

# الشركة العربية للأدوية The Arab Drug Company

We Care ...



القاهرة فى : ٢٠٢١/٠٢/١٠

السيدة الأستاذة / مساعد رئيس البورصة

والمشرف على قطاع الإنصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة... وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه ما يلى :-

- القوائم المالية وحسابات النتيجة والإيضاحات المتممة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
- تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية ...

مدير عام الموازنة

القطاع ومسئول علاقات المستثمرين

السالى

محاسب / محسن محمد عمر النادى



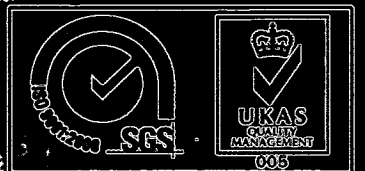
الإدارة والمصانع : ٥ شارع المصانع - بالأميرية - ت : ٢٢٨٢٥٢٩٤ / ٢٢٨٢٢١١٢ - فاكس : ٢٢٨٢٢٦١٤

فرع القاهرة : ٦٥ شارع عثمان أباطة - المريوطية - الهرم - ت : ٢٢٨٨٨٤١٢ / ٢٢٨٦٧٧٤٢

فرع الإسكندرية : ٧٨ شارع طارق بوع زياد - العطارين - ت : ٢٤٩٢١٧٨٤ / ٠٧ - فاكس : ٢٤٩٢١٨٤٤ / ٠٧

المكتب العلمى : ١٥ شارع سيدنا إبراهيم ( زكى سابقاً ) - التوفيقية - تليفاكس : ٢٥٧٤٥١٧١

خطوات البورصة ٢٥٢٠



الصافي	مجمع الاهلاك	التكلفة	رقم الإيضاح	بيان	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
				<b>الأصول غير المتداولة</b>	
			٣	<b>الأصول الثابتة:</b>	
٣٥٧٦٨١.٩٦	.	٣٥٧٦٨١.٩٦		اراضي	٣٥٧٦٨١.٩٦
٨٣٣.٢٤٨.٥٧	٣٩٩٧٧١.٣.٦٤	٤٨٣.٧٣٥٢.٢١		مبانى وأنشاءات ومرافق	٩٧٤٣٥٧١.٠٠
١٧٨٤٦٧٥٨.٧٢	٧٧٧٥.٠٩٩.٧١	٩٥٥٩٦٨٥٨.٤٣		الات ومعدات واجهزة	١٩٩٦٧٨٢٨.١٣
٢٥٥٤٤٣٥.٨٠	٩٥٨١٣٩٨.٦٨	١٢١٣٥٨٣٤.٤٨		وسائل نقل وانتقال	١٥٤٣٥٢١.٤٤
٠.٠٠	١٢٤٧٧٩٠.٧٩	١٢٤٧٧٩٠.٧٩		عدد وادوات	٠.٠٠
٨٠٩٧.٠٧.٢٩	٦١٢.٣٨٦.٦٩	٦٩٣.٠٩٣.٩٨		اثاث وتجهيزات مكتبية	٧.٠٥٩٩٦.٦٢
٢٩٨٩٨٨٣٢.٣٤	١٣٤٦٧٧٧٩.٥١	١٦٤٥٧٥٦١١.٨٥		جملة الاصول الثابتة	٣٢٣١٨.٩٩.١٥
			٤	<b>مشروعات تحت التنفيذ</b>	
١٢٩٧٣.٨٦.٦١	٥١١١٨٣٧.٤٣			تكوين استثمارى	٥.٠٩٨.٢٢.٤٣
٩٣٠.٦.٨٢.٣٠	٧٨٦١٢٤٩.١٨			انفاق استثمارى	١.٠٨٣٥.٠٠
٩٧.٨٣٦.١٦			٣٤	اصول ضريبية مؤجلة	٦٦٢٣٩٥٧.٥٣
٢٣١.٠٨٢٩.٠٠			٥	استثمارات فى سندات وأذون حكومية	٩٧.٨٣٦.١٦
٠.٠٠			٦	استثمارات مالية بالقيمة العادلة	٢٣١.٠٨٢٩.٠٠
٠.٠٠			٧	اصول غير ملموسة	٠.٠٠
٠.٠٠			٨	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	٠.٠٠
٥٥٤٥٩٦٦٦.٤١				مجموع الاصول غير المتداولة	٤٧٤٣.٠٩٤.٢٧
				<b>الأصول المتداولة :</b>	
				<b>المخزون :</b>	
١٧٨١٩٣٩٧.٥٣			٩	مخزن خامات و مواد	٩٨٣٥٩.٥٣.٣٤
	١٠٠.٤٦٢١٩٢.٥٣		١٠	مخزون انتاج غير تام	٦٩٥٣٥.٧.٤٢
	١٦٥٧٥٠.٣.٠٠		١١	مخزون انتاج تام	٥٥٣٧٧٨٣٦.٠٠
	٧٦.٧٤٢٧٥.٠٠		١٢	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع	٠.٠٠
				اعتمادات مستندية	٠.٠٠
				عملاء و اوراق قبض و حسابات مدينة	١٦.٦٩.٣٩٦.٧٦
	٨٣٥٧٩٥٠.١.٢٥		١٤	عملاء	١٥٢١٩١٧٧.٨٢
	١٩٠.١٣٦٢٦.٥٤		١٥	اوراق قبض	٦٨٨.٣٤٠.٥.٢٣
	٨٧٥١٣٥.٠.٧		١٦	حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة	٦٦٤٧٣٢.٣٢
			١٧	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٠.٠٠
	٤٥٤٧٣.٤٧		١٨	ايرادات مستحقة التحصيل	١.٣٨١٧.٢٤
	٥٢٩.٦٦			مصرفات مدفوعة مقدما	٨٤٥١٥.٢٣
	٧٩١٩٤٤٦.٧٢		١٩	موردين ارصدة مدينة	٣٥٤٩٩٥.٦٢
	٢٥٥٨٧٥٢.٦٠		٢٠	حسابات مدينة لخرى	١.٠٨.٨٥٩.٣٣
	٩٧٢١٥١.٣٦		٢١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٩٧٢١٥١.٣٦
				دائنو توزيعات - رصيد مدين	٠.٠٠
				حسابات دائنة اخرى - ارصدة مدينة	٠.٠٠
١١٥.١٩٣٧٧.٦٧				استثمارات واوراق مالية متداولة	٩.٤٧٨٦.٩.١٥
			٢٢	<b>نقدية بالبنوك والصندوق</b>	
	٢٠٠.٦.٠٠٠.٠٠			ودائع بالبنوك لاجل	٢١٢٢٣٤.٤٤
	٤٨١٨.٦٢٣.٤٤			حسابات جارية بالبنوك	٧٢٩١٣٥.٤.٨٧
	٤١١٨٦.١١			نقدية بالصندوق	١.٩٢٩٨.٣٧
٦٨٦٥٢٤٨٣.٥٥				مجموع الاصول المتداولة	٧٣٢٣٥.٣٧.٦٨
٣٦١٨٦٥٨٣١.٧٥				اجمالى الأصول	٣٢٤٤٠.٤٠٤٣.٥٩
٤١٧٣٢٥٤٩٨.١٦					٣٧١٨٣٤١٣٧.٨٦



