

الشركة العربية للأدوية
The Arab Drug Company
We Care



القاهرة في : ٢٠٢٢/٠٢/١٤

السيدة الأستاذة / مساعد رئيس البورصة
والمشرف على قطاع الإنصاح
البورصة المصرية
تحية طيبة... وبعد،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه ما يلي :-

- تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في
٢٠٢١/١٢/٣١.
- القوائم المالية وحسابات النتيجة والإيضاحات المتممة عن الفترة المالية المنتهية في
٢٠٢١/١٢/٣١.

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية،،،

مدير عام الموازنة
ومشرف على علاقات المستثمرين
محاسب / محسن محمد عمر النادى



الإدارة والصناعة : ٥ شارع الصنائع - بالأميرية - ت : ٢٢٨٢٥٢٩٤ / ٢٢٨٢٧١١٣ - فاكس : ٢٢٨٢٢٦١٤

خطابات البورصة ٢٠٢٠ : ٢٢٨٦٧٧٤٣ / ٢٢٨٨٨٤١٢ - الترم - ت : ٢٢٨٨٨٤١٢ / ٢٢٨٦٧٧٤٣

فرع الإسكندرية : ٧ شارع طاهر بن زياد - العطارين - ت : ٢٢٨٧١٢٨٤ / ٠٢ - فاكس : ٢٢٨٧١٨٤٤ / ٠٢

البنك الأهلي : ٥٠ شارع سيد درويش (زكى سابقاً) - التوفيقية - تليفاكس : ٢٥٧٤٥١٧١



تقرير فحص محدود

الى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة العربية للدوية والصناعات الكيماوية (الكو)
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة لشركة العربية للدوية والصناعات الكيماوية (الكو) (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية السارية في ذلك التاريخ، وتختصر مسؤوليتنا 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 لمنشأة 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 بئنا متصحيح على داية جميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية السارية في ذلك التاريخ.

القاهرة : ١٤ فبراير ٢٠٢٢

مراقب الحسابات
عصام غراب
م.م.م. ٤٣٩٢

Nexia
International
عصام غراب
محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٣٤)

Nexia
International

٢١ عمارات الشركة السعودية - شارع الجزيرة - مدينة نصر - أمن دار الشفاع الجوي
١٥ د - هي مصر اوية - شارع التسعين - القاهرة الجديدة
تيلون : ٢٤١٥٠٦١٥ (٠٢) فاكس : ٢٤١١٠٢٩٦ (٠١)
تيلون : ٢٦١٢٩٧٢٠ (٠٢) فاكس : ٢٦١٢٩٧٢٠ (٠١)

E-mail:Ghorab@ghorab-co.com

الشركة العربية للدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)

شركة مساهمة مصرية (ش.م.م)

قائمة المركز المالي - عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
			الاصول الثابتة
٣٣,٤٦٢,٠٣٠	٣٤,١٩٢,٣٥٤	(٣)	صافي الأصول الثابتة
٢٥,٧٢٦,٣٠٤	٤٧,٨٧٩,٢٣١	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٨,٧٢٩,١١٦	٨,٨٨٤,٧٠١	(٥)	أصول ضريبية مؤجلة
٩٧٠,٨٣٦	٩٧٠,٨٣٦	(٦)	استثمارات في سندات وأذون حكومية
٢,٢٦٧,٣٨٧	٢,٢٦٧,٣٨٧	(٧)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة
٧١,١٥٥,٦٧٣	٩٤,١٩٤,٥٠٩		إجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
١٧١,٧٠٤,١٩٧	١٧٢,٧٨١,٤٦٩	(٨)	المخزون
٣٢,٣٦٧,٦٧٦	١٢١,٥٣١,٤٠٩	(٩)	عملاء
٩٢,٩٧٢,٦٤٦	٤٩,٧٠١,٥٦٦		اوراق قبض
١,١٩٣,٠٢٥	٣٨١,٧٤٧	(١٠)	أطراف ذات علاقة - حسابات مدينة
١٩٠,٨٥٨	٤٦,٣٠٥	(١١)	ايرادات مستحقة التحصيل
٩٦,٤٥٤	١١٣,٣١٦		مصرفات مدفوعة مقدماً
١٣,٤٧٨,٣٥٢	٢٧,٥٥٩,٩٠٧	(١٢)	موردين أرصدة مدينة أخرى
٢,٤٠٧,٧١٦	٥,٥٣١,٩٥٩	(١٣)	حسابات مدينة أخرى
٣٩٢,٠٤١	٧,٦٨١,١١٨	(١٤)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٣,٨٧٦,٣١٠	.	(١٥)	استثمارات في اوراق مالية حتى تاريخ الاستحقاق
٤٦,٤٣٢,٤٤٧	١١,٨٨٢,٧٦٣	(١٦)	نقديه بالصندوق ولدى البنوك
٣٧٥,١١١,٧٢٤	٣٩٧,٢١١,٥٥٩		إجمالي الأصول المتداولة
٤٤٦,٢٦٧,٣٩٧	٤٩١,٤٠٦,٠٦٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٧)	رأس المال
٨٣,٧٧٥,١٦٢	٨٨,٨٥٦,٠٦٨	(١٨)	احتياطات
٩٧٩,٣٨٧	٩٧٩,٣٨٧		فروق إعادة تقييم استثمارات
٦٢,٨٣٨,٩٨٢	١١٥,٦٥٧,٣٠٩	(١٩)	ارباح (خسائر) مرحلة
١٠٢,٠٣٩,٣٢٣	٤٩,٤٦٧,٣٩٦		صافي ارباح الفترة
٣٠٩,٦٣٢,٨٥٥	٣١٤,٩٦٠,١٦٠		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٤٦,١٨٨,٧٩٢	٤٧,٣٥٩,٣٣٠	(٢٠)	مخصصات
.	٦,٩٦٤,٥٥٨		بنوك سحب على المكشوف
١٩,٤٤٤,٢٩٢	٣٦,٤٥٦,٤٤٦		الموردون
٢١,٢٠٥,٧٨١	٣١,٤٧٢,٢١٧		أوراق دفع
١,٠٠٤,٠١٤	١,٠٠٦,٥٨٥	(٢١)	أطراف ذات علاقة - حسابات دائنة
٢٩,٠٠٨,٣٣٣	٢٠,١٢٢,٦٥٩	(٢٢)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٣,٥٦٠,٢٣٩	١٥,١٩٣,٢٠٠	(٢٣)	دائنو توزيعات
٥,٨٢١,٣٢٩	٧,١٠٥,٨٩٠	(٢٤)	مصرفات مستحقة
.	٠,٠٠٠		ايرادات محصلة مقدماً
٢,٩٠٦,٥٢٣	٣,٧٩٢,٠٥٧		عملاء (ارصدة دائنة)
٧,٤٩٥,٢٤٠	٦,٩٧٢,٩٦٦	(٢٥)	حسابات دائنة أخرى
١٣٦,٦٣٤,٥٤٢	١٧٦,٤٤٥,٩٠٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٤٦,٢٦٧,٣٩٧	٤٩١,٤٠٦,٠٦٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية
- تقرير فحص محدود مرفق

