

الشركة العربية للأدوية
The Arab Drug Company
We Care . . .



القاهرة فى : ٢٠٢١/١١/١٤

السيدة الأستاذة / مساعد رئيس البورصة
والمشرف على قطاع الإفصاح
البورصة المصرية

تحية طيبة ... وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه ما يلى :-

- تقرير مراقب الحسابات وتقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- القوائم المالية وحسابات النتيجة والإيضاحات المتممة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية ،،،

مدير عام الموازنة
ومسئول علاقات المستثمرين

محاسب / محسن محمد عمر النادى



الإدارة والمصانع : ٥ شارع المصانع - بالأميرية - ت ٢٢٨٢٧٢٩٤ / ٢٢٨٢٧١١٢ - تليفاكس : ٢٢٨٢٢٦١٤

فرع الجيزة : ٦ شارع عثمان أباطة - المريوطية - الهرم - ق ٣٢٨٨٨٤١٢ / ٢٢٨٦٧٧٤٢

فرع الإسكندرية : ٧ شارع طاهر بين زياد - المطارين - ت ٢٩٧١٢٨٤ / ٠٢ - فاكس : ٢٢٩٢١٨٤٤ - ٠٢/٢٩٢١٨٤٤

المنطقة الأولى : ١٠٠ شارع سيد درويش (زكى سابقاً) - التوفيقية - تليفاكس : ٢٥٧٤٥١٧١



تقرير فحص محدود

السادة مساهمي شركة العربية للادوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة لشركة العربية للادوية والصناعات الكيماوية (ادكو) (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الأرباح او الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية السارية في ذلك التاريخ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمتشأة والمؤدي 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 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 المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية السارية في ذلك التاريخ .

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات
عصام غراب
س.م.م ٤٣٩٣

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٣٤)

Nexia
International

فاكس : ٢٤١٤٠٢٩٦ (٠٢)

تليفون : ٢٤١٥٠٦١٥ (٠٢)

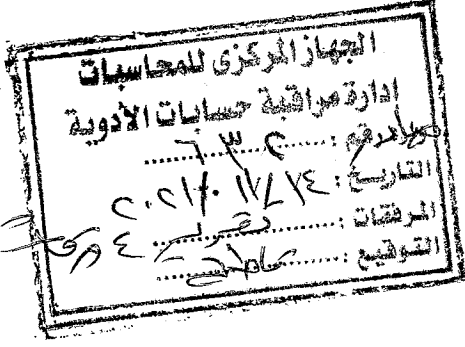
٢١ عمارات الشركة السعودية - شارع النهضة - مدينة نصر - أمام دار الدفاع الجوي

فاكس : ٢٦١٢٩٧٢٠ (٠٢)

تليفون : ٢٦١٢٩٧٢٠ (٠٢)

١٥ د - حي المصراوية - شارع التسعين - القاهرة الجديدة

E-mail:Ghorab@ghorab-co.com



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيد الدكتور/ الرئيس التنفيذي
الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام،،،

وكيل أول

مدير الإدارة

محمد عرفه

(محاسبة/مها محمد عرفه)

خالعة حسابات

تحريراً في: ٢٠٢١/١١/١٤

م.هـ

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ش.م.م).

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢١/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

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

اساس التحفظ:-

- لم يتم تخفيض المبيعات بنحو ١٩.٣١٥ مليون جنيه قيمة فواتير بعض العملاء (نحو ٦.٣٣٢ مليون جنيه عملاء السوق المحلي، نحو ١٢.٩٨٣ مليون جنيه (٨٣٠ الف دولار) عملاء التصدير) حيث لم يتم استلامها حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ بالمخالفة لمعيار المحاسبة رقم ٤٨ لسنة ٢٠١٠

بإحاطة

٥ - لم تتضمن إيرادات الفترة حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ (الإيرادات المتنوعة الأخرى) بنحو ١٧٣ ألف جنيه ، قيمة ما تم استخدامه من منحة اليونيدو آلات ، والمنحة الألمانية لإنشاءات وبياناتها كما يلي :-

• نحو ١٦٠ ألف جنيه ما تم استخدامه من منحة اليونيدو آلات

• نحو ١٣ ألف جنيه ما تم استخدامه من المنحة الألمانية

- تم تحميل مصروفات الفترة بنحو ٢٠٠ الف جنيه تقديريا تتمثل قيمة تعويضات وغرامات لشركة الجمهورية للأدوية في حين لم يرد بالمطابقة مع شركة الجمهورية أي مبالغ تحت مسمى تعويضات وغرامات .

- لم يتم تحميل مصروفات الفترة بنحو ٣٨ ألف جنيه قيمه عمولة الشركة القابضة الخاصة بفواتير التصدير البالغة نحو ٧٠ الف يورو بما يعادل ١.٢٨١ 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 ٢٠٢١/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:-

- بلغت صافي مبيعات الفترة نحو ١٤٤.٠٧٣ مليون جنيه بانخفاض نحو ٤.٦٨٤ مليون جنيه عن الفترة المقابلة البالغة ١٤٨.٧٥٧ مليون جنيه وبانخفاض نحو ١٩.٧٥٧ مليون جنيه عن المستهدف بالموازنة المعتمدة ، كما بلغ صافي ربح الفترة نحو ٢٥.٦٩٤ مليون جنيه بانخفاض نحو ٦.٠٣١ مليون جنيه عن الفترة المقابلة البالغة ٣١.٧٢٥ مليون جنيه وبانخفاض نحو ٣.٣٦٩ مليون جنيه عن المستهدف بالموازنة المعتمدة.

- تأثر صافي ربح الفترة بالزيادة بنحو ٤.٠٧٧ مليون جنيه بقيمة ما تم رده من انخفاض في قيمة المخزون وتتمثل فيما يلي:

• نحو ٣.٤٤٢ مليون جنيه قيمة مارد من الانخفاض في قيمة المخزون السلعي حيث بلغ الانخفاض في

٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١.٢٢٢ مليون جنيه مقابل نحو ٤.٦٦٤ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠.

• نحو ٠.٦٣٥ مليون جنيه قيمة مارد من الانخفاض في قيمة مخزون الانتاج التام حيث بلغ الانخفاض

في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٤.٥٢٠ مليون جنيه مقابل نحو ٥.١٥٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠.

- أسفرت المطابقة مع بعض الشركات عن وجود فروق كما يلي :-

• نحو ٨.٢٠٩ مليون جنيه فروق مع شركة الجمهورية (٧.٨٩٧ مليون جنيه فواتير تحت الفحص بالشركة

العربية ، ٣٣٩ الف جنيه مبلغ تحت التسوية مع شركة الجمهورية (يرجع لعام ٢٠١٨) يمثل فروق ضريبة

القيمة المضافة على ماكينة الكسوة بـ

- نحو ٥٨.٨٢٢ الف جنيه فروق مع شركة ممفيس (نحو ١٨ الف جنيه مطبوعات مستحضر بالمونال ، ١٩ الف جنيه فاتورة رقم ٢٦٤١ غير مدرجه بالشركة العربية ، ١٣ الف جنيه إيجار قاعه بشركة ممفيس غير مدرج بالشركة العربية)
- نحو ١.٣٧٨ مليون جنيه فروق مع شركة النصر للكيماويات الدوائية (نحو ٥٢١ الف جنيه فواتير غير مقيده بالشركة العربيه ، نحو ٧٥٥ الف جنيه مطالبه من العربيه غير مدرجه بشركة النصر ، نحو ٨٠ الف جنيه فروق فاتورتى رقمى ٥٦٥ ، ١٦٣٧)
- نحو ٢٧٠ ألف جنيه فروق مع شركة النيل للأدويه (نحو ٤٤٨ الف جنيه شيك رقم ٤٨٠٢٣٥٩٤ مقيد بدفاتر الشركة العربيه ، ، نحو ١٧٩ الف جنيه تسويه تقديرية بالشركة العربية)
- نحو ٢٩ الف جنيه فروق مع شركة مصر للمستحضرات (نحو ١٢ الف جنيه سلفة كمية كيلو "ثيامز كون" غير مثبتة بالشركة العربية ، نحو ٨ الاف سلفه كمية ١٥٠ كجم "كيتو سيرال " ، نحو ٤ الاف فرق فاتوره ١٤٥٣٥ ، نحو ٣ الاف حنيع فرق سلفه)
- أسفرت المطابقة مع الشركة المتحدة للصيدالة فى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ عن وجود فارق بنحو ١.٦١٣ مليون جنيه كما يلي :
- نحو ٣.٥٢٣ مليون جنيه رصيد الشركة المتحدة بدفاتر الشركة
- نحو ١.٩١٠ مليون جنيه رصيد الشركة العربية بدفاتر الشركة المتحدة
- لم يتم إجراء المطابقة مع كبار العملاء على أرصدهم المدينة ومنها :-
- مركز تموين المستشفيات الإسكندرية ، شركة ابن سينا فارما ، شركة فارما أوفر سيز كما لم يتم المطابقة مع الشركة القابضة للأدوية وشركة سيد للأدوية .
- تم تكوين مخصصات بخلاف الإهلاك بمبلغ ٢.٤ مليون جنيه (٠.٤ مليون ضرائب متنازع عليها ، ٢ مليون مطالبات ومنازعات) على حين جاء الموقف الضريبي لشركات الأموال كما يلي :-
- تم إخطار الشركة بنموذج "٣٦" عن أعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ ، ٢٠١١/٢٠١٠ بسداد مبلغ نحو ٢.٦٨٠ مليون جنيه مسدد منها نحو واحد مليون جنيه وتم الاعتراض على المطالبة
- تم إخطار الشركة بنموذج "٣٦" عن أعوام ٢٠١٣/٢٠١٤ ، ٢٠١٥/٢٠١٤ بسداد مبلغ نحو ٥.٠٨١ مليون جنيه مسدد منها نحو ١.٦ مليون جنيه وتم الاعتراض على المطالبة
- تم إخطار الشركة بنموذج "١٩" عن أعوام ٢٠١٥/٢٠١٦ ، حتى ٢٠١٩/٢٠٢٠ بسداد مبلغ نحو ٩٩.٥٥٠ مليون جنيه و تم الاعتراض على المطالبة فى ٢٠٢١/٠٨/٣٠ -

