



الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية ش.م.م



صادر رقم ٢٠٢١/م/

التاريخ ٢٠٢١/٥/١٠

السادة / بورصة الأوراق المالية - إدارة الإفصاح - القاهرة

تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بأن نرفق طيه نسخة المركز المالي عن الفترة ٢٠٢١/٣/٣١

(المستقلة) مما يلي :-

- ١ - قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١
- ٢ - قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١
- ٣ - تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية ٢٠٢١/٣/٣١
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢١/٣/٣١
- ٥ - قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢١/٣/٣١
- ٦ - قائمة الدخل الشامل المنفرده عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١
- ٧ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٣/٣١
- ٨ - تقرير مراقب الحسابات عن المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ (الفحص المحدود)
- ١٠ - تقرير مجلس الادارة عن الفترة المالية يناير / مارس ٢٠٢١ للقوائم المستقلة

وتفضلوا بقبول وافر التحية

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمد حسن ابراهيم



مهيتاب محمود

تقرير الفحص المحدود

الى السادة / مساهمي شركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقل المرفقة لشركة شركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية المستقلة، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

تم مراجعة القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بواسطة مراقب حسابات آخر، وقد أصدر تقريراً على القوائم المالية للشركة برأى غير متحفظ.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل 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 مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية المستقلة.

القاهرة فى : ١٠ مايو ٢٠٢١



نبذة عن الشركة والاسس المتبعة فى اعداد القوائم المالية

١. نشاط الشركة

تأسست الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (ايبىكو) شركة مساهمة مصرية بتاريخ ١٨ ديسمبر ١٩٨٠ فى ظل قانون استثمار المال العربى والاجنبى والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وتقوم الشركة بصناعة الأدوية والمستحضرات الطبية والبيطرية وتوزيع إنتاجها داخل جمهورية مصر العربية وخارجها

٢. أسس اعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقا للمبادئ المحاسبية ومعايير المحاسبة المصرية المتوافقة مع معايير المحاسبة الدولية وذلك فى ظل القوانين المحلية السارية .

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

- تتم كافة حسابات الشركة بالجنه المصري .
- يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة المالية على أساس أسعار الصرف السارية فى تاريخ تنفيذ المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية وغير النقدية المقاسة بالتكلفة التاريخية للعملة الأجنبية فى تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعند إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .
- يتم جرد المخزون وفقا لأصول المرعية وتقاس قيمته على أساس التكلفة او صافى القيمة البيعية ايهما اقل وتتضمن تكلفة المخزون تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الأخرى التى تتحملها الشركة للوصول بالمخزون لموقعة وحالته الراهنة .
- يتم استخدام طريقة المتوسط المتحرك فى تحديد تكلفة الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف.
- يتم تحديد تكلفة الانتاج غير التام بتكلفة الصناعية والتى تشمل الخامات والكيماويات ومواد التعبئة والتغليف والمستلزمات المستخدمة فى انتاجه ونصيبه من الاجور المباشرة حتى المراحل الانتاجية التى وصل اليها .
- تكلفة الانتاج التام تشمل تكلفة الخامات ومواد التعبئة والتغليف المستخدمة فى انتاجه والاجور المباشرة بالإضافة لنصيبه من التكاليف الصناعية الأخرى .

- الاصول الثابتة

الاصول الثابتة مقومة بتكلفتها التاريخية فيما عدا بنود الاصول الثابتة التى تم إعادة تقييمها فى ١٩٩٩/٩/٣٠ بغرض الاندماج تم تقييمها بالقيمة الحالية فى تاريخ إعادة التقييم .

- اهلاك الاصول الثابته

يتم اهلاك الاصول الثابته بطريقة القسط الثابت باستخدام المعدلات السارية في صناعة الدواء ويحسب اهلاك الإضافات خلال العام بنسبة المدة عن فترات ربع سنوية وتظهر الاصول الثابته في الميزانية بصافي القيمة الدفترية الناتجة عن خصم مجمع الاهلاك من تكلفة الاصل تطبيق معدلات اهلاك الاصول الثابته التاليه التاليه :

المباني

مباني ادارية	٢%
مباني نشاط انتاجي	٣%

الالات والمعدات

الات نشاط انتاجي	١٢%
الات خدمات ومرافق	١٥%
وسائل نقل وانتقال	٢٠%
عدد وادوات	٢٠%
اثاث ومعدات مكاتب	١٠%

المشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات المبالغ التي تنفق على انشاء او شراء الاصول الثابته فى بند المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة حتى يصبح الاصل مهياً للاستخدام فى الغرض الذى اقتنى من اجله ويتم تحويله للاصول الثابته واهلاكه وفقاً لمعدلات الاهلاك المطبقة بالشركة .

النفقات اللاحقة على اقتناء الاصول

فى حالة وجود نفقات لاحقة على اقتناء الاصول يتم رسمة التكاليف اللاحقة على اقتناء الاصل الثابت اذا كانت تمثل تكلفة احلال جزء او مكون من مكونات الاصل وذلك عندما يترتب على استبداله توقع منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم الاعتراف بتكاليف الاحلال والصيانة الدورية للاصول الثابته كمصروفات تحمل على الفترة وتدرج بقائمة الدخل .

الاضمحلال فى قيمة الاصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية لاصول الشركة فى تاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد ما اذا كان هناك اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الاصول ويتم اثبات الاصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية بقائمة الدخل وفى حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيمة الاصول يتم رد خسائر الاضمحلال فى قيمة الاصول وذلك فقط فى حدود زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الاهلاك دون خصم الاضمحلال فى قيمة الاصول .

الاستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

يتم اثبات الاستثمارات فى شركات تابعة بالتكلفة وفى حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد او الاستثمار عن القيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة بهذا الاستثمار بقيمة لاضمحلال وتحميلة على قائمة الدخل ويتم ادراج الاستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة ضمن الاموال غير المتداوله .

العملاء واوراق القبض

يتم اثبات العملاء واوراق القبض بصافى القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها وفقا للتقديرات المحاسبية المعدة بمعرفة الادارة ويتم مراجعة المخصصات فى نهاية كل فترة مالية لتكون أفضل تقدير حالى . ويتم تبويبها ضمن الاصول المتداولة .

النقدية وما فى حكمها

لاغراض عرض قائمة التدفقات النقدية يتضمن النقدية وما فى حكمها النقدية بالبنوك الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك التى لاتزيد مدة استحقاقها عن ثلاثة اشهر من تاريخ الايداع لدى البنوك التى يمكن تحويلها بسهولة الى مبالغ نقدية .

راس المال

تهدف المنشأة الى المحافظة على راس المال وتمميته لمواجهة الزيادة فى حجم النشاط وتوفير التمويل الذاتى اللازم لتمويل المال العامل ومشروعات الاحلال والتجديد والتوسعات وذلك من خلال حجز الاحتياطيات الالزامية والتدعيمية .

الاحتياطيات:

الاحتياطي القانوني

احتياطي حتمى تم تكوينه طبقا لما ورد بالمادة (٥٢) من النظام الاساسى للشركة والتى يبدأ اقتطاع ما يوازي ٥% لتكوين احتياطي قانونى ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرا موازيا ١٠٠% من راس المال المدفوع ، واذا نقص هذا الاحتياطي لسبب من الاسباب يتضمن العوده للاقتطاع . "

احتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية

مكون طبقا لما ورد بالنظام الاساسى للشركة مادة (٥٢) بند (٥) ويرجل بناء على اقتراح مجلس الادارة الي السنة المقبلة او يخصص لانشاء مال احتياطي او مال للاستهلاك غير عاديين

احتياطي عام

يكون طبقا للمادة (٥٢) بند (٥) من النظام الاساسى وهذا الاحتياطي عام لتوفير التمويل الذاتى للشركة لاستثماره فى أوجه نشاطها المختلفة مما يؤدي لزيادة راس المال العامل بالشركة وتدعيم المركز المالى .

احتياطيات أخرى

تمثل الاحتياطي الرأسمالى ويتم تكوينه بقيمة الإرباح الناتجة عن بيع اى اصل من الأصول الثابتة أو التعويض عنها بأكثر من قيمتها الدفترية

الإيرادات والمصروفات

تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل وإصدار الفاتورة ومن ثم تحويل المخاطر والعوائق الأساسية لملكية السلع إلى المشتري مع قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق مع توقع كاف بالمنافع الاقتصادية للمعاملة بالنسبة للشركة.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكمي أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لظهور أفضل تقدير حالي

الضريبة على الدخل (ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة)

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلاً من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة . هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية عند تضمين الربح المحاسبي للفترة إيرادات أو مصروفات بينما يتم تضمينها الربح الضريبي في فترة مختلفة والتي تنشأ فروقاً مؤقتة خاضعة للضرائب مما يترتب عليه التزامات ضريبية ويتم إثبات الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي من المتوقع أن يكون هناك أرباحاً ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤجلة التي نشأت عنها الأصول الضريبية المؤجلة .

توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة مبوبة على كل من أنشطة التشغيل والاستثمار والتمويل . ويوفر التبيويب حسب النشاط المعلومات التي تسمح لمستخدمي القوائم المالية بتقدير أثر تلك الأنشطة على المركز المالي للمنشأة وإرصدها النقدية وما في حكمها ويمكن استخدام هذه المعلومات أيضاً لتقييم العلاقات بين تلك الأنشطة .

الأطراف ذات العلاقة

يتم إثبات التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة المتمثلة في قيمة الموارد أو الخدمات أو الالتزامات المتبادلة بيننا وبينهم.

مزايا العاملين

- نظام التأمينات والمعاشات

تقوم الشركة بسداد حصتها (حصة صاحب العمل) إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس الزامى وطبقاً للقواعد الواردة بقانون التأمينات الاجتماعية ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة

- مزايا انتهاء الخدمة

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للعامل عند بلوغ سن الاحالة للمعاش القانونى وتصرف وفقا لكافأة نهاية الخدمة المعتمدة من مجلس الادارة ويتم تكوين مخصص بقيمة مكافأة نهاية الخدمة ويتم تغذيته سنويا وفقا لتواريخ استحقاق العاملين فى تاريخ الخروج على المعاش او عند الوفاة .