قائمة الدخل عن الفترة المالية

٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١

إلى

٢٠٢٠/٧/١

من

٢٠١٩/١٢/٣١	اليان	رقم الابضاح	جزئي	كلى
٢٧١٨١٢٥٤.١٨	ايرادات النشاط :			
٠.٠٠	صافى مبيعات انتاج تام		٢٩١٢١٨٠٠٥.٤٨	
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	
٢٧١٨١٢٥٤.١٨				٢٩١٢١٨٠٠٥.٤٨
١٥٧٤١٠٧٦١.٩٨	يخصم منها :			
١١٤٤٠١٧٧٨.٢٠	تكلفة ايرادات النشاط			١٥٧١٢٨٤٩٩.١٠
	مجمل الربح			١٣٤٠٨٩٥٠.٦.٣٨
	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	
٦٨٥٥٠.٤٣٥	ارباح بيع اوراق مالية	٣٩	١٢١٥٥٠.٥٩١	١٢١٥٥٠.٥٩١
٢١٩٤١٧٨٥.٧٢	ايرادات و ارباح متنوعة	٣٦		٢٣٦٩٩٤٨٤.٠٨
	مصروفات البيع والتوزيع			
	المصروفات الادارية			
٣٠٤٩٠.٠٠٠	رواتب مقطوعة و بدلات حضور و انتقال اعضاء مجلس الادارة		٣١٠٤٠٠.٠٠٠	
١٥٩١٥٥٩٣.٢٥	مصروفات ادارية اخرى	٣٧	١٧١٤٧٩٣٠.٧٨	
	اعباء و خسائر			
٩٠٠٠٠٠.٠٠٠	مخصصات بخلاف مخصص الاهلاك		١٦٠٠٠٠٠.٠٠٠	١٧٤٥٨٣٣.٧٨
٠.٠٠	خسائر بيع اوراق مالية		٠.٠٠	
٧٧٢٠.٦٦٩.٣٣	اعباء و خسائر متنوعة	٣٨	٥١٣٢٧٧٦.٤١	
٣٢٩٤١١٦٢.٥٨				٢١١٣٢٧٧٦.٤١
٦٠٢٠٤٣٣٤.٢٥	صافى ارباح النشاط ( قبل مصروفات التمويل و الفوائد الدائنة)			٧٣٠١٤٤٢١.٠٢
٠.٠٠	مصروفات تمويلية			٠.٠٠
٤٥٠٠٢٨.٧١	فوائد دائنة			٢١٦٤١٢٧.٤٢
٦٠٦٥٤٣٦٢.٩٦	صافى ارباح النشاط			٧٥١٧٨٥٤٨.٤٤
	يضاف اليه (يخصم منه) :			
٣٥١٢٨٨.٥٧	ارباح (خسائر) فروق عملة		٧٣٤٣٣.٧٩	
٢٨٦٦١٨.٥٠	ايرادات سنوات سابقة		٣٢٥٥٣.١٧	
٣٠٨٩٨٢.٠٦	مصروفات سنوات سابقة		٤٦٤٠٠.٦٨	
٠.٠٠	ارباح (خسائر) رأسمالية	٤٠	٠.٠٠	
٠.٠٠	ايرادات و ارباح (خسائر) غير عادية		٠.٠٠	
٣٧٣٦٥٢.١٣				٥٩٥٨٦.٢٨
٦٠٢٨٠٧١.٨٣	صافى الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل			٧٥٢٣٨١٣٤.٧٢
١٥٤١٥١٤.٨٥	ضرائب الدخل	٣٣	١٩٦١٠٧٠.٥٠٩	
٢٥٠٩٩٨.٤٥	ضرائب مؤجلة		٢٦٨٢١٢٤.٧٧	
١٥١٦٤١٤٢.٤١				١٦٩٢٨٥٨٠.٣١
٤٥١١٦٥٦٨.٤٢	صافى الربح (الخسارة)			٥٨٣٠٩٥٥٤.٤١
٦.٥٧	نصيب السهم فى ارباح الفترة			٨.٦٣

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

دكتور / أسامه مصطفى عبد النياسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية

٢٠٢١/١/٢٧-١٠:٥٣	٢٠٢٠/١٢/٣١	إلى	٢٠٢٠/٧/١	من	كلى	جزئى	رقم الايضاح	البيان
٢٠١٩/١٢/٣١								
٤٥١١٦٥٦٨.٤٢					٥٨٣٠٩٥٥٤.٤١			صافى الربح (الخسارة)
٠.٠٠٠					٠.٠٠٠			فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
٠.٠٠٠					٠.٠٠٠			تغطية التدفق النقدى
٠.٠٠٠					٠.٠٠٠			الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
٠.٠٠٠					٠.٠٠٠			نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى فى الشركات الشقيقة
٠.٠٠٠					٠.٠٠٠			يخصم : ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٤٥١١٦٥٦٨.٤٢					٥٨٣٠٩٥٥٤.٤١			إجمالى الدخل الشامل بعد خصم الضريبة

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

دكتور / أسامه مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالى

محاسب / طارق السيد على

٢٠٢١/١/٢٧-١٠٠٥٣

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠١٩/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان	جزئي	كلى
		اولا : التدفقات النقدية من النشاط الجارى		
٢٣٦٥٠٧٨٩٦٠٨٩	١/٤٣	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	٢٧٣٦٣٢٥٨٦٠١٨	
٠٠٠		اعانات انتاج	٠٠٠	
١٣٧٥١١٥٨٩٠١٨	٢/٤٣	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	١٥١٣٦٣٩٦٢٢٠٣٥	
٢٩٨٠١٨٠٤٠٢٧	٣/٤٣	اجور مدفوعة	٣٣٩٥٤٠٨٥٠٩٩	
٩٦٧٨٣٣٨٠٦٧	٤/٤٣	ضرائب ورسوم مدفوعة	٣٠٤٠٧٠١٨٠٧٦	
١٣٠٦٤٦٠٠٧١	٥/٤٣	متحصلات اخرى	١٢٩٧٢٥٩٠٦٢	
٣٠١٦٧٠٢٧٠١٥	٦/٤٣	مدفوعات اخرى	٢٨١٦٣٠٩٩٠٢٧	
٣٠٦٥٥٥٩٨٠٣٣		صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى (١)		٣١٠٤١٦٧٩٠٤٣
		ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى		
٩٦٤٧٨٩٠٢١	٧/٤٣	مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة	٩٢٣٢٨٦٢٠٤٢	
٤٥٠٠٢٨٠٧١	٨/٤٣	فوائد دائنة محصلة	٢١٦٤١٢٧٠٤٢	
٧٠٠٠٠٠٠٠	٩/٤٣	مدفوعات لشراء استثمارات	٠	
١٠٠٥٧٠٦٢	١٠/٤٣	ايرادات اوراق مالية	٧٣٢٣٥٠٢٨	
٥٧٤٧٠٢٠٨٨		صافى التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى (٢)		٦٩٩٥٤٩٩٠٧٢
		ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلى		
٠٠٠	١١/٤٣	متحصلات عن اصدار اسهم رأس المال	٠٠٠	
٠٠٠	١٢/٤٣	فوائد محليه وخارجيه مدفوعه	٠٠٠	
٠٠٠	١٣/٤٣	متحصلات من قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	٠٠٠	
٠٠٠	١٤/٤٣	سداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	٠٠٠	
٢٢١٠٨٣٧٢٠٧٩	١٥/٤٣	توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام	٢٨٦٢٨٧٣٣٠٨٤	
٢٢١٠٨٣٧٢٠٧٩		صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى (٣)		٢٨٦٢٨٧٣٣٠٨٤
٧٩٧٢٥٢٢٠٦٦		التغير فى حركة النقدية خلال العام ٣+٢+١		٤٥٨٢٥٥٤٠١٣
٣٣٥٩٢١٢٣٠٩٥		رصيد النقدية اول المدة		٧٣٢٣٥٠٣٧٠٦٨
٤١٥٦٤٦٤٩٠٦١		رصيد النقدية اخر المدة		٦٨٦٥٢٤٨٣٠٥٥

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

دكتور / أسامه مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالى

محاسب / طارق السيد على



الشركة العربية للاهوية  
القطاع المالي  
الإدارة العامة للموازنة

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة عن الفترة

من ٢٠٢٠/١٢/٣١ إلى ٢٠٢٠/٢/٢٨

٤

٢٠١٩/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزئى	كلسى	٢٠١٩/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزئى	كلسى
٨٧٨٢٢٢٦.٠٠٠	١٢٢	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة		١٦٥٧٥٠٣.٠٠٠	١٣٤٨٧٩٢٦.١٤	٣٦١	تكلفة الإنتاج : خدمات ومواد وقود وقطع غيار	١٣٩٣٤٨٧٥.٥٩	٢٦٤٩٧٨٨٢.١١
٤٩٢٣٦٧٦٦.٠٠٠	١٢٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة		٧٦٠٧٤٧٧٥.٠٠٠	٢٤٠٠٦٨٧٧.٥٧	٣٦٢	اجور		
٠.٠٠٠	١٢٤	مخزون بضائع بغرض البيع آخر الفترة		٠.٠٠٠	١٥٧٤٩٤٨٠٣.٧١		تكاليف اخرى :		١٦٥٨٤٦٦٣٢.٧٠
١٦٨١٤٣.٠٠٠		هدايا وعينات		١١٠٢٧٧.٠٠٠		٣٦٣١	خدمات مشتراه	٢٨٥٨٦٠٧.٠٣	
					٤٠٨٨٥٥٩.٨٨	٣٦٣٢	الاهلاك والاستهلاك	٣٩٢٣١٣٠.٨٥	
١٥٧٤١٠٧٦١.٩٨		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل حساب المتاجرة)		١٥٧١٢٨٤٩٩.١٠	٣٨٧٩٨٣٢.٤٠	٣٦٣٣	قوائد	٠.٠٠٠	
						٣٦٣٤	اجار عقارات	٠.٠٠٠	
						٣٦٣٥	ضرائب عقارية	٠.٠٠٠	
						٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٨٤٠.١٠	
					٧٩٦٨٣٩٢.٢٨				٢٧٩٢٥٧٧.٩٨
					٨٠١٩٩٢٨.٩٩	١٦٢	مخزون التاج غير تام اول الفترة		٢٩٥٣٥٠٧.٤٢
					٤٢١٤٧٣٢.٠٠٠	١٦٣	مخزون التاج تام اول الفترة		٥٥٣٧٧٨٣٦.٠٠
					٠.٠٠٠	١٦٤	مخزون بضائع بغرض البيع اول الفترة		٠.٠٠٠
					٠.٠٠٠	٣٤	مشتريات بضائع بغرض البيع		٠.٠٠٠
٢١٥٥٩٧٨٥٦.٩٨				٢٣٤٩٧.٥٥٤.١٠	٢١٥٥٩٧٨٥٦.٩٨				٢٣٤٩٧.٥٥٤.١٠









## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

وتعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

### ١. نبذة عن الشركة :

اسم الشركة	: الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
الشكل القانوني	: شركة تابعة مساهمة مصرية (ش.م.م.) خاضعة لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٩٠ لسنة ١٩٩١.
المقر الرئيسي للشركة	: ٥ شارع المصانع - الأميرية - القاهرة. صندوق بريد رقم ١٣٤٣ / القاهرة تليفون : ٢٢٨٤٢٤٩١ - ٢٢٨٤٥٢٩٤ - فاكس : ٢٢٨٤٠٨٧١
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	: السيد الدكتور / أسامه مصطفى عبد الباسط
نشاط الشركة	: صناعة الأدوية والمستحضرات الطبية ومستحضرات التجميل والمواد الكيماوية والأدوية البيطرية والمبيدات الحشرية والإضافات والمركبات المتعلقة بالأعلاف وتعبئتها وتوزيعها والاتجار فيها، وكذلك القيام بجميع الأعمال المالية والتجارية المتعلقة بها، ويجوز أن تكون للشركة مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الجهات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج أو تشتريها أو تلحقها بها، وأن تقوم الشركة التصنيع للغير أو لدى الغير.
مدة الشركة	: خمسة وعشرون عاماً تبدأ من ٢٠١٦/٧/١٩ . قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٩ على إطالة أمد الشركة وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٦/٥/٢٢ كما وافقت لجنة القيد بالبورصة المصرية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٦/٧ على تعديل المادة الخامسة من النظام الأساسي توفيقاً لأوضاع الشركة بالبورصة.
رقم السجل التجاري	: ١٢٢٤٠٦ صادر بتاريخ ١٩٦٤/١١/٧
رأس مال الشركة	: رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه، ورأس المال المصدر والمنفوع ستين مليون جنيه موزعاً على ستة ملايين سهم، قيمة كل سهم الاسمية عشرة جنيهات مصرية.
عملة القيد والعرض	: يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.
السنة المالية	: السنة المالية تبدأ في ٧/١ وتنتهي في ٦/٣٠ من كل عام .
E-Mail	: <a href="mailto:info@adcopharma-eg.com">info@adcopharma-eg.com</a>
الموقع الإلكتروني	: <a href="http://www.adcopharma-eg.com">www.adcopharma-eg.com</a>

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية

### ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- أ- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٦٠٩ لسنة ٢٠١٦ بشأن تعديل معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء المنشور العام رقم (٨) لسنة ٢٠٢٠ والتعليمات الخاصة بإعداد القوائم المالية والحسابات الختامية الذي أصدرته وزارة المالية.
- ب- صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥.
- ج- بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية ٢٠٢٠.
- د- 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.

### ٢-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لفرض الاستمرارية .
- تم إعداد القوائم المالية على أساس الاستحقاق عدا قائمة التدفقات النقدية تعد وفقاً للأساس النقدي.
- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة.

### ٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض :

يتم عرض القوائم المالية والتعامل بالجنيه المصرى.

### ٤-٢ التقديرات المحاسبية والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ويتطلب ذلك استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات وعلى الإفصاح عن الالتزامات المحتملة ، وكذا على الإيرادات والمصروفات ، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات تعتمد على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات ، ويتم ادراج التغييرات فى التقدير المحاسبى فى الفترة التى حدث بها هذا التغيير وفى أى فترات مستقبلية تم تأثرها.

**وفيما يلى أهم البنود التى يستخدم فيها التقديرات والحكم الشخصى:**

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة
- المصروفات المستحقة
- قياس الانخفاض فى قيم الأصول الثابتة
- الأصول الضريبية المؤجلة.
- الالتزامات الضريبية المؤجلة.
- تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع.
- الانخفاض فى المخزون.
- الانخفاض فى العملاء والأرصدة المدينة.

### ٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة فى إعداد القوائم المالية :

يتم اتباع السياسات المحاسبية المطبقة بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية.

### ١-٣ إنبات المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية :

- \* يتم إثبات كافة المعاملات المالية فى السجلات بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات المالية التى تتم بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل ويتم إعادة تقييم كافة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فى نهاية كل فترة مالية ويتم إثبات فروق العملة فى نهاية كل فترة مالية بقائمة الدخل.
- \* يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة.
- \* وتترجم البنود ذات الطبيعة النقدية والتى سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

### ٢-٣ إنبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

يتم إثبات الأصول الثابتة على أساس تكلفة الاقتناء 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 الاراضي حيث لا يتم إهلاكها) :

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

وتقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الإنتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية على الأقل عند نهاية كل سنة مالية. وفي حالة وجود تغيير للتوقعات عن التقديرات السابقة يتم معالجتها كتغيير في التقدير المحاسبي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.

#### ب- أصول غير ملموسة:

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

#### ج- الانخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى 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 وتمثل 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 الى 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.

#### ٣-٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

تعترف الشركة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تتحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستبدلة.

#### ٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولى ، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل الى 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 اقتنائها من أجله وعندما تتجاوز قيمة المشروعات تحت التنفيذ القيمة المتوقع استردادها يتم تخفيض قيمة المشروعات تحت التنفيذ إلى القيمة التي يمكن استردادها وتحمل الفروق على قائمة الدخل.

#### ٥-٣ 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 لأى 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 الأولي 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 .

**٦-٣ الأصول المتداولة :**

**١-٦-٣ 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 الى 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 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 .

**٦-٣ ب النقدية بالصندوق ولدى البنوك :**

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

**٦-٣ ج 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.

**٦-٣ د المدينون والحسابات المدينة الأخرى:**

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

**٧-٣ الاحتياطات**

- يجرى تكوين الاحتياطات في ضوء أحكام القانون والنظام الأساسي للشركة وما تراه مناسباً لتمويل الاستثمارات المستقبلية.

- **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 .

**٨-٣ تحقق الإيراد :**

- يقاس الإيراد من بيع البضائع وفقاً للسعر المحصل أو القابل للتحويل ويتم تحديد السعر المتفق عليه بعد أخذ أثر مردودات المبيعات والخصومات التجارية الممنوحة للعملاء وخصومات الكمية.
- ويتحقق إيراد المبيعات عند تنفيذ الالتزام التعاقدى بتسليم المبيعات العميل ، ويتحقق الالتزام التعاقدى عند نقل السيطرة للعميل (نقل المنافع والمخاطر) على المنتجات المباعة، وعند إمكانية تقدير التكلفة المرتبطة بالبيع ومردودات المبيعات بشكل مناسب وعندما لا يكون للشركة سيطرة مستمرة أو مشاركة تتعلق بالمنتجات ويتم تحقق الخصومات عند وجود تأكيد من منحها ويمكن قياسها بشكل مناسب.

### ٩-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على المنشأة التزام حالي (قانوني أو حكومي) ناتجا 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 جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

### ١٠-٣ نظام التأمينات الاجتماعية:

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ، يساهم العاملین 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.

### ١١-٣ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة:

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

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

### ١٢-٣ تكلفة الاقتراض:

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

### ١٣-٣ 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 التسويات التي كان يتعين إجراؤها إذا ما كانت تلك القيم قد أعيد تبويبها.

### ١٤-٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

\* تساهم الشركة القابضة للأكوية 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.



### ١٥-٢ 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.

### ١٦-٢ التسهيلات غير المسحوبة المتعلقة بأنشطة التشغيل المستقبلية والارتباطات الرأسمالية

- \* تبلغ التسهيلات الائتمانية للسحب على المكشوف نحو ٧٤ مليون جنيه بلغ رصيد ما تم سحبه منها نحو صفر جنيه ، والباقي الغير مسحوب من هذه التسهيلات لا يقع على الشركة أى التزامات لسحبها.
- \* لا توجد أية ارتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة.

### ١٧-٢ 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 ٣٨٣ ألف جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١.
- \* 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 ٩١٠ ألف جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١.
- \* تقوم الشركة بمعالجة المنح باعتبارها إيراداً مؤجلاً وإثباتها في قوائم الدخل وفقاً لأساس منهجي منظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

### ١٨-٢ 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 وحصة النشاط الرياضي استرشاداً بما تم إقراره في آخر جمعية.

### ١٩-٢ 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 ٢٠٢١/١/٣٠.

### ٢٠-٢ الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة ، العملاء وأوراق القبض ، الموردين - دفعات مقدمة ، المدينون والحسابات المدينة الأخرى ، المخزون والاعتمادات المستندية ، النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، كما تتضمن الالتزامات المالية الموردين وأوراق الدفع والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى. وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية.

