



الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية ش.م.م



التاريخ ٢٠٢١ / ٨ / ١٠ صادر رقم ٢٠٢١/م/

السادة / بورصة الأوراق المالية - إدارة الإفصاح - القاهرة

تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بأن نرفق طيه نسخة المركز المالي عن الفترة ٢٠٢١/٦/٣٠

(المستقلة) مما يلي :-

- ١ - قائمة المركز المالي في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠
- ٢ - قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠
- ٣ - تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠
- ٥ - قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠
- ٦ - قائمة الدخل الشامل المنفرده عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠
- ٧ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠
- ٨ - تقرير مراقب الحسابات عن المركز المالي في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠ (الفحص المحدود)
- ٩ - تقرير مجلس الادارة عن الفترة المالية يناير / يونية ٢٠٢١ للقوائم المستقلة

وتفضلوا بقبول وافر التحية

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمد حسن ابراهيم



مهيتاب محمود

الإدارة والمصانع : مدينة العاشر من رمضان - المنطقة الصناعية الأولى B1 ص.ب: ١٤٩ العاشر من رمضان
تليفون: ٤٤٩٩١٩٩ (٠٥٥) فاكس: ٤٤٩٩٣٠٦ (٠٥٥) فاكس القاهرة: ٢٤١٧٤٥٢٨ (٠٢) ص.ب: ١٤٩ العاشر من رمضان

E-mail: eipico@eipico.com.eg

website: www.eipico.com.eg

تقرير الفحص المحدود

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (إبييكو)
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل المرفقة للشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (إبييكو) "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية المستقلة، وتنحصر مسئوليتنا 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 برأي 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 نبيدي رأي 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 المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية المستقلة.

القاهرة في: ١١ أغسطس ٢٠٢١



الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة-عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

القوائم المالية
للمركز المالي في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١

قائمة المركز والمالى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ (بعد التوزيع)

بالجنيه المصرى

٢٠٢٠/١٢/٣١ (*)	٢٠٢١/٠٦/٣٠	الايضاح	الاصول
			الاصول غير المتداولة
٨٠٣,٨٥١,٣٩٦	٨٦٥,٣٣٣,٦٤٨	١	اصول ثابتة (بالصافى)
١٨٥,٦٨٥,٢٤٤	١٦٠,٩٤٤,٣٦٥	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	١,٤٣٤,٤٨٣,٨٥٨		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
١,٧٣٥,٠٣٦,٠٥٣	١,٧٥٩,٤٧٤,٢٧٦	٥	مخزون " بعد خصم المخصص " ٦,١٢٠,٨٢٣
٨٦٧,٧٤٠,٦٨٢	١,٢٨٠,٥١٨,١١٥	٦	علاء واوراق قبض " بعد خصم المخصص " ٤٩,٨٨٩,٧٢٤
٢٥٢,٣٣٧,٤٩٤	١٨٦,١٧٦,٣٥٨	٧	مدينون اخرون وارصدة مدينة
.	.	٨	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة
٦٢٨,٩٠٧,٤٠٦	١٩٣,٥٣١,٤٨٨	٩	تقديمية وارصدة لدى البنوك
٣,٤٨٤,٠٢١,٦٣٥	٣,٤١٩,٧٠٠,٢٣٧		مجموع الاصول المتداولة
٤,٨٨١,٧٦٤,١٢٠	٤,٨٥٤,١٨٤,٠٩٥		اجملى الاصول
			حقوق الملكية
٩٩١,٧٠٥,٠٠٠	٩٩١,٧٠٥,٠٠٠	١/١٠	راس المال المدفوع
(٨٩,٨٦٣,٢٨٠)	.	٢/١٠	راس المال المدفوع " اسهم الخزينة "
١,٤٥٨,١٤٨,٣٨٨	١,٤٣٥,٨٤٦,٨٢٣	١١	الاحتياطيات
٥,٥٤٤,٩٧٦	٥,٥٤٤,٩٧٦	١٢	ارياح او (خسائر) مرحلة
.	٢٤٤,٩٩٠,٩٥١	١٣	ارياح او (خسائر) العام قبل التوزيع
٢,٣٦٥,٥٣٥,٠٨٤	٢,٦٧٨,٠٨٧,٧٥٠		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥١,٨٥٩,٨١٧	٥٥,٩٥٤,٣٠٣	١٤	التزامات ضريبية مؤجلة
.	.		التزامات اخرى
٥١,٨٥٩,٨١٧	٥٥,٩٥٤,٣٠٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥١,٧٣٤,٢٥١	٥٥,١٢٩,٤٧٦	١٥	مخصصات
١,٧٧٩,٤٤٦,٤٦٨	١,٨١٢,٢٧٦,٥٧٢	١٦	بنوك دائنة
٩٩,٣٨١,٧٩٣	٩٣,٢٤٠,٩٧٢	١٧	موردون واوراق دفع
٣٤٠,٠٢٥,٧٥٩	١,٣٧٢,٩٢٤	١٨	دائنو التوزيعات
٨٩,٦٤٣,٢٣٢	٨٨,٧٩٠,٦١٠	١٩	حسابات دائنة اخرى
٣٣,٩٠٩,٩٠٠	١٥,٩٣٤,٥٠٢	٢٠	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٧٠,٢٢٧,٨١٦	٥٣,٣٩٦,٩٨٦	٢١	ضرائب الدخل المستحقة
.	.		التزامات محتفظ بها لغرض البيع
٢,٤٦٤,٣٦٩,٢١٩	٢,١٢٠,١٤٢,٠٤٢		مجموع الالتزامات المتداولة
٤,٨٨١,٧٦٤,١٢٠	٤,٨٥٤,١٨٤,٠٩٥		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 المالى

محاسب / محمد حسن ابراهيم

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

دكتور / احمد سعيد محمد كلياتى

صلاح...

