

شركة سبا الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية و الايضاحات المتممة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠  
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

ت : ٢٠٢ ٢٥٧٤ ٤٤٧١  
ت : ٢٠٢ ٢٥٧٨ ٤٧٧٤  
ت : ٢٠٢ ٢٥٧٩ ٤٥٠٨  
ف : ٢٠٢ ٢٥٧٤ ٤٤٤٥  
ت : ٢٠٢ ٢٥٧٨ ٤٧٧٥  
ف : ٢٠٢ ٢٥٧٨ ٤٧٧١

المركز الرئيسي  
٢ شارع معروف ناصيف  
طلعت حرب - القاهرة  
الفرع  
١٤ شارع محمود يسوي  
ميدان طلعت حرب - القاهرة

أيمن فتحي كامل  
وشركاه  
محاسبون قانونيون واستشاريون

ShineWing  
EGYPT

تقرير مراقب الحسابات

\*\*\_\*\*\_\*\*

السيدة / رئيس وأعضاء الجمعية العامة

لشركة سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد" رقم ١٥٩ لسنة ١٩٩٨١ و تعديلاته والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل ( الأرباح والخسائر ) وقائمة الدخل الشامل و التغيير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة. بالنسبة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر أصدر تقريره المؤرخ ٢٠٢٠/٣/١٢ برأى غير متحفظ على القوائم المالية.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

Praxity  
MEMBER  
GLOBAL ALLIANCE OF  
INDEPENDENT FIRMS

عضو مكتب براكسيتي - المؤسسة الأولى في العالم للمحاسبة والاستشارات الضريبية والمالية

ت. ٢٠٢١ ٢٥٧٤ ١٤٧١  
ت. ٢٠٢١ ٢٥٧٤ ١٣٧٤  
ت. ٢٠٢١ ٢٥٧٤ ١٤٠٨  
ف. ٢٠٢١ ٢٥٧٤ ١٤٢٥  
ت. ٢٠٢١ ٢٥٧٤ ١٣٧٥  
ف. ٢٠٢١ ٢٥٧٤ ١٣٧٦

المركز الرئيسي  
٢ شارع معروف ناصية  
طلعت حرب - القاهرة  
القري  
٢١ شارع محمود بسيوني  
ميدان طلعت حرب - القاهرة

**أيمن فتحى كامل**  
**وشركاه**  
محاسبون قانونيون واستشاريون



وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة سبا الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام ونشاط الاستثمار في مصر بشكل خاص. لذا من المحتمل أن يكون لذلك تأثير هام على الخطط التشغيلية والتسويقية المحددة مسبقاً وتدفقاتها النقدية المستقبلية المرتبطة بها وما يرتبط بها من عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال بالقوائم المالية للشركة خلال الفترة والفترات التالية ، وكما هو مبين بالإيضاح المذكور أعلاه تقوم الشركة حالياً باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي ، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدى الزمني لاستمرار تلك التأثيرات التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وقدرة الشركة على الاستمرارية و تحقيق خططها لمواجهة هذا الخطر ، وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ٢٠٢١/٣/٢٥

مراقب الحسابات

د / أيمن فتحى كامل

سجل محاسبين ومراجعين ٧٦٦٣

سجل المحاسبين لدى الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٤٣



**Praxity**  
MEMBER  
OF  
GLOBAL ALLIANCE OF  
INDEPENDENT FIRMS

عضو مكتب براكسيتي - المؤسسة الأولى في العالم للحاسبة والإستشارات الضريبية والمالية

شركة سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩/١٢/٣١  | ٢٠٢٠/١٢/٣١  | إيضاح رقم | الاصول                                 |
|-------------|-------------|-----------|--|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |           |  |
| ٢٢,٤٧٤,٠٢٢  | ٨٠,٠٩٨,٠٣٦  | (٤)       | <u>الاصول غير المتداولة</u>            |
| ١٧,٣٠٢,٧٤٩  | ١٤,٨٢٨,٢٧٤  |           | اصول ثابتة بالصافي                     |
| ٥,٠٤٧,٩١٢   | ١,١٣١,٨٦٣   | (٥)       | مشروعات تحت التنفيذ                    |
| ٤٦٨,٧٢٧     | ٤٦٨,٧٢٧     |           | اصول غير ملموسة                        |
| ٥٥,٢٩٣,٤٢٠  | ٩٦,٥٢٦,٩١٠  |           | اصول ضريبية مؤجلة                      |
|             |             |           | <u>اجمالي الاصول غير المتداولة</u>     |
|             |             |           | <u>الاصول المتداولة</u>                |
| ٢٨,٠٧٠,٩٥٨  | ٣٣,٠٧٠,٩٨٨  | (٦)       | المخزون                                |
| ٢٢,٠٦٤,٥٤٠  | ٥,٤٠٦,٥٨٢   | (٧)       | عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون          |
| ٤,٩٣٤,٠٨٦   | ٦,١٦٧,٢٥٦   | (٨)       | حسابات مدينة مع الشركات للشقيقة        |
| ٢,٨٢٧,٨٠١   | ١,٤١٧,٩٢٣   | (٢/١٠)    | الموردون والذاتون                      |
| ١٣,٤٩٥,٠٦٠  | ٧,٧٨٦,٥٤١   | (٩)       | نقدية وأرصدة لدى البنوك                |
| ٧١,٣٩٢,٤٤٥  | ٥٣,٨٤٩,٢٩٠  |           | <u>اجمالي الاصول المتداولة</u>         |
| ١٢٦,٦٨٥,٨٦٥ | ١٥٠,٣٧٦,٢٠٠ |           | <u>اجمالي الاصول</u>                   |
|             |             |           | <u>حقوق الملكية</u>                    |
| ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |           | رأس المال المرخص به                    |
| ٧٧,٠٠٠,٠٠٠  | ٧٧,٠٠٠,٠٠٠  | (١١)      | رأس المال المنفوع                      |
| ٤,٥٤٣,٢٥٨   | ٥,٤٠٢,٢٤٦   |           | الاحتياطيات                            |
| ٥,٨٨٤,٢٢٢   | ١٢,٨٤٢,٠٢٧  |           | أرباح / خسائر مرحلة                    |
| ٨,٥٨٩,٨٨٢   | ١٥,١٤٢,٥٤٦  |           | صافي أرباح العام                       |
| ٩٦,٠١٧,٣٦٢  | ١١٠,٣٨٦,٨١٩ |           | <u>اجمالي حقوق الملكية</u>             |
|             |             |           | <u>الالتزامات غير المتداولة</u>        |
| ١٢,٧٥٠,٠٠٠  | ٢٢,١٤٥,٠٠٠  | (١٢)      | قروض من المساهمين                      |
| ١٢,٧٥٠,٠٠٠  | ٢٢,١٤٥,٠٠٠  |           | <u>اجمالي الالتزامات غير المتداولة</u> |
|             |             |           | <u>الالتزامات المتداولة</u>            |
| ٥,٨٨١,٣٢٠   | ٥,٥٩٦,٨٢٣   | (١/١٠)    | بنود دائنة (تسهيلات بنكية)             |
| ٥,٤٠٨,٣٢٨   | ٦,٧٧٥,٩٧٩   | (١٠)      | موردون وأوراق دفع وذاتون آخرون         |
| ٢,١٨٢,٨٦٨   | ٩٧٤,٦١٣     | (١/٨)     | العملاء ومديون آخرون                   |
| ٣٨,٨٠٠      | .           | (١/٩)     | حسابات مدينة مع شركات شقيقة            |
| ١,٣٧٠,٠٠٠   | .           |           | مخصصات                                 |
| ٢,٩٦٢,٥٧٣   | ٤,٤٢٢,٣٥٢   | (١/١٠)    | الضريبة للمستحقة إلتزامات ضريبية       |
| ٧٤,٦١٤      | ٧٤,٦١٤      |           | دائنو التوزيعات                        |
| ١٧,٩١٨,٥٠٣  | ١٧,٨٤٤,٣٨١  |           | <u>اجمالي الالتزامات المتداولة</u>     |
| ١٢٦,٦٨٥,٨٦٥ | ١٥٠,٣٧٦,٢٠٠ |           | <u>اجمالي حقوق الملكية والالتزامات</u> |

الايضاحات الممتدة مرفقة من ايضاح رقم (١) إلى ايضاح رقم (٢٣) وهي جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات مرفق

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

سلمي سهيل مرسى محمد الدمراوى

سلمى الدمراوى



المدير المالي

[Handwritten signature]

شركة سبا الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩/١٢/٣١   | ٢٠٢٠/١٢/٣١   | ايضاح<br>رقم |                              |
|--------------|--------------|--------------|------------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    |              |                              |
| ٦٧,٣٣٤,٣٣٢   | ٦٩,٧٥٦,٨٤٣   | (١٣)         | المبيعات / الإيرادات         |
| (٣١,٣٤٧,١٩٣) | (٣٠,٠٢٧,٦٨٧) | (١٤)         | تكلفة المبيعات               |
| ٣٥,٩٨٧,١٣٩   | ٣٩,٧٢٩,١٥٦   |              | مجمل الربح                   |
|              |              |              | <u>الدخل من الاستثمار</u>    |
| ٢٢,٧٧٩       | .            |              | مكاسب أخرى                   |
| (١٣,٣٦٠,٤٨٣) | (٨,٣٥٨,٦٧٦)  | (١٥)         | مصروفات بيع وتوزيع           |
| (٩,٥٣٧,٠٠٣)  | (١٠,٨٩٢,٥٩٢) | (١٦)         | المصروفات العمومية والإدارية |
| (١,٥٧٣,٢٦٤)  | (٦٦٢,٩٩٠)    |              | مصروفات تمويلية وفوائد مدينة |
| (٤٥٥,٤٥٠)    | (٢٥٠,٠٠٠)    |              | اضمحلال مدينين               |
| (٢٤,٩٢٦,٢٠٠) | (٢٠,١٦٤,٢٥٨) |              | إجمالي المصروفات             |
| ١١,٠٨٣,٧١٨   | ١٩,٥٦٤,٨٩٨   |              | الأرباح قبل الضريبة          |
| (٢,٩٦٢,٥٧٣)  | (٤,٤٢٢,٣٥٢)  |              | مصروفات ضريبة الدخل          |
| ٤٦٨,٧٣٧      | -            |              | ضريبة مؤجلة                  |
| ٨,٥٨٩,٨٨٢    | ١٥,١٤٢,٥٤٦   |              | أرباح الفترة                 |

الايضاحات المتممة مرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (٢٣) وهي جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ساحبا سهل مبرور محمد النمراري