- بلغ إجمالي الفواتير المفتوحة (لم تحصل) في ٣٠/٠٩/٢٠٢١ نحو ٧٠ مليون جنيه (نحو ٦١ مليون جنيه عملاء سوق محلي و توريدات ، ٩ مليون جنيه عملاء تصدير)
- تضمنت تكلفة إيرادات النشاط قيمة تكلفة الكميات المنصرفة بدون قيمة للعملاء (البونص) خلال الفترة دون اضافتها لتكاليف البيع والتوزيع مما يؤدي الى تضخم تكلفة المبيعات.
- عدم الالتزام بمتطلبات معيار المحاسبي المصري رقم (٥) بشأن الاخطاء الخاصة بالسنوات السابقة حيث تضمن حساب إيرادات و ارباح متنوعة نحو ٢٢٣ الف جنيه إيرادات سنوات سابقة كما تضمن حساب اعباء وخسائر متنوعة مبلغ ٣٣ الف جنيه مصروفات سنوات سابقة.
- لم نوافق بما تم بشأن استكمال اجراءات تحويل الشركة الى القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية في ضوء موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢ على اتخاذ اجراءات التحويل تطبيقاً لأحكام القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠.

تحريراً في ١٤/١١/٢٠٢١

مراقب الحسابات

مدير عام

نائب مدير الإدارة

ياسر محمود

(محاسب / بسام محمود رجب)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

عماد الدين

(محاسب / عماد الدين محمد سويلم)

يعتد...

وكيل أول

مدير الإدارة

محمد عرفه

(محاسبة / مها محمد عرفه)

الشركة العربية للادوية والصناعات الكيماوية (الكو)

شركة مساهمة مصرية (ش.م.م.)

قائمة المركز المالي - عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
٣٣,٤٦٢,٠٣٠	٣٥,٢٦٩,٥٩٥	(٣)	صافي الأصول الثابتة
٢٥,٧٢٦,٣٠٤	٤٣,٤٤٩,٨٧٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٨,٧٢٩,١١٦	٨,٨٤٤,٩٢٥	(٥)	أصول ضريبية مؤجلة
٩٧,٠٨٣٦	٩٧,٠٨٣٦	(٦)	استثمارات فى سندات وأذون حكومية
٢,٢٦٧,٣٨٧	٢,٢٦٧,٣٨٧	(٧)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة
٧١,١٥٥,٦٧٣	٩٠,٨٠٢,٦١٤		إجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
١٧١,٧٠٤,١٩٧	١٦١,٩٨٨,٩٤١	(٨)	المخزون
٣٢,٣٦٧,٦٧٦	٨٦,٢٤٧,٥٠٣	(٩)	عملاء
٩٢,٩٧٢,٦٤٦	٥٨,٤٠٢,١٢٤		اوراق قبض
١,١٩٣,٠٢٥	١,٥٩٦,٣٠٢	(١٠)	أطراف ذات علاقة - حسابات مدينة
١٩,٠٨٥٨	٤٣,٠١٢	(١١)	ايرادات مستحقة التحصيل
٩٦,٤٥٤	٩٦,٤٥٤		مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣,٤٧٨,٣٥٢	١٧,٦٤٩,٩٠٦	(١٢)	موردين أرصدة مدينة أخرى
٢,٤٠٧,٧١٦	٥,٥١٦,٥٥١	(١٣)	حسابات مدينة أخرى
٣٩٢,٠٤١	.	(١٤)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٣,٨٧٦,٣١٠	.	(١٥)	استثمارات فى اوراق مالية حتى تاريخ الاستحقاق
٤٦,٤٣٢,٤٤٧	٥٥,٨٥٨,٣٦١	(١٦)	نقديه بالصندوق ولدى البنوك
٣٧٥,١١١,٧٢٤	٣٨٧,٣٩٩,١٥٤		إجمالي الأصول المتداولة
٤٤٦,٢٦٧,٣٩٧	٤٧٨,٢٠١,٧٦٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٧)	رأس المال
٨٣,٧٧٥,١٦٢	٨٨,٨٥٦,٠٦٨	(١٨)	احتياطيات
٩٧٩,٣٨٧	٩٧٩,٣٨٧		فروق إعادة تقييم استثمارات
٦٢,٨٣٨,٩٨٢	١١٥,٦٥٧,٣٠٩	(١٩)	ارباح (خسائر) مرحلة
١٠٢,٠٣٩,٣٢٣	٢٥,٦٩٤,٠٤٨		صافي ارباح الفترة
٣٠٩,٦٣٢,٨٥٥	٢٩١,١٨٦,٨١٢		إجمالية حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٤٦,١٨٨,٧٩٢	٤٦,٩٧٧,٨٨٣	(٢٠)	مخصصات
١٩,٤٤٤,٢٩٢	٢٨,٨٩٧,٩٨٤		الموردون
٢١,٢٠٥,٧٨١	١٣,٦٧٠,٠٢٩		أوراق دفع
١,٠٠٤,٤٠١٤	٩٩٤,٢٧٦	(٢١)	أطراف ذات علاقة - حسابات دائنة
٢٩,٠٠٨,٣٣٣	٣٥,٥٢٣,٧٢٢	(٢٢)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٣,٥٦,٠٢٣٩	٤٧,١٢٧,٥٩٣	(٢٣)	دائنو توزيعات
٥,٨٢١,٣٢٩	٥,٦٧١,٦٠٠	(٢٤)	مصروفات مستحقة
.	.		ايرادات محصلة مقدماً
٢,٩٠٦,٥٢٣	١,٣٤٣,٠٩٥		عملاء (ارصدة دائنة)
٧,٤٩٥,٢٤٠	٦,٨٠٨,٧٧٣	(٢٥)	حسابات دائنة أخرى
١٣٦,٦٣٤,٥٤٢	١٨٧,٠١٤,٩٥٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٤٦,٢٦٧,٣٩٧	٤٧٨,٢٠١,٧٦٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية

- تقرير فحص محدود مرفق

الرئيس التنفيذي

دكتور / أسامه مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

شركة العربية للادوية والصناعات الكيماوية (ادكو)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الارباح والخسائر - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٤٨٠,٧٥٧,٢١٠	١٤٤٠,٧٢٠,٧٥٧		إيرادات النشاط
-	-		صافي مبيعات إنتاج تام
١٤٨٠,٧٥٧,٢١٠	١٤٤٠,٧٢٠,٧٥٧		إيرادات تشغيل للغير
			إجمالي إيرادات النشاط
٨٠٠,٨٧٠,٧٣٩	٨٤٠,٦٨٤,١٤٧		يخصم منها
٦٨٠,٦٦٩,٤٧١	٥٩٠,٣٨٨,٦١٠		تكلفة إيرادات النشاط
			مجمل الربح
			يضاف إليه
٠,٠٠٠	٣٠٣,١٨٠		إيرادات استثمارات مالية أخرى
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
١٠٤,٦٢٩	١,١٣٩,٥٧٠	(٢٦)	إيرادات وارباح متنوعة
١,١٢٦,٩٢٢	٦٥٨,٢٤٣		فوائد دائته
١٥,١٢٧	٢١,٠٤٤		ارباح فروق عمله
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٧)	ارباح رأسماليه
			يخصم
(١١,٦٢٨,٢٥٢)	(١١,٩٣٩,٠٤١)	(٢٨)	مصروفات البيع والتوزيع
(٨,٢٢٤,٦٦٦)	(٩,٣٥١,٤٢٩)	(٢٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)		مخصصات بخلاف مخصص الاهلاك
(٢,١٢٨,٢٠٥)	(٤,٧٥٤,٥٨٧)	(٣٠)	مصروفات وخسائر متنوعة
٤٠,٩٣٥,٠٢٥	٣٣,٠٦٥,٥٩٠		صافي الربح (خسارة) قبل ضرائب الدخل
(١٠,٤٦٤,٧٣٩)	(٧,٤٨٧,٣٥١)	(٣١)	ضرائب الدخل
(١,٢٥٤,٣٥٨)	(١١٥,٨٠٩)		ضرائب مؤجلة
٣١,٧٢٤,٦٤٤	٢٥,٦٩٤,٠٤٨		صافي ربح الفترة
٤,٧٠	٣,٨٢		نصيب السهم في الارباح

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من اللقوائم المالية

الرئيس التنفيذي

دكتور / أسامه مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

شركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل - عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١,٧٢٤,٦٤٤	٢٥,٦٩٤,٠٤٨	صافي ربح الفترة
٣١,٧٢٤,٦٤٤	٢٥,٦٩٤,٠٤٨	اجمالي الدخل الشامل بعد خصم الضريبة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية

الرئيس التنفيذي

دكتور / أسامه مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

قائمة التغير فى حقوق الملكية فى
٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