قائمة
الدخل عن الفترة المالية
من ٢٠٢١/١/١ الى ٢٠٢١/٦/٣٠

بالجنيه المصري

كلى	جزئى	البيان	الايضاح	يناير/ يونيو ٢٠٢٠
	١,٥٤٤,١٦٠,٣٣٦	صافى المبيعات (ايرادات النشاط)	١/٢٢	١,٤٠٢,٥١٠,٦٣٩
	(٨٦٥,٩٥٣,٦٤٦)	يخصم : تكلفة المبيعات	٢٣	(٨٦٧,٨٦١,٣٤٥)
٦٧٨,٢٠٦,٦٩٠		مجموع الربح		٥٣٤,٦٤٩,٢٩٤
		<u>يخصم</u>		
	(٢٤٨,٤٣٢,١٩٤)	مصروفات تسويقية	١/٢٤	(٢٠٦,٢٨٦,١٠٣)
	(١٤,٠٧٢,٤٠٨)	ابحاث وتطوير (R & D)	٢/٢٤	٥
	(٣٨,٢٣١,٦٢٠)	مصروفات ادارية وعمومية	٣/٢٤	(٤٦,٨٣٥,٣٣٠)
	(٦٦٠,٠٠٠)	رواتب مقطوعة وبدلات حضور اعضاء مجلس الادارة	٤/٢٤	(١,٠٨٠,٠٠٠)
	(٨٦,٠٣٦,٠٩٠)	مصروفات تمويلية	٥/٢٤	(٣٠,٣١٠,٩٦٣)
	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	مخصصات بخلاف الاهلاك	٦/٢٤	(٣٨,٥٠٠,٠٠٠)
(٤١٩,٤٣٢,٣١٢)		اجمالى المصروفات		(٣٢٣,٠١٢,٣٩٦)
		<u>يضاف</u>		
	٤٣,٣٦٥,٣٨٣	ارباح شركات تابعة و شقيقة	٢٥	٣٧,١٨٣,٤١٤
	١٥,١٧١,٥٥٠	قوائد دائنة	٢٥	١٨,٦٥٦,٩٣٤
٥٨,٥٣٦,٩٣٣				٥٥,٨٤٠,٣٤٨
٣١٧,٣١١,٣١١		صافى الربح		٢٦٧,٤٧٧,٢٤٦
		<u>يضاف اليه او يخصم منه</u>		
		مخصصات اتفنى الغرض منها	٢٥	٠
	٨١٨,٥٢٤	ارباح (او خسائر) راسمالية	٢٥	٧٤٧,٦٩٠
	(٢,٤٨٧,٦٨٨)	ارباح (خسائر) فروق عملة	٢٥	(٨,٠١٢,٤٣٤)
	٣٣,٨٣٩	ايرادات اخرى	٢٥	٣,٧٣٨,٦٩٥
(١,٦٣٥,٣٢٥)				(٣,٥٢٦,٠٤٩)
٣١٥,٦٧٥,٩٨٦		صافى الربح او (الخسارة) قبل ضرائب الدخل		٢٦٣,٩٥١,١٩٧
	(٦٢,٦٦١,٤٢٤)	ضريبة الدخل	٧/٢٤	(٣٩,٨٦٧,٨٢٧)
	(٤,٠٩٤,٤٨٦)	ضريبة مؤجله	٧/٢٤	١,٢٢٣,٥٥٣
(٦٦,٧٥٥,٩١٠)				(٣٨,٦٤٤,٢٧٤)
(٣,٩٢٩,١٢٥)		المساهمة التكافلية - تأمينات اجتماعية	٨/٢٤	(٣,٥٤٤,١٠٤)
٢٤٤,٩٩٠,٩٥١		صافى الربح بعد الضريبة وبعد المساهمة التكافلية		٢٢١,٧٦٢,٨١٩
		نصيب السهم الاساسى فى الارباح		

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

دكتور / احمد سعيد محمد كى لانى



رئيس القطاع المالى

محاسب / محمد حسن ابراهيم



صلاح..

قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
٢٢١,٧٦٢,٨١٩	٢٤٤,٩٩٠,٩٥١	ربح الفترة
.	.	الدخل الشامل الاخر
.	.	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
.	.	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
.	.	تغطية التدفق النقدي
.	.	الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
.	.	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة
.	.	ضريبة الدخل المتطفة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
٢٢١,٧٦٢,٨١٩	٢٤٤,٩٩٠,٩٥١	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٢٢١,٧٦٢,٨١٩	٢٤٤,٩٩٠,٩٥١	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 يونيه ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان	جزئى	كلى
		جنيه	جنيه
	<u>مراكز الانتاج</u>		
٥٨,٤٨٧,٢١٨	الاجور	٦٧,٠٥٦,١٦٦	
٧١٠,٣٣٦,٢٥٦	مستلزمات سلعية	٦٥٠,٠١٨,٣١٣	
١,٩٥١,٧٤٦	مستلزمات خدمية	٢,٩٥٥,٦٢٠	
٤٠,٨١٣,١٨٦	مصروفات جارية	٣٩,٥٢٤,٣١٥	
٨١١,٥٨٨,٤٠٦			٧٥٩,٥٥٤,٤١٤
	<u>مراكز خدمات الانتاج</u>		
٤٧,٠٦٦,٤٠٨	الاجور	٥٢,١١٨,٤٣٩	
١٣,٠٤٤,٠٥٣	مستلزمات سلعية	٢٣,٥٢١,٠١٧	
٨,٣٨٧,٧٠٠	مستلزمات خدمية	٧,٢٦٦,٤٨٨	
١٨,١٥١,٥٢٤	مصروفات جارية	١٨,٦٢٣,٩٩٨	
٨٦,٦٤٩,٦٨٥			١٠١,٥٢٩,٩٤٢
٨٩٨,٢٣٨,٠٩١	<u>تكاليف الانتاج</u>		٨٦١,٠٨٤,٣٥٦
(٣,٣٣٦,٩٦٠)	<u>يخصم: مخلفات انتاج مباعه</u>		(٣,٨٥٢,٩٠٤)
٨٩٤,٩٠١,١٣١			٨٥٧,٢٣١,٤٥٢
٣١,٨٠٣,١٦١	<u>يضاف او يخصم: تغير مخزون انتاج غير تام بالتكلفة</u>		(٥,٣٧٤,٨١٥)
٩٢٦,٧٠٤,٢٩٢	<u>تكلفة الصنع للانتاج المعد للبيع</u>		٨٥١,٨٥٦,٦٣٧
(٥٨,٨٤٢,٩٤٧)	<u>يضاف او يخصم: تغير مخزون انتاج تام بالتكلفة</u>		١٤,٠٩٧,٠٠٩
٨٦٧,٨٦١,٣٤٥	<u>تكلفة الصنع للانتاج المباع</u>		٨٦٥,٩٥٣,٦٤٦
٨٦٧,٨٦١,٣٤٥	<u>تكلفة المبيعات</u>		٨٦٥,٩٥٣,٦٤٦

رئيس القطاع المالى

محاسب / محمد حسن ابراهيم



صلاح...