المدير المالي

*(Handwritten signature)*

شركة سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة من ١ يناير إلى ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |  |
|------------|------------|--|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  | صافي خسائر / أرباح الفترة                |
| ٨,٥٨٩,٨٨٢  | ١٥,١٤٢,٥٤٦ | الدخل الشامل الآخر :                     |
| -          | -          | أرباح بيع أسهم خزينة (مرحل للأرباح       |
| -          | -          | فروق تقييم إستثمارات متاحة للبيع         |
| -          | -          | ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل |
| -          | -          | مجموع الدخل الشامل الآخر                 |
| ٨,٥٨٩,٨٨٢  | ١٥,١٤٢,٥٤٦ | اجمالي الدخل الشامل                      |

الإيضاحات المتممة مرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (٢٣) وهي جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

ب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
سامح سهيل مرسى محمد الدمراوي

المدير المالي

سهيل سهيل الدمراوي



شركة سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| الاجمالي    | صافي أرباح العام | أرباح مرحلة  | الإحتياطي القانوني | رأس المال  | حجته مصري                     |
|-------------|------------------|--------------|--------------------|------------|-------------------------------|
| ٨٧,٤٣١,٢٤٠  | ١٧,٤١٠,٣٧٤       | ١,٣٩٠,٤٢٢    | ٢,١٣٠,٤٤٤          | ٦٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٨ في ١ يناير               |
| (١,٥٦٦,٩٣٣) | (١,٧٤١,٠٣٧)      | -            | ١,٧٤١,٠٣٧          | -          | المحول إلى الإحتياطي القانوني |
| -           | (١,٥٦٦,٩٣٣)      | -            | -                  | -          | توزيعات الأرباح               |
| -           | (١٤,١٠٢,٤٠٤)     | ١٤,١٠٢,٤٠٤   | -                  | -          | المحول إلى الأرباح المرحلة    |
| -           | -                | (١١,٠٠٠,٠٠٠) | -                  | ١١,٠٠٠,٠٠٠ | زيادة رأس المال               |
| ١,٧١٧,٧٧٢   | ١,٧١٧,٧٧٢        | -            | -                  | -          | أرباح العام                   |
| ٨٧,٥٨٢,٠٧٩  | ١,٧١٧,٧٧٢        | ٤,٤٩٢,٨٢٦    | ٤,٣٧١,٤٨١          | ٧٧,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩      |
| ٨٧,٥٨٢,٠٧٩  | ١,٧١٧,٧٧٢        | ٤,٤٩٢,٨٢٦    | ٤,٣٧١,٤٨١          | ٧٧,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩        |
| -           | (١٧١,٧٧٧)        | -            | ١٧١,٧٧٧            | -          | المحول إلى الإحتياطي القانوني |
| (١٥٤,٥٩٩)   | (١٥٤,٥٩٩)        | -            | -                  | -          | توزيعات الأرباح               |
| -           | (١,٣٩١,٣٩٦)      | ١,٣٩١,٣٩٦    | -                  | -          | المحول إلى الأرباح المرحلة    |
| ٨,٥٨٩,٨٨٢   | ٨,٥٨٩,٨٨٢        | -            | -                  | -          | أرباح العام                   |
| ٩٦,٠١٧,٣٦٢  | ٨,٥٨٩,٨٨٢        | ٥,٨٨٤,٢٢٢    | ٤,٥٤٣,٢٥٨          | ٧٧,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩      |
| ٩٦,٠١٧,٣٦٢  | ٨,٥٨٩,٨٨٢        | ٥,٨٨٤,٢٢٢    | ٤,٥٤٣,٢٥٨          | ٧٧,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠        |
| -           | (٨٥٨,٩٨٨)        | -            | ٨٥٨,٩٨٨            | -          | المحول إلى الإحتياطي القانوني |
| (٧٧٢,٠٨٩)   | (٧٧٢,٠٨٩)        | -            | -                  | -          | توزيعات حصة المالكين          |
| -           | (٦,٩٥٧,٨٠٥)      | ٦,٩٥٧,٨٠٥    | -                  | -          | المحول إلى الأرباح المرحلة    |
| ١٥,١٤٢,٥٤٦  | ١٥,١٤٢,٥٤٦       | -            | -                  | -          | أرباح العام                   |
| ١١٠,٣٨٦,٨١٩ | ١٥,١٤٢,٥٤٦       | ١٢,٨٤٢,٠٢٧   | ٥,٤٠٢,٢٤٦          | ٧٧,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠      |

الإيضاحات المتعلقة بمرحلة من إيضاح رقم (١) التي إيضاح رقم (٢) وهي جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

سلي سول السواوي



Signature

شركة سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية

عن المدة المالية المنتهية من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| بيانات   | ٢٠٢٠/١٢/٣١   | ٢٠١٩/١٢/٣١   | ايضاح<br>رقم |
|--|--------------|--------------|--------------|
| <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>                                   |              |              |              |
| صافي الربح / الخسارة من واقع قائمة الدخل (قبل الضرائب)                     | ١٩,٥٦٤,٨٩٨   | ١١,٠٨٣,٧١٨   |              |
| تعديلات لتسوية صافي الربح / (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل | ٧,٥٦٠,٠٧٦    | ٦,٩٤٩,٨٣١    |              |
| اهلاك الأصول الثابتة   | ٢٥٠,٠٠٠      | ٤٥٥,٤٥٠      |              |
| اضمحلال مدينتين  | ٢٧,٣٧٤,٩٧٤   | ١٨,٤٨٨,٩٩٩   |              |
| ارباح / (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل                  | (٥,٠٠٠,٠٣٠)  | ٣٦٩,٦٧٩      | (٦)          |
| التغير في المخزون  | ١٥,٤٤٩,٧٠٣   | (٥,١٨٠,٢١١)  | (٧)          |
| التغير في العملاء وأوراق القبض والمدينون الآخرون                           | (١,٢٧١,٩٧٠)  | (١,٢٤٠,٧٧٦)  | (٨)          |
| التغير في الحسابات المدينة مع الشركات الشقيقة                              | ٢,٧٧٧,٥٢٩    | ١,٦١٣,٢١٧    | (٩/١٠)       |
| التغير في الموردين وأوراق الدفع والدائون الآخرون                           | ٣٩,٣٣٠,٢٠٦   | ١٤,٠٥٠,٩٠٨   |              |
| صافي التدفقات الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل                      | (٤,٥٨٢,٥٧٣)  | (٤٩٨,٧٠٨)    |              |
| ضرائب الدخل المسند   | ٢٤,٧٤٧,٦٣٣   | ١٣,٥٥٢,٢٠٠   |              |
| <b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>                                 |              |              |              |
| مدفوعات لشراء أصول ثابتة   | (٤٩,٩٩٩,١٦٦) | (٤٨٣,٢٩٩)    |              |
| مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ   | ٢,٤٧٤,٤٧٥    | (١٤,١٠٤,٠٣٦) |              |
| مدفوعات في شراء أصول غير ملموسة  | (١,٢٦٨,٨٧٣)  | (١,٤٣٧,٢٢٦)  |              |
| صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار            | (٤٨,٧٩٣,٥٦٤) | (١٦,٠٢٤,٥٦١) |              |
| <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>                                   |              |              |              |
| قروض   | ٩,٣٩٥,٠٠٠    | ١,٥٠٠,٠٠٠    |              |
| توزيعات  | (٧٧٣,٠٩١)    | (١٥٤,٥٩٩)    |              |
| صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل                       | ٨,٦٢١,٩٠٩    | ١,٣٤٥,٤٠١    |              |
| صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام                  | (٥,٤٣٤,٠٢٢)  | (١,١٢٦,٩٦٠)  |              |
| النقدية وما في حكمها في بداية العام  | ٧,٦١٣,٧٤٠    | ٨,٧٤٠,٧٠٠    |              |
| النقدية وما في حكمها في نهاية العام  | ٢,١٨٩,٧١٨    | ٧,٦١٣,٧٤٠    | (٩)          |
| رصيد النقدية بالخزينة والبنوك في نهاية العام                               | ٩٣٤,٣٣٩      | ١,٤٧٩,١٠٦    |              |
| شيكات تحت التحصيل  | ٦,٨٥٢,٢٠٢    | ١٢,٠١٥,٩٥٤   |              |
| بنوك دائنة (تسهيلات بنكية)   | (٥,٥٩٦,١٣٣)  | (٥,٨٨١,٣٢٠)  |              |
| النقدية وما في حكمها في نهاية العام  | ٢,١٨٩,٧١٨    | ٧,٦١٣,٧٤٠    |              |

الإيضاحات المتممة مرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (٦٢) وهي جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

بسمي سهل المرادى



## شركة سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة وقوائم مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ١- نبذة عن الشركة :

تأسست شركة سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٤ مايو ٢٠٠٠ م بموجب قرار السيد/ رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ١٢٤٩ لسنة ٢٠٠٠ م ، وفقاً لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ لضمائنات وحوافز الاستثمار والمناطق الحرة ولائحته التنفيذية وتعديلاته والقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ الخاص بالهيئة لفترة للرقابة المالية وتعديلاته ، وقيدت بالسجل التجاري برقم ٤٤١٩٩ ؛ مكتب سجل تجاري استثمار القاهرة بتاريخ ٢٤/٥/٢٠٠٠ .

### تطور رأس المال :

تأسست الشركة برأسمال قدره ٢٥ مليون جم ( خمسة وعشرون مليون جنيه مصري لا غير ) وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ١٠٠% ، وبناء على قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢١٦٧ / ع بتاريخ ٢٤/١١/٢٠٠٨ الصادر بناء على قرار الجمعية العامة الغير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢/٩/٢٠٠٨ ، تم إستحداث رأسمال مرخص به قدره ٥٠٠ مليون جم ( خمسمائة مليون جنيه مصري ) وتخفيض القيمة الاسمية للسهم ليصبح ٢ جم بدلاً من ١٠٠ جم وزيادة رأسمال الشركة المصدر ليصبح ٥٠ مليون جم ودخول مساهمين جدد مصريين الجنسية وليتكون رأسمال الشركة من ٢٥ مليون سهم اسمي ( خمسة وعشرون مليون سهم اسمي ) قيمته الاسمية ٥٠ مليون جم ( فقط خمسون مليون جنيه مصري لا غير ) وقد تم الأكتتاب في رأس المال وسدد بالكامل .

تم توزيع عدد ٥ مليون سهم مجاني بقيمة اسمية ٢ جنيه للسهم الواحد في تاريخ ١٠ مارس ٢٠١٦ ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٦٠ مليون جنيه موزع على عدد ٣٠ مليون سهم .

وفي ١/٤/٢٠١٧ وافقت الجمعية العامة للشركة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٦ مليون جنيه مصري على عدد ٣ مليون سهم مجاني ، وفي ١١/٤/٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة للشركة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١١ مليون جنيه مصري موزعة على ٥,٥ مليون سهم مجاني ليصبح إجمالي رأس مال الشركة ٧٧ مليون جنيه مصري موزعة على ٣٨,٥ مليون سهم ، وقد تم إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن هذه الزيادة في رأس المال المصدر للشركة .