الاجملى	صافى ربح (خسارة) الفترة	أرباح مرحلة (خسائر)	فروق اعادة تقييم استثمارات	الاحتياطيات				احتياطى قانونى	رأس المال المدفوع والمصدر	بيــــــــــــان
				احتياطى باسئتمر فى سندات حكومية	احتياطى راسملى	احتياطى نظامى	احتياطى قانونى			
٢٤٨,٧٨٦,٠٤٩	٩٢,٧٩٩,٧٩٣	٢٥,١٠٨,٢٣٤	١,٠٢٢,٨٢٩	٥٤٢,٤٤٢	٩٧,٠٨٣٦	١٩,٧٨١,٧٤١	٤٠,٨٢٣,٧٧١	٧,٧٣٦,٤٠٣	الرصيد فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٠٠٠									زيادة رأس المال ٠,٠٠٠	
٣١,٧٢٤,٦٤٤	٣١,٧٢٤,٦٤٤								صافى أرباح الفترة	
١٣,٩١٩,٩٦٩				٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٢٧٩,٩٧٩	٤,٦٣٩,٩٩٠	المحول إلى الاحتياطيات	
(٩٢,٧٩٩,٧٩٣)	(٩٢,٧٩٩,٧٩٣)								توزيعات الأرباح	
٠,٠٠٠			٠,٠٠٠						فروق اعادة تقييم ا مالية	
٣٩,٥١٥,٨٢٥		٣٩,٥١٥,٨٢٥							ارباح مرحلة	
٠,٠٠٠									ايرادات (مصرفات) س سابقة (معيار المحاسبية المصرى رقم ٥)	
٢٤١,١٤٦,٦٩٥	٣١,٧٢٤,٦٤٤	٦٤,٦٢٤,٠٥٩	١,٠٢٢,٨٢٩	٥٤٢,٤٤٢	٩٧,٠٨٣٦	١٩,٧٨١,٧٤١	٥٠,١٠٣,٧٥١	١٢,٣٧٦,٣٩٢	الرصيد فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣٠٩,٦٣٢,٨٥٥	١٠٢,٠٣٩,٣٢٣	٦٢,٨٣٨,٩٨٢	٩٧٩,٣٨٧	٥٤٢,٤٤٢	٩٧,٠٨٣٦	١٩,٧٨١,٧٤١	٥٠,١٠٣,٧٥١	١٢,٣٧٦,٣٩٢	الرصيد فى ٢٠٢١/٦/٣٠ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٠٠٠									زيادة رأس المال	
٢٥,٦٩٤,٠٤٨	٢٥,٦٩٤,٠٤٨								صافى أرباح الفترة	
٥,٠٨٠,٩٠٦				٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٨٠,٩٠٦	المحول إلى الاحتياطيات	
(١٠٢,٠٣٩,٣٢٣)	(١٠٢,٠٣٩,٣٢٣)								توزيعات الأرباح	
٠,٠٠٠			٠,٠٠٠						فروق اعادة تقييم ا مالية	
٥٢,٨١٨,٣٢٧		٥٢,٨١٨,٣٢٧							ارباح مرحلة	
٠,٠٠٠									ايرادات (مصرفات) س سابقة (معيار المحاسبية المصرى رقم ٥)	
٢٩١,١٨٦,٨١٢	٢٥,٦٩٤,٠٤٨	١١٥,٦٥٧,٣٠٩	٩٧٩,٣٨٧	٥٤٢,٤٤٢	٩٧,٠٨٣٦	١٩,٧٨١,٧٤١	٥٠,١٠٣,٧٥١	١٧,٤٥٧,٢٩٨	الرصيد فى ٢٠٢١/٩/٣٠ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

شركة العربية للادوية والصناعات الكيماوية (الكو)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية - عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٤٣,٤٤٠,٦٩١	١٢٣,٠٦٢,٤٧٦		<u>أولاً : التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
(٧٠,٢٥٨,٧٥٣)	(٦٩,٦٦٧,٨٥٣)		مبيعات نقدية ومنتجات من العملاء
(١٧,٧٣٥,٤٤٥)	(١٧,٦٨٣,٧١٨)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
(٢,٩٥٤,٧٤٠)	(٢,٩١٦,٦٧٧)		أجور مدفوعة
٣٣٧,٥٧٣	٢٧٠,٦١٦		ضرائب ورسوم مدفوعة
(١١,٥٠١,٢١٨)	(١٦,٧٨٢,٥١٧)		متحصلات أخرى
٤١,٣٢٨,١٠٨	١٦,٢٨٢,٣٢٧		مدفوعات أخرى
			<u>صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
(٧,٣١٦,٤٤٤)	(٢١,٢٩٨,٤١٣)		<u>ثانياً : التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
١,١٢٦,٩٢٢	٦٥٨,٢٤٣		مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة
٠,٠٠٠	(١٥,٨٢٠,٥١٠)		فوائد دائنة محصلة
٠,٠٠٠	٢٩,٦٩٦,٨٢٠		مدفوعات لشراء استثمارات
٧٣,٢٣٥	٣٩٩,٧٣٣		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٦,١١٦,٢٨٧)	(٦,٣٦٤,١٢٧)		ايرادات اوراق مالية
			<u>صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(١٤,٢١٣,٧٩٩)	(٤٩٢,٢٨٦)		<u>ثالثاً : التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(١٤,٢١٣,٧٩٩)	(٤٩٢,٢٨٦)		توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام
٢٠,٩٩٨,٠٢٣	٩,٤٢٥,٩١٤		<u>صافي التدفقات النقدية خلال العام</u>
٧٣,٢٣٥,٠٣٨	٤٦,٤٣٢,٤٤٧		رصيد النقدية أول المدة
٩٤,٢٣٣,٠٦٠	٥٥,٨٥٨,٣٦١		رصيد النقدية آخر المدة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية

الرئيس التنفيذي

دكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

الشركة العربية للادوية
القطاع المالي
الادارة العامة للموازنة

حساب تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة عن الفترة

من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢١/٩/٣٠

٤

٢٠٢٠/٩/٣٠	البيانات	جزئى	كلسى	٢٠٢٠/٩/٣٠	الدليل	بيان	جزئى	كلسى
٣٦٦٥٩١٨.٨٣	١٦٢		٥٣١٦١٨٢.٣١	٧١٤٧٤٦٨٨.٣٩	٣٦١	تكلفة الانتاج : خدمات مواد وقود وقطع غيار		٦٣٨٤١٩١٣.٠٣
٦٦١٢٧٩٠.٢٠٠	١٦٣		٨١٥٥٦٨٦٧.٠٠	١٢٨٨٨٨٠.٣٣٤	٣٦٢	أجور		١٣١٠٣٦٥٨.٢٨
٠.٠٠٠	١٦٤		٠.٠٠٠	٨٤٣٦٣٤٩١.٧٣		تكاليف أخرى :		٧٦٩٤٥٥٧١.٣١
٥٤٩٩٤.٠٠٠			٧٤٤٢٧.٠٠		٣٦٣١	خدمات مشتراه	٣٧٢٦.٣٦.٥٥	
				١٢٥.٦٧.٤٢	٣٦٣٢	الإهلاك والاستهلاك	١٤٤٥٩٥٧.٧٢	
				١٩٩.٠٢٠٨.٣٠	٣٦٣٣	فوائد	٠.٠٠٠	
				٠.٠٠٠	٣٦٣٤	ايجار عقارات	٠.٠٠٠	
				٠.٠٠٠	٣٦٣٥	ضرائب عقارية	٠.٠٠٠	
				٨٤٠.١٠	٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٠.٠٠٠	
				٣٢٤١٧١٨.٨٢				٥١٧١٩٣.٧٧
				٦٩٥٣٥٠٧.٤٢	١٦٢	مخزون انتاج غير تام اول الفترة		١٠٤٥١٣٧٦.٨٨
				٥٥٣٧٧٨٣٦.٠٠	١٦٣	مخزون انتاج تام اول الفترة		٧٩٠٦٦٦٨١.٠٠
				٠.٠٠٠	١٦٤	مخزون بضائع بغرض البيع اول الفترة		٠.٠٠٠
				٠.٠٠٠	٣٤	مشتريات بضائع بغرض البيع		٠.٠٠٠
١٤٩٩٣٦٥٣.٩٧			١٧١٦٣١٦٢٢.٩٦	١٤٩٩٣٦٥٣.٩٧				١٧١٦٣١٦٢٢.٩٦

الشركة العربية للأدوية
القطاع المالي
الإدارة العامة للموازنة

حسابات المتاجرة عن الفترة

من ٢٠٢١/٩/٣٠ إلى ٢٠٢١/٧/١

٥

٢٠٢٠/٩/٣٠	الدليل	بيان	جزئى	كلية	٢٠٢٠/٩/٣٠	الدليل	بيان	جزئى	كلية
١٦٥٣٢٩٢٦٠.٣٥	٤١١	إيرادات النشاط الجارى	١٦٤٤٦٤٣٠.٦٠٩		٨٠٠٨٧٧٣٩.١٤	٢٠٢٠/٩/٣٠	تعلقة انتاج او شراء الوحدات المباعة (منقول)		٨٤٦٨٤١٤٦.٦٥
٥٩١٥٤١٥.٥٦-	٤١١٢	اجملى مبيعات انتاج تام	٤٣٢١٣١٩.٩٤-						
١٠٦٥٦٢٣٤.٥٥-	٤١١٣	مر تجعات مبيعات	١٦٠٧٠٢٢٩.٣٦-						
١٤٨٧٥٧٢١٠.٢٤	٤١١٢	خصم مسموح به		١٤٤٠٧٢٧٥٦.٧٩					
	٤١٢٢	صافى مبيعات انتاج تام							
	٤١٢٣	اجملى مبيعات بضائع مشتراه							
		مر تجعات مبيعات							
		خصم مسموح به							
		صافى مبيعات بضائع مشتراه							
	٤١٤	خدمات مباعه							
	٤١٥	ايرادات تشغيل للغير							
	٤١٧	ايرادات النشاط الاخرى							
	٤٢	منح واعانات							
١٤٨٧٥٧٢١٠.٢٤				١٤٤٠٧٢٧٥٦.٧٩	٦٨٦٦٩٤٧١.١٠		مجملى الربح		٥٩٣٨٨٦١٠.١٤
				١٤٤٠٧٢٧٥٦.٧٩	١٤٨٧٥٧٢١٠.٢٤				١٤٤٠٧٢٧٥٦.٧٩