- حصة العاملين فى الارباح

- تسدد الشركة حصة العاملين فى الارباح طبقا للمادة (٥٢) من النظام الاساسى للشركة بند (٣) المعد تحت مظلة قانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم (٣٢) لسنة ١٩٧٧ وبنسبة ١٠% من الارباح الموزعة طبقا للقواعد المقترحة من مجلس الادارة والمعتمدة من الجمعية العمومية .

- ويعترف بحصة العاملين فى الارباح كجزء من توزيعات الارباح وحقوق الملكية والتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة ولا تشمل اى التزامات بحصة العاملين فى الارباح غير الموزعة .

أرقام المقارنة

يعاد تبويب الارقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغييرات فى العرض المستخدم هذا العام

الادوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

عناصر المخاطر المالية : تتمثل الادوات المالية للشركة فى الاصول والالتزامات وتتضمن الاصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والمدنين واوراق القبض كم تتضمن الالتزامات المالية الدائنين .

أهم المخاطر المتعلقة بتلك الادوات المالية : -

- مخاطر أسعار العملات الاجنبية :

يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التغييرات فى اسعار صرف العملات الاجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية الا ان الادارة تهدف الى تنوع مصادر التوريدات المحلية لتقليل تقلبات اسعار الصرف وللاغراض المحاسبية يتم تقييم الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية فى تاريخ الميزانية باستخدام الاسعار السارية فى تاريخ الميزانية اما المعاملات خلال السنة فيتم الاعتراف بها باستخدام الاسعار السائدة فى تاريخ المعاملة .

- مخاطر السيولة:

يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء او كل من التزاماتها واتاحة التمويل من خلال استخدام المتاح من التسهيلات الائتمانية ونظرا لطبيعة الانشطة الرئيسية للشركة فان الادارة تهدف الى ايجاد العديد من مصادر التمويل لتأمين هذه المخاطر .

- مخاطر الائتمان :

لايوجد لدى الشركة تأثيرات هامة للمخاطر الائتمانية فضلا عن التعامل مع مؤسسات تتمتع بملاءة ائتمانية عالية .

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات الختمة للقوائم المالية المستقلة-عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

القوائم المالية
للمركز المالي في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١

قائمة المركز والمالى فى ٢٠٢١/٣/٣١ (قبل التوزيع)

بالجنيه المصرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	الايضاح	الاصول
			الاصول غير المتداولة
٨٠٣,٨٥١,٣٩٦	٧٩٣,٤٢٦,٣٥٩	١	اصول ثابتة (بالصافى)
١٨٥,٦٨٥,٢٤٤	٢٤٣,٨٢٣,٩٤٠	٢	مشروعات تحت التنفيذ
.	.	٣	اصول غير ملموسة (الشهرة)
٤٠٨,٢٠٥,٨٤٥	٤٠٨,٢٠٥,٨٤٥	٤	استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات سيطرة مشتركة
١,٣٩٧,٧٤٢,٤٨٥	١,٤٤٥,٤٥٦,١٤٤		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
١,٧٣٥,٠٣٦,٠٥٣	١,٧٤٦,٨٥٣,٠٥٥	٥	مخزون " بعد خصم المخصص " ٤,٥٨٩,٢٣٧
٨٦٧,٧٤٠,٦٨٢	١,١٥٣,٥٣٨,٥١٥	٦	عملاء واوراق قبض " بعد خصم المخصص " ٤٧,٨٨٩,٧٢٤
٢٥٢,٣٣٧,٤٩٤	٢٦٥,١٦٣,٨٧٩	٧	مدينون اخرون وارصدة مدينة
.	٣١,٠٦٨,٠٠٠	٨	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة
٦٢٨,٩٠٧,٤٠٦	٢١٢,٤٨٥,٧٧٥	٩	نقدية وارصدة لدى البنوك
٣,٤٨٤,٠٢١,٦٣٥	٣,٤٠٩,١٠٩,٢٢٤		مجموع الاصول المتداولة
٤,٨٨١,٧٦٤,١٢٠	٤,٨٥٤,٥٦٥,٣٦٨		اجمالى الاصول
			حقوق الملكية
٩٩١,٧٠٥,٠٠٠	٩٩١,٧٠٥,٠٠٠	١/١٠	راس المال المدفوع
(٨٩,٨٦٣,٢٨٠)	.	٢/١٠	راس المال المدفوع " اسهم الخزينة "
١,٣٧٧,٠٠٦,٧٨٠	١,٤٣٥,٨٤٦,٨٢٣	١١	الاحتياطات
٣,٨٨٠,١٨٧	٥,٥٤٤,٩٧٦	١٢	ارباح او (خسائر) مرحلة
٤٢٢,٨٣٢,١٥٥	١٦٧,١٩٣,٦٠٧	١٣	ارباح او (خسائر) العام قبل التوزيع
٢,٧٠٥,٥٦٠,٨٤٢	٢,٦٠٠,٢٩٠,٤٠٦		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥١,٨٥٩,٨١٧	٥١,١٠٥,٠٣٨	١٤	التزامات ضريبية مؤجلة
.	.		التزامات اخرى
٥١,٨٥٩,٨١٧	٥١,١٠٥,٠٣٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥١,٧٣٤,٢٥١	٥٤,٧٠٧,٥٨٥	١٥	مخصصات
١,٧٧٩,٤٤٦,٤٦٨	١,٤٧٧,١٨٢,٦٣٢	١٦	بنوك دائنة
٩٩,٣٨١,٧٩٣	٩٦,٦٨٦,٢٢٤	١٧	موردون واوراق دفع
.	٣٣٥,٥٢٥,٧٥٩	١٨	دائنو التوزيعات
٨٩,٦٤٣,٢٣٣	١٠١,٩٧٩,١٣٩	١٩	حسابات دائنة اخرى
٣٣,٩٠٩,٩٠٠	٢٦,٠٣٧,٠٦٣	٢٠	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٧٠,٢٢٧,٨١٦	١١١,٠٥١,٥٢٢	٢١	ضرائب الدخل المستحقة
.	.		التزامات محتفظ بها لغرض البيع
٢,١٢٤,٣٤٣,٤٦١	٢,٢٠٣,١٦٩,٩٢٤		مجموع الالتزامات المتداولة
٤,٨٨١,٧٦٤,١٢٠	٤,٨٥٤,٥٦٥,٣٦٨		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
دكتور / احمد سعيد محمد كيلانى

رئيس القطاع المالى
محاسب / محمد حسن ابراهيم

صلاح..

قائمة المركز والمالي في ٢٠٢١/٣/٣١ (بعد التوزيع)

بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١ (*)	٢٠٢١/٣/٣١	الايضاح	الاصول
	٠,٠٠		الاصول غير المتداولة
٨٠٣,٨٥١,٣٩٦	٧٩٣,٤٢٦,٣٥٩	١	اصول ثابتة (بالصافي)
١٨٥,٦٨٥,٢٤٤	٢٤٣,٨٢٣,٩٤٠	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٠	٠	٣	اصول غير ملموسة (الشهرة)
٤٠٨,٢٠٥,٨٤٥	٤٠٨,٢٠٥,٨٤٥	٤	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات سيطرة مشتركة
١,٣٩٧,٧٤٢,٤٨٥	١,٤٤٥,٤٥٦,١٤٤		مجموع الاصول غير المتداولة
	٠		الاصول المتداولة
١,٧٣٥,٠٣٦,٠٥٣	١,٧٤٦,٨٥٣,٠٥٥	٥	مخزون " بعد خصم المخصص " ٤,٥٨٩,٢٣٧
٨٦٧,٧٤٠,٦٨٢	١,١٥٣,٥٣٨,٥١٥	٦	عملاء واوراق قبض " بعد خصم المخصص " ٤٧,٨٨٩,٧٢٤
٢٥٢,٣٣٧,٤٩٤	٢٦٥,١٦٣,٨٧٩	٧	مدينون اخرون وارصدة مدينة
٠	٣١,٠٦٨,٠٠٠	٨	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة
٦٢٨,٩٠٧,٤٠٦	٢١٢,٤٨٥,٧٧٥	٩	تقديية وارصدة لدى البنوك
٣,٤٨٤,٠٢١,٦٣٥	٣,٤٠٩,١٠٩,٢٢٤		مجموع الاصول المتداولة
٤,٨٨١,٧٦٤,١٢٠	٤,٨٥٤,٥٦٥,٣٦٨		اجمالي الاصول
	٠		حقوق الملكية
٩٩١,٧٠٥,٠٠٠	٩٩١,٧٠٥,٠٠٠	١/١٠	راس المال المدفوع
(٨٩,٨٦٣,٢٨٠)	٠	٢/١٠	راس المال المدفوع " اسهم الخزينة "
١,٤٥٨,١٤٨,٣٨٨	١,٤٣٥,٨٤٦,٨٢٣	١١	الاحتياطيات
٥,٥٤٤,٩٧٦	٥,٥٤٤,٩٧٦	١٢	ارباح او (خسائر) مرحلة
٠	١٦٧,١٩٣,٦٠٧	١٣	ارباح او (خسائر) العام قبل التوزيع
٢,٣٦٥,٥٣٥,٠٨٤	٢,٦٠٠,٢٩٠,٤٠٦		مجموع حقوق الملكية
	٠		الالتزامات غير المتداولة
٥١,٨٥٩,٨١٧	٥١,١٠٥,٠٣٨	١٤	التزامات ضريبية مؤجلة
٠	٠		التزامات اخرى
٥١,٨٥٩,٨١٧	٥١,١٠٥,٠٣٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
	٠		الالتزامات المتداولة
٥١,٧٣٤,٢٥١	٥٤,٧٠٧,٥٨٥	١٥	مخصصات
١,٧٧٩,٤٤٦,٤٦٨	١,٤٧٧,١٨٢,٦٣٢	١٦	بنوك دائنة
٩٩,٣٨١,٧٩٣	٩٦,٦٨٦,٢٢٤	١٧	موردون واوراق دفع
٣٤٠,٠٢٥,٧٥٩	٣٣٥,٥٢٥,٧٥٩	١٨	دائنو التوزيعات
٨٩,٦٤٣,٢٣٢	١٠١,٩٧٩,١٣٩	١٩	حسابات دائنة اخرى
٣٣,٩٠٩,٩٠٠	٢٦,٠٣٧,٠٦٣	٢٠	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٧٠,٢٢٧,٨١٦	١١١,٠٥١,٥٢٢	٢١	ضرائب الدخل المستحقة
٠	٠		التزامات محتفظ بها لغرض البيع
٢,٤٦٤,٣٦٩,٢١٩	٢,٢٠٣,١٦٩,٩٢٤		مجموع الالتزامات المتداولة
٤,٨٨١,٧٦٤,١٢٠	٤,٨٥٤,٥٦٥,٣٦٨		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(*) الميزانية المقارنة بعد اعتماد الجمعية العامة العادية

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمد حسن ابراهيم

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

دكتور / احمد سعيد محمد كيلاني

٧
٤٤٠٠٠١

صلاحيات

صلاحيات...

