

الشركة العربية للأدوية
The Arab Drug Company

We Care . . .



القاهرة فى : ٢٠٢١/٠٥/١٩

السيدة الأستاذة / مساعدة رئيس البورصة

والشرف على قطاع الإنصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة... وبعد... ..

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طابعا ٠٤٠٠

- القوائم المالية وحسابات النتيجة والإيضاحات المتممة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٣/٣١.
- تقرير مراقب الحسابات عن المحصن المحدود للقوائم المالية عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/٣/٣١.

وتفضلوا سيادتكم بقبول والى التحية... ..

مدير عام الموازنة
القضايا ومسؤول علاقات المستثمرين
الشركة العربية للأدوية والصناعات الدوائية
٢٠٢١
محاسب / محمد عبد الرحمن

الإدارة والمصانع : ٥ شارع المصانع - بالأميرية - ت : ٢٢٨٢٥٢٩٤ / ٢٢٨٢٢١١٣ - ٢٢٨٢٢٦٦٤ ، تليفاكس : ٢٢٨٢٢٦٦٤
فرع الجيزة : ٦١ شارع عثمان باظة - المريوطية / الهرم - ت : ٢٢٨٨٨٤١٣ / ٢٢٨٦٧٧٤٢
فرع الإسكندرية : ٧ شارع طارق بن زياد - العطارين - ت : ٢٤٧١٢٨٤ / ٠٢ - فاكس : ٢٤٧١٨٤٤
المكتب العلمى : ١٠ شارع سيد درويش (زكى سابقا) - التوفيقية - تليفاكس : ٢٥٧٤٥١٧١ ، فاكس : ٢٥٧٤٥١٧١



الصفى	مجمع الاهلاك	التكلفة	رقم الإيضاح	بيان	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
			٣	<u>الاصول غير المتداولة</u>	
				<u>الاصول الثابتة:</u>	
				اراضى	٣٥٧٦٨١.٩٦
				مبانى وانشاءات ومرافق	٩٧٤٣٥٧١.٠٠
				الات ومعدات واجهزة	١٩٩٦٧٨٢٨.١٣
				وسائل نقل وانتقال	١٥٤٣٥٢١.٤٤
				عدد وادوات	٠.٠٠
				اثاث وتجهيزات مكتبيه	٧.٥٤٩٦.٦٢
				جملة الاصول الثابتة	٣٢٣١٨.٩٩.١٥
			٤	<u>مشروعات تحت التنفيذ</u>	
				تكوين استثمارى	٥.٩٨٠.٢٢.٤٣
				انفاق استثمارى	١.٨٣٥.٠.٠٠
			٣٤	اصول ضريبية مؤجلة	٦٦٢٣٩٥٧.٥٣
			٥	استثمارات فى سندات وأذون حكومية	٩٧.٨٣٦.١٦
			٦	استثمارات مالية بالقيمة العادلة	٢٣١.٨٢٩.٠٠
			٧	اصول غير ملموسة	٠.٠٠
			٨	اصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	٠.٠٠
				مجموع الاصول غير المتداولة	٤٧٤٣.٠٩٤.٢٧
				<u>الاصول المتداولة:</u>	
				<u>المخزون:</u>	
			٩	مخزن خامات و مواد	٩٨٣٥٩.٥٣.٣٤
			١٠	مخزون انتاج غير تام	٦٩٥٣٥.٧.٤٢
			١١	مخزون انتاج تام	٥٥٣٧٧٨٣٦.٠٠
			١٢	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع	٠.٠٠
				اعتمادات مستندية	٠.٠٠
					١٦.٦٩.٣٩٦.٧٦
				<u>عملاء و اوراق قبض و حسابات مدينة</u>	
			١٤	عملاء	١٥٢١٩١٧٧.٨٢
			١٥	اوراق قبض	٦٨٨.٣٤٥.٥.٢٣
			١٦	حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة	٦٦٤٧٣٧.٣٢
			١٧	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٠.٠٠
			١٨	ايرادات مستحقة التحصيل	١.٣٨١٧.٢٤
			١٩	مصرفات مدفوعه مقدما	٨٤٥١٥.٢٣
			٢٠	موردين ارصدة مدينة	٣٥٤٩٩٥.٦٢
			٢١	حسابات مدينة اخرى	١.٨.٨٥٩.٣٣
			٢٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٩٧٢١٥١.٣٦
				دائنو توزيعات - رصيد مدين	٠.٠٠
				حسابات دائنة اخرى - ارصدة مدينة	٠.٠٠
					٩.٤٧٨٦.٩.١٥
			٢٢	استثمارات واوراق مالهيه متداولة	٠.٠٠
				<u>تقديية بالبنوك والصندوق</u>	
				ودائع بالبنوك لاجل	٢١٢٢٣٤.٤٤
				حسابات جارية بالبنوك	٧٢٩١٣٥٠.٤.٨٧
				تقديية بالصندوق	١.٩٢٩٨.٣٧
					٧٢٢٣٥.٣٧.٦٨
				مجموع الاصول المتداولة	٣٢٤٤.٤٠٤٣.٥٩
				اجمالى الاصول	٣٧١٨٣٤١٣٧.٨٦
					٣٥٨٢٢.٦٨.٤٦
					٣٧٦٥٩٨٢٥٣.٩١
					٤٣٨٢٢٥٨٧٢.٨٤

كلية	جزئي	رقم الايضاح	بيان	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
			حقوق الملكية:	
		٣٠	راس المال المصدر	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
		٣١	احتياطي قانوني	٧٧٣٦٤٠٢٠٦٤
		٣١	احتياطي نظامي	٤٠٨٢٣٧٧١٠٤٢
		٣١	احتياطي رأسمالي	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠
		٣١	احتياطيات أخرى :	
		٣١	احتياطيات أخرى - احتياطي يستثمر في سندات حكومية	٩٧٠٨٣٥٠٧٥
		٣١	احتياطيات أخرى - أخرى	٥٤٢٤٤٢٠٧
			فروق اعادة تقييم استثمارات	١٨٠٨١٨٧٠٠٠
		٣٢	ارباح (خسائر) مرحلة	٦٤٦٢٤٠٥٨٠٩٣
			صافي ارباح الفترة	٨١٢٢٩٤٢٦٠١٨
			مجموع حقوق الملكية	٢٤٨٧٨٦٠٤٩٠١٦
			الالتزامات غير المتداولة	
			قروض طويلة الاجل من شركات شقيقة	٠٠٠
			قروض طويلة الاجل من البنوك	٠٠٠
		٣٤	التزامات ضريبية مؤجلة	٠٠٠
			مجموع الالتزامات غير المتداولة	٠٠٠
			الالتزامات المتداولة:	
			مخصصات	
		٢٣	مخصص الضرائب المتنازع عليها	٢٣٨٦٦١٩٨٠١٠
			مخصص المطالبات و المنازعات	٢٨٣١٠٣٢٩٠٩٦
			مخصصات اخرى	٠٠٠
				٣٥٤٢١٨٤٣٠٦٨
			بنوك دائنة:	
			سحب على المكشوف	٠٠٠
			الموردون و اوراق الدفع و حسابات دائنة:	
		٢٤	موردون	١٦٥٣٠٥٣١٠٨١
			اوراق دفع	١٣٩٩٩٩٩٥٠١٥
		٢٥	حسابات دائنة لشركات شقيقة	١٣٥٢٦٣٣٠٧٩
		٢٦	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٣٩٦٩٣٢٧١٠٣٥
		٢٧	دائنون توزيعات	٣٨١٧٦٦٨٠٥٠
		٢٨	مصروفات مستحقة السداد	٤٢٣٨٣٣٠٨٥
			ايرادات محصلة مقدما	٩٥٦٣٠٦٣
			عملاء (ارصدة دائنة)	٣٣٨٥٤٢٠٦٥
		٢٩	حسابات دائنة اخرى	٧٦٤٥٧٠٤٠٣٠
				٨٧٦٢٦٢٤٥٠٠٣
			مجموع الالتزامات المتداولة	١٢٣٠٤٨٠٨٨٠٧١
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات	٣٧١٨٣٤١٣٧٠٨٦