#### أ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

يتمثل في خطر العملات الأجنبية في التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

#### ب - مخاطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها وإتاحة التمويل من خلال استخدام المتاح من التسهيلات الائتمانية.

#### ج - مخاطر الائتمان

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

#### د - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

## ٣-٢١ المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكومي أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لظهور 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.

## حركة الأصول :

البيان	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة الأصول							
في ٢٠٢٠/٧/١	٣٥٧٦٨١.٩٦	٤٨٢٢٤٦٨٦.٢١	٩٥٢٤٣٣١٢.٥١	١٠٨١٦٧١٩.٩٨	١١٨٨٥٢١.٨٥	٦٧٤٥٥٧٩.٢٨	١٦٢٥٧٦٥٠.١٧٩
الإضافات خلال الفترة *	٠.٠٠	٨٢٦٦٦.٠٠	٣٥٣٥٤٥.٩٢	١٣١٩١١٤.٥٠	٥٩٢٧٣.٤٤	١٨٤٥١٤.٧٠	١٩٩٩١١٤.٥٦
الاستبعادات خلال الفترة *	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٤.٥٠	٠.٠٠	٤.٥٠
التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٣٥٧٦٨١.٩٦	٤٨٣٠٧٣٥٢.٢١	٩٥٥٩٦٨٥٨.٤٣	١٢١٣٥٨٣٤.٤٨	١٢٤٧٧٩٠.٧٩	٦٩٣٠٠٩٣.٩٨	١٦٤٥٧٥٦١١.٨٥
مجموع الإهلاك							
في ٢٠٢٠/٧/١	٠.٠٠	٣٨٤٨١١١٥.٢١	٧٥٢٧٥٤٨٤.٣٨	٩٢٧٣١٩٨.٥٤	١١٨٨٥٢١.٨٥	٦٠٤٠٠٨٢.٦٦	١٣٠٢٥٨٤٠٢.٦٤
الإضافات خلال الفترة *	٠.٠٠	١٤٩٥٩٨٨.٤٣	٢٩٠٠٥٣٨.٨٧	٤٩٦٣٧٥.٠٦	٥٩٢٦٨.٩٤	٨٠٣٠٤.٠٣	٥٠٣٢٤٧٥.٣٣
الاستبعادات خلال الفترة *	٠.٠٠	٠.٠٠	٤٢٥٩٢٣.٥٤	١٨٨١٧٤.٩٢	٠.٠٠	٠.٠٠	٦١٤٠٩٨.٤٦
مجموع الإهلاك قس	٠.٠٠	٣٩٩٧٧١٠.٣٦٤	٧٧٧٥٠٠٩٩.٧١	٩٥٨١٣٩٨.٦٨	١٢٤٧٧٩٠.٧٩	٦١٢٠٣٨٦.٦٩	١٣٤٦٧٦٧٧٩.٥١
صافي القيمة الدفترية							
في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٣٥٧٦٨١.٩٦	٨٣٣٠٢٤٨.٥٧	١٧٨٤٦٧٥٨.٧٢	٢٥٥٤٤٣٥.٨٠	٠.٠٠	٨٠٩٧٠٧.٢٩	٢٩٨٩٨٨٣٢.٣٤
في ٢٠٢٠/٦/٣٠	٣٥٧٦٨١.٩٦	٩٧٤٣٥٧١.٠٠	١٩٩٦٧٨٢٨.١٣	١٥٤٣٥٢١.٤٤	٠.٠٠	٧٠٥٤٩٦.٦٢	٣٢٣١٨٠٩٩.١٥

- \* بلغ الوفر في الإهلاك الناتج من دراسة أعمار الأصول آلات ومعدات - وسائل النقل في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٥٨٤ ألف جنيه (آلات ومعدات ٣٩٦ ألف جنيه ، وسائل نقل ١٨٨ ألف جنيه).
- \* بلغ الوفر في الإهلاك الناتج عن الاسترداد الضريبي لضريبة المبيعات على الآلات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٩ ألف جنيه.
- \* بلغ الوفر في الإهلاك مزايا العينية مبلغ ٦٩ ألف جنيه.
- \* بلغ صافي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة مبلغ ٤.٣٤٩ مليون جنيه.
- \* بلغت تكلفة الأصول المتوقعة (آلات) نحو ١٠.٨ مليون جنيه وصافي قيمتها الدفترية بنحو ١.٣٣٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١.
- \* بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا وما زالت تعمل مبلغ ٧٨.٩ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

البيان	التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفتريا بالجنيه
مباني	١٥٥٤٨٠٠٢.٠٠
آلات ومعدات	٥٠٤٧٥٢١٢.٠٠
وسائل نقل	٦٢٠٤٨٧٢.٠٠
عدد وأدوات	١٢٤٧٧٩٠.٧٩
أثاث	٥٤٣٧١٦٣.٠٠
الإجمالي	٧٨٩١٣٠٣٩.٧٩

## ٤. مشروعات تحت التنفيذ

## ■ حركة التكوين الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
أراضي	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
مباني	١٩٠٠٧٩٩.٢٩	١٤١٦٣١.٠٠	١٢٧٨١٦.٠٠	١٩١٤٦١٤.٢٩
آلات	٣١٨٠٦٩٠.١٤	٣٥٣٥٤٥.٩٢	٣٥٣٥٤٥.٩٢	٣١٨٠٦٩٠.١٤
وسائل نقل	٠.٠٠	١٣١٩١١٤.٥٠	١٣١٩١١٤.٥٠	٠.٠٠

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
عدد وأدوات	١٥٦.٠٠	٥٩٢٧٧.٩٤	٥٩٢٧٧.٩٤	١٥٦.٠٠
أثاث	١٦٣٧٧.٠٠	١٨٤٥١٤.٧٠	١٨٤٥١٤.٧٠	١٦٣٧٧.٠٠
الاجمالي	٥.٩٨٠.٢٢.٤٣	٢.٥٨٠.٨٤.٠٦	٢.٥٨٠.٨٤.٠٦	٥١١١٨٣٧.٤٣

#### ■ حركة الإنفاق الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
الاتفاق الاستثماري	١.٨٣٥.٠٠	٩٨١٢٧٣٨.١٤	٢.٥٩٨٣٨.٩٦	٧٨٦١٢٤٩.١٨

#### ■ الارتباطات التعاقدية

– عقود التحول الرقمي للشركة القابضة وشركاتها التابعة [البنية التحتية – برنامج إدارة موارد الشركات ERP] تبلغ حصة الشركة منها نحو ١٥.٢ مليون جنيه.

#### ٥. استثمارات في سندات وأذون حكومية :

- سندات مودعة لدى البنك المركزي المصري من العام المالي ١٩٦٤/٦٣ وحتى عام ١٩٩١/٩٠ بإجمالي مبلغ ٦٨٣٤٧٥ جنيه يستحق عنها عائد سنوي قدره ٢٣٩٢١.٦ جنيه بنسبة ٣.٥% يتم تسويته مع الشركة القابضة للأدوية .
- سندات مودعة لدى بنك الاستثمار القومي وقيمتها ٢٨٧٣٦١ جنيه يستحق عنها عائد سنوي قدره ١٠٠٥٧.٦٢ جنيه بنسبة ٣.٥% يتم اضافته سنوياً الى حساب الشركة طرف بنك القاهرة – فرع الأزهر.

#### ٦. استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة:

تمتلك الشركة عدد ١٢٨٨٠٠ سهم في رأسمال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مدفوعة بالكامل بنسبة ١.٤% من رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية وبلغت القيمة العادلة لها وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية مبلغ ٢٣١٠٨٢٩ 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 ٢٥% من قيمة الزيادة في رأس المال المدفوع بمبلغ ١٧٥ ألف جنيه في ضوء قرار مجلس إدارة الشركة العربية للأدوية رقم ٢٠١٩/٣٧٨/٣. كما تم سداد باقي حصة الشركة في الزيادة بمبلغ ٥٢٥ ألف جنيه بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ وبذلك تكون الشركة قد قامت بسداد كامل قيمة حصتها في زيادة رأسمال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية بإجمالي مبلغ ٧٠٠ ألف جنيه.