قائمة
الدخل عن الفترة المالية
من ٢٠٢١/١/١ الى ٢٠٢١/٣/٣١

بالجنيه المصرى

البيان	جزئى	كلى
صافى المبيعات (ايرادات النشاط)	٧٩٨,٤٣٨,٥٤٣	
يخصم : تكلفة المبيعات	٤٢٧,٩٨٤,٧٨٧	
مجمل الربح		٣٧٠,٤٥٣,٧٥٦
يخصم		
مصروفات تسويقية	(١٢١,٦٤٧,٨٩٥)	
ابحاث وتطوير (R & D)	(٦,٣٠٢,٩٨٣)	
مصروفات ادارية وعمومية	(٢٠,٧٤٥,٧٧٩)	
رواتب مقطوعة وبدلات حضور اعضاء مجلس الادارة	(٤٦٠,٠٠٠)	
مصروفات تمويلية	(٣٩,٢٣٧,٨٧٣)	
مخصصات بخلاف الاهلاك	(١٩,٠٠٠,٠٠٠)	
اجمالى المصروفات		(٢٠٧,٣٩٤,٥٣٠)
يضاف		
ارباح شركات تابعة و شقيقة	٤٠,٦٣٥,٤١٤	
فوائد صناديق استثمار	٩٨,٣٠١	
فوائد دائنة (بنوك)	٨,١٧٢,٨٦١	
صافى الربح		٤٨,٩٠٦,٥٧٦
يضاف اليه او يخصم منه		٢١١,٩٦٥,٨٠٢
مخصصات انتفى الغرض منها	.	
ارباح (او خسائر) رأسمالية	٨٠٧,٨٧٤	
ارباح (خسائر) فروق عملة	(٢,٢٢٥,٣٠٦)	
ايرادات اخرى	١٢,٣٠٥	
صافى الربح او (الخسارة) قبل ضرائب الدخل		(١,٤٠٥,١٢٧)
ضريبة الدخل	(٤٢,١٠٣,٠٢٢)	
ضريبة مؤجله	٧٥٤,٧٧٩	
المساهمة التكافلية - تأمينات اجتماعية		(٤١,٣٤٨,٢٤٣)
صافى الربح بعد الضريبة وبعد المساهمة التكافلية		(٢,٠١٨,٨٢٥)
نصيب المسهم الاساسى فى الارباح		١٦٧,١٩٣,٦٠٧

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالى

دكتور / احمد سعيد محمد كبر لاني

محاسب / محمد حسن ابراهيم

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (إبيكو)

قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
١٦٥,٢٠٨,٠٥٥	١٦٧,١٩٣,٦٠٧	ربح الفترة
.	.	الدخل الشامل الاخر
.	.	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
.	.	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
.	.	تغطية التدفق النقدي
.	.	الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
.	.	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة
.	.	ضريبة الدخل المتوقعة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
١٦٥,٢٠٨,٠٥٥	١٦٧,١٩٣,٦٠٧	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
١٦٥,٢٠٨,٠٥٥	١٦٧,١٩٣,٦٠٧	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
دكتور / احمد سعيد محمد كيلاني



رئيس القطاع المالي
محاسب / محمد حسن ابراهيم



صلاح...

تكلفة المبيعات مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٣/٣١	البيان	جزئى	كلى
		جنيه	جنيه
	<u>مراكز الانتاج</u>		
٣٠,٦٨٧,٤٧٢	الاجور	٣٣,٦٨٩,٢٤٣	
٣٨١,٣٤٤,١١٩	مستلزمات سلعية	٣٤٤,٢٩٢,١٣١	
١,٢٢٦,٣٨٣	مستلزمات خدمية	١,٢٥٨,٠٢٣	
١٩,٩٢٥,٢٠٧	مصروفات جارية	١٩,٢٤٦,٨٤٥	
٤٣٣,١٨٣,١٨١			٣٩٨,٤٨٦,٢٤٢
	<u>مراكز خدمات الانتاج</u>		
٢٤,١٩٣,٨١٣	الاجور	٢٥,٨٩٣,١٣١	
١٣,٤٥٠,٦٢٢	مستلزمات سلعية	١١,٢٢٣,٣٤٣	
٤,١٢٤,١٧٣	مستلزمات خدمية	٣,٦٢٣,٢٦٣	
٨,٥٧٥,٢٨٥	مصروفات جارية	٩,٢٦٤,٣٨٧	
٥٠,٣٤٣,٨٩٣			٥٠,٠٠٤,١٢٤
٤٨٣,٥٢٧,٠٧٤	تكاليف الانتاج		٤٤٨,٤٩٠,٣٦٦
(١,٦٤٤,٢٤١)	<u>يخصم: مخلفات انتاج مباعه</u>		(١,٦٩٨,٢٨٥)
٤٨١,٨٨٢,٨٣٣			٤٤٦,٧٩٢,٠٨١
٢٨,٨٤٢,٤٥٤	<u>يضاف او يخصم: تغير مخزون انتاج غير تام بالتكلفة</u>		(٢٠,٥٧٢,٧١٣)
٥١٠,٧٢٥,٢٨٧	تكلفة الصنع للانتاج المعد للبيع		٤٢٦,٢١٩,٣٦٨
(٦٧,٦٨٠,٠٦٦)	<u>يضاف او يخصم: تغير مخزون انتاج تام بالتكلفة</u>		١,٧٦٥,٤١٩
٤٤٣,٠٤٥,٢٢١	تكلفة الصنع للانتاج المباع		٤٢٧,٩٨٤,٧٨٧
٤٤٣,٠٤٥,٢٢١	تكلفة المبيعات		٤٢٧,٩٨٤,٧٨٧

رئيس القطاع المالى

محاسب / محمد حسن ابراهيم



صلاح...

قائمة

التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

بالجنيه المصرى

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٨٥,٦١٨,٤٢٥	٢١٠,٥٦٠,٦٧٥	صافى الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
.	.	تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٢,٥٩١,٢٦٠	٣١,٧٧٤,٤٣٢	الإهلاك
(٧٤,٩٥٢,٠٧١)	٣,٢٨١,٠٥٣	المخصصات
.	.	مخصصات انتفى الغرض منها
(١٠٠,٧٢٠,٥٣٨)	(٨,٢٧١,١٦٢)	القوائد الدائنة
(٣٧,١٨٣,٤١٤)	(٤٠,٦٣٥,٤١٤)	توزيعات محصلة
١٠,٦٠٧,٦٣١	٤٦,٠٤٣,٨٠٦	القوائد المدينة
(٦٠٣,٣٤٠)	(٨٠٧,٨٧٤)	خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
٧,٦٤١,٢٦٢	٢,٢٢٥,٣٠٦	خسائر (أرباح) فروق عملة
(٢,٥٠٩,٩٩٤)	(١٢,٣٠٥)	(مقبوضات) مدفوعات بنود غير عادية
١١١,١٣٧,٢٢١	٢٤٤,١٥٨,٥١٧	أرباح التشغيل قبل التغييرات فى رأس المال العامل
(١١٥,٥٨٧,٥٨٤)	(٣٢٩,٦٩٢,٢١٨)	(الزيادة) (النقص) فى ارصدة العملاء والارصدة المدينة
(٢٢,٠٤٤,٦٨٦)	(١٢,١٢٤,٧٢١)	(الزيادة) (النقص) فى المخزون
٣٦٥,٢٨٣,٥٠٨	(١,٥٣٠,٦٣٩)	الزيادة (النقص) فى ارصدة الدائنين والارصدة الدائنة
٢,٥٠٩,٩٩٤	١٢,٣٠٥	مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية
(١٠,٦٠٧,٦٣١)	(٤٦,٠٤٣,٨٠٦)	قوائد مدفوعة
.	.	ضرائب دخلية مدفوعة
٣٣٠,٦٩٠,٨٢٢	(١٤٥,٢٢٠,٥٦٢)	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤,٩٤٢,٥٦٤)	.	مدفوعات استثمارات مالية
.	.	متحصلات استثمارات مالية
(٧٧,٦٨٠,١٩٨)	(٧٩,٤٨٨,٠٩٢)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٦٠٣,٣٤٠	٨٠٧,٨٧٤	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣٧,١٨٣,٤١٤	٤٠,٦٣٥,٤١٤	توزيعات محصلة
١٠,٠٧٢,٥٣٨	٨,٢٧١,١٦٢	قوائد محصلة
(٣٤,٧٦٣,٤٧٠)	(٢٩,٧٧٣,٦٤٢)	صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		زيادة رأس المال
(٤٠,٠٦٥,٢٢٤)	٦٧,٥٦١,٧١٥	رأس المال " اسهم حزينة "
(٤٠٣,٤٠١,٧٨٧)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات الارباح
١١٤,٠٦٣,٢٨٢	(٣٠٢,٢٦٣,٨٣٦)	مقبوضات (بنوك دائنة)
.	.	(مصرفات) إيرادات سنوات سابقة محولة للارباح المحتجزه
(٣٢٩,٤٠٣,٧٢٩)	(٢٣٩,٢٠٢,١٢١)	صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
(٣٣,٤٧٢,٣٧٧)	(٤١٤,١٩٦,٣٢٥)	صافى (النقص) او الزيادة فى النقدية خلال الفترة
٥٢٦,٦٨٣,٧٥١	٢٢٨,٩٠٧,٤٠٦	رصيد النقدية اول العام
(٧,٦٤١,٢٦٢)	(٢,٢٢٥,٣٠٦)	اثر التغييرات فى سعر الصرف على النقدية وما فى حكمها
٤٨٥,٥٢٦,١١٢	٢١٢,٤٨٥,٧٧٥	رصيد النقدية فى ٢٠٢١/٣/٣١

