

We Care . . .



الصفحة	مجموع الاهلاك	التكلفة	رقم الايضاح	بيان	٢٠١٩/٠٦/٣٠
				الاصول غير المتداولة	
			٣	الاصول الثابتة:	
				اراضى	٣٥٧٦٨١.٩٦
				مبانى وانشاءات ومرافق	٤٧٢٢١٧٩٧.٩٦
				الات ومعدات واجهزة	٩٠٥٤٤٨٩.٨١
				وسائل نقل وانتقال	١٠٩٧٢٦٨٣.٢٥
				عدد والدوات	١١٨٣٢٤٦.٦٦
				اثاث وتجهيزات مكتبية	٦٨٢٧٦٢٤.٥٥
				جملة الاصول الثابتة	١٥٧١.٤٥٢٤.١٩
				مشروعات تحت التنفيذ	١٢٥٥٨٨.٢٧.٥٢
			٤	تكوين استثمارى	٦٦١٩٥٤٤.٦٧
				اتفاق استثمارى	١٨٢٦٢٨٧.٠٠
			٣٤	اصول ضريبية مؤجلة	٨٤٤٥٨٣١.٦٧
			٥	استثمارات فى سندات وأذون حكومية	٤٦٨٨٦.٨.٥٤
			٦	استثمارات مالية بالقيمة العادلة	٩٧.٨٣٦.١٦
			٧	اصول غير ملموسة	١٥١٢٧٦٨.٠٠
			٨	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	٨٦٤٩٠.٢٣
				مجموع الاصول غير المتداولة	٠.٠٠
				الاصول المتداولة :	٤٧٢٢١.٣١.٢٧
			٩	مخزن خامات و مواد	٨٥١٣٦٢.٩.٥٦
			١٠	مخزون انتاج غير تام	٨٠١٩٩٢٨.٩٩
			١١	مخزون انتاج تام	٤٢١١٤٧٣٢.٠٠
			١٢	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع	٠.٠٠
				اعتمادات مستندية	٠.٠٠
				عملاء و اوراق قبض و حسابات مدينة	١٣٥٢٧.٨٧.٠٥
			١٤	عملاء	١٧١٥١.٦٦.٠١
			١٥	اوراق قبض	٥٣١.٦٤٩٣.٧٧
			١٦	حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة	٦٢٣٤٣.٣٢
			١٧	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٠.٠٠
			١٨	ايرادات مستحقة التحصيل	١٦.٦٣١.٢٧
			١٩	مصرفات مدفوعة مقدما	٦.٨٥٩.٢٨
			٢٠	موردين ارصدة مدينة	٣.٦٥.٧٨.٠٤
			٢١	حسابات مدينة اخرى	٢٢٧٧٣٥٨.٨٣
				حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٩.٥٨٢١.٤٥
				دائنو توزيعات - رصيد مدين	٠.٠٠
				حسابات دائنة أخرى - ارصدة مدينة	٠.٠٠
				استثمارات واوراق مالية متداولة	٧٧٣٥٠.٧٣٨.٩٧
			٢٢	تفدية بالبنوك والصندوق	٠.٠٠
				ودائع بالبنوك لاجل	١٩٧٢٢٨.٤٥
				حسابات جارية بالبنوك	٢٨١٢٩٩٩١.٤٦
				تفدية بالصندوق	٥٢٦٤٩.٠٤
				مجموع الاصول المتداولة	٣٣٥٩٢١٢٣.٩٥
				اجمالى الاصول	٢٤٦٢١٣٧٣.٤٧
					٢٩٨٥٨٩٩.٠٨.١٩

كلية	جزئي	رقم الايضاح	بيان	٢٠١٩/١٢/٣١
			حقوق الملكية:	
	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠	رأس المال المصدر	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
	٧٧٣٦٤٠٢٠٦٤	٣١	احتياطي قانوني	٥٥٨٥٤٩٨٠٥٧
	٤٠٨٢٣٧٧١٠٤٢	٣١	احتياطي نظامي	٣٦٥٢١٩٦٣٠٢٩
	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠	٣١	احتياطي رأسمالي	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠
		٣١	احتياطيات أخرى :	
	٩٧٠٨٣٥٠٧٥	٣١	احتياطيات أخرى - احتياطي يستثمر في سندات حكومية	٩٧٠٨٣٥٠٧٥
	٥٤٢٤٤٢٠٠٧	٣١	احتياطيات أخرى - أخرى	٥٤٢٤٤٢٠٠٧
	٨٥٤٧٦٨٠٠٠		فروق إعادة تقييم استثمارات	٨٥٤٧٦٨٠٠٠
	٢٦٣٧٤٣١٨٠٦٦	٣٢	ارباح (خسائر) مرحلة	٢٢١٤٤٣٢٠٠٦٤
	٤٥١١٦٥٦٨٠٤٢		صافي ارباح الفترة	٤٣١٠٢٨٠٠٠٦٢
			مجموع حقوق الملكية	١٨٩٥٠٤٣٧٠٠٣٤
			الالتزامات غير المتداولة	
	٠٠٠		قروض طويلة الاجل من شركات شقيقة	٠٠٠
	٠٠٠		قروض طويلة الاجل من البنوك	٠٠٠
	٠٠٠	٣٤	الالتزامات ضريبية مؤجلة	٠٠٠
			مجموع الالتزامات غير المتداولة	٠٠٠
			الالتزامات المتداولة:	
		٢٣	مخصصات	
	١٨٢١٦١٩٨٠١٠		مخصص الضرائب المتنازع عليها	١٤٢١٦١٩٨٠١٠
	١٤٦٨٨٠٢٣٠٩٥		مخصص المطالبات و المزايدات	١١٥٧٢٥٤٦٠٣٠
	٠٠٠		مخصصات أخرى	٠٠٠
				٢٥٧٨٨٧٤٤٠٤٠
			بنوك دائنة:	
	٠٠٠		سحب على المكشوف	٠٠٠
		٢٤	الموردون و اوراق الدفع و حسابات دائنة:	
	٥٤٩٠٠١٢٠٢٤		موردون	٢٠٥٩١٣٦٧٠١١
	٨٩٦٣١٨٠٠٥٨		اوراق دفع	١٨٤٩٠٩٤٧٠٠١
	٧٥٦٦١٦٠٩٣	٢٥	حسابات دائنة لشركات شقيقة	٤٥٥٤٥١٠٦٣
	٣٢٠١٢٠٣٦٠٧٤	٢٦	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٢٤٦٧٩٦٣٠٤٣
	١٣٩٠٥٤١٧٠٩٠	٢٧	دائنتوا توزيعات	٤٥٩٢١٥٤٠٩٧
	٦٦٠٤٤١٤٠٣١	٢٨	مصرفات مستحقة السداد	٤٣٤٣٤٦٥٠١٥
	٠٠٠		ايرادات محصلة مقدما	٠٠٠
	٤٨١٩٠٢٥٠٠٠		عملاء (ارصدة دائنة)	٢٩٣١٩٦٣٠٠٦
	١٠٩٦٠٨٠٦٠٢٣	٢٩	حسابات دائنة أخرى	٩٤٢٣٤٨١٠١٠
			مجموع الالتزامات المتداولة	٨٣٢٩٦٧٩٣٠٤٦
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات	١٠٩٠٨٥٥٣٧٠٨٦
				٢٩٨٥٨٩٩٠٨٠١٩

- الايضاحات المتممة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

الشركة العربية للادوية
القطاع المالي
الادارة العامة للموازنة

قائمة الدخل عن الفترة المالية

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠١٩/١٢/٣١

إلى

من ٢٠١٩/٧/١

٢٠١٨/١٢/٣١	البيان	رقم الايضاح	جزئي	كلى
٢١٤٢٢٠١١٠.١٢	ايرادات النشاط :		٢٧١٨١٢٥٤٠.١٨	
٠.٠٠	صافى مبيعات انتاج تام		٠.٠٠	
٠.٠٠	صافى مبيعات بضائع مشتراه		٠.٠٠	
٠.٠٠	خدمات مياحة		٠.٠٠	
٠.٠٠	ايرادات تشغيل للغير		٠.٠٠	
٠.٠٠	ايرادات النشاط الاخرى		٠.٠٠	٢٧١٨١٢٥٤٠.١٨
٢١٤٢٢٠١١٠.١٢	يخصم منها :			
١٤٥٦٤٢٩٢٤.٩٨	تكلفة ايرادات النشاط			١٥٧٤١٠٧٦١.٩٨
٦٨٥٧٧١٨٥.١٤	مجمول الربح			١١٤٤٠١٧٧٨.٢٠
٠.٠٠	ايرادات الاستثمار			
٠.٠٠	ايرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/ شقيقة		٠.٠٠	
٠.٠٠	ايرادات استثمارات مالية اخرى		٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	ايرادات و ارباح اخرى:			
٠.٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها		٠.٠٠	
٠.٠٠	ارباح بيع اوراق مالية		٠.٠٠	
٧٧٢٥٠٨.٦٧	ايرادات و ارباح متنوعة	٣٩	٦٨٥٥٠٤.٣٥	٦٨٥٥٠٤.٣٥
١٩٣٠٤٦٤٧.٧٢	مصرفوات البيع والتوزيع	٣٦		٢١٩٤١٧٨٥.٧٢
٣٣٢٩٦١.٠٥	المصرفوات الادارية			
١٣٢٨٥٤٣٩.٣٩	رواتب مقطوعة و بدلات حضور و انتقال اعضاء مجلس الادارة		٣٠٤٩٠٠.٠٠	
٠.٠٠	مصرفوات ادارية اخرى	٣٧	١٥٩١٥٥٩٣.٢٥	١٦٢٢٠٤٩٣.٢٥
٣٦٠٠٠٠.٠٠	اعباء و خسائر			
٠.٠٠	مخصصات بخلاف مخصص الاهلاك		٩٠٠٠٠٠.٠٠	
٤٣٨٢١٩٢.٤٧	خسائر بيع اوراق مالية		٠.٠٠	
٢١٦٠٠٥٩٢.٩١	اعباء و خسائر متنوعة	٣٨	٧٧٢٠٦٦٩.٣٣	١٦٧٢٠٦٦٩.٣٣
٢٨٤٤٤٤٥٣.١٨	صافى ارباح النشاط (قبل مصرفوات التمويل و الفوائد الدائنة)			٦٠٢٠٤٣٣٤.٢٥
٢٤٠١٦٦.٦٧	مصرفوات تمويلية			٠.٠٠
٣٢٥٣٣.٣١	فوائد دائنة			٤٥٠٠٢٨.٧١
٢٨٢٣٦٨٦٩.٨٢	صافى ارباح النشاط			٦٠٦٥٤٣٦٢.٩٦
١٨١٧٠١.٢٣	يضاف اليه (يخصم منه) :			
٥٥٥١٨٥.٩٥	ارباح (خسائر) فروق عملة		٣٥١٢٨٨.٥٧	
١٢٤١١٢.٦٣	ايرادات سنوات سابقة		٢٨٦٦١٨.٥٠	
٠.٠٠	مصرفوات سنوات سابقة		٣٠٨٩٨٢.٠٦	
٠.٠٠	ارباح (خسائر) راسمالية	٤٠	٠.٠٠	
٠.٠٠	ايرادات و ارباح (خسائر) غير عادية		٠.٠٠	
٦١٢٧٧٤.٥٥	صافى الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل			٣٧٣٦٥٢.١٣
٢٨٨٤٩٦٤٤.٣٧	ضرائب الدخل	٣٣	١٥٤١٥١٤٠.٨٥	٦٠٢٨٠٧١٠.٨٣
٧٣٤٣٣٢.٥٩	ضرائب موجلة		٢٥٠٩٩٨.٤٥	
٥٩١٣١٩.٤٣				١٥١٦٤١٤٢.٤١
٦٧٥٢٠٠١.١٥				٤٥١١٦٥٦٨.٤٢
٢٢٠٩٧٦٤٣.٢٢	صافى الربح (الخسارة)			٦.٥٧
٣.٢٧	نصيب السهم فى ارباح الفترة			

