

تقرير فحص محدود

الى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة لشركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الأرباح والخسائر) 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، وتنحصر 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 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 بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية السارية في ذلك التاريخ.

القاهرة : ١٣ فبراير ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

عصام غراب

س.م.م ٤٣٩٣

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٣٤)

Nexia
International
محاسبون قانونيون ومستشارون

Nexia
International

قائمة المركز المالي
فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة القاهرة للأدوية
قطاع الشئون المالية

القيمة بالجنيه المصري

| بيــــــــان | رقم الايضاح | ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٦/٣٠ |
|--|----------------|------------------|------------------|
| الاصول | | | |
| الاصول غير المتداولة | | | |
| اصول ثابتة | ١/١ | ٧٠.٧٥٥.٠٧١.٩٤ | ٧٥.١٧٤.٢٥٠.٩٢ |
| مشروعات تحت التنفيذ | ٢ | ٨٠.٠٣٤.٢١٩.٩٥ | ٧٥.٢٣٩.٤٤٤.٣٣ |
| اصول غير ملموسة | | ٧٤.١٠٠.٠٠٠ | ٠.٠٠٠ |
| استثمارات طويلة الاجل | ٣ | ٢٦٠.٤٧١٥.٨٤ | ٢٦٠.٤٧١٥.٨٤ |
| اصول ضريبية مؤجله | | ٠.٠٠٠ | ٠.٠٠٠ |
| مجموع الاصول غير المتداولة | | ١٥٣.٤٦٨.١٠٧.٧٣ | ١٥٣.٠١٨.٤١١.٠٩ |
| الاصول المتداولة | | | |
| مخزون (بعد خصم المخصص) | ٤ | ٣١٤.٦٤٥.٨٠٧.٣٦ | ٢٨١.٢٢٠.٤٨٧.٠٦ |
| عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون | ٥ | ٥٩٩.١١٠.٦٦٩.٥٥ | ٤٦٨.٨٠٢.٦٨٧.٥٤ |
| حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقه | ١٨ | ١٨.٧٤١.٣١٩.٩٥ | ١٨.٦٧٠.٥٤٨.٠٨ |
| حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقه | | ٠.٠٠٠ | ٠.٠٠٠ |
| استثمارات ماليه | | ١٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠ | ١٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠ |
| نقديه وارصده لدى البنوك | ١/٦ | ١١٢.٦١٣.١٣٤.٧٨ | ١٣١.٧٦١.٣٩٧.٣٩ |
| مجموع الاصول المتداولة | | ١.٠٥٥.١١٠.٩٣١.٦٤ | ٩١٥.٤٥٥.١٢٠.٠٧ |
| اجمالى الاصول | | ١.٢٠٨.٥٧٩.٠٣٩.٣٧ | ١.٠٦٨.٤٧٣.٥٣١.١٦ |
| حقوق الملكية | | | |
| رأس المال المدفوع | ٩/١ | ١٤٩.٣٤٣.٧٥٠.٠٠ | ١٤٩.٣٤٣.٧٥٠.٠٠ |
| الاحتياطيات | ٩/٢ | ٣٦٩.٣٠٧.٢٩٠.٩٠ | ٣٦٣.٠٦٤.٣٥٤.٨٧ |
| ارباح او (خسائر) مرحله | ٩/٣ | ١٠٩.٦٠٤.٣٧٤.٩٣ | ٦٧.٠٢٠.٤١٠.١٨ |
| ارباح او (خسائر) الفترة قبل التوزيع | | ٨٢.٠٥٧.٣٦٧.٦٣ | ١٢٤.٣٠٤.٦٥٢.٨٠ |
| مجموع حقوق الملكية | ٩ | ٧١٠.٣١٢.٧٨٣.٤٦ | ٧٠٣.٧٣٣.١٦٧.٨٥ |
| الالتزامات غير المتداولة | | | |
| مخصصات طويلة الاجل | | ٠.٠٠٠ | ٠.٠٠٠ |
| التزامات ضريبية مؤجله | ١٠/١ | ٦.٥٧٥.٥٥٢.٤٠ | ٦.٥٧٥.٥٥٢.٤٠ |
| التزامات اخرى | | ٠.٠٠٠ | ٠.٠٠٠ |
| مجموع الالتزامات غير المتداولة | | ٦.٥٧٥.٥٥٢.٤٠ | ٦.٥٧٥.٥٥٢.٤٠ |
| الالتزامات المتداولة | | | |
| مخصصات | ٧ | ٢١.٣٧٨.٨٥٦.٥٩ | ٢١.٦٠٥.٦٠٥.٨٦ |
| موردون واوراق دفع ودائنون اخرون | ٨ | ٤٤٥.٧٨٩.٩٩٣.٢١ | ٢٩٨.٣٥٧.٣٠٨.٥٩ |
| حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقه | ٨/٥ | ٨١.٨٩٧.٥٧ | ١.٢٧٧.٢٥ |
| ضريبه الدخل المستحقه | ١٠/٢ | ٢٤.٤٣٩.٩٥٦.١٤ | ٣٨.٢٠٠.٦١٩.٢١ |
| مجموع الالتزامات المتداولة | | ٤٩١.٦٩٠.٧٠٣.٥١ | ٣٥٨.١٦٤.٨١٠.٩١ |
| اجمالى حقوق الملكية والالتزامات | | ١.٢٠٨.٥٧٩.٠٣٩.٣٧ | ١.٠٦٨.٤٧٣.٥٣١.١٦ |

العضو المنتدب



(دكتور / ياسر احمد فرغى)

رئيس قطاع الشئون المالية



(محاسب / احمد حسن صبرى)



قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١



القيمة بالجنيه المصرى

| بيان | رقم الايضاح | ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | المستهدف |
|---|-------------|------------------|------------------|-------------|
| ايرادات المنشـاط | | ٥٢٩.٣١.٥٨.٣٠ | ٥٣٣.٨٦.٠٠٩.٤٧ | ٦٠١١.٠٠٠.٠٠ |
| تـكـلفـه المـبـيـعـات / تـكـلفـه الحـصـول عـلـى الـاـيـرـاد | | - ٣٦٨.٦١٩.٥٦٥.٦٧ | - ٤٠٠.٦٥٠.٦٦٨.٨٨ | ٤٤٤٧٨٥٥.٠٠ |
| مـجـمـل الـرـيـح | | ١٦٠.٤١١.٤٩٢.٦٣ | ١٣٣.٢٠٩.٣٤٠.٥٩ | ١٥٦٣١٤٥.٠٠ |
| الدخـل مـن الـاسـتـثـمـار | | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٥٨.٠٠٠ |
| ايرادات اخرى | ١٩/٥ | ١.٤٢٤.٥٠٢.٤٨ | ١.٠١٨.٨٣٢.٣٢ | ١٥٥٢.٠٠٠ |
| مـصـروفـات بـيـع و تـوزـيـع | ١٩/١٢ | - ٢٥.٤٢٤.٧١٢.٣٦ | - ١٩.٨٣٣.٤٨٧.٦٣ | ٢٦٥٩٨٥٠.٠٠ |
| مـصـروفـات اـدـاريـه و عـمـومـيـه | ١٩/٣ | - ٢٢.٩٩٢.٠٩٨.٤٨ | - ٢٠.٥٨٦.٦٥٥.١٠ | ٢٥٦٤٤٠.٠٠ |
| مـخـصـصـات مـكـونـه | ٨ | - ٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠ | - ٠.٠٠ | ٤٠.٠٠٠.٠٠ |
| مـخـصـصـات اـنتـفـى الغـرض مـنـها | | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠ |
| مـصـروفـات اـخـرى (اـعبـاء و خـسـائـر) | ١٩/٤ | - ٩.١٢٢.٣٠٦.٩٢ | - ٨.٣٠٨.١٧٧.٠٩ | ٧٧.٧٠٠.٠٠ |
| فـوائـد دـائـنـه | ١٢ | ٤.٢٠٠.٤٤٦.٤٢ | ١.٣٤٦.٣٣٧.٦٦ | ٦٥.٠٠٠.٠٠ |
| الـارـبـاح قـبـل الضـريـبـه | | ١٠٦.٤٩٧.٣٢٣.٧٧ | ٨٦.٨٤٦.١٩٠.٧٥ | ٩٤٦٢٥.٠٠ |
| مـصـروفـات ضـريـبـه الدخـل | | - ٢٤.٤٣٩.٩٥٦.١٤ | - ١٩.٨٤٢.١٢٨.٢٢ | ٢٢.٨٥٠.٠٠ |
| رـيـح الفـتـرة مـن العـمـلـيـات المـسـتـمـرة | | ٨٢.٠٥٧.٣٦٧.٦٣ | ٦٧.٠٠٤.٠٦٢.٥٣ | ٧٢٥٤.٠٠٠ |
| ضـريـبـه مـؤـجـله | | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠ |
| رـيـح الفـتـرة | | ٨٢.٠٥٧.٣٦٧.٦٣ | ٦٧.٠٠٤.٠٦٢.٥٣ | ٧٢٥٤.٠٠٠ |

العضو المنتدب

(دكتور / ياسر احمد فرغلى)

رئيس قطاع الشئون المالية

(محاسب/ احمد حسن صبرى)



قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

شركة القاهرة للأدوية
قطاع الشؤون المالية

القيمة بالجنيه المصري

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | رقم الايضاح | بيان |
|---------------|---------------|----------------|---|
| ٦٧.٠٠٤.٠٦٢.٥٣ | ٨٢.٠٥٧.٣٦٧.٦٣ | | صافي ربح الفترة |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | | * ارباح (خسائر) فروق العملة |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | | الاستثمارات المتاحة للبيع |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | | تغطيه التدفق النقدي |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | | الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحددة للمعاش |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | | نصيب المنشأه من الدخل الشامل في الشركات الشقيقه |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | | ضريبه الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى |
| ٦٧.٠٠٤.٠٦٢.٥٣ | ٨٢.٠٥٧.٣٦٧.٦٣ | | اجمالى الدخل الشامل عن الفترة |

العضو المنتدب



(دكتور/ ياسر احمد فرغلى)

رئيس قطاع الشؤون المالية



(محاسب/ احمد حسن صبرى)



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنيه المصري

| البيان | رقم الإيضاح | رأس المال | الاحتياطي القانوني | الاحتياطي النظامي | احتياطي رأسمالي | الاحتياطيات الأخرى | الأرباح المرحلة | أرباح العام | إجمالي حقوق الملكية |
|--|----------------|-----------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| | | جنيه | جنيه | جنيه | جنيه | جنيه | جنيه | جنيه | جنيه |
| الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠ | | ١١٩٤٧٥٠٠٠ | ٥٩٧٣٧٧٥٠ | ١٣٦٣٥٢١٨٣ | ٧٤٨٢٣٢٩٨ | ٧٢١٦٠٣٨٢ | ٨٢٠٦٦٥٥٣ | ١٠٩١٤٠٤٥٩ | ٦٥٣٧٥٥٦٢٥ |
| المحول الى احتياطيات | | | | ١٠٩١٤٠٤٦ | | ٩٠٧٦٦٩٦ | | | ١٩٩٩٠٧٤٢ |
| المحول لأرباح مرحلة من توزيعات الأرباح | | | | | | | ١١٨٧٤٠١٤ | | ١١٨٧٤٠١٤ |
| توزيعات الأرباح للعام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ | | | | | | | | -١٠٩١٤٠٤٥٩ | -١٠٩١٤٠٤٥٩ |
| الرصيد المعدل بعد اعتماد الجمعية و توزيع الأرباح | | ١١٩٤٧٥٠٠٠ | ٥٩٧٣٧٧٥٠ | ١٤٧٢٦٦٢٢٩ | ٧٤٨٢٣٢٩٨ | ٨١٢٣٧٠٧٨ | ٩٣٩٤٠٥٦٧ | ٠ | ٥٧٦٤٧٩٩٢٢ |
| زيادة رأس المال خصماً من الأرباح المرحلة | | ٢٩٨٦٨٧٥٠ | | | | | -٢٩٨٦٨٧٥٠ | | ٠ |
| اثر التغير في السياسات المحاسبية | | | | | | | ٢٩٤٨٥٩٣ | | ٢٩٤٨٥٩٣ |
| صافي أرباح الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ | | | | | | | | ١٢٤٣٠٤٦٥٣ | ١٢٤٣٠٤٦٥٣ |
| الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠ | ١٠/٣-١٠/٢ | ١٤٩٣٤٣٧٥٠ | ٥٩٧٣٧٧٥٠ | ١٤٧٢٦٦٢٢٩ | ٧٤٨٢٣٢٩٨ | ٨١٢٣٧٠٧٨ | ٦٧٠٢٠٤١٠ | ١٢٤٣٠٤٦٥٣ | ٧٠٣٧٣٣١٦٨ |
| المحول الى احتياطيات | | | ٦٢١٥٢٣٣ | | ٢٧٧٠٣ | | | | ٦٢٤٢٩٣٦ |
| المحول لأرباح مرحلة من توزيعات الأرباح | | | | | | | ٤٢٨٥٦٨١١ | | ٤٢٨٥٦٨١١ |
| توزيعات الأرباح للعام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ | | | | | | | | -١٢٤٣٠٤٦٥٣ | -١٢٤٣٠٤٦٥٣ |
| الرصيد المعدل بعد اعتماد الجمعية و توزيع الأرباح | | ١٤٩٣٤٣٧٥٠ | ٦٥٩٥٢٩٨٣ | ١٤٧٢٦٦٢٢٩ | ٧٤٨٥١٠٠١ | ٨١٢٣٧٠٧٨ | ١٠٩٨٧٧٢٢١ | ٠ | ٦٢٨٥٢٨٢٦٢ |
| زيادة رأس المال خصماً من الأرباح المرحلة | | | | | | | | | ٠ |
| اثر التغير في السياسات المحاسبية | | | | | | | -٢٧٢٨٤٦ | | -٢٧٢٨٤٦ |
| صافي أرباح الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ | | | | | | | | ٨٢٠٥٧٣٦٧ | ٨٢٠٥٧٣٦٧ |
| الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ | | ١٤٩٣٤٣٧٥٠ | ٦٥٩٥٢٩٨٣ | ١٤٧٢٦٦٢٢٩ | ٧٤٨٥١٠٠١ | ٨١٢٣٧٠٧٨ | ١٠٩٦٠٤٣٧٥ | ٨٢٠٥٧٣٦٧ | ٧١٠٣١٢٧٨٣ |