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
دكتور / احمد سعيد محمد كيلانى



رئيس القطاع المالى
محاسب / محمد حسن ابراهيم



الشركة المصرية الدوائية للصناعات الدوائية (ابيكو)

قائمة التغير في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢١

الاجمالي	ارباح مرحلة	احتياطي توسعات	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	" اسهم الخزينة "	رأس المال	البيان
٢,٣٧٢,٥٩١,٩٦٧	٣,٨٨٠,١٨٧	٨٥١,٦٥٩,٠٠٠	٢٠,١٦٠,٤٣٥	٢٠٠,٧٨٣,٦١٣	٣٠٤,٤٠٣,٧٣٢	٠	٩٩١,٧٠٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
(٨٩,٨٢٣,٢٨٠)	٠	٠	٠	٠	٠	(٨٩,٨٢٣,٢٨٠)	٠	تصويبات ٢٠٢٠
٤٢٢,٨٣٢,١٥٥	٤٢٢,٨٣٢,١٥٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	ارباح عام ٢٠٢٠
٠	(٨١,١٤١,٦٠٨)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢١,١٤١,٦٠٨	٠	٠	محول للاحتياطيات
(٣٤٠,٠٢٥,٧٥٩)	(٣٤٠,٠٢٥,٧٥٩)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	ارباح مؤرعة
٢,٣٦٥,٥٣٥,٠٨٣	٥,٥٤٤,٩٧٥	٩١١,٦٥٩,٠٠٠	٢٠,١٦٠,٤٣٥	٢٠٠,٧٨٣,٦١٣	٣٢٥,٥٤٥,٣٤٠	(٨٩,٨٢٣,٢٨٠)	٩٩١,٧٠٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/٢/٣١
٨٩,٨٢٣,٢٨٠	٠	٠	٠	٠	٠	٨٩,٨٢٣,٢٨٠	٠	تصويبات ٢٠٢١
١٦٧,١٩٣,٦٠٧	١٦٧,١٩٣,٦٠٧	٠	٠	٠	٠	٠	٠	ارباح عام ٢٠٢١
(٧٢,٣٠١,٥٦٤)	٠	٠	(٢٢,٣٠١,٥٦٤)	٠	٠	٠	٠	محول للاحتياطيات
٢,٦٠٠,٢٩٠,٤٠٦	١٧٢,٧٣٨,٥٨٢	٩١١,٦٥٩,٠٠٠	٢٠,١٦٠,٤٣٥	١٧٨,٤٨٢,٠٤٩	٣٢٥,٥٤٥,٣٤٠	٠	٩٩١,٧٠٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب
دكتور / احمد سعيد محمد كيلاني



رئيس القطاع المالي
محاسب / محمد حسين ابوالخير

صلاح...


الإيضاحات المتممة للمركز المالي
المنتهي في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات الممتمة للقوائم المالية المستقلة-عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(١) الأصول الثابتة

◀ فيما يلي بيان بحركة وإرصدة بنود الأصول الثابتة (بالجنيه)

الإجمالي	اثاث ومعدات مكاتب	عدد ودوات	وسائل نقل وانتقال	الأث ومعدات	مبانى	أراضى	ليسان
٢,١١٦,٣٣٢,٢٨٧	١٢٤,٨٦١,٢١٠	٧٥,٤٩٧,٨١١	٩٥,٦٠٠,٢٢٠	١,٢٤٢,٣٧١,٢١٢	٤٩٦,٩٤٢,٠١٦	٨١,٠٥٩,٨١٨	التكلفة
١٠,٩٤٣,٧٦٦	١٥١,٤٥٢	٣٦٨,١٥٠	٥٠٠	١٠,٤٢٣,٦٦٤	٠	٠	فى ٢٠٢١/١/١
٢١,٣٤٩,٣٩٤	٣,٦٥٧,٨٨٥	٢,٨٦١,٩٢٠	١٧,١٥٤	١٤,٨١٢,٤٣٥	٠	٠	استيعادات
٢,١٢٦,٧٣٧,٩١٥	١٢٨,٣٦٧,٦٤٣	٧٧,٩٩١,٥٨١	٩٥,٦١٦,٨٧٤	١,٢٤٦,٧٥٩,٩٨٣	٤٩٦,٩٤٢,٠١٦	٨١,٠٥٩,٨١٨	إضافات حتى ٢٠٢١/٣/٣١
							الرصيد فى ٢٠٢١/٣/٣١
							الأهلاك
١,٣١٢,٤٨٠,٨٩٠	٧٥,٩٧٤,٧٦٥	٦١,١١٤,٨٦٤	٩٠,٠٩٠,٠٣٥	٨٥٧,٨٦٩,١١٥	٢٢٧,٤٣٢,١١١	٠	مجمع الاملاك فى ٢٠٢١/١/١
١٠,٩٤٣,٧٦٦	١٥١,٤٥٢	٣٦٨,١٥٠	٥٠٠	١٠,٤٢٣,٦٦٤	٠	٠	أسـتيعادات
٣١,٧٧٤,٤٣٢	٣,٠٧٤,٥٠١	١,٣٩٤,٣١٦	٥٧٤,٦٢٧	٢٣,٧٠٧,١٠٥	٣,٠٢٣,٨٨٣	٠	إضافات حتى ٢٠٢١/٣/٣١
١,٣٣٣,٣١١,٥٥٦	٧٨,٨٩٧,٨١٤	٦٢,١٤١,٠٣٠	٩٠,٦٦٤,١٦٢	٨٧١,١٥٢,٥٥٦	٢٣٠,٤٥٥,٩٩٤	٠	مجمع الاملاك فى ٢٠٢١/٣/٣١
							صافى القيمة الدفترية
٨٠٣,٨٥١,٣٩٧	٤٨,٨٨٦,٤٤٥	١٤,٣٨٢,٩٤٧	٥,٥١٠,١٨٥	٣٨٤,٥٠٢,٠٩٧	٢٦٩,٥٠٩,٩٠٥	٨١,٠٥٩,٨١٨	فى ٢٠٢٠/١٢/٣١
٧٩٣,٤٢٦,٣٥٩	٤٩,٤٦٩,٨٢٩	١٥,٨٥٠,٥٥١	٤,٩٥٢,٧١٢	٣٧٥,٦٠٧,٤٢٧	٢٦٦,٤٨٦,٠٢٢	٨١,٠٥٩,٨١٨	فى ٢٠٢١/٣/٣١

- لا يوجد اى رهن تجارى على الأصول الثابتة او قروض بضمان هذه الأصول
- لا توجد اصول ثابتة معطلة مؤقتا ومتوقفة عن الاستخدام

(٢) مشروعات تحت التنفيذ

١/٢ - تمثل المشروعات تحت التنفيذ ماتم انفاقه عليها حتى تكتمل وتحول للأصول الثابتة وتبلغ قيمتها فى

٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٤٣,٨٢٣,٩٤٠ جنية على التفصيل التالى -

البيان	الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	حركة عام ٢٠٢١		الرصيد فى ٢٠٢١/٣/٣١
		إضافة	استيعاد	
المباني و الإنشاءات	٢,٠٩٨,٢٠١,٠٠٠	٦,٩٨١,٩١٢,٩١	٠	٩,٠٨٠,١١٣,٩١
الالات والمعدات	١٤٦,٠٧٩,٢٢٤,٠٠٠	٦٢,٦١٨,٨٧٣,٣٦	١٤,٠٦٧,٧٩٣,٤٥	١٩٤,٦٣٠,٣٠٣,٩١
وسائل نقل وانتقال	٠	٢,٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢,٢٦٠,٠٠٠
العدد والادوات	٥,٢٧٧,٩٨٧,٠٠٠	٠	٥٤٧,٠٨٣,٣٥	٤,٧٣٠,٩٠٣,٦٥
الاثاث ومعدات المكاتب	٧,٤٨٤,٥١٥,٠٠٠	١,٣٥٢,١٨٧,٥٥	١,٧٢٤,٧٠٠,٠٠٠	٧,١١٢,٠٠٠,٠٠٠
مصنع ابيكو (٣)	٢٤,٧٤٥,٣١٧,٦٨	١,٢٦٥,٢٩٨,٢٣	٠	٢٦,٠١٠,٦١٥,٩١
الاجمالي	١٨٥,٦٨٥,٢٤٤,٦٨	٧٤,٤٧٨,٢٧٢,٠٥	١٦,٣٣٩,٥٧٧	٢٤٣,٨٢٣,٩٤٠

(٣) شهرة المحل

نشأت نتيجة إعادة تقييم الأصول والخصوم وحساب الاهلاك عند اندماج الشركة المصرية لصناعة العبوات الدوائية في الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (ايبيكو) طبقا للتقييم الذي تم في ١٩٩٩/٩/٣٠ ويتم احتساب الاهلاك للشهرة على اساس ٥% سنويا وتم الاهلاك بالكامل حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ تبلغ تكلفة شهرة المحل في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ وقدرة صفر جنيه

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه
تكلفة الشهرة	٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠
يخصم اجمالى اهلاك الشهرة حتى نهاية الاهلاك	(٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠)
الصافى	٠٠	٠٠

(٤) استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات سيطرة مشتركة

بلغت الاستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة فى ٢٠٢١/٣/٣١ بمبلغ ٤٠٨,٢٠٥,٨٤٥ جنيه مصرى طبقا للتفصيل التالى :-

١/٤ شركات تابعة بمبلغ ٨١,٣٧٠,٠٠٠ جنيه كالتالى

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه
الشركة المصرية الدولية للامبولات	٦٩,٠٤٠,٠٠٠	٦٩,٠٤٠,٠٠٠
شركة ايبيكو تك للدوائية (تحت التصفية)	١٢,٣٣٠,٠٠٠	١٢,٣٣٠,٠٠٠
الاجمالى	٨١,٣٧٠,٠٠٠	٨١,٣٧٠,٠٠٠

< الشركة المصرية الدولية للامبولات (اياكو)

شركة اياكو للامبولات شركة مساهمة مصرية خاضعة لقانون الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وتهدف الى صناعة الامبولات الدوائية والشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (ايبيكو) هى المساهم الرئيسى فى راس مال هذه الشركة حيث تساهم بنسبة ٩٨,٦٣% والباقي وقدرة ١,٣٧% مساهمة من اخرين.