قائمة

التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

بالجنيه المصرى

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٦٣,٩٥١,١٩٧	٣١٥,٦٧٥,٩٨٦	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
٠	٠	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٧,٠٩٤,٦٠٤	٦٤,٨٧٨,٢٢٩	الإهلاك
(٥٢,٤٢٦,٠٨٤)	٧,٢٣٤,٥٣٠	المخصصات
٠	٠	مخصصات انتفى الغرض منها
(١٨,٦٥٦,٩٣٤)	(١٥,١٧١,٥٥٠)	الفوائد الدائنة
(٣٧,١٨٣,٤١٤)	(٤٣,٣٦٥,٣٨٣)	توزيعات محصلة
٢٧,١٤٢,٨٣٦	٦٧,٣٦٤,١٦٧	الفوائد المدينة
(٧٤٧,٦٩٠)	(٨١٨,٥٢٤)	خصائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
٨,٠١٢,٤٣٣	٢,٤٨٧,٦٨٨	خصائر (أرباح) فروق عملة
(٣,٧٣٨,٦٩٦)	(٣٣,٨٣٩)	(مقبوضات) مدفوعات بنود غير عادية
٢٥٣,٤٤٨,٢٥٢	٣٩٨,٢٥١,٣٠٤	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٣٩,٠٤١,١٤٢)	(٣١٩,٠٨٧,٤٤٤)	(الزيادة) (النقص) في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
(١١٦,٧٣٠,٧٥٩)	(٢٦,٢٧٧,٥٢٨)	(الزيادة) (النقص) في المخزون
(٤٠,٦٢٠,٤٠٥)	(١٠٨,٣٩٠,٢١٨)	الزيادة (النقص) في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
٣,٧٣٨,٦٩٦	٣٣,٨٣٩	مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية
(٢٧,١٤٢,٨٣٦)	(٦٧,٣٦٤,١٦٧)	فوائد مدفوعة
(٤,٧٣٤,٢٨٠)	(٢٩,٥٢٨,٨٥٤)	ضرائب خلية مدفوعة
٢٨,٩١٧,٥٢٦	(١٥٢,٣٦٣,٠٦٨)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤,٩٤٢,٥٦٤)	٠	مدفوعات استثمارات مالية
٠	٠	محصلات استثمارات مالية
(١٢٠,٢٢١,٤٢٨)	(١٠١,٦١٩,٦٠٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٧٤٧,٦٩٠	٨١٨,٥٢٤	محصلات من بيع أصول ثابتة
٣٧,١٨٣,٤١٤	٤٣,٣٦٥,٣٨٣	توزيعات محصلة
١٨,٦٥٦,٩٣٤	١٥,١٧١,٥٥٠	فوائد محصلة
(٦٨,٥٧٥,٩٥٤)	(٤٢,٢٦٤,١٤٦)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٠	٠	زيادة رأس المال
(٨٩,٨٦٣,٢٨٠)	٦٧,٥٦١,٧١٥	رأس المال "اسهم حزينة"
(٤٦١,٩٣٤,٧٧١)	(٣٣٨,٦٥٢,٨٣٥)	توزيعات الأرباح
٦٢٨,٣٤١,٨٦٥	٣٢,٨٣٠,١٠٤	مقبوضات (بنوك دائنة)
٠	٠	(مصرفوات) إيرادات سنوات سابقة محولة للأرباح المحتجزة
٧٦,٥٤٣,٨١٤	(٢٣٨,٢٦١,٠١٦)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٣٦,٨٨٥,٣٨٦	(٤٣٢,٨٨٨,٢٣١)	صافي (النقص) أو الزيادة في النقدية خلال الفترة
٥٢٦,٦٨٣,٧٥١	٦٢٨,٩٠٧,٤٠٦	رصيد النقدية اول العام
(٨,٠١٢,٤٣٣)	(٢,٤٨٧,٦٨٨)	أثر التغييرات في سعر الصرف على النقدية وما في حكمها
٥٥٥,٥٥٦,٧٠٤	١٩٣,٥٣١,٤٨٧	رصيد النقدية في ٢٠٢١/٦/٣٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور / احمد سعيد محمد كيلانى

رئيس القطاع المالى
محاسب / محمد حسن ابراهيم



 صلاح ...

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (إبيكو)

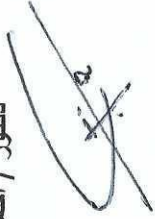
قائمة التغير في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

البيان	رأس المال	رأس المال "اسهم الخزينة"	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي رأسمالي	احتياطي توسعات	ارباح مرحلة	الإجمالي
الرصيد في ١/١/٢٠٢٠	٩٩١,٧٠٥,٠٠٠	٠	٣٠,٤٤٠,٣٧٣	٢٠٠,٧٨٣,٦١٣	٢٠,١٦٠,٤٣٥	٨٥١,٦٥٩,٠٠٠	٣,٨٨٠,١٨٧	٢,٣٧٢,٥٩١,٩٦٧
تسويات ٢٠٢٠	٠	(٨٩,٨٦٣,٢٨٠)	٠	٠	٠	٠	٠	(٨٩,٨٦٣,٢٨٠)
ارباح عام ٢٠٢٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤٢٢,٨٣٢,١٥٥	٤٢٢,٨٣٢,١٥٥
محول للاحتياطيات	٠	٠	٢١,١٤١,٦٠٨	٠	٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	(٨١,١٤١,٦٠٨)	٠
ارباح موزعة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	(٣٤٠,٠٢٥,٧٥٩)	(٣٤٠,٠٢٥,٧٥٩)
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٠	٩٩١,٧٠٥,٠٠٠	(٨٩,٨٦٣,٢٨٠)	٣٢٥,٥٨٥,٣٤٠	٢٠٠,٧٨٣,٦١٣	٢٠,١٦٠,٤٣٥	٩١١,٦٥٩,٠٠٠	٥,٥٤٤,٩٧٥	٢,٣٦٥,٥٣٥,٠٨٣
تسويات ٢٠٢١	٠	٨٩,٨٦٣,٢٨٠	٠	٠	٠	٠	٠	٨٩,٨٦٣,٢٨٠
ارباح عام ٢٠٢١	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٤٤,٩٩٠,٩٥١	٢٤٤,٩٩٠,٩٥١
محول للاحتياطيات	٠	٠	٠	(٢٢,٣٠١,٥٦٤)	٠	٠	٠	(٢٢,٣٠١,٥٦٤)
ارباح موزعة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الرصيد في ٣٠/٦/٢٠٢١	٩٩١,٧٠٥,٠٠٠	٠	٣٢٥,٥٨٥,٣٤٠	١٧٨,٤٨٢,٠٤٩	٢٠,١٦٠,٤٣٥	٩١١,٦٥٩,٠٠٠	٥,٥٣٥,٩٢٦	٢,٦٧٨,٠٨٧,٧٥٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور / احمد سعيد محمد كيلاني



رئيس القطاع المالي

محاسب / محمد حسن ابراهيم



الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المركز المالي والايضاحات المتممة (المستقلة)

في يونيو 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 في 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 في ظل القوانين المحلية السارية .

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

- تتم كافة حسابات الشركة بالجنيه المصري .
- يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة المالية على أساس أسعار للصراف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية وغير النقدية المقاسة بالتكلفة التاريخية للعملة الأجنبية فى تاريخ الميزانية على اساس اسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعند اعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .
- يتم جرد المخزون وفقا للأصول المرجعية وتقاس قيمته على اساس التكلفة او صافى القيمة البيعية ايها اقل وتتضمن تكلفة المخزون تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الاخرى 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 بالاضافة لنصيبه من التكاليف الصناعية الاخرى .

- الاصول الثابتة

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

- اهلاك الاصول الثابته

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

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 وفقا 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 وتحملة على قائمة الدخل ويتم ادراج الاستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة ضمن الاموال غير المتداوله .

العملاء واوراق القبض

يتم اثبات العملاء واوراق القبض بصادف 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 ومافى حكمها

لاغراض عرض قائمة التدفقات النقدية يتضمن النقدية ومافى 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 وتنميته 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) ويرحل 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 امكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي

الضريبة على الدخل (ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة)

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلا 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 اعداد 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 فوقاً مؤقتة خاضعة للضرائب مما يترتب عليه التزامات ضريبية ويتم إثبات الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي من المتوقع أن يكون هناك أرباحاً ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التي نشأت عنها الاصول الضريبية المؤجلة .

توزيعات الأرباح

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

قائمة التدفقات النقدية

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

الاطراف ذات العلاقة

يتم إثبات التعاملات مع الاطراف ذوى 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 اساس الزامى وطبقاً للقواعد الواردة بقانون التأمينات الاجتماعية ولا يوجد على الشركة أى التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العماله

- مزايا انتهاء الخدمة

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للعامل عند بلوغ سن الاحالة للمعاش القانونى وتصرف وفقا للائحة مكافأة 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 الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات 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 التغيرات 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 وللغراض 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 .