الشركة العربية للادوية
القطاع المالى
الادارة العامة للموازنة

حسابات الارباح والخسائر عن الفترة من ٢٠٢١/٩/٣٠ الى ٢٠٢١/٧/١

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	كلى	٢٠٢٠/٩/٣٠	الدليل	بيان	جزئى	كلى
٦٨٦٩٤٧١.١٠	٥٩٣٨٦١٠.١٤	٥٩٣٨٦١٠.١٤	٢٠٢٠/٩/٣٠	٣٧١	مصرفات البيع والتوزيع	٤٩٠٤٩٨.١٤	٦٨٦٩٤٧١.١٠
٠.٠٠	٧٢٢٦٩٩٣.٩٦	٧٢٢٦٩٩٣.٩٦		٣٧٢	خدمات ومواد وقود وقطع غيار	٦٧٦٦٠٩٠.٤٣	٠.٠٠
٠.٠٠	٣٧٥١٣٧٨.٣٤	٣٧٥١٣٧٨.٣٤		٣٧٣١	اجور	٣٨٩١٩٦٨.٤٧	٠.٠٠
٠.٠٠	١٢٢٤٤١.٠٤	١٢٢٤٤١.٠٤		٣٧٣٢	خدمات مشتراه	١٩٣٧٥٧.٨٠	٠.٠٠
١١٢٦٩٢١.٦٢	٣٣٥٤٦.٨٣	٣٣٥٤٦.٨٣		٣٧٣٤	الاهلاك والاستهلاك	٤٩٦٩٤٤.٧٢	١١٢٦٩٢١.٦٢
١١٢٦٩٢١.٦٢	٠.٠٠	٠.٠٠		٣٧٣٥	ابجار عقارات	٠.٠٠	١١٢٦٩٢١.٦٢
٠.٠٠	٦٤٠٨.٩٥	٦٤٠٨.٩٥		٣٧٣٦	ضرائب عقارية	٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	٥٤٩٩٤.٠٠	٥٤٩٩٤.٠٠		٣٧٣٧	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٢٤٨٤٩.٧٦	٠.٠٠
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠		٣٧٣٨	هدايا وعينات	٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	١١٦٢٨٢٥٢.٠١	١١٦٢٨٢٥٢.٠١			تالف انتاج تام / بضائع مشتراه	٠.٠٠	٠.٠٠
١٠٤٦٢٨.٧١	١٤١٦٨٩.٠٧	١٤١٦٨٩.٠٧			اجسمى التكاليف التسويقية	٠.٠٠	١٠٤٦٢٨.٧١
١٠٤٦٢٨.٧١	٦٤٥٤٨٨٢.٢٦	٦٤٥٤٨٨٢.٢٦			المصرفات الادارية والتمويلية	٠.٠٠	١٠٤٦٢٨.٧١
	٩١٦٥٣٦.٠٩	٩١٦٥٣٦.٠٩			خدمات ومواد وقود وقطع غيار	٩٥١١٧.٧٥	٩١٦٥٣٦.٠٩
	٩١٦٥٣٦.٠٩	٩١٦٥٣٦.٠٩			اجور	٦٧.٣٨٥٣.٣٢	٩١٦٥٣٦.٠٩
	١٥٣٣٠٤٨.٣٤	١٥٣٣٠٤٨.٣٤			مصرفات اخرى :	٢٣٥٨٩٨٨.٤٦	١٥٣٣٠٤٨.٣٤
	٦٢٢٢٧.٢٧	٦٢٢٢٧.٢٧			خدمات مشتراه	١١١٧١٦.٧٢	٦٢٢٢٧.٢٧
	١١٧٨١.٠٥	١١٧٨١.٠٥			الاهلاك والاستهلاك	٠.٠٠	١١٧٨١.٠٥
	٠.٠٠	٠.٠٠			فوائد	٠.٠٠	٠.٠٠
	٢٠٩٩٥.٤٦	٢٠٩٩٥.٤٦			ابجار عقارات	١٣٠٠٠.٠٠	٢٠٩٩٥.٤٦
	٨٢٢٤٦٦٦.٤٥	٨٢٢٤٦٦٦.٤٥			ضرائب عقارية	٠.٠٠	٨٢٢٤٦٦٦.٤٥
	٧٠٠٠٠٠.٠٠	٧٠٠٠٠٠.٠٠			ضرائب غير مباشرة على النشاط	٦٨٧٥٢.٩٧	٧٠٠٠٠٠.٠٠
	٠.٠٠	٠.٠٠			اجعاء وخسائر	٩٣٥١٤٢٩.٢٢	٠.٠٠
	٢١٢٤٧٨٥.٢٣	٢١٢٤٧٨٥.٢٣			مخصصات بخلاف الاهلاك	٢٤٠٠٠٠.٠٠	٢١٢٤٧٨٥.٢٣
	٩١٢٤٧٨٥.٢٣	٩١٢٤٧٨٥.٢٣			ديون معدومة	٠.٠٠	٩١٢٤٧٨٥.٢٣
	٤٠٩٢٣١٧.٧٤	٤٠٩٢٣١٧.٧٤			خسائر بيع اوراق مالية	٠.٠٠	٤٠٩٢٣١٧.٧٤
	٦٩٩٠١٠٢١.٤٣	٦٩٩٠١٠٢١.٤٣			اجعاء وخسائر متنوعه	٤٧٢٢.٠٠٠.٥	٦٩٩٠١٠٢١.٤٣
	٦٩٩٠١٠٢١.٤٣	٦٩٩٠١٠٢١.٤٣			صافى ارباح النشاط (رصيد منقول)	٣٢٨٥٤٠٩٨.٩٩	٦٩٩٠١٠٢١.٤٣

تابع - حسابات الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠٢١/٩/٣٠ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠

التاريخ	بيان	جزئى	كلى	التاريخ	بيان	جزئى	كلى
٢٠٢١/٩/٣٠				٢٠٢٠/٩/٣٠			
٠٩٢٣٣١٧,٧٤	صافى ارباح النشاط (رصيد منقول)		٣٢٨٥٤٠٩٨,٩٩٩	٢١٦٧١,٤١	خسائر فروق علة	٤٩٧٠,١٤	
٣٦٧٩٨,٥٩	ارباح فروق علة	٢٦٠١٣,٧١		٣٤٢٠,٠٠	مصروفات سنوات سابقة	٢٢٥٨٦,٤٦	
٠,٠٠	ايرادات سنوات سابقة	٢٢٣,٣٤,٠٠		٠,٠٠	خسائر رأسمالية	٠,٠٠	
٠,٠٠	ارباح رأسمالية	٠,٠٠		٠,٠٠	خسائر غير عادية	٠,٠٠	٣٧٥٥٦,٦٠
٠,٠٠	ايرادات وارباح غير عادية	٠,٠٠	٢٤٩٠٤٧,٧١	٢٥٠٩١,٤١			
٣٦٧٩٨,٥٩				٤٠٩٣٥,٢٤,٩٢	صافى الربح قبل خصم الضرائب		٣٣,٦٥٥٩,١٠
				١٠٤٦٤٧٣٨,٦٦	الضرائب		٧٤٨٧٣٥١,١١
				١٢٥٤٣٥٨,٠٦-	ضرائب مؤجلة		١١٥٨٠٨,٨٤-
				٣١٧٢٤٦٤٤,٣٢	احتياطيات اخرى		٠,٠٠
					صافى الربح		٢٥٦٩٤٠٤٧,٨٣
٤٠٩٦٠١١٦,٣٣			٣٣١٠٣١٤٦,٧٠	٤٠٩٦٠١١٦,٣٣			٣٣١٠٣١٤٦,٧٠

رئيس القطاع المالي

طارق السيد على

محاسب / طارق السيد على

الرئيس التنفيذي

دكتور / أسامه مصطفى عبد الباسط

للعرض على مجلس الإدارة

١. نبذة عن الشركة :

اسم الشركة

: الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)

الشكل القانوني

: شركة مساهمة مصرية (ش.م.م)

المقر الرئيسي للشركة

: ٥ شارع المصانع – الأميرية – القاهرة.

صندوق بريد رقم ١٣٤٣ / القاهرة

تليفون : ٢٢٨٤٢٤٩١ – ٢٢٨٤٥٢٩٤ فاكس : ٢٢٨٤٠٨٧١

رئيس مجلس الإدارة

: السيد الدكتور / محمود عباس حمدي

الرئيس التنفيذي

: السيد الدكتور / أسامه مصطفى عبد الباسط

نشاط الشركة

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

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 سنتين 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 ٣٠/٦ من كل عام .

info@adcopharma-eg.com

E-Mail

www.adcopharma-eg.com

الموقع الإلكتروني

٢. أسس إعداد القوائم المالية**١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :**

- أ- تم إعداد القوائم المالية لمعايير المحاسبة المصرية .
ب- صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .
ج- بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية ٢٠٢٠ .
د- يتم اعتماد القوائم المالية السنوية من الجمعية العامة العادية للشركة خلال ثلاثة أشهر من انتهاء السنة المالية ويتم إعداد القوائم المالية الدورية وفحصها خلال ٤٥ يوم من انتهاء الفترة المالية الربع سنوية.