< شركة ايبيكو تك للدوائية (تحت التصفية)

شركة ايبيكو تك للدوائية شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام قانون الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وتهدف إلى تصنيع الأدوية البشرية والبيطرية والكيميائية والمستحضرات التشخيصية والأمصال والأغذية الخاصة والمبيدات الحشرية مستحضرات التجميل والمنظفات وتصنيع مواد التعبئة والتغليف اللازمة لهذه المنتجات والشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية ايبيكو هى المساهم الرئيسى فى راس مال هذه الشركة فهى تساهم بنسبة ٩٨,٦% والباقي قدرة ١,٤% مساهمة من بعض العاملين بشركة ايبيكو للدوائية وهذه الاستثمارات مقيدة بالتكلفة وتبلغ ١٢,٣٣٠ الف جنيه وتمثل ٢٥% من راس المال وليس لها قيمة سوقية ولم تزاوّل شركة ايبيكو تك اى نشاط حتى الآن والمدفوع لهذه الشركة (راس المال) ممثل فى اراضى لاقامة المشروع ونقدية بالجنيه المصرى بالبنك .

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

- اجتمعت الجمعية العامة غير العادية لشركة ابيكو تك واتخذت قرارها بتصفية الشركة وتم تعيين المصفي ومراقب الحسابات للتصفية وجرى اتخاذ الاجراءات من قبلها لتصفية الشركة
- شركة ابيكوتك لم تتاول أي نشاط منذ أنشائها حتي الآن وتتمثل أصول الشركة بالكامل في أصول متداولة علي هيئة نقدية بالبنوك (جاري / ودائع) بمبلغ ٤٠,١١٣,٤٨٠ جنية مصري و ١٠٠٠٠ جنية مصري (أرصدة مدينة في ٢٠١٩/١٢/٣١) و هو ما يغطي حقوق الملكية من رأس المال بمبلغ ٣٣,٩٩٢,٤٢٤ جنية مصري و التزامات بمبلغ ٦,١٣١,٠٥٦ جنية مصري . وعليه لم يتم تكوين مخصص أضمحلل لهذا الاستثمار .

٢/٤ شركات شقيقة بمبلغ ٣٢٦,٨٣٥,٨٤٥ جنية كالتالي:-

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه
مصنع البترجي للادوية والمستلزمات الطبية بالسعودية	٣٥,٩٠٠,٩٧٦	٣٥,٩٠٠,٩٧٦
شركة المهن الطبية للادوية	٢١١,١٦٧,٣٠٥	٢٩٠,٩٣٤,٨٦٩
الاجمالي	٢٤٧,٠٦٨,٢٨١	٣٢٦,٨٣٥,٨٤٥

مصنع السعودية <

تم توقيع العقد مع الجانب السعودي ونسبة مشاركة ابيكو ٣٠% من راس المال وتعادل ٣٥,٩٠٠,٩٧٦ جنية مصري تم سدادها بالكامل ولها نسبة تصويت ٣٠% وقد بدأت الشركة نشاطها اعتبارا من عام ٢٠١٢ داخل المملكة العربية السعودية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٣٥,٩٠٠,٩٧٦	٣٥,٩٠٠,٩٧٦

شركة المهن الطبية للادوية <

- تم شراء ٤,٧٨٠,٠٠٠ سهم ويمثل ٩,٧٧% من اسهم شركة المهن الطبية للادوية حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ بقيمة ٢١١,١٦٧,٣٠٥ جنيه.
- تم شراء ١١٢,٣٣١ سهم من اسهم شركة المهن الطبية للادوية حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ بمبلغ ٤,٩٤٢,٥٦٤ جنيه ليصبح اجمالي عدد الاسهم التي تم الاستحواز عليها ٤,٨٩٢,٣٣١ سهم بنسبة ١٠% من اسهم شركة المهن بقيمة اجمالية ٢١٦,١٠٩,٨٦٩ جنيه حتي ٢٠٢١/٣/٣١
- تم شراء ١,٨٢٥,٠٠٠ سهم من اسهم شركة المهن الطبية للادوية بمبلغ ٧٤,٨٢٥,٠٠٠ جنية في طرح زيادة راس المال ليصبح اجمالي الاستثمارات ٢٩٠,٩٣٤,٨٦٩ جنية لتحافظ شركة ابيكو علي نسبة ١٠% من اسهم شركة المهن مسددة بالكامل حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٢١١,١٦٧,٣٠٥	٢٩٠,٩٣٤,٨٦٩

- يتم تبويب شركة المهن الطبية كشركة شقيقة لأمتلاك ابيكو ١٠% من الأسهم وهي إحدى شركات أكديما وهي المساهم الرئيسي في شركة ابيكو .

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات الختمة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(٥) المخزون

ويتمثل في التالي (بالجنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
خامات	٥٣٤,٩٦٢,٧٦٣	٥٩٨,٤٦٣,١٥٦
وقود وزيوت وقوى محركة للتشغيل	٣٥٧,٤٨٥	٣٤٨,٧٠١
قطع غير ومهمات	١٠٢,٣٤٥,٦٣٧	١٠٢,٥٥٠,٦٨٨
مواد تعبئة وتغليف	٣٥٢,٩٩٩,٦٧٥	٣٤٨,١٠٦,٢٢٩
انتاج غير تام	٧٠,٩٨٢,٨٧٠	٩٠,٦٤٧,٥٤٣
انتاج تام	٤٥٤,٤٠٨,٢٢٨	٤٥٢,٦٤٢,٨٠٩
بضائع لدى الغير	٥,٣٣٨,٢٧٥	١٠,١٦٦,٣٧٧
اعتمادات مستندية لشراء بضائع	٢١٧,٩٢٢,٦٣٨	١٤٨,٥١٦,٧٨٩
المجموع	١,٧٣٩,٣١٧,٥٧١	١,٧٥١,٤٤٢,٢٩٢
يخصم : مخصص بضائع	(٤,٢٨١,٥١٨)	(٤,٥٨٩,٢٣٧)
الاجمالي	١,٧٣٥,٠٣٦,٠٥٣	١,٧٤٦,٨٥٣,٠٥٥

(٦) العملاء واوراق القبض

وتتمثل فيما يلي (بالجنية)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
موزعون	١٨٣,٥٨٩,٤٣٧	٣٥٣,٧٥٢,٢٤٧
بيع مباشر	٣٨,٥٩٢,٦٥٧	٤٥,٧١١,٢٨٢
توريدات ومناقصات	١٦٠,٨٠٥,١٠٢	١٥٣,٩٢٩,٩٠٣
عملاء تصدير	٤١٤,٣٥٧,٧٤٤	٤٢٤,٤١٥,٦٩٨
اوراق قبض	١١٨,٢٨٥,٤٦٦	٢٢٤,١١٩,١٠٩
المجموع	٩١٥,٦٣٠,٤٠٦	١,٢٠١,٤٢٨,٢٣٩
يخصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٤٧,٨٨٩,٧٢٤)	(٤٧,٨٨٩,٧٢٤)
الصافي	٨٦٧,٧٤٠,٦٨٢	١,١٥٣,٥٣٨,٥١٥

(٧) مدينون اخرون وارصدة مدينة

تتمثل في التالي

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه
تأمينات لدى الغير	٥,٧٠٢,٠٣١	٥,٢١٨,١٨٩
دفعات مقدمة (ضرائب - تأمين)	١١٦,١٣٣,٥٧٧	١٠٩,٣٩٣,٦٩٧
موردين (دفعات مقدمة)	٣٩,٥٤٧,٤٣٠	٢٧,٤٢٩,٦٥١
تعويضات مستحقة من شركات التأمين	٣٧,٩٤٦,٠١٣	٢,٦٠٨,٩٦٥
استرداد رسوم جمركية مستحقة (حكم قضائي)	٦,٠٤٤,٢٢٨	٦,٠٤٤,٢٢٨
أرصدة مدينة اخرى	٤٦,٩٦٤,٢١٥	١١٤,٤٦٩,١٤٩
الاجمالي	٢٥٢,٣٣٧,٤٩٤	٢٦٥,١٦٣,٨٧٩

٨ حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة

وتتمثل فيما يلي (بالجنية)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
حسابات مدينة - شركات تابعة	٠٠٠	٣١,٠٦٨,٠٠٠
الاجمالي	٠٠٠	٣١,٠٦٨,٠٠٠

٩ النقدية والارصدة لدى البنوك

تتمثل في التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه
حسابات جارية بالبنوك والصندوق	٢٩٢,٠٠٢,١٣٦	١٢٢,٣٢٥,١٧١
ودائع بالبنوك	٣٣٢,٧٠٥,٠٨٠	٨٥,٨٦٢,٣٦٣
ودائع بصناديق استثمار وشهادات واذون خزانه	٤,٢٠٠,١٩٠	٤,٢٩٨,٢٤١
الاجمالي	٦٢٨,٩٠٧,٤٠٦	٢١٢,٤٨٥,٧٧٥