- الايضاحات المتممة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

قائمة الدخل عن الفترة المالية

٢٠٢١/٤/٢٩-١-٢٧

٢٠٢١/٣/٣١

إلى

٢٠٢٠/٧/١

من

٢٠٢٠/٠٣/٣١	البيان	رقم الايضاح	جزئي	كلى
	ايرادات النشاط :			
٤١٣٥٧٣٣٣.٠٩	صافى مبيعات انتاج تام		٤٢٠١٣١٧.٤٩٤	
٠.٠٠	صافى مبيعات بضائع مشتراه		٠.٠٠	
٠.٠٠	خدمات مياعة		٠.٠٠	
٠.٠٠	ايرادات تشغيل للغير		٠.٠٠	
٠.٠٠	ايرادات النشاط الاخرى		٠.٠٠	٤٢٠١٣١٧.٤٩٤
٤١٣٥٧٣٣٣.٠٩	يخصم منها :			
٢٣٤٨٣٣٢٥٦.١٨	تكلفة ايرادات النشاط			٢٢٩٣.٢٤٠٧.٨٥
١٧٨٧٤.٠٠٧٦.٩١	مجمل الربح			١٩٠٨٢٩٢٩٧.٠٩
	ايرادات الاستثمار			
٠.٠٠	ايرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/ شقيقة		٠.٠٠	
٠.٠٠	ايرادات استثمارات مالية اخرى		٩٧.٩٢	٩٧.٩٢
	ايرادات و ارباح اخرى :			
٠.٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها		٠.٠٠	
٠.٠٠	ارباح بيع اوراق مالية		٠.٠٠	
١٠١٨٨٠٨.٥١	ايرادات و ارباح متنوعة	٣٩	٢٦٩٦١٩٩.٠٥	٢٦٩٦١٩٩.٠٥
٣٤١٦٤٨٧٥.٦٧	مصروفات البيع والتوزيع	٣٦		٣٥٢٨٦.٩٦.٧٢
	المصروفات الادارية			
٤٦٢٣.٠٠٠	رواتب مقطوعة و بدلات حضور و انتقال اعضاء مجلس الادارة		٤٦٧٨.٠٠٠	
٢٣٦٣٦٨٧١.٣٨	مصروفات ادارية اخرى	٣٧	٢٥٩٨٣.٤٦.٣٤	
	ايعاء و خسائر			
١٥٠٠٠٠٠.٠٠	مخصصات بخلاف مخصص الاهلاك		٢٢٠٠٠٠٠.٠٠	٢٦٤٥٠.٨٤٦.٣٤
٠.٠٠	خسائر بيع اوراق مالية		٠.٠٠	
١٢٠٥٥٣٦٨.٧٤	ايعاء و خسائر متنوعة	٣٨	٧٤٠٣٧٤٢.١٦	
٥١١٥٤٥٤٠.١٢				٢٩٤٠٣٧٤٢.١٦
٩٤٤٣٩٤٦٩.٦٣	صافى ارباح النشاط (قبل مصروفات التمويل و الفوائد الدائنة)			١٠٢٣٨٥٧٨١.٨٤
٠.٠٠	مصروفات تمويلية			١١٢٥٩.٢٠
١١٣٣٩٥٤.٨١	فوائد دائنة			٣٢١١٧٣٧.١٣
٩٥٥٧٣٤٢٤.٤٤	صافى ارباح النشاط			١٠٥٥٨٦٢٥٩.٧٧
	يضاف اليه (يخصم منه) :			
١٣٩٠٨٦.٥٥	ارباح (خسائر) فروق عملة		٦٥٨٥٥.٢٨	
٣١٧٥٢٦.٤٤	ايرادات سنوات سابقة		١١٧٩٥٣.٤٢	
١٨٦٩٤٥٣.٧٣	مصروفات سنوات سابقة		٩٦٢٥٤٢.٣٨	
٠.٠٠	ارباح (خسائر) راسمالية	٤٠	٠.٠٠	
٠.٠٠	ايرادات و ارباح (خسائر) غير عادية		٠.٠٠	
١٦٩١٠١٣.٨٤				٧٧٨٧٣٣.٦٨
٩٣٨٨٢٤١٠.٦٠	صافى الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل			١٠٤٨٠٧٥٢٦.٠٩
٢٣٩٣٠٢٩٩.٥٧	ضرائب الدخل	٣٣	٢٧٣٥٢٨٠.١٧	
٣٧٢٤٤٤.٢٧	ضرائب مؤجلة		٣٧٧٤٧٠.٨.٢٥	
٢٣٥٥٧٨٥٥.٣٠				٢٣٥٧٨.٩٩.٩١
٧.٣٢٤٥٥٥.٣٠	صافى الربح (الخسارة)			٨١٢٢٩٤٢٦.١٨
١٠.٢٤	نصيب السهم فى ارباح الفترة			١٢.٠٢

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامه مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

مهندس / طارق السيد على

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية

٢٠٢١/٤/٢٩-١:٢٦

٢٠٢١/٣/٣١

إلى

٢٠٢٠/٧/١

من

٢٠٢٠/٠٣/٣١	البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى
٧.٣٢٤٥٥٥.٣٠	صافى الربح (الخسارة)			٨١٢٢٩٤٢٦.١٨
	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية			
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 الآخر فى الشركات الشقيقة			٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	يخصم : ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى			٠.٠٠٠
٧.٣٢٤٥٥٥.٣٠	إجمالى الدخل الشامل بعد خصم الضريبة			٨١٢٢٩٤٢٦.١٨

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالى

محاسب / طارق السيد على

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

٢٠٢١/٤/٢٩-١٠:٢٦

رقم الايضاح	البيان	جزئي	كلى
٢٠٢٠/٠٣/٣١			
٣٨١٢٥٢٦٤٦.٨٩	اولا : التدفقات النقدية من النشاط الجارى		
٠.٠٠	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	٣٨٦٧٢٨٠.٤٧.٩٦	
٠.٠٠	اعانات انتاج	٠.٠٠	
٢١٤٠٤٩٢٧١.١٢	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	٢٢١٠٨٢٨١٨.١٠-	
٤٤٩٨٤٨٠.٠٩٩-	اجور مدفوعة	٥٠.٤٦١٥٥٢.٧٤-	
١٥٤٤٦٣٤٢.٦٥-	ضرائب ورسوم مدفوعة	٤٨٠.٦٥٦٣٨.٢١-	
١٦٨٤٤٠٤.١٦	متحصلات اخرى	٣٠.٣٤٠٠٥.٣٢	
٤٥٨٤٤٢٥٦.١٢-	مدفوعات اخرى	٤٢٧٩٤١١٢.٩٣-	
٦٢٦١٢٣٨٠.١٧	صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى (١)		٢٧٣٥٧٩٣١.٣٠
	ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى		
١٠٦٨٣٦٩.٦١-	مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة	١٥٤٨٩٢٣٣.٢١-	
١١٣٣٩٥٤.٨١	فوائد دائنة محصلة	٣٢١١٧٣٧.١٣	
١٧٥٠٠٠.٠٠٠-	مدفوعات لشراء استثمارات	٠	
١٠٠٥٧.٦٢	ايرادات اوراق مالية	٧٣٢٣٥.٢٨	
٩٩٣٥٧.١٨-	صافى التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى (٢)		١٢٢٠٤٢٦٠.٨٠-
	ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلى		
٠.٠٠	متحصلات عن اصدار اسهم رأس المال	٠.٠٠	
٠.٠٠	فوائد محليه وخارجيه مدفوعه	٠.٠٠	
٠.٠٠	متحصلات من قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	٢٤٤.١٢	
٠.٠٠	سداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	٠.٠٠	
٢٧٦٠٤٠٠٣.٩٩-	توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام	٣٣٥٦٦٨٨٣.٨٤-	
٢٧٦٠٤٠٠٣.٩٩-	صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى (٣)		٣٣٥٦٦٦٣٩.٧٧-
٣٤٩٠٩٠١٩.٠٠	التغير فى حركة النقدية خلال العام ٣+٢+١		١٨٤١٢٩٦٩.٢٢-
٣٣٥٩٢١٢٣.٩٥	رصيد النقدية اول المدة		٧٣٢٣٥٠٣٧.٦٨
٦٨٥٠١١٤٢.٩٥	رصيد النقدية اخر المدة		٥٤٨٢٢٠٦٨.٤٦

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامه مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالى

محاسب / طارق السيد على

قائمة التغير في حقوق الملكية في
٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالجنيه

الاجمالي	صافي ربح (خسارة) الفترة	أرباح مرحلة (خسائر) مرحلة	فروق إعادة تقييم استثمارات	الاحتياطيات				احتياطيات اخرى	احتياطي يستثمر في سندات حكومية	احتياطي راسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	بيان
				احتياطيات اخرى	احتياطي يستثمر في سندات حكومية	احتياطي راسمالي	احتياطي نظامي							
١٨٩٥٠٤٣٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٣١٠٢٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢١٤٤٣٢٠٠٠٠٠٠٠	٨٥٤٧٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٥٤٢٤٤٢٠٠٠٠٠٠٠	٩٧٠٨٣٥٠٠٠٠٠٠٠	١٩٧٨١٧٤١٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٥٢١٩٦٣٠٠٠٠٠٠٠	٥٥٨٥٤٩٨٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٩/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠			
٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال				
٧٠٣٢٤٥٥٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٣٢٤٥٥٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	صافي أرباح الفترة				
٦٤٥٢٧١٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٣٠١٨٠٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٢١٥٠٩٠٤٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	المحول إلى الاحتياطيات				
(٤٣١٠٢٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	(٤٣١٠٢٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	توزيعات الأرباح				
١٦٨٠٦١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦٨٠٦١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	فروق إعادة تقييم مالية				
٤٢٢٩٩٩٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٢٢٩٩٩٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	أرباح مرحلة				
٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	مصرفات س سابقة (معييار المحاسبة المصري رقم ٥)				
٢٢٧٥٧٦٨٩٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٣٢٤٥٥٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٦٣٧٤٣١٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٢٢٨٢٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٤٢٤٤٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٧٠٨٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٩٧٨١٧٤١٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٨٢٣٧١٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٧٣٦٤٠٢٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١				
٢٤٨٧٨٦٠٤٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٢٧٩٧٩٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥١٠٨٢٣٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٢٢٨٢٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٤٢٤٤٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٧٠٨٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٩٧٨١٧٤١٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٨٢٣٧١٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٧٣٦٤٠٢٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠				
٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال				
٨١٢٢٩٤٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨١٢٢٩٤٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	صافي أرباح الفترة				
١٣٩١٩٩٦٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٢٧٩٧٩٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٢٢٩٩٨٩٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	المحول إلى الاحتياطيات				
(٩٢٧٩٧٩٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	(٩٢٧٩٧٩٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	توزيعات الأرباح				
٧٨٥٣٥٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٨٥٣٥٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	فروق إعادة تقييم مالية				
٣٩٥١٥٨٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٩٥١٥٨٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	أرباح مرحلة				
٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	إيرادات (مصرفات) س سابقة (معييار المحاسبة المصري رقم ٥)				
٢٩١٤٣٨٣٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨١٢٢٩٤٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٦٢٤٠٥٨٠٠٠٠٠٠٠٠	١٨٠٨١٨٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٤٢٤٤٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٧٠٨٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٩٧٨١٧٤١٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠١٠٣٧٥٠٠٠٠٠٠٠	١٢٣٧٦٣٩٢٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١				