٢-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

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

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض :

يتم عرض القوائم المالية والتعامل بالجنيه المصرى.

٤-٢ التقديرات المحاسبية والافتراضات

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

وفيما يلى أهم البنود التى يستخدم فيها التقديرات والحكم الشخصى:

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

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 التى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة.
- * وتترجم البنود ذات الطبيعة النقدية التى 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 فى قيم الأصول - الأضحلال - ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة بكل بند من بنود الأصول الثابتة التى يختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة ويتم إهلاك الأصل عندما يكون فى المكان والحالة التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ويتم إهلاكها وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة.

أ- الإهلاك

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

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

تقوم 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 الإنتاجي المتوقع لها.

ج- الانخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها . وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول ، ويتم اثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية بقائمة الدخل وفي حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيمة الأصول يتم رد خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول وذلك فقط في حدود زيادتها قيمتها الدفترية والتي تم تحديدها بعد خصم الإهلاك دون خصم الاضمحلال في قيمة الأصول.

٣-٣ التكاليف اللاحقة على الاتناء :

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

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي ، 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 أفتتاؤها 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 الأولي للأصول المالية

عند الاعتراف الأولي بالأصل المالي أو الالتزام المالي على المنشأة بقياسه 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 إثبات 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 صافى القيمة البيعية فى سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادى بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها الإنتاج بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية (أيهما أقل) .
 - يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والاجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة العادية .

٦-٢ ب النقدية بالصندوق و لدى البنوك :

- لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما فى حكمها هى النقدية بالخرينة والبنوك وودائع البنوك التى لا تتجاوز آجالها ثلاث شهور.

٦-٢ ج العملاء وأوراق القبض :

- تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض بصافى القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم خسائر الاضمحلال الناتج عن الانخفاض فى القيمة (الديون المشكوك فى تحصيلها) الذى تم تحديده وفقاً لتقديرات الإدارة.

٦-٢ د المدينون والحسابات المدينة الأخرى:

- يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوصاً 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 .

٧-٢ الاحتياطات

يجرى تكوين الاحتياطات فى ضوء أحكام القانون والنظام الأساسى للشركة وما تراه مناسباً لتمويل الاستثمارات المستقبلية.

- **الاحتياطات القانونى :** وفقاً للنظام الأساسى للشركة تقوم الشركة فى نهاية السنة المالية حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ باقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطات قانونى إلى أن يصل رصيده إلى ٥٠% من رأس المال المصدر والمدفوع .

٨-٢ 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 مع 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.

٩-٢ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على المنشأة التزام حالى (قانونى أو حكمى) ناتجاً عن حدث فى الماضى ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها و يتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية لتعكس أفضل تقدير حال.

وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

١٠-٢ نظام التأمينات الاجتماعية:

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ، يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجور ، ويقصر التزام الشركة فى قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١١-٢ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة:

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل ، وهذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى 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 المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام الضريبة السارية فى 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.

١٢-٢ 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".

١٣-٢ أرقام المقارنة:

عندما تغير المنشأة من أسلوب العرض والتبويب لبندود 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.

١٤-٢ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

- * تساهم الشركة القابضة 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.

١٥-٢ المعلومات المتعلقة بتواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية

- * لا توجد أية التزامات طويلة الأجل (مثل القروض طويلة الأجل) وبالتالي لا يوجد التزامات (أقساط وفوائد) تخص الفترة تؤثر على تقييم سيولة الشركة وقدرتها على سداد التزاماتها.
- * الأصول المالية وتشمل العملاء ، أوراق القبض ، المدينون الآخرون.
- * الالتزامات المالية وتشمل الموردين ، أوراق الدفع ، الدائنون الآخرون.

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

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

١٧-٢ السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة في المنح

- * حصلت الشركة عام ٢٠٠٠ على منحة ألمانية بمبلغ ١.٥٧٦ مليون جنيه لتمويل شراء آلات لتحديث خطوط الإنتاج وتحسين البيئة الإنتاجية وبلغ رصيدها بالميزانية ٣٣١ ألف جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠.
- * 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 ٦٤ ألف جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠.
- * حصلت الشركة على منحة عام ٢٠٢١ بمبلغ ٥٧٥ ألف جنيه مساهمة من اليونيدو في تكاليف اجراء تشغيلات تجريبية لمستحضر متروفت بلس.
- * تقوم الشركة بمعالجة المنح باعتبارها إيراداً موقلاً و إثباتها في قوائم الدخل وفقاً لأساس منهجي منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

١٨-٢ تحديد نصيب السهم في الأرباح:

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

١٩-٢ القوائم المالية والسلطة التي تقوم باعتمادها:

يتم إصدار القوائم المالية السنوية في ٦/٣٠ من كل عام ويتم اعتمادها من الجمعية العامة للشركة .

ويتم إصدار القوائم المالية المرحلية في نهاية كل فترة ربع سنوية ٩/٣٠ ، ١٢/٣١ ، ٣/٣١ من كل عام ويتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة.

٢-٣ الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

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

أ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

ب - مخاطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على سداد كل أو جزء 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 في تحصيلها بما يتلاءم وأرصدة العملاء.

د - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

إيضاح (٣)

الإصول الثابتة :

البيان	أراضى	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة الأصول							
في ٢٠٢١/٧/١	٣٥٧,٦٨٢	٤٩,٤١٩,٢٩٦	٩٧,٨٢٩,٤٩١	١٢,٧٤٩,٩٨٦	١,٢٥٢,٤٣٨	٩,٧٣٠,٩٨١	١٧١,٣٣٩,٨٧٤
الإضافات خلال الفترة *	-	١,٥٠٧,٥٣٤	١,٣٤٥,٢٠٠	٦٣٨,٤٠٠	١١,٢٨٠	٢٢٩,٧٨٦	٣,٧٢٢,٢٠٠
الاستبعادات خلال الفترة *	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠	٣٥٧,٦٨٢	٥٠,٩٢٦,٨٣٠	٩٩,١٧٤,٦٩١	١٣,٣٨٨,٣٨٦	١,٢٦٣,٧١٨	٩,٩٦٠,٧٦٧	١٧٥,٠٧٢,٠٧٤
مجموع الإهلاك							
في ٢٠٢١/٧/١	-	٤٠,٩١٠,٤٣٥	٨٠,٢٥٣,١٥٤	٩,٤٠٥,٠٧٣	١,٢٥٢,٤٣٨	٦,٥٠٦,٧٤٤	١٣٧,٨٧٧,٨٤٤
الإضافات خلال الفترة *	-	٤٢٢,٢٢٨	١,٢٧٥,١٦٦	٣٨٤,٩٠٥	١١,٢٨٠	١١٤,٧٦٥	٢,٢٠٨,٣٤٤
الاستبعادات خلال الفترة *	-	-	١٨٩,٦٢٣	٩٤,٠٨٧	-	-	٢٨٣,٧١٠
مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠	-	٤١,٣٣٢,٦٦٣	٨١,٣٣٨,٦٩٧	٩,٦٩٥,٨٩١	١,٢٦٣,٧١٨	٦,٦٢١,٥٠٩	١٣٩,٨٠٢,٤٧٨
صافي القيمة الدفترية							
في ٢٠٢١/٩/٣٠	٣٥٧,٦٨٢	٩,٥٩٤,١٦٧	١٧,٨٣٥,٩٩٤	٣,٦٩٢,٤٩٥	١	٣,٧٨٩,٢٥٨	٣٥,٢٦٩,٥٩٦
في ٢٠٢١/٦/٣٠	٣٥٧,٦٨٢	٨,٥٠٨,٨٦٠	١٧,٥٧٦,٣٣٧	٣,٣٤٤,٩١٣	١	٣,٦٧٤,٢٣٦	٣٣,٤٦٢,٠٣٠

* بلغ الوفر في الإهلاك الناتج من دراسة أعمار الأصول آلات ومعدات - وسائل النقل في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٦٩ ألف جنيه (آلات ومعدات ١٧٥ ألف جنيه ، وسائل نقل ٩٤ ألف جنيه).

* بلغ الوفر في الإهلاك الناتج عن الاسترداد الضريبي لضريبة المبيعات على الآلات في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٤ ألف جنيه.

* بلغ الوفر في الإهلاك مزايا العينية مبلغ ١٧٣ ألف جنيه.

* بلغ صافي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة مبلغ ١.٧٥١ مليون جنيه.

* بلغت تكلفة الأصول المتروقة (آلات) نحو ٢.٧٢٢ مليون جنيه مهلكة بالكامل.

* بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً وما زالت تعمل مبلغ ٩٣.٦٩٩ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠.