تم التأشير برقم ٥٦٣٧ بتاريخ ٤/٢/٢٠٢١ بالسجل التجاري للشركة بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٧٧ مليون جنيه ( سبعة وسبعون مليون جنيه ) ليصبح ٨٨ مليون جنيه ( ثمانية وثمانون مليون جنيه ) مسدد بالكامل ، طبقاً لما تضمنه

المستخرج من السجل التجاري للشركة رقم ١٢٥٩٥٣ شركات مساهمة - مركز عام ) بتاريخ ٧/١٢/٢٠٢١ .  
تضمن محضر الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٢/٤/٢٠٢٠ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من ٧٧ مليون جنيه ( سبعة و سبعين مليون جنيه ) ليصبح ٨٨ مليون جنيه (ثمانية و ثمانون مليون جنيه ) مسدد بالكامل موزع على خمسة مليون سهم و خمسمائة ألف سهم بقيمة اسمية جنهين للسهم تمول من الأرباح المرحلة و إرباح العام الظاهرة في القوائم المالية للشركة في ٣١/١٢/٢٠١٩ و ما يقرتب عليه من تعديل المادتين السادسة و السابعة من النظام الأساسي للشركة .

تم التأشير برقم ٥٦٣٧ بتاريخ ٤/٢/٢٠٢١ بالسجل التجاري للشركة بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٧٧ مليون جنيه ( سبعة و سبعين مليون جنيه ) ليصبح ٨٨ مليون جنيه (ثمانية و ثمانون مليون جنيه ) مسدد بالكامل ، طبقاً لما تضمنه

المستخرج من السجل التجاري للشركة رقم ١٢٥٩٥٣ شركات مساهمة - مركز عام ) بتاريخ ٧/١٢/٢٠٢١ .  
تمت موافقة لجنة قيد الأوراق المالية قررت بجلستها المنعقدة بتاريخ ٧/٣/٢٠٢١ الموافقة على قيد أسهم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع لشركة / سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية من ٧٧ مليون جنيه مصري إلى ٨٨ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١١ مليون جنيه مصري موزعة على ٥,٥ مليون سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه مصري للسهم الواحد ( الإصدار السادس ) تمويلاً من حصة المساهمين في الأرباح المرحلة بعد توزيعات عام ٢٠١٩ وفقاً للقوائم المالية للشركة في ٣١/١٢/٢٠١٩ (بواقع ١,٤٢٨,٥٧١,٤٢٨ سهم مجاني لكل سهم أصلي قبل الزيادة) ، بجدول قيد الأوراق المالية المصرية " أسهم" ، طبقاً لقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية في ٢٢/١/٢٠١٤ والإجراءات التنفيذية لها وتعديلاتها .

شركة سيأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات منعمة وقوائم مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مدة الشركة

- خمسة وعشرون عام ، تبدأ من تاريخ التقييد في السجل التجاري ، وكل اطالة لمدة الشركة يجب أن توافق عليها الجمعية العامة غير العادية للشركة ويصدر بها قرار من الجهة الادارية المختصة .
- تبدأ السنة المالية للشركة من اول يناير وإلى ٣١ ديسمبر من كل عام .
- تم اعتماد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٨ .

غرض الشركة

- إقامة و تشغيل مصنع للأدوية والصناعات الكيماوية و المستحضرات الطبية و مستحضرات التجميل و العبوات الدوائية ، وفي سبيل تحقيق ذلك تم إقامة المصنع بالمنطقة الصناعية بمدينة بلطيم في موقع مميز بعقد تخصيص من جهاز تنمية المناطق الصناعية بمحافظة كفر الشيخ عام ٢٠٠٠ بمساحة ٤٢٣٧٩م ويحتل المصنع الحالي ٢٥% من مساحة الارض الاجمالية . ويعمل بالشركة حالياً نحو ١٦٥ فرداً ما بين طبيب وصيدلي ومهندس وموظفين وعمال .

مركز الشركة:

- محلها القانوني والموقع في مدينة بلطيم – المنطقة الصناعية – محافظة كفر الشيخ و تم إنشاء أربعة فروع للشركة بمدن القاهرة والأسكندرية والشرقية والمنصورة ويجوز لمجلس إدارة الشركة أن ينشئ لها فروع او مكاتب اوتوكيلات في ج.م.ع او في الخارج .
- وتقوم الشركة حالياً بطرح حوالي ٣٥ مستحضر بالأسواق المصرية والعربية لعلاج العديد من الأمراض المزمنة وأهمها أمراض الصرع والسدفية وأمراض الجهاز التنفسي وأمراض ضغط الدم وأمراض الكبد وبعض المستحضرات التكميلية بالإضافة إلى ملكيتها ١٥٠ مستحضر حصل على إخطار وفي إنتظار الإنتاج .
- والمصنع عبارة عن مبنى لخطوط الإنتاج الحالية ( خط أقراص وكبسول وخط أشربة وخط كريمات ومراهم ) ملحق به مخازن وملحق به عدد من المعامل الخاصة بصناعة الأدوية على أحدث طراز ومجهزة بأحدث الأجهزة .
- وقد حصل المصنع على ثلاث شهادات ايزو ٩٠٠١ ، ١٨٠٠١ ، ١٤٠٠١ .

٢ – استخدام التقدير و الافتراضات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب من الإدارة إجراء حكماً مهنياً و تقديرات و افتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات وعلى الأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصاريف المفضح عنها .  
تعتمد التقديرات و الافتراضات على الخبرات السابقة وعوامل اخرى التي يعتقد بأنها معقولة في الظروف وتعتبر نتائج هذه التقديرات و الافتراضات الأساس للحكم المهني على القيم الدفترية للأصول و الإلتزامات .  
إن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات . يتم مراجعة التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة . كما يتم الاعتراف بالتعديلات المحاسبية للتقديرات في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير وفي الفترة المستقبلية في حالة تأثير تلك التقديرات على الفترات المستقبلية .

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين واللوائح السارية .

٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في الأعوام السابقة .

شركة سيا الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة وقوائم مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣-٣ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد و عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول و الخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الأصول و الخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الاولى .

١-٣-٣ شراء أسهم رأس المال

- يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس مال الشركة ضمن حقوق الملكية كتغيير فى حقوق الملكية بما فى ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء .
- يتم تبويب الأسهم المشتراة كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالى حقوق الملكية .

٢-٣-٣ التوزيعات

- يتم إثبات التوزيعات كإلتزامات فى السنة التى يتم إعلان التوزيع بالنصيب الأساسى للسهم فى الأرباح .
- يتم احتساب النصيب الأساسى للسهم العادى فى الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة .

٤-٣ الأصول الثابتة والأصول الأخرى واهلاكاتها

- تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لأضمحلال القيمة وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها و الوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المبلى والمعدات وبالمثل عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه فى حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمبلى والمعدات كإحلال .
- ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح و الصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .
- يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون فى مكانه وفى حالته التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى :

| السنوات | الأراضى                             |
|---------|-------------------------------------|
| —       | المبلى وشبكة الطرق                  |
| ٥٠      | سيارات ووسائل ركوب                  |
| ١٠      | الالات و المعدات و الاجهزة          |
| ١٠      | الاثاث و المعدات المكتتبية          |
| ١٠      | محطة المياه وشبكات الكهرباء والحريق |
| ١٠      | عدد وأدوات                          |
| ٥       | نفقات إيرادية مؤجلة (أصول أخرى)     |

- يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الأعمار الإنتاجية لها وطرق اهلاكها فى نهاية كل سنة مالية .
- تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل ثابت قد اضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة (نفقات إيرادية مؤجلة) على خمس سنوات بلقساط متساوية . وثابت خسارة الأضمحلال والإستهلاك بقائمة الدخل .

### ٥.٣ عقود التأجير:

- يحدد المعيار العياري المتعلقة بالاثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصنق عن تلك المعاملات تعطي هذه المعلومات أساسا لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.
- يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يحول الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل. ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها السنة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:

- (أ) الفترات المشمولة بخيار منيد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.
- (ب) الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

#### عقود الإيجار التي كون الشركة فيها كمستأجر

- يتم في تاريخ بداية عقد الإيجار بإثبات أصل "حق الانتفاع" والتزام عقد الإيجار، إلا أنه يمكن للشركة عدم تطبيق ذلك سواء لعقود الإيجار قصيرة الأجل أو عقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة منخفضة، وفي هذه الحالة يتم إثبات دفعات الإيجار المرتبطة بتلك الإيجارات باعتبارها مصروف إما بطريقة القسط الثابت على مدى مدة الإيجار أو أساس منتظم آخر. ويتم تطبيق أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبيراً عن نمط المنفعة كمستأجر.

#### القياس الأولي لأصل "حق الانتفاع":

- كون كلفة أصل "حق الانتفاع" من:

- أ. مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد الإيجار، وذلك بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ. ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل فيجب أن يستخدم المستأجر سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للمستأجر.
- ب. أي دفعات عقد إيجار في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار أي حوافز إيجار مسلمة.
- ج. أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر.
- د. تقدير للتكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد، وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار، ما لم يكن ذلك التكاليف سيتم تكبدها لإنتاج المخزون. ويتكبد المستأجر التزامات لتلك التكاليف سواء في تاريخ بداية عقد الإيجار أو كنتيجة لاستخدام الأصل محل العقد خلال فترة معينة.

#### القياس اللاحق لأصل "حق الانتفاع"

- بعد تاريخ بداية عقد الإيجار يتم قياس أصل "حق الانتفاع" يتم تطبيق نموذج التكلفة حيث يتم قياس أصل حق الانتفاع " بالتكلفة:
  - أ. مطروح منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر هيوط في القيمة.
  - ب. ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار

#### القياس الأولي للالتزام عقد الإيجار

- يتم في تاريخ بداية عقد الإيجار قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ. ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يستخدم المستأجر معدل الاقتراض الإضافي للشركة كمستأجر.

**شركة سيا الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)**  
**إيضاحات متممة وقوائم مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**

**القياس اللاحق لالتزام عقد الإيجار**

- بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، يتم ما يلي:
  - أ. زيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار.
  - ب. تخفيض المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس دفعات الإيجار.
  - ج. إعادة قياس المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلاً لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها المعدلة، يتم عرض أصل حق الانتفاع والتزامات عقود الاستئجار في قائمة المركز المالي بشكل منفصل عن الأصول والالتزامات الأخرى. ضمن عقود الاستئجار قيام المستأجر بصيانة الأصل المؤجر والتأمين عليه ولا ينطوي عقد الإيجار على أية ترتيبات لنقل الملكية في نهاية فترة الإيجار.
- وبالنسبة للعقد الذي ينطوي على مكون إيجاري مع مكون إيجاري أو غير إيجاري واحد أو أكثر، (إن وجد) فإنه يتم تخصيص الموضع في العقد لكل مكون إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل للمكون الإيجاري والسعر المستقل الإجمالي للمكونات غير الإيجارية. وكوسيلة عملية، وفي نطاق ما يسمح به المعيار، يمكن للشركة كمستأجر أن خار حسب فئة الأصل محل العقد عدم فصل المكونات غير الإيجارية عن المكونات الإيجارية، ومن ثم المحاسبة عن كل مكون إيجاري وأي مكون غير إيجاري مصاحبة باعتبارها مكوناً إيجارياً واحداً.

