



قطاع الشؤون المالية



السادة / بورصة الأوراق المالية
ادارة الافصاح

تحية طيبة وبعد....

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طيه تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات - قائمة المركز المالي - قائمة الدخل -
قائمة التدفقات النقدية - قائمة التغير في حقوق الملكية - الإيضاحات المتممة - والحسابات التحليلية عن الفترة
المالية يوليو /ديسمبر ٢٠٢٠ لشركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية .

شاكرين لسيادتكم والسادة معاونيكم صادق تعاونكم ومشورتكم
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

مسئول علاقات المستثمرين
هانم عيسى محمد
(محاسب / حنان عيسى محمد)



وليد عيسى محمد
٢٠١٤/٠٩/٢٠
السلامة

- مرفق طيه أسطوانة C.D .

قائمة المركز المالي
نسى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة القاهرة للأدوية
قطاع الشئون المالية

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الايضاح	بيان
			الاصول
			الاصول غير المتداوله
٧٢.٠٣٩ ٦٣٢,٨١	٦٨.٠٣٠ ٦٩٧,٠١	١/١	اصول ثابتة
٦٩ ٤٢٥ ١٨٠,٣٧	٧٢ ٢٦٦ ٧٣٤,١٢	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٠,٠٠	٠,٠٠		اصول غير ملموسة
٢ ٦٠٤ ٧١٥,٨٤	٢ ٦٠٤ ٧١٥,٨٤	٣	استثمارات طويله الاجل
٠,٠٠	٠,٠٠		اصول ضريبية مؤجله
١٤٤.٠٦٩ ٥٢٩,٠٢	١٤٢ ٩٠٢ ١٤٦,٩٧		مجموع الاصول غير المتداوله
			الاصول المتداوله
٣٣١ ٣٩٦ ٥٨١,٧٠	٢٨٦ ١٦٦ ٥٨٢,٠٩	٤	مخزون (بعد خصم المخصص)
٤٠٩ ٣٠٣ ٤٧٤,٣١	٥٠٥ ٧٥٠ ٢٥٨,٨٢	٥	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون
٢٠ ٩٩٠ ٨١٣,٢٦	١٨ ٧٢٧ ٧٧٧,٢٦	١٨	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقه
٠,٠٠	٠,٠٠		حسابات دائنه للشركات القابضة والشقيقه
٠,٠٠	٠,٠٠		استثمارات ماليه
٨٢ ٣٧٣ ٢٦١,٨٤	٥١ ٦٢٧ ٣٥٤,٩٠	١/٦	تقديده وارصده لدى البنوك
٨٤٤.٠٦٤ ١٣١,١١	٨٦٢ ٢٧١ ٩٧٣,٠٧		مجموع الاصول المتداوله
٩٨٨ ١٣٣ ٦٦٠,١٣	١.٠٠٥ ١٧٤ ١٢٠,٠٤		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
١١٩ ٤٧٥ ٠٠٠,٠٠	١٤٩ ٣٤٣ ٧٥٠,٠٠	٩/١	رأس المال المدفوع
٣٤٣.٠٧٣ ٦١٢,٩٨	٣٦٣.٠٦٤ ٣٥٤,٨٧	٩/٢	الاحتياطيات
٨٢.٠٦٦ ٥٥٢,٨١	٦٤.٥٠٣ ٢٤١,٨٢	٩/٣	ارباح او (خسائر) مرحله
١.٠٩ ١٤٠.٤٥٨,٥٢	٦٧.٠٠٤.٠٦٢,٥٣		ارباح او(خسائر) الفترة قبل التوزيع
٦٥٣ ٧٥٥ ٦٢٤,٣١	٦٤٣ ٩١٥ ٤٠٩,٢٢	٩	مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداوله
٠,٠٠	٠,٠٠		مخصصات طويله الاجل
٦.٠٢٣ ٩٨٧,٤٠	٦.٠٢٣ ٩٨٧,٤٠	١٠/١	التزامات ضريبية مؤجله
٠,٠٠	٠,٠٠		التزامات اخرى
٦.٠٢٣ ٩٨٧,٤٠	٦.٠٢٣ ٩٨٧,٤٠		مجموع الالتزامات غير المتداوله
			الالتزامات المتداوله
١٨ ٣٨٢ ٩٨٨,٥٥	١٨ ٣٧٨ ١٤١,٨٦	٧	مخصصات
٢٧٦ ١٥٢ ٧٥٨,٠٧	٣١٦ ٢٤٥ ٣٤٧,٩١	٨	موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
٢ ٣١٨ ٧٩٢,٥١	٧٦٩ ١٠٥,٤٣	٨/٤	حسابات دائنه للشركات القابضة والشقيقه
٣١ ٤٩٩ ٥٠٩,٢٩	١٩ ٨٤٢ ١٢٨,٢٢	١٠/٢	ضريبه الدخل المستحقه
٣٢٨ ٣٥٤.٠٤٨,٤٢	٣٥٥ ٢٣٤ ٧٢٣,٤٢		مجموع الالتزامات المتداوله
٩٨٨ ١٣٣ ٦٦٠,١٣	١.٠٠٥ ١٧٤ ١٢٠,٠٤		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

د/عظيمة



رئيس قطاع الشئون المالية

أحمد حسن

(محاسب / احمد حسن صبرى)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١



القيمة بالجنيه المصرى

المستهدف	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الايضاح	بيــــــــان
٥٧٦ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥١٦ ١٠٢ ٨٦٧,٢٩	٥٣٣ ٨٦٠ ٠٠٩,٤٧		ايــــــــرادات النشــــــــاط
- ٤١٩ ٧٦٧ ٠٠٠ ٠٠٠	- ٣٨٩ ١٦١ ١٥٧,٢٠	- ٤٠٠ ٦٥٠ ٦٦٨,٨٨		تكلفه المبــــــــيعات / تكلفه الحصول على الايراد
١٥٦ ٢٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٦ ٩٤١ ٧١٠,٠٩	١٣٣ ٢٠٩ ٣٤٠,٥٩		مجمــــــــل الربــــــــح
٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		الدخــــــــل من الاستثــــــــمار
١ ١٧٩ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٤٠٢ ٤٢٨,٩٥	١ ٠١٨ ٨٣٢,٣٢	١٩/٥	ايــــــــرادات اخــــــــرى
- ٣٤ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- ٢٠ ٨٥١ ٢٧٦,٤٦	- ١٩ ٨٣٣ ٤٨٧,٦٣	١٩/١٢	مصرفــــــــات بيع وتوزيــــــــع
- ٣٠ ١٠٢ ٥٠٠ ٠٠٠	- ٢١ ٩٠٨ ٣٠٣,٧٥	- ٢٠ ٥٨٦ ٦٥٥,١٠	١٩/٣	مصرفــــــــات اداريــــــــه وعموميــــــــه
- ٥ ٧٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- ٣ ٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	- ٠,٠٠	٧	مخصــــــــصات مكــــــــونه
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مخصــــــــصات انتفى الغرض منها
- ٧ ٦٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠	- ١٠ ٤٨٩ ٨٢٠,٥٧	- ٨ ٣٠٨ ١٧٧,٠٩	١٩/٤	مصرفــــــــات اخرى (اعباء وخسائر)
١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٩٣٩ ٣٨٨,٦٩	١ ٣٤٦ ٣٣٧,٦٦	١٢	فــــــــوائد دائنتــــــــه
٨١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٣ ٦٣٨ ١٢٦,٩٥	٨٦ ٨٤٦ ١٩٠,٧٥		الأرباح قبل الضريــــــــبه
- ١٩ ٥٦٤ ٥٠٠ ٠٠٠	- ١٦ ٨٦٠ ٧٦٦,٢٠	- ١٩ ٨٤٢ ١٢٨,٢٢		مصرفــــــــات ضريــــــــبه الدخل
٦١ ٤٣٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٥٦ ٧٧٧ ٣٦٠,٧٥	٦٧ ٠٠٤ ٠٦٢,٥٣		ربــــــــح الفترــــــــة من العمليــــــــات المستمــــــــرة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		ضريــــــــبه مــــــــؤجله
٦١ ٤٣٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٥٦ ٧٧٧ ٣٦٠,٧٥	٦٧ ٠٠٤ ٠٦٢,٥٣		ربــــــــح الفترــــــــة

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

د/ عفاف /

(دكتورة / عفاف المعترز بالله مبارك)



رئيس قطاع الشئون الماليه

محاسب

(محاسب/ احمد حسن صبرى)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١



القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الايضاح	بيان
٥٦ ٧٧٧ ٣٦٠,٧٥	٦٧ ٠٠٤ ٠٦٢,٥٣		صافي ربح الفترة
٠,٠٠	٠,٠٠		* ارباح (خسائر) فروق العملة
٠,٠٠	٠,٠٠		الاستثمارات المتاحة للبيع
٠,٠٠	٠,٠٠		تغطيه التدفق النقدي
٠,٠٠	٠,٠٠		الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحددة للمعاش
٠,٠٠	٠,٠٠		نصيب المنشأه من الدخل الشامل في الشركات الشقيقه
٠,٠٠	٠,٠٠		ضريبه الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
٥٦ ٧٧٧ ٣٦٠,٧٥	٦٧ ٠٠٤ ٠٦٢,٥٣		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د. عفاف

(دكتورة / عفاف المعترف بالله مبارك)

رئيس قطاع الشؤون الماليه

احمد حسن

(محاسب/ احمد حسن صبرى)



قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالجنيه المصري

بيــــــــان	جزئى	كلى	ارقام مقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠
أولا التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)			
مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	٣٠٣ ٣١٢ ٤٢٩,٦٢		٥١٤ ٦٤٨ ٣٠٢,٤٣
مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	- ١٥٩ ٦٦٨ ٢٤٥,٤١		- ٣٥٦ ١٤٧ ٢٧٥,٣٢
اجــــــــور مدفوعــــــــة	- ٧٢ ٥٦٩ ٠٩٣,٢٠		- ١٣٥ ٨٠١ ٥٤٢,٣٩
فوائد محلية وخارجية	- ٢١ ٣٠٧ ٠٣٣,٠٨		- ٣٦ ٣٤٦ ٩٩٧,٤٨
ضرائب ورسوم مدفوعة	١٣ ٣٧٣ ٠٦٩,٤٥		٥٦ ٥٧٨ ٤٨٥,٠٩
متحصلات اخــــــــرى	- ٣١ ٤٣٧ ٥٦٥,٣٨		- ٦٤ ٨٨٧ ٧٧٩,٢٥
مدفوعات اخــــــــرى		٣١٧ ٠٣ ٥٦٢,٠٠	- ٢١ ٩٥٦ ٨٠٦,٩٢
ثانيا التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)			
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة	- ٥ ١٢٠ ٥٠٥,١٠		- ٨ ٣٤١ ٤٢١,١٤
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٢٤ ٨٩٩,٠٠		- ٧٠٠ ٠٠٠,٠٠
مدفوعات لشراء استثمارات مالية	٠,٠٠		١٥ ١٦٦ ٣٧٠,٠٠
مدفوعات لشراء شهادات استثمار	٠,٠٠		١٥٧ ٤٢٠,٠٣
متحصلات من بيع شهادات استثمارات	٩٣ ٥٠٢,٦٩		٢ ١٢٧ ٣٠١,٣٦
ايرادات أوراق مالية محصلة	٨٢٥ ٣٥٣,٨٦		٨ ٤٠٩ ٦٧٠,٢٥
فوائد داننــــــــة محصلة		- ٤ ١٧٦ ٧٤٩,٥٥	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)			
متحصلات من قروض طويلة الأجل			- ٥٤ ٩٥٣ ٤٨٦,٧٣
مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل			- ٥٤ ٩٥٣ ٤٨٦,٧٣
مدفوعات لسداد السحب على المكشوف			- ٥٨ ٣٠٠ ٣٦٧,١٣
توزيعات أرباح مدفوعة			- ٦٨ ٥٠٠ ٦٢٣,٤٠
التغير في حركة النقدية (٣+٢+١)			
رصيد النقدية أول الفترة المالية		٣٠ ٧٧٣ ٥٥٤,٦٨	١٥٠ ٨٤٦ ٢٣٧,٥٠
رصيد النقدية آخر الفترة المالية		٥١ ٥٩٩ ٧٠٧,١٦	٨٢ ٣٤٥ ٦١٤,١٠

تم خصم غطاء خطاب الضمان من التدفقات النقدية والبالغ قيمته ٢٣٦٤٧,٧٤ جنيه
تم خصم غطاء خطاب ضمان * ودائع محلية* طرف بنك القاهرة فرع شبرا قيمته ٤٠٠٠ جنيه

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

د. عفاف المعتر

م. م. م.

(دكتورة / عفاف المعتر بالله مبارك)

(محاسب / احمد حسن صبرى)



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بطنية المصري

البيان	رقم الإيضاح	رأس المال		الاحتياطي القانوني		الاحتياطي التقني		احتياطي رأسمالي		الاحتياطيات الأخرى		الأرباح المرحلة		أرباح العام		إجمالي حقوق الملكية			
		جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه		
الرصيد في ٢٠١٩/٧/٣٠		١١٩٤٧٥٠٠٠	٥٩٧٣٧٧٥٠	١٢٧٨٥٧٤٥٤	٧٤٦٠٠٢٠٩	٦٦٣٦٢٣٥٠	٧٠٠١٠٥١٣	٨٥١٧٠٣٧٧	٦٠٣٦٦٣٦٥٣	١٤٥٦٥٨٥٠	١٤٩٠٤٩٢٦	-٨٥١٧٠٣٧٧	١٠٩١٤٠٤٥٩	٦٥٣٧٥٥٦٢٥	١٩٩٩٠٧٤٢	١١٨٧٤٠١٤	-١٠٩١٤٠٤٥٩	٥٧٦٤٧٩٩٢٢	
المحول الى احتياطيات				٨٤٩٤٧٢٩	٢٢٣٠٨٩	٥٨٤٨٠٣٢													
المحول لارباح مرحلة من توزيعات الأرباح																			
توزيعات الأرباح للعام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨																			
الرصيد المعدل بعد اعتماد الجمعية و توزيع الأرباح		١١٩٤٧٥٠٠٠	٥٩٧٣٧٧٥٠	١٣٦٣٥٢١٨٣	٧٤٨٢٣٢٩٨	٧٢١٦٠٣٨٢	٨٥٤١٥٤٣٩	٠	٥٤٧٩٦٤٠٥٢	-٣٢٤٨٨٨٦									
اثر التغير في السياسات المحاسبية																			
صافي ارباح الفترة من ٢٠١٩/٧/٣١ حتى ٢٠٢٠/٧/٣٠																			
الرصيد في ٢٠٢٠/٧/٣٠		١١٩٤٧٥٠٠٠	٥٩٧٣٧٧٥٠	١٣٦٣٥٢١٨٣	٧٤٨٢٣٢٩٨	٧٢١٦٠٣٨٢	٨٢٠٦٦٥٥٣	١٠٩١٤٠٤٥٩	٦٥٣٧٥٥٦٢٥	١٩٩٩٠٧٤٢	١١٨٧٤٠١٤	-١٠٩١٤٠٤٥٩	١٠٩١٤٠٤٥٩	١١٨٧٤٠١٤	١٩٩٩٠٧٤٢	١١٨٧٤٠١٤	-١٠٩١٤٠٤٥٩	٥٧٦٤٧٩٩٢٢	
المحول الى احتياطيات				١٠٩١٤٠٤٦		٩٠٧٦٦٩٦													
المحول لارباح مرحلة من توزيعات الأرباح																			
توزيعات الأرباح للعام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩																			
الرصيد المعدل بعد اعتماد الجمعية و توزيع الأرباح		١١٩٤٧٥٠٠٠	٥٩٧٣٧٧٥٠	١٤٧٢٦٦٢٢٩	٧٤٨٢٣٢٩٨	٨١٢٣٧٠٧٨	٩٣٩٤٠٥٦٧	٠	٥٧٦٤٧٩٩٢٢	٠									
زيادة رأس المال خصمًا من الأرباح المرحلة																			
اثر التغير في السياسات المحاسبية																			
صافي ارباح الفترة من ٢٠٢٠/٧/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١																			
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١		١٤٩٣٤٣٧٥٠	٥٩٧٣٧٧٥٠	١٤٧٢٦٦٢٢٩	٧٤٨٢٣٢٩٨	٨١٢٣٧٠٧٨	٦٤٥٠٢٢٤٢	٦٧٠٠٤٠٦٢	٦٤٣٩١٥٤٠٩	١٩٩٩٠٧٤٢	١١٨٧٤٠١٤	-١٠٩١٤٠٤٥٩	١٠٩١٤٠٤٥٩	٦٧٠٠٤٠٦٢	١٩٩٩٠٧٤٢	١١٨٧٤٠١٤	-١٠٩١٤٠٤٥٩	٥٧٦٤٧٩٩٢٢	

شركة القاهرة للأذوية
والصناعات الكيماوية
قطاع البترول ج.م.ع

رئيس قطاع الشئون المالية
أحمد حسن صبرى
مخمس

د/عبدالمعطي
بكتورة / عفاف المعتر بالله مبارك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

نبذة عن الشركة

شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية

اسم الشركة :

شركة تابعة مساهمة مصرية (ش.ت.م.م)

الشكل القانوني :

خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال العام ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٩٠ لسنة ١٩٩١.

٤ شارع عبد الحميد الديب - ميدان فيكتوريا - شبرا - القاهرة
صندوق بريد رقم ٧٩٣ / القاهرة

المقر الرئيسي للشركة :

٢٢٠٢٨٥٩٦ - ٢٢٠٢٤٥٩٢ - ٢٢٠٢١٤٣١

تليفون :

٢٢٠٢٥٤٧٧

فاكس :

E-Mail: info@kahira pharma .com.eg

بريد الكتروني :

دكتورة / عفاف المعتر بالله مبارك

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب :

صناعة الأدوية والمستحضرات الطبية ومستحضرات التجميل والمواد الكيماوية والخلاصات والأدوية البيطرية والمبيدات الحشرية وتعبئتها وتوزيعها والاتجار فيها وكذلك القيام بجميع الأعمال المالية والتجارية المتعلقة بها وكذلك التصنيع للغير ولدى الغير.

نشاط الشركة :

خمسة وعشرون سنة تبدأ من ٢٠١٦ / ٧ / ٢٠ طبقا لقرار الجمعية غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦ / ٣ / ٢٦

مدة الشركة :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنية المصدر والمدفوع بمبلغ ١٤٩,٣٤٤ مليون جنية مقسم إلى ١٤٩٣٤٣٧٥ سهم قيمة كل سهم الاسمية عشرة جنيهات .