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

الرئيس التنفيذي

دكتور / أسامه مصطفى عبد الباسط

شركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الارباح والخسائر - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>إيرادات النشاط</u>
٢٩١,٢١٨,٠٠٥	٢٨٠,٥٧٤,١١٠		صافي مبيعات إنتاج تام
-	-		إيرادات تشغيل للغير
٢٩١,٢١٨,٠٠٥	٢٨٠,٥٧٤,١١٠		<u>إجمالي إيرادات النشاط</u>
			<u>يخصم منها</u>
١٥٧,١٢٨,٤٩٩	١٦٥,٧٢٥,٢٧٤		تكلفة إيرادات النشاط
١٣٤,٠٨٩,٥٠٦	١١٤,٨٤٨,٨٣٦		<u>مجمول الربح</u>
			<u>يضاف إليه</u>
٠,٠٠٠	٣٠٣,١٨٠		إيرادات استثمارات مالية أخرى
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
١,٢٤٨,٠٥٩	١,٧٧٧,٧٠٠	(٢٦)	إيرادات وأرباح متنوعة
٢,١٦٤,١٢٧	٩٠١,٧٣٤		فوائد دائنة
٧٣,٤٣٤	٩,٤٠٢		أرباح فروق عمله
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٧)	أرباح رأسماليه
			<u>يخصم</u>
(٢٣,٦٩٩,٤٨٤)	(٢٣,٢٩٥,٣٩٥)	(٢٨)	مصرفات البيع والتوزيع
(١٧,٤٥٧,٣٣١)	(١٨,٥٨٧,٣٦٨)	(٢٩)	مصرفات عمومية وإدارية
(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٨٠٠,٠٠٠)		مخصصات بخلاف مخصص الإهلاك
(٥,١٧٩,١٧٧)	(٨,٤١٧,٣١١)	(٣٠)	مصرفات وخسائر متنوعة
٧٥,٢٣٩,١٣٥	٦٣,٧٤٠,٨٧٨		<u>صافي الربح (خسارة) قبل ضرائب الدخل</u>
(١٩,٦١٠,٧٠٥)	(١٤,٤٢٩,٠٦٧)	(٣١)	ضرائب الدخل
(٢,٦٨٢,١٢٥)	(١٥٥,٥٨٥)		ضرائب مؤجلة
٥٨,٣١٠,٥٥٤	٤٩,٤٦٧,٣٩٦		<u>صافي ربح الفترة</u>
٨,٦٣	٧,٣٤		<u>نصيب السهم في الأرباح</u>

- 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 علي

شركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل - عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٥٨,٣١٠,٥٥٤	٤٩,٤٦٧,٣٩٦	صافي ربح الفترة
٥٨,٣١٠,٥٥٤	٤٩,٤٦٧,٣٩٦	اجمالي الدخل الشامل بعد خصم الضريبة

- 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

شركة العربية للدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية - عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			أولاً : التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٧٣,٦٣٢,٥٨٦	٢٣٥,٦١٤,١٠٦		مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء
(١٥١,٣٦٣,٩٦٢)	(١٤٠,٣٦١,٩٤٨)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
(٣٣,٩٥٤,٠٨٦)	(٣٢,٢٠٦,٩٨٠)		أجور مدفوعة
(٣٠,٤٠٧,٠١٩)	(٣٤,٨٤٤,٧١٨)		ضرائب ورسوم مدفوعة
١,٢٩٧,٢٦٠	١,١٥٩,٧٩٣		متحصلات أخرى
(٢٨,١٦٣,٠٩٩)	(٣١,٦٣٠,٨٣٠)		مدفوعات أخرى
٣١,٠٤١,٦٧٩	(٢,٢٧٠,٥٧٧)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ثانياً : التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٢٣٢,٨٦٢)	(٢٢,٧١٩,١٦٧)		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢,١٦٤,١٢٧	٩٠١,٧٣٤		فوائد دائنة محصلة
٠,٠٠٠	(١٥,٨٢٠,٥١٠)		مدفوعات لشراء استثمارات
٠,٠٠٠	٢٩,٦٩٦,٨٢٠		متحصلات من بيع استثمارات مالية
٧٣,٢٣٥	٣٩٩,٧٣٣		إيرادات اوراق مالية
(٦,٩٩٥,٥٠٠)	(٧,٥٤١,٣٩٠)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			ثالثاً : التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠٠	(١٦٤,٥٥٨)		فوائد محلّية وخارجية مدفوعة
٠,٠٠٠	٦,٩٦٤,٥٥٨		متحصلات من قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف
(٢٨,٦٢٨,٧٣٤)	(٣١,٥٣٧,٧١٨)		توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام
(٢٨,٦٢٨,٧٣٤)	(٢٤,٧٣٧,٧١٧)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٥٨٢,٥٥٤)	(٣٤,٥٤٩,٦٨٤)		صافي التدفقات النقدية خلال العام
٧٣,٢٣٥,٠٣٨	٤٦,٤٣٢,٤٤٧		رصيد النقدية أول المدة
٦٨,٦٥٢,٤٨٤	١١,٨٨٢,٧٦٣		رصيد النقدية آخر المدة

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

الرئيس التنفيذي

دكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

قائمة التغير فى حقوق الملكية فى
٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنه

الاجمالى	صافى ربح (خسارة) الفترة	ارباح (خسائر) مرحلة	فروقى اعاده تقييم استثمارات	الاحتياطيات				رأس المال المصدر والمدفوع	بيان
				احتياطيات اخرى	احتياطي يستثمر فى سندات حكومية	احتياطي راسمالى	احتياطى نظامى	احتياطى قانونى	
٢٤٨,٧٨٦,٠٤٩	٩٢,٧٩٩,٧٩٣	٢٥,١٠٨,٢٢٤	١,٠٢٢,٨٢٩	٥٤٢,٤٤٢	٩٧٠,٨٣٦	١٩,٧٨١,٧٤١	٤٠,٨٢٣,٧٧١	٧,٧٣٦,٤٠٣	الرصيد فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ ٢٠,٢٠٠,٠٠٠
٥٨,٣٠٩,٥٥٤	٥٨,٣٠٩,٥٥٤								زيادة رأس المال ٠,٠٠٠
١٣,٩١٩,٩٦٩							٩,٢٧٩,٩٧٩	٤,٦٣٩,٩٩٠	صافى ارباح الفترة المحول الى الاحتياطيات
(٩٢,٧٩٩,٧٩٣)	(٩٢,٧٩٩,٧٩٣)								توزيعات الأرباح
٠,٠٠٠			٠,٠٠٠						فروقى اعاده تقييم امالية
٣٩,٥١٥,٨٢٥		٣٩,٥١٥,٨٢٥							ارباح مرحلة
٠,٠٠٠									الإيرادات (مصرفات) س سابقة (معيار المحاسبة المصرى رقم ٥)
٢٦٧,٧٣١,٦٠٥	٥٨,٣٠٩,٥٥٤	٦٤,٦٢٤,٠٥٩	١,٠٢٢,٨٢٩	٥٤٢,٤٤٢	٩٧٠,٨٣٦	١٩,٧٨١,٧٤١	٥٠,١٠٣,٧٥١	١٢,٣٧٦,٣٩٢	الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ٢٠,٢٠٠,٠٠٠
٣٠٩,٦٣٢,٨٥٥	١٠٢,٣٣٩,٣٢٣	٦٢,٨٣٨,٩٨٢	٩٧٩,٣٨٧	٥٤٢,٤٤٢	٩٧٠,٨٣٦	١٩,٧٨١,٧٤١	٥٠,١٠٣,٧٥١	١٢,٣٧٦,٣٩٢	الرصيد فى ٢٠٢١/٦/٣٠ ٢٠,٢٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠									زيادة رأس المال
٤٩,٤٦٧,٣٩٦	٤٩,٤٦٧,٣٩٦								صافى ارباح الفترة المحول الى الاحتياطيات
٥٠,٨٠٩,٩٠٦				٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٨٠,٩٠٦	توزيعات الأرباح
(١٠٢,٣٣٩,٣٢٣)	(١٠٢,٣٣٩,٣٢٣)								فروقى اعاده تقييم امالية
٠,٠٠٠			٠,٠٠٠						ارباح مرحلة
٥٢,٨١٨,٣٢٧		٥٢,٨١٨,٣٢٧							الإيرادات (مصرفات) س سابقة (معيار المحاسبة المصرى رقم ٥)
٠,٠٠٠									الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١ ٢٠,٢٠٠,٠٠٠
٣١٤,٩٦٠,١٦٠	٤٩,٤٦٧,٣٩٦	١١٥,٦٥٧,٣٠٩	٩٧٩,٣٨٧	٥٤٢,٤٤٢	٩٧٠,٨٣٦	١٩,٧٨١,٧٤١	٥٠,١٠٣,٧٥١	١٧,٤٥٧,٢٩٨	

الشركة العربية للأدوية
القطاع المالي
الإدارة العامة للموازنة

حساب تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة عن الفترة

من ٢٠٢١/١٢/٣١ إلى ٢٠٢١/٧/١

٤

٢٠٢٠/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزئى	كلى	٢٠٢٠/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزئى	كلى
١,٦٥٧,٥٠٣	١٦٢	مخزون انتاج غير تام اخر الفترة		٢,١١٧,٩٣٢	١٣٩,٣٤٨,٧٥١	٣٦١	تكلفة الانتاج :		
٧٦,٠٧٤,٢٧٥	١٦٣	مخزون انتاج تام اخر الفترة		٨٥,٤٦٥,٤٨٦	٢٦,٤٩٧,٨٨٢	٣٦٢	خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٢١,٤١٣,٣٦٠	
-	١٦٤	مخزون بضائع بغرض البيع اخر الفترة		-	١٦٥,٨٤٦,٦٣٣		اجور	٢٥,٥٧٥,٩٣٣	
١١٠,٢٧٧		هدايا وعينات		١٢٠,٨٤١			تكاليف اخرى :		١٤٦,٩٨٩,٢٩٢
					٢,٨٥٨,٦٠٧	٣٦٣١	خدمات مشتراه	١٣,٩١٨,٤٠٩	
١٥٧,١٢٨,٤٩٩		تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة		١٦٥,٧٢٥,٢٧٤	٣,٩٣٣,١٣١	٣٦٣٢	الاهلاك والاستهلاك	٣,٠٠٧,٧٧٣	
		(مرحل لحساب المتاجرة)			-	٣٦٣٣	قوائد	-	
					-	٣٦٣٤	ايجار عقارات	-	
					-	٣٦٣٥	ضرائب عقارية	-	
					٨٤٠	٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	-	
					٦,٧٩٢,٥٧٨		مخزون انتاج غير تام اول الفترة		١٦,٩٢٦,١٨٢
					٦,٩٥٣,٥٠٧	١٦٢	مخزون انتاج تام اول الفترة		١٠,٤٥١,٣٧٧
					٥٥,٣٧٧,٨٣٦	١٦٣	مخزون بضائع بغرض البيع اول الفترة		٧٩,٠٦٢,٦٨١
					-	١٦٤	مشتريات بضائع بغرض البيع		-
					-	٣٤			-
٢٣٤٩٧,٥٥٤,١٠				٢٥٣,٤٢٩,٥٣٢	٢٣٤,٩٧٠,٥٥٤				٢٥٣,٤٢٩,٥٣٢