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / اسامه مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

قائمة الدخل عن الفترة المالية

من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/١/٢٣ ١١:٥٠

كلى	جزئى	البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٧/١
		إيرادات النشاط :		
	٢٧١٨١٢٥٤٠.١٨	صافى مبيعات انتاج تام	١٤٦٤١٨٣٦٩.٢٢	١.٨٥٩١٢٩٧.٩٦
	٠.٠٠	صافى مبيعات بضائع مشتراه	٠.٠٠	٠.٠٠
	٠.٠٠	خدمات مياحة	٠.٠٠	٠.٠٠
	٠.٠٠	إيرادات تشغيل للغير	٢.٩٩٩٤.٧٥	٠.٠٠
	٠.٠٠	إيرادات النشاط الاخرى	٠.٠٠	٠.٠٠
٢٧١٨١٢٥٤٠.١٨				
		يخصم منها :	١٤٦٢٠٨٣٧٤.٤٧	٢١٤٢٢.١١٠.١٢
		تكلفة إيرادات النشاط	٨٤٢٩٧٦١٦.٥٩	٧٤٠٢٠٣٩٩.١٨
١٥٧٤١٠.٧٦١.٩٨		مجمول الربح	٦١٩١٠.٧٥٧.٨٨	٣٤٥٧٠.٨٩٨.٧٨
١٢٦١٦٩٦١٥.٢٠				
		إيرادات الاستثمار		
	٠.٠٠	إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/ شقيقة	٠.٠٠	٠.٠٠
	٠.٠٠	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠		إيرادات و أرباح أخرى:		
	٠.٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها (بخلاف مخصصات هبوط اسعار المخزون)	٠.٠٠	٠.٠٠
	٠.٠٠	أرباح بيع أوراق مالية	٠.٠٠	٠.٠٠
٦٨٥٥٠.٤.٣٥	٦٨٥٥٠.٤.٣٥	إيرادات وأرباح متنوعة	٤٦٣١٣٨.٢٨	٧٧٢٥٠.٨.٦٧
٢١٩٤١٧٨٥.٧٢		مصروفات البيع والتوزيع	١١٤٦٣٩٣٣.١٢	٩٦٣.٧٦٧.٢٩
		المصروفات الادارية		
	٣.٤٩.٠.٠٠	رواتب مقطوعة و بدلات حضور و انتقال اعضاء مجلس الادارة	١٤٨٦.٠.٠٠	٣٣٢٩٦٦.٠٥
	١٥٩١٥٥٩٣.٢٥	مصروفات ادارية أخرى	٨٢٧٦٨٦٧.٦١	١٣٢٨٥٤٣٩.٣٩
١٦٢٢٠.٤٩٣.٢٥		ايعاء و خسائر		
	٩.٠٠٠.٠.٠٠	مخصصات (بخلاف الاهلاك و مخصصات هبوط اسعار المخزون)	٤.٠٠٠.٠.٠٠	٣٦.٠٠٠.٠.٠٠
	٠.٠٠	خسائر بيع أوراق مالية	٠.٠٠	٠.٠٠
٦٨٥٥٠.٤.٣٥	٧٧٢.٦٦٩.٣٣	ايعاء و خسائر متنوعة	٤١٦.٣٧٦.٢٩	٤٣٨٢١٩٢.٤٧
١٦٧٢.٦٦٩.٣٣			١٦٥٨٥٨٤٤.٣٠	٩٥٢٨٨٤٤.٥٥
٦.٠٢.٤٣٣٤.٢٥		صافى ارباح النشاط (قبل مصروفات التمويل و القوائد الدائنة)	٣٤٣٢٤١١٨.٧٤	٢٨٤٤٤٤٥٣.١٨
		مصروفات تمويلية	٠.٠٠	٢٤.٠١٦.٦٧
٤٥٠.٢٨.٧١		قوائد دائنة	٣١٢٩٧٨.٩٧	٢٤٩٣٥.١٤
٦.٠٦٥٤٣٦٢.٩٦		صافى ارباح النشاط	٣٤٦٣٧.٩٧.٧١	٢٨٢٣٦٨٦٩.٨٢
		يضاف اليه (يخصم منه) :		
	٣٥١٢٨٨.٥٧-	أرباح (خسائر) فروق عملة	١٥٨٧٣.٦٥	١٨١٧٠.١.٢٣
	٢٨٦٣٧٨.٥٠	إيرادات سنوات سابقة	٢٨٦٣٧٨.٥٠	٥٥٥١٨٥.٩٥
	٣٠٨٩٨٢.٠٦	مصروفات سنوات سابقة	٥٢٨٥٩.٧٤	١٢٤١١٢.٦٣
	٠.٠٠	أرباح (خسائر) رأسمالية	٠.٠٠	٠.٠٠
	٠.٠٠	إيرادات و أرباح (خسائر) غير عادية	٠.٠٠	٠.٠٠
٣٧٣٦٥٢.١٣-			٢٤٩٣٩٢.٤١	٦١٢٧٧٤.٥٥
٦.٠٢٨.٧١٠.٨٣		صافى الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل	٣٤٨٨٦٤٩.٠١٢	٢٨٨٤٩٦٤٤.٣٧
	١٥٤١٥١٤٠.٨٥	ضرائب الدخل	٨٦٦٢.٧٤.٧٦	٧٣٤٣٢٢.٥٩
	٢٥.٩٩٨.٤٥-	ضرائب مؤجلة	١٢٨٦٣٤.٣٧-	٥٩١٣١٩.٤٣-
١٥١٦٤١٤٢.٤١			٨٥٣٣٤٤٠.٣٨	٢٦٩٠٧٥٤.٦٥
٤٥١١٦٥٦٨.٤٢		صافى الربح (الخسارة)	٢٦٣٥٣.٤٩.٧٤	٢٢.٩٧٦٤٣.٢٢
٦.٥٧		نصيب السهم فى ارباح الفترة	٣.٨٤	٣.٢٧

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية

٢٠٢٠/١/٢٣-١١:٥

٢٠١٩/١٢/٣١

إلى

٢٠١٩/٧/١

من

٢٠١٨/١٢/٣١	البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى
٢٢٠٩٧٦٤٣.٢٢	صافى الربح (الخسارة)			٤٥١١٦٥٦٨.٤٢
	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
٢٢٠٩٧٦٤٣.٢٢	إجمالى الدخل الشامل بعد خصم الضريبة			٤٥١١٦٥٦٨.٤٢

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / اسامه مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالى

محاسب / طارق السيد على

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/١/٢٣-١١:٥

رقم الايضاح	البيان	جزئي	كلى
٢٠١٨/١٢/٣١			
١٩٣٣٢٦٦٧٨,٨٠	١/٤٣	اولا : التدفقات النقدية من النشاط الجارى	
٠,٠٠		مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	٢٣٦٥٠٧٨٩٦,٨٩
١١٩٦٠٤٩٣٥,٦٣	٢/٤٣	اكتفاءات انتاج	٠,٠٠
٣٧٧٩٢١٦٨,٠٠	٣/٤٣	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	١٣٧٥١١٥٨٩,١٨
١١٦٧٨٨١٨,٧٠	٤/٤٣	اجور مدفوعة	٢٩٨٠١٨٠٤,٢٧
١٢٢٣٣٧,٠٩	٥/٤٣	ضرائب ورسوم مدفوعة	٩٦٧٨٣٣٨,٦٧
٢٠٦٧٢٢٦٠,٥٠	٦/٤٣	متحصلات اخرى	١٣٠٦٤٦٠,٧١
٣٤٥٦١٥٨,٨٨		مدفوعات اخرى	٣٠١٦٧٠٢٧,١٥
		صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى (١)	٣٠٦٥٥٥٩٨,٣٣
١٤٦٥٩٦٨,٦١	٧/٤٣	ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى	
١٠٤٠٩,٨١	٨/٤٣	مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة	٩٦٤٧٨٩,٢١
١٠٠٥٧,٦٢	٩/٤٣	فوائد دائنة محصلة	٤٥٠٠٢٨,٧١
١٤٤٥٥٠١,١٨		ايرادات اوراق مالية	١٠٠٥٧,٦٢
		صافى التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى (٢)	٥٧٤٧٠٢,٨٨
٠,٠٠	١٠/٤٣	ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	
٢٤٠١١٦,٦٧	١١/٤٣	متحصلات عن اصدار اسهم رأس المال	٠,٠٠
٥٧٩١٧,١٦	١٢/٤٣	فوائد محليه وخارجيه مدفوعه	٠,٠٠
٠,٠٠	١٣/٤٣	متحصلات من قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	٠,٠٠
١٨٦٠٣١٤٢,٦٣	١٤/٤٣	سداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	٠,٠٠
١٨٧٨٥٣٤٢,١٤		توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام	٢٢١٠٨٣٧٢,٧٩
١٦٧٧٤٦٨٤,٤٤		صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلي (٣)	٢٢١٠٨٣٧٢,٧٩
٢٨٤٩٠٠٣١,٠٨		التغير فى حركة النقدية خلال العام ٢٠١٩+٢٠٢٠	٧٩٧٢٥٢٢,٦٦
١١٧١٥٣٤٦,٦٤		رصيد النقدية اول المسدة	٣٣٥٩٢١٢٣,٩٥
		رصيد النقدية اخر المسدة	٤١٥٦٤٦٤٦,٦١

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامه مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

قائمة التغير في حقوق الملكية في
٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