العضو المنتدب



(دكتور / ياسر احمد فرغلى)

رئيس قطاع الشئون المالية



(محاسب / أحمد حسن صبرى)



قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنيه المصري

| بيــــــــــــــــان | جزئى | كلى | ارقام مقارنة ٢٠٢١/٦/٣٠ |
|---|---|---|---|
| <u>أولا التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)</u> مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين اجــــــــــــــــور مدفوعة فوائد محلية وخارجية ضرائب ورسوم مدفوعة متحصلات اخــــــــــــــــرى مدفوعات اخــــــــــــــــرى | ٣٣٩ ٦٢٥ ٠٢٢.٨٥ - ١٦٠ ٥٦١ ٦٤٨.٠٠ - ٧٧ ٤٥٩ ١٦٤.٨٣ - ٣٤ ٥٢٣ ٧٧٢.١٥ ٩٨٦ ٦٩٤.٠٤ - ٣٦ ٨١٥ ٩٤٨.٧٥ | ٣١ ٢٥١ ١٨٣.١٦ | ٨٤٥ ٥٧١ ٦٧٧.٢٤ - ٤٨٩ ٠١١ ٤٩٩.٣٣ - ١٣٣ ١٦٣ ٧٠٣.٩٥ - ٣٦ ٢١٩ ٣٦٧.١٥ ٣٤ ٩٤١ ٦١٣.٩٧ - ٥٩ ٨٦٦ ٤٣٩.٠٦ ١٦٢ ٢٥٢ ٢٨١.٧٢ |
| <u>ثانيا التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)</u> مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة متحصلات من بيع أصول ثابتة مدفوعات لشراء استثمارات مالية مدفوعات لشراء اذون خزانة متحصلات اذون خزانة متحصلات من بيع شهادات استثمارات ايرادات أوراق مالية محصلة فوائد دائنة محصلة | - ٦ ٦٦١ ٤٣١.٦٧ ٢٥٠.٠٠ ٠.٠٠ - ١٩ ١٣٨ ٣٠٠.٠٠ ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠.٠٠ ٠.٠٠ ٨٦ ٥٠٥.٣٠ ٣ ٠٠٦ ١٢٣.٦٠ | ٢ ٢٩٣ ١٤٧.٢٣ | - ٢٣ ٦٧٧ ٤٨٥.٨٧ ٣٦ ٤٥٣.٠٠ ٠.٠٠ - ١٤ ١١١ ٧٠٠.٠٠ ٠.٠٠ ١٢٢ ٣٣٧.٧٩ ٢ ٤٩٧ ٢٠٣.٩١ - ٣٥ ١٣٣ ١٩١.١٧ |
| <u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)</u> متحصلات من قروض طويلة الأجل مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل مدفوعات لسداد السحب على المكشوف توزيعات أرباح مدفوعة | - ٥٢ ٦٩٢ ٥٩٣.٠٠ | - ٥٢ ٦٩٢ ٥٩٣.٠٠ | - ٧٧ ٧٣٠ ٩٥٥.٠٠ - ٧٧ ٧٣٠ ٩٥٥.٠٠ |
| <u>التغير في حركة النقدية (٣+٢+١)</u> رصيد النقدية أول الفترة المالية رصيد النقدية آخر الفترة المالية | | - ١٩ ١٤٨ ٢٦٢.٦١ ١٣١ ٧٦١ ٣٩٧.٣٩ ١١٢ ٦١٣ ١٣٤.٧٨ | ٤٩ ٣٨٨ ١٣٥.٥٥ ٨٢ ٣٧٣ ٢٦١.٨٤ ١٣١ ٧٦١ ٣٩٧.٣٩ |

العضو المنتدب



(دكتور /ياسر احمد فرغلى)

رئيس قطاع الشؤون المالية



(محاسب /احمد حسن صبرى)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية نبذة عن الشركة

| | |
|------------------------|---|
| اسم الشركة : | شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية |
| الشكل القانوني : | شركة مساهمة مصرية (ش.م.م) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية الصادرة بقرار وزير شئون الاستثمار و التعاون الدولي رقم ٩٦ لسنة ١٩٨٢ . |
| المقر الرئيسي للشركة : | ٤ شارع عبد الحميد الديب - ميدان فيكتوريا - شبرا - القاهرة صندوق بريد رقم ٧٩٣ / القاهرة |
| تليفون : | ٢٢٠٢١٤٣١ - ٢٢٠٢٤٥٩٢ - ٢٢٠٢٨٥٩٦ |
| فاكس : | ٢٢٠٢٥٤٧٧ |
| بريد الكتروني : | E-Mail: info@kahira pharma .com.eg |
| رئيس مجلس الإدارة : | الاستاذ / عادل طه عبد الوهاب |
| العضو المنتدب : | دكتور / ياسر احمد فرغلى |
| نشاط الشركة : | صناعة الأدوية والمستحضرات الطبية ومستحضرات التجميل والمواد الكيماوية والخلاصات والأدوية البيطرية والمبيدات الحشرية وتعبئتها وتوزيعها والإتجار فيها وكذلك القيام بجميع الأعمال المالية والتجارية المتعلقة بها وكذلك التصنيع للغير ولدى الغير. |
| مدة الشركة : | خمسة وعشرون سنة تبدأ من ٢٠/٧/٢٠١٦ طبقا لقرار الجمعية غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٦/٣/٢٠١٦ |
| رأس مال الشركة : | حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنية المصدر والمدفوع بمبلغ ١٤٩.٣٤٤ مليون جنية مقسم إلى ١٤٩٣٤٣٧٥ سهم قيمة كل سهم الاسمية عشرة جنيهات . |

(١) اثبات الاصول الثابتة واهلاكاتها

• بيانات تفصيلية لارقام مدرجة بالقوائم المالية ،،،،،

الاصول طويلة الاجل:-

(١/١) بيان حركة الاصول الثابتة بانواعها الرئيسية وحركة مجمع الاهلاك طوال العام .