حساب تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات المباعة عن الفترة

من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٣/٣١

٢٠٢٠/٣/٣١	الدليل	بيان	جزئى	كلئى	٢٠٢٠/٣/٣١	الدليل	بيان	جزئى	كلئى
٧٥١٥٧٧٦,٦٥	١٦٢	مخزون الإنتاج غير تام آخر الفترة		٤٩٦٣١٦٦,٨٤	١٩٥٨٧٢٦,٦٩١	٣٦١	تكلفة الإنتاج : خدمات ومواد وقوف وقطع غير	٧١٠٦٠١٧٤٨,٦٨	
٥٢٤٩٩١٧٩,٠٠	١٦٣	مخزون الإنتاج تام آخر الفترة		٨٩٢٤٤١١٩,٠٠	٣٧٦٢٤٧٢٨,٥٦	٣٦٢	أجور	٤٠٠٨٤٧٦٩,٣١	
٠,٠٠	١٦٤	مخزون بضائع بغرض البيع آخر الفترة		٠,٠٠	٢٣٧٤٩٧٣٥,٤٧		تكاليف أخرى :		٢٥٠٦٨٦٥١٧,٩٩
٢٣٧١٥٥,٠٠		هدايا وعينات		١٥٢٤٢٣,٠٠			خدمات مشتراه	٤٩٧٠٣٧٨,٤٧	
					٥٧٠٦٣٦٧,٠١	٣٦٣١	الإهلاك والاستهلاك	٥٢٧٠٢٥٩,٢١	
٢٢٤٨٣٢٥٦,١٨		تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة)		٢٢٩٣٠٢٤٠٧,٨٥	٥٧٤٦٩٩٩,٣٦	٣٦٣٢	قوائد	٠,٠٠	
						٣٦٣٣	أجبار عقارات	٠,٠٠	
						٣٦٣٤	ضرائب عقارية	٠,٠٠	
						٣٦٣٥	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣٦١٧,٦٠	
						٣٦٣٦	مخزون الإنتاج غير تام أول الفترة		١٠٦٤٤٢٥٥,٢٨
							مخزون الإنتاج تام أول الفترة		٦٩٥٣٥٠٧,٤٧
							مخزون بضائع بغرض البيع أول الفترة		٥٥٣٧٧٨٣٦,٠٠
							مشتريات بضائع بغرض البيع		٠,٠٠
									٠,٠٠
٢٩٥٠٨٥٢٢,٨٣				٣٢٣٦٦٢١٦,٦٩	٢٩٥٠٨٥٢٢,٨٣				٣٢٣٦٦٢١٦,٦٩

الشركة العربية للادوية
القطاع المالي
الادارة العامة للموازنة

حسابات المتاجرة عن الفترة ٢٠٢٠/٣/٣١ الى ٢٠٢٠/٧/١١ من

٢٠٢٠/٣/٣١	الدليل	بيان	جزئى	كلى	٢٠٢٠/٣/٣١	الدليل	بيان	جزئى	كلى
٤٢٣٦٣٩١٥٥.٧٥	٤١١	ايرادات النشاط الجارى			٢٣٤٨٣٣٢٥٦.١٨		تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة (منقول)		٢٢٩٣٠٢٤٠٧.٨٥
٢٧٤٠٧٧٧٧.٨٦-	٤١١٢	اجملى مبيعات انتاج تام	٤٩٠٥٠٥٠٨٠.٥٤						
٢٢٢٥٨٠٤٤.٨٠-	٤١١٣	مرجعيات مبيعات	٤٢٨٤٤٨٣٦.٣٢-						
٤١٣٥٧٣٣٣٣.٠٩		خصم مسموح به	٢٧٥٢٨٥٢٩.٢٨-	٤٢٠١٣١٧٠.٤٠٩٤					
٠.٠٠٠	٤١٢	صافى مبيعات انتاج تام							
٠.٠٠٠	٤١٢٢	اجملى مبيعات بضائع مشتراه	٠						
٠.٠٠٠	٤١٢٣	مرجعيات مبيعات	٠.٠٠٠						
٠.٠٠٠		خصم مسموح به	٠						
٠.٠٠٠	٤١٤	صافى مبيعات بضائع مشتراه							
٠.٠٠٠	٤١٥	خدمات مباعه							
٠.٠٠٠	٤١٧	ايرادات تشغيل للغير							
٠.٠٠٠	٤١٧	ايرادات النشاط الاخرى							
٠.٠٠٠	٤٢	منح واعانات							
٤١٣٥٧٣٣٣٣.٠٩				٤٢٠١٣١٧٠.٤٠٩٤	١٧٨٧٤٠٠٧٦.٩١		مجملى الربح		١٩٠٨٢٢٢٩٧.٠٩
				٤٢٠١٣١٧٠.٤٠٩٤	٤١٣٥٧٣٣٣٣.٠٩				٤٢٠١٣١٧٠.٤٠٩٤

حسابات الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢١/٣/٣١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	جزى	جزى	بي	جزى	كلى	كلى	كلى
١٧٨٧٤٠٠٧٦٠٩١	١٩٠٨٢٩٩٧٠٠٩			٣٧١	١٥٢٣٣٠٨٠١٣	٣٧١	٣٧١	١٦١٣٨٥٠٠٥٦
٠٠٠٠		٠٠٠٠		٣٧٢	١٩٣٧٧١١٢٠٤٣	٣٧٢	٣٧٢	٢١٣٠٦٥٢٣٠٤٣
٠٠٠٠		٩٧٠٠٩٢		٣٧٣١	١٢٣٤١٣٣٩٠٥٦	٣٧٣١	٣٧٣١	١١٢٢١٢٨٧٠٨١
٠٠٠٠		٠٠٠٠		٣٧٣٢	٤٢٩٩٣٠٠٣٢	٣٧٣٢	٣٧٣٢	٣٦٤٣٥٩٠٣١
١١٣٣٩٥٤٠٨١	٣٢١١٧٣٧٠١٣			٣٧٣٤	٢٣٩٨٧٩٠٧٨	٣٧٣٤	٣٧٣٤	٦١١٥٩٠٠٠٠
١١٣٣٩٥٤٠٨١		٣٢١١٧٣٧٠١٣		٣٧٣٥	{ ٠٠٠٠	٣٧٣٥	٣٧٣٥	٠٠٠٠
				٣٧٣٦	١٦١٥٠٠٤٥	٣٧٣٦	٣٧٣٦	١٦٠٦٢٠٦١
				٣٧٣٧	٢٣٧١٥٥٠٠٠	٣٧٣٧	٣٧٣٧	١٥٢٤٢٣٠٠٠
				٣٧٣٨	٠٠٠٠	٣٧٣٨	٣٧٣٨	٠
					٣٤١٦٤٨٧٥٠٦٧			٣٥٢٨٦٠٩٦٠٧٢
١٠١٨٨٠٨٠٥١		٢٦٩٦١٩٩٠٠٥			١٠٥٠٥٢٧٠			١٠٦٤٠٢٤٠٥٥
١٠١٨٨٠٨٠٥١					١٧٧٧٠٠٩٤٠٢٣			١٨٩٠١٢٤١٠٩٦
					٤٩٣٠٦٤٥٠٣٦			٥٩٣٧٢٦٧٠٣٥
					٢٢٥٥١٤٠٧٦			٢٩٣٢٣٠٣٧
					٢٠١٢٨٠٧٢			١١٢٥٩٠٢٠
					٠٠٠٠			٣٩٩٨١٠٩٥
					١٠٢٢٢٠٦١			٧٨٨٢٦٠٥٠
					٢٤٠٩٩١٧١٠٣٨			١٣٦٢٧٢٠٦٦
					١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠			٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
					٠٠٠٠			٠٠٠٠
					١٢٠٥٥٣٦٨٠٧٤			٧٤٠٣٧٤٢٠١٦
					٢٧٠٥٥٣٦٨٠٧٤			٢٩٤٠٣٧٤٢٠١٦
					٩٥٥٣٤٧٤٠٤٤			١٠٥٥٨٢٢٥٩٠٧٧
١٨٠٨٩٢٨٤٠٢٣	١٨٠٨٩٢٨٤٠٢٣							١٩٦٧٣٨٢٠٤٠١٩