رأس مال الشركة :

(1) اثبات الاصول الثابتة واهلاكاتها

• بيانات تفصيلية لأرقام مدرجة بالقوائم المالية

الاصول طويلة الاجل:-

(1/1) بيان حركة الاصول الثابتة بانواعها الرئيسية وحركة مجمع الاهلاك طوال العام .
- حركة الاصول الثابتة ورصيداها في ٢٠٢٠/١٢/٣١

المبالغ بالجنية

م . د	بيــــــــــــــــان	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	استبعادات	اضافات	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
١١١	اراضــــــــــــــــى	٣٩٨٣٥٦	.....	.....	٣٩٨٣٥٦
١١٢	مباني وانشاءات ومرافق وطرق	٥٠٢٥٧.٢٢	.....	.....	٥٠٢٥٧.٢٢
١١٣	الات ومعــــــــــــــــادات	٢٠٢٠٨.٧٢٣	٥١٣١٤	٢٢٧٢٣٣٦	١٩٩٨٥٩٧.١
١١٤	وسائل نقل وانتقــــــــــــــــال	١٣٦٩١١٥٨	.....	.....	١٣٦٩١١٥٨
١١٥	عــــــــــــــــدد وادوات	٢٥٤٩٨١٠	١١٧٦٨	.....	٢٥٦١٥٧٨
١١٦	اثاث ومعدات مكــــــــــــــــاتب	١١٠٩٥٣٨٣	٤٣٥٢٥	٦٦١٥	١١١٣٢٢٩٣
	الاجمــــــــــــــــالى	٢٨٠.٧٢٤٥٢	١.٦٦٠٧	٢٢٧٨٩٥١	٢٧٧٩٠٠١٠٨

يتم حساب اهلاك الاصول الثابتة طبقا للمعدلات الآتية:

٢٠%	وسائل نقل وانتقال	٣%	مباني نشاط انتاجي
١٠%	الات كاتبه وحاسبه	٢%	مباني خدمات ومرافق
٢٠%	حاسب الي	٢.٥%	مباني ومرافق اداريه
١٠%	اثاث	١٢%	الات نشاط انتاجي
١٠%	تركيبات	١٥%	الات خدمات ومرافق
١٠%	مهمات مكتبيه	٢٠%	عدد وادوات

المبالغ بالجنية

- حركة مجمع الاهلاك ورصيداها في ٢٠٢٠/١٢/٣١

م . د	بيــــــــــــــــان	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	تسويات	استبعادات	اضافات	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
٢٦١٢	مباني وانشاءات ومرافق وطرق	٣١٧٦٥٣٨٥	-----	.....	٤٢٥٧.٩	٣١٣٣٩٦٧٦
٢٦١٣	الات ومعــــــــــــــــادات	١٥٥٢٠٠.٢٥	-----	٥١٣١٥	٥٢٨.١٣٨	١٤٩٩٧١٢.٢
٢٦١٤	وسائل نقل وانتقــــــــــــــــال	١٣٧١٧.٠٣	-----	.....	١٥٧٤٥١	١٣٥٥٩٥٥٢
٢٦١٥	عــــــــــــــــدد وادوات	٢٢٦١.٦١	-----	٤٩٠.٥	٧٤٤٥١	٢١٩١٥١٥
٢٦١٦	اثاث ومعــــــــــــــــادات مكاتب	٩٠٩٨٢٨٢	-----	٤٣٣٢٢	٣٤٣.٧٣	٨٧٩٨٥٣١
	الاجمــــــــــــــــالى	٢١٢.٤١٧٥٦	-----	٩٩٥٤٢	٦٢٨.٨٢٢	٢٠٥٨٦.٤٧٦

- وقد بلغ رصيد الاصول الثابته بعد خصم مجمع الاهلاك الخاص بها مبلغ ٦٨,٠٣١ مليون جنيه.
- * يتم اثبات الاصول الثابته بالتكلفه ويتم عرضها بالقوائم الماليه مخصوما منها مجمع الاهلاك و يتم اهلاك الاصول القابله للاهلاك بطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل نوع من الاصول .

التكاليف اللاحقه لاقتناء الأصول :

يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح و الصيانه العاديه للأصول الثابته ضمن الارباح و الخسائر (قائمة الدخل) . أما التكاليف التى تؤدى إلى زيادة المنافع المستقبلية لهذه الأصول مثل التى ينتج عنها زيادة العمر الإنتاجى للأصل أو زيادة معدل طاقته الإنتاجيه فيتم الاعتراف بها ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت فى تاريخ تحمل هذه التكلفة .

- بلغت قيمة الاصول الثابته المهلكة دفترياً و لازالت تعمل ١٤٦,٦٥ مليون جنيه.

وبيانها كالتالى:-

المبالغ بالمليون جنيه

المبلغ	البيان
٢٧,٣٨	مباني
٦٨,٧٨	الات نشاط انتاجى
٣١,٣٩	الات خدمات ومرافق
١١,٤٤	وسائل نقل وانتقال
١,٨٩	عدد
٥,٧٧	أثاث
١٤٦,٦٥	الاجمالى

(٢) - مشروعات تحت التنفيذ:

- يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفه .
- حركه المشروعات تحت التنفيذ ورصيدها في ٢٠٢٠/١٢/٣١

المبالغ بالجنية

د . م	بيــــــــــــــــان	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	استبعادات	اضافات	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
١٢١	تكوين استثمارى	٧١٨٩٧٩٢٧	٢٢٧٨٩٥٢	٥٠٩٣١٤٥	٦٩٠٨٣٧٣٤
١٢٢	انفاق استثمارى	٣٦٨٨٠٧	٥٠٩٣١٤٥	٥١٢٠٥٠٥	٣٤١٤٤٤٧
	الاجمالى	٧٢٢٦٦٧٣٤	٧٣٧٢٠٩٧	١٠٢١٣٦٥٠	٦٩٤٢٥١٨١

(٣) - بيان تحليلي للاستثمارات المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

المبالغ بالجنية

بيــــــــــــــــان	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	استبعادات	اضافات	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
<u>الاستثمارات المحلية</u> الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية	١٢٨٨٠٠٠	-----		١٢٨٨٠٠٠
<u>شهادات</u> شهادات البنك العربى الافريقى اجنبى	.....		.....	.....
شهادات بنك الازهر اجنبى	.....		.....	.....
<u>استثمارات فى سندات حكومية</u> المودع بينك الاستثمار القومى	٨٦٦٤٣٠	-----	-----	٨٦٦٤٣٠
المودع بشعبة تمويل القطاع العام	٤٥٠٢٨٦	-----	-----	٤٥٠٢٨٦
	١٣١٦٧١٦	-----	-----	١٣١٦٧١٦
اجمالى الاستثمارات المالية	٢٦٠٤٧١٦			٢٦٠٤٧١٦

- تمتلك الشركة عدد ١٢٨٨٠٠٠ سهم فى رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدوائية قيمتها الاسمية ١٢٨٨٠٠٠ اجنية ونسبة المساهمة ١,٤ % .

٤ - تسعير وتقييم المخزون:

بيان بأرصده المخزون:

القيمة بالمليون جنيه

بيان	قيمه
مخزن الخامات	١٤١,٢٢٠
مخزن الوقود	٠,٠٠٨
مخزن قطع غيار المصانع	٨,٥٦٨
مخزن قطع غيار سيارات	٠,٨٠٩
مخزن قطع غيار انتاج	٠,٨٢٨
مخزن مواد ومهمات	٠,٧٦٩
مخزن مواد تعبئه وتغليف	٢٦,٢٥٢
مخزن المخلفات	٠,١٥٠
مخزن مواد و قطع غيار تحت التكوين	٠٠٠٠
مخزن انتاج غير تام	٣٣,٦٣٥
مخزن الانتاج التام	٧٨,٣٣٢
مخزون لدى الغير	٠٠٠٠
الاجمالي	٢٩٠,٥٧١
يطرح قيمة الانخفاض في ارصده المخزون	-٤,٤٠٤
صافى المخزون	٢٨٦,١٦٧

بلغت قيمة مخزون شركة ابوت من الخامات الفعالة نحو ٢٦,٦٣٣ مليون جنيه .

يتم تقييم المخزون بالتكلفه أو صافى القيمه البيعيه ايهما اقل طبقا لما يلى:-

١. خامات ، مواد تعبئة وتغليف ، قطع غيار ، وقود : يتم حساب التكلفة للمنصرف على أساس المتوسط المرجح
٢. إنتاج غير تام : يتم تحميل الإنتاج غير التام بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة
٣. إنتاج تام : يتم تحميل الإنتاج التام بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة والغير مباشرة .
٤. تم تحميل التكاليف الصناعيه غير المباشرة لمستحضرات الشركه على اساس نظام ساعات التشغيل الفعليه كاساس عادل للتوزيع وذلك بعد اعتمادها فى مجلس ادارة الشركه .