حسابات المتاجرة عن الفترة
من ٢٠٢١/١٢/٣١ إلى ٢٠٢١/٧/١

التبليغ	بيان	جزئي	كلي	٢٠٢٠/١٢/٣١	التبليغ	بيان	جزئي	كلي	٢٠٢٠/١٢/٣١
٤١١	إيرادات النشاط الجاري				٤١١	إيرادات النشاط الجاري			
٣٣٢,٢٦٤,٣٦٧	إجمالي مبيعات إنتاج تام	٣٧٠,٦٤٨,١٧٣			٣٧٠,٦٤٨,١٧٣	إجمالي مبيعات إنتاج تام			
-٢١,٢١٦,٠٧٩	مرتجعات مبيعات	-٦٣,٥١٣,٨٦١			-٦٣,٥١٣,٨٦١	مرتجعات مبيعات			
-١٩,٨٣٠,٣٣٢	خصم مسموح به	-٢٦,٥٦٠,٢٠١			-٢٦,٥٦٠,٢٠١	خصم مسموح به			
٢٩١,٢١٨,٠٠٥	صافي مبيعات إنتاج تام	٢٨٠,٥٧٤,١١٠			٢٨٠,٥٧٤,١١٠	صافي مبيعات إنتاج تام			
٤١٢	إجمالي مبيعات بضائع مشتراه	-			-	إجمالي مبيعات بضائع مشتراه			
٤١٢٢	مرتجعات مبيعات	-			-	مرتجعات مبيعات			
٤١٢٣	خصم مسموح به	-			-	خصم مسموح به			
-	صافي مبيعات بضائع مشتراه	-			-	صافي مبيعات بضائع مشتراه			
٤١٤	خدمات مباحه	-			-	خدمات مباحه			
٤١٥	إيرادات تشغيل للغير	-			-	إيرادات تشغيل للغير			
٤١٧	إيرادات النشاط الأخرى	-			-	إيرادات النشاط الأخرى			
٤٢	منح واعانات	-			-	منح واعانات			
٢٩١,٢١٨,٠٠٥					٢٨٠,٥٧٤,١١٠				
					٢٩١,٢١٨,٠٠٥				
					١٣٤,٠٨٩,٥٠٦				
					١٥٧,١٢٨,٤٩٩				
					١١٤,٨٤٨,٨٣٦				
					٢٨٠,٥٧٤,١١٠				

[illegible]

المشركة العربية للاستثمار
القطاع المالي
الإدارة العامة لموازنة

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

٢٠٢٠/١٧/٣١	الدليل	بيان	جزئي	كلي	٢٠٢٠/١٧/٣١	الدليل	بيان	جزئي	كلي
٧٥,١٧٩,٥٤٨		صافي الأرباح النشاط (رصيد منقول)		٦٤,٤٥٧,٨٠٠	٦٥,١٦٦		خسائر فروق عملة	٥٩,٥٧٦	
١٣٨,٦٠٠		أرباح فروق عملة	٦٨,٩٧٨		٤٦,٤٠١		مصرفات سنوات سابقة	٩٥٧,٦٦١	
٣٢,٥٥٣		إيرادات سنوات سابقة	٢٣١,٣٣٧		-		خسائر رأسمالية	-	
-		أرباح رأسمالية	-		-		خسائر غير عادية	-	
-		إيرادات وأرباح غير عادية	-		١١١,٥٦٧				١,٠١٧,٢٣٧
١٧١,١٥٣				٣٠٠,٣١٥			صافي الربح قبل خصم الضرائب		٦٣,٧٤٠,٨٧٨
					٧٥,٢٣٩,١٣٥		الضرائب		١٤,٤٢٩,٠٦٧
					١٩,٦١٠,٧٠٥		ضرائب مؤجلة		-١٥٥,٥٨٥
					-٢,٦٨٢,١٢٥		احتياطات أخرى		-
					٥٨,٣١٠,٥٥٤		صافي الربح		٤٩,٤٦٧,٣٩٦
٧٥,٣٥٠,٧٠٢				٦٤,٧٥٨,١١٥	٧٥,٣٥٠,٧٠٢				٦٤,٧٥٨,١١٥

الرئيس التنفيذي

دكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد علي

١. نبذة عن الشركة :

اسم الشركة

: الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)

الشكل القانونى

: شركة مساهمة مصرية (ش.م.م)

• خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

• بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٥ صدر القانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ بتعديل بعض أحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ متضمناً فى المادة (٣٩ مكرراً) أنه فى الأحوال التى يترتب فيها على طرح أسهم الشركة التابعة بإحدى البورصات المصرية وصول نسبة المساهمين بخلاف الدولة والشركات القابضة الخاضعة لهذا القانون والاشخاص الاعتبارية العامة وبنوك القطاع العام فى ملكية الشركة التابعة إلى (٢٥%) أو أكثر فى رأسمال الشركة ، يتم نقل تبعية الشركة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وفقاً للإجراءات وخلال المدة التى تحددها اللائحة التنفيذية لقانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١.

• بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢ وافقت الجمعية العامة غير العادية على اتخاذ اجراءات التحول إلى القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وجرى حالياً اتخاذ الاجراءات لاعتماد النظام الأساسى من الجهات الادارية المختصة.

المقر الرئيسى 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 التنفيذى

: 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 بأى وجه من الوجوه مع الجهات التى تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو الخارج أو تشتريها أو تلحقها بها، وأن تقوم الشركة التصنيع للغير أو لدى الغير.

رقم السجل التجارى

١٢٢٤٠٦ صادر بتاريخ ١٩٦٤/١١/٧

رأس مال الشركة

: رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه، ورأس المال المصدر والمدفوع ٦٠ مليون جنيه موزعاً على ٦ مليون سهم ، قيمة كل سهم الاسمية عشرة جنيهات مصرية .

عملة القيد والعرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة.

السنة المالية

السنة المالية تبدأ فى ٧/١ وتنتهى فى ٣٠/٦ من كل عام .

info@adcopharma-eg.com

E-Mail

www.adcopharma-eg.com

الموقع الالكترونى

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 بالجنه المصري.

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 التغيرات في التقدير المحاسبى في الفترة التي حدث بها هذا التغيير وفي أى فترات مستقبلية تم تأثرها.