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

لا يوجد

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

لا يوجد

#### ٩. مخزون خامات ومواد :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
مخزن الخامات	٥٧٢٢٢.٨٦.١٣	٥٢٨٧٣٩٤٨.١٨
مخزن الوقود والزيوت	٥٩٨٠.٤.٢٦	٦٥٣٣٢٥.٧٩
مخزن قطع الغيار والمهمات	٥٨٢٢.٥٨.٣٥	٥٣٩٥٠.٩٥.٤٤
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٣٨٠.١٤٨.٠٨.٤٤	٤٢٩٥٦٦٦٢.٤١
مخزن أدوات كتابية	٦١٨.٦.٥٣	٤٨٤٤١.٢٥
مخزن المخلفات	٩٤٧٠.٩٠	١٢٤٦٦.٩١
مخزون لدى الغير	١٢٠٠٠.٣.٠٢	٢٤٦٧٢٥.٤٤

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
اجمالي	١٠١٣١٠٠٣٧.٦٣	١٠٢١٨٦٦٦٥.٤٢
يخصم الانخفاض في قيمة المخزون	(٨٤٧٨٤٥.١)	(٣٨٢٧٦١٢.٠٨)
الرصيد بالميزانية	١٠٠٤٦٢١٩٢.٥٠	٩٨٣٥٩٠٥٣.٣٤

**١٠. مخزون الإنتاج غير التام**

(القيمة بالجنيه)

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
مخزن إنتاج غير تام	١٦٥٧٥٠٣.٠٠	٦٩٥٣٥٠٧.٤٢
يخصم الانخفاض في قيمة المخزون	٠.٠٠	٠.٠٠
الرصيد بالميزانية	١٦٥٧٥٠٣.٠٠	٦٩٥٣٥٠٧.٤٢

**١١. مخزون الإنتاج التام**

(القيمة بالجنيه)

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
مخزن إنتاج تام	٨٢٠٩٩٠٤٤.٠٠	٥٩٩٩٨٧٧٢.٠٠
يخصم الانخفاض في قيمة المخزون*	(٦٠٢٤٧٦٩.٠٠)	(٤٦٢٠٩٣٦.٠٠)
الرصيد بالميزانية	٧٦٠٧٤٢٧٥.٠٠	٥٥٣٧٧٨٣٦.٠٠

\* الانخفاض في مخزون الإنتاج التام:

اليــــــــــــــــان	القيمة بالجنيه
المستحضرات المخرسة في المخزون	١٤٣٧٠٧٣.٠٠
المستحضرات التي قاربت على الإنتهاء بالتكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٣٤٢٠٠٩.٠٠
المستحضرات المحرزة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٧١٧٧٤٣.٠٠
المستحضرات بطينة الحركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١١١٢٩١٤.٠٠
مستحضرات تالفة	٤١٥٠٢٩.٠٠
اجمالي الانخفاض	٥١٣٨٥٣٣.٠٠

(القيمة بالجنيه)

**١٢. مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع**

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
مخزن بضائع بغرض البيع	٠.٠٠	٠.٠٠

(القيمة بالجنيه)

**١٤. عملاء (١٧١/د):**

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
العملاء	٨٥٦١٨٩٣٧.٥٩	١٧٢٥٨٦١٤.١٦
يخصم: مخصص خسائر اضمحلال	(٢٠٣٩٤٣٦.٣٤)	(٢٠٣٩٤٣٦.٣٤)
الرصيد بالميزانية	٨٣٥٧٩٥٠.٢٥	١٥٢١٩١٧٧.٨٢

(القيمة بالجنيه)

**١٥. أوراق قبض (١٧٤/د):**

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
أوراق القبض	١٩٠٦٣٦٢٦.٥٤	٦٨٨٠٣٤٠٥.٢٣

(القيمة بالجنيه)

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

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة	٨٧٥١٣٥.٠٧	٦٦٤٧٣٢.٣٢
قيمة مرتبات المتدبين + تكلفة لجان تحقيق + م تحليل + تكلفة لجان التحقيق		

(القيمة بالجنيه)

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

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٠.٠٠	٠.٠٠

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

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
ايرادات مستحقة التحصيل - اوراق مالية	٢٢٩٥٠.٧٢	٩١٢٢٠.٣٤
ايرادات مستحقة للتحصيل - اخرى (بيع مخلفات ، ...)	٢٢٥٢٢.٧٥	١٢٥٩٦.٩٠
الرصيد	٤٥٤٧٣.٤٧	١٠٣٨١٧.٢٤

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

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
موردين - رصيد مدين *	١٠٣٨٠٤١٣.٧٢	٦٠١٠٩١٧.٦٢
يخصم : مخصص موردين أرصدة مدينة	(٢٤٦٠٩٦٧.٠٠)	(٢٤٦٠٩٦٧.٠٠)
الرصيد	٧٩١٩٤٤٦.٧٢	٣٥٤٩٩٥٠.٦٢

\*رصيد بند موردين أرصدة مدينة في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

اليــــــــــــــــان	القيمة بالجنيه
شركة الجمهورية	٧٨١٨٤٢٠.٤٤
شركة المصرف الصحي بالجيزة	١٦٥٣.٠٠
النصر للكيماويات الدوائية	٧٨٥٣٧٧.٧٤
سيد للأدوية	١٦٦٩٧.٦٤
النصر للكيماويات الوسيطة	٨١٠٠.٣٧
السكر والصناعات التكاملية	٤٩١٩٠٢.٢٥
مرفق مياه القاهرة	٧٥٦١.٢٦
فارما للكاوتشوك	١٠٦٨٧٤.٠٠
ميدى ستار للاجهزة العلمية	١٤٠٠.٠٠
مؤسسة نصر التجارية	٣٠.٠٠
مكتب بيفور انيسن	٥٥٥٩١.٩٦
مكتب فارما سنتر (ودجات فارما)	٢٢١٧٧٦.١٨
ايزوميكا للدعاية	١٣٥٢٣.٥
موردون تقديون	١٤٣٠.٠٠
شركة البنا للتجارة والتوكيلات	٢٢٥٠٠.٠٠
ايمن للرحلات	٤٧٦٤٠.٠٠
الشركة المصرية الالمانية للمنتجات الكهربائية	٢٣٠٤٥٨.١٢
تراينجل للمعدات الثقيلة	١٥٠٠٠٠.٠٠
سيرفى ستور للاستشارات التسويقية والتوريدات العمومية	٨٥٨٠٠.٠٠
شركة القاهرة لتكرير البترول	١٠٠٠٠.٠٠
الهيئة العامة للتنمية الصناعية	١٢٩٠٥٠.٠٠
شركة افرست للتجارة والتوريدات	٢٧٦٥٦.٤٠
بريما للهندسة والتجارة	٦٣٨٤.٠٠
شركة الديار المصرية للمقاولات	١٣٢٥٠.٠٠
تراست للشحن	٣٥٩٩٢.٨٦
منا فارما	٤٦٢٠.٠٠
الشركة الهندسية لتكنولوجيا الهواء المضغوط	٤٥١٤٤.٠٠
الرصيد	١٠٣٨٠٤١٣.٧٢

**(القيمة بالجنيه)****٢٠. حسابات مدينة أخرى (ح/ ١٧٧) :**

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
تأمينات لدى الغير	٢٠٨٣٠٥.٨٢	٢٠٨٣٠٥.٨٢
مدينو بيع خامات	٤٣٢٧٨٢.٥٢	٥٣٣٥٠٧.٧٠
حسابات مدينة أخرى (*)	٢٤٤٩٠١٦.٦١	٨٧٠٣٩٨.١٦
الاجمالي	٣٠٩٠١٠٤.٩٥	١٦١٢٢١١.٦٨
يخصم: مخصص حسابات مدينة	(٥٣١٣٥٢.٣٥)	(٥٣١٣٥٢.٣٥)
الرصيد	٢٥٥٨٧٥٢.٦٠	١٠٨٠٨٥٩.٣٣

\* أرصدة مدينة أخرى في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

اليــــــــــــــــان	القيمة بالجنيه
سلفة شخصية	١٤٧٤٣٧.٠٠

القيمة بالجنيه	بيــــــــان
٨٧٠٨٤٦.٠٠	سلفة مستديمة
٥٨١٧٢٢.٧٥	سلفة مؤقتة
٨٢٤١٥٠.١٦	مديونيات
٢٤٨٦٠.٧٠	سلفة تحت حساب العمولة
٢٤٤٩٠١٦.٦١	اجمالي

### ٢١. حسابات دائنة لدى المصالح والهيئات (ح/ ٢٨٤) : [رصيد مدين] (القيمة بالجنيه)

البيــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات	٠.٠٠	٠.٠٠
مصلحة الضرائب العامة ارباح تجارية وصناعية	٥٦٠٠٩.٦٦	٥٦٠٠٩.٦٦
مصلحة الضرائب العقارية	٩١٦١٤١.٧	٩١٦١٤١.٧
الرصيد بالميزانية	٩٧٢١٥١.٣٦	٩٧٢١٥١.٣٦