الإيضاحات المتممة للمركز المالي

في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المحممة للقوائم المالية المستقلة-عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١) الأصول الثابتة

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

بيان	أراضى	مبانى	الآت ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وادوات	اثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
التكلفة							
فى ٢٠٢١/١/١	٨١,٠٥٩,٨١٨	٤٩٦,٩٤٢,٠١٦	١,٢٤٢,٣٧١,٢١٢	٩٥,٦٠٠,٢٢٠	٧٥,٤٩٧,٨١١	١٢٤,٨٦١,٢١٠	٢,١١٦,٣٣٢,٢٨٧
استيعادات	٠	٠	١٠,٥٥٣,٧٩٦	١,٤١٧	٤٠٩,٤٠٣	٢٤٨,٤٤٦	١١,٢١٣,٠٦٢
اضافات حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	٠	٧,٥٥٧,١٠٥	١٠٢,٢٦٢,٥١٣	١,١٠٠,٧٨٢	١٠,٥٩٩,٧٤٥	٤,٨٤٠,٣٣٦	١٢٦,٣٦٠,٤٨١
الرصيد فى ٢٠٢١/٦/٣٠	٨١,٠٥٩,٨١٨	٥٠٤,٤٩٩,١٢١	١,٣٣٤,٠٧٩,٩٢٩	٩٦,٦٩٩,٥٨٥	٨٥,٦٨٨,١٥٣	١٢٩,٤٥٣,١٠٠	٢,٢٣١,٤٧٩,٧٠٦
الأهلاك							
مجمع الاهلاك فى ٢٠٢١/١/١	٠	٢٢٧,٤٣٢,١١١	٨٥٧,٨٦٩,١١٥	٩٠,٠٩٠,٠٣٥	٦١,١١٤,٨٦٤	٧٥,٩٧٤,٧٦٥	١,٣١٢,٤٨٠,٨٩٠
أستيعادات	٠	٠	١٠,٥٥٣,٧٩٦	١,٤١٧	٤٠٩,٤٠٢	٢٤٨,٤٤٦	١١,٢١٣,٠٦١
اضافات حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	٠	٦,٠٧٢,٩٥٦	٤٨,٤٨١,٣٠٧	١,١٣٧,٦٩٦	٢,٩٦٤,٥٨٩	٦,٢٢١,٦٨١	٦٤,٨٧٨,٢٢٩
مجمع الاملاك فى ٢٠٢١/٦/٣٠	٠	٢٣٣,٥٠٥,٠٦٧	٨٩٥,٧٩٦,٦٢٦	٩١,٢٢٦,٣١٤	٦٣,٦٧٠,٠٥١	٨١,٩٤٨,٠٠٠	١,٣٦٦,١٤٦,٠٥٨
صافى القيمة الدفترية							
فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٨١,٠٥٩,٨١٨	٢٦٩,٥٠٩,٩٠٥	٣٨٤,٥٠٢,٠٩٧	٥,٥١٠,١٨٥	١٤,٣٨٢,٩٤٧	٤٨,٨٨٦,٤٤٥	٨٠٣,٨٥١,٣٩٧
فى ٢٠٢١/٦/٣٠	٨١,٠٥٩,٨١٨	٢٧٠,٩٩٤,٠٥٤	٤٣٨,٢٨٣,٣٠٣	٥,٤٧٣,٢٧١	٢٢,٠١٨,١٠٢	٤٧,٥٠٥,١٠٠	٨٦٥,٣٣٣,٦٤٨

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

(٢) مشروعات تحت التنفيذ

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

٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ١٦٠,٩٤٤,٣٦٥ جنية على التفصيل التالى -

البيان	الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	حركة عام ٢٠٢١		الرصيد فى ٢٠٢١/٦/٣٠
		اضافة	استيعاد	
الاراضي	٠	٠	٠	٠
المباني	٢,٠٩٨,٢٠١	٨,٨٣٨,٢٠٤	٧,٥٥٧,١٠٥	٣,٣٧٩,٣٠٠
الالات والمعدات	١٤٦,٠٧٩,٢٢٤	٧٠,٦٦٨,٦٢٢	١٠٠,٥٣١,٤٨٠	١١٦,٢١٦,٣٦٦
وسائل نقل وانتقال	٠	٢,٣٣٤,١٠٠	٠	٢,٣٣٤,١٠٠
العدد والادوات	٥,٢٧٧,٩٨٧	٢,٣٠٧,٠٠٨	٦,٨٠٨,٨٩٨	٧٧٦,٠٩٧
الاثاث ومعدات المكاتب	٧,٤٨٤,٥١٥	٥,٩٠٨,٢٧٠	٢,٢٠٠,٧٦٤	١١,١٩٢,٠٢١
مصنع ايبىكو (٣)	٢٤,٧٤٥,٣١٧	٢,٣٠١,١٦٤	٠	٢٧,٠٤٦,٤٨١
الاجمالي	١٨٥,٦٨٥,٢٤٤	٩٢,٣٥٧٣٦٨	١١٧,٠٩٨,٢٤٧	١٦٠,٩٤٤,٣٦٥

٣) شهرة المحل

نشأت نتيجة إعادة تقييم الأصول والخصوم وحساب الاهلاك عند اندماج الشركة المصرية لصناعة العبوات الدوائية في الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (ايبىكو) طبقا للتقييم الذى تم فى ١٩٩٩/٩/٣٠ ويتم احتساب الاهلاك للشهرة على اساس ٥% سنويا وتم الاهلاك بالكامل حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ تبلغ تكلفة شهرة المحل فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ وقدرة صفر جنيه

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٦/٣٠ 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 ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ ٤٠٨,٢٠٥,٨٤٥ جنيه مصرى طبقا للتفصيل التالى :-

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

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه
الشركة المصرية الدولية للامبولات	٦٩,٠٤٠,٠٠٠	٦٩,٠٤٠,٠٠٠
شركة ايبىكو تك للأدوية (تحت التصفية)	١٢,٣٣٠,٠٠٠	١٢,٣٣٠,٠٠٠
الاجمالى	٨١,٣٧٠,٠٠٠	٨١,٣٧٠,٠٠٠

< الشركة المصرية الدولية للامبولات (إياكو)

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

< شركة ايبىكو تك للأدوية (تحت التصفية)

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

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة-عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- اجتمعت الجمعية العامة غير العادية لشركة إبيكو تك واتخذت قرارها بتصفية الشركة وتم تعيين المصفي ومراقب الحسابات للتصفية وجارى اتخاذ الاجراءات من قبلها لتصفية الشركة
- شركة إبيكوتك لم تتاول أي نشاط منذ أنشائها حتي الآن وتتمثل أصول الشركة بالكامل في أصول متداولة علي هيئة نقدية بالبنوك (جاري / ودائع) و هو ما يعطي حقوق الملكية من رأس المال وبناء عليه لم يتم تكوين مخصص أضحلال لهذا الاستثمار.