**٦-٣ المشروعات تحت التنفيذ**

- تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الأضعمال.

**٧-٣ المخزون**

- يتم جرد وتقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تقييم عناصر التكلفة كالاتي:
  - الخامات والوقود والمهمات و مواد التعبئة والتغليف: بالتكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.
  - قطع الغيار: بالتكلفة على أساس طريقة المتوسط المتحرك.
  - الإنتاج تحت التشغيل: بنصيبه من كلفة التكاليف الصناعية المباشرة و غير المباشرة للمرحلة التي وصل إليها.
  - الإنتاج التام: بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة و غير المباشرة.
- صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد.

**٨-٣ العملاء والمدينون المتنوعون**

- يتم إثبات العملاء المدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للقاتورة ناقصاً خسائر الأضعمال.
- يتم قياس خسائر الأضعمال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الأضعمال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الأضعمال في الفترة التي حدث فيها.

**٩-٣ المخصصات**

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قاتولي أو حكومي نتيجة لحدث ماضي، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موقوف لمبلغ الالتزام و يتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديثها لأظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للتدفق جوهرياً فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.
- في حالة استخدام المخصص، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

شركة سيا الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة وقوائم مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠-٣ الاحتياطي القانوني

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ١٠% من صافي ارباح الفترة لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

١١-٣ ضرائب الدخل

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري . والشركة معفاة من ٢٠٠٨/١/١ وحتى ٢٠١٧/١٢/٣١ وذلك طبقاً لأحكام المواد ١٦ ، ٦٠ من قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية.

ضرائب الدخل الجارية

- يتم تقييم أصول و التزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداه لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

- ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بتباعد طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة للمعترف بها للأصل أو الإلتزام للأعراض الضريبية ( الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الاساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .
- ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.
- يتم ادراج الضريبة الجارية و المؤجلة كإيراد او مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة او حدث في نفس الفترة او فترة اخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٢-٣ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .
- يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او المستحق بالصافي بعد خصم اي خصم تجارى او خصم كمية او ضرائب مبيعات او رسوم .

فيما يلي الأعتبارات الخاصة التي يجب ان تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

بيع البضائع

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع .

إيرادات الفوائد

- يتم الاعتراف بالفوائد البنكية على أساس نسبة زمنية ، ويدرج ايراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية .

توزيعات الأرباح

- يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

### ١٣-٣ المصروفات

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية و العمومية و المصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

### ١٤-٣ تكلفة الأقرض

- يتم رسمة تكاليف الأقرض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو إنتاج الأصل المؤهل و الذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو بيعه كجزء من تكلفة الأصل . يتم تحميل تكاليف الأقرض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الأقرض في الفوائد و التكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقرض الأموال.

### ١٥-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كبار مساهمي الشركة والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

### ١٦-٣ اضمحلال قيمة الأصول

#### أ - اضمحلال قيمة الأصول المالية

- تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على ان يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثرت على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية و التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

#### ب - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

- تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على ان يكون أصل قد اضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للتقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الأضمحلال بقائمة الدخل .
- يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة ، الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ( بالصافي بعد الإهلاك ) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم اثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

### ١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة الغير مباشرة .

### ١٨-٣ النفقة وما في حكمها

- بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النفقة وما في حكمها تشمل النفقة بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر و تخصم البنوك ارصدة دائنة .

### ١٩-٣ الأصول المالية والالتزامات المالية :

- تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية بين المجموعات التالية أصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، واستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ، وإستثمارات مالية متاحة للبيع ، و القروض والمديونيات وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف إستثماراتها عند الإعراف الأولى بالأصل المالي أو الإلتزام المالي ويتم قياسه بالقيمة العادلة ، وبالنسبة للأصل أو الإلتزام المالي الذي لم يتم إثباته على أساس القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تصنف تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي أو الإلتزام المالي .  
- بعد الاعتراف الأولى يتم قياس الأصول المالية بما في ذلك المشتقات التي تمثل أصولاً وذلك بالقيم العادلة لها دون الأخذ في الاعتبار مقابل تكلفة المعاملات التي تتحملها عند البيع أو أية أشكال أخرى من التصرف فيما عدا الأصول المالية التالية :

### ١-١٩-٣ الأصول المالية المبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :

- تشمل هذه المجموعة : أصول مالية بغرض المتاجرة ، والأصول التي تم تبويبها عند نشأتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

١-١٩-٣ القروض والمديونيات : هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط والتي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

(أ) يتم تبويب الأداة المالية على أنها بغرض المتاجرة إذا تم اقتناؤها وتحمل قيمتها بصفة أساسية بغرض بيعها في الأجل القصير أو إذا كانت تمثل جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً وكان هناك دليل على معاملات فعلية حديثة تشير إلى الحصول على أرباح في الأجل القصير ، كما يتم تصنيف المشتقات على أنها بغرض المتاجرة إلا إذا تم تخصيصها على أنها أدوات تغطية.

(ب) يتم تبويب الأصول المالية عند نشأتها على أنها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عند إدارتها بعض الاستثمارات ، مثل الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية وتقييمها بالقيمة العادلة وفقاً لإستراتيجية الإستثمار أو إدارة المخاطر وإعداد التقارير عنها للإدارة العليا على هذا الأساس ، يتم عندها تبويب تلك الاستثمارات على أنها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

(ج) يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية التي يتم إدارتها بالارتباط مع أصول أو التزامات مالية مبنوية عند نشأتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك في قائمة الدخل " بند صافي الدخل من الأدوات المالية المبنوية عند نشأتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر " .

(د) لا يتم إعادة تبويب أي مشتقة مالية من مجموعة الأدوات المالية المقيمه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر و ذلك أثناء فترة الاحتفاظ بها أو سريانها ، كما لا يتم إعادة تبويب أي اداء ماليه نقلا من مجموعة الادوات الماليه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اذا كانت هذه الاداة قد تم تخصيصها بمعرفة الشركة عند الاعتراف الاولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر .

### ٢-١٩-٣ الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

تمثل الإستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أصولاً مالية غير مشتقة ذات مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ إستحقاق محدد والتي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها ، ويتم إعادة تبويب كل المجموعة على أنها متاحة للبيع إذا باعت الشركة مبلغ هام من الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق باستثناء حالات الضرورة .

## شركة سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة وقوائم مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ٣-١٩-٢ الاستثمارات المالية المتاحة للبيع ( من خلال قائمة الدخل الشامل ) :

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع أصولاً مالية غير مشنقة تكون هناك النية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة ، وقد يتم بيعها استجابة للحاجة إلى السيولة أو التغيرات في أسعار العائد أو الصرف أو الأسهم .

• ويتبع ما يلي بالنسبة للأصول المالية :-

(أ) يتم الاعتراف بعمليات الشراء والبيع بالطريقة المعتادة للأصول المالية في تاريخ المتاجرة وهو التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة بشراء أو بيع الأصل وذلك بالنسبة للأصول المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، والاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ، والاستثمارات المالية المتاحة للبيع .

(ب) يتم الاعتراف أولاً بالأصول المالية التي لا يتم تبويبها عند نشأتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة ويتم الاعتراف بالأصول المالية التي يتم تبويبها عند نشأتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك بالقيمة العادلة فقط مع تحميل تكاليف المعاملة على قائمة الدخل بند صافي دخل المتاجرة .

(ج) يتم استبعاد الأصول المالية عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي أو عندما تحول الشركة معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية إلى طرف آخر ويتم استبعاد الالتزامات عندما تنتهي إما بالتخلص منها أو إلغائها أو انتهاء مدتها التعاقدية .

(د) يتم القياس لاحقاً بالقيمة العادلة لكل من الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وبالتكلفة المستهلكة للقروض والمديونيات والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

(هـ) يتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك في الفترة التي تحدث فيها ، بينما يتم الاعتراف مباشرة في حقوق الملكية بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع ، وذلك إلى أن يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته ، عندما يتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح والخسائر المتركمة التي سبق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية .

(و) يتم الاعتراف في قائمة الدخل بالعائد المحسوب بطريقة التكلفة المستهلكة وأرباح وخسائر العملات الأجنبية الخاصة بالأصول ذات الطبيعة النقدية المبوبة متاحة للبيع ، وكذلك يتم الاعتراف في قائمة الدخل بتوزيعات الأرباح الناتجة عن أدوات حقوق الملكية المبوبة متاحة للبيع عندما ينشأ الحق للبنك في تحصيلها .

### ٤-١٩-٢ الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي ليس لها سعر سوق مسجل في البورصة :

• في سوق نشط والتي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يعتمد عليها والمشتقات المرتبطة بأدوات حقوق الملكية غير المسعرة والتي يجب تسويتها بهذه الأدوات والتي يتم قياسها بالتكلفة .

• تخضع جميع الأصول المالية فيما عدا تلك الأصول المقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر للمراجعة لأغراض اضمحلال القيمة .

### ٢٠/٣ - أنون الخزنة وسندات الخزنة الحكومية الأخرى أصول والتزامات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

- يتم إثبات أنون الخزنة و الأوراق الحكومية عند الشراء بالقيمة الاسمية ويثبت خصم الإصدار الذي يمثل العائد الذي لم يستحق بعد على هذه الأذون والأوراق الحكومية بالأرصدة الدائنة والالتزامات الأخرى ، وتظهر أنون الخزنة وأوراق حكومية قابلة للخصم لدى الشركة المركزي بالمركز المالي مستبعداً منها العائد الذي لم يستحق بعد والتي تقاس بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلي .

شركة سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية (إشركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة وقوائم مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤- الأصول الثابتة والالتزامات:

| الأصل       | عدد       | مصلحة المياه وشبكات الكهرباء والخرابك | الأثاث ومعدات المكاتب | سيارات ووسائل النقل | الآلات والصناعات | المبني وشبكة الطرق | الأرض     |
|-------------|-----------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------|--------------------|-----------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري | جنيه مصري                             | جنيه مصري             | جنيه مصري           | جنيه مصري        | جنيه مصري          | جنيه مصري |
| ٥٢,٨١٩,٨٧١  | ٦,٢٧٧,٧١٢ | ٢٦٩,٣٩٨                               | ٢,٢٩٨,٣٩١             | ١,١٥٦,٢٢٠           | ١٩,٧٦٩,٩٥٤       | ٢٩,١٢٢,٦٨٠         | ٧,٦٠٠,٥١٦ |
| ٤٩,٩٩٩,١٦٦  | ١,١٣٣,٠١٤ | .                                     | ٢٩٦,٤٦٤               | .                   | ١,١٩٢,١٧٨        | ٤٧,٣٧٧,٥١٠         | .         |
| ١٠٢,٨١٩,٠٣٧ | ٦,٠٢٠,٧١٢ | ٢٦٩,٣٩٨                               | ٢,٥٩٤,٨٥٥             | ١,١٥٦,٢٢٠           | ٢١,٩٦٢,١٣٢       | ٧٦,٥٠٠,١٩٠         | ٧,٦٠٠,٥١٦ |
| ٢,٣٤٥,٨٤٩   | .         | ٦٦٨,٨٣٥                               | ١,٩٨١,٨٢٠             | ١,١٥٦,٢١٩           | ١٠,٢٥١,٥٨٤       | ٦,٠٨٤,٦٨٠          | .         |
| ٢,٣٧٥,١٥٢   | ٤٢٧,٢٧٦   | ٢,٨١٠                                 | ٣٩,٢٧٤                | .                   | ١,٢٢٢,٩٥٧        | ١٨٢,٨٣٥            | .         |
| ٢٢,٧٢١,٠٠١  | ٤٢٧,٢٧٦   | ٦٠٢,٧١١                               | ٢,٠٢١,٩٤٤             | ١,١٥٦,٢١٩           | ١١,٤٧٤,٥٤١       | ٦,٧٢٧,٥١٥          | .         |
| ٨٠,٠٩٨,٣٦   | ٧٠٥,٧٣٨   | ١                                     | (٢,٢٤٧)               | ١                   | ١,٤٨٧,٥٩١        | ٦٩,٧٣٢,٦٧٥         | ٧,٦٠٠,٥١٦ |
| ٣٢,٤٧٤,٠٢٢  | .         | ٥٦٣                                   | ٣١٦,٥٧١               | ١                   | ١,٥١٨,٣٧٠        | ٢٣,٠٣٨,٠٠٠         | ٧,٦٠٠,٥١٦ |

لتكلفة بول السنة في ٢٠٢٠/١٢/٣١  
 الإضعاف خلال السنة  
 التكلفة آخر السنة في ٢٠٢٠/١٢/٣١

مجمع الاملاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١  
 املاك المملوك

مجلس القيمة التقديرية في ٢٠٢٠/١٢/٣١  
 مجلس القيمة التقديرية في ٢٠١٩/١٢/٣١

شركة سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة وقوائم مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥- الأصول غير الملموسة

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |  |
|------------|------------|--|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  | رصيد ٢٠٢٠/١/١                          |
| ٢٤,٣٦٩,٤٢٩ | ٢٥,٨٠٦,٦٥٥ | إضافات الفترة                          |
| ١,٤٣٧,٢٢٤  | ١,٢٦٨,٨٧٣  | رصيد آخر الفترة في ٢٠٢٠/٩/٣٠           |
| ٢٥,٨٠٦,٦٥٣ | ٢٧,٠٧٥,٥٢٨ | مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١               |
| ١٥,٧٦٥,٧٧٢ | ٢٠,٧٥٨,٧٤١ | إهلاك الفترة                           |
| ٤,٩٩٢,٩٦٩  | ٥,١٨٤,٩٢٤  | مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١             |
| ٢٠,٧٥٨,٧٤١ | ٢٥,٩٤٣,٦٦٥ | صافي الأصول غير الملموسة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
| ٥,٠٤٧,٩١٢  | ١,١٣١,٨٦٣  |  |

• إيضاح :

تمثل الأصول غير الملموسة في نفقات إيرادية مؤجلة وهي عبارة عن قيمة شراء ملفات إنتاج مستحضرات طبية متنازل عنها للشركة من شركات ساب للتجارة والأستيراد وفارما دي فرانس وفرنس دي فيت وجنرال إيجيبت

٦- المخزون

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |                    |
|------------|------------|--------------------|
| جنيه       | جنيه       | خامات              |
| ١٠,٥٢٩,١٧٧ | ٧,٢١٨,٧٥٥  | كيماويات معاملة    |
| ٥١,٦٧٩     | ٢٢٨,٩٨٨    | تعبئة وتغليف       |
| ٢,٧٣٩,٨٢٧  | ٣,٧٩٤,١٩٦  | قطع غيار           |
| ١٢٨,٣٢٩    | ٢٦٨,٤٦٥    | الإنتاج التام      |
| ١٠,٤٦٥,٦٥٨ | ١٣,٤٣٧,٦٩٠ | إنتاج غير تام      |
| ١٨٩,٦٧٨    | ١,٤٧٠,٣٠٥  | مشتريات بغرض البيع |
| ٣٢,٣٤٠     | ٣٢,٢٠٠     |                    |
| ٢٤,١٣٦,٦٨٨ | ٢٦,٤٥٠,٥٩٩ | إحتمالات مستندية   |
| ٣,٩٣٤,٢٧٠  | ٦,٦٢٠,٣٨٩  |                    |
| ٢٨,٠٧٠,٩٥٨ | ٣٣,٠٧٠,٩٨٨ |                    |

شركة سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة وقوائم مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧ - عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |                             |
|------------|------------|-----------------------------|
| جنيه       | جنيه       |                             |
| ١٦,٥٢٠,٠٤٢ | ٣,٠٦٦,٤٦٨  | عملاء                       |
| ٣٦٢,٦٢٥    | ٣٦٢,٦٢٥    | عملاء قضايا                 |
| ٢,٩٥١,٠٠٢  | ٥١١,٤١٣    | أوراق قبض                   |
| ٩٨,٩٢٦     | ٤١٩,١١٧    | مديون متنوعون               |
| ٨٢٢,٠٠٠    | ١,٠٣٥,٩٥٨  | مديون شركات تشغيل لدى الغير |
| ١٨٩,٣٥٨    | ٤٠٠,٥٥٨    | مدينو شركات ثبات للغير      |
| ٤٩,٥٢١     | ٤٩,٥٢١     | مصلحة الضرائب               |
| ٣٤,٧٥٠     | ٢١,٨٠٠     | سلف عاملين                  |
| ١,٤٨٣,٩٦٨  | ٢٧٦,١١٢    | عهد                         |
| ٥٢,٣٤٨     | ١٣,٠١٠     | مصروفات مقدمة               |
| ٢٢,٥٦٤,٥٤٠ | ٦,١٥٦,٥٨٢  | اضمحلال مدنيين              |
| ٥٠٠,٠٠٠    | ٧٥٠,٠٠٠    | الاجمالي                    |
| ٢٢,٠٦٤,٥٤٠ | ٥,٤٠٦,٥٨٢  |                             |

١/٧ - عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون (دائن)

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |                   |
|------------|------------|-------------------|
| جنيه       | جنيه       |                   |
| ١٣٢,٩٣٦    | ١٣٢,٩٣٦    | مديون متنوعون     |
| ٢,٠٤٤,٧٨٤  | ٨٣٨,٣١٥    | مدينو دراسات ثبات |
| ٥,١٤٨      | ٣,٣٦٢      | عهد               |
| ٢,١٨٢,٨٦٨  | ٩٧٤,٦١٣    | الاجمالي          |

٨ - حسابات مدينة مع شركات شقيقة

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |                 |
|------------|------------|-----------------|
| جنيه       | جنيه       |                 |
| ٤,٩٣٤,٠٨٦  | ٦,١٦٧,٢٥٦  | شركات ذات علاقة |
| ٤,٩٣٤,٠٨٦  | ٦,١٦٧,٢٥٦  | الاجمالي        |

١/٨ - حسابات مدينة مع شركات شقيقة (دائن)

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |              |
|------------|------------|--------------|
| جنيه       | جنيه       |              |
| ٣٨,٨٠٠     | ٠          | شركة المدائن |
| ٣٨,٨٠٠     | ٠          | الاجمالي     |

شركة سيا الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة وقوائم مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩ - النقدية وأرصدة لدى البنوك

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |                       |
|------------|------------|-----------------------|
| جنيه       | جنيه       | الصندوق               |
| ٦٤,٥٢٥     | ٢٧,٣٠٢     | بنوك ( حسابات جارية ) |
| ١,٤١٤,٥٨١  | ٩٠٧,٠٣٧    |                       |
| ١,٤٧٩,١٠٦  | ٩٣٤,٣٣٩    | شيكات تحت التحصيل     |
| ١١,٩٥٩,٠١٩ | ٦,٨٥٢,٢٠٢  | شيكات برسم التحصيل    |
| ٥٦,٩٣٥     | .          | الإجمالي              |
| ١٣,٤٩٥,٠٦٠ | ٧,٧٨٦,٥٤١  |                       |

١/٩ - أرصدة لدى البنوك (بنوك دائنة)

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |                        |
|------------|------------|------------------------|
| جنيه       | جنيه       | (بنك بلوم - هليوبوليس) |
| ٩٧         | ١١٤        | البنك الأهلي الكويتي   |
| ٥,٦٤٠,٢٩٨  | ٢٩         | بنك الإسكندرية         |
| ٢٤٠,٩٢٥    | ٥,٥٩٥,٨٣٩  | الوطني القطري          |
| .          | ١٥         | بنك مصر - مصر الجديدة  |
| .          | ٦٠٦        | بنك سايب               |
| .          | ٢٢٠        | الإجمالي               |
| ٥,٨٨١,٣٢٠  | ٥,٥٩٦,٨٢٣  |                        |

١٠ - الموردون وأوراق دفع ودائنون آخرون

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |                           |
|------------|------------|---------------------------|
| جنيه       | جنيه       | موردون                    |
| ٦٥٣,٢٠١    | ٢,١٦٠,٩٨٧  | أوراق دفع                 |
| ١,٧٧٤,٤١٠  | ١,٢٧٢,١٦٢  | مصلحة الضرائب             |
| ٦٢٩,٥٢٢    | ٤٠٥,٩٠٠    | أجور مستحقة               |
| ١٥٩,٣٧٥    | ٦٦٩,٧٢٥    | مصرفات مستحقة             |
| ٤٠٤,١٠٦    | ٣٩٥,٨٣٨    | تأمينات إجتماعية          |
| ٣٥,٣٥٨     | ١٧٦,٠٢١    | نظام التأمين الصحي الشامل |
| ١٦٨,٣٣٥    | ١٧٤,٦١٧    | ضرائب كسب العمل           |
| ١٧٢,٠٨١    | ٢٧١,٩٢٨    | جاري المساهمين            |
| ١,٤١١,٩٤٠  | ١,٢٤٦,٢١١  | دائنون متنوعون            |
| .          | ٢,٥٩٠      | الإجمالي                  |
| ٥,٤٠٨,٣٢٨  | ٦,٧٧٥,٩٧٩  |                           |

شركة سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة وقوائم مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١/١٠ - ضرائب الدخل المستحقة عن العام

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |                      |
|------------|------------|----------------------|
| جنيه       | جنيه       | ضرائب الدخل المستحقة |
| ٢,٩٦٢,٥٧٣  | ٤,٤٢٢,٣٥٢  |                      |
| ٢,٩٦٢,٥٧٣  | ٤,٤٢٢,٣٥٢  |                      |

٢/١٠ - الموردون و أوراق دفع ودائنون آخرون (مدین)

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |                               |
|------------|------------|-------------------------------|
| جنيه       | جنيه       | الموردون                      |
| ٢١٥,١٦٨    | ٤٩٠,٤٠١    | دائنون متنوعون                |
| ١,٤٠٦,١٦٢  | ٤٥,٠٠٠     | مصلحة الضرائب العقارية        |
| ٤٥٠,٠٠٠    | .          | ضريبة مبيعات                  |
| ٢٨٤,٠٤١    | ٣٣٤,٠٤٤    | ضرائب خصم وتحصيل              |
| ٤٧٢,٤٣٠    | ٤٦٩,٠٧١    | تأمينات إجتماعية              |
| .          | ١٦,٨٧٢     | الأهلي الكويتي (التزامات عقد) |
| .          | ٦٢,٥٣٥     | الاجمالي                      |
| ٢,٨٢٧,٨٠١  | ١,٤١٧,٩٢٣  |                               |

١١- رأس المال

أ- رأس المال المرخص به

- بلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري) .