### ٢٢. النقدية بالصندوق ولدى البنوك: (القيمة بالجنيه)

البيــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
ودائع لدى البنوك	٢٠٠٦٠٠٠٠.٠٠	٢١٢٢٣٤.٤٤
حسابات جارية بالبنوك	٤٨١٨٠٦٢٣.٤٤	٧٢٩١٣٥٠.٤٨٧
نقدية بالصندوق	٤١١٨٦٠.١١	١٠٩٢٩٨.٣٧
الاجمالي	٦٨٦٥٢٤٨٣.٥٥	٧٣٢٣٥٠٣٧.٦٨

### ٢٣. المخصصات

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

البيــــــــان	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	المستخدم	التغذية	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٥٨٦٦١٩٨.١٠	٠.٠٠	٥٠٠٠٠٠٠.٠٠	٢٠٨٦٦١٩٨.١٠
مخصص مطالبات ومنازعات	١٩٥٥٥٦٤٥.٥٨	٤٢١٤٨٠.٨٣٥	١١٠٠٠٠٠٠.٠٠	٢٦٣٤٠٨٣٧.٢٣
الاجمالي	٣٥٤٢١٨٤٣.٦٨	٤٢١٤٨٠.٨٣٥	١٦٠٠٠٠٠٠.٠٠	٤٧٢٠٧٠٣٥.٣٣

- 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

البيــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
موردون	٢٨١٦١٢٥٤.٩٨	١٦٥٣٠٥٣١.٨١
أوراق دفع	٩٣٦٤٧٣٣.٤٨	١٣٩٩٩٩٩٥.١٥

### بالجنيه

### ٢٥. حسابات دائنة شركات شقيقة

البيــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
حسابات دائنة شركات شقيقة*	١٥٤٨٩١٥.٤٨	١٣٥٢٦٣٣.٧٩

\* تشمل في المبالغ المستحقة على الشركة لصالح بعض الشركات الشقيقة وهي قيمة مشتريات بعض الخانات من هذه الشركات وكذلك تكلفة العاملين المنتسبين.

### بالجنيه

### ٢٦. حسابات دائنة للمصالح والهيئات (ح/ ٢٨٤) :

البيــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات	٩٠١٤٨٨.١٥	٧٥٨٢٣٣.٣٦
مصلحة الضرائب العامة	٣٠٥١٧١٩٦.٨٩	٣٥٧٣٣٨١٦.٢٨
مصلحة الضرائب العقارية	٠.٠٠	٠.٠٠
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	١٧١٦٣٧٧.٣٥	١٨٥١٩٠٠.٧١
الهيئة العامة للتأمين الصحي - مساهمة تكافلية	٢٢٩٠٣٨٣.٣٩	١٣٤٨٩٢١.٠٠
الاجمالي	٣٥٤٢٥٤٤٥.٧٨	٣٩٦٩٣٢٧١.٣٥

## ٢٧. دائنو توزيعات

## بالجنيه

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
دائنو توزيعات	١٣٧٨٣٩٢٢.٩٠	٣٨١٧٦٦٨.٥٠

\* تتمثل رصيد هـ دائنو توزيعات فيما يلي:-

القيمة بالألف جنيهه	بيــــــــــــــــان
٩٦٤٨٣١٦.٠٠	حصة الشركة القابضة
٢٣٠٧٧١٥.٦٤	حصة العاملين *
٠.٠٠	حصة اتحاد العاملين المساهمين
٢٥٠٠.٠٠	حصة مجلس الإدارة
١٨٢٥٣٩١.٢٦	حصة النشاط الرياضي **
٠.٠٠	حصة جمهور المساهمين
١٣٧٨٣٩٢٢.٩	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١

يتضمن هذا الرصيد الآتي:-

\* مبلغ ٢.٣٠٧ مليون جنيه فإنه يتمثل في الآتي:-

- مبلغ ١٩٥٥٠٠.١٦ جنيه تم تجنيبه منذ عام ١٩٧٤ حتى ١٩٨٢/٨١ وفقا لاحكام القانون رقم ٤٨ لسنة ١٩٧٨ باصدار قانون العاملين بالقطاع العام الصادر بتحديدتها وتنظيم صرفها قرار رئيس الجمهورية رقم ١١١١ لسنة ١٩٧٤.
- بمبالغ 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.
- بمبالغ 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.
- \* وافقت الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة في ٢٠٢٠/٤/١٩ على استخدام مبلغ ٢٥٣٧٧٨.٦٢ جنيه من حصة العاملين المجنبة بـ حـ / دائنو توزيعات من سنوات سابقة للمساهمة في شراء سيارة اسعاف للعاملين بالشركة بعد الحصول على التراخيص المطلوبة.
- \*\* مبلغ ١.٨٢٥ مليون جنيه بمبالغ متبقية من حصة النشاط الرياضي ويتم الصرف منها على النشاط الرياضي بالشركة حتى يتم اتخاذ اجراءات انشاء نادى باسم الشركة.

## ٢٨. مصروفات مستحقة السداد

## بالجنيه

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
اجور مستحقة	٦١٨٩٢٧٠.٩٦	٣٩٩٥٦٧٥.٨٥
ايجارات مستحقة	٠.٠٠	٦٥٩٠.٠٠
تعويضات مستحقة	٠.٠٠	١٤٤٤٣.٠٠
مصروفات سنوات سابقة	٠.٠٠	٢٢١٦٢٥.٠٠
الإجمالي	٦١٨٩٢٧٠.٩٦	٤٢٣٨٣٣٣.٨٥

## ٢٩. حسابات دائنة أخرى (هـ/٢٨٩):

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
تأمينات للغير	١١٧١٠٦٨.٤١	٦١١٧٦٣.٩١
دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	٦٠٥٢٣٩.٩٥	٦٠٢٨٦١.٧٦
دائنو شراء أصول	٩٠٨٨٤٠.٠٠	٩٠٨٨٤٠.٠٠
حسابات دائنة أخرى أخرى **	٤٨٤٧٧٣٥.٢٦	٥٥٢٢٢٣٨.٦٣
الإجمالي	٧٥٣٢٨٨٣.٦٢	٧٦٤٥٧٠.٤٣٠

\* تتمثل حسابات دائنة أخرى (هـ/٢٨٩):

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
،، العربية للكيمياويات والعلطور (سوانكو)	٨٠٥٢٩.٢٩-	٣٩٢٩١٤.٤٨-
موازنة تقلبات أسعار الصرف	٤٠٦٣٤.٧٩	٠.٠٠
الألمانية (إنشاءات)	٣٨٢٦٨٤.٧١	٣٨٢٦٨٤.٧١
شاكرك بولس	٥٢٦.٦٠	٥٢٦.٦٠
مكتب أبوت	٣٨٠٤٠٨.٢٣	٣٨٠٤٠٨.٢٣

اليونان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
شركة لونا	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠
حسين صدقي انترناشيونال	٢٣٠٠٠٠٠٠	٢٣٠٠٠٠٠٠
اليونيدو (الات)	٩١٠١٨٤.٦٢	٩١٠١٨٤.٦٢
كواتر فارما	٨١٧٧٠.٠٠	٢٣٧٧٠.٠٠
احمد سليمان حزين - مكتب الاستشارات الهندسية	١٩٧٤.٠٠	١٩٧٤.٠٠
الشركة المصرية لتجارة الأدوية	٦٥٨٥١٩.٦٥	١٥٤٩٦٤٣.٠٠
شركة فارما مارت	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠
طلعت فرج فضه- اهلاك كاميرا	٢٧٩٥٢١.٨٢	٢٧٩٥٢١.٨٢
عملاء - الشركة	٧٢٢٩٩٤.٠٣	٧٢٢٩٩٤.٠٣
المستقطب	١١٢٩٨٤.١٠	٣٠٧٣٨٤.١٠
عمولة تصدير المستقطب (الامارات)	١٢٧٣٠.٦٢.٠٠	١٢٧٣٠.٦٢.٠٠
الاجمالي	٤٨٤٧٧٣٥.٢٦	٥٥٢٢٢٣٨.٦٣

### 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%
الاجمالي	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)

اليونان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
احتياطي قانوني	١٢٣٧٦٣٩٢.٣٠	٧٧٣٦٤٠٢.٦٤
احتياطي نظامي	٥٠١٠٣٧٥٠.٧٣	٤٠٨٢٣٧٧١.٤١
احتياطي رأسمالي	١٩٧٨١٧٤١.٤٠	١٩٧٨١٧٤١.٤٠
احتياطات أخرى	١٥١٣٢٧٧.٨٢	١٥١٣٢٧٧.٨٢
فروق إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	١٠٢٢٨٢٩.٠٠	١٠٢٢٨٢٩.٠٠
الاجمالي	٨٤٧٩٧٩٩١.٢٥	٦٤٢٥٧٢٤٩.٠٨

- 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 ٢٠٢٠/٦/٣٠.
- 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 ٢٠% من صافي الربح في ٢٠٢٠/٦/٣٠.



**٣٢. الأرباح (الخسائر) المرحلة :**

بلغ رصيد الأرباح المرحلة ٦٤٦٢٤٠٥٨.٩٣ جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مقابل ٢٥١٠٨٢٣٣.٧٢ جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠.