- الودائع بالبنوك تشمل ودائع ربع سنوية وشهرية بالاضافة لودائع بحساب اليوم بيوم ذات الفائدة اليومية
- واثاق بصناديق الاستثمار وتحقق عائد تراكمي ولا يترتب على فكها اي خسائر وتنتهي اجلها عند التصرف فيها

١٠ رأس المال

١/١٠ - رأس المال المدفوع

- رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٨٥٠ مليون جنيهه (ثمانمائة وخمسون مليون جنيهه مصرى)
ويبلغ رأس المال المصدر والمكتتب فيه مبلغ ٧٩٣,٣٦٤,٠٠٠ جنيهه (سبعمائة وثلاثة وتسعون مليون ثلاثمائة واربع وستون الف جنيهه مصرى) مدفوع بالكامل وقيمتة ٧٩٣٣٦٤٠٠ سهم (القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات) .
- بموجب قرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٣/٢٧ تم الموافقة على زيادة رأس المال من ٧٢١,٢٤٠,٠٠٠ جنيهها الى ٧٩٣,٣٦٤,٠٠٠ جنيهها بزيادة ٧٢,١٢٤,٠٠٠ جنيهها ممولة من الارباح الموزعة على المساهمين بواقع ١٠% من رأس المال المصدر والمدفوع قبل الزيادة لتمويل توسعات واستثمارات الشركة مع تعديل المواد ٧,٦ من النظام الاساسى للشركة .
- تم قيد زيادة رأس المال بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٦/٢٤
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٤/٣٠ تم زيادة رأس المال المرخص به من ٨٥٠ مليون جنيهه الى ١٥٠٠ مليون جنيهه واعتماد زيادة رأس المال المصدر من ٧٩٣٣٦٤٠٠٠ جنيهه الى ٩٩١٧٠٥٠٠٠ جنيهه حيث تم الموافقة على زيادة رأس المال المصدر بالجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٨/٤/٣٠ وذلك عقب اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتوزيع سهم مجاني لكل اربع اسهم اصلية تمويلا من احتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية وتم اعتماد قرار الزيادة بتاريخ ٢٠١٩/١
- تم قيد زيادة رأس المال بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٩/١

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة-عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

< هيكل الملكية

نسبة المساهمة %	عدد الاسهم	اسم المساهم
٤٩,٩٩	٤٩٥٨٥٠٩٥	الشركة العربية للصناعات الدوائية و المستلزمات الطبية
٥,٠٤٤	٥٠٠١٨٠٧	شركة المهن الطبية للاستثمار
٤,٧٣٧	٤٦٩٨٠١٩	SARAY VALUE FUND SPC
٤,١٠٦	٤٠٧١٤٥٣	RCKM KIMBERLITE FRONTIER AFRICA MASTER FUND LP
٣,٩٩٥	٣٩٦١٦٦٠	CORONATION AFRICA FRONTIERS FUND UNIVERSAL
٣,٤٩٨	٣٤٦٨٩٩٠	اتحاد نقابات المهن الطبية
٢٨,٦٢	٢٨٣٨٣٤٧٦	مساهمين آخرين
١٠٠,٠٠	٩٩١٧٠٥٠٠	الإجمالي

٢/١٠ - رأس المال المدفوع (اسهم الخزينة)

- تم شراء عدد ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم من اسهم الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (ايبىكو) بمبلغ ٨٩,٨٦٣,٢٨٠ جنيه تم سدادها بالكامل حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- تم بيع اسهم الخزينة قبل ٣١-٣-٢٠٢١ وتم تحصيل قيمة البيع كالتالي :-
مبلغ ٤٣,٢٣٥,٦٦٥ جم في ٣١-٣-٢٠٢١ ومبلغ ٢٤,٥٧٦,٠٥٠ في ٢-٤-٢٠٢١

(١١) الاحتياطات

وتتمثل في التالي

البيان	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١	اضافات/ (استبعادات) ٢٠٢١	رصيد ٢٠٢١/٣/٣١
احتياطي قانوني	٣٢٥,٥٤٥,٣٤٠		٣٢٥,٥٤٥,٣٤٠
احتياطي عام	٢٠٠,٧٨٣,٦١٣	(٢٢,٣٠١,٥٦٤)	١٧٨,٤٨٢,٠٤٩
احتياطي رأسمالي	٢٠,١٦٠,٤٣٤		٢٠,١٦٠,٤٣٤
احتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية والتوسعات	٩١١,٦٥٩,٠٠٠		٩١١,٦٥٩,٠٠٠
الاجمالي	١,٤٥٨,١٤٨,٣٨٨	(٢٢,٣٠١,٥٦٤)	١,٤٣٥,٨٤٦,٨٢٣

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة-عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(١٢) الأرباح او (خسائر) مرحله

البيان	القيمة بالجنيه
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٥,٥٤٤,٩٧٦
تسويات على الأرباح المرحلة طبقا لمعيار (٥)	٠٠٠
مصروفات مستخدمة من ارباح مرحلة عام ٢٠١٩	٠٠٠
الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	٥,٥٤٤,٩٧٦

(١٣) الأرباح او (خسائر) العام قبل التوزيع

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه
ارباح العام قبل التوزيع	٤٢٢,٨٣٢,١٥٥	١٦٧,١٩٣,٦٠٧

(١٤) التزامات ضريبية مؤجلة

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه
التزامات ضريبية مؤجلة	٥١,٨٥٩,٨١٧	٥١,١٠٥,٠٣٨

← الضرائب المؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	أصول ضريبية	التزامات ضريبية
٥٦,٢٦٥,١٢٤	-	٤,٤٠٥,٣٠٧
٥٦,٢٦٥,١٢٤	٤,٤٠٥,٣٠٧	
٥١,٨٥٩,٨١٧		

٢٠٢١/٣/٣١	أصول ضريبية	التزامات ضريبية
٥٥,٥٠٤,٣٤٥	-	٤,٣٩٩,٣٠٧
٥٥,٥٠٤,٣٤٥	٤,٣٩٩,٣٠٧	
٥١,١٠٥,٠٣٨		

الأهلاك
مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي الضريبة المؤجلة

(١٥) المخصصات

← يتم دراسة المخصصات في نهاية كل سنة مالية .

← تبلغ جملة المخصصات بخلاف الأهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٠٧,٨٦٥,٥٤٦ جنيه

وتتمثل في التالي :-

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	حركة عام ٢٠٢١			الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
		إضافة	استبعاد	استخدام	
مخصص ضرائب عامة متنازع عليها	٢١,١٢١,٩٦٣	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢٤,١٢١,٩٦٣
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٤٧,٨٨٩,٧٢٤	٠	٠	٠	٤٧,٨٨٩,٧٢٤
مخصص مستلزمات	٤,٢٨١,٥١٨	٧,٠٠٠,٠٠٠	٠	٦,٦٩٢,٢٨١	٤,٥٨٩,٢٣٧
مخصص مطالبات	١١,٠٣٣,١٤٥	٠	٠	٠	١١,٠٣٣,١٤٥
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١٩,٥٧٩,١٤٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	٠	٩,٠٢٦,٦٦٦	١٩,٥٥٢,٤٧٧
الإجمالي	١٠٣,٩٠٥,٤٩٣	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٠	١٥,٧١٨,٩٤٧	١٠٧,١٨٦,٥٤٦

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات الختمة للقوائم المالية المستقلة-عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	حركة عام ٢٠٢١			الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
		إضافة	استبعاد	استخدام	
إجمالي المخصصات	١٠٣,٩٠٥,٤٩٣	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٠	١٥,٧١٨,٩٤٧	١٠٧,١٨٦,٥٤٦
مخصص مضمون من العملاء (مخصص ديون)	(٤٧,٨٨٩,٧٢٤)	٠	٠	٠	(٤٧,٨٨٩,٧٢٤)
مخصص مضمون من المخزون (مخصص مستلزمات)	(٤,٢٨١,٥١٨)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٠	(٦,٦٩٢,٢٨١)	(٤,٥٨٩,٢٣٧)
الإجمالي	٥١,٧٣٤,٢٥١	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٩,٠٢٦,٦٦٦	٥٤,٧٠٧,٥٨٥

مخصصات تم تكوينها في ٢٠٢٠/١٢/٣١

بياناتها كالتالي :-

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه
مخصص ضرائب عامة متنازع عليها	٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠
مخصص مستلزمات	٣١,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مطالبات	٠	٠
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠

يلاحظ :

أن مخصص البضائع ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها مستقطع من الحسابات الخاصة به في جانب الأصول بقائمة المركز المالي و غير مقيدة ضمن المخصصات المدرجة بجانب الالتزامات بقائمة المركز المالي

(١٦) بنوك دائنة

وهي تمثل تسهيلات بنكية فيما يلي (بالجنيه)

نسبة المستخدم (%)	التسهيلات الممنوحة للشركة	البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه
٤٣,٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك القاهرة الازهر	١٨٢,٧٩٩,٨٤٦	١٧٤,١٣٠,٨٨٣
٠	١٠١,٠٠٢,٠٠٠	البنك التجاري الدولي	٠	٠
٣١,٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك بلوم مصصر	٤٢,٨٧٠,٩٩١	٤٧,٧٣٥,١٤٣
٧٤,٤	٦٩٣,٢٥٥,٣٨٦	بنك قطر الوطني الاهلي	٥٨١,٠٥٠,٧٨٥	٥١٥,٨٧٨,٩٨٤
٢٤,٣	٨٦,٧٩٠,٠٠٠	بنك قطر الوطني الاهلي- دولار	٠	٢١,٠٨٠,٢٩٥
١٠٠,٠	٣,٠٦٤,٦١٤	بنك قطر الوطني الاهلي- يورو	٠	٣,٠٦٤,٦١٤
٤٢,٨	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الامارات دبي الوطني	٠٥٥,٢٤٤,٧٢٤	٤٢,٧٥٨,٤٤١
٨٤,٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الاهلي المتحد	٣٥٨,٦٨٨,٠١٢	٣٣٧,١١٨,٠٩٥
٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الاهلي الكويتي	٠	٠
٣٧,٣	٨٦٨,٢٥٦,٠٠٠	البنك الكويتي الوطني	٥٥٨,٧٣١,٢٥٧	٣٢٣,٩٩٣,٥١٢
٠	١٧٤,٠٠٠,٠٠٠	بنك قناة السويس	٦٠,٨٥٣	٠