(٥) - عملاء واوراق قبض ومدينون آخرون:-

بلغ رصيد العملاء و اوراق القبض و مدينون آخرون مبلغ ٥١٨,٠٨٥ مليون جنيه ، و بلغت قيمة الإنخفاض ١٢,٣٣٥ مليون جنيه وعلى هذا بلغ صافى رصيد حساب عملاء و اوراق قبض و مدينون آخرون مبلغ ٥٠٥,٧٥٠ مليون جنيه ، فى قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، وبيانها كالتالى:

المبالغ بالمليون جنيه

التغير	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
١,٩٨١-	٢٨,٠٦٣	٢٦,٠٨٢	عملاء قطاع عام
٦٤,٩٥٠-	٣٢٩,٣١٤	٢٦٤,٣٦٤	عملاء قطاع خاص
٥,١٩١	١٢,٧٢٥	١٧,٩١٦	عملاء الخارج
٦١,٧٤٠-	٣٧٠,١٠٢	٣٠٨,٣٦٢	اجمالي العملاء
١٤١,٨٨٢	٩,٥٧٣	١٥١,٤٥٥	اوراق القبض
٨٠,١٤٢	٣٧٩,٦٧٥	٤٥٩,٨١٧	- صافي رصيد العملاء واوراق القبض
١٦,٣٠٥	٤١,٩٦٣	٥٨,٢٦٨	مدينون آخرون
٠,٠٠٠	-١٢,٣٣٥	-١٢,٣٣٥	- يطرح قيمة الانخفاض في ارصدة العملاء والمدينون
٩٦,٤٤٧	٤٠٩,٣٠٣	٥٠٥,٧٥٠	- رصيد عملاء واوراق قبض ومدينون آخرون
٠,٦	٤,٥٠	٥,١	متوسط فترة الائتمان

- بلغ رصيد اوراق القبض الخاص بشركة ابوت مبلغ ١٣٨,٧٣٢ مليون جنيه.
- يتمثل رصيد مدينون آخرون في إيرادات مستحقة التحصيل بمبلغ ٠,٠٢٢ مليون جنيه ، مصروفات مدفوعه مقدماً بمبلغ ٠,٠٢٣ مليون جنيه ، حسابات مدينه أخرى بمبلغ ٢٣,٥٥٩ مليون جنيه و الأرصدة المدينة لكل من (الموردین بمبلغ ٢٠,٨٦٤ مليون جنيه ، حسابات دائنه للمصالح و الهيئات بمبلغ ١٣,٧٣٧ مليون جنيه ، و حسابات دائنه أخرى بمبلغ ٠,٠٦٣ مليون جنيه) .

هذا ويتم دراسة واختبار الديون دورياً وعمل اضمحلال لقيمتها ان وجد وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم "٢٦" (الأدوات المالية).

(١/٦) - النقدية:

وقد بلغت الأرصدة النقدية في البنوك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٥١,٦٢٧ مليون جنيه وبياناتها كالتالي :

المبالغ بالمليون جنيه

المبلغ	البيان
١٢,٧٧٧	ودائع بالبنوك لأجل أو باخطار سابق
٠,٠٢٤	غطاء خطابات الضمان
٣٨,٦٩٥	حسابات جارية بالبنوك
٠,١٣١	نقدية بالصندوق
٥١,٦٢٧	الإجمالي

(٢/٦) - قائمه التدفقات النقدية:

لاغراض اعداد قائمه التدفقات النقدية تتكون صافى النقدية وما فى حكمها اخر العام واول العام من رصيد النقدية بالصندوق والبنوك وقد تم اعداد قائمه التدفقات النقدية باتباع الطريقه المباشرة.
تم استبعاد قيمه غطاء خطاب الضمان عند اعداد قائمه التدفقات النقدية وقيمته ٢٧٦٤٧,٧٤ جنيه .

(٧) - المخصصات بخلاف الاهلاك:

بلغ رصيد المخصصات بخلاف الاهلاك فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٣٥,١١٧ مليون جنيه وبياناتها كالتالى :-

المبالغ بالمليون بالجنيه

بيــــــــــــــــان	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١	مخصصات إنقضى الغرض منها	اعادة تبويب	استبعــــــــادات		إضافات	رصيد ٢٠٢٠/٧/١
				مستبعد	مستخدم		
مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	١٢,٣٣٥		.....				١٢,٣٣٥
مخصص بضائــــــــــــــــع	١,٥٦٦		.....		٠,٠١٩		١,٥٨٥
مخصص مخزون انتاج تام	٢,٨٣٨		.....				٢,٨٣٨
مخصص هبوط أسعار مخزون انتاج غير تام	٠٠٠٠٠		.....				٠٠٠٠٠
مخصص هبوط أسعار مخزون أنتاج تام	٠٠٠٠٠		.....				٠٠٠٠٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٤,٤٩٢		.....				١٤,٤٩٢
مخصص مطالبــــــــــــــــات	٣,٨٨٦		.....		٠,٠٠٥		٣,٨٩١
الاجمــــــــــــــــالى	٣٥,١١٧		٠		٠,٠٢٤		٣٥,١٤١

بلغ صافى رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٨,٣٧٨ مليون جنيه ، فى قائمة المركز المالى تتمثل فى مخصص ضرائب متنازع عليها و مخصص مطالبات و منازعات .

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم او حكمى من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويمكن تقديره بدرجة يعتمد عليها وان يكون من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنه للمنافع الاقتصادية لتسويه الالتزام .
هذا و يتم مراجعه المخصصات فى تاريخ القوائم المالىه لظهور افضل تقدير حالى لمواجهة كافة الالتزامات المحتملة.

(٨) - الموردون واوراق الدفع ودائنون آخرون:

- (٨/١) بلغ صافي رصيد الموردون واوراق الدفع ودائنون آخرون مبلغ ٣٣٦,٠٨٧ مليون جنيه رصيد دائن متضمنا ضريبة الدخل المستحقة ، وقدرها ١٩,٨٤٢ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مقابل ٣٠٧,٦٥٢ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وبيانها كالتالى :-

المبالغ بالمليون بالجنية

بيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
موردو قطاع عام	٢,٨٨٥	٦,٨٤٩
موردو قطاع خاص	٢١٥,٩٤١	٢٢٠,٩٢٤
الاجمالي	٢١٨,٨٢٦	٢٢٧,٧٧٣

بلغ الرصيد الخاص بشركة ابوت فى حسابات الموردین نحو مبلغ ٢٠٧,٦٣٩ مليون جنيه.

- (٨/٢) - بلغ رصيد أوراق الدفع ٦,١٨٣ مليون جنيه .
- (٨/٣) - بلغ صافي الرصيد الدائن فى الحسابات الدائنه للمصالح والمبيئات مبلغ ٢٢,٣٤٦ مليون جنيه

و الرصيد المدين مبلغ ١٣,٧٣٧ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ويتمثل الفرق فى :

حسابات مصلحة الضرائب على المبيعات ٠,١٥٩ مليون جنيه رصيد مدين
حسابات مصلحة الضرائب العامه ٧,٢١٢ مليون جنيه رصيد دائن
حسابات مصلحة الضرائب العقاريه ٠,٠٥٥ مليون جنيه رصيد دائن
حسابات الهيئه القوميہ للتأمينات ١,٤٦٧ مليون جنيه رصيد دائن
حسابات هيئات تامينيه اخرى ٠,٠٣٤ مليون جنيه رصيد دائن

(٨/٤) - بلغ صافي ارصده دائنه اخرى مبلغ ٧٩,٧٨٦ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١

تتمثل فى الأرصده الدائنه لكل من دائنو توزيعات بمبلغ ٢٢,١٦٠ مليون جنيه و مصروفات مستحقة السداد بمبلغ ٥,٩٧٦ مليون جنيه و حسابات دائنه اخرى بمبلغ ١٠,٠٠٧ مليون جنيه والرصيد الدائن لكل من حسابات العملاء بمبلغ ٧,١٦٨ مليون جنيه ، حسابات مدينه اخرى بمبلغ ٣٤,٤٧٥ مليون جنيه

(٨/٥) بلغ صافي رصيد حسابات دائنه لدى الشركات القابضة /التابعة/الشقيقة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٠,٧٦٩ مليون جنيه .

(٩) - حقوق الملكية :-

٩/١ رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه مصرى موزعه على ٥٠ مليون سهم. القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات.
- كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٤٩,٣٤٤ مليون جنيه موزعه على ١٤٩٣٤٣٧٥ سهم وذلك بناء على قرارات الجمعية العامه غير العاديه للشركة بجلستها المنعقدة فى ٢٠٢٠/٥/٢١ .
- و تم موافقة لجنة القيد بالبورصة المصرية على توزيع الاسهم المجانية على المساهمين اعتباراً من جلسة التداول بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٠ .
- تم الاكتتاب فى رأس المال المصدر والمدفوع كما يلى :-

المبالغ بالجنية

اسم المساهم	نسبة التملك	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للأسهم
الشركة القابضة للأدوية	٦٠%	٨٩٦٠٦٢٥	٨٩٦٠٦٢٥٠
جماعه المساهمين	٣٠%	٤٤٨٠٣١٢	٤٤٨٠٣١٢٠
اتحاد العاملين المساهمين	١٠%	١٤٩٣٤٣٨	١٤٩٣٤٣٨٠
الاجمالي	١٠٠%	١٤٩٣٤٣٧٥	١٤٩٣٤٣٧٥٠

وقد دفع المكلللبون كامل القيمه الاسميه لاسهم رأس المال المصدر بلغ عدد الاسهم اللل لم يلقدم اصحابها لاستلامها من الشركة منذ تخصيصها ٣٣٨٥٥٣ سهم كما بلغ عدد الاسهم اللل لم يلقدم اصحابها لايداعها بشركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي ٣٤٤٨٤٢ سهم.

• ٩/٢ الاحتياطيال :-

بلغت الاحتياطيال المحتجزه فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٣٦٣,٠٦٤ مليون جنيه طبقا لما يلى :-
المبالغ بالمليون جنيه

المبالغ	بيمان
٥٩,٧٣٨	احتياطى قانونى
١٤٧,٢٦٦	احتياطى نظامى
٧٤,٨٢٣	احتياطى رأسمالى
٨١,٢٣٧	احتياطيال اأرى
٣٦٣,٠٦٤	الاجمالى

- تم تدعيم الاحتياطي النظامى بمبلغ ١٠,٩١٤ مليون جنيه و ذلك لاستخدامه عند الحاجة فيما يعود بالنفع على الشركة و المساهمين.