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع للشركة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ( خمسون مليون جنيه ) مقسم على عدد ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم ( خمسة وعشرون مليون سهم ) قيمة كل سهم ٢ جنيه ( اثنون جنيه ) وتبلغ نسبة مساهمة المصريين في رأس المال ١٠٠ % من عدد الأسهم المصدرة . هذا وقد تم طرح عدد ٢,٥ مليون سهم ملك أحد كبار المساهمين قيمتها الاسمية ٥ مليون جنيه من خلال البورصة المصرية بتاريخ ٢٥/٥/٢٠١٤ تمت تغطيتها بالكامل وبواقع ٨ جدييات مصرية للسهم الواحد . هذا وقد بلغت الأسهم التي تم تخصيصها بعد التغطية عد ٢,٦٧٠,٤٠٤ سهم قيمتها ٢١,٣٦٣,٢٣٢ جنيه وعلى أن يتم إنشاء صندوق تدعيم للسهم بمبلغ ٤ مليون جنيه مصري لمدة ٣ شهور إعتباراً من تاريخ بداية تداول أسهم الشركة بالبورصة المصرية والتي بدأ تداولها في ٢٨/٥/٢٠١٤ وتنتهى المدة في ٢٧/٨/٢٠١٤ على أن يتم تمويل هذا الشركة من قيمة الأسهم المباعة كما ورد بنشرة طرح الأسهم.

- وافقت الجمعية العامة الغير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٨/٣/٢٠١٥ على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع والمسدد بالكامل من مبلغ ٥٠ مليون جنيه إلى ٦٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ١٠ مليون جنيه موزعة على ٥ مليون سهم بقيمة اسمية جنيهان للسهم الواحد تمول من الأرباح المرحلة وأرباح عام ٢٠١٤ الظاهرة في القوائم المالية للشركة في ٣١/١٢/٢٠١٤. وقد تم توزيع أسهم الزيادة على المساهمين في ١٠ مارس ٢٠١٦ بعد أخذ الموافقات من الجهات المختصة بشأنها ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٦٠ مليون جنيه موزع على عدد ٣٠ مليون سهم .

- وافقت الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ١/٤/٢٠١٧ على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٦ مليون جنيه موزعة على عدد ٣ مليون سهم وتم إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها وإضافة هذه الزيادة إلى رأس المال ليصبح ٦٦ مليون جنيه موزعة على عدد ٣٣ مليون سهم .

- وافقت الجمعية العامة الغير العادية للشركة في ١١/٤/٢٠١٨ على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١١ مليون جنيه موزعة على ٥,٥ مليون سهم وقد تم إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها وإضافة هذه الزيادة إلى رأس المال وقد تم توزيع هذه الزيادة على المساهمين في نهاية جلسة ١٦/٨/٢٠١٨ ليصبح إجمالي رأس المال ٧٧ مليون جنيه موزعة على ٣٨,٥ مليون سهم.

**شركة سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)**  
**إيضاحات متممة وقوائم مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**

**١١- رأس المال (تابع) :**

- تضمن محضر الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٢ الموافقة على توزيع الأرباح العام الظاهرة بالقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ القابلة للتوزيع البالغة ٨,٥٨٩,٨٨٢ جنيه (ثمانى ملايين وخمسمائة وتسعة وثمانين ألف وثمانمائة واثنين وثمانين جنيه) و بعد خصم الاحتياطيات و حصة العاملين من الأرباح ، وتمت الموافقة على ترحيل المتبقى الذى يمثل حصة المساهمين فى الأرباح و البالغ ٥,٨٨٤,٢٢٢ جنيه ( خمسة ملايين و ثمانمائة و أربع و ثمانين ألف و ألفان و اثنين و عشرين جنيه ) للأرباح المرحلة لتصبح إجمالى الأرباح العام للمساهمين و الأرباح المرحلة ١٢,٨٤٢,٠٢٧ جنيه.
- حساب أرباح / خسائر مرحلة البالغ رصيده فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٨٤٢,٠٢٧ جنيه ( اثنى عشر مليون و ثمانمائة و اثنين وأربعين ألف جنيه و سبع و عشرين جنيه ) تمثل إجمالى حقوق المساهمين بالشركة من أرباح عام ٢٠١٩ و الأرباح المرحلة من الأعوام السابقة ، و لا تتضمن فروق تقييم غير محققة أو فروق نتيجة تغيير السياسات المحاسبية .
- تضمن محضر الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٢٠٢٠/٤/٢٢ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر و المدفوع للشركة من ٧٧ مليون جنيه ( سبعة و سبعين مليون جنيه ) ليصبح ٨٨ مليون جنيه (ثمانية و ثمانون مليون جنيه ) مسدد بالكامل موزع على خمسة مليون سهم و خمسمائة ألف سهم بقيمة اسمية جنيهاً للسهم تمول من الأرباح المرحلة و أرباح العام الظاهرة فى القوائم المالية للشركة فى ٢٠١٩/١٢/٣١ و ما يترتب عليه من تعديل المادتين السادسة و السابعة من النظام الأساسى للشركة.
- تضمن كتاب السيد نائب رئيس الإدارة المركزية لتمويل الشركات بالهيئة العامة للرقابة المالية المؤرخ فى ٢٠٢٠/١٠/١٥ عدم وجود مانع من سير الشركة فى إجراءات إصدار أسهم زيادة لأسمائها المصدر بـ ٥,٥ مليون سهم اسمى عادى نقدي بقيمة اسمية ٢ جنيه للسهم الواحد بقيمة إجمالية ١١ مليون جنيه مسددة من حصة المساهمين من الأرباح بعد توزيعات عام ٢٠١٩ و فقا للقوائم المالية للشركة فى ٢٠١٩/١٢/٣١ و فقا لمشروع التوزيع الأرباح المدرج فى محضر الجمعية العامة العادية .
- تم التأشير برقم ٥٦٣٧ بتاريخ ٢٠٢١/٢/٤ بالسجل التجارى للشركة بزيادة رأس المال المصدر و المدفوع من ٧٧ مليون جنيه ( سبعة و سبعين مليون جنيه ) ليصبح ٨٨ مليون جنيه (ثمانية و ثمانون مليون جنيه ) مسدد بالكامل ، طبقاً لما تضمنه المستخرج من السجل التجارى للشركة رقم ١٢٥,٩٥٣ شركات مساهمة - مركز عام ) بتاريخ ٢٠٢١/٢/٧ .
- تمت موافقة لجنة قيد الأوراق المالية قررت بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٣/٧ الموافقة على قيد أسهم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع لشركة / سبأ الدولية للأدوية والصناعات، الكيماوية من ٧٧ مليون جنيه مصري إلى ٨٨ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١١ مليون جنيه مصري موزعة على ٥,٥ مليون سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه مصري للسهم الواحد (الإصدار السادس ) تمويلاً من حصة المساهمين فى الأرباح المرحلة بعد توزيعات عام ٢٠١٩ و فقا للقوائم المالية للشركة فى ٢٠١٩/١٢/٣١ (بواقع ١,٤٢٨,٥٧١,٤٢٨ سهم مجاني لكل سهم أصلى قبل الزيادة) ، بجدول قيد الأوراق المالية المصرية " أسهم" ، طبقاً لتواعد قيد و شطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية فى ٢٠١٤/١/٢٢ و الإجراءات التنفيذية لها وتعديلاتها

**هيكل رأس المال**

| الاسم                        | الجنسية | عدد الأسهم        | قيمة الأسهم       |
|------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| السيد عبد النبي البيلى       | مصرى    | ٩.٢١٩٥٢           | ١٨.٤٣٩.٠٤         |
| سهل مرسى محمد مرسى الدمراوى  | مصرى    | ١٣٣٦١٧٣٣          | ٢٦٧٢٣٤٦٦          |
| عبير عزت زهران               | مصرى    | ٢٣.٩٨٦٨           | ٤٦١٩٧٣٦           |
| محمد السيد عبد النبي البيلى  | مصرى    | ١٥٣٩٩١٢           | ٣٠.٧٩٨٢٤          |
| بتول السيد عبد النبي البيلى  | مصرى    | ٧٦٩٩٥٦            | ١٥٣٩٩١٢           |
| اسبيل السيد عبد النبي البيلى | مصرى    | ١١٥٤٩٣٤           | ٢٣.٠٩٨٦٨          |
| سلمى مرسى محمد مرسى الدمراوى | مصرى    | ٧٦٩٩٥٦            | ١٥٣٩٩١٢           |
| عبد الرحمن السيد عبد النب    | مصرى    | ١٥٣٩٩١٢           | ٣٠.٧٩٨٢٤          |
| احمد مرسى محمد مرسى الدمراوى | مصرى    | ٢٣.٠٩٨٦٨          | ٤٦١٩٧٣٦           |
| مساهمون آخرون                | مصرى    | ٥٧٢١٩.٠٩          | ١١٤٤٣٨١٨          |
| <b>الإجمالى</b>              |         | <b>٣٨٥.٠٠٠.٠٠</b> | <b>٧٧.٠٠٠.٠٠٠</b> |

**شركة سبا الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)**  
**إيضاحات متممة وقوائم مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**