وفيما يلي أهم البنود التي يستخدم فيها التقديرات والحكم الشخصي:

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية :

يتم اتباع السياسات المحاسبية المطبقة بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٣ إثبات المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية :

- * يتم إثبات كافة المعاملات المالية في السجلات بالجنه المصري ويتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل ويتم إعادة تقييم كافة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في نهاية كل فترة مالية ويتم إثبات فروق العملة في نهاية كل فترة مالية بقائمة الدخل.
- * يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- * وتترجم البنود ذات الطبيعة النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٢-٣ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

يتم إثبات الأصول الثابتة على أساس تكلفة الاقتناء مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الانخفاض في قيم الأصول - الأضمحلال - ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة بكل بند من بنود الأصول الثابتة التي يختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة ويتم إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتم إهلاكها وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي 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 الانتاجي المتوقع لها.

ج- الانخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها . وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول ، ويتم إثبات 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 الانتهاء :

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 أقتنائها 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 قياسه بالقيمة العادلة ، وبالنسبة للأصل أو الالتزام المالي الذي لم يتم إثباته على أساس القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تضاف تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي أو الالتزام المالي.

عند قيام المنشأة باستخدام المحاسبة في تاريخ التسوية بالنسبة لأي أصل سيتم قياسه لاحقاً بالتكلفة أو بالتكلفة المستهلكة ، ويتم الاعتراف بالأصل أولاً بقيمته العادلة في تاريخ المعاملة.

• القياس اللاحق للأصول المالية

لأغراض قياس أصل مالي بعد الاعتراف الأولي يتم تبويب الأصل المالي إلى الفئات الأربعة التالية :

- أ) أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
 - ب) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .
 - ج) قروض ومديونيات .
 - د) أصول مالية متاحة للبيع .
- و يطبق هذا التبويب على القياس و الاعتراف في الأرباح أو الخسائر .

٦-٣ الأصول المتداولة :**٦-٣-١ المخزون :**

- يتم 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 الانتاج غير التام طبقا لآخر مرحلة وصل اليها الانتاج 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 مضافا اليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة العادية .

٦-٣ ب- النقدية بالصندوق ولدى البنوك :

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

٦-٣ 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 وفقا لتقديرات الإدارة.

٦-٣ د- المدينون والحسابات المدينة الأخرى:

- يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ، ويتم تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل .

٧-٣ الاحتياطات

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

- **الاحتياطي القانوني :** وفقاً للنظام الأساسى للشركة تقوم الشركة فى نهاية السنة المالية حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ باقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانونى إلى أن يصل رصيده إلى ٥٠% من رأس المال المصدر والمدفوع .

٨-٣ تحقق الإيراد :

يقاس الإيراد من بيع البضائع وفقاً للسعر المحصل أو القابل للتحصيل 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 ، وعند إمكانية تقدير التكلفة المرتبطة بالبيع ومردودات المبيعات بشكل مناسب وعندما لا يكون للشركة سيطرة مستمرة أو مشاركة تتعلق بالمنتجات ويتم تحقق الخصومات عند وجود تأكيد من منحها ويمكن قياسها بشكل مناسب.

٩-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على المنشأة التزام 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 ويتم 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.

١٠-٣ 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 ، ويقتصر التزام الشركة فى قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١١-٣ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة:

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل ، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على 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 الضريبى. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق 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 فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٢-٣ تكلفة الاقتراض:

تتم معالجة تكلفة الاقتراض في ضوء معيار المحاسبة المصري رقم (١٤) حيث :-

- تثبت تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة إلا إذا تم رسملتها طبقاً للفقرة "١٠".

١٣-٣ أرقام المقارنة:

عندما تغير المنشأة من أسلوب العرض والتبويب 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.

١٤-٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

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

١٥-٣ المعلومات المتعلقة بتواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية

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

١٦-٣ التسهيلات غير المسحوبة المتعلقة بأنشطة التشغيل المستقبلية والارتباطات الرأسمالية

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

١٧-٣ السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة 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 ٢٠٢١/١٢/٣١.
- * كما حصلت الشركة عام ٢٠٠٩ على منحة اليونيدو بمبلغ ٨.٢٢٧ مليون جنيه لتمويل استخدام غاز صديق البيئة بدلاً من الغاز المستخدم حينذاك وبلغ رصيدها بالميزانية ٦٤ ألف جنيه في ٢٠٢١/١٢/٣١.
- * 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 إيراداتاً مؤقتاً وإثباتها في قوائم الدخل وفقاً لأساس منهجي منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

١٨-٣ تحديد نصيب السهم في الأرباح:

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافى 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.

١٩-٣ 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.

٢٠٣ 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 التغيرات 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)

الاصول الثابتة :

البيان	أراضي	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	جنيه مصري
تكلفة الأصول							
في ٢٠٢١/٧/١	٣٥٧,٦٨٢	٤٩,٤١٩,٢٩٦	٩٥,١٠٧,٠٩٦	١٢,٧٤٩,٩٨٦	١,٢٥٢,٤٣٨	٩,٧٣٠,٩٨١	١٦٨,٦١٧,٤٧٩
الإضافات خلال الفترة *	-	١,٥٠٧,٥٣٤	١,٤١٠,١٨٠	١,٣٥٣,٨٦٤	١٨,٠٢٨	٣٥٩,٧٠٦	٤,٦٤٩,٣١٢
الاستيعادات خلال الفترة *	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١	٣٥٧,٦٨٢	٥٠,٩٢٦,٨٣٠	٩٦,٥١٧,٢٧٦	١٤,١٠٣,٨٥٠	١,٢٧٠,٤٦٦	١٠,٠٩٠,٦٨٧	١٧٣,٢٦٦,٧٩١
مجمع الإهلاك							
في ٢٠٢١/٧/١	-	٤٠,٩١٠,٤٣٥	٧٧,٥٣٠,٧٥٩	٩,٤٠٥,٠٧٣	١,٢٥٢,٤٣٨	٦,٠٥٦,٧٤٤	١٣٥,١٥٥,٤٤٩
الإضافات خلال الفترة *	-	٨٣٢,٦٦٣	٢,٥٧٤,٧٥٣	٨٠٠,٢٨٠	١٨,٠٢٨	٢٣٥,٣٠٢	٤,٤٦١,٠٢٦
الاستيعادات خلال الفترة *	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١	-	٤١,٧٤٣,٠٩٨	٧٩,١٠٧,٦٤٩	١٠,٢٠٥,٣٥٣	١,٢٧٠,٤٦٦	٦,٢٩٢,٠٤٦	١٣٩,٠٧٤,٤٣٨
صافي القيمة الدفترية							
في ٢٠٢١/١٢/٣١	٣٥٧,٦٨٢	٩,١٨٣,٧٣٣	١٦,٧٦٥,٦٢٧	٤,٨٩٨,٤٩٧	١	٣,٧٩٨,٦٤٠	٣٤,١٩٢,٣٥٤
في ٢٠٢١/٦/٣٠	٣٥٧,٦٨٢	٨,٥٠٨,٨٦١	١٧,٥٧٦,٣٢٧	٣,٣٤٤,٩١٣	١	٣,٦٧٤,٢٣٦	٣٣,٤٦٢,٠٣٠