- تم تدعيم احتياطي التطوير بمبلغ ٩,٠٧٧ مليون جنيه و ذلك لمواجهة متطلبات التطوير فى الاقسام الانتاجية للعام المالى القادم .

٩/٣ بلغت الارباح المرحله فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٦٤,٥٠٣ مليون جنيه

(١٠) - الالتزامات طويله الاجل:

- ١٠/١ بلغت قيمه التزامات ضريبية مؤجلة مبلغ ٦,٠٢٤ مليون جنيه

- ١٠/٢ تم حساب ضريبه الدخل عن الفتره المالمية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ تقديرياً بنسبه ٢٢,٥% من صافى الربح المحاسبى حيث بلغت ١٩,٨٤٢ مليون جنيه .

(١١) - السياسة المتبعه فى الاعتراف بالايراد :

تقاس قيمة الايراد بالقيمه العادله للمقابل المستلم او المستحق للمنشاه ويتحقق الايراد عندما يكون هناك توقع كاف بان هناك منافع اقتصاديه مستقبليه سوف تتدفق الى المنشأه وأنه يمكن قياس قيمه هذه المنافع بطريقه يعتمد عليها.

(١٢) - الفوائد الدائنه:

* يتم الاعتراف بالفوائد الدائنه بقائمه الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلية.

* تضمنت الفوائد الدائنه مبلغ ٠,٥٢٢ مليون جنيه قيمة فوائد دفعات مقدمه مسدده لمصلحة الضرائب .

(١٣) - ترجمة العملات الأجنبية :

يتم أثبات كافة المعاملات المالية فى السجلات بالجنيه المصري كما يتم ترجمة المعاملات المالية التى تتم بالعملات الأجنبية خلال العام بالجنيه المصري ويتم إعادة تقييم كافة أرصدة الحقوق والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى نهاية كل فترة مالية ويتم اثبات فروق العملة فى نهاية كل فترة مالية بقائمة الدخل .

(١٤) - الموقف الضريبي :-

أولاً : ضريبة الدخل :

- السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٢/٢٠١١ تم الانتهاء من عمليه الفحص وسداد الفروق المستحقة .
- السنوات ٢٠١٣/٢٠١٢ وحتى ٢٠١٤/٢٠١٣ تم الاتفاق مع مصلحة الضرائب و تم سداد الفروق المستحقة ، و الإتفاق على سداد باقى أرباح الأسهم التى لم يتسلمها أصحابها وفقاً لسنوات التقادم .
- السنوات من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ تم الفحص و اخطار الشركة على نموذج ١٩ بعناصر الضريبة و قامت الشركة بالاعتراض و الطعن على نموذج ١٩ و تم تحويل الطعن الى لجنة داخلية .
- السنوات من ٢٠١٨/٧/١ و ما بعدها لم يتم الفحص .

ثانياً : ضريبة الدمغة :

- يوجد مبلغ ٧٤٧٨٩٢,١٣ جنيه ارصده معلاة عن السنوات ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ حيث اعترضت الشركة على هذا المبلغ لقيام الشركة بسداد المستحق فى المواعيد المقررة ونظرا لعدم حل المشكله اضطرت الشركة الى رفع دعوي قضائيه تحت رقم ٩٨ لسنة ٢٠١٧ لاپراء ذمه الشركة و بالعرض على مجلس الإدارة بجلسته رقم ٢١٦ بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣ قرر استمرار التقاضى و وافق على التعاقد مع مستشار ضريبي و تم سداد المبلغ طبقاً لقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ بعد العرض على مجلس الإدارة و موافقته بجلسته رقم ٢٢٢ فى ٢٠١٨/٩/٢٤ .

- تم الانتهاء من الفحص حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ وسداد الفروق البالغة ١٦٠٧٦١,٠٥ جنيهه
- السنوات من ٢٠١٧/٧/١ وما بعدها لم يتم الفحص.

ثالثا : ضريبة كسب العمل :

- السنوات من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ تم الاعتراض على ما ورد بالنموذج ٣٨ مرتبات لكونها تقديرية وجرى اعادة الفحص من واقع المستندات و تم سداد مبلغ ٢ مليون جنيهه حتى ٢٠١٧/٨/٢٨ تحت حساب فروق الفحص لحين انتهاء الفحص والربط النهائي بالإضافة إلى الدفعات الشهرية و التسويات التي تم سدادها فيما يخص كل سنة.
- السنوات من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ تم الاعتراض على ما ورد بالنموذج (٣٨) مرتبات لكونه تقديري و تم تحويل الموضوع إلى اللجنة الداخلية التي طالبت الشركة بالمستندات اللازمة لإعادة الفحص الفعلي .
- السنوات ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ تم الاعتراض على ما ورد بالنموذج (٣٨) مرتبات كونه تقديري و تم تحويل الموضوع إلى لجنة داخلية لإعادة الفحص الفعلي طبقا للسجلات و المستندات و جرى الفحص حتى ٢٠١٧ .
- السنوات ٢٠١٨ ما بعدها تقوم الشركة بسداد دفعات شهرية تحت الحساب بالإضافة إلى عمل التسويات النهائية و سداد الضريبة المستحقة لكل سنة علي حدة إنتظارا لعملية الفحص النهائي مع مصلحة الضرائب

رابعا : ضريبة القيمة المضافة :

- تم الانتهاء من فحص السنوات حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وسداد الفروق الضريبية المستحقة.
- السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ جرى الفحص .
- السنوات من ٢٠١٩/٧/١ و ما بعدها لم يتم الفحص .

خامسا : الضريبة العقارية :

- وردت مطالبة بمبلغ ٢٠١٨٩٥٥,٧٥ عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ عن مبانى المصنع وتم الطعن عليها ، ثم اللجوء إلى القضاء وتم سداد مبلغ الضريبة بالكامل لحين صدور حكم القضاء.
- السنوات ٢٠١٩ تم سداد الضريبة المستحقة عليها و قدرها ٣٦٧٠٠٠ الف جنيهه كما ورد مطالبة بمبلغ ٧٩٤٤٠ فروق الضريبة العقارية عن المصنع طبقا لقرار لجنة الطعن و التي وفقا لقرارها تم زيادة الضريبة السنوية بمبلغ ١٢٠٠٠ الف جنيهه لتصبح ٣٧٩٠٠٠ سنويا.
- السنة من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ تم سداد الضريبة المستحقة عن المصنع و قدرها ٣٧٩٣٥١,٤٠ جنيهه.
- كما وردت مطالبه بمبلغ ٦٥٨٥١٥ جنيهه بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٧ للضريبة العقارية المستحقة على مبانى الشركة بفرع الشباب عن السنوات من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ و الاتفاق على سداد المبلغ المتبقى حيث تم سداد مبلغ ٢٢١١٣٠ جنيهه عن سنوات ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ و ٢٠١٨ و تم سداد مبلغ ٢٢٠ الف جنيهه عن سنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٩ و سداد مبلغ ٢٢١١٣٠ جنيهه عن السنوات ٢٠١٦ و ٢٠٢٠ .
- مبانى الشركة بالاسكندرية تم سداد الضريبة العقارية المستحقة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بمبلغ ٦٤٥١,٤٢ جنيهها وذلك بعد اتخاذ الإجراءات اللازمة فى هذا الشأن .
- تم سداد مبلغ ٣١٣٨,٧٨ جنيهها عن السنة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ و سداد مبلغ ١٥٦٩,٣٩ جنيهه عن السنة ٢٠٢٠ .
- اسبوط تم سداد ١٩٣٥١,٩٠ جنيهها حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بعد اتخاذ الإجراءات اللازمة .

(١٥) مصروفات الأبحاث والتطوير :

- يتم إثبات تكاليف الأبحاث كمصروفات فى الفترة التى تم تحمل التكاليف خلالها وقد بلغت ٧,٧٨٣ مليون جنيهه كما يتم ادراجها بالحساب النوعى المختص مع تصنيف هذه المصروفات وفقا للتوزيع الوظيفي بمركز تكلفة الأبحاث المخصص لحصر مصروفات مركز الأبحاث والرقابة .

(١٦) تقييم الاستثمارات (الادوات المالية):

- يتم تقييم الاستثمارات المالية فى القوائم المالية بالتكلفه الدفترية وفقا لمتطلبات المعيار رقم (٢٦)

من معايير المحاسبه المصريه وذلك نظرا لان هذه الاستثمارات غير متداوله بالبورصه (عدم وجود سوق نشط).

(١٧) توزيعات الأرباح:

تثبت توزيعات الأرباح فى القوائم الماليه فى الفترة التى تقر فيها الجمعيه العامه للشركه هذه التوزيعات.

(١٨) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة:

تتمثل طبيعه المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة فيما يلى :

- الشركه قابضة للأدويه وتمتلك عدد ٨٩٦٠٦٢٥ سهم والقيمه الاسميه للسهم ١٠ جنيهاً وتمثل ٦٠% من رأس مال الشركه .

وأما عن الشركات الشقيقه وهى شركات (الاسكندريه للأدويه- سيد للأدويه- النيل للأدويه- ممفيس للأدويه- مصر للمستحضرات الطبيه- العربيه للأدويه- النصر للكيماويات الدوائيه- العبوات الدوائية -المصريه لتجارة الادويه) ، يتم التعامل معهم لبيع الخامات والمستلزمات بأسعار التكلفة + هامش ربح ، وكذا تسويق جزء من الانتاج التام بأسعار بيع المصنع .

- بلغ حجم التعامل الدائن مع شركة العبوات الدوائية مبلغ ٢,٠١١ مليون جنية .
- بلغ حجم التعامل الدائن مع شركة النصر للكيماويات مبلغ ٥,٧٢١ مليون جنية .
- فى حين بلغ الرصيد المدين للشركه القابضة بدفاترنا ١٧,٥٩٦ مليون جنيه .