الشركة العربية للاذوية
القطاع المالي
الإدارة العامة لموازنة

تابع - حسابات الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢١/٣/٣١

التاريخ	بيان	جزئى	كلى	التاريخ	بيان	جزئى	كلى
٢٠٢٠/٣/٣١				٢٠٢٠/٣/٣١			
٩٥٥٧٣٤٢٤.٤٤	صافى الأرباح النشاط (رصيد منقول)		١٠٥٥٨٦٢٥٩.٧٧	٣٩٢٧٢٢.٧٩	خسائر فروق عملة	١٢١١١٥.٩٤	
٢٥٣٦٣٦.٢٤	أرباح فروق عملة	١٨٦٩٧١.٢٢		١٨٦٩٤٥٣.٧٣	مصروفات سنوات سابقة	٩٦٢٥٤٢.٣٨	
٣١٧٥٢٦.٤٤	إيرادات سنوات سابقة	١١٧٩٥٣.٤٢		٠.٠٠٠	خسائر رأسمالية	٠.٠٠٠	
٠.٠٠٠	أرباح رأسمالية	٠.٠٠٠		٢٢٦٢١٧٦.٥٢	خسائر غير عادية	٠.٠٠٠	
٠.٠٠٠	إيرادات وأرباح غير عادية	٠.٠٠٠					١٠٨٣٦٥٨.٣٢
٥٧١٦٢.٦٨			٣٠.٤٩٢٤.٦٤	٩٣٨٨٢٤١.٦٠	صافى الربح قبل خصم الضرائب		١٠٤٨٠٧٥٢٦.٠٩
				٢٣٩٣.٢٩٩.٥٧	الضرائب		٢٧٣٥٢٨.٨.١٧
				٣٧٢٤٤٤.٢٧-	ضرائب موجبة		٣٧٧٤٧٠.٨.٢٥-
				٧٠٣٧٤٥٥٥.٣٠	احتياطيات اخرى		٠.٠٠٠
					صافى الربح		٨١٢٢٩٤٢٦.١٨
٩٦١٤٥٨٧.١٢			١٠٥٨٩١١٨٤.٤١	٩٦١٤٥٨٧.١٢			١٠٥٨٩١١٨٤.٤١

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامه مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
وتعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية في ٢٠٢١/٣/٣١

١. نبذة عن الشركة :

اسم الشركة

: الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)

الشكل القانوني

: شركة تابعة مساهمة مصرية (ش.ت.م.م)

المقر الرئيسي للشركة

خاضعة لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٩٠ لسنة ١٩٩١.

: ٥ شارع المصانع - الأميرية - القاهرة.

صندوق بريد رقم ١٣٤٣ / القاهرة

تليفون : ٢٢٨٤٢٤٩١ - ٢٢٨٤٥٢٩٤ فاكس : ٢٢٨٤٠٨٧١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

: السيد الدكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

نشاط الشركة

: صناعة الأدوية والمستحضرات الطبية ومستحضرات التجميل والمواد الكيماوية والأدوية البيطرية والمبيدات الحشرية والإضافات والمركبات المتعلقة بالأعلاف وتعبئتها وتوزيعها والاتجار فيها، وكذلك القيام بجميع الأعمال المالية والتجارية المتعلقة بها، ويجوز أن تكون للشركة مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الجهات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج أو تشتريها أو تلحقها بها، وأن تقوم الشركة التصنيع للغير أو لدى الغير.

رقم السجل التجاري

١٢٢٤٠٦ صادر بتاريخ ١١/٧/١٩٦٤

رأس مال الشركة

: رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه، ورأس المال المصدر والمدفوع ستين مليون جنيه موزعاً على ستة ملايين سهم، قيمة كل سهم الاسمية عشرة جنيهات مصرية .

عملة القيد والعرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

السنة المالية

السنة المالية تبدأ في ٧/١ وتنتهي في ٦/٣٠ من كل عام .

E-Mail

info@adcopharma-eg.com

الموقع الإلكتروني

www.adcopharma-eg.com

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- أ- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للنظام المحاسبى الموحد وقرار السيد / رئيس الجهاز المركزى للحسابات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ بشأن تعديل معايير المحاسبة المصرية وفى ضوء المنشور العام رقم (٨) لسنة ٢٠٢٠ والتعليمات الخاصة بإعداد القوائم المالية والحسابات الختامية الذى أصدرته وزارة المالية.
- ب- صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولى 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 فى 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 النقدى.
- 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 وافترضات 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 إثبات 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 إثبات 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 الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة.

أ- الإهلاك

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

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

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

ب- أصول غير ملموسة:

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

ج- الانخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها ، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل 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 او 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 للجزء المستبدلة.

٤-٣ المشروعات تمت 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 لأي أصل سيتم قياسه لاحقاً بالتكلفة أو بالتكلفة المستهلكة ، ويتم الاعتراف بالأصل أولاً بقيمته العادلة في تاريخ المعاملة.

• القياس اللاحق للأصول المالية

- لأغراض قياس أصل مالي بعد الاعتراف 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 :

٦-٣-١ 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 .

٦-٣-٢ 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.

٦-٣-٢ 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.

٦-٣-٢ 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 امكانية 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 واجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال .

- * تساهم الشركة القابضة للأدوية بنسبة ٦٠.٣% من رأس المال.
- * لا يوجد أي متطلبات مفروضة من جهات خارجية.
- * لا توجد أي قيود على استخدام رأس المال.
- * لا توجد قروض مساندة ضمن مكونات رأس المال.
- * لم تقع أية التزامات خلال العام نتيجة استخدام رأس المال.

١٥-٣ 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.

١٦-٣ 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.

١٧-٣ السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة فى 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 فى ٢٠٢١/٣/٣١.
- * 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 فى ٢٠٢١/٣/٣١.
- * تقوم الشركة بمعالجة المنح باعتبارها إيراداً مؤجلاً وإثباتها فى قوائم الدخل وفقاً لأساس منهجي منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

١٨-٣ تحديد نصيب السهم فى الأرباح:

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

١٩-٣ القوائم المالية والسلطة التي تقوم باعتمادها:

يتم إصدار القوائم المالية السنوية فى ٦/٣٠ من كل عام ويتم اعتمادها من الجمعية العامة للشركة وفقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
ويتم اصدار القوائم المالية المرحلية فى نهاية كل فترة ربع سنوية ٩/٣٠ ، ١٢/٣١ ، ٣/٣١ من كل عام ويتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة.

٢٠-٣ الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى 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 يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية.

أ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

ب - مخاطر السيولة

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

ج - مخاطر الائتمان

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

د - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢١-٣ المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكومي أو التزام مستند 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 لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

حركة الأصول :

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني	أراضي	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
							تكلفة الأصول
١٦٢٥٧٦٥.١٧٩	٦٧٤٥٥٧٩.٢٨	١١٨٨٥٢١.٨٥	١.٠٨١٦٧١٩.٩٨	٩٥٢٤٣٣١٢.٥١	٤٨٢٢٤٦٨٦.٢١	٣٥٧٦٨١.٩٦	في ٢٠٢٠/٧/١
٤٥٦٧٧٥٨.٨٩	٥٧١٣٨٦.٥٨	٦٤٧٤٩.٥٤	٢٦٣٩١١٤.٥٠	١٢.٠٩٨٤٢.٢٧	٨٢٦٦٦.٠٠	٠.٠٠	الإضافات خلال الفترة *
٤.٥٠	٠.٠٠	٤.٥٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	الاستيعادات خلال الفترة *
١٦٧١٤٤٢٥٦.١٨	٧٣١٦٩٦٥.٨٦	١٢٥٣٢٦٦.٨٩	١٣٤٥٥٨٣٤.٤٨	٩٦٤٥٣١٥٤.٧٨	٤٨٣.٧٣٥٢.٢١	٣٥٧٦٨١.٩٦	التكلفة في ٢٠٢١/٣/٣١
							مجمع الإهلاك
١٣.٢٥٨٤.٠٢٦٤	٦.٤٠٠.٨٢.٦٦	١١٨٨٥٢١.٨٥	٩٢٧٣١٩٨.٥٤	٧٥٢٧٥٤٨٤.٣٨	٣٨٤٨١١١٥.٢١	٠.٠٠	في ٢٠٢٠/٧/١
٧٤٣٢١٧٣.٢٦	١٢٥٣٤٠.٨٤	٦٤٧٤٥.٠٤	٨٥٥٢١٣.٨٦	٤٣٥٧٣.٧.٥١	٢.٠٢٩٥٦٦.٠١	٠.٠٠	الإضافات خلال الفترة *
٩٢١١٤٧.٧٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٢٨٢٢٦٢.٣٨	٦٣٨٨٨٥.٣٢	٠.٠٠	٠.٠٠	الاستيعادات خلال الفترة *
١٣٦٧٦٩٤٢٨.٢٠	٦١٦٥٤٢٣.٥٠	١٢٥٣٢٦٦.٨٩	٩٨٤٦١٥٠.٠٢	٧٨٩٩٣٩٠.٦.٥٧	٤.٥١٠.٦٨١.٢٢	٠.٠٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١
							صافي القيمة الدفترية
٣.٣٧٤٨٢٧.٩٨	١١٥١٥٤٢.٣٦	٠.٠٠	٣٦.٠٩٦٨٤.٤٦	١٧٤٥٩٢٤٨.٢١	٧٧٩٦٦٧.٠٩٩	٣٥٧٦٨١.٩٦	في ٢٠٢١/٣/٣١
٣٢٣١٨.٩٩.١٥	٧.٥٤٩٦.٦٢	٠.٠٠	١٥٤٣٥٢١.٤٤	١٩٩٦٧٨٢٨.١٣	٩٧٤٣٥٧١.٠٠	٣٥٧٦٨١.٩٦	في ٢٠٢٠/٦/٣٠

- * بلغ الوفر في الإهلاك الناتج من دراسة أعمار الأصول آلات ومعدات - وسائل النقل في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٨٧٧ ألف جنيه (آلات ومعدات ٥٩٥ ألف جنيه ، وسائل نقل ٢٨٢ ألف جنيه).
- * بلغ الوفر في الإهلاك الناتج عن الاسترداد الضريبي لضريبة المبيعات على الآلات في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٤٣.٥ ألف جنيه.
- * بلغ الوفر في الإهلاك مزايا العينية مبلغ ١٧٢ ألف جنيه.
- * بلغ صافي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة مبلغ ٦.٣٢٨ مليون جنيه.
- * بلغت تكلفة الأصول المتوقعة (آلات) نحو ١٠.٨ مليون جنيه وصافي قيمتها الدفترية بنحو ١.٣٣٠ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١.
- * بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا ومازالت تعمل مبلغ ٩ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١.

التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفتريا بالجنيه	البيان
٢٦٤٦١٧٤٨	مباني
٥.٥٢١.٠٠٧	آلات ومعدات
٦٢٨٦١٦٧	وسائل نقل
١٢٥٣٢٦٦	عدد وأدوات
٥٥٢٨٧٥٣	أثاث
٩٠.٥٠٩٤١	الإجمالي

٤. مشروعات تحت التنفيذ

■ حركة التكوين الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	الإضافات	الاستيعادات	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
أراضي	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
مباني	١٩٠.٧٩٩.٢٩	١.٥٨٥٩٦.٩١	١٢٧٨١٦.٠٠	٢٨٣١٥٨.٢٠
آلات	٣١٨.٦٩٠.١٤	١٢.٠٩٨٤٢.٢٧	١٢.٠٩٨٤٢.٢٧	٣١٨.٦٩٠.١٤
وسائل نقل	٠.٠٠	٢٦٣٩١١٤.٥٠	٢٦٣٩١١٤.٥٠	٠.٠٠

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	الإضافات	الاستيعادات	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
عدد وأدوات	١٥٦.٠٠	٦٤٧٥٤.٠٤	٦٤٧٥٤.٠٤	١٥٦.٠٠
أثاث	١٦٣٧٧.٠٠	٩٠٥٥٧.١٨	٥٧١٣٨٦.٥٨	٣٥٠٤٤٧.٦٠
الاجمالي	٥٠٩٨٠٢٢.٤٣	٥٨٧٧٧٦٤.٩٠	٤٦١٢٩١٣.٣٩	٦٣٦٢٨٧٣.٩٤

■ حركة الإنفاق الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	الإضافات	الاستيعادات	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
الانفاق الاستثماري	١.٨٣٥.٠	١٦٢٩٥٧١٧.٨٧	٥٨٧٩٨٣٩.٨٠	١.٥٢٤٢٢٨.٠٧

■ 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 الازهر .

٦. استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة:

تمتلك الشركة عدد ١٢٨٨٠٠ سهم في رأسمال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية في ٢٠٢١/٣/٣١ 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 ٣٧٨/٣/٢٠١٩.

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	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
مخزن الخامات	٥٢٥٧١٢٢٣.٦٦	٥٢٨٧٣٩٤٨.١٨
مخزن الوقود والزيوت	٧٢٢٦٠.٤٣	٦٥٣٣٢٥.٧٩
مخزن قطع الغيار والمهمات	٦٧٤٩٧٤٢.٩٤	٥٣٩٥٠٩٥.٤٤
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٣١٥٣٩٠٥٤.١٣	٤٢٩٥٦٦٦٢.٤١
مخزن أدوات كتابية	٣٦٨١٨.٤٤	٤٨٤٤١.٢٥
مخزن المخلفات	٨٩٩٠.٥٨	١٢٤٦٦.٩١
مخزون لدى الغير	٤٧٨٨٨.٩٩	٢٤٦٧٢٥.٤٤
اجمالي	٩١٠٢٥٩٧٩.١٧	١٠٢١٨٦٦٦٥.٤٢

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيــــــــــــــــان
(٣٨٢٧٦١٢.٠٨)	(٣٦٥٩٣٨١.٣٣)	يخصم الانخفاض فى قيمة المخزون
٩٨٣٥٩٠٥٣.٣٤	٨٧٣٦٦٥٩٧.٨٤	الرصيد بالميزانية

١٠. مخزون الإنتاج غير التام

(القيمة بالجنيه)

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيــــــــــــــــان
٦٩٥٣٥٠٧.٤٢	٤٩٦٣١٦٦.٨٤	مخزن إنتاج غير تام
٠.٠٠	٠.٠٠	يخصم الانخفاض فى قيمة المخزون
٦٩٥٣٥٠٧.٤٢	٤٩٦٣١٦٦.٨٤	الرصيد بالميزانية

١١. مخزون الإنتاج التام

(القيمة بالجنيه)

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيــــــــــــــــان
٥٩٩٩٨٧٧٢.٠٠	٩٦٦٨٧٣٧٥.٠٠	مخزن إنتاج تام
(٤٦٢٠٩٣٦.٠٠)	(٧٤٤٣٢٥٦.٠٠)	يخصم الانخفاض فى قيمة المخزون*
٥٥٣٧٧٨٣٦.٠٠	٨٩٢٤٤١١٩.٠٠	الرصيد بالميزانية

* الانخفاض فى مخزون الإنتاج التام:

القيمة بالجنيه	البيــــــــــــــــان
١٤٣٩٤١٦.٠٠	المستحضرات المخسرة فى المخزون
٢٦٥٠٠٦٧.٠٠	المستحضرات التى قاربت على الإنتهاء بالتكلفة فى ٢٠٢١/٣/٣١
٢٠٠٢٣٥٧.٠٠	المستحضرات المحرزة فى ٢٠٢١/٣/٣١
٨٦٥٣٤٨.٠٠	المستحضرات بطيئة الحركة فى ٢٠٢١/٣/٣١
٤٨٦٠٦٨.٠٠	مستحضرات تالفة
٧٤٤٣٢٥٦.٠٠	اجمالى الانخفاض

(القيمة بالجنيه)

١٢. مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيــــــــــــــــان
٠.٠٠	٠.٠٠	مخزن بضائع بغرض البيع

(القيمة بالجنيه)

١٤. عملاء (هـ/ ١٧١):

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيــــــــــــــــان
١٧٢٥٨٦١٤.١٦	٨٨٤٧٩٤٢٢.٢٥	العملاء
(٢٠٣٩٤٣٦.٣٤)	(٢٠٣٩٤٣٦.٣٤)	يخصم: مخصص خسائر اضمحلال
١٥٢١٩١٧٧.٨٢	٨٦٤٣٩٩٨٥.٩١	الرصيد بالميزانية

(القيمة بالجنيه)

١٥. أوراق قبض (هـ/ ١٧٤):

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيــــــــــــــــان
٦٨٨٠٣٤٠٥.٢٣	٣٢٩٣٥٢٥٩.٢٣	أوراق القبض

(القيمة بالجنيه)

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

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيــــــــــــــــان
٦٦٤٧٣٢.٣٢	٧٣٨٩٣٦.٦٩	حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة
قيمة مرتبات المنتدبين + تكلفة لجان تحقيق + م تحليل + تكلفة لجان التحقيق		

(القيمة بالجنيه)

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

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيــــــــــــــــان
٠.٠٠	٠.٠٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات

١٨. إيرادات مستحقة التحصيل (ح/ ١٧٥) :

(القيمة بالجنيه)

البيــــــــــــــــان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
ايرادات مستحقة التحصيل - اوراق مالية	٢٢٩٥٠.٧٢	٩١٢٢٠.٣٤
ايرادات مستحقة للتحصيل - اخرى (بيع مخلفات ، ...)	٢٦٣٨٢.٩١	١٢٥٩٦.٩٠
الرصيد	٤٩٣٣٣.٦٣	١٠٣٨١٧.٢٤

١٩. موردين (ح/ ٢٨١) : [رصيد مدين]

(القيمة بالجنيه)

البيــــــــــــــــان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
موردين - رصيد مدين *	١٣٢٦١٨٧٨.٢٧	٦٠١٠٩١٧.٦٢
يخصم : مخصص موردين أرصدة مدينة	(٢٤٦٠٩٦٧.٠٠)	(٢٤٦٠٩٦٧.٠٠)
الرصيد	١٠٨٠٠٩١١.٢٧	٣٥٤٩٩٥٠.٦٢

*رصيد بند موردين أرصدة مدينة في ٢٠٢١/٣/٣١.