- حركة الاصول الثابتة ورصيداها فى ٢٠٢١/١٢/٣١

المبالغ بالجنية

| د . م | بيــــــــــــــــان | الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١ | استبعادات | اضافات | الرصيد فى ٢٠٢١/٧/١ |
|-------|-----------------------------|-------------------------|-----------|---------|-----------------------|
| ١١١ | اراضــــــــــــــــى | ٣٩٨٣٥٦ | ٠٠٠٠ | ٠٠٠٠٠ | ٣٩٨٣٥٦ |
| ١١٢ | مبانى وانشاءات ومرافق وطرق | ٥١٢٣٨١١٣ | ٠٠٠٠ | ١١٧٨٣٩ | ٥١١٢٠٢٧٤ |
| ١١٣ | الات ومــــــــــــــــعدات | ٢١٨١٥٧١٩٧ | ٤٩٠٨٩ | ١١٧٥١٣٠ | ٢١٧٠٣١١٥٦ |
| ١١٤ | وسائل نقل وانتقــــــــال | ١٣٧٥٩٣٨٦ | ٠٠٠٠ | ٢٧٤١٦ | ١٣٧٣١٩٧٠ |
| ١١٥ | عــــــــــــــــدد وادوات | ٢٦٩٧١٠٨ | ٧٩٢٨ | ٨٣١٤٦ | ٢٦٢١٨٩٠ |
| ١١٦ | اثاث ومعدات مكــــــــاتب | ١١٤٣٤٥٩٩ | ٢٨١١٨ | ٣٨٩٠٢٥ | ١١٠٧٣٦٩٢ |
| | الاجمــــــــــــــــالى | ٢٩٧٦٨٤٧٥٩ | ٨٥١٣٥ | ١٧٩٢٥٥٦ | ٢٩٥٩٧٧٣٣٨ |

يتم حساب اهلاك الاصول الثابتة طبقا للمعدلات الآتية:

| | | | |
|-----|-------------------|------|---------------------|
| ٢٠% | وسائل نقل وانتقال | ٣% | مبانى نشاط انتاجي |
| ١٠% | الات كاتبه وحاسبه | ٢% | مبانى خدمات ومرافق |
| ٢٠% | حاسب الى | ٢.٥% | مبانى ومرافق اداريه |
| ١٠% | اثاث | ١٢% | الات نشاط انتاجي |
| ١٠% | تركيبات | ١٥% | الات خدمات ومرافق |
| ١٠% | مهمات مكتبيه | ٢٠% | عدد وادوات |

- حركة مجمع الاهلاك ورصيده فى ٢٠٢١/١٢/٣١

المبالغ بالجنية

| د . م | بيــــــــــــــــان | الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١ | تسويات | استبعادات | اضافات | الرصيد فى ٢٠٢١/٧/١ |
|-------|-----------------------------|-------------------------|---------|-----------|---------|-----------------------|
| ٢٦١٢ | مبانى وانشاءات ومرافق وطرق | ٣٢٣٠٧٨٧٧ | | ٠٠٠٠ | ٢٩١٧٥١ | ٣٢٠١٦١٢٦ |
| ٢٦١٣ | الات ومــــــــــــــــعدات | ١٦٩٢٨٨٥٠١ | | ٤٩٠٨٩ | ٥٨٥٣٥٠٣ | ١٦٣٤٨٤٠٨٧ |
| ٢٦١٤ | وسائل نقل وانتقــــــــال | ١٣٥٥٤٠٨١ | -٣٧٦٨٥٤ | ٠٠٠٠ | ١١١٩١٠ | ١٣٨١٩٠٢٥ |
| ٢٦١٥ | عــــــــــــــــدد وادوات | ٢٣٥٥٤٤٨ | | ٧٩٢٨ | ٥٦٩٤١ | ٢٣٠٦٤٣٥ |
| ٢٦١٦ | اثاث ومعدات مكــــــــاتب | ٩٤٢٣٧٨٠ | | ٢٧٩٦٩ | ٢٧٤٣٣٥ | ٩١٧٧٤١٤ |
| | الاجمــــــــــــــــالى | ٢٢٦٩٢٩٦٨٧ | -٣٧٦٨٥٤ | ٨٤٩٨٦ | ٦٥٨٨٤٤٠ | ٢٢٠٨٠٣٠٨٧ |

- وقد بلغ رصيد الأصول الثابتة بعد خصم مجمع الاهلاك الخاص بها مبلغ ٧٠.٧٥٥ مليون جنيه.
- * يتم اثباتات الأصول الثابتة بالتكلفة ويتم عرضها بالقوائم المالية مخصصا منها مجمع الاهلاك و يتم اهلاك الأصول القابلة للاهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل نوع من الأصول .

التكاليف اللاحقة لإقتناء الأصول :

يتم الإعتراف بتكاليف الإصلاح و الصيانه العادية للأصول الثابتة ضمن الارباح و الخسائر (قائمة الدخل) . أما التكاليف التى تؤدى إلى زيادة المنافع المستقبلية لهذه الأصول مثل التى ينتج عنها زيادة العمر الإنتاجى للأصل أو زيادة معدل طاقته الإنتاجية فيتم الإعتراف بها ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت فى تاريخ تحمل هذه التكلفة .

- بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً و لازالت تعمل ١٤٥.٤٥ مليون جنيه.

وبيانها كالتالى:-

المبالغ بالمليون جنيه

| المبلغ | البيان |
|--------|-----------------------|
| ٢٧.٣٨ | مبــــــــــــــــانى |
| ٦٨.٧٨ | الات نشاط انتاجى |
| ٣١.٣٩ | الات خدمات ومرافق |
| ١٠.٤٦ | وسائل نقل وانتقال |
| ١.٨٨ | عــــــــــــــــدد |
| ٥.٥٦ | أثــــــــــــــــاث |
| ١٤٥.٤٥ | الاجمــــــــالى |

(٢) - مشروعات تحت التنفيذ:

- يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكليفه .
- حركه المشروعات تحت التنفيذ ورصيدها في ٢٠٢١/١٢/٣١

المبالغ بالجنية

| د . م | بيان | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ | استبعادات | اضافات | الرصيد في ٢٠٢١/٧/١ |
|-------|----------------|-------------------------|-----------|----------|-----------------------|
| ١٢١ | تكوين استثمارى | ٧٢٩٤١٧٧٥ | ١٨٦٦٦٥٦ | ٦١٦٦٢٦٨ | ٦٨٦٤٢١٦٣ |
| ١٢٢ | انفاق استثمارى | ٧٠٩٢٤٤٥ | ٦١٦٦٢٦٨ | ٦٦٦١٤٣٢ | ٦٥٩٧٢٨١ |
| | الاجمالى | ٨٠٠٣٤٢٢٠ | ٨٠٣٢٩٢٤ | ١٢٨٢٧٧٠٠ | ٧٥٢٣٩٤٤٤ |