(١٩) بيانات اخرى.....

(١٩/١) يتم حساب نصيب السهم فى الأرباح وفقاً لطريقه (المتوسط المرجح)

(١٩/٢) اجمالى ما تم صرفه على البينه من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٠,٢٠٦ مليون جنيه

وتتمثل فى :

- مكافحه القوارض ٠,٠٢٠ مليون جنيه
- رسوم نظافه ٠,٠٠١ مليون جنية
- صيانته مرافق وشبكات ٠,١٢٩ مليون جنيه
- و م. ازاله المواد الصلبه
- السلامه والصحه المهنيه ٠,٠٣٣ مليون جنيه
- تكلفه تنفيذ عقد أيزو البينه ٠,٠٢٣ مليون جنيه

تقوم ايزو البينه بمراجعه الشركه من جهه خارجيه سنويا ولا توجد ايه ملاحظات

(١٩/٣) المصروفات الإدارية الأخرى بمبلغ ٢٠,٥٨٦ مليون جنيه وتتمثل في:

٠,٥٤٢	مليون جنيه- خامات ومواد ووقود
١٨,٥٢٠	مليون جنيه- اجـور
١,٢٨٧	مليون جنيه- خدمات مشتراة
٠,١٥٩	مليون جنيه - اهـلاك
٠,٠٧٧	مليون جنيه - ضرائب غير مباشرة على النشاط
٠,٠٠١	مليون جنيهة - ايجار عقارات

(١٩/٤) كما بلغت المصروفات الأخرى (أعباء وخسائر) مبلغ ٨,٣٠٨ مليون جنيه وتتمثل في :-

٠,٣٥٩	مليون جنيه تعويضات وغرامات
٠,٢٥٤	مليون جنيه تبرعات واعانات
١,٣٤١	مليون جنيه مساهمة تكافلية
٠,٤٥٧	مليون جنيهة خسائر فروق عملة
٠,٠٠٧	مليون جنيه خسائر راسمالية
٥,٨٩٠	مليون جنيهة اعباء اخرى / مكافاة نهاية الخدمة

(١٩/٥) بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ١,٠١٩ مليون جنيه وتتمثل في :

٠,٤٨٥	مليون جنيه - ارباح بيع مخلفات
٠,٠٣٣	مليون جنيهة - ارباح بيع خامات و مواد و قطع غيار
٠,١٠٤	مليون جنيه - تعويضات وغرامات
٠,٣٠٤	مليون جنيهة - ايجارات دائنة
٠,٠٢٥	مليون جنيهة - ارباح راس مالية
٠,٠٦٨	مليون جنيهة - إيرادات اخرى وتتمثل في : (م تحليل- م اداريه من بيع المخلفات - بيع كراسات شروط)

- بلغ صافى الربح قبل الضرائب مبلغ ٨٦,٨٤٦ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مقابل مبلغ ٧٣,٦٣٨ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١.

- كما بلغ صافى الربح بعد ضرائب الدخل في قائمة الدخل الشامل مبلغ ٦٧,٠٠٤ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مقابل ٥٦,٧٧٧ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١.

(١٩/٦) بلغ عدد العاملين في ٢٠٢٠/١٢/٣١ - ٢٣٥٩ عامل مقابل ٢٣٨٦ عامل في ٢٠٢٠/٦/٣٠

طبقاً لما يلي:-

بيــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
عمالة دائمة	٢٣٢٣	٢٢٩٢
عقود	٣٦	٩٤

(١٩/٧) بلغت الاستثمارات المنفذة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٥,١٢٠ مليون جنيه وفقاً للجدول التالي :

(المبلغ بالمليون جنيه)

بيــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	المعتمد ٢٠٢١/٢٠٢٠
اراضى	.....	.....
مبانى وانشاءات	.....	.....
آلات ومعدات	٢,٢٧٢	١٤,٦٦٠
وسائل نقل وانتقال	.....	.....
عدد وأدوات	٠,٠٢٧	.....
اثاث ومعدات مكاتب	٢,٨٢٢	٤,٥٠٠
اصول غير ملموسة	.....	٦,٠٠٠
اجمــــــــالى	٥,١٢١	٢٥,١٦٠

(١٩/٨) بلغت صافى قيمة المبيعات فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٥٣٢,٢٣٩ مليون جنيه مقابل ٥١٣,١٦٧ مليون جنيه فى ٢٠١٩/١٢/٣١ بزيادة نحو ١٩,٠٧٢ مليون جنيه علماً بان تم تخفيض اجمالى المبيعات بقيمة الفواتير التى لم تسلم حتى تاريخ اعداد المركز المالى بقيمة قدرها ٢٢,٥٥٣ مليون جنيه .
- بلغت قيمة البونص الممنوحة للعملاء مبلغ ٣,٨٥٠ مليون جنيه بالتكلفة كما بلغت ١١,٤٨١ مليون جنيه بسعر البيع حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

(١٩/٩) بلغت قيمة مبيعات التصدير فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٣٠,٧٦٦ مليون جنيه مقابل ٣٥,٣٩٣ فى ٢٠١٩/١٢/٣١ .

كما بلغت قيمة إيرادات تشغيل للغير مبلغ ١,٦٢١ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

(١٩/١٠) بلغت قيمة الانتاج بسعر بيع المصنع فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٥٨٠,٧٤٤ مليون جنيه مقابل ٥٩٨,٥٧٩ مليون جنيه فى ٢٠١٩/١٢/٣١ .

(١٩/١١) بلغت قيمة الأجور المنصرفة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٩١,٩٥٩ مليون جنيه مقابل ١٠١,٦٣٢ مليون جنيه فى ٢٠١٩/١٢/٣١ .

(١٩/١٢) بلغت قيمة مصروفات البيع و التوزيع فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٩,٨٣٣ مليون جنيه وتتمثل فى:

٢,٠٩٥	مليون جنيه- خامات و مواد ووقود
١٥,٦٥٧	مليون جنيه- اجـور
١,٥٧٨	مليون جنيه- خدمات مشتراة
٠,١٠١	مليون جنيه - اهـلاك
٠,١٠٥	مليون جنيه - إيجارات عقارات
٠,٠٣٤	مليون جنيه - ضرائب غير مباشرة على النشاط
٠,٢٦٣	مليون جنيه - هدايا و عينات

لا يوجد

(٢٠) الأحداث اللاحقة لتاريخ المركز المالى.

٢٢ - السياسات المحاسبية

يتم أعداد القوائم المالية والحسابات التحليلية لقائمة الدخل وفقا لاحكام النظام المحاسبى الموحد والمعدل بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ وطبقا لمعايير المحاسبية المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٦٠٩ لسنة ٢٠١٦ .

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

د/ عفاف

(دكتورة / عفاف المعتز بالله مبارك)

رئيس قطاع الشؤون الماليه

احمد حسن

(محاسب/ أحمد حسن صبرى)



حساب تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة
عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢٠/١٢/٣١

ارقام مقارنة ٢٠١٩ يوليو / ديسمبر ٢٠٢٠	م. د	بيان	قطي يوليو / ديسمبر ٢٠٢٠	ارقام مقارنة ٢٠١٩ يوليو / ديسمبر ٢٠٢٠	م. د	بيان	قطي يوليو / ديسمبر ٢٠٢٠
٣٨٨٤٦٦٢٢,٥٣	١٦٢	مخزون انتاج غير تام آخر الفترة	٣٣٦٣٥٣٤٥,٦٦	٣٦	٣٦	تكليف الانتاج	٣٢٨٩٠١٧٦٠,٦٢
٨٥٨١٠٦٥٧,٢٠	١٦٣	مخزون انتاج تام آخر الفترة	٧٨٣٣٢٢٠١,١٢	٣٦١	٣٦١	خدمات ومواد وقود وقطع غيار	٥٧٧٨١٤٩٨,٧٧
٣٨٩١٦١١٥٧,٢٠	١٦٤	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع آخر الفترة	٤٠٠٦٥٠٦٦٨,٨٨	٣٦٢	٣٦٢	اجور	
		تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة		٣٦٣	٣٦٣	تكاليف اخرى	
		(مرحبل لحساب المتاجرة)		٣٦٣١	٣٦٣١	خدمات مشتراة	٣٩٠٠٣١١,٧٤
				٣٦٣٢	٣٦٣٢	الاهلاك والامتهلاك	٦٠٢١٠٤٣,٧٢
				٣٦٣٣	٣٦٣٣	قوات	٠,٠٠٠
				٣٦٣٤	٣٦٣٤	اجور عكارات (ارضى ومبش)	٧٩٥٠٨,١٤
				٣٦٣٥	٣٦٣٥	ضرائب عكارات	٢٤٦٠٠٩,٦٩
				٣٦٣٦	٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٦٨١٥٦,٢٢
				١٦٢	١٦٢	مخزون انتاج غير تام اول الفترة	٤٦١٢٦٩٩٣,٤١
				١٦٣	١٦٣	مخزون انتاج تام اول الفترة	٦٩٤٩٢٩٣٣,٣٥
				١٦٤	١٦٤	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع اول الفترة	
٥١٣٨١٨٤٣٦,٩٣			٥١٢٦١٨٢١٥,٦٦	٥١٣٨١٨٤٣٦,٩٣	٣٤	مشتريات بغرض البيع	٥١٢٦١٨٢١٥,٦٦