البيان	التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً بالجنيه
مباني	٢٢,١٦٠,٣٥٠
آلات ومعدات	٥٩,١٩٣,٦٢٥
وسائل نقل	٥,٦٠٦,٠٠٦
عدد وأدوات	١,٢٦٣,٧١٨

التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً بالجنيه	البيان
٥,٤٧٥,٥٨٣	أثاث
٩٣,٦٩٩,٢٨٢	الإجمالي

٤. مشروعات تحت التنفيذ

■ حركة التكوين الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
أراضى	-	-	-	-
مباني	٧,٣١٧,٠٢٤	٥,٢١٨,٢٥٦	١,٥٠٧,٥٣٤	١١,٠٢٧,٧٤٥
آلات	٣,١٨٠,٦٩٠	١,٣٤٥,٢٠٠	٢,٥٤٢,٢٠٠	١,٩٨٣,٦٩٠
وسائل نقل	-	٦٣٨,٤٠٠	٦٣٨,٤٠٠	-
عدد وأدوات	١٥٦	١١,٢٨٠	١١,٢٨٠	١٥٦
أثاث	٨١٣,٤٩٢	٢٦٥,٦٤٦	٢٢٩,٧٨٦	٨٤٩,٣٥٢
الإجمالي	١١,٣١١,٣٦٢	٧,٤٧٨,٧٨١	٤,٩٢٩,٢٠٠	١٣,٨٦٠,٩٤٤

■ حركة الإنفاق الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
الإنفاق الاستثماري	١٤,٤١٤,٩٤٢	٢٢,٦٥٣,٢٧٩	٧,٤٧٩,٢٩٤	٢٩,٥٨٨,٩٢٧

■ 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.
- عقد انشاء محطة الصرف الصناعي مع شركة ويست بتكلفة ٥ مليون جنيه.
- عقد تطوير الاشرية مع شركة بروتكشن بتكلفة اجمالية ٥٦ مليون جنيه .
- عقد انشاء منظومة اطفاء مع شركة دودج لاند باجمالي تكلفة ٢٣.٥ مليون جنيه.

٥. الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

بلغت قيمة الأصول الضريبية المؤجلة مبلغ ٨,٨٤٤,٩٢٥ جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل مبلغ ٨,٧٢٩,١١٦ جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠.

البيان	القيمة بالجنيه
رصيد أصول ضريبية مؤجلة في ٢٠٢١/٧/١	٨,٧٢٩,١١٦
يضاف إليه: أصول ضريبية مؤجلة عن خلال الفترة	١١٥,٨٠٩
رصيد أصول ضريبية مؤجلة في ٢٠٢١/٩/٣٠	٨,٨٤٤,٩٢٥

٦. 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.

٧. استثمارات مناحة للبيع بالقيمة العادلة:

تمتلك الشركة عدد ١٢٨٨٠٠ سهم في رأسمال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية في ٢٠٢١/٩/٣٠ مدفوعة بالكامل بنسبة ١.٤% من رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية. وبلغت القيمة العادلة لها وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية مبلغ ٢,٢٦٧,٣٨٧ جنيه ويتم إعادة تقييم هذه الاستثمارات في ٦/٣٠ من كل عام. (الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية غير مقيدة بالبورصة).

٨. المخزون:

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
١/٨ صافي مخزون خامات ومواد	٧٥,١١٥,٨٩٢	٨٢,١٩٠,١٣٩
١/ صافي مخزون انتاج غير تام	٥,٣١٦,١٨٢	١٠,٤٥١,٣٧٧

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
١/ صافى مخزون انتاج تام	٨١,٥٥٦,٨٦٧	٧٩,٠٦٢,٦٨١
الاجمالي	١٦١,٩٨٨,٩٤١	١٧١,٧٠٤,١٩٧

١/٨ - مخزون خامات ومواد :

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
مخزن الخامات	٤٣,٦٢٤,٧٩٤	٤٧,٧٠٠,٥٠١
مخزن الوقود والزيوت	٩١,٠٣١	٧٨,٥٠٨
مخزن قطع الغيار والمهمات	٦,٤٦٤,٣٤٢	٦,٢٧٢,١٤٢
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٢٦,٠٢٦,٥٤٩	٣٢,٧١٢,٠٦٥
مخزن أدوات كتابية	٧٥,٦٧٩	٣٦,٤٤٨
مخزن المخلفات	٥,٨٢٧	٧,٠١٤
مخزون لدى الغير	٥٠,١٤٧	٤٧,٨٨٩
اجمالي	٧٦,٣٣٨,٣٧١	٨٦,٨٥٤,٥٦٧
يخصم الانخفاض فى قيمة المخزون	(١,٢٢٢,٤٧٩)	(٤,٦٦٤,٤٢٧)
الرصيد بالميزانية	٧٥,١١٥,٨٩٢	٨٢,١٩٠,١٤٠

٢/٨ - مخزون الإنتاج غير التام

(القيمة بالجنيه)

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
مخزن إنتاج غير تام	٥,٣١٦,١٨٢	١٠,٤٥١,٣٧٧
يخصم الانخفاض فى قيمة المخزون	-	-
الرصيد بالميزانية	٥,٣١٦,١٨٢	١٠,٤٥١,٣٧٧

٣/٨ - مخزون الإنتاج التام

(القيمة بالجنيه)

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
مخزن إنتاج تام	٨٦,٠٧٦,٤٤٥	٨٤,٢١٧,٧٢٤
يخصم الانخفاض فى قيمة المخزون*	(٤,٥١٩,٥٧٨)	(٥,١٥٥,٠٤٣)
الرصيد بالميزانية	٨١,٥٥٦,٨٦٧	٧٩,٠٦٢,٦٨١

* الانخفاض فى مخزون الإنتاج التام:

البيان	القيمة بالجنيه
المستحضرات المخسرة فى المخزون	١,٠٧١,١٥٢
المستحضرات التى قاربت على الإنتهاء بالتكلفة من ٢٠٢١/١٠/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	١,٠٨٥,٠٢٩
المستحضرات التى قاربت على الإنتهاء بالتكلفة من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	٥٦,٤٤٢
المستحضرات المحرزة فى ٢٠٢١/٩/٣٠	١,٧٠٢,٤٠١
المستحضرات بطيئة الحركة فى ٢٠٢١/٩/٣٠	٦٠٤,٥٥٤
اجمالي الانخفاض	٤,٥١٩,٥٧٨

٩. عملاء (ح/ ١٧١) :

(القيمة بالجنيه)

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
العملاء	٨٨,٥١١,٩٠٤	٣٤,٦٣٢,٠٧٨
يخصم: خسائر اضمحلال	(٢,٢٦٤,٤٠٢)	(٢,٢٦٤,٤٠٢)
الرصيد بالميزانية	٨٦,٢٤٧,٥٠٢	٣٢,٣٦٧,٦٧٦

١٠. اطراف ذات علاقة - حسابات مدينة:

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
اطراف ذات علاقة حسابات مدينة	١,٥٩٦,٣٠٢	١,١٩٣,٠٢٥

تتمثل طبيعة المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة فيما يلي:-

- الشركة الفابضة للأدوية وتمتلك عدد ٣٦١٨١١٩ سهم القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات وتمثل ٦٠.٣% من رأس مال الشركة.
- تتمثل طبيعة الحسابات فى كل من:
 - قيمة مرتبات المنتدبين + تكلفة لجان تحقيق + مصاريف تحليل.
 - تتعامل الشركة مع الاطراف ذات العلاقة بنفس الاسس والمبادئ التى يتم التعامل بها مع الغير.

(القيمة بالجنيه)**١١. إيرادات مستحقة التحصيل (ح/ ١٧٥) :**

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
١٢٩,٦٠٨	٣٣,٠٥٥	ايرادات مستحقة التحصيل - اوراق مالية
٦١,٢٥٠	٩,٩٥٧	ايرادات مستحقة للتحصيل - اخرى (بيع مخلفات ، ...)
١٩٠,٨٥٨	٤٣,٠١٢	الرصيد

(القيمة بالجنيه)**١٢. موردين (ح/ ٢٨١) : [رصيد مدين]**

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
١٥,٩٣٩,٣١٩	٢٠,١١٠,٨٧٣	موردين - رصيد مدين *
(٢,٤٦٠,٩٦٧)	(٢,٤٦٠,٩٦٧)	يخصم : خسائر اضمحلال - موردين أرصدة مدينة
١٣,٤٧٨,٣٥٢	١٧,٦٤٩,٩٠٦	الرصيد

*رصيد بند موردين أرصدة مدينة في ٢٠٢١/٩/٣٠.