الاجمالي	صافي ربح (خسارة) الفترة	أرباح مرحلة (خسائر)	فروق إعادة تقييم استثمارات	الاحتياطيات					رأس المال المصدر والمدفوع	بيــــــــــــان
				احتياطيات اخرى	احتياطي استثمار	احتياطي رأسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني		
١٤٦٢٣٥١٠٦٠٧	٠٠٠	٢٢٠٩٦٣٥٨٠٩٩	٧٣٦٢٦٦٠٠	٥٤٢٤٤٢٠٠٧	٩٧٠٨٣٥٠٧٥	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠	٣٦٥٢١٩٦٣٠٢٩	٥٥٨٥٤٩٨٠٥٧	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
٠٠٠									٠٠٠	زيادة رأس المال
٢٢٠٩٧٦٤٣٠٢١	٢٢٠٩٧٦٤٣٠٢١									صافي أرباح الفترة
٠٠٠				٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		المحول إلى الاحتياطيات
٠٠٠										توزيعات الأرباح
٠٠٠			٠٠٠							فروق إعادة تقييم ا مالية
٠٠٠		٠٠٠								أرباح مرحلة
٠٠٠		٠٠٠								مصرفات س سابقة
٠٠٠		٠٠٠								(مصاريف المحاسبة المصرية رقم ٥)
١٦٨٣٣٢٧٤٩٠٢٨	٢٢٠٩٧٦٤٣٠٢١	٢٢٠٩٦٣٥٨٠٩٩	٧٣٦٢٦٦٠٠	٥٤٢٤٤٢٠٠٧	٩٧٠٨٣٥٠٧٥	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠	٣٦٥٢١٩٦٣٠٢٩	٥٥٨٥٤٩٨٠٥٧	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
١٨٥٠٤٣٧٠٣٤	٤٣١٠٢٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٢١٤٤٣٠٠٠٠٠	٨٥٤٧٦٨٠٠٠	٥٤٢٤٤٢٠٠٧	٩٧٠٨٣٥٠٧٥	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠	٣٦٥٢١٩٦٣٠٢٩	٥٥٨٥٤٩٨٠٥٧	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
٠٠٠									٠٠٠	زيادة رأس المال
٤٥١١٦٥٦٨٠٤٢	٤٥١١٦٥٦٨٠٤٢									صافي أرباح الفترة
٦٤٥٢٧١٢٠٢٠				٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٤٣٠١٨٠٨٠١٣	٢١٥٠٩٠٤٠٧		المحول إلى الاحتياطيات
(٤٣١٠٢٨٠٠٠٠٠٠٠)	(٤٣١٠٢٨٠٠٠٠٠٠٠)									توزيعات الأرباح
٠٠٠			٠٠٠							فروق إعادة تقييم ا مالية
٤٢٢٩٩٩٨٠٠٢		٤٢٢٩٩٩٨٠٠٢								أرباح مرحلة
٠٠٠										إيرادات (مصرفات) س سابقة
٠٠٠										(مصاريف المحاسبة المصرية رقم ٥)
٢٠٢٢٠٠٨٤٨٠٣٦	٤٥١١٦٥٦٨٠٤٢	٢١٣٧٤٣١٨٠٢٦	٨٥٤٧٦٨٠٠٠	٥٤٢٤٤٢٠٠٧	٩٧٠٨٣٥٠٧٥	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠	٤٠٨٢٣٧٧١٠٤٢	٧٧٣٦٤٠٢٠٢٤	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١

الشركة العربية للأدوية
القطاع المالي
الإدارة العامة للموازنة

حساب تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات المباعة عن الفترة ٢٠١٩/١٢/٣١ إلى ٢٠١٩/٧/١ من

٢٠١٨/١٢/٣١	البيان	جزئي	كلي	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان	جزئي	كلي
١٦٢	مخزون الإنتاج غير تام آخر الفترة		٨٧٨٢٢٦.٠٠	١٢١٦٨٧٤٦٧.٨١	تكلفة الإنتاج :		١٣٤٨٧٩٢٦.١٤
١٦٣	مخزون الإنتاج تام آخر الفترة		٤٩٢٣٦٧٢٦.٠٠	٢٤٩٢٥٣١٣.٣٣	خدمات ومواد ووقود وقطع غير		٢٤٠٠٦٨٧٧.٥٧
١٦٤	مخزون بضائع بغرض البيع آخر الفترة		٠.٠٠	١٤٦٦١٢٧٨١.١٤	أجور		١٥٧٤٩٤٨٠٣.٧١
١١٩١٥٩.٠٠	هدايا وعينات		١٦٨٤٤٣.٠٠		تكاليف أخرى :		
				٢٢٩٧١٩١.١٣	خدمات مشتراه	٤٠٨٥٥٩.٨٨	
				٤٢٩٣٦٧٨.٤٧	الاهلاك والاستهلاك	٣٨٧٩٨٣٢.٤٠	
١٤٥٦٤٢٩٢٤.٩٨	تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة)		١٥٧٤١٠٧٦١.٩٨		غوائد	٠.٠٠	
				٢٠.٠٠	إيجار عقارات	٠.٠٠	
				٠.٠٠	ضرائب عقارية	٠.٠٠	
				٢٣٩٢٦.٧٠	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٠.٠٠	
				٢٦١٤٨١٦.٣٠			٧٩٦٨٣٩٢.٢٨
				٥٣٩٨١٩٤.٤٥	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة		٨٠١٩٩٢٨.٩٩
				٣٨١١٨٤٨.٠٠	مخزون إنتاج تام أول الفترة		٤٢١١٤٧٣٢.٠٠
				٠.٠٠	مخزون بضائع بغرض البيع أول الفترة		٠.٠٠
				٠.٠٠	مشتريات بضائع بغرض البيع		٠.٠٠
١٩٦٧٤٤٢٧١.٨٩			٢١٥٥٩٧٨٥٦.٩٨	١٩٦٧٤٤٢٧١.٨٩			٢١٥٥٩٧٨٥٦.٩٨

المشركة العربية للأدوية
القطاع المالي
الإدارة العامة للموازنة

حسابات المتاجرة عن الفترة من ٢٠١٩/١٢/٣١ إلى ٢٠١٩/٧/١

٢٠١٨/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزئى	كلئى	٢٠١٨/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزئى	كلئى	٢٠١٨/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزئى	كلئى
٢٤٠٧٦٤٣٠٣٠١٠	٤١١	إيرادات النشاط الجارى	٣٠٤٥٨١٧١٨٠٨١	٢٧١٨١٢٥٤٠١٨	١٤٥٦٤٢٩٢٤٠٩٨	٤١٢	صافى مبيعات إنتاج تام	٠	٠	٠	٤١٤	مجموع الربح	٠	١١٤٠١٧٧٨٠٣٠
٧٤١٠٨٤٥٠١٧-	٤١١٢	إجمالي مبيعات إنتاج تام	١٨٠٩١٦٢٤٠٥٧-	٠	٠	٤١٢٢	مبيعات مبيعات	٠	٠	٠	٤١٥		٠	٠
١٩١٣٣٤٧٠٨١-	٤١١٣	مبيعات مبيعات	١٤٦٧٧٥٥٤٠٦-	٠	٠	٤١٢٣	مبيعات مبيعات	٠	٠	٠	٤١٧		٠	٠
٢١٤٢٢٠١١٠١٢	٤١١٣	خصم مسموح به	٠	٠	٠	٤١٢٣	خصم مسموح به	٠	٠	٠	٤٢		٠	٠
	٤١٢	صافى مبيعات إنتاج تام	٠	٠	٠	٤١٢٣	صافى مبيعات بضائع مشتراه	٠	٠	٠			٠	٠
	٤١٢٢	إجمالي مبيعات بضائع مشتراه	٠	٠	٠		خدمات مباعه	٠	٠	٠			٠	٠
	٤١٢٣	مبيعات مبيعات	٠	٠	٠		إيرادات تشغيل للتغير	٠	٠	٠			٠	٠
	٤١٢٣	خصم مسموح به	٠	٠	٠		إيرادات النشاط الأخرى	٠	٠	٠			٠	٠
	٤١٢٣	صافى مبيعات بضائع مشتراه	٠	٠	٠		منح واعانات	٠	٠	٠			٠	٠
	٤١٤	خدمات مباعه	٠	٠	٠			٠	٠	٠			٠	٠
	٤١٥	إيرادات تشغيل للتغير	٠	٠	٠			٠	٠	٠			٠	٠
	٤١٧	إيرادات النشاط الأخرى	٠	٠	٠			٠	٠	٠			٠	٠
	٤٢	منح واعانات	٠	٠	٠			٠	٠	٠			٠	٠
٢١٤٢٢٠١١٠١٢			٢١٤٢٢٠١١٠١٢	٢٧١٨١٢٥٤٠١٨	٢٨٥٧٧١٨٥٠١٤			٢٧١٨١٢٥٤٠١٨	٢٧١٨١٢٥٤٠١٨	٢٧١٨١٢٥٤٠١٨			٢٧١٨١٢٥٤٠١٨	٢٧١٨١٢٥٤٠١٨

حسابات الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠١٩/١٢/٣١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠١٩/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزيئي	كلي	٢٠١٨/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزيئي	كلي
٦٨٥٧٧١٨٥.١٤		مجموع الربح		١١٤٤٠١٧٨٨.٢٠					
٠.٠٠		إيرادات الاستثمارات والقوائد			٦٧٨٣٢٠.٧٩	٣٧١	التكاليف التسويقية		
٠.٠٠		إيرادات استثمارات مالية من شركات شقيقة	٠.٠٠		١٢٠٣٣٠.٣٦	٣٧٢	خامات ومواد وقود وقطع غير	١٠٠٦٢١١.٣٥	
٠.٠٠		إيرادات استثمارات مالية متاحة للبيع	٠.٠٠		٥٩٥٩٠.٢٨	٣٧٣	أجور	١٢٧٩٢٧٢٢.٦٢	
٣٢٥٣٣.٣١		قوائد قروض شركات شقيقة	٠.٠٠		٣٤٦٧٢٥.٤٧	٣٧٣١	خدمات مشتركة	٧٤٧٨٧٥٨.٦٥	
٣٢٥٣٣.٣١		قوائد دائنة أخرى	٤٥٠٠٢٨.٧١	٤٥٠٠٢٨.٧١	١٦٢٩٢١.٩١	٣٧٣٢	الأهلاك والاستهلاك	٢٩٢٠٨٧.٤٦	
		إيرادات وأرباح أخرى			{ ٠.٠٠	٣٧٣٤	أيجار عقارات	١٩٣١٩٤.٥٦	
٠.٠٠		مخصصات التقى القرض منها	٠		٥٤٤٥.٤٩	٣٧٣٥	ضرائب عقارية	٠.٠٠	
٠.٠٠		ديون سيقى اعدامه	٠		١١٩١٥٩.٠٠	٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	١٠٦٦٨.٠٨	
٠.٠٠		أرباح بيع أوراق مالية	٠		١١٩١٥٩.٠٠	٣٧٣٧	هدايا وعينات	١٦٨١٤٣.٠٠	
٧٧٢٥٠٨.٦٧		إيرادات و أرباح متنوعة	٦٨٥٥٠.٤.٣٥	٦٨٥٥٠.٤.٣٥	١٩٣٠.٤٦٤٧.٧٢	٣٧٣٨	تألف انتاج تام / بضائع مشتركة	٠	
٧٧٢٥٠٨.٦٧					١٩٣٠.٤٦٤٧.٧٢		اجمالي التكاليف التسويقية	٢١٩٤١٧٨٥.٧٢	
							المصروفات الإدارية والتجارية		
					٤٣٤٢٠.٩.١٣		خامات ومواد وقود وقطع غير		
					٩٨٨٢٢٩١.٣٧		أجور	٤١٢٦٨٩.٥٧	
					٣٠٤٨١٦٢.٧٥		مصرفات أخرى :	١٢٠٣٤٠.٩٠.٦٣	
					١٢٥٥١٨.٣٨		خدمات مشتركة	٣٥٩٢٥٤٤.٩٣	
					٢٤٠١١٦.٦٧		الأهلاك والاستهلاك	١٠٨٣٨٦.٥١	
					٤٥٢٥٦.٢٠		قوائد	٠.٠٠	
					٨٢٩٦٢.٦١		أيجار عقارات	١٧٣١٣.٧٢	
							ضرائب عقارية	٠.٠٠	
							ضرائب غير مباشرة على النشاط	٥٥٤٦٧.٨٩	
					١٣٨٥٥١٧.١١			١٦٢٢٠٤٩٣.٧٥	
					٣٦٠٠٠٠٠.٠٠		إعفاء وخسائر		
					٠.٠٠		مخصصات بخلاف الأهلاك	٩٠٠٠٠٠٠.٠٠	
					٠.٠٠		ديون معدومة	٠.٠٠	
					٤٣٨٢١٩٢.٤٧		خسائر بيع أوراق مالية	٠.٠٠	
					٧٩٨٢١٩٢.٤٧		إعفاء وخسائر متنوعة	٧٧٢٠٦٦٩.٣٣	
					٢٨٢٣٦٨٦٩.٨٢		صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)	٦٠٦٥٤٣٢.٩٦	
٦٩٣٨٢٢٢٧.١٢				١١٥٥٣٧٣١.٢٦	٦٩٣٨٢٢٢٧.١٢			١١٥٥٣٧٣١.٢٦	