حساب المتاجرة
عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١

ارقام مقارنة ٢٠١٩ يوليو / ديسمبر	م. د	بيان	فقط ٢٠٢٠ يوليو / ديسمبر	ارقام مقارنة ٢٠١٩ يوليو / ديسمبر	م. د	بيان	فقط ٢٠٢٠ يوليو / ديسمبر
٥٣١ ٥١١ ٢١٨,٦٦	٤١	إيرادات النشاط	٥٥٢ ٢٠٨ ٣١١,٤٨	٣٨٩ ١٦١ ١٥٧,٢٠			٤٠٠ ٦٥٠ ٦٦٨,٨٨
٧ ٤٢٠ ٧٢٦,١٦	٤١١	إجمالي مبيعات انتاج تام	٦ ٧٤٤ ٢٤٣,٣٣				
١٠ ٩٢٣ ٥٤٢,٧١	٤١٢	مرتجعات مبيعات	١٤ ٣٢٥ ٢٥٦,٣٥				
	٤١٣	خصم مسـمـوح بـه					
٥١٣ ١٦٦ ٩٤٩,٧٩		صافي مبيعات انتاج تام	٥٣٢ ٢٣٨ ٨١١,٨٠				
٢ ٩٣٥ ٩١٧,٥٠	٤١٥	إيرادات تشغيل لغير	١ ٦٢١ ١٩٧,٦٧				
٥١٦ ١٠٢ ٨٦٧,٢٩		مجمـل الخـسارة	٥٣٣ ٨٦٠ ٠٠٩,٤٧	٥١٦ ١٠٢ ٨٦٧,٢٩			٥٣٣ ٨٦٠ ٠٠٩,٤٧
				١٢٦ ٩٤١ ٧١٠,٠٩		مجمـل الربـح	١٣٣ ٢٠٩ ٣٤٠,٥٩

حساب الأرباح والخسائر
عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١

رقم مقارنة	م. د	بيان	قطي	ارقام مقارنة	يوليو / ديسمبر ٢٠١٩	يوليو / ديسمبر ٢٠٢٠	بيان	قطي
١٢٦ ٩٤١ ٧١,٠٩		مجموع الربح (رصيد مرحل من حد/المناجزة)	١٣٣ ٢٠٩ ٣٤٠,٥٩		٢٠١٩	٢٠٢٠	رصيد مرحل من حد/المناجزة	٢٠٢٠ / ديسمبر ٢٠٢٠
	٤٣	إيرادات الاستثمارات والفوائد		١ ٣٦٥ ١٢٢,٨٩	٣٧	٢٠٩٥ ١٤٣,٤٧	التكاليف التسويقية	
	٤٣١	إيرادات استثمار مالية من شركات قابضة		١٦ ٤١٧ ٨٤٨,٤٣	٣٧١	١٥ ٦٥٦ ٧٣٧,٨٤	مجموع ووقود وقطع غير	
	٤٣٣	إيرادات استثمار مالية أخرى	٠,٠٠٠	٢ ٥٤١ ٩٠٧,٨٤	٣٧٢	١ ٥٧٨ ٢٥٤,٧٦	اجتمعات مشتركة	
	٤٣٥	قوائد دائنة أخرى	١ ٣٤٦ ٣٣٧,٦٦	٢٩ ٥٥٧,٠٥	٣٧٣٢	١٠٠ ٥٤١,١٥	الاهلاك والاستهلاك	
	٤٤	إيرادات وأرباح أخرى	٠,٠٠٠	٨٥ ٦٨٤,٥٧	٣٧٣٥	٠,٠٠٠	إيجار عقارات (أراضي ومباني)	
	٤٤١	مخصصات نفق الغرض منها	٠,٠٠٠	٣٣٨ ٦٢٦,١٩	٣٧٣٦	٣٤ ٣٤٦,٣٧	ضرائب عقارية	
				٢٠ ٨٥١ ٢٧٦,٤٦	٣٧٣٧	٢٦٣ ٢٤٩,٦٧	ضرائب غير مباشرة على النشاط	
١ ٤٠٢ ٤٢٨,٩٥	٤٤٤	إيرادات وأرباح متنوعة	٩٩٣ ٩٣٣,٣٢		٣٧٣٨	١٩ ٨٣٣ ٤٨٧,٦٣	هدايا وعنفات	
							تألف انتاج تام / بضائع مشتركة	
							المصرفيات الادارية و التمويلية	
							خدمات مواد ووقود وقطع غير	
							اجتمعات مشتركة	
							خدمات مواد ووقود وقطع غير	
							اجتمعات مشتركة	
							الاهلاك والاستهلاك	
							اجار عقارات	
							ضرائب عقارية	
							ضرائب غير مباشرة على النشاط	
							اجاء وخسائر	
							مخصصات أخرى (بخلاف الاهلاك)	
							اجعاء وخسائر متنوعة	
							صافي ارباح النشاط (رصيد منقول)	
١٣٠ ٢٨٣ ٥٢٧,٧٣		صافي خسائر النشاط (رصيد منقول)	١٣٥ ٥٤٩ ٦١١,٥٧		٣٥	٢٠ ٥٨٦ ٦٥٥,١٠		
					٣٥١	٠,٠٠٠		
					٣٥٤	٧ ٨٤٤ ٤٧٣,٤٩		
						٨٧ ٢٨٤ ٩٩٥,٣٥		
						١٣٥ ٥٤٩ ٦١١,٥٧		

تابع - حساب الارباح والخسائر
عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢٠/١٢/٣١

ارقام مقارنة يوليو / ديسمبر ٢٠١٩	م.د	بيان	فقطي يوليو / ديسمبر ٢٠٢٠	ارقام مقارنة يوليو / ديسمبر ٢٠١٩	م.د	بيان	فقطي يوليو / ديسمبر ٢٠٢٠
٧٥٧٣٨٢٩٦,٩٥	٤٤٥	صافي ارباح النشاط (رصيد منقول)	٨٧٢٨٤٩٩٥,٣٥	٢٠٩٧٧٨٨,٩٩	٣٥٥	صافي خسائر النشاط (رصيد منقول)	٦٤٩٧٦٤,١١
٠,٠٠٠	٤٤٧	ارباح فروق عملية	١٩٣١٢٥,٦١	٢٣٨١,٠١	٣٥٧	خسائر فروق عملية	٧٠٦٥,١٠
٠,٠٠٠	٤٤٨	ارباح راسمالية	٢٤٨٩٩,٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٨	خسائر راسمالية	٠,٠٠٠
		ايرادات وارباح غير عادية	٠,٠٠٠			خسائر غير عادية	
		صافي الخسارة		٢١٠٠١٧٠,٠٠		صافي الربح (قبل خصم ضرائب الدخل)	٦٥٦٨٢٩,٢١
				٧٣٦٣٨١٢٦,٩٥		ضرائب الدخل	٨٦٨٤٦١٩٠,٧٥
				١٦٨٦٠٧٦٦,٢٠		ضرائب مؤجلة	١٩٨٤٢١٢٨,٢٢
				٠,٠٠٠		صافي الربح	٦٧٠٠٤٠٦٢,٥٣
٧٥٧٣٨٢٩٦,٩٥			٨٧٥٠٣٠١٩,٩٦	٧٥٧٣٨٢٩٦,٩٥			٨٧٥٠٣٠١٩,٩٦

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

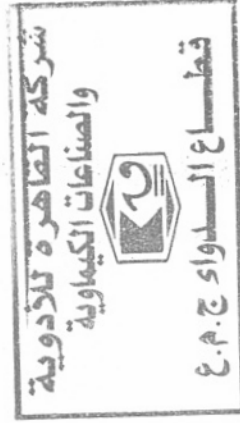
د/عفتاب

(دكتورة / عفاف المعتر بالله مبارك)

رئيس قطاع الشؤون المالية

احمد

(محاسب / احمد حسن صبرى)



٧٣ صادر
٢٠٢١/٢/١٤
(٤) ورقه نثري
صناد

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيد الأستاذة الدكتورة /رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

س. عرفة

(محاسبة /مها محمد محمد عرفة)

خالصة عرفة

تحريراً في ١٤ / ٢ / ٢٠٢١

س

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

إلى السادة / مساهمي شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية (ش.م.م).
المقدمة:-

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة القاهرة 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، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري رقم (٢٤١٠) الخاص بمهام الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب الحسابات. يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين ما يلي :-
أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- لم تتضمن المصروفات نحو ١,٥٦٨ مليون جنيه تتمثل فيما يلي:
 - نحو ١,٣٢١ مليون جنيه قيمة فواتير العلاج المستحقة للشركة المصرية للأدوية عن الفترة.
 - نحو ٠,١٢٨ مليون جنيه قيمة خصومات نقدية مستحقة لبعض شركات ومحازن التوزيع عن مبيعات الفترة.
 - نحو ٠,١١٩ مليون جنيه قيمة الفرق بين المبلغ المقدر لعمولات البيع والدعاية وإضافى الإنتاج وبين فعليات الأشهر السابقة.
- تضمنت قائمة الدخل إيرادات لا تخص الفترة بنحو ١٧,٦١٥ مليون جنيه تمثل قيمة المبيعات التي تم تسليم مضمولها للعملاء بعد تاريخ المركز المالي وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) المعدل الخاص بالإيراد عن العقود مع العملاء.

- تم جرد مخزون الإنتاج التام والإنتاج غير التام فى ٢٠٢١/١/٧ بعد تاريخ المركز المالي وأسفر عن وجود فروق بالزيادة والعجز بنحو ٦,١٠٢ ألف جنيه على التوالى ولم تقم الشركة بإجراء التسويات اللازمة لها.