٢/٤ شركات شقيقة بمبلغ ٣٢٦,٨٣٥,٨٤٥ جنيه كالتالى:-

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه
مصنع البترجي للدوية والمستلزمات الطبية بالسعودية	٣٥,٩٠٠,٩٧٦	٣٥,٩٠٠,٩٧٦
شركة المهن الطبية للدوية	٢١١,١٦٧,٣٠٥	٢٩٠,٩٣٤,٨٦٩
الاجمالي	٢٤٧,٠٦٨,٢٨١	٣٢٦,٨٣٥,٨٤٥

< مصنع السعودية

- تم توقيع العقد مع الجانب السعودى ونسبة مشاركة إبيكو ٣٠% من رأس المال وتعادل ٣٥,٩٠٠,٩٧٦ جنيه مصرى تم سدادها بالكامل ولها نسبة تصويت ٣٠% وقد بدأت الشركة نشاطها اعتبارا من عام ٢٠١٢ داخل المملكة العربية السعودية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
٣٥,٩٠٠,٩٧٦	٣٥,٩٠٠,٩٧٦

< شركة المهن الطبية للدوية

- تم شراء ٤,٧٨٠,٠٠٠ سهم ويمثل ٩,٧٧% من اسهم شركة المهن الطبية للدوية حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ بقيمة ٢١١,١٦٧,٣٠٥ جنيه.
- تم شراء ١١٢,٣٣١ سهم من اسهم شركة المهن الطبية للدوية حتى ٢٠٢٠/٣/٣١. بمبلغ ٤,٩٤٢,٥٦٤ جنيه ليصبح اجمالى عدد الاسهم التى تم الاستحواز عليها ٤,٨٩٢,٣٣١ سهم بنسبة ١٠% من اسهم شركة المهن بقيمة اجمالية ٢١٦,١٠٩,٨٦٩ جنيه حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
- تم شراء ١,٨٢٥,٠٠٠ سهم من اسهم شركة المهن الطبية للدوية بمبلغ ٧٤,٨٢٥,٠٠٠ جنيه في طرح زيادة رأس المال ليصبح اجمالى الاستثمارات ٢٩٠,٩٣٤,٨٦٩ جنية لتحافظ شركة إبيكو علي نسبة ١٠% من اسهم شركة المهن مسددة بالكامل حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
٢١١,١٦٧,٣٠٥	٢٩٠,٩٣٤,٨٦٩

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

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المحممة للقوائم المالية المستقلة- عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٥) المخزون

ويتمثل في التالي (بالجنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
خامات	٥٣٤,٩٦٢,٧٦٣	٧١١,٨٨٨,٠٥٣
وقود وزيوت وقوى محركة للتشغيل	٣٥٧,٤٨٥	٣٤٤,٨٠٥
قطع غيار ومهمات	١٠٢,٣٤٥,٦٣٧	١٠٢,٧٨٦,٢٨٩
مواد تعبئة وتغليف	٣٥٢,٩٩٩,٦٧٥	٣٢٩,٥٣٤,٢٨٦
انتاج غير تام	٧٠,٩٨٢,٨٧٠	٧٥,٤٤٩,٦٤٥
انتاج تام	٤٥٤,٤٠٨,٢٢٨	٤٤٠,٣١١,٢١٩
بضائع لدى الغير	٥,٣٣٨,٢٧٥	٧,٢٨٩,٣٣١
اعتمادات مستندية لشراء بضائع	٢١٧,٩٢٢,٦٣٨	٩٧,٩٩١,٤٧١
المجموع	١,٧٣٩,٣١٧,٥٧١	١,٧٦٥,٥٩٥,٠٩٩
يخصم : مخصص بضائع	(٤,٢٨١,٥١٨)	(٦,١٢٠,٨٢٣)
الاجمالي	١,٧٣٥,٠٣٦,٠٥٣	١,٧٥٩,٤٧٤,٢٧٦

(٦) العملاء واوراق القبض

وتتمثل فيما يلي (بالجنية)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
موزعون	١٨٣,٥٨٩,٤٣٧	٢٧٦,٩٧٣,١٧٧
بيع مباشر	٣٨,٥٩٢,٦٥٧	٤٤,١٤٩,٨٦٤
توريدات ومناقصات	١٦٠,٨٠٥,١٠٢	١٣٠,٢٢٩,١٢٦
عملاء تصدير	٤١٤,٣٥٧,٧٤٤	٤٥٥,٦٥٧,٤٥٥
اوراق قبض	١١٨,٢٨٥,٤٦٦	٤٢٣,٣٩٨,٢١٧
المجموع	٩١٥,٦٣٠,٤٠٦	١,٣٣٠,٤٠٧,٨٣٩
يخصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٤٧,٨٨٩,٧٢٤)	(٤٩,٨٨٩,٧٢٤)
النافى	٨٦٧,٧٤٠,٦٨٢	١,٢٨٠,٥١٨,١١٥

(٧) مدينون اخرون وارصدة مدينة

تتمثل في التالي

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه
تأمينات لدى الغير	٥,٧٠٢,٠٣١	٥,٢٣٠,٨٦٩
دفعات مقدمة (ضرائب - تأمين)	١١٦,١٣٣,٥٧٧	٦٥,٦٢٧,٨١٠
موردين (دفعات مقدمة)	٣٩,٥٤٧,٤٣٠	٢٨,٦٧٠,٤٨٩
تعويضات مستحقة من شركات التأمين	٣٧,٩٤٦,٠١٣	٢٤,٦٩١,٧٥٤
استرداد رسوم جمركية مستحقة (حكم قضائي)	٦,٠٤٤,٢٢٨	٦,٠٤٤,٢٢٨
أرصدة مدينة اخرى	٤٦,٩٦٤,٢١٥	٥٥,٩١١,٢٠٨
الاجمالي	٢٥٢,٣٣٧,٤٩٤	١٨٦,١٧٦,٣٥٨

(٨) حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة

وتتمثل فيما يلي (بالجنية)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
حسابات مدينة - شركات تابعة
الإجمالي

(٩) النقدية والارصدة لدى البنوك

تتمثل في التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه
حسابات جارية بالبنوك والصندوق	٢٩٢,٠٠٢,١٣٦	١٠٣,٢٧٠,٣٠١
ودائع بالبنوك	٣٣٢,٧٠٥,٠٨٠	٨٥,٨٦٢,٣٦٣
ودائع بصناديق استثمار وشهادات واذون خزانة	٤,٢٠٠,١٩٠	٤,٣٩٨,٨٢٤
الإجمالي	٦٢٨,٩٠٧,٤٠٦	١٩٣,٥٣١,٤٨٨