(٣) - بيان تحليلي للاستثمارات المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

المبالغ بالجنية

| بيان | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ | استبعادات | اضافات | الرصيد في ٢٠٢١/٧/١ |
|---|-------------------------|-----------|--------|-----------------------|
| <u>الاستثمارات المحلية</u> الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية | ١٢٨٨٠٠٠ | ----- | | ١٢٨٨٠٠٠ |
| | ١٢٨٨٠٠٠ | | | ١٢٨٨٠٠٠ |
| <u>استثمارات فى سندات حكومية</u> المودع بينك الاستثمار القومى | ٨٦٦٤٣٠ | ----- | ----- | ٨٦٦٤٣٠ |
| المودع بشعبة تمويل القطاع العام | ٤٥٠٢٨٦ | ----- | ----- | ٤٥٠٢٨٦ |
| | ١٣١٦٧١٦ | ----- | ----- | ١٣١٦٧١٦ |
| اجمالى الاستثمارات المالية | ٢٦٠٤٧١٦ | | | ٢٦٠٤٧١٦ |

- تمتلك الشركة عدد ١٢٨٨٠٠ سهم فى رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدوائية قيمتها الاسمية ١٢٨٨٠٠٠ جنية ونسبة المساهمة ١.٤ % .

(٤) - تسعير وتقييم المخزون:
بيان بارصده المخزون:

| بيان | القيمة بالمليون جنيه |
|-------------------------------------|----------------------|
| مخزن الخامات | ١٤٩.٩٣٣ |
| مخزن الوقود | ٠.٠٤٢ |
| مخزن قطع غيار المصانع | ٧.٨٧٠ |
| مخزن قطع غيار سيارات | ٠.٨٢٨ |
| مخزن قطع غيار انتاج | ٢.١١٤ |
| مخزن مواد ومهمات | ١.٠٥٤ |
| مخزن مواد تعبئه وتغليف | ٢٧.٤٨٨ |
| مخزن المخلفات | ٠.٠٨٢ |
| مخزن مواد و قطع غيار تحت التكوين | ٠.٠ |
| مخزن انتاج غير تام | ٣٠.١٢٢ |
| مخزن الانتاج التام | ١٠٢.٤٤٥ |
| مخزون لدى الغير | ٠.٠ |
| الاجمالى | ٣٢١.٩٧٨ |
| يطرح قيمة الانخفاض فى ارصدة المخزون | (٧.٣٣٣) |
| صافى المخزون | ٣١٤.٦٤٥ |

يتم تقييم المخزون بالتكلفه أوصافى القيمة البيعيه ايهما اقل طبقا لما يلى:-

١. خامات ، مواد تعبئة وتغليف ، قطع غيار ، وقود : يتم حساب التكلفة للمنصرف على أساس المتوسط المرجح
٢. إنتاج غير تام : يتم تحميل الإنتاج غير التام بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة
٣. إنتاج تام : يتم تحميل الإنتاج التام بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة والغير مباشرة .
٤. تم تحميل التكاليف الصناعيه غير المباشرة لمستحضرات الشركه على اساس نظام ساعات التشغيل الفعليه كاساس عادل للتوزيع وذلك بعد اعتمادها فى مجلس ادارة الشركه .

(٥)- عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون:-

بلغ رصيد العملاء و أوراق القبض و مدينون آخرون مبلغ ٦١٠.٨٧٩ مليون جنيه ، و بلغت قيمة الإنخفاض ١١.٧٦٨ مليون جنيه
وعلى هذا بلغ صافى رصيد حساب عملاء و أوراق قبض و مدينون آخرون مبلغ ٥٩٩.١١١ مليون جنيه ، فى قائمة المركز المالى فى
٢٠٢١/١٢/٣١ ، وبيانها كالتالى:

المبالغ بالملليون جنيه

| بيان | ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٦/٣٠ | التغير |
|---|------------|-----------|---------|
| عملاء قطاع عام | ٧٠.٨٥٥ | ٣٣.٤٩٨ | ٣٧.٣٥٧ |
| عملاء قطاع خاص | ٤١٤.٨٢٤ | ٣٨٢.٢٤٤ | ٣٢.٥٨٠ |
| عملاء الخارج | ١٧.٥٦٦ | ١٧.٩٢٨ | -٠.٣٦٢ |
| اجمالى العملاء | ٥٠٣.٢٤٥ | ٤٣٣.٦٧٠ | ٦٩.٥٧٥ |
| اوراق القبض | ٣١.٠٥١ | ١.٤٠٨ | ٢٩.٦٤٣ |
| - صافي رصيد العملاء واوراق القبض | ٥٣٤.٢٩٦ | ٤٣٥.٠٧٨ | ٩٩.٢١٨ |
| مدينون آخرون | ٧٦.٥٨٣ | ٤٥.٥٢٨ | ٣١.٠٥٥ |
| - يطرح قيمة الانخفاض فى ارصدة العملاء والمدينون | -١١.٧٦٨ | -١١.٨٠٣ | ٠.٠٣٥ |
| - رصيد عملاء واوراق قبض ومدينون آخرون | ٥٩٩.١١١ | ٤٦٨.٨٠٣ | ١٣٠.٣٠٨ |
| متوسط فترة الائتمان | ٦ شهور | ٩.٤ شهر | ١.١ |

- يتمثل رصيد مدينون آخرون فى إيرادات مستحقة التحصيل بمبلغ ٠.٣١ مليون جنيه ، مصروفات مدفوعه مقدماً بمبلغ ٠.٣٥ مليون جنيه ، حسابات مدينه أخرى بمبلغ ١٠.٣٠٩ مليون جنيه و الأرصدة المدينة لكل من (الموردين بمبلغ ٥٤.٠٨٣ مليون جنيه ، حسابات دائنه للمصالح و الهيئات بمبلغ ١١.٨٩٨ مليون جنيه ، مصروفات مستحقة السداد بمبلغ ١٣٨.١٣٨ مليون جنيه و حسابات دائنه أخرى بمبلغ ٠.٠٨٩ مليون جنيه)
هذا ويتم دراسة واختبار الديون دورياً و عمل اضمحلال لقيمتها ان وجد وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم "٢٦" (الأدوات المالية).

(١/٦) - النقدية:

وقد بلغت الأرصدة النقدية فى البنوك فى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١١٢.٦١٣ مليون جنيه وبيانها كالتالى :

المبالغ بالملليون جنيه

| المبلغ | البيان |
|---------|-----------------------------------|
| ٣٩.٠٨٩ | ودائع بالبنوك لأجل أو باخطار سابق |
| ٠.٠ | غطاء خطابات الضمان |
| ٧٢.٣٧٥ | حسابات جارية بالبنوك |
| ١.١٤٩ | نقدية بالصندوق |
| ١١٢.٦١٣ | الإجمالى |

(٢/٦) - قائمه التدفقات النقدية:

لا غراض اعداد قائمه التدفقات النقدية تتكون صافى النقدية وما فى حكمها اخر العام واول العام من رصيد النقدية بالصندوق والبنوك وقد تم اعداد قائمه التدفقات النقدية باتتباع الطريقه المباشرة.