ش

-تضمن مخزون الإنتاج التام نحو ٤,٣٩٥ مليون جنيه قيمة أصناف محزره "Hold" بمعرفة وزارة الصحة، وقد تم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة رغم انخفاض سعر البيع لبعض الأصناف عن التكلفة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢٩٧ ألف جنيه بالمخالفة لما يقضي به معيار المحاسبة المصري رقم (٢) المعدل بأن يتم التقييم بالتكلفة أو القيمة الإستردادية أيهما أقل.

-اسفرت المطابقة مع شركة الجمهورية على أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١ والتي تمت بين الشركتين بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٦ عن فروق بنحو ١٧,٢٥٠ مليون جنيه قيمة فواتير مقيدة بشركة الجمهورية ولم يتم قيدها بشركة القاهرة (منها نحو ٦,١١٣ مليون جنيه من أعوام سابقة) تتمثل في اصول ومستلزمات سلعية الأمر الذي لم يتمكن معه من التحقق من صحة أرصدة الموردین والتكوين الاستثماري والمنصرف من المستلزمات السلعية.

الاستنتاج المتحفظ:-

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء 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 لشركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا :

مازالت الشركة لم تنته من إبرام اتفاق رسمي مع العميل شركة ابوت لتعديل ما تحصل عليه الشركة من مقابل مصروفات التصنيع وذلك اعتبارا من ٢٠١٨/١/١ بما يحقق عائد مناسب لها عن تلك الفترة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ على الرغم من انتهاء العقد المحرر بين الشركتين في ٢٠١٧/١٢/٣١ وقد تبين أن إنتاج بعض المستحضرات الخاصة بشركة أبوت حققت خسارة عن فترة المركز المالي بنحو ١٦٩ الف جنيه.

- تضمنت المشروعات تحت التنفيذ نحو ٤٨,٥٨٧ مليون جنيه قيمة آلات ومعدات لمشروعات متوقفة (منها ٢,٤٨٨ مليون جنيه ماكينات عقد مشاركة تخص شركة ابوت) يتمثل معظمها في مشروع (رفع كفاءة محطة النكييف، ومنطقة الساشيت، وأناب الاستشاريين، نظم التحكم الخاصة بتبريد التناكات بمجمع الأشربة، قيمة خط البروكسيمول، أعمال إنذار الحريق بالشركة، ومحطة النكييف الجديدة....) وقد تبين التأخر في تنفيذ تلك المشروعات والتي يرجع تاريخ بعضها إلى أعوام ٢٠١٤، ٢٠١٥ الأمر الذي يستوجب استكمال تلك المشروعات لتحقيق الغرض منها حفاظا على أموال الشركة.

- كما مازالت تتضمن المشروعات تحت التنفيذ نحو ١٩,٠٢٧ مليون جنيه تتمثل في الآتي:

- نحو ٧,٤ مليون جنيه قيمة مشروعات مقامه على الأرض المؤجره من مركز شباب الساحل و الذي صدر حكم محكمة استئناف القاهره بتاريخ ٢٠١٩/١٢/١٨ بتأييد حكم محكمة شمال القاهرة بإنهاء العلاقة الايجارية لعقد الايجار المؤرخ في ٢٠٠٠/٣/٥ وقامت الشركة من جانبها بعمل إستشكال لإيقاف تنفيذ الحكم وتم رفضه من قبل المحكمة بجلسة ٢٠٢٠/١٠/٧. وجدير بالذكر ان ارض مركز الشباب مقام عليها مخازن المستلزمات السلعية وفرعي بيع الشباب والقبه وجراج سيارات الشركة.

- نحو ١١,٦٠٩ مليون جنيه قيمة أعمال تطوير قسم البروكسيمول والكسوة وأعمال التكييف المركزي، وقد تبين التأخر في تنفيذ تلك المشروعات والتي يرجع تاريخ بعضها إلى أعوام ٢٠١٤، ٢٠١٥، ٢٠١٧، ٢٠١٨ الأمر الذي يستوجب أستكمال تلك المشروعات لتحقيق الغرض منها وحفاظا على أموال الشركة.
- تضمن مخزون الانتاج التام أصناف بطيئة الحركة بنحو ١,٥٨٦ مليون جنيه يتمثل معظمه في صنفى لونجسيف ٥٠٠ مجم ٨ك ، وبيرال شراب ١٢٠ سم بقيمة نحو ٧٢٠ ألف جنيه و ٤٢٨ ألف جنيه على التوالي.
- تضمن مخزون الانتاج غير التام نحو ١٥٥ ألف جنيه تشغيلات مفتوحة منها نحو ١٣٢ ألف جنيه فى انتظار إفراج وزارة الصحة ترجع تاريخ بداية تشغيل بعضها إلى أعوام ٢٠١٧، ٢٠١٨ مما يفقدها جزء كبير من صلاحيتها ويصعب من فرص بيعها مستقبلاً
- بلغت قيمة الأصناف المنتهية صلاحيتها (وتم إستبعادها من المخزون) من الانتاج التام ولم يتم إعدامها نحو ٦٤٩ ألف جنيه، ونحو ١٢٠ ألف جنيه من الإنتاج غير التام (٣ تشغيلات سيتافلون مخفف) خلال فترة المركز المالى .
- تم تحميل كامل مصروف الضريبة العقارية والبالغة نحو ٢٤٦ ألف جنيه على تكاليف الوحدات المنتجة متضمنة الضريبة العقارية على المباني الادارية والتسويقية للشركة .
- عدم اجراء مطابقات مع عملاء شركات التوزيع باستثناء شركة فارما اوفرسيز فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ للتأكد من صحة الأرصدة وقد تبين عدم تناسب قيمة خطابات الضمان المقدمة من العملاء "المتحدة للصيدلة ، ابن سينا لابروكس ، فارما اوفرسيز " والبالغة نحو ٢,١٥٠ مليون جنيه ، ١,٥ مليون جنيه ، ٠,٣٠٠ مليون جنيه على التوالي لمقابلة مديونياتهم فى ذلك التاريخ والبالغة نحو ١٣,٥٥٢ مليون ، ٩,٥٤٨ مليون جنيه ، ٢,١١٠ مليون جنيه على التوالي .
- بلغت خسارة المخزون نحو ٨٠٦ ألف جنيه كما بلغت خسارة الأصناف التى تم بيعها وتزيد تكلفتها عن سعر بيعها (خسارة المبيعات) نحو ١,٦٩٤ مليون جنيه.
- أظهرت المطابقات التى تم إجراؤها مع بعض الموردين (الشركات التابعة للشركة القابضة للأدوية) ما عدا الشركة العربية للأدوية، وكذلك الشركة القابضة للأدوية عن فروق تتضح فيما يلى:
- نحو ٨٥٩ ألف جنيه مع شركة العبوات الدوائية تمثل قيمة فواتير مقيدة بالعبوات ولم تقيد بالقاهرة وجرى فحصها) نحو ١١٥ ألف جنيه من سنوات سابقة، ٧١٧ ألف جنيه العام الحالى) بالإضافة إلى مبلغ نحو ٢٨ ألف جنيه قيمة ضرائب وإشعارات خصم تبحث بين الشركتين.
- نحو ٨٧ ألف جنيه مع شركة النيل للأدوية تمثل سلف وفروق سلف خامات Soudium Bicarbonate & Psudoepludrine بين الشركتين منذ سنوات.
- نحو ١١٥ ألف جنيه مع شركة ممفيس للأدوية تتمثل فى فروق فواتير وسلف خامات بين الشركتين بعضها منذ سنوات سابقة، بالإضافة إلى مصاريف تصدير عن طريق القاهرة لصالح ممفيس.

- نحو ٢٦٢ ألف جنيه مع شركة النصر للكيمياويات الدوائية تتمثل في فواتير غير مقيدة بالقاهرة، وغرامة تأخير عن توريد خامات غير مقيدة بالنصر، وضرائب وبدل لجنة.
- نحو ٢٩ ألف جنيه مع شركة سيد للأدوية تتمثل في قيمة فواتير وفروق فواتير تبحث بين الشركتين عن سنوات سابقة يرجع بعضها إلى ٢٠١٥.
- نحو ١١٨ ألف جنيه مع شركة مصر للمستحضرات الطبية معظمها فروق سلف خامات بين الشركتين .
- لم يتم اجراء مطابقة مع الشركة المصرية لتجارة الأدوية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والبالغ رصيدها المدين ٢٥,٥ مليون جنيه وكذا عدم إجراء مطابقات دورية بحساب الشركة المصرية للأدوية (علاج) حيث يتعين توسيط حساب الموردين خدمي لاثبات مطالبات وشيكات المورد لامكانية اجراء مطابقة والوقوف على الفروق وتسويتها .
- لم تحصل الشركة على شهادات الإفراج الجمركي لمبيعات التصدير التي تمت خلال فترة المركز المالي البالغة نحو ١٢,٩١٦ مليون جنيه .
- لم تقم الشركة بحساب الضريبة المؤجلة عن الفترة والبالغ رصيدها نحو ٦,٠٢٣ مليون جنيه .
- مراعاة تعديلات قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الصادرة بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢ .

القاهرة في : ٢٠٢١ / ٢ / ١٤

مراقبا الحسابات

مدير عام

نائب مدير الإدارة

مصطفى عبد الحميد السيد

محاسب / مصطفى عبد الحميد السيد

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محمد عبد الحميد المعطر

محاسب / محمد عبد الحميد المعطر

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

حسام محمد محمد عنان

محاسب / حسام محمد محمد عنان

يعتمد،،،

وكيل وزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

محمد محمد محمد عرفه

(محاسبة / مها محمد محمد عرفه)