القيمة بالجنيه	البيان
٢١٧,٧٣٨	شركة صنى فارماسيونيكال
١٧,٤٤٧,٩٥٢	شركة الجمهورية
١٥٣,٧٧٠	شركة مصر للبتترول
١٣,٣٤١	شركة مياه الشرب والصرف الصحى
١٦,٦٤٣	سيد للأدوية
٢٢,٣٣٦	النصر للكيماويات الوسيطة
٥٦٢,٩٠٩	السكر والصناعات التكاملية
٢,٢٨٠	الهيئة القومية للرقابة الدوائية
١٩٨,٠٠٠	جنونين فارما
١٥,٦٧٥	المصرية للترقيم
٤١,٠١٥	شركة شهاب الهندسية
٩٤,١٦٩	فارما للكاوتشوك
١,٤٠٠	ميدى سنار للأجهزة العلمية
١٨,٥٢٥	ايجيبك لصناعة الكرتون
٦٧	اكسون مصر
٥٥,٥٩٢	مكتب بيفور ايسن
٢٢١,٧٧٦	مكتب فارما سنتر (ودجات فارما)
١٣,٥٢٤	ايزوميدكا للدعاية
٢,٤٣٢	موردون مختلفن
٣٧٠,٠٤٠	مصيف الشركة
٢٤٠	ماجيك ناتش
٥٣,٢٩٥	مؤسسة طبية الدولية للتبريد
٤,٨٧٦	مؤسسة القدس للتجارة والتوريدات
٥,٠٠٠	حاتم محمد السعيد
٢١,٣٦٩	الفنية لتكنولوجيا الهواء المضغوط
٧,٣٨٠	سياج مصر لمواد التعبئة
٥,٨٧٨	الشركة المصرية الالمانية للمنتجات الكهربائية
٢٢,٥٠٠	شركة البنا للتجارة والتوكيلات
١٧,٧٨٤	المجموعة المصرية للتوريدات
٣٦٠,٠٠٠	مركز مكين
١٢٩,٠٥٠	الهيئة العامة للتنمية الصناعية
١,٤٣٦	أوتورن يوبيكويتي
٤,٣٣٢	ديجيتال اليكترويك
٨,٥٥٠	اليوسف فور تريدينج
٢٠,١١٠,٨٧٣	الرصيد

(القيمة بالجنيه)**١٣. حسابات مدينة أخرى (ح/ ١٧٧) :**

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
٥٣٩,٧٦٩	٥٣٩,٧٦٩	تأمينات لدى الغير
١,١٤٩,٠٢٢	٢,٩٤١,٤١٣	مدينو بيع خامات
١,٢٥٠,٢٧٨	٢,٥٦٦,٧٢٢	حسابات مدينة أخرى (*)
٢,٩٣٩,٠٦٩	٦,٠٤٧,٩٠٤	الاجمالى
(٥٣١,٣٥٢)	(٥٣١,٣٥٢)	يخصم: خسائر اضمحلال - حسابات مدينة
٢,٤٠٧,٧١٧	٥,٥١٦,٥٥١	الرصيد

* أرصدة مدينة أخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠.

بيــــــــــــــــان	القيمة بالجنيه
موبايل	٨٣٥
سلفة شخصية	١٥٦,٤٦٨
سلفه مستديمة	٩٢٧,٣٧٢
سلفة مؤقتة	١,١٥٨,٧٧١
مديونيات	٢٩٨,٩٨٧
سلفة تحت حساب العمولة	٢٤,٢٩٠
اجمالي	٢,٥٦٦,٧٢٢

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

البيــــــــــــــــان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات	-	٣٩٢,٠٤١
مصلحة الضرائب العامة ارباح تجارية وصناعية	-	-
مصلحة الضرائب العقارية	-	-
الرصيد بالميزانية	-	٣٩٢,٠٤١

١٥. استثمارات في اوراق مالية حتى تاريخ الاستحقاق (أذون خزانة)

البيــــــــــــــــان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
أذون خزان	-	١٣,٨٧٦,٣١٠

١٦. نقدية بالصندوق ولدى البنوك

البيــــــــــــــــان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
ودائع لدى البنوك	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
حسابات جارية بالبنوك	٥٥,٢٣١,٧٥١	٤٦,٢٥٢,٤٤٧
نقدية بالصندوق	٤٤٦,٦١٠	-
الاجمالي	٥٥,٨٥٨,٣٦١	٤٦,٤٣٢,٤٤٧

١٧. 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

المســــــــــــــــاهم	عدد الأسهم	القيمة بالجنيه	نسبتها
الشركة القابضة للأدوية	٣٦١٨١١٩	٣٦١٨١١٩٠	٦٠.٣%
اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العربية للأدوية	٥٩٩٩٩٩	٥٩٩٩٩٩٠	١٠%
الشركات والبنوك وصناديق الاستثمار والجمهور	١٧٨١٨٨٢	١٧٨١٨٨٢٠	٢٩.٧%
الاجمالي	٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠%

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

١٨. الاحتياطات:

- وفقا للنظام الأساسي للشركة كما تقوم باحتجاز الاحتياطات (قانوني ، نظامي) من الأرباح الصافية في نهاية السنة المالية. (القيمة بالجنيه)

بيــــــــــــــــان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
احتياطي قانوني	١٧,٤٥٧,٢٩٨	١٢,٣٧٦,٣٩٢
احتياطي نظامي	٥٠,١٠٣,٧٥١	٥٠,١٠٣,٧٥١
احتياطي رأسمالي	١٩,٧٨١,٧٤١	١٩,٧٨١,٧٤١
احتياطات أخرى	١,٥١٣,٢٧٨	١,٥١٣,٢٧٨
فروق إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	٩٧٩,٩٧٩	٩٧٩,٩٧٩
الإجمالي	٨٩,٨٣٦,٠٤٧	٨٤,٧٥٥,١٤١

- الاحتياطي القانوني : احتياطي نص عليه النظام الاساسي للشركة ويجوز للجمعية العامة وقف تجنيب الاحتياطي القانوني إذا بلغ ما يساوى نصف رأس المال ويستخدم الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفى زيادة رأس المال.

تم تعليقه الاحتياطي قانوني بنسبة ٥% من صافي الربح في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

- الاحتياطي النظامي: هو احتياطي نص عليه النظام الاساسي للشركة انه من الممكن تجنيب نسبة من الارباح لتكوين احتياطي نظامي ويتم استخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة بناء على اقتراح مجلس الإدارة.

١٩. الأرباح (الخسائر) المرحلة :

بلغ رصيد الأرباح المرحلة ١١٥,٦٥٧,٣٠٩ جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل ٦٢,٨٣٨,٩٨٢ جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ . وتم تأخير ح/ الأرباح المرحلة في ٢٠٢١/٩/٣٠ بتوزيعات الأرباح العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بناء على قرارات الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

٢٠. المخصصات

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

الرصيد في	التغذية	المستخدم	الرصيد في	البيــــــــــــــــان
٢٠٢١/٩/٣٠			٢٠٢١/٧/١	
٢٠,٧٦٦,١٩٨	٤٠٠,٠٠٠	-	٢٠,٣٦٦,١٩٨	مخصص ضرائب متنازع عليها
٢٦,٢١١,٦٨٤	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٦١٠,٩٠٩	٢٥,٨٢٢,٥٩٤	مخصص مطالبات ومنازعات
٤٦,٩٧٧,٨٨٣	٢,٤٠٠,٠٠٠	١,٦١٠,٩٠٩	٤٦,١٨٨,٧٩٢	الإجمالي

- مخصص ضرائب متنازع عليها لمواجهة فروق الفحص.

- مخصص مطالبات ومنازعات لمواجهة تنفيذ أحكام مكافأة نهاية الخدمة ورصيد الأجازات للعاملين المتخارجين.

بالجنيه**٢١. اطراف ذات علاقة حسابات دائنة**

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيــــــــــــــــان
١,٠٠٤,٠١٤	٩٩٤,٢٧٦	حسابات دائنة *
* تتمثل في المبالغ المستحقة على الشركة لصالح بعض الشركات الشقيقة وهي قيمة مشتريات بعض الخامات من هذه الشركات وكذلك تكلفة العاملين المتدربين.		

بالجنيه**٢٢. حسابات دائنة للمصالح والهيئات (ح/ ٢٨٤) :**

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيــــــــــــــــان
-	٣٥٧,٩٨٤	مصلحة الضرائب على المبيعات
٢٤,٧٥٨,٤٠١	٣٠,٦٩٣,٦٢١	مصلحة الضرائب العامة
-	-	مصلحة الضرائب العقارية
٢,٦٠٤,٢٤٨	٢,٢٩٥,٦١٥	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١,٦٤٥,٦٨٤	٢,١٧٦,٤٨١	الهيئة العامة للتأمين الصحي - مساهمة تكافلية
٢٩,٠٠٨,٣٣٣	٣٥,٥٢٣,٧٠١	الإجمالي

بالجنيه**٢٣. دائنو توزيعات**

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيــــــــــــــــان
٣,٥٦٠,٢٣٩	٤٧,١٢٧,٥٩٣	دائنو توزيعات

*** تتمثل رصيد ح/ دائر توحيات فيما يلي:-**

بيــــــــــــــــان	القيمة بالجنيه
حصة العاملين أرصيد مجانية *	١٣,٢٧٩,٥٣٧
حصة اتحاد العاملين المساهمين	٢,٩٩٩,٩٩٥
حصة مجلس الادارة	٢,٥٥٠,٥٥٠
حصة النشاط الرياضى **	١,٧٩٧,٥٥٦
حصة جمهور المساهمين	٢٧,٠٠٠,٠٠٥
الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	٤٧,١٢٧,٥٩٣

يتضمن هذا الرصيد الآتى:-

* مبلغ ٢.٣٠٧ مليون جنيه فإنه يتمثل في الآتى:-

- مبلغ ١٦.١٦ مليون 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.
- مبلغ 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.
- تم استخدام مبلغ ٢٥٣٧٧٨.٦٢ جنيه من حصة العاملين المجنبه بـ ح / دائر توحيات من سنوات سابقة للمساهمة فى شراء سيارة لتكريم الانسان لصالح العاملين بالشركة نظرا لصعوبة الحصول على التراخيص المطلوبة لسيارة اسعاف لعدم توافر الاشتراطات وافقت الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة فى ٢٠٢٠/٤/١٩.
- وفقا للمادة العاشرة من قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ تم تشكيل لجنة بقرار مجلس الادارة بجلسته رقم ٤٠٧ المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٦ بشأن الاستفاده من المبالغ المجنبه من فائض الحصة النقدية للعاملين الذى تكون وفقا لاحكام قانون شركات قطاع الاعمال العام قبل العمل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠.
- ** مبلغ ١.٥٠٤ مليون جنيه مبالغ متبقية من حصة النشاط الرياضى ويتم الصرف منها على النشاط الرياضى بالشركة حتى يتم اتخاذ اجراءات انشاء نادى باسم الشركة.