(٧) - المخصصات بخلاف الاهلاك:

بلغ رصيد المخصصات بخلاف الاهلاك فى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٤٠.٤٨١ مليون جنيه وبياناتها كالتالى :-

المبالغ بالمليون بالجنيه

| بيــــــــــــــــان | رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١ | مخصصات انتفى الغرض منها | اعادة تبويب | استبعــــــــادات | | إضافات | رصيد ٢٠٢١/٧/١ |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------------------|----------------|-------------------|--------|--------|------------------|
| | | | | مستبعد | مستخدم | | |
| مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها | ١١.٧٦٩ | | | | ٠.٠٣٤ | | ١١.٨٠٣ |
| مخصص بضائــــــــــــــــع | ٢.٤٣٤ | | | | ٠.٥١١ | | ٢.٩٤٥ |
| مخصص مخزون انتاج تام | ٤.٨٩٩ | | | | | ١.٥٦٠ | ٣.٣٣٩ |
| مخصص هبوط أسعار مخزون انتاج غير تام | ٠٠٠٠ | | | | | | ٠٠٠٠ |
| مخصص هبوط أسعار مخزون انتاج تام | ٠٠٠٠ | | | | | | ٠٠٠٠ |
| مخصص ضرائب متنازع عليها | ١٧.٨٦٧ | | | | ٠.٢٨٨ | ٠.٤٤٠ | ١٧.٧١٥ |
| مخصص مطالبــــــــــــــــات | ٣.٥١٢ | | | | ٠.٣٧٩ | | ٣.٨٩١ |
| الاجمــــــــــــــــالى | ٤٠.٤٨١ | | | | ١.٢١٢ | ٢.٠٠٠ | ٣٩.٦٩٣ |

بلغ صافى رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك فى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢١.٣٧٩ مليون جنيه ، فى قائمة المركز المالى تتمثل فى

مخصص ضرائب متنازع عليها و مخصص مطالبات و منازعات .

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم او حكمى من الظروف المحيطه نتيجته لحدث فى الماضى ويمكن

تقديره بدرجة يعتمد عليها وان يكون من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنه للمنافع الاقتصاديه لتسويه الالتزام .

هذا و يتم مراجعه المخصصات فى تاريخ القوائم المالىه لاطهار افضل تقدير حالى لمواجهه كافه الالتزامات المحتملة.

(٨) - الموردون واوراق الدفع ودائنون آخرون:

- (٨/١) بلغ صافي رصيد الموردون واوراق الدفع ودائنون آخرون مبلغ ٤٧٠.٢٣٠ مليون جنيه
رصيد دائن متضمناً ضريبة الدخل المستحقة ، وقدرها ٢٤.٤٤٠ مليون جنيه فى ٢٠٢١/١٢/٣١
مقابل ٣٣٦.٥٥٨ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ وبيانها كالتالى :-

المبالغ بالمليون بالجنية

| بيان | ٢٠٢١/٦/٣٠ | ٢٠٢١/١٢/٣١ |
|----------------|-----------|------------|
| موردو قطاع عام | ٢.٦٨٣ | ١٢.٣٤٧ |
| موردو قطاع خاص | ٢٣٣.٢٥٠ | ٣٣٨.٣٠٥ |
| الاجمالى | ٢٣٥.٩٣٣ | ٣٥٠.٦٥٢ |

- (٨/٢) - بلغ رصيد أوراق الدفع ٢٠.٣٢٠ مليون جنيه .
- (٨/٣) - بلغ صافي الرصيد الدائن فى الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات مبلغ ٢٨.٢٨٩ مليون جنيه
و الرصيد المدين مبلغ ١١.٨٩٨ مليون جنيه فى ٢٠٢١/١٢/٣١ ويتمثل الفرق فى :

حسابات مصلحة الضرائب على المبيعات ٠.١٨١ مليون جنيه رصيد مدين
حسابات مصلحة الضرائب العامه ١٣.٦٧٧ مليون جنيه رصيد دائن
حسابات مصلحة الضرائب العقارية ٠.٥٦ مليون جنيه رصيد دائن
حسابات الهيئه القوميـه للتأمينات ٢.٧٤٩ مليون جنيه رصيد دائن
حسابات هيئات تأمينيه اخرى ٠.٠٩٠ مليون جنيه رصيد دائن

(٨/٤) - بلغ صافي ارصده دائنه اخرى مبلغ ٧٠.٩٦٩ مليون جنيه فى ٢٠٢١/١٢/٣١

تتمثل فى الأرصدة الدائنة لكل من دائنو توزيعات بمبلغ ٢٥.٠٠٩ مليون جنيه و مصروفات مستحقة السداد بمبلغ
١١.٩٥٨ مليون جنيه وايرادات محصلة مقدماً بمبلغ ٠.٣٥٧ مليون جنيه و حسابات دائنه أخرى بمبلغ ٨.٦٧٣ مليون
جنيه و الرصيد الدائن لكل من حسابات العملاء بمبلغ ٢.٠٥٢ مليون جنيه ، حسابات مدينه أخرى بمبلغ
٢٢.٩٢٠ مليون جنيه.

(٩) - حقوق الملكية :-

٩/١ رأس المال

- يبلغ راس مال الشركة المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه مصرى موزعه على ٥٠ مليون سهم.
القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات.
- كما يبلغ راس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٤٩.٣٤٤ مليون جنيه موزعه على
٤٩٣٤٣٧٥ سهم وذلك بناء على قرارات الجمعية العامه غير العاديه للشركة بجلستها
المنعقدة فى ٢٠٢٠/٥/٢١.
- و تم موافقة لجنة القيد بالبورصة المصرية على توزيع الاسهم المجانية على المساهمين
اعتباراً من جلسة التداول بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٠.
- تم الاكتتاب فى رأس المال المصدر والمدفوع كما يلى :-

المبالغ بالجنية

| اسم المساهم | نسبة التملك | عدد الاسهم | القيمة الاسمية للأسهم |
|--------------------------|-------------|------------|-----------------------|
| الشركة القابضة للأدوية | ٦٠% | ٨٩٦.٦٢٥ | ٨٩٦.٦٢٥٠ |
| جماعه المساهمين | ٣٠% | ٤٤٨.٠٣١٢ | ٤٤٨.٠٣١٢٠ |
| اتحاد العاملين المساهمين | ١٠% | ١٤٩٣.٤٣٨ | ١٤٩٣.٤٣٨٠ |
| الاجمالى | ١٠٠% | ١٤٩٣.٤٣٧٥ | ١٤٩٣.٤٣٧٥٠ |

وقد دفع المكتتبون كامل القيمة الاسمية لاسهم رأس المال المصدر بلغ عدد الاسهم التي لم يتقدم اصحابها لاستلامها من الشركة منذ تخصيصها ٣٣٨٥٥٣ سهم كما بلغ عدد الاسهم التي لم يتقدم اصحابها لايداعها بشركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي ٣٤٤٨٤٢ سهم.