الشركة العربية للاستثمار
القطاع المالي
الإدارة العامة لموازنة

تابع - حسابات الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠١٩/١٢/٣١ إلى ٢٠١٩/٧/١

٢٠١٨/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزئي	كلي	٢٠١٨/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزئي	كلي
٢٨٢٣٦٨٦٩,٨٢		صافي الأرباح النشاط (رصيد منقول)		٦٠٦٥٤٣٦٢,٩٦	٣٣٣٤,٣٨		خسائر فروق عملة	٣٩٧٧٢٢,٧٩	
١٨٥,٣٥,٦١		أرباح فروق عملة	٤١٤٣٤,٢٢		١٢٤١١٢,٦٣		مصرفات سنوات سابقة	٣٠٨٩٨٢,٥٦	
٥٥٥١٨٥,٩٥		إيرادات سنوات سابقة	٢٨٦٦١٨,٥٠		٠,٠٠		خسائر رأسمالية	٠,٠٠	
٠,٠٠		أرباح رأسمالية	٠,٠٠		٠,٠٠		خسائر غير عادية	٠,٠٠	
٠,٠٠		إيرادات وأرباح غير عادية	٠,٠٠		١٢٧٤٤٧,٠١				٧٠١٧٠٤,٨٥
٧٤٠٢٢١,٥٦			٠,٠٠	٣٢٨,٥٢,٧٢	٢٨٨٤٩٦٤٤,٣٧		صافي الربح قبل خصم الضرائب		٦٠٢٨,٧١٠,٨٣
					٧٣٤٣٧٢,٥٩		الضرائب		١٥٤١٥١٤,٨٥
					٥٩١٣١٩,٤٣		ضرائب مؤجلة		٢٥٠,٩٩٨,٤٥
					٢٢٠,٩٧٦٤٣,٢١		احتياطات أخرى		٠,٠٠
							صافي الربح		٤٥١١٦٥٦٨,٤٢
٢٨٩٧٧,٩١,٣٨				٦٠٩٨٢٤١٥,٦٨	٢٨٩٧٧,٩١,٣٨				٦٠٩٨٢٤١٥,٦٨

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد علي

الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية

وتعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١

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 / أسامة مصطفى عبد الباسط
نشاط الشركة	: صناعة الأدوية والمستحضرات الطبية ومستحضرات التجميل والمواد الكيماوية والأدوية البيطرية والمبيدات الحشرية والإضافات والمركبات المتعلقة بالأعلاف وتعبئتها وتوزيعها والاتجار فيها، وكذلك القيام بجميع الأعمال المالية والتجارية المتعلقة بها، ويجوز أن تكون للشركة مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الجهات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج أو تشتريها أو تلحقها بها، وأن تقوم الشركة التصنيع للغير أو لدى الغير.
مدة الشركة	: خمسة وعشرون عاماً تبدأ من ٢٠١٦/٧/١٩ . قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٩ على إطالة أمد الشركة وتم التأسيس بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٦/٥/٢٢ كما وافقت لجنة القيد بالبورصة المصرية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٦/٧ على تعديل المادة الخامسة من النظام الأساسي توفيقاً لأوضاع الشركة بالبورصة.
رقم السجل التجاري	١٢٢٤٠٦ صادر بتاريخ ١٩٦٤/١١/٧
رأس مال الشركة	: رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه، ورأس المال المصدر والمدفوع ستين مليون جنيه موزعاً على ستة ملايين سهم ، قيمة كل سهم الاسمية عشرة جنيهات مصرية .
عملة القيد والعرض	يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.
السنة المالية	السنة المالية تبدأ في ٧/١ وتنتهي في ٦/٣٠ من كل عام .
تاريخ عرض القوائم المالية على مجلس الإدارة	تم عرض القوائم المالية على مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٠ / 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 لقرار رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٦٠٩ لسنة ٢٠١٦ بشأن تعديل معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء المنشور العام رقم (٦) لسنة ٢٠١٩ والتعليمات الخاصة بإعداد القوائم المالية والحسابات الختامية وسيتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ اعتباراً من الفترة المرحلية التى تبدأ من ٢٠٢٠/١/١ ولا يوجد تأثير جوهري على القوائم المالية المعدة حالياً.
- ب- يتم اعتماد القوائم المالية السنوية من الجمعية العامة العادية للشركة خلال ثلاثة أشهر من انتهاء السنة المالية ويتم إعداد القوائم المالية الدورية وفحصها خلال ٤٥ يوم من انتهاء الفترة المالية الربع سنوية.
- ج- التقديرات المحاسبية والافتراضات
- إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية والتي تمثل الأساس في تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.
- وفيما يلي أهم البنود التي يستخدم فيها التقدير والحكم الشخصي:
- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة
 - المصروفات المستحقة
 - قياس الانخفاض في قيم الأصول الثابتة
 - الضريبة المؤجلة
 - تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع
 - الانخفاض في المخزون
 - الانخفاض في العملاء والأرصدة المدينة

٢-٢ إثبات المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية :

- * يتم إثبات كافة المعاملات المالية في السجلات 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.

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 الاراضى حيث لا يتم إهلاكها) :

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

وتقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الإنتاجي المقدّر والقيمة التخريبية لكل أصل من الأصول لتقييمه 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 الإنتاجي المتوقع لها.

ج- الانخفاض في قيمة الأصول :

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

٤-٢ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس 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، نضاف 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 محفظة 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 أثبات 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 . ويتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العائلي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها الإنتاج بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل) .
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والاجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة العادية .

٧-٢ الاحتياطي القانوني :

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

٨-٢ تحقق الإيراد :

- يقاس الإيراد من بيع البضائع من خلال النشاط العادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم تجاري أو خصم كمية تسمح به الشركة.
- كما يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
- (أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
- (ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- (د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
- (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحمّلها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- وفي بعض الحالات يتم الاعتراف بالإيراد وفقاً لما ورد بالملحق الخاص بالمعيار رقم ١١ (البيع بإصدار فواتير دون تسليم السلع للعميل) مع مراعاة الآتي:-
- (أ) أن التسليم متوقع حدوثه بشكل كبير.
- (ب) أن السلعة متاحة لدى البائع و أنها محددة و جاهزة لتسليمها للمشتري وقت الاعتراف بالبيع.
- (ج) وجود تعليمات محددة من المشتري بتأجيل التسليم.
- (د) أن شروط الدفع العادية مطبقة.

٩-٢ النقدية بالصندوق ولدى البنوك :

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

١٠-٢ العملاء وأوراق القبض :

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

١١-٢ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على المنشأة التزام حالي (قانوني أو حكمي) ناتجاً عن حدث في الماضي ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية لتعكس أفضل تقدير حال. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

١٢-٢ المدينون والحسابات المدينة الأخرى:

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

١٣-٢ نظام التأمينات الاجتماعية:

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

١٤-٢ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة:

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

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

١٥-٢ تكلفة الاقتراض:

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

١٦-٢ أرقام المقارنة:

عندما تغير المنشأة من أسلوب العرض والتبويب لبند في القوائم المالية فإنه يتم إعادة تبويب القيم المقارنة ما لم تكن إعادة التبويب تلك غير عملية وعندما تقوم المنشأة بإعادة تبويب قيم المقارنة فيتم الإفصاح عن:-

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

١٧-٢ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحيحة من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال .

- * تساهم الشركة القابضة للأدوية بنسبة ٦٠.٣% من رأس المال.
- * لا يوجد أي متطلبات مفروضة من جهات خارجية.
- * لا توجد أي 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 صنادق 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 ٧٤ مليون جنيه بلغ رصيد ما تم منحها منها نحو صفر جنيه ، والباقي الغير مسحوب من هذه التسهيلات لا يقع على لشركة أى التزامات لسحبها.
- * لا توجد أية ارتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة.

٢٠-٢ السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة في المنح

- * حصلت الشركة عام ٢٠٠٠ على منحة ألمانية بمبلغ ١.٥٧٦ مليون جنيه لتمويل شراء آلات لتحديث خطوط الإنتاج وتحسين البيئة الإنتاجية وبلغ رصيدها بالميزانية ٤٣٥ ألف جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١.
- * كما حصلت الشركة عام ٢٠٠٩ على منحة اليونيدو بمبلغ ٨.٢٢٧ مليون جنيه لتمويل استخدام غاز صديق البيئة بدلاً من الغاز المستخدم حينذاك وبلغ رصيدها بالميزانية ١.٧٥٤ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١.
- * تقوم الشركة بمعالجة المنح باعتبارها إيراداتاً مؤقتة وإثباتها في قوائم الدخل وفقاً لأساس منهجي منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

٢١-٢ تقدير نصيب السهم في الأرباح

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

٢٢-٢ تاريخ اعتماد القوائم المالية والسلطة التي قامت باعتمادها

يتم إصدار القوائم المالية السنوية في ٦/٣٠ من كل عام ويتم اعتمادها من الجمعية العامة للشركة وفقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
ويتم إصدار القوائم المالية المرحلية في نهاية كل فترة ربع سنوية ٩/٣٠ ، ١٢/٣١ ، ٣/٣١ من كل عام ويتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة.
تم عرض القوائم المالية على مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ / ١ / ٢٠٢٠

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 المناخ 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.