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١,٦	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مصرف ابو ظبي الاسلامي	٠	١١,٤٢٢,٦٦٥
٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك البركة مصر	٠	٠
٣٦,١	٤,٠٨٦,٣٦٨,٠٠٠	الاجمالى	١,٧٧٩,٤٤٦,٤٦٨	١,٤٧٧,١٨٢,٦٣٢

< تتراوح معدلات سعر الفائدة علي التسهيلات الائتمانية في ٢٠٢١/٣/٣١ (معدل اقراض البنك المركزي و مبادرة البنك المركزي + ٨% -)
- تتمثل حركة التسهيلات الأئتمانية خلال الفترة / العام:-

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
رصيد أول المدة	٩٨٩,٥٧٨,٠٢٨	١,٧٧٩,٤٤٦,٤٦٨
المستخدم خلال الفترة / العام	٢,١٤٧,١٣٧,٩٥٨	٣٠٩,٦٨٧,٩٥٠
المسدد خلال الفترة / العام	١,٣٥٧,٢٦٩,٥١٨	٦١١,٩٥١,٧٨٦
رصيد آخر المدة الفترة / العام	١,٧٧٩,٤٤٦,٤٦٨	١,٤٧٧,١٨٢,٦٣٢

(١٧) موردون واوراق دفع
وتتمثل فيما يلي (بالجنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه
موردون محليون	٧٤,٦٠٠,٣٠٧	٧٣,٨٧٦,٧١٨
موردو الخارج	٩,٨٦٠,٢٦٢	٣,٣٠٨,٧٦٥
اوراق دفع	١٤,٩٢١,٢٢٤	١٩,٥٠٠,٧٤١
الاجمالى	٩٩,٣٨١,٧٩٣	٩٦,٦٨٦,٢٢٤

(١٨) دائنو التوزيعات

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه
دائنو توزيعات	٣٤٠,٠٢٥,٧٥٩	٣٣٥,٥٢٥,٧٥٩

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المصنفة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٩) حسابات دائنة اخرى

وتتمثل فيما يلي (بالجنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه
دائنون متنوعون (تامينات للغير - تامينات اجتماعية)	١٥,٠٢٢,٨٣٨	١٩,٧٤٦,٨٩٣
دائنون متنوعون (مصلحة الضرائب)	٣,٦٣٤,٩٢٥	٢,٥٠٢,٣٦٠
دائنون مختلفون	٢,٠٤٣,٧٠٥	٤,٤٧٣,٤٨٢
أرصدة دائنة اخرى	٩,٤١٦,٣٨٥	١١,٧٢٥,٣٤٢
مصرفات جارية وتخصيصية ومستحقة	١٩,١٢٩,٢٤٢	١٥,٩١٧,٨١٧
عملاء	٣٣,٢٠٣,٠٠٢	٣٨,٤٠١,٢٨٥
الاجمالي	٨٢,٤٥٠,٠٩٧	٩٢,٧٦٧,١٧٩
مساهمة تكافلية - تامينات اجتماعية (٢,٥ في الالف)	٧,١٩٣,١٣٥	٩,٢١١,٩٦٠
الإجمالي	٨٩,٦٤٣,٢٣٢	١٠١,٩٧٩,١٣٩

٢٠) حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة

وتتمثل فيما يلي (بالجنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه
حسابات دائنة للشركة التابعة	٣٣,٩٠٩,٩٠٠	٢٦,٠٣٧,٠٦٣

٢١) ضرائب الدخل المستحقة

وتتمثل فيما يلي (بالجنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه
ضريبة الدخل المستحقة	٧٠,٢٢٧,٨١٦	١١١,٠٥١,٥٢٢

٢٢) إيرادات النشاط

١/٢٢ صافي المبيعات

يناير/ مارس ٢٠٢٠		يناير/ مارس ٢٠٢١		البيان
%	جنيه	%	جنيه	
٨٢,٠٢	٦٠٦,١١٢,٤٨١	٧٧,٧٢	٦٢٠,٣٩٣,٨٩٦	مبيعات محلية
١٧,٩٨	١٣٢,٨٤١,٥٦٣	٢٢,٢٨	١٧٧,٨٤٦,٥٧٩	التصدير
١٠٠,٠٠	٧٣٨,٩٥٤,٠٤٤	١٠٠,٠٠	٧٩٨,٢٤٠,٤٧٥	اجمالي صافي المبيعات
٠,٠	٣٨٣,٧١٢	٠	١٩٨,٠٦٨	ايرادات تشغيل للغير
١٠٠,٠٠	٧٣٩,٣٣٧,٧٥٦	١٠٠,٠٠	٧٩٨,٤٣٨,٥٤٣	جملة ايرادات النشاط

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات الختمة للقوائم المالية المستقلة-عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

- الانتاج بسعر البيع

البيان	يناير/ مارس ٢٠٢١	يناير/ مارس ٢٠٢٠	نسبة التغير %
قيمة الانتاج بسعر البيع	٨٢١,٧٤٥,٣٠٥	٩٥٢,٤٠٤,٢١٩	(١٣,٧٢)

(٢٣) تكلفة المبيعات

كـ تكلفة الصنع للانتاج المباع

البيان	يناير/ مارس ٢٠٢١ جنيه	يناير/ مارس ٢٠٢٠ جنيه
اجور	٥٩,٥٨٢,٣٧٤	٥٤,٨٨١,٢٨٥
مستلزمات سلعية	٣٥٥,٥١٥,٤٧٤	٣٩٤,٧٩٤,٧٤٠
مستلزمات خدمية	٤,٨٨١,٢٨٦	٥,٣٥٠,٥٥٦
ضرائب ورسوم سلعية	١٩,٩٣٨	١٤,٥٦٢
الاهلاك	٢٨,٢٦١,٣٢٩	٢٨,١٤٣,٢٦٤
ايجارات فعلية	٢٢٩,٩٦٥	٣٤٢,٦٦٧
(-) مخلفات انتاج مباعة	(١,٦٩٨,٢٨٥)	(١,٦٤٤,٢٤١)
تكلفة الانتاج	٤٤٦,٧٩٢,٠٨١	٤٨١,٨٨٢,٨٣٣
تغير مخزون انتاج تام وغير تام	(١٨,٨٠٧,٢٩٤)	(٣٨,٨٣٧,٦١٢)
تكلفة الصنع للانتاج المباع	٤٢٧,٩٨٤,٧٨٧	٤٤٣,٠٤٥,٢٢١

(٢٤) المصروفات

١/٢٤ مصروفات تسويقية

البيان	يناير/ مارس ٢٠٢١ جنيه	يناير/ مارس ٢٠٢٠ جنيه
اجور	٥٨,٠٦٥,٤٤٥	٥٦,٦٩٣,٢٨٣
مستلزمات سلعية	٥,٨٤١,٢٧٨	٤,٤٥١,٢٤٢
حوافز موزعين	٧,٤٠٢,٨٧٢	٠
مستلزمات خدمية	٤٤,٦٠١,١٩٦	٤٢,٢٠٠,١٦٣
ضرائب ورسوم سلعية	١,٩٦٩,٨٦٠	١,٠٥٥,٨٣٨
الاهلاك	٢,٨٥٥,٤٥١	٣,٠٨١,٧٦١
ايجارات فعلية	٣١١,٨٤٦	٥٩١,٢٧٨
تبرعات	٠	٠
تعويضات وغرامات	٥٩٩,٩٤٧	٠
جملة	١٢١,٦٤٧,٨٩٥	١٠٨,٠٧٣,٥٦٥

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢/٢٤ - أبحاث وتطوير (R&D)

البيان	يناير/مارس ٢٠٢١ جنيه	يناير/مارس ٢٠٢٠ جنيه
اجور	٣,٩٦٨,٨٢٥	٠
مستلزمات سلعية	٣٨٠,٣٨٢	٠
مستلزمات خدمية	١,٩١٨,٤٧٠	٠
ضرائب ورسوم سلعية	٤٤١	٠
الاهلاك	٣٣,٨٣٩	٠
ايجارات فعلية	١٠٢٦	٠
الإجمالي	٦,٣٠٢,٩٨٣	٠

٣/٢٤ - مصروفات ادارية وعمومية

البيان	يناير/مارس ٢٠٢١ جنيه	يناير/مارس ٢٠٢٠ جنيه
اجور	١٣,٣٦٥,٥٩١	١٤,٥٧٦,٣٣
مستلزمات سلعية	٥٧١,٣٣٣	٨٨٣,١٧٢
مستلزمات خدمية	١,٩٣٩,١٧٢	٥,٩٩٢,٣٦٦
ضرائب ورسوم سلعية	٤,٣٠٩	٤٨٦,٠٨٩
ضرائب على توزيعات الارباح	٤,٠٦٣,٥٤١	٢,١٦٤,٩٤١
الاهلاك	٦٢٣,٨١٣	٥١٣,٥١٠
ايجارات فعلية	٥,٢٢٣	٣٩٢
تبرعات	١٠,٠٠	١٨,٠٠٠
تعويضات وغرامات	٠	١,٦٩٤,٠٠٦
ضرائب عقارية	١٦٢,٧٩٧	١٦٣,٩٦٣
جملة	٢٠.٧٤٥.٧٧٩	٢٦,٤٩٣,٣٧٢