• ٩/٢ الاحتياطات :-

بلغت الاحتياطات المحتجزة فى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٣٦٩.٣٠٧ مليون جنية طبقا لما يلى :-

المبالغ بالمليون جنية

| المبلغ | بيان |
|---------|-----------------|
| ٦٥.٩٥٣ | احتياطي قانونى |
| ١٤٧.٢٦٦ | احتياطي نظامى |
| ٧٤.٨٥١ | احتياطي رأسمالى |
| ٨١.٢٣٧ | احتياطات اخرى |
| ٣٦٩.٣٠٧ | الاجمالى |

- تم تدعيم الاحتياطي القانونى بمبلغ ٦.٢١٥ مليون جنية .

- تم تدعيم الاحتياطي الراسمالى بمبلغ ٠.٠٢٨ مليون جنية .

٩/٣ بلغت الارباح المرحله فى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٠٩.٦٠٤ مليون جنية.

(١٠) - الالتزامات طويلة الاجل:

- ١٠/١ بلغت قيمة التزامات ضريبية مؤجلة مبلغ ٦.٥٧٦ مليون جنية

- ١٠/٢ تم حساب ضريبه الدخل عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ تقديرياً بنسبة

٢٢.٥% من صافى الربح المحاسبى حيث بلغت ٢٤.٤٤٠ مليون جنية .

(١١) - السياسة المتبعة في الاعتراف بالايراد :

تقاس قيمه الايراد بالقيمه العادله للمقابل المستلم او المستحق للمنشأه ويتحقق الايراد عندما يكون هناك توقع كاف بان هناك منافع اقتصاديه مستقبلية سوف تتدفق الى المنشأه وأنه يمكن قياس قيمه هذه المنافع بطريقه يعتمد عليها.

(١٢) - الفوائد الدائنه:

* يتم الاعتراف بالفوائد الدائنه بقائمه الدخل طبقا لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلى.

* تضمنت الفوائد الدائنه ٠.٢٤٦ مليون جنيه قيمة فوائد دفعات مقدمة مسدده لمصلحة الضرائب .

(١٣) - ترجمة العملات الأجنبية :

يتم أثبات كافة المعاملات المالية فى السجلات بالجنيه المصري كما يتم ترجمة المعاملات المالية التى تتم بالعملات الأجنبية خلال العام بالجنيه المصرى ويتم إعادة تقييم كافة ارصدة الحقوق والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية فى نهاية كل فترة مالية ويتم اثبات فروق العملة فى نهاية كل فترة مالية بقائمة الدخل .

(١٤) - الموقف الضريبي :-
أولا : ضريبة الدخل :

- السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٢/٢٠١١ تم الانتهاء من عمليه الفحص وسداد الفروق المستحقة .
- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٣ وحتى ٢٠١٤/٢٠١٣ تم الاتفاق مع مصلحة الضرائب و تم سداد الفروق المستحقة ، علما بانه تم سداد اخر قسط أرباح الأسهم التى لم يتسلمها أصحابها وفقاً لسنوات التقادم و هذا مدرج بالاقرار الضريبي للعام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ .
- السنوات من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ تم الفحص و اخطار الشركة على نموذج ١٩ بعناصر الضريبة و قامت الشركة بالاعتراض و الطعن على نموذج ١٩ و تم تحويل الطعن الى لجنة داخلية .
- السنوات من ٢٠١٨/٧/١ و ما بعدها لم يتم الفحص .

ثانيا : ضريبة الدمغة :

- يوجد مبلغ ٧٤٧٨٩٢.١٣ جنيه ارصده معلاة عن السنوات ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ حيث اعترضت الشركة على هذا المبلغ لقيام الشركة بسداد المستحق فى المواعيد المقررة ونظرا لعدم حل المشكله اضطرت الشركة الى رفع دعوي قضائيه تحت رقم ٩٨ لسنة ٢٠١٧ لابراء ذمه الشركة و بالعرض على مجلس الإدارة بجلسته رقم ٢١٦ بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣ قرر إستمرار التقاضى و وافق على التعاقد مع مستشار ضريبي و تم سداد المبلغ طبقا لقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ بعد العرض على مجلس الإدارة و موافقته بجلسته رقم ٢٢٢ فى ٢٠١٨/٩/٢٤ .

- تم الانتهاء من الفحص حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ و سداد الفروق البالغه ١٦٠٧٦١.٠٥ جنيه
- السنوات من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ تم الفحص و تم سداد الفروق الضريبية و بداية من ٢٠٢٠/٧/١ و ما بعدها لم يتم الفحص .

ثالثا : ضريبة كسب العمل :

- السنوات من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ تم الاعتراض على ما ورد بالنموذج ٣٨ مرتبات لكونها تقديرية و جارى اعادة الفحص من واقع المستندات و تم سداد مبلغ ٢ مليون جنيه حتي ٢٠١٧/٨/٢٨ تحت حساب فروق الفحص لحين انتهاء الفحص والربط النهائي بالإضافة إلي الدفعات الشهرية و التسويات التي تم سدادها فيما يخص كل سنة.
- السنوات من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ تم الاعتراض على ما ورد بالنموذج (٣٨) مرتبات لكونه تقديري و تم تحويل الموضوع إلي اللجنة الداخلية التي طالبت الشركة بالمستندات اللازمة لإعادة الفحص الفعلي .
- السنوات ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ تم الاعتراض على ما ورد بالنموذج (٣٨) مرتبات كونه تقديري و تم تحويل الموضوع الى لجنة داخلية لاعادة الفحص الفعلي طبقا للسجلات و المستندات و جارى الفحص حتى ٢٠١٧ .
- السنوات ٢٠١٨ ما بعدها تقوم الشركة بسداد دفعات شهرية تحت الحساب بالإضافة إلي عمل التسويات النهائية و سداد الضريبة المستحقة لكل سنة علي حدة إنتظارا لعملية الفحص النهائي مع مصلحة الضرائب

رابعا : ضريبة القيمة المضافة :

- تم الانتهاء من فحص السنوات حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ و سداد الفروق الضريبية المستحقة.
- السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ تم الانتهاء من الفحص و سداد الفروق الضريبية .
- السنوات من ٢٠١٩/٧/١ و ما بعدها لم يتم الفحص .