بيــــــــــــــــان	القيمة بالجنيه
شركة الجمهورية	١١٣٩٢١٢٦.٨٥
سيد للأدوية	١٦٦٩٧.٦٤
النصر للكيماويات الوسيطة	١٣٥٩٠.٣٧
السكر والصناعات التكاملية	٣٤١٧٦٤.٢٥
مرفق مياه القاهرة	٥٩٨١٦.٩٤
فارما للكاوتشوك	١٠٦٨٧٤.٠٠
ميدى سنار للاجهزة العلمية	١٤٠٠.٠٠
ايجيبك لصناعة الكرتون	٤٩٩.٠٣
الحجار مصر / تكنولوجيا الهواء المضغوط	٢٥٧٠٢.٤٤
مؤسسة نصر التجارية	٣٠.٠٠
اكسون مصر	٤٧٢٠٨.٨٩
مكتب بيفور ايبسن	٥٥٥٩١.٩٦
مكتب فارما سنتر (ودجات فارما)	٢٢١٧٧٦.١٨
ايزوميكا للدعاية	١٣٥٢٣.٥
بافاريا مصر	٣٩٦٦١.٧٤
حبيب لقطع غيار السيارات	٢٣٩٤.٠٠
مؤسسة طبية للتوريدات	٢٨٩٦٧.٤٠
شركة البنا للتجارة والتوكيلات	٢٢٥٠٠.٠٠
ادريس مبروك / مصيف مرسى مطروح	١٩٢٠٠٠.٠٠
وائل السويدي / مصيف راس البر	٤٢٥٠٠.٠٠
باور باك مصر	١٣٧٥٨.٩٢
سياح مصر لمواد التعبئة	٧٢٨٠.٠٠
الشركة المصرية الالمانية للمنتجات الكهربائية	٢٣٠٤٥٨.١٢
بليغ عبد الفتاح المؤسسة المصرية للتوريدات	٤٢١.٨٠
المؤسسة العمالية لخدمات المصايف	١٣٢٠٠٠.٠٠
سيرفي ستور للاستشارات التسويقية	٨٥٨٠٠.٠٠
شركة القاهرة لتكرير البترول	١٠٠٠٠.٠٠
الهيئة العامة للتنمية الصناعية	١٢٩٠٥٠.٠٠
شركة الخدمات البترولية بتروليز	٨٦.٢٤
شركة الديار المصرية للمقاولات	١٣٢٥٠.٠٠
الشركة الهندسية لتكنولوجيا الهواء المضغوط	١٥٠٤٨.٠٠
الرصيد	١٣٢٦١٨٧٨.٢٧

٢٠. حسابات مدينة أخرى (ح/ ١٧٧) :

(القيمة بالجنيه)

البيــــــــــــــــان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
تأمينات لدى الغير	٣٩٧٠٠٥.٨٢	٢٠٨٣٠٥.٨٢
مدينو بيع خامات	١١٧٥٣٢٠.٥٠	٥٣٣٥٠٧.٧٠
حسابات مدينة أخرى (*)	٢٩٥٤٣٠٠.٢١	٨٧٠٣٩٨.١٦
الإجمالي	٤٥٢٦٦٢٦.٥٣	١٦١٢٢١١.٦٨
يخصم: مخصص حسابات مدينة	(٥٣١٣٥٢.٣٥)	(٥٣١٣٥٢.٣٥)
الرصيد	٣٩٩٥٢٧٤.٢٨	١٠٨٠٨٥٩.٣٣

* أرصدة مدينة أخرى في ٢٠٢١/٣/٣١ .

القيمة بالجنيه	بيــــــــان
٤٩٨٥١.٠٠	سلفة شخصية
٩٠٣٩٧١.٠٠	سلفه مستديمة
٩٥٤٩٥١.٧٧	سلفة مؤقتة
١٠٢١٢٣٥.٨٤	مديونيات
٢٤٢٩٠.٦٠	سلفة تحت حساب العمولة
٢٩٥٤٣٠٠.٢١	اجمالي

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

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيــــــــان
٠.٠٠	٠.٠٠	مصلحة الضرائب على المبيعات
٥٦٠٠٩.٦٦	٥١٤٩٥٣٠.٢٠	مصلحة الضرائب العامة ارباح تجارية وصناعية
٩١٦١٤١.٧	٠.٠٠	مصلحة الضرائب العقارية
٩٧٢١٥١.٣٦	٥١٤٩٥٣٠.٢٠	الرصيد بالميزانية

٢٢. النقدية بالصندوق ولدى البنوك: (القيمة بالجنيه)

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيــــــــان
٢١٢٢٣٤.٤٤	٢٠١٨٠٠٠٠.٠٠	ودائع لدى البنوك
٧٢٩١٣٥٠.٤٨٧	٣٤٣٨٤١١٤.٢٢	حسابات جارية بالبنوك
١٠٩٢٩٨.٣٧	٢٥٧٩٥٤.٢٤	نقدية بالصندوق
٧٣٢٣٥٠.٣٧.٦٨	٥٤٨٢٢٠.٦٨.٤٦	الاجمالي

٢٣. المخصصات

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

الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	التغذية	المستخدم	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	البيــــــــان
٢٣٨٦٦١٩٨.١٠	٨٠٠٠٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	١٥٨٦٦١٩٨.١٠	مخصص ضرائب متنازع عليها
٢٨٣١٠٣٢٩.٩٦	١٤٠٠٠٠٠٠.٠٠	٥٢٤٥٣١٥.٦٢	١٩٥٥٥٦٤٥.٥٨	مخصص مطالبات ومنازعات
٥٢١٧٦٥٢٨.٠٦	٢٢٠٠٠٠٠٠.٠٠	٥٢٤٥٣١٥.٦٢	٣٥٤٢١٨٤٣.٦٨	الاجمالي

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

بالجنيه

٢٤. الموردين وأوراق الدفع

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيــــــــان
١٦٥٣٠٥٣١.٨١	٢٤٢٧٢٣٩١.١٠	موردون
١٣٩٩٩٩٩٥.١٥	١٢٨.٣١٥٤.٩٩	أوراق دفع

بالجنيه

٢٥. حسابات دائنة شركات شقيقة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيــــــــان
١٣٥٢٦٣٣.٧٩	١٠٠٤٧٠٧.٥٤	حسابات دائنة شركات شقيقة*

* تتمثل في المبالغ المستحقة على الشركة لصالح بعض الشركات الشقيقة وهي قيمة مشتريات بعض الخامات من هذه الشركات وكذلك تكلفة العاملين المنتدبين.

بالجنيه

٢٦. حسابات دائنة للمصالح والهيئات (هـ/ ٢٨٤) :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيــــــــان
٧٥٨٦٣٣.٣٦	١١٩٠٩٥٠.٨٦	مصلحة الضرائب على المبيعات
٣٥٧٣٣٨١٦.٢٨	٢٧٨٦١٤٧٧.٨٧	مصلحة الضرائب العامة
٠.٠٠	٠.٠٠	مصلحة الضرائب العقارية
١٨٥١٩٠٠.٧١	١٨٤٣٧٩٠.٠٥	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١٣٤٨٩٢١.٠٠	٢٧١٩٩٤٠.٧٦	الهيئة العامة للتأمين الصحي - مساهمة تكافلية

الإجمالي	٣٣٦١٦١٥٩.٥٤	٣٩٦٩٣٢٧١.٣٥
----------	-------------	-------------

٢٧. دائنو توزيعات**بالجنيه**

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
دائنو توزيعات	٨٨٤٥٧٦٢.٩٠	٣٨١٧٦٦٨.٥٠

*** تتمثل رصيد هـ دائنو توزيعات فيما يلي:-**

القيمة بالألف جنيه	بيــــــــــــــــــــــــــــــــان
٤٨٢٤١٥٦.٠٠	حصة الشركة القابضة - القسط الثالث والآخر من ارباح العام المالي المنتهى في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٢٣.٠٧٧١٥.٦٤	حصة العاملين *
٠.٠٠	حصة اتحاد العاملين المساهمين
٢٥٠٠.٠٠	حصة مجلس الادارة
١٧١١٣٨٩.٢٦	حصة النشاط الرياضي**
٠.٠٠	حصة جمهور المساهمين
٨٨٤٥٧٦٢.٩٠	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١

يتضمن هذا الرصيد الآتى:-

* مبلغ ٢.٣٠٧ مليون جنيه فإنه يتمثل فى الآتى:-

- 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 بتحديددها وتنظيم صرفها قرار رئيس الجمهورية رقم ١١١١ لسنة ١٩٧٤.
- مبالغ بقيمة ١٨٥٢٥٢٤.٠٤ جنيه تم خصمها خلال ١٩٨٣/٨٢ حتى ١٩٩١/٩٠ وفقا للمادة ٤٢ من القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٢٢ لسنة ١٩٨٤.
- مبالغ بقيمة ٢٥٣٧٧٨.٦٢ جنيه تم خصمها طبقا لاحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ باصدار قانون شركات قطاع الأعمال العام طبقا للمادة ٣٣ من القانون وكذا المادة ٤٠ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١.
- * وافقت الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة فى ٢٠٢٠/٤/١٩ على استخدام مبلغ ٢٥٣٧٧٨.٦٢ جنيه من حصة العاملين المجنبه بـ ح / دائنو توزيعات من سنوات سابقة للمساهمة فى شراء سيارة اسعاف للعاملين بالشركة بعد الحصول على التراخيص المطلوبة.
- ** مبلغ ١.٧١١ مليون جنيه مبالغ متبقية من حصة النشاط الرياضى ويتم الصرف منها على النشاط الرياضى بالشركة حتى يتم اتخاذ اجراءات انشاء نادى باسم الشركة.