- * بلغ الوفر في الإهلاك الناتج من دراسة أعمار الأصول آلات ومعدات – وسائل النقل في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٦٩ ألف جنيه (آلات ومعدات ٣٢٦ ألف جنيه ، وسائل نقل ١٨٨ ألف جنيه).
- * بلغ الوفر في الإهلاك الناتج عن الاسترداد الضريبي لضريبة المبيعات على الآلات في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٧ ألف جنيه.
- * بلغ الوفر في الإهلاك مزايا العينية مبلغ ٣٤٦ ألف جنيه.
- * بلغ صافي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة مبلغ ٣.٥٧٣ مليون جنيه.
- * بلغت تكلفة الأصول المتوقفة (الآلات) نحو ٢.٧٢٢ مليون جنيه مهلكة بالكامل.
- * بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة تقريباً وما زالت تعمل مبلغ ١٠٢.٣٥٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/١٢/٣١.

البيان	التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترية بالجنيه
مباني	٣٠,٨٥٢,٩٤٦
آلات ومعدات	٥٩,١٢٨,١٥٨
وسائل نقل	٥,٦٠٦,١٦٦
عدد وأدوات	١,٢٧٠,٤٦٦
أثاث	٥,٤٩٦,٩٥٧
الاجمالي	١٠٢,٣٥٤,٦٩٣

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

البينــــــــــــــــان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
ايرادات مستحقة التحصيل - اوراق مالية	٣٣,٠٥٥	١٢٩,٦٠٨
ايرادات مستحقة للتحصيل - اخرى (بيع مخلفات ، ...)	١٣,٢٥٠	٦١,٢٥٠
الرصيد	٤٦,٣٠٥	١٩٠,٨٥٨

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

البينــــــــــــــــان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
موردين - رصيد مدين *	٣٠,٠٢٠,٨٧٤	١٥,٩٣٩,٣١٩
يخصم : خسائر اضمحلال - موردين أرصدة مدينة	(٢,٤٦٠,٩٦٧)	(٢,٤٦٠,٩٦٧)
الرصيد	٢٧,٥٥٩,٩٠٧	١٣,٤٧٨,٣٥٢

***رصيد بند موردين أرصدة مدينة في ٢٠٢١/١٢/٣١.**

بيــــــــــــــــان	القيمة بالجنيه
شركة الجمهورية	٢٧,٣٧٧,١٠٣
شركة مصر للبترول	١٥٣,٧٧٠
سيد للأدوية	١٣,٨٩٧
السكر والصناعات التكاملية	٤٤٥,٢٠١
مرقق مياه القاهرة	٧,٥٦١
كهرباء جنوب القاهرة	٥٤
المصرية للتريقيم	١٥,٦٧٥
العربية للعبوات الدوائية	٣٤,٧١٨
كرما للتجارة والهندسة	٥٧,٠٠٠
شركة شهاب الهندسية	٤١,٠١٥
فارما للكاوتشوك	١٠٦,٨٧٤
ميدى ستار للأجهزة العلمية	١,٤٠٠
ايجيبك لصناعة الكرتون	١٨,٥٢٥
اكسون مصر	٦٧
مكتب الاهرام العلمى	٣٤٨,٦٢٤
مكتب بيفور ايبسن	٥٥,٥٩٢
مكتب فارما سنتر (ودجات فارما)	٢٢١,٧٧٦
ايزوميدكا للدعاية	١٣,٥٢٤
مصيف الشركة	٣٩٨,٠٧٠
ماجيك تاتش	٢٤٠
المسلمى للتجارة والتوريدات	٢٤٩,٠٩٧
شركة البنا للتجارة والتوكيلات	٢٢,٥٠٠
حاتم محمد السعيد	٥,٠٠٠
سياج للكيماويات	٧,٣٨٠
الشركة المصرية الالمانية للمنتجات الكهربائية	٥,٨٧٨
مكتب الاشراف الهندسى للتجارة والتوريدات	١٣,٠١٩
الهيئة العامة للتنمية الصناعية	٢٢٠,٠٠٠
ريكرمان	٨٥,٩٢٦
فيوتشر تك	١٣,١١٠
السوق العالمية	٤٥,٥٢٨
اليوسف فور تريدينج	٨,٥٥٠
شركة تروميد للتوريدات	٣٤,٢٠٠
الرصيد	٣٠,٠٢٠,٨٧٤

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

البينــــــــــــــــان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
تأمينات لدى الغير	٣٩٩٧٦٨.٨٢	٥٣٩,٧٦٩
مدينو بيع خامات	٢,٩٩٧,٧٧٩	١,١٤٩,٠٢٢
حسابات مدينة أخرى (*)	٢,٦٦٥,٧٦٤	١,٢٥٠,٢٧٨
الاجمالى	٦,٠٦٣,٣١٢	٢,٩٣٩,٠٦٩

١٨. الاحتياطات:

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

بيــــــــــــــــان	٢٠٢١/١٢/٣١	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 تعليه الاحتياطي قانوني بنسبة ٥% من صافي الربح فى 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 فى ٢٠٢١/١٢/٣١ مقابل ٦٢,٨٣٨,٩٨٢ جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- ونتم تأثير ح/ الأرباح المرحلة فى ٢٠٢١/١٢/٣١ بتوزيعات الأرباح العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ بناء على قرارات الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .

٢٠. المخصصات

- يتم إعادة النظر فى المخصصات فى تاريخ إعداد كل ميزانية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى

البيــــــــــــــــان	الرصيد فى ٢٠٢١/٧/١	المستخدم	التغذية	الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٠,٣٦٦,١٩٨	٠	٨٠٠,٠٠٠	٢١,١٦٦,١٩٨
مخصص مطالبات ومنازعات	٢٥,٨٢٢,٥٩٤	٢,٦٢٩,٤٦١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,١٩٣,١٣٣
الإجمالي	٤٦,١٨٨,٧٩٢	٢,٦٢٩,٤٦١	٣,٨٠٠,٠٠٠	٤٧,٣٥٩,٣٣١

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

٢١. اطراف ذات علاقة حسابات دائنة

بالجنيه

البيــــــــــــــــان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
حسابات دائنة *	١,٠٠٦,٥٨٥	١,٠٠٤,٠١٤
* تتمثل فى المبالغ المستحقة على الشركة لصالح بعض الشركات الشقيقة وهى قيمة مشتريات بعض الخامات من هذه الشركات وكذلك تكلفة العاملين المنتدبين.		

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

بالجنيه

البيــــــــــــــــان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات	٩١٨,١١٦	-
مصلحة الضرائب العامة	١٤,٩٨١,٧٥٤	٢٤,٧٥٨,٤٠١
مصلحة الضرائب العقارية	٠	-
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	١,٦٤٨,٣٣٨	٢,٦٠٤,٢٤٨
الهيئة العامة للتأمين الصحى – مساهمة تكافلية	٢,٥٧٤,٤٥١	١,٦٤٥,٦٨٤
الإجمالي	٢٠,١٢٢,٦٥٩	٢٩,٠٠٨,٣٣٣

٢٣. دائنو توزيعات

بالجنيه

البيــــــــــــــــان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
دائنو توزيعات	١٥,١٩٣,٢٠٠	٣,٥٦٠,٢٣٩

* تتمثل رصيد هـ دائنو توزيعات فيما يلى:-

بيــــــــــــــــان	القيمة بالجنيه
حصة الشركة القابضة للأدوية	١١,٨٦٠,٣٩٥

١,٧٠٢,٠٨١	حصة العاملين أرصيد مجنبه *
٠	حصة اتحاد العاملين المساهمين
٢,٥٠٠	حصة مجلس الادارة
١,٦٢٨,٢٢٤	حصة النشاط الرياضى **
٠	حصة جمهور المساهمين
١٥,١٩٣,٢٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١

يتضمن هذا الرصيد الآتي:-

* مبلغ ١.٧ مليون جنيه فإنه يتمثل في الآتي:-

- مبلغ ١٦.١٦٥٥٠٠.٠٠ جنيه تم تجنيبه منذ عام ١٩٧٤ حتى ١٩٨٢/٨١ وفقا لاحكام القانون رقم ٤٨ لسنة ١٩٧٨ باصدار قانون العاملين بالقطاع العام الصادر بتحديددها وتنظيم صرفها قرار رئيس الجمهورية رقم ١١١١ لسنة ١٩٧٤.
- مبالغ بقيمة ١٨٥٢٥٢٤.٠٤ جنيه تم خصمها خلال ١٩٨٣/٨٢ حتى ١٩٩١/٩٠ وفقا للمادة ٤٢ من القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٢٢ لسنة ١٩٨٤.
- تم استخدام مبلغ ٦١٢١٧٨.٦٢ جنيه من حصة العاملين المجنبه بـ حـ / دائنو توزيعات من سنوات سابقة للمساهمة في شراء سيارة لتكريم الانسان لصالح العاملين بالشركة نظرا لصعوبة الحصول على التراخيص المطلوبة لسيارة اسعاف لعدم توافر الاشتراطات وافقت الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة في 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 الذي 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**

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٥,٨١٨,٦٢٩	٧,١٠٥,٨٩٠	اجور مستحقة
٢,٧٠٠	-	ايجارات مستحقة
-	-	تبرعات مستحقة
-	-	تعويضات مستحقة
-	-	مصروفات سنوات سابقة
٥,٨٢١,٣٢٩	٧,١٠٥,٨٩٠	الاجمالي

٢٥. حسابات دائنة أخرى (هـ/ ٢٨٩) :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٨٨٥,٦٢٧	٦٠٣,٣٩٧	تأمينات للغير
٩٣٨,٢٤٦	٩٢٨,٩٣٧	دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين
٩٠٨,٨٤٠	٩٠٨,٨٤٠	دائنو شراء أصول
٤,٧٦٢,٥٢٧	٤,٥٣١,٧٩٣	حسابات دائنة أخرى أخرى**
٧,٤٩٥,٢٤٠	٦,٩٧٢,٩٦٦	الإجمالي

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

٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٢٠٩,٨١١	،، العربية للكيماويات والعطور (سوانكو)
٣٣٠,٦٧٨	الألمانية (إنشاءات)
٨٢,٤٩٤	شاكر بولس
٣٨٠,٤٠٨	مكتب أبوت
٣٠,٠٠٠	شركة لونا
٢٣,٠٠٠	حسين صدقي انترناشيونال
٦٣٩,١٣٦	اليونيدو (آلات)
١٩,٦٨٠	كوادر فارما
١,٩٧٤	احمد سليمان حزين - مكتب الاستشارات الهندسية
٩٩,٦٠٠	بولي فارم
٧٩٩,٠٠٥	الشركة المصرية لتجارة الأدوية
٣٠,٠٠٠	شركة فارما مارت
٧٢٢,٩٩٤	عملاء - الشركة

البير	٢٠٢١/١٢/٣١
المستقطب	٨٤,٣٥٠
عمولة تصدير المستقطب (الإمارات)	١,٠٧٨,٦٦٢
الإجمالي	٤,٥٣١,٧٩٢

(القيمة بالجنيه)

٢٦. إيرادات وأرباح متنوعة

البير	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
أرباح بيع مخلفات	٨٦,٦٣٣	٤٤,١٠٤
أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار	٢,٣٧٨	٣,٨٣٧
تعويضات وغرامات	٤٨,٣٢٩	٨٠٦,٨١٥
إيجارات دائنة	-	٧٣٢٥٥
أخرى (منح حكومية + كراسات شروط + فروق سداد فواتير محملة على مندوبي التوزيع)	١,٤٠٩,٠٢٣	٢٨٧,٤٩٤
إيرادات سنوات سابقة	٢٣١,٣٣٧	٣٢,٥٥٣
الإجمالي	١,٧٧٧,٧٠٠	١,٢٤٨,٠٥٩