٢٤-٢ المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكومي أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لصداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

٣. حركة الأصول :

البيان	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكتب	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة الأصول							
في ٢٠١٩/٧/١	٣٥٧٦٨١.٩٦	٤٧١٤٨٥٥٨.٢٦	٨٨٠٩٠٣٥٩.٨٥	١٠٩٦١٩١٠.٢٥	١١٧٢٥٨٤.٠٦	٦٦٦٨٥٣٧.١٤	١٥٤٣٩٩٦٣١.٥٢
الإضافات خلال الفترة *	٠.٠٠	٧٣٢٣٩.٧٠	٢٤٥١٢٩.٩٦	١٠٧٧٣.٠٠	١٠٨٠٧.٦٠	١٥٩٠٨٧.٤١	٢٧٠٥٠٣٧.٦٧
الاستبعادات خلال الفترة *	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١٤٥.٠٠	٠.٠٠	١٤٥.٠٠
التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١	٣٥٧٦٨١.٩٦	٤٧٢٢١٧٩٧.٩٦	٩٠٥٤١٤٨٩.٨١	١٠٩٧٢٦٨٣.٢٥	١١٨٣٢٤٦.٦٦	٦٨٢٧٦٢٤.٥٥	١٥٧١٠٤٥٢٤.١٩
مجموع الإهلاك							
في ٢٠١٩/٧/١	٠.٠٠	٣٥٣٩٤٥٥٥.٢٢	٦٩٨٦٤٦١٤.٢٢	٨٨٣٣٢٨٤.١٧	١١٧٢٥٨٤.٠٦	٦٠٠١٨٢١.٣٦	١٢١٢٦٦٨٥٩.٠٣
الإضافات خلال الفترة *	٠.٠٠	١٥٥٣٩٣٥.٢٨	٢٩٠٩١٦٠.٠٨	٥٠٩٤٧٢.٦٠	١٠٨٠٧.٦٠	٨٧٩٢٦.٨٩	٥٠٧١٣٠٢.٤٥
الاستبعادات خلال الفترة *	٠.٠٠	٠.٠٠	٥٤٨٣١٦.٥٢	٢٠١٨١٧.٤٤	٠.٠٠	٠.٠٠	٧٥٠١٣٣.٩٦
مجموع الإهلاك قسسى	٠.٠٠	٣٦٩٤٨٤٩٠.٥٠	٧٢٢٢٥٤٥٧.٧٨	٩١٤٠٩٣٩.٣٣	١١٨٣٣٩١.٦٦	٦٠٨٩٧٤٨.٢٥	١٢٥٥٨٨٠٢٧.٥٢
صافي القيمة الدفترية							
في ٢٠١٩/١٢/٣١	٣٥٧٦٨١.٩٦	١٠٢٧٣٣٠٧.٤٦	١٨٣١٦٠٣٢.٠٣	١٨٣١٧٤٣.٩٢	١٤٥.٠٠	٧٣٧٨٧٦.٣٠	٣١٥١٦٤٩٦.٦٧
في ٢٠١٩/٦/٣٠	٣٥٧٦٨١.٩٦	١١٧٥٤٠٠٣.٠٤	١٨٢٢٥٧٥٥.٦٣	٢١٢٨٦٢٦.٠٨	٠.٠٠	٦٦٦٧١٥.٧٨	٣٣١٣٢٧٧٢.٤٩

- * بلغ الوفر في الإهلاك الناتج من دراسة أعمار الأصول آلات ومعدات - وسائل النقل في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٧١٦ ألف جنيه (الآلات ومعدات ٥١٤ ألف جنيه ، وسائل نقل ٢٠٢ ألف جنيه).
- * بلغ الوفر في الإهلاك الناتج عن الاسترداد الضريبي لضريبة المبيعات على الآلات في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٣٤ ألف جنيه.
- * بلغ الوفر في الإهلاك مزايا العينية مبلغ ٩٩ ألف جنيه.
- * بلغ صافي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة مبلغ ٤.٢٧٢ مليون جنيه.
- * بلغ إهلاك الأصول غير الملموسة في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٨٢٤٠ ألف جنيه .
- * بلغت تكلفة الأصول المتوقفة (الآلات) نحو ٦.٥ مليون جنيه وصافي قيمتها الدفترية بنحو ١.٣٣٠ ألف جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١.
- * بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا وما زالت تعمل مبلغ ٦٦.٥ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١.

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

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

٤. مشروعات تحت التنفيذ

■ حركة التكوين الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
أراضي	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
مباني	٦٠٠٤٩٩.٦٤	٧٣٢٣٩.٧٠	٧٣٢٣٩.٧٠	٦٠٠٤٩٩.٦٤

البيان	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
آلات	٦٥٣٧٦٣٠.٣٢	٢٩٧٦٧٥٠.٩٠	٣٥.٢٣٧١.٨٤	٦.١٢٠.٩٣٨
وسائل نقل	٠.٠٠	١.٠٧٧٣.٠٠	١.٠٧٧٣.٠٠	٠.٠٠
عدد وأدوات	١٥٦.٠٠	١.٠٩٥٢.٦٠	١.٠٩٥٢.٦٠	١٥٦.٠٠
أثاث	٦٨٨٠.٠٠	١٥٩.٨٧.٠٦	١٥٩.٨٧.٤١	٦٨٧٩.٦٥
الاجمالي	٧١٤٥١٦٥.٩٦	٣٢٣.٨٠٣.٢٦	٣٧٥٦٤٢٤.٥٥	٦٦٩٩٥٤٤.٦٧

■ حركة الإنفاق الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
الانفاق الاستثماري	٥١٥٢٢٩١.٧٩	٢١٧٩١٩٤.٥١	٥٥٠.٥١٩٩.٣٠	١٨٢٦٢٨٧.٠٠

■ الارتباطات التعاقدية لا يوجد

٥. استثمارات في سندات وأذون حكومية :

- سندات مودعة لدى البنك المركزي المصري من العام المالي ١٩٦٤/٦٣ وحتى عام ١٩٩١/٩٠ بإجمالي مبلغ ٦٨٣٤٧٥ جنيه يستحق عنها عائد سنوي قدره ٢٣٩٢١.٦ جنيه بنسبة ٣.٥% يتم تسويته مع الشركة القابضة للأدوية .
- سندات مودعة لدى بنك الاستثمار القومي وقيمتها ٢٨٧٣٦١ جنيه يستحق عنها عائد سنوي قدره ١٠٠٥٧.٦٢ جنيه بنسبة ٣.٥% يتم اضافته سنوياً 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ مدفوعة بالكامل بنسبة ١.٤% من رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية بالقيمة العادلة لها وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية مبلغ ١٤٤٢٧٦٨ جنيه ويتم إعادة تقييم هذه الاستثمارات في ٦/٣٠ من كل عام. (الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية غير مقيدة بالبورصة).

بتاريخ ٢٠١٩/١١/٧ ورد كتاب الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية بشأن زيادة رأس مالها المصدر بمبلغ ٥٨ مليون جنيه ليصبح اجمالي رأس المال المصدر للشركة الجيلاتينية ١٠٠ مليون جنيه وزيادة رأس المال المدفوع بمبلغ ٥٠ مليون جنيه ليصبح ٩٢ مليون جنيه بدلا من ٤٢ مليون جنيه بناء على قرار مجلس إدارة الشركة الجيلاتينية رقم ٣٨٨/٣/٣ بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٣١.

وتم سداد نسبة ١٠% من قيمة الزيادة في رأس المال المدفوع بمبلغ ٧٠ ألف جنيه في ضوء قرار مجلس إدارة الشركة العربية للأدوية رقم ٢٠١٩/٣٧٨/٣ .

٧. أصول غير ملموسة (علامة تجارية):

البيان	القيمة بالجنيه
التكلفة في ٢٠١٩/٧/١	١٦٤٨٠٠.٠٠
الإضافات خلال الفترة	٠.٠٠
الاستبعادات خلال الفترة	٠.٠٠
التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١	١٦٤٨٠٠.٠٠
مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/٧/١	٧٠٠٦٩.٧٧
إهلاك الفترة	٨٢٤٠.٠٠
الاستبعادات خلال الفترة	٠.٠٠
مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	٧٨٣٠٩.٧٧
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١	٨٦٤٩٠.٢٣

٨. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع :

البيان	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠
التكلفة	٠.٠٠	٠.٠٠
يخصم مجمع الاهلاك	٠.٠٠	٠.٠٠
صافي التكلفة	٠.٠٠	٠.٠٠

٩. مخزون خامات ومواد :

البـيـان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
مخزن الخامات	٥٧٥٩٢٧٧٥.٤١	٥٥٦٣٦٩٥٢.٩٧
مخزن الوقود والزيوت	٤٣٣٩٣.١٤	٤٧٤٩٤٦.٥٣
مخزن قطع الغيار والمهمات	٤٩٦٦٩٣١.٩٠	٤٥٨٧٩.٢.٤١
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٤١٣٧٤٧٠.١.٣٩	٤٥٤٧٥٨٦٩.٨٤
مخزن أدوات كتابية	٨٨٣٧٦.٤٢	١٢٩٧٧٤.١١
مخزن المخلفات	١٦١٥٤.٤٦	١.٩٨١.٩٩
مخزون لدى الغير	٢٤٦٧٢٥.٤٤	٤٧٦.٠.١
اجمالى	١.٤٢٢٩.٥٨.١٦	٨٦٣٢١١٨٧.٨٦
يخصم الانخفاض فى قيمة المخزون	٥٥٩٢٤٦.١٢	١١٨٤٩٧٨.٣
الرصيد بالميزانية	١.٣٦٦٩٨١٢.٠٤	٨٥١٣٦٢.٩.٥٦

١٠. مخزون الإنتاج غير التام

(القيمة بالجنيه)

اليــــــــــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
مخزن إنتاج غير تام	٨٧٨٢٢٢٦.٠٠	٨٠١٩٩٢٨.٩٩
يخصم الانخفاض في قيمة المخزون	.٠٠٠	.٠٠٠
الرصيد بالميزانية	٨٧٨٢٢٢٦.٠٠	٨٠١٩٩٢٨.٩٩

(القيمة بالجنيه)

١١. مخزون الإنتاج التام

اليوم	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
مخزن إنتاج تام	٤٦.٥٦١٨٢	٥٣٩٧.٥٧٨.٠٠
يخصم الانخفاض في قيمة المخزون*	(٣٩٤١٤٥٠)	٤٧٣٣٨٥٢.٠٠
الرصيد بالميزانية	٤٢١١٤٧٣٢	٤٩٢٣٦٧٢٦.٠٠