٢٨. مصروفات مستحقة السداد**بالجنيه**

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
اجور مستحقه	٦٤٤١٢٠٦.٩١	٣٩٩٥٦٧٥.٨٥
ايجارات مستحقه	٠.٠٠	٦٥٩٠.٠٠
تعويضات مستحقه	٠.٠٠	١٤٤٤٣.٠٠
مصروفات سنوات سابقة	٠.٠٠	٢٢١٦٢٥.٠٠
الاجمالي	٦٤٤١٢٠٦.٩١	٤٢٣٨٣٣٣.٨٥

٢٩. حسابات دائنة أخرى (هـ / ٢٨٩) :

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
تأمينات للغير	٨٩٩١٣٦.٠٠	٦١١٧٦٣.٩١
دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	٦٨٥٣١٤.٨٣	٦٠٢٨٦١.٧٦
دائنو شراء أصول	٩٠٨٨٤٠.٠٠	٩٠٨٨٤٠.٠٠
حسابات دائنة أخرى أخرى**	٤٩٣٥٤٩١.٧١	٥٥٢٢٢٣٨.٦٣
الإجمالي	٧٤٢٨٧٨٢.٥٤	٧٦٤٥٧٠٤.٣٠

*** تتمثل حسابات دائنة أخرى (هـ/ ٢٨٩) :**

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
،، العربية للكيمياويات والعلطور (سوانكو)	٦٠٣٨٨.٢٢	٣٩٢٩١٤.٤٨-
موازنة تقلبات أسعار الصرف	١٨٩٤٤.٥٦-	٠.٠٠
الألمانية (إنشاءات)	٣٨٢٦٨٤.٧١	٣٨٢٦٨٤.٧١
شاكر بولس	٥٢٦.٦٠	٥٢٦.٦٠

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
٣٨٠٤٠٨.٢٣	٣٨٠٤٠٨.٢٣	مكتب أبوت
٣٠٠٠٠.٠٠	٣٠٠٠٠.٠٠	شركة لونا
٢٣٠٠٠.٠٠	٢٣٠٠٠.٠٠	حسين صدقي انترناشيونال
٩١٠١٨٤.٦٢	٩١٠١٨٤.٦٢	اليونيدو (آلات)
٢٣٧٧٠.٠٠	٨٨١٨٨.٢٩	كواتر فارما
١٩٧٤.٠٠	١٩٧٤.٠٠	احمد سليمان حزين - مكتب الاستشارات الهندسية
١٥٤٩٦٤٣.٠٠	٦٥٨٥١٩.٦٥	الشركة المصرية لتجارة الأدوية
٣٠٠٠٠.٠٠	٣٠٠٠٠.٠٠	شركة فارما مارت
٢٧٩٥٢١.٨٢	٢٧٩٥٢١.٨٢	طلعت فرج فضه- اهلاك كاميرا
٧٢٢٩٩٤.٠٣	٧٢٢٩٩٤.٠٣	عملاء - الشركة
٣٠٧٣٨٤.١٠	١١٢٩٨٤.١٠	المستقطب
١٢٧٣.٦٢.٠٠	١٢٧٣.٦٢.٠٠	عمولة تصدير المستقطب (الامارات)
٥٥٢٢٣٨.٦٣	٤٩٣٥٤٩١.٧١	الاجمالي

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

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

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

٣١. الإحتياطيات:

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

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
٧٧٣٦٤٠٢.٦٤	١٢٣٧٦٣٩٢.٣٠	إحتياطي قانوني
٤٠٨٢٣٧٧١.٤١	٥٠١٠٣٧٥٠.٧٣	إحتياطي نظامي
١٩٧٨١٧٤١.٤٠	١٩٧٨١٧٤١.٤٠	إحتياطي رأسمالي
١٥١٣٢٧٧.٨٢	١٥١٣٢٧٧.٨٢	إحتياطيات أخرى
١٠٢٢٨٢٩.٠٠	١٠٢٢٨٢٩.٠٠	فروق إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٤٢٥٧٢٤٩.٠٨	٨٤٧٩٧٩٩١.٢٥	الاجمالي

- الإحتياطي القانوني : إحتياطي نص عليه قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ويجوز للجمعية العامة وقف تجنيب الإحتياطي القانوني إذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال ويستخدم الإحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال.
- تم احتساب إحتياطي قانوني بنسبة ٥% من صافي الربح في ٢٠٢٠/٦/٣٠.
- الإحتياطي النظامي: هو إحتياطي نص عليه قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ انه من الممكن تجنيب نسبة من الأرباح لتكوين إحتياطي نظامي ويتم استخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة بناء على اقتراح مجلس الإدارة.
- تم احتساب إحتياطي 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 المنعقدة في ٢٠٢٠/٩/٢٦.

٣٣. ضريبة الدخل الجارية

- تم احتساب الضريبة على الدخل بنسبة ٢٢.٥% على الوعاء الخاضع للضريبة في ٢٠٢١/٣/٣١.

٣٤. الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

بلغت قيمة الأصول الضريبية المؤجلة مبلغ ١٠٣٩٨٦٦٥.٧٨ جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ مقابل مبلغ ٦٦٢٣٩٥٧.٥٣ جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠.

القيمة بالجنيه	بيان
٦٦٢٣٩٥٧.٥٣	رصيد أصول ضريبية مؤجلة في ٢٠٢٠/٧/١
٣٧٧٤٧٠٨.٢٥	يضاف إليه : أصول ضريبية مؤجلة عن خلال الفترة
١٠٣٩٨٦٦٥.٧٨	رصيد أصول ضريبية مؤجلة في ٢٠٢١/٣/٣١

٣٥. مصروفات الأبحاث والتطوير:

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

٣٦. مصروفات البيع والتوزيع في ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالجنيه	بيان
١٦١٣٨٥٠.٥٦	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
٢١٣٠٦٥٢٣.٤٣	أجور
١١٢٢١٢٨٧.٨١	خدمات مشتراة
٣٦٤٣٥٩.٣١	الإهلاك والاستهلاك
٦٠٩٥٤٦.١٦	إيجار عقارات
١٦٠٦٢.٦١	ضرائب غير مباشرة على النشاط
١٥٢٤٢٣.٠٠	هدايا وعينات
٣٥٢٨٤٠٥٢.٨٨	اجمالي التكاليف التسويقية

٣٧. مصروفات إدارية أخرى في ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالجنيه	بيان
١٠٦٤٠٢٤.٥٥	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
١٨٤٣٣٤٤١.٩٦	أجور
٥٩٣٧٢٦٧.٣٥	خدمات مشتراة
٢٩٣٢٣٠.٣٧	الإهلاك والاستهلاك
٣٩٩٨١.٩٥	إيجار عقارات
٧٨٨٢٦.٥٠	ضرائب عقارية
١٣٦٢٧٣.٦٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط
٢٥٩٨٣٠٤٦.٣٤	اجمالي المصروفات الادارية الأخرى

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

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
٠.٠٠	٠.٠٠	خسائر بيع مخلفات
١٢٨٣٦.٨٨	١٤١٢٧.٨٠	خسائر بيع خامات و مواد و قطع غيار
١١٩٧٧٠٩٨.٠٧	٧٣٧٤٦١٤.٣٦	تعويضات وغرامات *
٦٥٤٣٣.٧٩	١٥٠٠٠.٠٠	تبرعات لجهات حكومية
١٢٠٥٥٣٦٨.٧٤	٧٤٠٣٧٤٢.١٦	الاجمالي

* يتضمن ح/ تعويضات وغرامات في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٦.٤ مليون جنيه قيمة مكافأة ترك الخدمة تنفيذ ودي طبقا للمادة ٦٠ من لائحة نظام العاملين مقابل ٥.١ مليون جنيه خلال الفترة المثيلة من العام السابق.

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

البيــــــــــــــــان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
أرباح بيع مخلفات	١٠٦٦٢١.٩٣	٢٥٦٤٩٧.٨٦
أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار	٣٨٣٧.٣٣	١٧٧٨٥.٧
تعويضات و غرامات	٨٣٩٣٤٨.١٨	١٥٨٦٢١.٦
ايجارات دائنة	٨٢٨.٥٠٠	٢٣٠٤٩٢.٨٩
أخرى (منح حكومية + كراسات شروط + فروق سداد فواتير محملة على مندوبى التوزيع)	١٦٦٣٥٨٦.٦١	٣٥٥٤١٠.٤٦
الاجمالي	٢٦٩٦١٩٩.٠٥	١٠١٨٨٠٨.٥١

٤٠. ارباح (خسائر) رأسمالية**(القيمة بالجنيه)**

المبلغ	بيــــــــــــــــان	المبلغ	بيــــــــــــــــان
٠.٠٠	خسائر رأسمالية	٠.٠٠	أرباح رأسمالية
٠.٠٠ جنبه 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 ٢٠٢١/٣/٣١.

٤٣. قائمة التدفقات :

يتم إعداد قائمة التدفقات وفقا للطريقة المباشرة.

رقم ايضاح	البيــــــــــــــــان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
١/٤٣	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	٣٨٦٧٢٨٠.٤٧.٩٦	٣٨١٢٥٢٦٤٦.٨٩
٢/٤٣	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	٢٢١٠٨٢٨١٨.١٠	٢١٤٠٤٩٢٧١.١٢
٣/٤٣	أجور مدفوعة	٥٠٤٦١٥٥٢.٧٤	٤٤٩٨٤٨٠٠.٩٩
٤/٤٣	ضرائب ورسوم مدفوعة	٤٨٠٦٥٦٣٨.٢١	١٥٤٤٦٣٤٢.٦٥
٥/٤٣	متحصلات أخرى (أ. مستحقة التحصيل / حسابات مدينة / حسابات دائنة / ...)	٣٠٣٤٠٠٥.٣٢	١٦٨٤٤٠٤.١٦
٦/٤٣	مدفوعات أخرى (حسابات مدينة / مخصصات بخلاف الاهلاك / مصروفات مستحقة / حسابات دائنة)	٤٢٧٩٤١١٢.٩٣	٤٥٨٤٤٢٥٦.١٢
٧/٤٣	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة	١٥٤٨٩٢٣٣.٢١	١٠٦٨٣٦٩.٦١
٨/٤٣	فوائد دائنة محصلة	٣٢١١٧٣٧.١٣	١١٣٣٩٥٤.٨١
٩/٤٣	مدفوعات لشراء استثمارات	٠.٠٠	١٧٥٠٠٠.٠٠
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	٠.٠٠
١٣/٤٣	سداد سحب على المكشوف	٢٤٤.١٢	٠.٠٠
١٤/٤٣	توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام	٣٣٥٦٦٨٨٣.٨٤	٢٧٦٠٤٠٠٣.٩٩

٤٤. تبويب أرقام المقارنة

لا يوجد إعادة تبويب خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١.