وتم تأخير ح/ الأرباح المرحلة في ٢٠٢٠/٩/٣٠ بتوزيعات الأرباح العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ بناء على قرارات الجمعية العامة العادية بجلستها المتعددة في ٢٠٢٠/٩/٢٦.

**٣٣. ضريبة الدخل الجارية**

- تم احتساب الضريبة على الدخل بنسبة ٢٢.٥% على الوعاء الخاضع للضريبة في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

**٣٤. الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة**

بلغت قيمة الأصول الضريبية المؤجلة مبلغ ٩٣٠٦٠٨٢.٣٠ جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مقابل مبلغ ٦٦٢٣٩٥٧.٥٣ جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠

القيمة بالجنيه	بيان
٦٦٢٣٩٥٧.٥٣	رصيد أصول ضريبية مؤجلة في ٢٠٢٠/٧/١
٢٦٨٢١٢٤.٧٧	يضاف إليه : أصول ضريبية مؤجلة عن خلال الفترة
٩٣٠٦٠٨٢.٣٠	رصيد أصول ضريبية مؤجلة في ٢٠٢٠/١٢/٣١

**٣٥. مصروفات الأبحاث والتطوير:**

يتم إثبات تكاليف الأبحاث كمصروفات في الفترة التي تم تحمل التكاليف خلالها كما يتم إدراجها بالحساب النوعي المختص (أجور - خامات و مواد 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١**

القيمة بالجنيه	بيان
١٠٩٥٤٦٠.٦٤	خامات و مواد ووقود وقطع غيار
١٤٦٩٧٥٠٧.١٩	أجور
٧٣٥٠٤٨٩.٩٢	خدمات مشتراة
٢٤٤١٩٣.٠٦	الإهلاك والاستهلاك
١٩١٧٨١.١	إيجار عقارات
٩٧٧٥.١٧	ضرائب غير مباشرة على النشاط
١١٠٢٧٧	هدايا وعينات
٢٣٦٩٩٤٨٤.٠٨	اجمالي التكاليف التسويقية

**٣٧. مصروفات إدارية أخرى في ٢٠٢٠/١٢/٣١**

القيمة بالجنيه	بيان
٦٠٤٩٧٩.٧٩	خامات و مواد ووقود وقطع غيار
١٢٣٠٣١٧٣.٥٧	أجور
٣٨٧١٣٤٤.٦١	خدمات مشتراة
١٧٢٠٧٣.٧٥	الإهلاك والاستهلاك
٢٠٩٦١.٩٥	إيجار عقارات
٧٨٨٢٦.٥٠	ضرائب عقارية
٩٦٥٧٠.٦١	ضرائب غير مباشرة على النشاط
١٧١٤٧٩٣٠.٧٨	اجمالي المصروفات الادارية الأخرى

**(القيمة بالجنيه)****٣٨. أعباء وخسائر متنوعة**

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٠.٠٠	٠.٠٠	خسائر بيع مخلفات
٦٤١٨.٤٤	١٤١٢٧.٨٠	خسائر بيع خامات و مواد و قطع غيار
٧٦٣٤٤٧٠.٩٥	٥١١٨٦٤٨.٦١	تعويضات و غرامات *
٧٩٧٧٩.٩٤	٠.٠٠	تبرعات لجهات حكومية [تبرعات عينية]
٧٧٢٠٦٦٩.٣٣	٥١٣٢٧٧٦.٤١	الاجمالي

\* يتضمن ح/ تعويضات و غرامات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٤.١ جنيه قيمة مكافأة ترك الخدمة تنفيذ ودى طبقا للمادة ٦٠ من لائحة نظام العاملين مقابل ١.٤٠ مليون جنيه خلال الفترة المثيلة من العام السابق.

## ٣٩. إيرادات وأرباح متنوعة

(القيمة بالجنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
أرباح بيع مخلفات	٤٤١٠٤.٣٧	٢٢٥٤٤١.٧٢
أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار	٢٨٣٧.٣٣	١٧٧٤٢.٧
تعويضات وغرامات	٨٠٦٨١٤.٧٢	٨٨٣٤.٠٥
ايجارات دائنة	٧٣٢٥٥.٠٠	٢٢٧٣٠.٥٠٠
أخرى (منح حكومية + كراسات شروط + فروق سداد فواتير محملة على مندوبى التوزيع)	٢٨٧٤٩٤.٤٩	٢٠٦١٨٠.٨٨
الاجمالي	١٢١٥٥٠.٥٩١	٦٨٥٥٠٤.٣٥

## ٤٠. ارباح (خسائر) رأسمالية

(القيمة بالجنيه)

المبلغ	البيان	المبلغ	البيان
٠.٠٠	خسائر رأسمالية	٠.٠٠	أرباح رأسمالية
٠.٠٠		٠.٠٠	جنيه الرصيد

## ٤١. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

- تتمثل طبيعة المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة فيما يلي:-
- الشركة القابضة للأدوية وتمتلك عدد ٣٦١٨١١٩ سهم القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات وتمثل ٦٠.٣% من رأس مال الشركة.
  - تتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس المعاملات العادية مع الأطراف غير ذوى العلاقة ولا توجد تفرقة فى المعاملات.

## ٤٢. ارتباطات رأسمالية:

- لا توجد ارتباطات رأسمالية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١.

## ٤٣. قائمة التدفقات:

يتم إعداد قائمة التدفقات وفقا للطريقة المباشرة.

رقم ايضاح	البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
١/٤٣	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	٢٧٣٦٣٢٥٨٦.١٨	٢٣٦٥٠٧٨٩٦.٨٩
٢/٤٣	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	١٥١٣٦٣٩٦٢.٣٥	١٣٧٥١١٥٨٩.١٨
٣/٤٣	أجور مدفوعة	٣٣٩٥٤٠٨٥.٩٩	٢٩٨٠١٨٠٤.٢٧
٤/٤٣	ضرائب ورسوم مدفوعة	٣٠٤٠٧٠١٨.٧٦	٩٦٧٨٣٣٨.٦٧
٥/٤٣	متحصلات أخرى (أ. مستحقة التحصيل / حسابات مدينة / حسابات دائنة / ...)	١٢٩٧٢٥٩.٦٢	١٣٠٦٤٦٠.٧١
٦/٤٣	مدفوعات أخرى (حسابات مدينة / مخصصات بخلاف الاملاك / مصروفات مستحقة / حسابات دائنة)	٢٨١٦٣٠٩٩.٢٧	٣٠١٦٧٠٢٧.١٥
٧/٤٣	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة	٩٢٣٢٨٦٢.٤٢	٩٦٤٧٨٩.٢١
٨/٤٣	فوائد دائنة محصلة	٢١٦٤١٢٧.٤٢	٤٥٠٠٢٨.٧١
٩/٤٣	مدفوعات لشراء استثمارات	٠.٠٠	٠.٠٠
١٠/٤٣	إيرادات أوراق مالية	٧٣٢٣٥.٢٨	١٠٠٥٧.٦٢
١١/٤٣	فوائد محلية وخارجية مدفوعة	٠.٠٠	٠.٠٠
١٢/٤٣	متحصلات من سحب على المكشوف	٠.٠٠	١.٣٩
١٣/٤٣	سداد سحب على المكشوف	٠.٠٠	٠.٠٠
١٤/٤٣	توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام	٢٨٦٢٨٧٣٣.٨٤	٢٢١٠٨٣٧٢.٧٩

## ٤٤. تبويب أرقام المقارنة

لا يوجد إعادة تبويب خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١.

**٤٥. الموقف الضريبي****١- الموقف الضريبي لضريبة المبيعات والقيمة المضافة حالياً.**

■ تم الانتهاء من فحص ٢٠١٦/٢٠١٥ وتم سداد فروق الفحص بمبلغ ٦١٨٨٩ جنيهاً في ٢٦/٦/٢٠١٩ ، 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 جنيهاً وذلك بعد اللجنة الداخلية في ٣٠/١/٢٠١٨.

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

■ كما يتم سداد ضريبة الدمغة بصفة مستمرة شهرياً وآخر ضريبة تم سدادها عن شهر سبتمبر ٢٠٢٠.

■ يتم سداد دمغة الإعلان بصفة مستمرة.

**٣- الموقف الضريبي لضريبة كسب العمل**

■ تم الانتهاء من فحص ضريبة كسب العمل من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم سداد مبلغ ٧٣٠١٧٧ جنيهاً بشيك رقم ٣٧٩٩٤٩٨٦ حق ١٢/١٠/٢٠١٧.

■ كما يتم سداد ضريبة كسب العمل بصفة مستمرة شهرياً وآخر ضريبة تم سدادها عن شهر ديسمبر ٢٠٢٠.