* الانخفاض في مخزون الانتاج التام:

القيمة بالجنيه	اليوم
١٧٤٩١٤٢.٠٠	المستحضرات المخسرة في المخزون
٥٥٩١٢٥.٠٠	المستحضرات التي قاربت على الإنتهاء بالتكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١
١٥٨١٤٠٣.٠٠	المستحضرات المحرزة في ٢٠١٩/١٢/٣١
٣٦١٦٣٦.٠٠	المستحضرات بطيئة الحركة في ٢٠١٩/١٢/٣١
٤٨٢٥٤٦.٠٠	المستحضرات الراكدة في ٢٠١٩/١٢/٣١
٤٧٣٣٨٥٢.٠٠	اجمالي الانخفاض

١٢. مخزون بضائع بفرض البيع

(القيمة بالجنيه)

اليــــــــــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
مخزن بضائع بغرض البيع	٠,٠٠	٠,٠٠

(القيمة بالجنيه)

: (141/2) 544.18

اليــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
العملاء	٧.٩٥٣٧٦٤.٠١	١٩١٩.٥٠٢.٣٥
يخصم: مخصص خسائر اضمحلال	٢.٣٩٤٣٦.٣٤	٢.٣٩٤٣٦.٣٤
الرصيد بالميز ائنة	٦٨٩١٤٣٢٧.٦٧	١٧١٥١.٦٦.٠١

(القيمة بالحيدة)

۱۵. اوراق قبض (۱۷۴/۲) :

۲۰۱۹/۶/۳۰	۲۰۱۹/۱۲/۳۱	النیدرلینڈ
۵۳۱۰.۶۴۹۳.۷۷	۳۹۰.۴۴۱۲۶.۴۲	أوراق القبض

٢٠. حسابات مدينة أخرى (هـ/ ١٧٧) :

(القيمة بالجنيه)

اليــــــــــــــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
تأمينات لدى الغير	٢٠٨٣٠٥٨٢	٢١٦٣٠٥٨٢
مدينو بيع خامات	٥١٠٩٠٥٠٠	١٦٠٢٩٣٧٧٤
حسابات مدينة أخرى (*)	٤٩١٧٣٢٢٠٦	٩٨٩٤٦٧٠٦٢
الاجمالي	٥٦٣٦٥٣٣٠٤٢	٢٨٠٨٧١١٠١٨
يخصم: مخصص حسابات مدينة	٥٣١٣٥٢٠٣٥	٥٣١٣٥٢٠٣٥
الرصيد	٥١٠٥١٨١٠٠٧	٢٢٧٧٢٥٨٠٨٣

* أرصدة مدينة أخرى في ٢٠١٩/١٢/٣١

بيــــــــــــــــان	القيمة بالجنيه
تليفون محمول	٠٠٠
سلفة شخصية - عمولة	٢٨١٣٥٥٠٠٠
سلفه مستديمة	٨٤٨٥٦٢٠٦٠
سلفة مؤقتة	٦٢٦٦٠٢٠٤٥
مديونيات	٧٧٨١٢٣٠١٢
سلفة تحت حساب العمولة	٢٥٤٦٠٠٧٠
التحويلات النقدية	٢٣٥٧٢١٨٠٧٣
اجمالي	٤٩١٧٣٢٢٠٦٠

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

(القيمة بالجنيه)

اليــــــــــــــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات	٣٨٨٣٢٨٠١٣	١٤٧٢٧٩٠٥٥
مصلحة الضرائب العامة	٦٤٩٥٥٠٤٨	٠٠٠
مصلحة الضرائب العقارية	٧٥٨٥٤١٠٩٠	٧٥٨٥٤١٠٩٠
الرصيد بالميزانية	١٢١١٨٢٥٠٥١	٩٠٥٨٢١٠٤٥

٢٢. النقدية بالصندوق ولدى البنوك:

(القيمة بالجنيه)

اليــــــــــــــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
ودائع لدى البنوك	٢٠٤٦٣٢٠٧٦	١٩٧٢٢٨٠٤٥
حسابات جارية بالبنوك	٤١١٧٤٩٢٤٠٠٤	٢٨١٢٩٩٩١٠٤٦
نقدية بالصندوق	١٨٥٠٨٩٠٨١	٥٢٦٤٩٠٤٠٠٤
الاجمالي	٤١٥٦٤٦٤٦٠٦١	٣٣٥٩٢١٢٣٠٩٥

٢٣. المخصصات

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

اليــــــــــــــــان	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	المستخدم	التغذية	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٤٢١٦١٩٨٠١٠	٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٨٢١٦١٩٨٠١٠
مخصص مطالبات ومنازعات	١١٥٧٢٥٤٦٠٣٠	١٨٨٤٥٢٢٠٣٥	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٦٨٨٠٢٣٠٩٥
الاجمالي	٢٥٧٨٨٧٤٤٠٤٠	١٨٨٤٥٢٢٠٣٥	٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٢٩٠٤٢٢٢٠٥٥

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

بالجنيه

٢٤. الموردون وأوراق الدفع

اليــــــــــــــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
موردون	٥٤٩٠٠٠١٢٠٢٤	٢٠٥٩١٣٦٧٠١١
أوراق دفع	٨٩٦٣١٨٠٠٥٨	١٨٤٩٠٩٤٧٠٠١

٢٥. حسابات دائنة شركات شقيقة

بالجنیه

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	اليـــــــــــــــان
٤٥٥٤٥٦.٦٣	٧٥٦٦١٦.٩٣	حسابات دائنة شركات شقيقة
تتمثل في المبالغ المستحقة على الشركة لصالح بعض الشركات الشقيقة وهي قيمة مشتريات بعض الخامات من هذه الشركات وكذلك تكلفة العمالة المنجزة		

٢٦. حسابات دائنة للمصالح والهيئات

: (PAG/2)

بالجانب

اليــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات	٠.٠٠	٠.٠٠
مصلحة الضرائب العامة	٣٠.٢٤٤٨.١.٥٥	٢.٦٨.٤٢٥.٢٢
مصلحة الضرائب العقارية	٠.٠٠	٠.٠٠
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	١٧٦٧٢٣٥.١٩	١٧٨٧٥٣٨.٢١
الإجمالي	٣٢.٠١٢.٣٦.٧٤	٢٢٤٦٧٩٦٣.٤٣

٢٧. د. ائسو توزيغات **باجنيه**

بالجانب

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	البير
٤٥٩٢١٥٤.٩٧	١٣٩.٥٤١٧.٩٠	دائنو توزيعات

*تمثل رصيد حـ دائرو توزيعات فيما يلي:-

القيمة بالآلاف جنيهه	بيــــــــــــــان
٨٨٣	رصيد توزيعات حصة أرباح جمهور المساهمين متضمنة أعوام سابقة منذ عام ٩٧/٩٦ .
٩١٦٦	باقي حصة القايضة عن ارباح العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ (القسط الثاني ، القسط الثالث)
٢٣٠٨	رصيد متبقى من حصة العاملين عن أعوام سابقة منذ عام ١٩٧٤.
١٥٤٦	رصيد متبقى من حصة النشاط الرياضي متضمنة ١.٢١٥ مليون جنيهه عن أعوام سابقة ٢٠٠١.
٢	اخرى
١٣٩٠٥	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١

يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٤.٧٥٢ مليون جنيه الآتى:-

- مبلغ ٨٨٣ ألف جنيه تتمثل في الفائض من حصة حاملي الأسهم في توزيعات الأرباح المرحلة منذ سنوات و سبق ردها للشركة من شركة مصر للمقاصة وكذا البنك الأهلي المصري لسقوطها بالتقادم بالنسبة لمستحقيها من المساهمين .
- مبلغ ٢.٣٠٧ مليون جنيه فإنه يتمثل في الآتي:-
 - مبلغ ١٦. ١٩٥٥٠٠ جنيه تم تجنيبه منذ عام ١٩٧٤ حتى ١٩٨٢/٨١ وفقا لاحكام القانون رقم ٤٨ لسنة ١٩٧٨ باصدار قانون العاملين بالقطاع العام الصادر بتحديددها وتنظيم صرفها قرار رئيس الجمهورية رقم ١١١١ لسنة ١٩٧٤ .
 - مبالغ بقيمة ١٨٥٢٥٢٤.٠٤ جنيه تم خصمها خلال ١٩٨٣/٨٢ حتى ١٩٩١/٩٠ وفقا للمادة ٤٢ من القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٢٢ لسنة ١٩٨٤ .
 - مبالغ بقيمة ٢٥٣٧٧٨.٦٢ جنيه تم خصمها طبقا لاحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ باصدار قانون شركات قطاع الأعمال العام طبقا للمادة ٣٣ من القانون وكذا المادة ٤٠ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
- مبلغ ١.٥٦٢ مليون جنيه مبالغ متبقية من حصة النشاط الرياضى ويتم الصرف منها على النشاط الرياضى بالشركة حتى يتم اتخاذ اجراءات انشاء نادى باسم الشركة.

٢٨. مصروفات مستحقة السداد

بالجنیه

اليوم	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
اجور مستحقه	٥٦.٤٤١٤.٣١	٤٣٢٢٨.٨.٣٥
ايجارات مستحقه	٠.٠٠	٢.٦٥٦.٨٠
تعويضات مستحقه	١٠٠٠٠٠.٠٠	٠.٠٠
الاجمالى	٦٦.٤٤١٤.٣١	٤٣٤٣٤٦٥.١٥

٢٩. حسابات دائنة أخرى (ح/ ٢٨٩) :

→

اليــــــــــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
تأمينات للغير	٣٧٠.٧٩٨.٩١	٤٨٠.٦٣٤.٩١
دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	٤٧٦.٢١٨.٢٥	٦٨٥.٣٦٦.٤
دائنو شراء أصول	٨٠.٨٨٤٠.٠٠	٩٧.٩٦٦٨.٤٦
حسابات دائنة أخرى أخرى**	٩٣٠.٤٩٤٩.٠٧	٧٢٧.٧٨١١.٣٣

الإجمالي		١٠٩٦٠٨٠٦٠٢٣	٧٣٥٠٣٠٠٠٣١
* تشمل حسابات دائنة أخرى (هـ/٢٨٩٤):			
البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
العربية للكيماويات والعطور (سوانكو)	١١٣٩٠٠٣٠٦٣	١٠٩٧٣٠٨٧	
تشيس فارما الاهرام العلمي	٢٣٩٠٨٠١٠	٢٣٩٠٨٠١٠	
الألمانية (إنشاءات)	٤٣٤٦٩٠٠٩٤	٤٣٤٦٩٠٠٩٤	
شاكر بولس	٠٠٠	١٠٩٧٦٠٨٤	
مكتب أبوت	٣٨٠٤٠٨٠٢٣	٣٨٠٤٠٨٠٢٣	
شركة لونا	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	
حسين صدقي انترناشيونال	٢٣٠٠٠٠٠٠	٢٣٠٠٠٠٠٠	
اليونيدو (آلات)	١٧٥٣٥٢٠٠٢٨	١٧٥٣٥٢٠٠٢٨	
كوآتر فارما	١٣١٧٠٧٠٨٨	١٦٧٠٧٠٨٨	
احمد سليمان حزين - مكتب الاستشارات الهندسية	١٩٧٤٠٠٠	١٩٧٤٠٠٠	
الشركة المصرية لتجارة الأدوية	٧٩٩٦٤٣٠٠٠	٧٩٩٦٤٣٠٠٠	
شركة فارما مارت	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	
طلعت فرج فضة - كاميرا	٢٧٩٥٢١٠٨٢	٢٧٩٥٢١٠٨٢	
عملاء - الشركة	٧٢٢٩٩٤٠٠٣	٧٢٢٩٩٤٠٠٣	
المستقطب	٢٢٥٢٩٠٠٠٠	٢٢٥٢٩٠٠٠٠	
عمولة تصدير المستقطب (الامارات)	١٤١٩٨١٨٠٤٣	١٤١٩٨١٨٠٤٣	
هيئة التأمين الصحي / المساهمة التكافلية	١٧٩٣٠٠٨٠٩١	١١١٤٣٨٣٠٩١	
موازنة تقلبات أسعار العملات الاجنبية	١١٦٤٥٩٠٨٢	٠٠٠	
الإجمالي	٩٣٠٤٩٤٩٠٧	٧٢٧٧٨١١٠٣٣	

٣٠. رأس المال

- أ- وصف رأس مال الشركة
- يبلغ رأس المال المرخص به ١٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات.
 - يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٦٠ مليون جنيه.