خامسا : الضريبة العقارية :

- وردت مطالبة بمبلغ ٢٠١٨٩٥٥.٧٥ عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ عن مبانى المصنع وتم الطعن عليها ، ثم اللجوء إلى القضاء و تم سداد مبلغ الضريبة بالكامل لحين صدور حكم القضاء.
- السنوات ٢٠١٩ تم سداد الضريبة المستحقة عليها و قدرها ٣٦٧٠٠٠ الف جنيه كما ورد مطالبة بمبلغ ٧٩٤٤٠ فروق الضريبة العقارية عن المصنع طبقا لقرار لجنة الطعن و التى وفقا لقرارها تم زيادة الضريبة السنوية بمبلغ ١٢٠٠٠ الف جنيه لتصبح ٣٧٩٠٠٠ سنوياً.
- السنة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ تم سداد الضريبة المستحقة عن المصنع و قدرها ٣٧٩٣٥١.٤٠ جنيه سنوياً و لم ترد مطالبات عن سنة ٢٠٢٢ .
- كما وردت مطالبه بمبلغ ٦٥٨٥١٥ جنيه بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٧ للضريبة العقارية المستحقة على مبانى الشركة بفرع الشباب عن السنوات من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ و الاتفاق على سداد المبلغ المتبقى حيث تم سداد مبلغ ٢٢١١٣٠ جنيه عن سنوات ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ و ٢٠١٨ و تم سداد مبلغ ٢٢٠ الف جنيه عن سنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٩ و سداد مبلغ ٢٢١١٣٠ جنيه عن السنوات ٢٠١٦ و ٢٠٢٠ .
- تم سداد مبلغ ١١٠٥٦٥ جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ و لم ترد مطالبات عن سنة ٢٠٢٢ .
- مبانى الشركة بالاسكندرية تم سداد الضريبة العقارية المستحقة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بمبلغ ٦٤٥١.٤٢ جنيها وذلك بعد اتخاذ الاجراءات اللازمة فى هذا الشأن .
- تم سداد مبلغ ٣١٣٨.٧٨ جنيها عن السنة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ و سداد مبلغ ١٥٦٩.٣٩ جنيه عن السنة ٢٠٢٠ و لم ترد مطالبات عن سنة ٢٠٢٢ .
- اسبوط تم سداد ١٩٣٥١.٩٠ جنيها حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بعد اتخاذ الاجراءات اللازمة .
- السنوات من ٢٠١٩/١/١ و ما بعدها لم ترد مطالبات .

(١٥) مصروفات الابحاث والتطوير :

يتم إثبات تكاليف الأبحاث كمصروفات فى الفترة التى تم تحمل التكاليف خلالها وقد بلغت ٩.١٦٦ مليون جنيه كما يتم ادراجها بالحساب النوعى المختص مع تصنيف هذه المصروفات وفقا للتوزيع الوظيفي بمركز تكلفة الأبحاث المخصص لحصر مصروفات مركز الابحاث والرقابة .

(١٦) تقييم الاستثمارات (الأدوات المالية):

يتم تقييم الاستثمارات المالية في القوائم المالية بالتكلفة الدفترية وفقا لمتطلبات المعيار رقم (٢٦)

من معايير المحاسبة المصرية وذلك نظرا لان هذه الاستثمارات غير متداولة بالبورصة (عدم وجود سوق نشط).

(١٧) توزيعات الأرباح:

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

(١٨) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

تتمثل طبيعته المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة فيما يلي :

- الشركة القابضة للأدوية وتمتلك عدد ٨٩٦٠٦٢٥ سهم والقيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيهاً

وتمثل ٦٠% من رأس مال الشركة .

وأما عن الشركات الشقيقة وهي شركات (الاسكندرية للأدوية- سيد للأدوية- النيل للأدوية- ممفيس للأدوية- مصر للمستحضرات الطبية- العربية للأدوية- النصر للكيماويات الدوائية- العبوات الدوائية) يتم التعامل معهم لبيع الخامات والمستلزمات بأسعار التكلفة + هامش ربح ، وكذا تسويق جزء من الانتاج التام بأسعار بيع المصنع .

- بلغ حجم التعامل الدائن مع شركة العبوات الدوائية مبلغ ١.٥١١ مليون جنية .
- بلغ حجم التعامل الدائن مع الشركة العربية للأدوية مبلغ ٢.٠٠٠ مليون جنية .
- بلغ حجم التعامل الدائن مع شركة النصر للكيماويات مبلغ ٧.١١٠ مليون جنية .
- في حين بلغ الرصيد المدين للشركة القابضة بدفاترنا ١٧.٥٩٦ مليون جنية .

(١٩) بيانات أخرى.....

(١٩/١) يتم حساب نصيب السهم في الأرباح وفقا لطريقه (المتوسط المرجح)

(١٩/٢) اجمالى ما تم صرفه على البيئه من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٠.٠٦٠ مليون جنية

وتتمثل في :

- م. مكافحه القوارض ٠.٠٢٢ مليون جنية
- و م. ازاله المواد الصلبه ٠.٠١٣ مليون جنية
- م. السلامه والصحه المهنيه ٠.٠٢٥ مليون جنية

تقوم ايزو البيئه بمراجعه الشركه من جهه خارجيه سنويا ولا توجد ايه ملاحظات

(١٩/٦) بلغ عدد العاملين في ٢٠٢١/١٢/٣١ - ٢٢٢٣ عامل مقابل ٢٢٨٠ عامل في ٢٠٢١/٦/٣٠

طبقاً لما يلي:-

| بيان | ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٦/٣٠ |
|-------------|------------|-----------|
| عمالة دائمة | ٢١٩٧ | ٢٢٤٩ |
| عقود | ٢٦ | ٣١ |

(١٩/٧) بلغت الاستثمارات المنفذة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٦.٦٦١ مليون جنيه وفقاً للجدول التالي :

(المبلغ بالمليون جنيه)

| بيان | ٢٠٢١/١٢/٣١ | المعتمد ٢٠٢٢/٢٠٢١ |
|-------------------|------------|----------------------|
| اراضى | ٠.٠٠٠ | |
| مبانى وانشاءات | ٠.١١٨ | ٤.٩٠٠ |
| آلات ومعدات | ٣.٢٦٦ | ٣٠.٠٩٥ |
| وسائل نقل وانتقال | ٠.٠٢٧ | ٢.٧٢٠ |
| عدد وأدوات | ٠.٠٨٣ | ٠.٠٥٠ |
| اثاث ومعدات مكاتب | ٣.١٢٧ | ٠.١٠٤ |
| اصول غير ملموسة | ٠.٠٤٠ | ٠.٠٠٠ |
| اجمالى | ٦.٦٦١ | ٣٧.٨٦٩ |

٢٢ - السياسات المحاسبية

يتم أعداد القوائم المالية والحسابات التحليلية لقائمة الدخل طبقا لمعايير المحاسبية المصرية
الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥.

العضو المنتدب



(دكتور / ياسر احمد فرغلى)

رئيس قطاع الشؤون المالية



(محاسب/ أحمد حسن صبرى)