**٤- الموقف الضريبي للضرائب العقارية**

■ بالنسبة لمقر الشركة : تم سداد مبلغ ٦٢٥٦٦.٥ جنيهاً عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١.

■ بالنسبة لمخازن الشرايبية: تم سداد مبلغ ١٦٢٦٠ جنيهاً عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١.

■ بالنسبة للعريش: تم سداد الضريبة حتى نهاية ٢٠١٩.

**٥- الموقف الضريبي لشركات الأموال**

■ تم الانتهاء من فحص أعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ ، ٢٠١٠/٢٠١٠ ، وتم سداد مبلغ ٣٧٥٠٠٠٠ جنيهاً بعد قرار لجنة الطعن.

■ تم فحص السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ ، ٢٠١٤/٢٠١٥ ، وتم اخطار الشركة بنموذج ١٩ بربط ضريبة قيمتها ٦.٢٦٥ مليون جنيهاً وتم الاعتراض عليه في ٢٧/٤/٢٠١٧ والموضوع الآن بلجنة الطعن.

■ يتم تقديم الإقرار الضريبي سنوياً في موعده في شهر أكتوبر من كل عام وتم تقديم آخر إقرار في أكتوبر ٢٠٢٠ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الإقرارات الضريبية.

**٤٦. التبرعات**

بلغت قيمة التبرعات والإعانات للجهات الحكومية [تبرعات عينية] في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ صفر جنيهاً مقابل ٧٩٧٧٩.٩٤ جنيهاً العام المالي ٢٠١٩/٩/٣٠.

**٤٧. العمالة**

- بلغ عدد العاملين ١١٦٩ في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مقابل ١١٦٩ في ٢٠١٩/١٢/٣١.

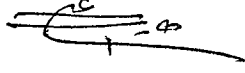
٢٠١٩/١٢/٣١	البيانات	٢٠٢٠/١٢/٣١
١١٣٢	عدد العاملين الدائمين (متواجدين فقط)	١١٢٤
٣٧	عدد العاملين بعقود (متواجدين فقط)	٤٥
١١٦٩	الإجمالي	١١٦٩

\* عدد العاملين مستبعد منه الأجازات بدون مرتب.

**٤٨. الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل إصدارها.**

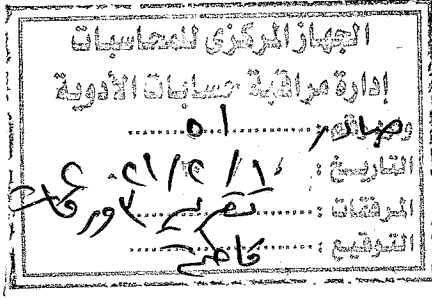
لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل إصدارها من السلطة المختصة لها تأثير على قيم الأصول أو الالتزامات أو نتائج الأعمال.

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 ٢٠٢٠/١٢/٣١.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل وزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

ح.حرفه

(محاسبة/مها محمد عرفه)

فالمصطفى

تحريراً في: ١٠/٢/٢٠٢١

م.هـ

## تقرير

### الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

#### اساس التحفظ:-

- لم يتم تخفيض المبيعات بنحو ١.٩٢٤ مليون جنيه قيمة فواتير بعض العملاء ( عملاء التصدير بنحو ١.٣٧١

مليون جنيه ونحو ٠.٦٠٤ مليون جنيه عملاء السوق محلي ) لم يتم العميل باستلامها حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

بالمخالفة لمعيار المحاسبه رقم ٤٨ لسنة ٢٠١٠

- لم تتضمن إيرادات الفترة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ (الإيرادات المتنوعة الأخرى) بنحو ٤٤٨ الف جنيه ، قيمة

ما تم استخدامه من منحة اليونيدو الات ، والمنحة الالمانية إنشاءات وبيانها كما يلي :-

نحو ٤٢٢ ألف جنيه ما تم استخدامه من منحة اليونيدو الات

نحو ٢٦ ألف جنيه ما تم استخدامه من المنحة الألمانية

- تم تحميل مصروفات الفترة بنحو ٧٠٠ الف جنيه تقديريا تتمثل في :-

• نحو ٢٠٠ الف جنيه قيمة تعويضات وغرامات لشركة الجمهورية للأدوية في حين بلغت الغرامات

الفعلية نحو ٥٤١ الف جنيه تتمثل في الغرامه على الرصيد المدين وفروق عملة وفروق ضريبة القيمة

المضافة (ترجع لعام ٢٠١٨) وفقا لما ورد بالمطابقه التي تمت مع شركة الجمهورية .

- نحو ٥٠٠ ألف جنيه قيمة تعويضات للشركة المصرية للأدوية رغم عدم ورود مطابقة بين الشركتين
- لم يتم تحميل مصروفات الفترة بنحو ٦٢.٣٦٠ ألف جنيه قيمه عمولة الشركة القابضة الخاصة بفواتير التصدير البالغة نحو ١٢٦.١٩٧ الف يورو بما يعادل ٢.٣٢٢ مليون جنيه

## الرأي:-

وفي ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما ورد الفقرات 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:-

- تم تخفيض المخزون في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بنحو ٦.٨٧٠ مليون جنيه نحو ٨٤٨ الف جنيه مخزون سلعي
- نحو ٦.٠٢٥ مليون جنيه مخزون انتاج تام ( قيمة المستحضرات المخسرة و التي قاربت على الإنتهاء وكذا مستحضرات محرزة ، ومستحضرات بطيئة الحركة ومستحضرات تالفه ) .
- أسفرت المطابقة مع بعض الشركات عن وجود فروق كما يلي :-
- مبلغ ٣٨.٢٨٩ الف جنيه قيمة مكافأة نهاية الخدمة للعامل المنتدب/ عاطف السيد محمد المسدد بمعرفة شركة النيل للأدوية
- نحو ٢٥٥ الف مكافآت نهاية الخدمة لكل من العامل/ مصطفى على حسن ، العامل/ حمدى عبد الحميد عبد اللطيف المسدد بمعرفة شركة العبوات والمستلزمات الطبية
- لم يتم إجراء المطابقة مع كبار العملاء على أرصدهم المدينة ومنها :-
- شركة ابن سينا ورصيدها نحو ٧٦١، ٣٨ مليون جنيه
- شركة فارما ورصيدها نحو ٣١٠، ١٧ مليون جنيه
- كما لم يتم المطابقة مع الشركة القابضة وبعض الشركات الشقيقة ( شركة سيد للأدوية ، شركة القاهرة للأدوية
- إختلاف رصيد الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية (حسابات دائنة للمصالح والهيئات ح/ ٢٨٤) في ٢٠٢٠/١٢/٣١ عن رصيد كشف الحساب الوارد من الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية في ذات التاريخ وذلك كما يلي :-

حسابات الشركة	حسابات الهيئة	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١
١.٧١٦ مليون جنيه (رصيد دائن)	٠.١٥٥ مليون جنيه (رصيد مدين)	

- تم تكوين مخصصات بخلاف الاهلاك بمبلغ ١٦ مليون جنيه ( ٥ مليون ضرائب متنازع عليها ، ١١ مليون مطالبات ومنازعات ) دون تقديم الدراسة اللازمة التي تؤيد ذلك
- بلغ صافي مبيعات الفترة من الانتاج التام نحو ٢٩١.٢١٨ مليون جنيه بزيادة نحو ١٩.٤ مليون جنيه عن الفترة المثلثه من العام السابق البالغ نحو ٢٧١.٨١٣ مليون جنيه لزيادة كميات مبيعات بعض المستحضرات مقارنة بالفترة المثلثه .
- بلغ إجمالي الفواتير المفتوحة ( لم تحصل ) في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٥٥.٣٢٨ مليون جنيه ( نحو ٤٧.٦٧٠ مليون جنيه عملاء سوق محلى وتوريدات ، ٧.٥٦٤ مليون جنيه عملاء تصدير )

- عدم تحقيق المستهدف البيعى الخاص بالتوريدات ، و التصدير حيث بلغت المبيعات لهما خلال الفترة نحو ٣٣.٥٩٢ مليون جنيه ، ونحو ٣٧.٢٨٣ مليون جنيه مقابل مستهدف سنوى ، بلغ نحو ١٢٣.٤٨١ مليون جنيه ، ونحو ١١٤.٣٤٨ مليون جنيه ، بنسبة ٢٧٪ ، ٣٣٪ على التوالى .
- مراعاة تطبيق تعديلات قانون ٢٠٣ لسنة ٩١ الصادرة بقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ .

تحريراً في: ٢٠٢١/٢/١٠

### مراقب الحسابات

مدير عام

نائب مدير الإدارة

بأشور محمد

(محاسب / بسام محمود رجب)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محمد

(محاسبة / نجوى فؤاد محمد)

عمار الدين

(محاسب / عماد الدين محمد سويلم)

يعتمد،،،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

حرفه

(محاسبة / مها محمد محمد عرفه)