- الودائع بالبنوك تشمل ودائع ربع سنوية وشهرية بالإضافة لودائع بحساب اليوم بيوم ذات الفائدة اليومية
- ووثائق بصناديق الاستثمار وتحقق عائد تراكمي ولا يترتب على فكها اى خسائر وتنتهى 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 راس المال المصدر والمكتتب فيه مبلغ ٧٩٣,٣٦٤,٠٠٠ جنيهه (سبعمائة وثلاثة وتسعون مليون ثلاثمائة واربعة وستون الف جنيهه مصرى) مدفوع بالكامل وقيمة ٧٩٣٣٦٤٠٠ سهم (القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات) .
- بموجب قرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٧/٣/٢٠١٠ تم الموافقة على زيادة راس 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 راس المال المصدر والمدفوع قبل الزيادة لتمويل توسعات واستثمارات الشركة مع تعديل المواد ٧,٦ من النظام الاساسى للشركة .
- تم قيد زيادة راس المال بالسجل التجارى بتاريخ ٢٤/٦/٢٠١٠
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠/٤/٢٠١٨ تم زيادة راس المال المرخص به من ٨٥٠ مليون جنيهه الى ١٥٠٠ مليون جنيهه واعتماد زيادة راس المال المصدر من ٧٩٣٣٦٤٠٠٠ جنيهه الى ٩٩١٧٠٥٠٠٠ جنيهه حيث تم الموافقة على زيادة راس المال المصدر بالجمعية العامة العادية بتاريخ ٣٠/٤/٢٠١٨ وذلك عقب اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتوزيع سهم مجانى لكل اربع اسهم اصلية تمويلا من احتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية وتم اعتماد قرار الزيادة بتاريخ ١/٢٠١٩
- تم قيد زيادة راس المال بالسجل التجارى بتاريخ ١/٢٠١٩

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة-عن الفترة المالية في ٣٠ يونيه ٢٠٢١

← هيكل الملكية

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

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 - ويتم تسوية الفرق التابع عن بيع اسهم الخزينة خصماً من الاحتياطي العام.

(١١) الاحتياطيات

وتتمثل في التالي

البيان	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١	اضافات/ (استبعادات) ٢٠٢١	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠
احتياطي قانونى	٣٢٥,٥٤٥,٣٤٠		٣٢٥,٥٤٥,٣٤٠
احتياطي عام	٢٠٠,٧٨٣,٦١٣	(٢٢,٣٠١,٥٦٤)	١٧٨,٤٨٢,٠٤٩
احتياطي رأسمالى	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

- تم استبعاد مبلغ ٢٢,٣٠١,٥٦٤ جنية من الاحتياطي العام نتيجة خسائر ناتجة عن بيع اسهم الخزينة.

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة-عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو 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 ٢٠٢١/٦/٣٠	٥,٥٤٤,٩٧٦

(١٣) الأرباح او (خسائر) العام قبل التوزيع

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه
ارباح العام قبل التوزيع	٤٢٢,٨٣٢,١٥٥	٢٤٤,٩٩٠,٩٥١

(١٤) التزامات ضريبية مؤجلة

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه
التزامات ضريبية مؤجلة	٥١,٨٥٩,٨١٧	٥٥,٩٥٤,٣٠٣

← الضرائب المؤجلة

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

٢٠٢١/٦/٣٠	
أصول ضريبية	التزامات ضريبية
٥٧,٠٠٧,١٠٢	١,٠٥٢,٧٩٩
	١,٠٥٢,٧٩٩
٥٧,٠٠٧,١٠٢	٥٥,٩٥٤,٣٠٣

الأهلاك
مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي الضريبة المؤجلة

(١٥) المخصصات

← يتم دراسة المخصصات في نهاية كل سنة مالية .

← تبلغ جملة المخصصات بخلاف الأهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١١١,١٤٠,٠٢٣ جنيه

وتتمثل في التالي :-

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	حركة عام ٢٠٢١			الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
		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	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٤٩,٨٨٩,٧٢٤
مخصص مستلزمات	٤,٢٨١,٥١٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٨,١٦٠,٦٩٥	٦,١٢٠,٨٢٣
مخصص مطالبات	١١,٠٣٣,١٤٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,١١٨,٢٢٨	١١,٩١٤,٩١٧
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١٩,٥٧٩,١٤٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	١٥,٤٨٦,٥٤٧	١٩,٠٩٢,٥٩٦
الإجمالي	١٠٣,٩٠٥,٤٩٣	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢٤,٧٦٥,٤٧٠	١١١,١٤٠,٠٢٣

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة-عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	حركة عام ٢٠٢١			الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
		استخدام	استبعاد	إضافة	
اجمالي المخصصات	١٠٣,٩٠٥,٤٩٣	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢٤,٧٦٥,٤٧٠	١١١,١٤٠,٠٢٣
مخصص مخصوم من العملاء (مخصص ديون)	(٤٧,٨٨٩,٧٢٤)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٠	٠	(٤٩,٨٨٩,٧٢٤)
مخصص مخصوم من المخزون (مخصص مستلزمات)	(٤,٢٨١,٥١٨)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠	(٨,١٦٠,٦٩٥)	(٦,١٢٠,٨٢٣)
الاجمالي	٥١,٧٣٤,٢٥١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	١٦,٦٠٤,٧٧٥	٥٥,١٢٩,٤٧٦

مخصصات تم تكوينها في ٢٠٢١/٦/٣٠ <

بياناتها كالتالي :-

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه
مخصص ضرائب عامة متنازع عليها	٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مستلزمات	٣١,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مطالبات	٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
الاجمالي	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠

< يلاحظ :

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

(١٦) بنوك دائنة

وهي تمثل تسهيلات بنكية فيما يلي (بالجنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	نسبة المستخدم (%)	التسهيلات الممنوحة للشركة
بنك القاهرة الازهر	١٨٢,٧٩٩,٨٤٦	١٢٥,٤٧٨,٠٢٥	٣١,٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
البنك التجاري الدولي	٠	٠	٠	١٠١,٠٠٢,٠٠٠
بنك بلوم مصصر	٤٢,٨٧٠,٩٩١	٤٣,٣٣٧,٤٨٤	٢٨,٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
بنك قطر الوطني الاهلى	٥٨١,٠٥٠,٧٨٥	٧٢٧,٢٦٨,٦٠٣	٨٣,٣	٨٧٢,٩٦٤,٦١٤
بنك الامارات دبي الوطني	٥٥,٢٤٤,٧٢٤	١٦,٩٦٧,٤٠١	١٧,٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
البنك الاهلى المتحد	٣٥٨,٦٨٨,٠١٢	٤٩١,٥٨٦,٣٠٢	٧٥,٦	٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
البنك الكويتى الوطنى	٥٥٨,٧٣١,٢٥٧	٢٧٥,٩٣٨,٧٥٩	٣١,٨	٨٦٨,٢٥٦,٠٠٠
بنك قناة السويس	٦٠,٨٥٣	٥,٧٥٥,٤٦٣	٣,٣	١٧٤,٠٠٠,٠٠٠
مصرف ابو ظبي الاسلامي	٠	١٠٨,٩٧٨,٧٨٠	١٥,٦	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
بنك البركة مصر	٠	١٦,٩٦٥,٧٥٥	٥,٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاجمالي	١,٧٧٩,٤٤٦,٤٦٨	١,٨١٢,٢٧٦,٥٧٢	٤٢,٠	٤,٣١٦,٢٢٢,٦١٤

تتراوح معدلات سعر الفائدة علي التسهيلات الائتمانية في ٢٠٢١/٦/٣٠ (معدل اقراض البنك المركزي و مبادرة البنك المركزي + ٨% -)

- تتمثل حركة التسهيلات الأئتمانية خلال الفترة / العام:-

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
رصيد أول المدة	٩٨٩,٥٧٨,٠٢٨	١,٧٧٩,٤٤٦,٤٦٨
المستخدم خلال الفترة / العام	٢,١٤٧,١٣٧,٩٥٨	١,٠٤٧,٦٠٩,٧٣٠
المسدد خلال الفترة / العام	١,٣٥٧,٢٦٩,٥١٨	١,٠١٤,٧٧٩,٦٢٦
رصيد آخر المدة الفترة / العام	١,٧٧٩,٤٤٦,٤٦٨	١,٨١٢,٢٧٦,٥٧٢