ب- هيكل المساهمين

المساهمين	عدد الأسهم	القيمة بالجنيه	نسبتها
الشركة القابضة للأدوية	٣٦١٨١١٩	٣٦١٨١١٩٠	٦٠.٣%
اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العربية للأدوية	٥٩٩٩٩٩	٥٩٩٩٩٩٠	١٠%
الشركات والبنوك وصناديق الاستثمار والجمهور	١٧٨١٨٨٢	١٧٨١٨٨٢٠	٢٩.٧%
الإجمالي	٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠%

ج- متطلبات رأس المال : لا يوجد أية متطلبات مفروضة من جهات خارجية.

٣١. الاحتياطات:

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

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٧٧٣٦٤٠٢٠٦٤	٥٥٨٥٤٩٨٠٥٧
احتياطي نظامي	٤٠٨٢٣٧٧١٠٤١	٣٦٥٢١٩٦٣٠٢٩
احتياطي رأسمالي	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠
احتياطات أخرى	١٥١٣٢٧٧٠٨٢	١٥١٣٢٧٧٠٨٢
فروق إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	٨٥٤٧٦٨٠٠٠	٨٥٤٧٦٨٠٠٠
الإجمالي	٧٠٧٠٩٩٦١٠٢٧	٦٤٢٥٧٢٤٩٠٠٨

- الاحتياطي القانوني : احتياطي نص عليه قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ويجوز للجمعية العامة وقف تجنيب الاحتياطي القانوني إذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال ويستخدم الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال.
- تم احتساب احتياطي قانوني بنسبة ٥% من صافي الربح في ٢٠١٩/٦/٣٠.
- الاحتياطي النظامي: هو احتياطي نص عليه قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ انه من الممكن تجنيب نسبة من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي ويتم استخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة بناء على اقتراح مجلس الإدارة.
- تم احتساب احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من صافي الربح في ٢٠١٩/٦/٣٠ طبقاً لقرارات الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة في ٢٠١٩/٩/٢٨

٣٢. الأرباح (الخسائر) المرحلة :

بلغ رصيد الأرباح المرحلة ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١ مقابل ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣٠.

وتم تعديل ح/ الأرباح المرحلة في ٢٠١٩/٩/٣٠ في ضوء لقرارات الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة في ٢٠١٩/٩/٢٨.

٢٢. ضريبة الدخل الجارية

- تم احتساب الضريبة على الدخل بنسبة ٢٢.٥% على الوعاء الخاضع للضريبة في ٢٠١٩/١٢/٣١.

٤٤. الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

- بلغت قيمة الأصول الضريبية المؤجلة ٤٦٨٨٦.٠٨.٥٤ جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١ مقابل ٤٤٣٧٦١٠.٠٩ جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠.

القيمة بالجنيه	بدون
٤٤٣٧٦١.٠٩	رصيد أصول ضريبية مؤجلة في ٢٠١٩/٧/١
٢٥.٠٩٩٨.٤٥	يضاف إليه : أصول ضريبية مؤجلة عن خلال الفترة
٤٦٨٨٦.٠٨٥٤	رصيد أصول ضريبية مؤجلة في ٢٠١٩/١٢/٣١

٣٥. مصروفات الأبحاث والتطوير:

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

٣٦. مصروفات البيع والتوزيع في ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالجنيه	بيان
١٠٠٦٢١١.٣٥	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
١٢٧٩٢٧٢٢.٦٢	أحجر
٧٤٧٨٧٥٨.٦٥	خدمات مشتركة
٢٩٢.٨٧.٤٦	الإهلاك والاستهلاك
١٩٣١٩٤.٥٦	إيجار عقارات
١٠٦٦٨.٠٨	ضرائب غير مباشرة على النشاط
١٦٨١٤٣.٠٠	هدايا وعينات
٢١٩٤١٧٨٥.٧٢	إجمالي التكاليف التسويقية

٣٧. مصروفات إدارية أخرى في ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالجنيه	بيان
٤١٢٦٨٩.٥٧	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
١١٧٢٩١٩٠.٦٣	أجور
٣٥٩٢٥٤٤.٩٣	خدمات مشتركة
١٠٨٣٨٦.٥١	الإهلاك والاستهلاك
١٧٣١٣.٧٢	إيجار عقارات
٥٥٤٦٧.٨٩	ضرائب غير مباشرة على النشاط
١٥٩١٥٥٩٣.٢٥	أحمال المصارف والإدارة الأخرى

البيرــــــــــــــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
خسائر بيع مخلفات	٠.٠٠	٠.٠٠
خسائر بيع خامات و مواد و قطع غيار	٦٤١٨.٤٤	٠.٠٠
تعويضات و غرامات *	٧٦٣٤٤٧٠.٩٥	٤٣٣٧٧٤٧.٦٧
تبرعات لجهات حكومية [تبرعات عينية]	٧٩٧٧٩.٩٤	٤٤٤٤٤.٨٠
الاجمالى	٧٧٢.٦٦٩.٣٣	٤٣٨٢١٩٢.٤٧

(القيمة بالجنيه)

إيرادات وأرباح متنوعة

اليــــــــــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
ارباح بيع مخلفات	٢٢٥٤٤١,٧٢	٢٤٩١٩٩,٧٠
أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار	١٧٧٤٢,٧	٢٦٨٤,٣٤
تعويضات وغرامات	٨٨٣٤,٠٥	٢٨,٥٠,٦١
ايجارات دائنة	٢٢٧٣,٥٠,٠٠	٥٣٧٧٥,٠٠
أخرى (منح حكومية + كراسات شروط + فروق سداد قوائير محملة على مندوبى التوزيع)	٢٠٦١٨٠,٨٨	٤٣٨٧٩٩,٠٢
الاجمالى	٦٨٥٥,٤٣٥	٧٧٢٥,٨٦٧

القيمة بالجنيه

٣٩. ارياح (خسائى) واسماعيلية

المبلغ	بـ	المبلغ	بـ
٠,٠٠	خسائر وأسمالية	٠,٠٠	أرباح وأسمالية
٠,٠٠ جنبه الرصيد			

٤٠. 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 في المعاملات.

٤١. ارتباطات رأسمالية:

- لا توجد ارتباطات رأسمالية في ٢٠١٩/١٢/٣١.

٤٢. قائمة التدفقات :

القيمة بالحذف

يتم إعداد قائمة التدفقات وفقا للطريقة المباشرة.

رقم إيضاح	اليــــــــــــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
١/٤٣	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	٢٣٦٥٠٧٨٩٦.٨٩	١٩٣٣٢٦٦٧٨.٨٠
٢/٤٣	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	١٣٧٥١١٥٨٩.١٨	١١٩٦٠٤٩٣٥.٦٣
٣/٤٣	أجور مدفوعة	٢٩٨٠١٨٠٤.٢٧	٣٧٧٩٢١٦٨.٠٠
٤/٤٣	ضرائب ورسوم مدفوعة	٩٦٧٨٣٣٨.٦٧	١١٦٧٨٨١٨.٧٠
٥/٤٣	متحصلات أخرى (أ) مستحقة التحصيل / حسابات مدينة / حسابات دائنة / ...)	١٣٠٦٤٦٠.٧١	١٢٢٣٣٧.٠٩
٦/٤٣	مدفوعات أخرى (حسابات مدينة / مخصصات بخلاف الاهلاك / مصروفات مستحقة / حسابات دائنة)	٣٠١٦٧٠٢٧.١٥	٢٠٦٧٢٢٦٠.٥٠
٧/٤٣	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة	٩٦٤٧٨٩.٢١	١٤٦٥٩٦٨.٦١
٨/٤٣	فوائد دائنة محصلة	٤٥٠٠٢٨.٧١	١٠٤٠٩.٨١
٩/٤٣	إيرادات أوراق مالية (فوائد سندات حكومية)	١٠٠٥٧.٦٢	١٠٠٥٧.٦٢
١٠/٤٣	متحصلات عن إصدار أسهم رأس المال	٠.٠٠	٠.٠٠

رقم إيضاح	اليوم	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
١١/٤٣	فوائد محلية وخارجية مدفوعة	٠.٠٠	٢٤٠.١١٦.٦٧
١٢/٤٣	متحصلات من سحب على المكشوف	٠.٠٠	٥٧٩١٧.١٦
١٣/٤٣	سداد سحب على المكشوف	٠.٠٠	٠.٠٠
١٤/٤٣	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	٢٢١.٠٨٣٧٢.٧٩	١٨٦.٠٣١٤٢.٦٣

٤٣. تبويب أرقام المقارنة

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

حيث تم تعديل مجمل عن الفترة المقارنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ كالتالي:

أرقام المقارنة قبل إعادة التبويب		أرقام المقارنة بعد إعادة التبويب	
إيرادات النشاط	صافي مبيعات انتاج تام	إيرادات النشاط	صافي مبيعات انتاج تام
٢١٤٢٢.١١.١٢	٠.٠٠	٢١٤٢٢.١١.١٢	٠.٠٠
٠.٠٠	صافي مبيعات بضائع مشتراه	٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	خدمات مياحة	٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	إيرادات تشغيل للغير	٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	إيرادات النشاط الأخرى	٠.٠٠	٠.٠٠
٢١٤٢٢.١١.١٢		٢١٤٢٢.١١.١٢	
	يخصم منها:		يخصم منها:
١٤٥٦٤٢٩٢٤.٩٨	تكلفة انتاج و شراء الوحدات المباعة	١٤٥٦٤٢٩٢٤.٩٨	١٤٥٦٤٢٩٢٤.٩٨
٦٨٥٧٧١٨٥.١٤	التكاليف التسويقية (البيع و التوزيع)	١٩٣.٠٦٤٧.٧٢	١٩٣.٠٦٤٧.٧٢
	تكلفة إيرادات النشاط	١٦٤٩٤٧٥٧٢.٧	١٦٤٩٤٧٥٧٢.٧
	مجموع الربح	٤٩٢٧٢٥٣٧.٤٢	٤٩٢٧٢٥٣٧.٤٢

٤٤. الموقف الضريبي

١- الموقف الضريبي لضريبة المبيعات والقيمة المضافة حالياً.