٢٧. أرباح (خسائر) رأسمالية :

بي	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
أرباح رأسمالية	-	-
خسائر رأسمالية	-	-
الإجمالي	-	-

٢٨. مصروفات البيع والتوزيع في ٢٠٢١/١٢/٣١

بي	القيمة بالجنيه
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١,٠٧٤,١١٩
أجور	١٢,٥٧١,٢٥٩
خدمات مشتراة	٨,٤٤١,٧٢٠
الإهلاك والاستهلاك	٣٦٩,٢٩٤
إيجار عقارات	٦٨٧,٧٦٥
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣٠,٣٩٨
هدايا وعينات	١٢٠,٨٤١
إجمالي مصروفات البيع والتوزيع	٢٣,٢٩٥,٣٩٥

٢٩. مصروفات إدارية أخرى في ٢٠٢١/١٢/٣١

بي	القيمة بالجنيه
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٤٤,٣٣١
أجور	١٢,٧٦٩,٥٥٦
خدمات مشتراة	٤,٨١٢,٠٢٠
الإهلاك والاستهلاك	١٩٥,٥١٨
إيجار عقارات	١٣,٠٠٠
ضرائب عقارية	-
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٨٨,١٧٥
إجمالي المصروفات الإدارية الأخرى	١٨,٠٢٢,٦١٠

(القيمة بالجنيه)

٣٠. أعباء وخسائر متنوعة

البير	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
خسائر بيع مخلفات	-	-
خسائر بيع خامات و مواد و قطع غيار	-	١٤,١٢٨
تعويضات وغرامات *	٧,٤٥٩,٦٥٠	٥,١١٨,٦٤٩
تبرعات لجهات حكومية	-	-
مصروفات سنوات سابقة	٩٥٧,٦٦١	٤٦,٤٠١
الإجمالي	٨,٤١٧,٣١١	٥,١٧٩,١٧٨

* يتضمن ح/ تعويضات وغرامات في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٥.٩ مليون جنيه قيمة مكافأة ترك الخدمة تنفيذ ودي طبقا للمادة ٦٠ من لائحة نظام العاملين مقابل ٤.١ مليون جنيه خلال الفترة المثيلة من العام السابق.

٣١. ضريبة الدخل الجارية

- تم احتساب الضريبة على الدخل بنسبة ٢٢.٥% على الوعاء الخاضع للضريبة في ٢٠٢١/١٢/٣١.

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

- تم الانتهاء من فحص ٢٠١٦/٢٠١٥ وتم سداد فروق الفحص بمبلغ ٦١,٨٨٩ جنيهاً في ٢٠١٩/٦/٢٦ .
- يتم تقديم إقرار ضريبة المبيعات (القيمة المضافة) بصفة شهرية وسداد القيمة المستحقة وتم سداد الضريبة عن شهر ديسمبر ٢٠٢١.

٢- الموقف الضريبي لضريبة الدمغة

- تم الانتهاء فحص الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم سداد مبلغ ١٠٠,٥٤٩ جنيهاً وذلك بعد اللجنة الداخلية في ٢٠١٨/١/٣٠.
- ورد نموذج (٥/س/دفعه) على رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠ بمبلغ ١,٥٦٧,٨٢٦ جنيهاً وتم الاعتراض عليه في ٢٠١٧/١١/١٢ والموضوع الآن باللجنة الداخلية.
- يتم سداد ضريبة الدمغة بصفة مستمرة شهرياً وآخر 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 جنيهاً بشيك رقم ٣٧٩٩٤٩٨٦ بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٢.
- ورد نموذج ٣٨ مرتبات عن السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ بمبلغ ٥٢,٠٩٢,٥٢٩ جنيهاً وتم الاعتراض عليه في ٢٠٢١/١/٣١ وتم الاحالة إلى اللجنة الداخلية.
- ورد للشركة مطالبة بعد الانتهاء من اللجنة الداخلية بسداد مبلغ ١٠,٣٧٥,٦١٧ جنيهاً وتم الطعن عليها في ٢٠٢١/٩/٢٨ والموضوع الآن باللجنة الداخلية المختصة.
- يتم سداد ضريبة كسب العمل بصفة مستمرة شهرياً وآخر ضريبة تم سدادها عن شهر ديسمبر ٢٠٢١.

٤- الموقف الضريبي للضرائب العقارية

- بالنسبة لمقر الشركة بالاميرية : تم سداد مبلغ ٦٢,٥٦٧ جنيهاً عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١.
- بالنسبة لمخازن الشركة بالشرابية: تم سداد مبلغ ١٦,٢٦٠ جنيهاً عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١.
- بالنسبة لمصيف الشركة بالعريش: تم سداد مبلغ ٩,٤٠٨ جنيهاً عن الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١.

٥- الموقف الضريبي لشركات الأموال

- تم الانتهاء من فحص أعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ ، ٢٠١١/٢٠١٠ وتم اخطار الشركة بنموذج ٣٦ سداد مبلغ ٢,٦٨٠,١١٩ جنيهاً في ٢٠٢١/٣/٢٤ مسدد منها مبلغ ٩٧٩,٦٣٢ جنيهاً وتم الاعتراض على المطالبة في ٢٠٢١/٤/١.
- تم فحص السنوات ٢٠١٤/٢٠١٣ ، ٢٠١٥/٢٠١٤ ، وتم اخطار الشركة بنموذج ٣٦ سداد مبلغ ٥,٠٨١,٤٩٤ جنيهاً في ٢٠٢١/٣/٢٤ مسدد منها مبلغ ١,٥٨٤,٤٠٠ جنيهاً وتم الاعتراض على المطالبة في ٢٠٢١/٤/١.
- تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ ضريبة عن فحص السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ بمبلغ ٩٩,٥٥٠,١٨٩ جنيهاً في ٢٠٢١/٨/٢٣ وتم الاعتراض على المطالبة في ٢٠٢١/٨/٣٠.
- يتم تقديم الإقرار الضريبي سنوياً 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 الإجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات 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 ٢٠٢٢/٢٠٢١.

٣٤. الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل إصدارها.

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

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

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/١/٣١.

رئيس القطاع المالي



(محاسب / طارق السيد على)