**١٢ - القرض**

- تم الإعلان بنشرة طرح الأكتتاب في أسهم الشركة المطروح منها للبيع ٢,٥ مليون سهم من إجمالي أسهمها البالغة ٢٥ مليون سهم المعتمدة في البورصة المصرية في ٢٥/٥/٢٠١٤ بأن يقوم كبار مساهمي الشركة بإقراضها قرصاً حسناً بدون فوائد قيمته ٣٠ مليون جنيه مول جزء منه من حصيلة الطرح وذلك لتمويل الخطط المستقبلية للشركة هذا وقد تم منح الشركة شريحة من القرض الحسن من السيد / السيد عبد النبي محمد البيلى رئيس مجلس الإدارة قيمتها ٥ مليون جنيه مصرى أودعت في حساب بنكي باسم الشركة (يوم بيوم) تؤول الفائدة المحقة منه لماتح القرض . كما تم منح الشركة ٣ شرائح أخرى من السيد/ سهل الدمراوى نائب رئيس مجلس الإدارة أحدها بمبلغ ٥ مليون جنيه في نهاية ديسمبر ٢٠١٥ والثانية بمبلغ ١,٥ مليون جنيه في شهرى أبريل ومايو ٢٠١٦ والثالثة بمبلغ ١,٢٥ مليون جنيه في أغسطس ٢٠١٧ بإجمالى قدره ١٢,٧٥ مليون جنيه مصرى وقد تم سداد مبلغ ١,٥٠ مليون جنيه للسيد / سهل الدمراوى في ٢٠١٨/١/٢ وذلك من قيمة القرض الذى قام بمنحه للشركة في الأعوام السابقة ليصبح رصيد القرض في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ١١,٢٥ مليون جنيه منه مبلغ ٥ مليون جنيه من السيد / السيد البيلى ومبلغ ٦,٢٥ مليون جنيه من السيد / سهل الدمراوى . وقد قامت الشركة باستخدام مبالغ القرض في تنفيذ توسعاتها وشراء مستحضرات جديدة باسم الشركة. هذا وقد تم زيادة القرض بمبلغ ١,٥ مليون جنيه مدفوع منها مبلغ ٣٥٠ ألف من السيد/ سهل الدمراوى ومبلغ ٦٩٠ ألف جنيه من السيد/ أحمد سهل الدمراوى ومبلغ ٤٦٠ ألف جنيه من السيدة / سلمى الدمراوى ليصبح رصيد القرض ١٢,٧٥ مليون جنيه.
- هذا وقد تم زيادة القرض بمبلغ ٩,٣٧٥ مليون جنيه مدفوع منها مبلغ ٧,٢٥٠ مليون جنيه السيد/ سهل الدمراوى ومبلغ ١,٠٧٢,٥٠٠ جنيه من السيدة / سلمى الدمراوى ١,٠٧٢,٥٠٠ جنيه من السيدة / بتول السيد عبد النبي محمد البيلى ليصبح رصيد القرض ٢٢,١٤٥ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١.
- هيكل التمويل قرض مساند بدون فوائد

| المقرض                           | القرض     | الصفة                             |
|----------------------------------|-----------|-----------------------------------|
| السيد عبد النبي البيلى           | ٥.٠٠٠.٠٠٠ | رئيس مجلس الإدارة ( السابق )      |
| سهل مرسى محمد مرسى الدمراوى      | ١٣٨٥.٠٠٠  | نائب رئيس مجلس الإدارة ( السابق ) |
| أحمد سهل مرسى محمد مرسى الدمراوى | ٦٩٠.٠٠٠   | مساهم                             |
| سلمى سهل مرسى محمد مرسى الدمراوى | ١٥٣٢٥٠٠   | عضو مجلس الإدارة (النائب الحالي)  |
| بتول السيد عبد النبي البيلى      | ١.٠٧٢.٥٠٠ | عضو مجلس الإدارة (الرئيس الحالي)  |

**١٣ - المبيعات**

| ٢٠١٩/١٢/٣١        | ٢٠٢٠/١٢/٣١        |
|-------------------|-------------------|
| جنيه              | جنيه              |
| ٦٦,١٠٥,٣٠٦        | ٧٠,٣٤٦,٣٥٧        |
| (١,٤٨٨,١٠٣)       | (٢,٧١٦,٠٧٣)       |
| ٦٤,٦١٧,٢٠٣        | ٦٧,٦٣٠,٢٨٤        |
| ٢,٧١٧,١٢٩         | ٢,١٢٦,٥٥٩         |
| <b>٦٧,٣٣٤,٣٣٢</b> | <b>٦٩,٧٥٦,٨٤٣</b> |

إجمالى مبيعات الشركة من مستحضرات طبية وعبوات دوائية ومكملات غذائية تم إنتاجها وتصنيعها بمصنع الشركة وهي مسجلة باسمها وتملكها الشركة

يخصم : مردودات المبيعات  
صافى إيرادات النشاط الجارى (المبيعات)  
يضاف : تصنيع للغير  
إجمالى إيرادات النشاط

شركة سيا الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة وقوائم مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤ - تكلفة المبيعات

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |  |
|------------|------------|--|
| جنيه       | جنيه       |  |
| ١٦,٤٧٩,٧٥٦ | ٢١,٢٠٠,٠٦٥ | خامات رئيسية ومساعدة                           |
| ٣١٨,٨٦٧    | ٧٠٤,٩٤٥    | كيماويات معاملة                                |
| ٢,٩٤٢,٧٣٧  | ٢,٣٧٥,٨٤٤  | مواد تعبئة وتغليف                              |
| ٢٢١,٦٤٢    | ٢٤١,٧٩١    | تكاليف متغيرة                                  |
| ٣,٥٨٩,٠٠٠  | ٢,٩٩٦,٢٩٠  | الأجور الصناعية المباشرة                       |
| ٣,٥٤٩,١٢٩  | ٣,١٨٠,٢٩٤  | المصروفات الصناعية المباشرة                    |
| ١,٩٣١,٢٠٩  | ٢,٣٦٧,٢٩٨  | الأهلاك المحتسب                                |
| ١٢,٦٧٩     | ٢٨,٤٣٧     | مصروفات المشتريات                              |
| ٧٢٠,٤١٠    | .          | تكلفة البضاعة المشتراة بغرض البيع              |
| .          | ٤٧٥,٦٤٢    | مصروفات صيانة المصنع                           |
| .          | ٧٠٩,٧٤٠    | ضرائب عقارية                                   |
| ٢٩,٧٦٥,٤٢٩ | ٣٤,٢٨٠,٣٤٦ | جملة المستخدم                                  |
| ١٢,٢٣٧,٠٩٩ | ١٠,٦٥٥,٣٣٦ | يضاف : مخزون إنتاج تام وتحت التشغيل أول الفترة |
| ١٨٩,٦٧٨    | .          | يخصم : مخزون تحت التشغيل آخر الفترة            |
| ١٠,٤٦٥,٦٥٧ | ١٤,٩٠٧,٩٩٥ | مخزون إنتاج تام آخر الفترة                     |
| ٣١,٣٤٧,١٩٣ | ٣٠,٠٢٧,٦٨٧ | تكلفة المبيعات                                 |

١٥ - مصروفات بيع وتوزيع :

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |                     |
|------------|------------|---------------------|
| جنيه       | جنيه       |                     |
| ٨,٢٧٢,٣٢٧  | ٥,٣١٣,٤٦٢  | أجور بيعية وتسويقية |
| ٤,٢٢٠,٢٥١  | ١,٦٤١,١٩١  | مصروفات بيع وتسويق  |
| ٨٦٧,٩٠٥    | ١,٤٠٤,٠٢٣  | الخصم المسموح به    |
| ١٣,٣٦٠,٤٨٣ | ٨,٣٥٨,٦٧٦  | الاجمالي            |

شركة سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة وقوائم مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦- المصروفات العمومية والإدارية :

| <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u> |                                      |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| <u>جنيه</u>       | <u>جنيه</u>       |                                      |
| ٢,٦٢٩,٦٨٢         | ٢,١١٦,٠٣٨         | الأجور الإدارية والبدلات             |
| ٤٤,١٦٦            | ٣٣,٧٦٢            | أدوات كتابية ومطبوعات وتصوير مستندات |
| ٢٠٧,٥٦٧           | ١٧٣,٦٧١           | مصروفات بورصة                        |
| ٨١,١٣٦            | ٦٩,١٦٥            | بدلات سفر وإنتقال                    |
| ٢٢,٢٧١            | ٦,٠٣٠             | مصروفات تأمين                        |
| ١٨٨,٧٧١           | ١١٩,٠٩٣           | مياه وكهرباء وغاز                    |
| ٩٧,٢٠٦            | ١٢٤,٣٣٣           | رسوم وإشتراكات                       |
| ١٣٠,٦٥٧           | ١٨٩,٤٨٧           | مصروفات بنكية                        |
| ١٣١,٤٩٩           | ٢٠٥,٣١٦           | مصروفات صيانة وقطع غيار ووقود سيارات |
| ٨١,٠٠٠            | ٩٧,٩١٦            | تليفونات وإشتراكات نت وبريد          |
| ٦٢,٤٨٢            | ٢٠,٤١٦            | إكراميات ومصروفات تدريب              |
| ٢٧١,٦٠٠           | ٦٠٥,٦٨٨           | أتعاب وإستشارات                      |
| ٤٢٧,٦٦٢           | ١٣٥,٧٥١           | مصروفات متنوعة                       |
| ٤,٩٩٢,٩٦٩         | ٥,١٩٢,٧٧٨         | إهلاك واستهلاك الأصول                |
| .                 | ١,٢٤٣,٢٠٠         | غرامات ( هيئة الرقابة )              |
| .                 | ٣٨٣,٣٤١           | فروق ضريبي                           |
| ١٦٨,٣٣٥           | ١٧٦,٦١٧           | مساهمة تكافلية                       |
| <b>٩,٥٣٧,٠٠٣</b>  | <b>١٠,٨٩٢,٥٩٢</b> | <b>الاجمالي</b>                      |

١٧- السياسة البيعية :

- نجحت الشركة في بدء إنتاج مستحضر سوفو هيب لعلاج التهاب الكبد الوبائي (فيروس سي) في ديسمبر ٢٠١٥. مما كان له أفضل الأثر في زيادة مبيعات الشركة .
- قامت الشركة بالتعاقد مع كلاً من التأمين الصحي ومعاهد الكبد على توريد ٤٥٠ ألف علبة من مستحضر سوفو هيب لعلاج التهاب الكبد الوبائي (فيروس سي) بقيمة بيعية نحو ١٣٥ مليون جنيه على أن يتم التوريد على دفعات تبدأ من أغسطس ٢٠١٧ وتنتهي في سبتمبر ٢٠١٨ وتقوم الشركة بتسويق منتجاتها عن طريق البيع المباشر وشركات التوزيع والمناقصات مع الجهات المختلفة.
- تتأثر الشركة أسعار صرف الدولار مقابل الجنيه المصري نظراً لإستيراد معظم منخلات المنتجات من الخارج مما ينعكس اثره على زيادة تكاليف الإنتاج .

شركة سيا الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة وقوائم مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٨ - الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها :

- تتمثل الأدوات المالية في الأصول والإلتزامات المالية تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والحسابات الجارية و الودائع لدى البنوك والإستثمارات المالية تتضمن الأدوات المالية بالميزانية حسابات المدينون والنقدية والدائون ، ويتضمن إيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السيلسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس وقياس الأدوات المالية ، وتعتبر أرصدة المدينون من الأصول المالية المعرضة لخطر الائتمان حيث يتم متابعة تحصيلها مع اثبات اضمحلال بنسبة ١٠٠% لتغطية الديون المتوقعة لمدة عام .