- تم الانتهاء من فحص ٢٠١٦/٢٠١٥ وتم سداد فروق الفحص بمبلغ ٦١٨٨٩ جنيهها في ٢٠١٩/٦/٢٦ ، ٢٠١٩/٩/٢٤.

- يتم تقديم إقرار ضريبة المبيعات (القيمة المضافة) بصفة شهرية وسداد القيمة المستحقة.

٢- الموقف الضريبي لضريبة الدمغة

- تم الانتهاء فحص الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم سداد مبلغ ١٠٠٥٤٨.٧ جنيهه وذلك بعد اللجنة الداخلية في ٢٠١٨/١/٣٠.

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

- كما يتم سداد ضريبة الدمغة بصفة مستمرة شهرياً وآخر ضريبة تم سدادها عن شهر ديسمبر ٢٠١٩.

- يتم سداد دمغة الإعلان بصفة مستمرة.

٣- الموقف الضريبي لضريبة كسب العمل

- تم الانتهاء من فحص ضريبة كسب العمل من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم سداد مبلغ ٧٣.١٧٧ جنيهه بشيك رقم ٣٧٩٩٤٩٨٦ حق ٢٠١٧/١٠/١٢.

- كما يتم سداد ضريبة كسب العمل بصفة مستمرة شهرياً وآخر ضريبة تم سدادها عن شهر ديسمبر ٢٠١٩.

٤- الموقف الضريبي للضرائب العقارية

- تم سداد الضريبة العقارية لعام ٢٠١٩.

- بالنسبة لمخازن الشراعية: ورد نموذج ربط الضريبة (٣ مكرر) بسداد متأخرات حتى ٢٠١٧ وتم سداد الضريبة العقارية لعام ٢٠١٩ بالنسبة للعريش.

٥- الموقف الضريبي لشركات الأموال

- تم الانتهاء من فحص عام ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ كما تم الانتهاء من فحص أعوام ٢٠٠٩/٢٠١٠ ، ٢٠١٠/٢٠١١ وتم سداد مبلغ ١٣٩٦٣٢١ في ٢٠١٨/١١ وتم احالة بند اهلاكات ضريبية عن الأحوال ٢٠١١-٢٠٠٩ إلى لجنة الطعن وتم الإعادة إلى الفحص مرة أخرى.
- تم فحص السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ ، ٢٠١٤/٢٠١٥ ، وتم اخطار الشركة بنموذج ١٩ بربط ضريبة قيمتها ٦.٢٦٥ مليون جنيه وتم الاعتراض عليه في ٢٧/٤/٢٠١٧ والموضوع الآن باللجنة الداخلية.
- يتم تقديم الإقرار الضريبي سنويا في موعده في شهر أكتوبر من كل عام وتم تقديم آخر إقرار في أكتوبر ٢٠١٩ وسيتم تقديم الإقرار الضريبي عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ قبل نهاية أكتوبر ٢٠٢٠ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الإقرارات الضريبية.

٤٥. التبرعات

بلغت قيمة التبرعات والإعانات للجهات الحكومية [تبرعات عينية] في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٧٩٧٧٩.٩٤ جنيه مقابل ٤٤٤٤٤.٨٠ جنيه العام المالي ٢٠١٨/١٢/٣١.

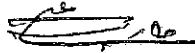
٤٦. العمالة

— بلغ عدد العاملين ١١٦٩ في ٢٠١٩/١٢/٣١ مقابل ١٢٢٨ في ٢٠١٨/١٢/٣١.

٢٠١٩/١٢/٣١	البندان	٢٠١٨/١٢/٣١
١١٣٢	عدد العاملين الدائمين (متواجدين فقط)	١١٨١
٣٧	عدد العاملين بعقود (متواجدين فقط)	٤٧
١١٦٩	الاجمالي	١٢٢٨

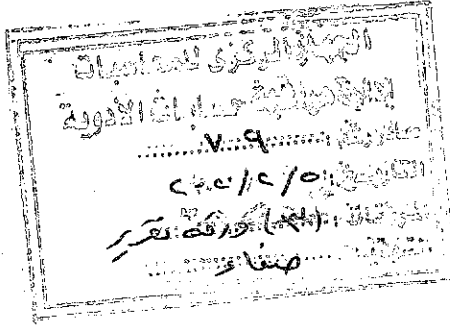
* عدد العاملين مستبعد منه الأجازات بدون مرتب.

رئيس القطاع المالي



(محاسب / طارق السيد على)





الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيد الدكتور/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن
الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ...

وكيل وزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة
ح. ع. ع.
(محاسبة/ مها محمد عرفه)

مع تيماني

تحريراً في: ٢٠٢٠/٢/٥

م.هـ

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

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 ٢٠١٩/١٢/٣١ 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

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

اساس التحفظ:-

١- تم تخفيض العملاء والمبيعات في ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ٥ مليون جنية قيمة مبيعات لم يتم تسليمها للعملاء دون تأثير حساب المخزون بها .

يتعين اجراء التصويب اللازم.

٢- تم تحميل قائمة الدخل في ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ١.٢٥٠ مليون جنية تقديريا تمثل تعويضات وغرامات الشركة المصرية لتجارة الادوية في حين بلغت ما تحملته الشركة فعليا للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ نحو ١.٢٦٨ مليون

جنيه .

الاستنتاج المتحفظ:-

وفيما عدا ما ورد بالفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة العربية للأدوية في ٢٠١٩/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:-

- تضمين حساب التكوين الاستثماري في ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ٢.٨٣١ مليون جنيه قيمة تنك المحلول السكري وقد تبين بدء تشغيل التنك اعتباراً من شهر ٢٠١٩/٧ حيث تم عمل عدد "٣١" تشغيله خلال الفترة من ٢٠١٩/٧ حتى ٢٠١٩/١٢.

يتعين موافاتنا بأسباب عدم تعليلته لمسبب الأصول الثابتة طوال تلك الفترة رغم استخدامه وإجراء المعالجات المحاسبية اللازمة.

- تضمن حساب الانفاق في ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ٢٠ ألف جنيه رصيد دائن بالخطأ قيمة جهاز التراسونيك تم استلامه من المورد تكنو جروب في ٢٠١٩/١٢ وصحته حساب دائنوا شراء أصول .

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- تم تخفيض المخزون في ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ٥.٢٩٣ مليون جنيه (نحو ٥٥٩ ألف جنيه مخزون سلعي ، نحو ٤.٧٣٤ مليون جنيه مخزون انتاج تام) قيمة خامات وأصناف راكدة وبطيئة الحركة وقاربت صلاحيتها على الانتهاء وكذا أصناف محرزة.

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

- لم يتم إجراء المطابقة مع كبار العملاء (الشركة المصرية لتجارة الادوية والشركة المتحدة) على أرصدهم المدينة في ٢٠١٩/١٢/٣١ والبالغة نحو ٣٠.٩٢ مليون جنيه ونحو ١٧.٣٠٧ مليون جنيه على النحو التالي .
- تبين قيام العميل (المتحدة للصيادلة) بخصم مليون جنيه من مستحقات الشركة من فواتير مبيعات شهري ٩، ٢٠١٩/١٠ تحت مسمى حافز مشتريات عن العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ بدون وجه حق لعدم تحقيقه المستهدف المقدر بـ ٧٥ مليون جنيه حيث بلغ صافي مبيعاته عن ذات الفترة نحو ٦١.٥ مليون جنيه.

يتعين اتخاذ ما يلزم حفاظاً على حقوق الشركة.

- بلغ صافي مبيعات الفترة من الانتاج التام في ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ٢٧٢ مليون جنيه بزيادة نحو ٥٧ مليون جنيه عن الفترة المثلثة من العام السابق البالغ نحو ٢١٥ مليون جنيه وتتضمن تلك الزيادة بعض الاصناف التي تم زيادة اسعار بيعها.

- تحملت الشركة في ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ٥ مليون جنيه تمثل قيمة خسائر بيع مستحضرات تزيد تكلفتها عن سعر بيعها كما تحملت نحو ٢ مليون جنيه مستحضرات تم إعدامها خلال الفترة.

- لم يتم تحميل حساب غرامات وتعويضات بنحو ٩٠٩ ألف جنيه قيمة غرامات عن الرسائل الخاصة بشركة الجمهورية خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ كما ورد في المطابقة مع شركة الجمهورية في ٢٠١٩/١٢/٣١.

يتعين مراجعة تلك الغرامات وإجراء التسوية اللازمة.

- تم تحميل مصاريف الصيانة في ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ٧١ ألف جنيه قيمة قطع غيار واصلاح جهاز الحاسب الالى الخاص بالماكينة البوش في ٢٠١٩/١١ بالخطأ وصحته حساب الاصول الثابتة حيث تبين قيام الشركة بتركيب عدد (٢) وحده تحكم للماكينة بنحو ٥٢٦ ألف جنيه في ٢٠١٩/٨ ولم تعمل لوجود عطل بجهاز الحاسب الخاص بها.

ينبغي اجراء التصويب اللازم مع احتساب الاهلاك اعتباراً من تاريخ اصلاح الماكينة.

- تم تكوين مخصصات بخلاف الاهلاك بمبلغ ٩ مليون جنيه دون تقديم الدراسة اللازمة التي تؤيد ذلك.
- لم يتم تغطية حساب الايرادات المتنوعة الاخرى بما تم استخدامه من منحة اليونيدو الات والمنحة الالمانية انشاءات بنحو ٤٤٨ ألف جنيه.

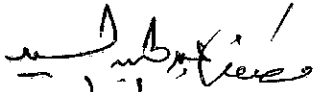
ينبغي اجراء التصويب اللازم.

تحريراً في: ٥ / ٢٠٢٠

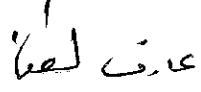
مراقبا الحسابات

مدير العموم

نائب مدير الإدارة



(محاسب / مصطفى عبد الحميد السيد)

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية


(محاسب / عازف لطفي لوقا)

وكيل الوزارة


نائب أول مدير الإدارة


(محاسبة / أميمة محمد نصر)

يعتمد،،،

وكيل وزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة


(محاسبة / مها محمد عرفه)