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 ٢٠١٩/٦/٢٦ .
- 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 ٢٠١٨/١/٣٠.
- كما ورد نموذج (٥/س/دفعه) على رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠ بمبلغ ١٥٦٧٨٢٦ جنيهاً وتم الاعتراض عليه في ٢٠١٧/١١/١٢ والموضوع الآن باللجنة الداخلية.
- كما يتم سداد ضريبة الدمغة بصفة مستمرة شهرياً وأخر ضريبة تم سدادها عن شهر مارس ٢٠٢١.
- 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 ٢٠١٧/١٠/١٢.
- كما يتم سداد ضريبة كسب العمل بصفة مستمرة شهرياً وأخر ضريبة تم سدادها عن شهر مارس ٢٠٢١.

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 عام 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 ٢٠١٧/٤/٢٧ 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 / نقدية] في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٥٠٠٠ ألف جنيهاً مقابل ٦٥٤٣٣.٧٩ جنيهاً في ٢٠٢٠/٣/٣١.

٤٧. العمالة

- بلغ عدد العاملين ١١٦٠ في ٢٠٢١/٣/٣١ مقابل ١١٩٦ في ٢٠٢٠/٣/٣١.

٢٠٢٠/٣/٣١	البيانات	٢٠٢١/٣/٣١
١١٤٨	عدد العاملين الدائمين (متواجدين فقط)	١١١٧
٤٨	عدد العاملين بعقود (متواجدين فقط)	٤٣
١١٩٦	الاجمالي	١١٦٠

* 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.

٤٩. تاريخ اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة (السلطة المختصة)

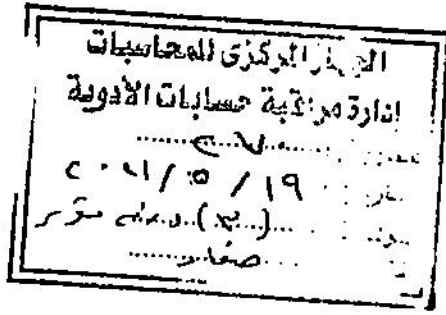
تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩/٤/٢٠٢١.

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 ٢٠٢١/٣/٣١.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل اول

مدير الإدارة

خا لصيات

حرفه

(محاسبة/مها محمد عرفه)

تحريراً في: ٢٠٢٠/٥/١٩

م.هـ

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١

إلى السادة/ مساهمي الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ش.م.م).

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

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

بلغ صافي ربح الفترة نحو ٨١.٢٢٩ مليون جنيه بزيادة نحو ١٠.٩ مليون جنيه مقارنة بالفترة المثيلة من العام السابق والتي بلغت نحو ٧٠.٣٢٥ مليون جنيه

أساس التحفظ:-

- لم يتم تخفيض المبيعات بنحو ٩.٩٧٨ مليون جنيه قيمة فواتير بعض العملاء والتي لم تسلم حتى تاريخ

إعداد المركز المالي

• نحو ٤.٠٥٧ مليون جنيه عملاء السوق المحلي

• نحو ٥.٩٢١ مليون جنيه عملاء التصدير

لم يتم العميل باستلامها حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١ بالمخالفة لمعيار المحاسبة رقم ٤٨ لسنة ٢٠١٠

- لم تتضمن إيرادات الفترة حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١ (الإيرادات المتنوعة الأخرى) بنحو ٦٧٢ ألف جنيه ، قيمة

ما تم استخدامه من منحة اليونيدو آلات ، والمنحة الألمانية لإنشاءات وبيانها كما يلي :-

• نحو ٦٣٣ ألف جنيه ما تم استخدامه من منحة اليونيدو آلات

• نحو ٣٩ ألف جنيه ما تم استخدامه من المنحة الألمانية

- تم تحميل مصروفات الفترة بنحو ٤.٠٥١ مليون جنيه تقديريا تتمثل في :-

• نحو ٢٠٠ ألف جنيه قيمة تعويضات وغرامات لشركة الجمهورية للأدوية في حين ما ورد بالمطابقة مع شركة الجمهورية نحو ٧٤ ألف جنيه خلال الفترة تعويض التلف بالرسالة رقم ١٦١١٧ ف/٣٦٣٠١٦١

• نحو ٥٠٠ ألف جنيه قيمة تعويضات للشركة المصرية للأدوية رغم عدم ورود مطابقة بين الشركتين

• نحو ١.٢٠٠ مليون جنيه قيمة المساهمة التكافلية في مشروع التأمين الصحي على حين بلغت فعليا نحو ١.١٤٥ مليون جنيه (٤٥٨ مليون X ٢.٥ في الألف)

• نحو ٢.١٥١ مليون جنيه تقدير قيمة الدمغة الطبية المستحقة (وفق تقديرات العام المالي السابق)

- لم يتم تحميل مصروفات الفترة بنحو ١٧.٧٠٠ ألف جنيه قيمة استحقاق عمولة الشركة القابضة الخاصة بفواتير التصدير البالغة نحو ٧٢.٣٣ ألف يورو بما يعادل ١.٣٠٢ 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 ٢٠٢١/٠٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظًا:-

- تم تخفيض المخزون في ٢٠٢١/٠٣/٣١ بنحو ١١.١٠٢ مليون جنيه

نحو ٣.٦٥٩ مليون جنيه مخزون سلعي

نحو ٧.٤٤٣ 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 :-

• نحو ٣٣٩ ألف جنيه مبلغ تحت التسوية مع شركة الجمهورية (يرجع لعام ٢٠١٨) يمثل فروق ضريبة القيمة المضافة على ماكينة الكسوة

• نحو ٣٨٤.٨٠ ألف جنيه مبالغ تحت التسوية مع شركة العبوات الدوائية تتمثل في :-

○ نحو ١٩٢ ألف جنيه، قيمة مكافأة نهاية الخدمة للسيد / مصطفى على حسن

○ نحو ١٨٣ قيمة فواتير تحت الفحص بالشركة العربية يرجع تاريخ بعضها إلى شهر أكتوبر ٢٠٢٠

○ نحو ٨.٤ ألف جنيه فروق لم يتم تسويتها يرجع تاريخ بعضها الى يناير ٢٠٢١

○ نحو ١.٤ ألف جنيه فروق فواتير يرجع بعضها الى شهر سبتمبر ٢٠٢٠

- لم يتم إجراء المطابقة مع كبار العملاء على أرصدهم المدينة ومنها :-

• مركز تموين المستشفيات الإسكندرية ١١.٩٣٧ مليون جنيه

• الشركة المتحدة مخزن طموه ١٩.٩٦٠ مليون جنيه

• شركة ابن سينا فارما ١٢.٦٠٧ مليون جنيه

• شركة فارما أوفر سيز ٦.١٠٩ مليون جنيه

كما لم يتم المطابقة مع الشركة القابضة وبعض الشركات الشقيقة
(شركة ممفيس للأدوية ، شركة سيد للأدوية ، شركة القاهرة للأدوية ، شركة النصر للكيماويات الدوائية ، شركة
الأسكندرية للأدوية)

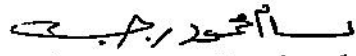
- تم تكوين مخصصات بخلاف الإهلاك بمبلغ ٢٢ مليون جنيه (٨ مليون ضرائب متنازع عليها ، ١٤ مليون مطالبات
ومتنازعات) وفقاً لتقديرات إدارة الشركة ودون تقديم الدراسة التي تؤيد ذلك .
- بلغ صافي مبيعات الفترة من الإنتاج التام نحو ٤٢٠ مليون جنيه بزيادة نحو ٦ مليون جنيه عن الفترة المثيلة
من العام السابق البالغ نحو ٤١٤ مليون جنيه لزيادة كميات مبيعات بعض المستحضرات مقارنة بالفترة المثيلة .
- بلغ إجمالي الفواتير المفتوحة (لم تحصل) في ٢٠٢١/٠٣/٣١ نحو ٦٩.٥ مليون جنيه (نحو ٥٨ مليون جنيه
عملاء سوق محلي و توريدات ، ١١ مليون جنيه عملاء تصدير)
- عدم تحقيق المستهدف البيعى الخاص بالتوريدات ، و التصدير حيث بلغت المبيعات لهما خلال الفترة نحو
٥٥.٣٣ مليون جنيه ، ونحو ٤٨.٧٩ مليون جنيه مقابل مستهدف سنوي ، بلغ نحو ١٢٣ مليون جنيه ، ونحو
١١٤ مليون جنيه ، بنسبة ٤٥٪ ، ٤٢.٨٪ على التوالي .

تحريراً في: ٢٠٢١/٠٥/١٩

مراقب الحسابات

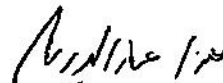
مدير عام

نائب مدير الإدارة


(محاسب / بسام محمود رجب)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة


(محاسبة / نجوى فؤاد محمد)


(محاسب / عماد الدين محمد سويلم)

يعتمد،،،

وكيل أول

مدير الإدارة



(محاسبة / مها محمد محمد عرفه)