(١٧) موردين واوراق دفع

وتتمثل فيما يلي (بالجنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
موردون محليون	٧٤,٦٠٠,٣٠٧	٧٦,٨٥٨,٨١٣
موردو الخارج	٩,٨٦٠,٢٦٢	٢,٠١٥,٣٤٩
اوراق دفع	١٤,٩٢١,٢٢٤	١٤,٣٦٦,٨١٠
الاجمالي	٩٩,٣٨١,٧٩٣	٩٣,٢٤٠,٩٧٢

(١٨) دائنو التوزيعات

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
دائنو توزيعات	٣٤٠,٠٢٥,٧٥٩	١,٣٧٢,٩٢٤

(١٩) حسابات دائنة اخرى

وتتمثل فيما يلي (بالجنيه)

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
دائنون متنوعون (تامينات للغير - تامينات اجتماعية)	١٥,٠٢٢,٨٣٨	١٨,٦٩٢,٩٥٣
دائنون متنوعون (مصلحة الضرائب)	٣,٦٣٤,٩٢٥	٣,١٥٣,٧١٧
دائنون مختلفون	٢,٠٤٣,٧٠٥	٤,٤٨٢,٤٧٧
أرصدة دائنة اخرى	٩,٤١٦,٣٨٦	١٠,٥٥٣,٣٧٦
مصرفات جارية وتخصيصية ومستحقة	١٩,١٢٩,٢٤٢	١٢,٠٣٣,٣٨٧
عملاء	٣٣,٢٠٣,٠٠٢	٣٥,٩٧٤,٤٣٩
الاجمالي	٨٢,٤٥٠,٠٩٨	٨٤,٨٩٠,٣٤٩
مساهمة تكافلية - تامينات اجتماعية (٢,٥ في الالف)	٧,١٩٣,١٣٥	٣,٩٠٠,٢٦١
الإجمالي	٨٩,٦٤٣,٢٣٣	٨٨,٧٩٠,٦١٠

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة-عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠ حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة

٢٠ / ١ وتتمثل فيما يلي (بالجنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
حسابات دائنة للشركة التابعة	٣٣,٩٠٩,٩٠٠	١٥,٩٣٤,٥٠٢

٢٠ / ٢ الاطراف ذات العلاقة :

تتمثل في شركة المصرية الدولية للامبولات (إياكو) وتتمثل في الحركة خلال الفترة / العام كالتالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
رصيد أول المدة	٢٣,٠٤١,٣٨٠	٣٣,٩٠٩,٩٠٠
اجمالي المبيعات خلال الفترة / العام	٢٤٨,٢١٥,١٢٧	٥١,٢٤٢,٦٦٢
اجمالي المسدد خلال الفترة / العام	(٢٣٧,٣٤٦,٦٠٧)	(٦٩,٢١٨,٠٦٠)
رصيد آخر الفترة / العام	٣٣,٩٠٩,٩٠٠	١٥,٩٣٤,٥٠٢

٢١ ضرائب الدخل المستحقة

وتتمثل فيما يلي (بالجنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
ضريبة الدخل المستحقة	٧٠,٢٢٧,٨١٦	٥٣,٣٩٦,٩٨٦

٢٢ إيرادات النشاط

١/٢٢ صافي المبيعات

يناير/يونية ٢٠٢٠		يناير/يونية ٢٠٢١		البيان
%	جنيه	%	جنيه	
٨٢,٠٢	١,١٥٠,٢٨٦,٢٤٠	٧٧,٧٢	١,١٨٣,١٣٤,٨٠٦	مبيعات محلية
١٧,٩٨	٢٥١,٦٣٩,٠٢٩	٢٢,٢٨	٣٥٨,٦٢٨,٥١٠	التصدير
١٠٠	١,٤٠١,٩٢٥,٢٦٩	١٠٠	١,٥٤١,٧٦٣,٣١٦	اجمالي صافي المبيعات
.	٥٨٥,٣٧٠	.	٢,٣٩٧,٠٢٠	ايرادات تشغيل للغير
١٠٠	١,٤٠٢,٥١٠,٦٣٩	١٠٠	١,٥٤٤,١٦٠,٣٣٦	جملة إيرادات النشاط

٢/٢٢ الانتاج بسعر البيع

نسبة التغير %	يناير/يونية ٢٠٢٠	يناير/يونية ٢٠٢١	البيان
(%٨)	١,٦٩٩,٣٦٠,٠٦٣	١,٥٥٦,٧٤٩,٣٠٠	قيمة الانتاج بسعر البيع

(٢٣) تكلفة المبيعات

← تكلفة الصنع للانتاج المباع

يناير/يونية ٢٠٢٠	يناير/يونية ٢٠٢١	البيان
١٠٥,٥٥٣,٦٢٦	١١٩,١٧٤,٦٠٥	اجـور
٧٢٣,٣٨٠,٣٠٩	٦٧٣,٥٣٩,٣٣٠	مستلزمات سلعية
١٠,٣٣٩,٤٤٦	١٠,٢٢٢,١٠٨	مستلزمات خدمية
٢٦,١٧٩	٤٠,٩٠٥	ضرائب ورسوم سلعية
٥٨,١٩١,١١٦	٥٧,٦٦٠,٦٠٣	الاهـلاك
٧٤٧,٤١٥	٤٤٦,٨٠٥	ايجارات فعلية
(٣,٣٣٦,٩٦٠)	(٣,٨٥٢,٩٠٤)	(-) مخلفات انتاج مباعه
٨٩٤,٩٠١,١٣١	٨٥٧,٢٣١,٤٥٢	تكلفة الانتاج
(٢٧,٠٣٩,٧٨٦)	٨,٧٢٢,١٩٤	تغير مخزون انتاج تام وغير تام
٨٦٧,٨٦١,٣٤٥	٨٦٥,٩٥٣,٦٤٦	تكلفة الصنع للانتاج المباع

(٢٤) المصروفات

١/٢٤ مصروفات تسويقية

يناير/يونية ٢٠٢٠	يناير/يونية ٢٠٢١	البيان
١٠٩,٤٣٤,١٢٨	١١٤,٢١١,٥٤٥	اجـور
٨,٩٩٢,٣١٥	١١,٢٠٦,٥٨٧	مستلزمات سلعية
٠	٢٥,٧٧٨,٢٤٦	حوافز موزعين
٧٧,٨٩٥,٢٩٧	٨٥,١٠٩,٩٩٩	مستلزمات خدمية
٢,٧٤٢,٩٢٩	٤,٠٥٦,١٥٨	ضرائب ورسوم سلعية
٦,١٧٠,٢٠٩	٥,٧٣٨,٩٦٠	الاهـلاك
١,٠٥١,٢٢٥	٦٩٢,٠٩٣	ايجارات فعلية
٠	٠	تبرعات
٠	١,٦٣٨,٦٠٦	تعويضات وغرامات
٢٠٦,٢٨٦,١٠٣	٢٤٨,٤٣٢,١٩٤	جملة