بالجنيه**٢٤. مصروفات مستحقة السداد**

البيــــــــــــــــان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
اجور مستحقه	٥,٤٠٠,٠٠٠	٥,٨١٨,٦٢٩
ايجارات مستحقه	٢٧١,٦٠٠	٢,٧٠٠
تبرعات مستحقة	-	-
تعويضات مستحقه	-	-
مصروفات سنوات سابقة	-	-
الاجمالي	٥,٦٧١,٦٠٠	٥,٨٢١,٣٢٩

٢٥. حسابات دائنة أخرى (ح/ ٢٨٩):

البيــــــــــــــــان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
تأمينات للغير	٨٧٩,٢٥٩	٨٨٥,٦٢٧
دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	٦٥١,٢٥٣	٩٣٨,٢٤٦
دائنو شراء أصول	٩٠٨,٨٤٠	٩٠٨,٨٤٠
حسابات دائنة أخرى أخرى**	٤,٣٦٩,٤٢١	٤,٧٦٢,٥٢٧
الإجمالي	٦,٨٠٨,٧٧٣	٧,٤٩٥,٢٤٠

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

البيــــــــــــــــان	٢٠٢١/٩/٣٠
،، العربية للكيماويات والعطور (سوانكو)	٩٨,٩٨٥
موازنة تقلبات اسعار العملات	(٥٤,٦٠٦)
الألمانية (إنشاءات)	٣٣٠,٦٧٨
شاكرو بولس	٨٢,٤٩٤
مكتب أبوت	٣٨٠,٤٠٨
صندوق تبرعات شهداء وضحايا الارهاب	٣,٠٦٠
شركة لونا	٣٠,٠٠٠
حسين صدقى انترناشيونال	٢٣,٠٠٠
اليونيدو (الات)	٦٣٩,١٣٦
كواتر فارما	١٩,٦٨٠

٢٠٢١/٠٩/٣٠	البيــــــــــــــــان
١,٩٧٤	احمد سليمان حزين - مكتب الاستشارات الهندسية
٩٩,٦٠٠	بولى فارم
٧٩٩,٠٠٥	الشركة المصرية لتجارة الأدوية
٣٠,٠٠٠	شركة فارما مارت
٧٢٢,٩٩٤	عملاء - الشركة
٨٤,٣٥٠	المستقطب
١,٠٧٨,٦٦٢	عمولة تصدير المستقطب (الامارات)
٤,٣٦٩,٤٢١	الاجمالي

(القيمة بالجنيه)**٢٦. إيرادات وأرباح متنوعة**

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيــــــــــــــــان
٢٤,٨٠٥	١٥,٥٨٨	أرباح بيع مخلفات
-	١,٦٦٤	أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار
٢,٢٨٧	٤٤,١٣٣	تعويضات و غرامات
-	-	ايجارات دانئة
٧٧,٥٣٦	٨٥٥,١٥١	أخرى (منح حكومية + كراسات شروط + فروق سداد فواتير محملة على مندوبى التوزيع)
-	٢٢٣,٠٣٤	ايرادات سنوات سابقة
١٠٤,٦٢٩	١,١٣٩,٥٧٠	الاجمالي

٢٧. ارباح (خسائر) رأسمالية :

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيــــــــــــــــان
-	-	ارباح رأسمالية
-	-	خسائر رأسمالية
-	-	الاجمالي

٢٨. مصروفات البيع والتوزيع في ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالجنيه	بيــــــــــــــــان
٤٩٠,٤٩٨	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
٦,٧٦٦,٥٩٥	أجور
٣,٨٩١,٩٦٨	خدمات مشتراة
١٩٣,٧٥٨	الإهلاك والاستهلاك
٤٩٦,٩٤٥	إيجار عقارات
٢٤,٨٥٠	ضرائب غير مباشرة على النشاط
٧٤,٤٢٧	هدايا وعينات
١١,٩٣٩,٠٤١	اجمالي التكاليف التسويقية

٢٩. مصروفات إدارية أخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالجنيه	بيــــــــــــــــان
٩٥,١١٨	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
٦,٤٩٣,٧٥٣	أجور
١,٩٩٩,٩٠٥	خدمات مشتراة
١١١,٧١٧	الإهلاك والاستهلاك
١٣,٠٠٠	إيجار عقارات
-	ضرائب عقارية
٦٨,٧٥٣	ضرائب غير مباشرة على النشاط
٨,٧٨٢,٢٤٦	اجمالي المصروفات الادارية الأخرى

(القيمة بالجنيه)**٣٠. أعباء وخسائر متنوعة**

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
-	-	خسائر بيع مخلفات
-	-	خسائر بيع خامات و مواد و قطع غيار
٢,١٢٤,٧٨٥	٤,٧٢٢,٠٠٠	تعويضات و غرامات *
-	-	تبرعات لجهات حكومية
٣,٤٢٠	٣٢,٥٨٦	مصروفات سنوات سابقة
٢,١٢٨,٢٠٥	٤,٧٥٤,٥٨٦	الإجمالي

* يتضمن حـ/ تعويضات و غرامات فـى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٣.٢ مليون جنيه قيمة مكافأة ترك الخدمة تنفيذ ودى طبقاً للمادة ٦٠ من لائحة نظام العاملين مقابل ١.٤ مليون جنيه خلال الفترة المثيلة من العام السابق.

٣١. ضريبة الدخل الجارية

- تم احتساب الضريبة على الدخل بنسبة ٢٢.٥% على الوعاء الخاضع للضريبة فى ٢٠٢١/٩/٣٠.

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

- تم الانتهاء من فحص ٢٠١٦/٢٠١٥ وتم سداد فروق الفحص بمبلغ ٦١,٨٨٩ جنيها فى 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 ١٠٠,٥٤٩ جنيها وذلك بعد اللجنة الداخلية فى ٢٠١٨/١/٣٠.
- كما ورد نموذج (٥/س/دفعه) على رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠ بمبلغ ١,٥٦٧,٨٢٦ جنيه وتم الاعتراض عليه فى ٢٠١٧/١١/١٢ والموضوع الآن باللجنة الداخلية.
- كما يتم سداد ضريبة الدمغة بصفة مستمرة شهرياً وأخر ضريبة تم سدادها عن شهر سبتمبر 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 ٧٣٠,١٧٧ جنيه بشيك رقم ٣٧٩٩٤٩٨٦ حق ٢٠١٧/١٠/١٢.
- ورد نموذج ٣٨ مرتبات عن السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ بمبلغ ٥٢,٠٩٢,٥٢٩ جنيه وتم الاعتراض عليه فى ٢٠٢١/١/٣١ والموضوع الآن باللجنة الداخلية.
- كما يتم سداد ضريبة كسب العمل بصفة مستمرة شهرياً وأخر ضريبة تم سدادها عن شهر سبتمبر ٢٠٢١.

٤- الموقف الضريبي للضرائب العقارية

- بالنسبة لمقر الشركة بالاميرية : تم سداد مبلغ ٦٢,٥٦٧ جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠.
- بالنسبة لمخازن الشركة بالشرابية: تم سداد مبلغ ١٦,٢٦٠ جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠.
- بالنسبة لمصيف الشركة بالعريش: تم سداد الضريبة حتى نهاية عام ٢٠١٩.

٥- الموقف الضريبي لشركات الأموال

- تم الانتهاء من فحص أعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ ، ٢٠١١/٢٠١٠ وتم اخطار الشركة بنموذج ٣٦ سداد مبلغ ٢,٦٨٠,١١٩ جنيه فى ٢٠٢١/٣/٢٤ مسدد منها مبلغ ٩٧٩,٦٣٢ جنيه وتم الاعتراض على المطالبة فى ٢٠٢١/٤/١.
- تم فحص السنوات ٢٠١٤/٢٠١٣ ، ٢٠١٥/٢٠١٤ ، وتم اخطار الشركة بنموذج ٣٦ سداد مبلغ ٥,٠٨١,٤٩٤ جنيه فى ٢٠٢١/٣/٢٤ مسدد منها مبلغ ١,٥٨٤,٤٠٠ جنيه وتم الاعتراض على المطالبة فى ٢٠٢١/٤/١.

- تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ ضريبية عن فحص السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ بمبلغ ٩٩،٥٥٠،١٨٩ جنيه في ٢٣/٨/٢٠٢١ وتم الاعتراض على المطالبة في ٣٠/٨/٢٠٢١.
- يتم تقديم الإقرار الضريبي سنويا في موعده في شهر أكتوبر من كل عام وتم تقديم آخر إقرار في أكتوبر ٢٠٢١ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الإقرارات الضريبية.

٣٣. تأثير جائحة كوفيد - ١٩ .

مع نهاية الربع الأول لعام ٢٠٢٠ تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر وحتى الآن إلى حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد - ١٩) المستجد وقامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الاجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء، وقد أدت هذه الاجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي على المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصورة مختلفة. وفيما يخص نشاط الشركة ونظراً لطبيعة نشاطها فإنه من المتوقع وجود انخفاض في إيرادات الشركة في إيرادات الشركة والتدفقات النقدية لها خاصة انشطتها التصديرية والتوريدات وهو الأثر الذي تم مراعاته عند إعداد الموازنة التقديرية للشركة عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢.

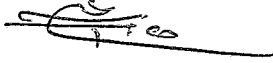
٣٤. الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل اصدارها.

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

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

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣١/١٠/٢٠٢١.

رئيس القطاع المالي



(محاسب / طارق السيد على)