خطر الائتمان :

- يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة أحد الأعضاء المشاركين في الوفاء بالالتزامات المالية عن عملياته في البورصة في خلال المدة الممنوحة له وبما يجاوز إشتراكه في المجمع العام مما قد يؤثر على حجم السيولة المتاحة لدى الشركة وتعتبر أرصدة المدينون من الأصول المالية المعرضة لخطر الائتمان وتقوم إدارة الشركة بمتابعة مستمرة لأخطار الديون .

خطر السيولة :

- يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة في الوفاء بجزء أو كل من إلتزاماته وطبقاً لقواعد العمل بالشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .

خطر أسعار صرف العملات الأجنبية :

- يتمثل خطر أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف الذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات الأجنبية ، وتحاول الشركة تخفيض خطر العملات الأجنبية من خلال تجنب وجود مركز مكشوف للعملات الأجنبية وذلك لتخفيض هذا الخطر إلى الحد الأدنى .

١/١٨ - الاضمحلال في الإستثمارات المالية :

- الإستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :
- تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية ، ويُعد الأصل المالي أو المجموعة من الأصول المالية مضمحلة ويتم تحمل خسائر الاضمحلال ، عندما يكون هناك دليل موضوعي على الاضمحلال نتيجة لحدث أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد الاعتراف الأولي للأصل ("حدث الخسارة Loss Event") وكان حدث الخسارة يؤثر على التدفقات النقدية المستقبلية للأصل المالي أو لمجموعة الأصول المالية التي يمكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها.
- يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المالية المثبتة بالتكلفة أو التكلفة المستهلكة عند إعداد القوائم المالية لتحديد مدى وجود مؤشرات على الاضمحلال قيم تلك الأصول ، وفي حالة وجود دليل على مثل هذا الاضمحلال فيتم اثبات الخسارة فوراً وتحميلها على قائمة الدخل ويتم تحديد مقدار تلك الخسارة بالفرق بين التكلفة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة على أساس سعر الفائدة الفعلية إذا ما ثبت خلال القترات المالية التالية أن خسائر الاضمحلال المتعلقة بالأصول المالية والتي تم الاعتراف بها فقد انخفضت وأنه يمكن ربط هذا الانخفاض بموضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال فإنه يتم رد خسائر الاضمحلال التي سبق الاعتراف بها أو جزء منها بقائمة الدخل .
- يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية التي يحق بموجبها الحصول على التدفقات النقدية من الأصول المالية ، ويتم استخدام طريقة متوسط التكلفة لتحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول المالية ، يتم استبعاد الإلتزامات المالية عند سداد أو انتهاء أو الإعفاء من الإلتزام المحدد في العقد المنشئ له.

١٩ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في شركات ساب ، جنرال إيجيبت ، أكتافيا ، فارما دي فرانس ، لوكسيز ، هيرميس لاب ، فرانس دي فيت ، ساب ميديكال ، باتريك هولاند للصناعات الدوائية ، فرانهورنكوبويش ، ماجنيسيا إيك وشركة سبأ مصر والبالغ مديونياتها ٦١٦٧٢٥٦ جنيه بحساب حسابات مدينة مع شركات شقيقة وتتمثل معظم المعاملات مع الشركات ذات العلاقة في قيام هذه الشركات بالحصول على تراخيص إنتاج مستحضرات طبية وعقاقير بإسم الشركات بعد الحصول على الموافقات اللازمة لإنتاج هذه المستحضرات ويتم بيع هذه الملفات الخاصة بهذه المستحضرات إلى شركة سبأ للأدوية والصناعات الكيماوية المساهمة في هذه الشركات.

شركة مساهمة للتأمين والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات مستعدة وقوائم مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠ - الموقف الضريبي:

ضريبة شركات الأموال

تتبع الشركة بالإعفاء الضريبي لمدة عشر سنوات وفقاً لنص المادة (٦٠) من القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ والمادة (٣٥) من لائحة التنفيذية طبقاً لشهادة الإعفاء الصادرة من الهيئة العامة للاستثمار وذلك اعتباراً من السنة المالية التالية لتاريخ بدء الإنتاج والمحدد اعتباراً من ٢٠٠٧/١٢/٢٧ وتم تقديم لقرار ضريبي عن عام ٢٠١٩ بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٣٠ وقد بلغت الضريبة المستحقة طبقاً للإقرار الضريبي المبني عن عام ٢٠٢٠ مبلغ ٤,٤٢٢,٣٥٢ جنيه.

من ضريبة القيمة:

تم الخصم من عام ٢٠٠٠ إلى عام ٢٠١٢ وتم سدك الضريبة المستحقة بمبلغ ٩٠,٠٠٠ جنيه (فقط تسعون ألف جنيه لا غير)

تم الخصم من عام ٢٠١٣ إلى عام ٢٠١٧ وتم السداد بمبلغ ٢٥,٠٠٠ جنيه (فقط خمسة وعشرون ألف جنيه لا غير)

تم خصم عام ٢٠١٨ وتم السداد بمبلغ ٤,١٨٧ جنيه (فقط أربعة آلاف ومائة وثمانون جنيه لا غير)

ضريبة مسب العمل

تم فحص الشركة من عام ٢٠٠١ إلى عام ٢٠١٢ وسدك الضريبة المقررة من عام ٢٠٠١ إلى عام ٢٠٠٥ بمبلغ ٣٦,٢١٢ جنيه (فقط ستة وثلاثون ألفاً ومائتان وأثنا عشر جنيه لا غير)

تم سدك الضريبة المقررة من عام ٢٠٠٦ إلى عام ٢٠١٢ بمبلغ ٧٩٠,٨٣٤ جنيه (فقط سبعمائة وتسعون ألفاً وثمانمائة أربعة وثلاثون جنيه لا غير) تتم فحص الشركة من عام ٢٠١٣ إلى عام ٢٠١٥ بإجمالي مبلغ ٤٠٧,٥٥٠ جنيه (فقط أربع مائة وسبعة آلاف وخمسمائة وخمسون جنيه لا غير) وقد تم السداد

ضريبة المبيعات سابقاً ( ضريبة القيمة المضافة حالياً )

تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الشهرية في المواعيد القانونية المقررة.

تم فحص الشركة خلال الفترة من يونيو ٢٠٠٩ حتى نوفمبر ٢٠١٤ وقد قدرت قيمة فروق الضرائب بمبلغ ١,٧٥٣,٢٢٧ جنيه (فقط مليون وسبعمائة وثلاثة وخمسون ألفاً ومائتان سبعة وعشرون جنيه لا غير) وقد تم السداد في بنك مصر بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٢٠ برقم: ٢٠٢٠٣٠٠٠٠٩١٩٣٧٩٢

الضريبة العقارية

الضريبة العقارية الخاصة بالمصنع بكنز الشيخ - مأمورية مبالى بلطيم قدرت بمبلغ ٧٠٩,٧٤٠ جنيه (فقط سبعمائة وتسعة ألفاً وسبعمائة وأربعون و ١٠٠ / ١٠٠ جنيه لا غير) عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقد تم سدك المبلغ بالكامل

٢١ - المساهمة التكاليفية

صدر في ١١ يناير ٢٠٢٠ قانون رقم ٢ لسنة ٢٠٢٠ بأصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل ويعمل به اعتباراً من ١٢ يوليو ٢٠٢٠

ووفقاً للمادة ٤٠ بند ٩ من القانون تحصل مساهمة تكاليفية بواقع ٢,٥ في الألف من جملة الإيرادات السنوية للشركة لصالح هيئة التأمين الصحي ولا تعد من التكاليف واجبة الخصم عند تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل وتتولى مصلحة الضرائب تحصيلها من واقع الإقرارات الضريبية المقدمة.

صدر القانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ في ٢٠٢٠/٨/١٣ بشأن المساهمة التكاليفية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث الكوارث الطبيعية وتنص المادة الأولى من القانون على أن يستقطع شهرياً ولمدة ١٢ شهراً نسبة ١% من صافي دخل العاملين المستحق من جهة عملهم ونسبة ٠,٥% من صافي المستحق من المعاش، المقرر وفقاً لقوانين التأمينات والمعاشات لأصحاب المعاشات والمستحقين للمساهمة التكاليفية في مواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث الكوارث الطبيعية

## ٢٢- أحداث هامة :

- قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وقد تم نشر إصدار تلك التعديلات بتاريخ ٢٥ إبريل ٢٠١٩ بجريدة الوقائع المصرية وفيما يلي أهم هذه :
  - طبقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر في ١٢ إبريل ٢٠٢٠ فقد تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة الجديدة والتعديلات المصاحبة لها على القوائم المالية الدورية خلال عام ٢٠٢٠ على أن يتم تطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠.
  - طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء الصادر برقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية ورقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التأجير التمويلي حتى ١ يناير ٢٠٢١.
  - وقال بيان الهيئة العامة للرقابة المالية فقد وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والمعايير المصرية والفحص المحدود ومهام التأكد الأخرى على تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن يتم تطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية في بداية عام ٢٠٢١ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢١، وفضلت اللجنة قصر إدراج الأثر المجمع للعام بالكامل على القوائم المالية السنوية، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة ولأثارها المحاسبية ان وجدت.

## أحداث هامة خلال الفترة والفترات التالية

- تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى 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 ومنها نشاط الاستثمار في مصر.
- ما زال تأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) المستجد مؤخرًا على الاقتصاد والأسواق العالمية مستمرًا. وما يتبعه من تأثير سلبي على عدة نواحي والتي من بينها عمليات التشغيل، والسيولة المتوفرة لدي الشركة. وبناء على ذلك، فقد قامت الشركة بتشكيل فريق عمل لتطوير وتنفيذ خطط طوارئ لمواجهة تلك الظروف الاستثنائية، ونقوم حالياً بالمتابعة عن كثب والتقييم المستمر لكافة التطورات المرتبطة بانتشار الفيروس المستجد. حيث سيتم اتخاذ جميع الإجراءات اللازمة للحفاظ على صليبتنا التشغيلية، والأهم من ذلك، هو حماية موظفينا وجميع أصحاب المصالح المرتبطة بالشركة.
- ويتلخص حجم وطبيعة أهم التأثيرات المالية المحتملة على بنود القوائم المالية وأنشطة الشركة خلال الفترات التالية في اتخاذ الإجراءات الاحترازية والتدابير وما لها من آثار على حجم نشاط و تقلبات أسعار الأسهم في البورصة والتغيرات في القيم العادلة لاستثمارات.
- وفي ضوء معرفتنا الحالية والمعلومات المتاحة، لا نتوقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.

## ٢٣- أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذا العام.