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة-عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢/٢٤ - أبحاث وتطوير (R&D)

يناير/يونية ٢٠٢٠	يناير/يونية ٢٠٢١	البيان
٠	٨,١١٤,٩٠٩	اجور
٠	٩٥١,٦٥٤	مستلزمات سلعية
٠	٤,٧٦٥,٦٤٣	مستلزمات خدمية
٠	٦٣٠	ضرائب ورسوم سلعية
٠	٢٣٨,٤١٤	الاهلاك
٠	١,١٥٨	ايجارات فعلية
٠	١٤,٠٧٢,٤٠٨	الإجمالي

٣/٢٤ - مصروفات ادارية وعمومية

يناير/يونية ٢٠٢٠	يناير/يونية ٢٠٢١	البيان
٢٨,٠٠٨,٦٥٤	٢٧,٦٩٤,٢١٧	اجور
١,٧١٧,٧٠٣	١,٢٣٩,٥٤١	مستلزمات سلعية
٨,٩٢٤,٣١٥	٣,٥٥٥,٥٨٥	مستلزمات خدمية
٨٢٥,٥٩٧	١٠١,٣٩١	ضرائب ورسوم سلعية
٢,١٦٤,٩٤١	٤,٠٦٣,٥٤١	ضرائب على توزيعات الارباح
١,٠٣٩,٨٧٩	١,٢٤٠,٢٥٣	الاهلاك
٣٩٢	٥,٨٩٢	ايجارات فعلية
٢٤,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	تبرعات
٣,٨٧١,٥٦٧	٠	تعويضات وغرامات
٢٥٨,٢٨٢	٢٩١,٢٠٠	ضرائب عقارية
٤٦,٨٣٥,٣٣٠	٣٨,٢٣١,٦٢٠	جملة

٤/٢٤ رواتب مقطوعة وبدلات حضور اعضاء مجلس الادارة

يناير/يونية ٢٠٢٠	يناير/يونية ٢٠٢١	البيان
١,٠٨٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	رواتب مقطوعة وبدلات

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المحممة للقوائم المالية المستقلة-عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥/٢٤ مصروفات تمويلية

يناير/ يونيو ٢٠٢٠	يناير/يونية ٢٠٢١	البيان
٢٧,١٤٢,٨٣٦	٦٧,٣٦٤,١٦٧	فوائد مدينة
٣,١٦٨,١٢٧	٤,٢٠٦,٣٤٣	عمولة ومصاريف بنكية
٠	١٤,٤٦٥,٥٨٠	مصاريف قطع نقدي وخصم نقدي تمويلي
٣٠,٣١٠,٩٦٣	٨٦,٠٣٦,٠٩٠	الاجمالي

٦/٢٤ - مخصصات بخلاف الاهلاك

يناير/ يونيو ٢٠٢٠	يناير/يونية ٢٠٢١
٣٨,٥٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠

٧/٢٤ - الضرائب الداخلية والضرائب المؤجلة

يناير/ يونيو ٢٠٢٠	يناير/يونية ٢٠٢١	البيان
٣٩,٨٦٧,٨٢٧	٦٢,٦٦١,٤٢٤	ضرائب دخلية
(١,٢٢٣,٥٥٣)	٤,٠٩٤,٤٨٦	ضرائب مؤجلة
٣٨,٦٤٤,٢٧٤	٦٦,٧٥٥,٩١٠	الاجمالي

٨/٢٤ - المساهمة التكافلية-

يناير/ يونيو ٢٠٢٠	يناير/يونية ٢٠٢١	البيان
٣,٥٤٤,١٠٤	٣,٩٢٩,١٢٥	مساهمة تكافلية

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة-عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٥ إيرادات

يناير/يونية ٢٠٢٠	يناير/يونية ٢٠٢١	البيان
١٨,٦٥٦,٩٣٤	١٠,١٥٢,٤٨٨	فوائد صناديق الاستثمار والودائع
٠	٥,٠١٩,٠٦٢	فوائد دائنة " دفعات مقدمة للضرائب "
٣١,٠٦٨,٠٠٠	٣٤,٥٢٠,٠٠٠	ارباح شركات تابعه - شركة اياكو
٠	٢,٧٢٩,٩٦٩	ارباح شركات شقيقة - شركة البترجي بالسعودية
٦,١١٥,٤١٤	٦,١١٥,٤١٤	ارباح اسهم شركة المهن الطبية
(٨,٠١٢,٤٣٤)	(٢,٤٨٧,٦٨٨)	ارباح فروق عمله (خسائر)
٣,٧٣٨,٦٩٥	٣٣,٨٣٩	ايرادات متنوعة
٥١,٥٦٦,٦٠٩	٥٦,٠٨٣,٠٨٤	اجمالي
٧٤٧,٦٩٠	٨١٨,٥٢٤	ارباح راسمالية مرحلة للاحتياطي الراسمالي
٥٢,٣١٤,٢٩٩	٥٦,٩٠١,٦٠٨	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/يونية ٢٠٢٠	يناير/يونية ٢٠٢١	البيان
٢٦٣,٩٥١,١٩٧	٣١٥,٦٧٥,٩٨٦	صافي الربح (قبل الضريبة)
		يضاف اليه
١١١,٦٧٠,٨٦٤	١٠٣,٦٩٨,٣٨٧	الاهلاك المحاسبي والمخصصات بخلاف الاهلاك وبدل حضور مجلس الادارة وتكلفة التمويل والاستثمار للايرادات المعفاة والمصروفات غير المؤيدة بمستندات
٣٧٥,٦٢٢,٠٦١	٤١٩,٣٧٤,٣٧٣	الاجمالي
(١٩٨,٤٣١,٧١٨)	(١٤٠,٨٧٩,١٥٤)	يخصم منه : الاهلاك الضريبي والارباح الراسمالية والمستخدم من المخصصات والفوائد الدائنة المعفاة وصناديق الاستثمار وايرادات الاوراق المالية بعد خصم تكلفة الاستثمار -
١٧٧,١٩٠,٣٤٣	٢٧٨,٤٩٥,٢١٩	الوعاء الضريبي
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
٣٩,٨٦٧,٨٢٧	٦٢,٦٦١,٤٢٤	الضريبة الكلية المستحقة (-)
١,٢٢٣,٥٥٣	٤,٠٩٤,٤٨٦	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.

أولاً : ضريبة شركات الأموال

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 - ٢٠١١/٢٠١٠

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 وتم عمل لجنة داخلية لتسوية اوجهة الخلاف وتسوية الفروق الضريبية.

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

ثانياً : ضريبة المرتبات والأجور

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.

ضريبة الدمغة : ثالثاً :

- 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

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

ضريبة المبيعات /القيمة المضافة : رابعاً :

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 والاضافة والدفعات المقدمة

تقوم الشركة بخصم الضرائب المستحقة على جميع المتعاملين معها وتقوم بسدادها طبقا للبطاقة الضريبية الخاصة بكل ممول الى المامورية التابع لها حتى ٢٠٢١/٣/٣١ وتم فحص الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٦ وتسوية جميع الفروق المستحقة وتم سداد الدفعات حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام..

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب



دكتور / احمد سعيد محمد كيلانى

رئيس القطاع المالى

محاسب / محمد حسن ابراهيم



مهيتاب محمود