٤/٢٤ رواتب مقطوعة وبدلات حضور اعضاء مجلس الادارة

البيان	يناير/مارس ٢٠٢١ جنيه	يناير/مارس ٢٠٢٠ جنيه
رواتب مقطوعة وبدلات	٤٦٠,٠٠٠	٣٧٨,٠٠٠

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات الممتمة للقوائم المالية المستقلة-عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥/٢٤ مصروفات تمويلية

البيان	يناير/مارس ٢٠٢١ جنيه	يناير/مارس ٢٠٢٠ جنيه
فوائد مدينة	٣٢,٠٤٦,٨١٩	١٠,٦٠٧,٦٣١
عمولة ومصاريف بنكية	٢,١٤٠,٨١٦	١,٣٤٩,٥٦٦
مصاريف قطع نقدي وخصم نقدي تمويلي	٥,٠٥٠,٢٣٨	٠
الاجمالي	٣٩,٢٣٧,٨٧٣	١١,٩٥٧,١٩٧

٦/٢٤ - مخصصات بخلاف الاهلاك

يناير/مارس ٢٠٢١ جنيه	يناير/مارس ٢٠٢٠ جنيه
١٩,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠

٧/٢٤ - الضرائب الداخلية والضرائب المؤجلة

البيان	يناير/مارس ٢٠٢١ جنيه	يناير/مارس ٢٠٢٠ جنيه
ضرائب دخلية	٤٢,١٠٣,٠٢٢	١٩,٣٨١,٦٣٤
ضرائب مؤجلة	(٧٥٤,٧٧٩)	(٨٣٣,٤٧٠)
الاجمالي	٤١,٣٤٨,٢٤٣	١٨,٥٤٨,١٦٤

٨/٢٤ - المساهمة التكافلية-

البيان	يناير/مارس ٢٠٢١ جنيه	يناير/مارس ٢٠٢٠ جنيه
مساهمة تكافلية	٢,٠١٨,٨٢٥	١,٨٦٢,٢٠٦

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات الختمة للقوائم المالية المستقلة-عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(٢٥) إيرادات

يناير/ مارس ٢٠٢٠ جنيه	يناير/ مارس ٢٠٢١ جنيه	البيان
١٠,٠٧٢,٥٣٨	٨,٢٧١,١٦٢	فوائد صناديق الاستثمار والودائع
٣١,٠٦٨,٠٠٠	٣٤,٥٢٠,٠٠٠	ارباح شركات تابعة - شركة اياكو
٠	٠	ارباح شركات شقيقة - شركة البترجي بالسعودية
٦,١١٥,٤١٤	٦,١١٥,٤١٤	ارباح اسهم شركة المهن الطبية
(٧,٦٤١,٢٦٢)	(٢,٢٢٥,٣٠٦)	ارباح فروق عمله (خسائر)
٠	٠	مخصصات انتفي منها الغرض
٢,٥٠٩,٩٩٤	١٢,٣٠٥	ايرادات متنوعة
٤٢,١٢٤,٦٨٤	٤٦,٦٩٣,٥٧٥	اجمالي
٦٠٣,٣٤٠	٨٠٧,٨٧٤	ارباح راسمالية مرحلة للاحتياطي الراسمالي
٤٢,٧٢٨,٠٢٤	٤٧,٥٠١,٤٤٩	الاجمالي

← السياسة المحاسبية المتبعة في الاعتراف بالايراد المحقق عن الاستثمار في شركات تابعة وشقيقة وفوائد صناديق الاستثمار. يتم الاعتراف بالايراد في حدود ما يتم الحصول عليه فقط من توزيعات الأرباح.

(٢٦) التسويات الضريبية المطلوبة

يناير/ مارس ٢٠٢٠ جنيه	يناير/ مارس ٢٠٢١ جنيه	البيان
١٨٥,٦١٨,٤٢٥	٢١٠,٥٦٠,٦٧٥	صافي الربح (قبل الضريبة)
		يضاف اليه
٤٤,٥٢٢,٢٥٢	٥٦,١١٢,١٨٣	الاهلاك المحاسبي والمخصصات بخلاف الاهلاك وبدل حضور مجلس الادارة وتكلفة التمويل والاستثمار للايرادات المعفاة والمصرفوات غير المؤيدة بمستندات
٢٣٠,١٤٠,٦٧٧	٢٦٦,٦٧٢,٨٥٨	الاجمالي
(١٤٤,٠٠٠,٠٨١)	(٧٩,٥٤٨,٣١٦)	يخصم منه : الاهلاك الضريبي والارباح الراسمالية والمستخدم من المخصصات والفوائد الدائنة المعفاة وصناديق الاستثمار وايرادات الاوراق المالية بعد خصم تكلفة الاستثمار -
٨٦,١٤٠,٥٩٦	١٨٧,١٢٤,٥٤٢	الوعاء الضريبي
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
١٩,٣٨١,٦٣٤	٤٢,١٠٣,٠٢٢	الضريبة الكلية المستحقه (-)
(٨٣٣,٤٧٠)	(٧٥٤,٧٧٩)	الضريبة المؤجلة (+)

الموقف الضريبي

يتم حساب الضرائب المستحقة على الشركة عن نشاط العام طبقاً للقوانين والتعليمات السارية المعمول بها في هذا الشأن ويتم تكوين المخصص اللازم للالتزامات الضريبية بعد إجراء الدراسة وذلك في ضوء المطالبات الضريبية وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع الإقرارات الضريبية.

ضريبة شركات الأموال : أولاً :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٧ / ١٢ / ٣١

تم فحص الشركة وتم عمل لجان داخلية وقد تم تسوية الملف عن تلك السنوات وتم سداد المستحق

السنوات من ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ - ٢٠١٠ / ٢٠١١

تم فحص الشركة عن تلك السنوات واخطرت الشركة بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه وتم عمل لجنة داخلية لبحث اوجهة الخلاف وتسوية الفروق الضريبية والملف

السنوات من ٢٠١٢ / ٢٠١٣

تم فحص الشركة وتم اخطار الشركة لبحث اوجهة الخلاف وتم عمل لجنة داخلية وتسوية الفروق الضريبية والملف

السنوات من ٢٠١٤ / ٢٠١٥

تم فحص الشركة عن تلك السنوات والملف معروض امام اللجنة الداخلية ولم يتم تحديد الميعاد حتى تاريخه

الفترة من ٢٠١٦ / ١ / ١ حتى ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١

الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية الى مركز كبار الممولين طبقاً للنماذج المعدة بمعرفة مصلحة الضرائب وفقاً لاحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم سداد الضرائب المستحقة من واقع الاقرارات في المواعيد القانونية ولم يتم فحص الشركة عن تلك السنوات حتى تاريخه علماً بأن آخر قرار ضريبي تم تقديمه في أبريل ٢٠٢١ عن عام ٢٠٢٠

ضريبة المرتبات والأجور : ثانياً :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١

تم فحص الشركة وتم عمل لجان داخلية وسددت جميع الفروق المستحقة من واقع قرار اللجنة الداخلية .

الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

تقوم الشركة باستقطاع الضرائب المستحقة من جميع العاملين بها طبقاً للقانون وتوريدها في مواعيدها القانونية الى مركز كبار الممولين وتم فحص الشركة تقديرياً عن تلك السنوات من قبل مركز كبار الممولين وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وتم استصدار قرار مركز كبار الممولين لاعادة فحص الملف على اساس فعلى ولم يتم فحص الشركة فعلى من قبل المركز حتى تاريخه .

الفترة في ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

تقوم الشركة باستقطاع الضرائب المستحقة في جميع العاملين طبقاً للقانون وتوريدها في مواعيدها ولم يتم فحص الشركة عن هذه الفترة حتى تاريخه.

ثالثاً : ضريبة الدمغة

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢/١٢/٣١

تم فحص الشركة وتم عمل لجان داخلية وسددت الفروق المستحقة من واقع قرارات اللجنة الداخلية وتم تسوية الملف عن تلك السنوات .

- السنوات ٢٠١٣-٢٠١٧

تم فحص الشركة وعمل لجان داخلية وتم سداد الفروق وتسوية الملف

- السنوات ٢٠١٨/١/١-٢٠١٩/١٢/٣١

تم فحص الشركة عن هذه الفترة وتم سداد جميع الفروق المستحقة وتسوية الملف

- السنوات ٢٠٢٠/١/١ الي ٢٠٢٠/١٢/٣١

يقوم الشركة بتقديم و توريد الضرائب في مواعيدها القانونية حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

رابعاً : ضريبة المبيعات /القيمة المضافة

السنوات حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتم سداد جميع الفروق المستحقة

السنوات ٢٠١٦/١/١-٢٠٢٠/١٢/٣١

تقوم الشركة بسداد الاقرارات الشهرية بصفة منتظمة ولم يتم فحص الشركة عن تلك الفترة حتى

تاريخه علماً بأنه تم تسجيل الشركة طبقاً لقانون القيمة المضافة في المواعيد القانونية

خامسا : ضريبة الخصم والإضافة والدفعات المقدمة

تقوم الشركة بخصم الضرائب المستحقة على جميع المتعاملين معها وتقوم بسدادها طبقا للبطاقة الضريبية الخاصة بكل ممول الى المأمورية التابع لها حتى ٢٠٢١/٣/٣١ وتم فحص الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٦ وتسوية جميع الفروق المستحقة وتم سداد الدفعات حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

(٢٧) الأطراف ذات العلاقة

و الممثلة في الشركة المصرية الدولية للأدوية (اياكو)وتتمثل الحركة خلال الفترة/العام كالتالي:

البيان	٢٠٢١/٣/٣١ بالجنية
رصيد أول المدة	٣٣,٩٠٩,٩٠٠
اجمالي المبيعات الموردة خلال الفترة / العام	٢٦,٣٠٢,٤٦١
اجمالي المسدد خلال الفترة / العام	٣٤,١٧٥,٢٩٨
رصيد آخر المدة الفترة / العام	٢٦,٠٣٧,٠٦٣

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام..

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب



دكتور / احمد سعيد محمد كيلانى

رئيس القطاع المالى

محاسب / محمد حسن ابراهيم



مهيتاب محمود