

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

نبذة عن الشركة

اسم الشركة :	شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية
الشكل القانوني :	شركة تابعة مساهمة مصرية (ش.ت.م.م) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال العام ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٩٠ لسنة ١٩٩١.
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 والعضو المنتدب :	دكتورة / عفاف المعترز بالله مبارك
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 ورصيدها في ٢٠٢٠/٩/٣٠

المبالغ بالجنسية

م . د	بيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠	استبعادات	اضافات	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
١١١	اراضى	٣٩٨٣٥٦	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٣٩٨٣٥٦
١١٢	مبانى وانشاءات ومرافق وطرق	٥٠٢٥٧.٢٢	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٥٠٢٥٧.٢٢
١١٣	الات ومعدات	١٩٩٩.٤٠٨٢	٣٣١٣٩	٧٧٥٢.	١٩٩٨٥٩٧.٠١
١١٤	وسائل نقل وانتقال	١٣٦٩١١٥٨	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٣٦٩١١٥٨
١١٥	عدد وادوات	٢٥٦.٣٥٠	١٢٢٨	٠.٠٠٠	٢٥٦١٥٧٨
١١٦	اثاث ومعدات مكتاتب	١١١١٩١٧٩	١٩١٨٤	٦٠٧.	١١١٣٢٢٩٣
	الاجمالى	٢٧٧٩٣.١٤٧	٥٣٥٥١	٨٣٥٩٠.	٢٧٧٩٠.١٠٨

يتم حساب اهلاك الاصول الثابتة طبقا للمعدلات الآتية:

مبانى نشاط انتاجي	٣%	وسائل نقل وانتقال	٢٠%
مبانى خدمات ومرافق	٢%	الات كاتبه وحاسبه	١٠%
مبانى ومرافق اداريه	٢,٥%	حاسب الى	٢٠%
الات نشاط انتاجي	١٢%	اثاث	١٠%
الات خدمات ومرافق	١٥%	تركيبات	١٠%
عدد وادوات	٢٠%	مهمات مكتبيه	١٠%

- حركة مجمع الاهلاك ورصيده في ٢٠٢٠/٩/٣٠

المبالغ بالجنسية

م . د	بيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠	تسويات	استبعادات	اضافات	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
٢٦١٢	مبانى وانشاءات ومرافق وطرق	٣١٥٤٦٧٢٤	-----	٠.٠٠٠	٢٠٧٠٤٨	٣١٣٣٩٦٧٦
٢٦١٣	الات ومعدات	١٥٢٥٠.٦١١٤	-----	٣٣١٣٩	٢٥٦٨.٥١	١٤٩٩٧١٢.٠٢
٢٦١٤	وسائل نقل وانتقال	١٣٦٣٦١٣.٠	-----	٠.٠٠٠	٧٦٥٧٨	١٣٥٥٩٥٥٢
٢٦١٥	عدد وادوات	٢٢٢٦٧٣٦	-----	٩٨٩	٣٦٢١.٠	٢١٩١٥١٥
٢٦١٦	اثاث ومعدات مكاتب	٨٩٤٦٢٠.٤	-----	١٩١٨٤	١٦٦٨٥٧	٨٧٩٨٥٣١
	الاجمالى	٢٠.٨٨٦١٩٠.٨	-----	٥٣٣١٢	٣.٥٤٧٤٤	٢٠.٥٨٦.٤٧٦

- وقد بلغ رصيد الاصول الثابتة بعد خصم مجمع الاهلاك الخاص بها مبلغ ٦٩,٠٦٨ مليون جنيه.
- * يتم اثبات الاصول الثابتة بالتكلفه ويتم عرضها بالقوائم الماليه مخصوما منها مجمع الاهلاك و يتم اهلاك الاصول القابلة للاهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل نوع من الاصول .

التكاليف اللاحقه لإقتناء الأصول :

- يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح و الصيانه العاديه 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 الإنتاجيه فيتم الاعتراف بها ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت فى تاريخ تحمل هذه التكلفة .
- بلغت قيمة الاصول الثابتة المهلكة دفترياً و لازالت تعمل ١٤٣,٥١ مليون جنيه.

وبيانها كالتالى :-

المبالغ بالمليون جنيه

المبلغ	البيانات
٢٧,٣٨	مباني
٦٦,٤٤	الات نشاط انتاجى
٣١,٣٤	الات خدمات ومرافق
١١,١٠	وسائل نقل وانتقال
١,٧٧	عدد
٥,٤٨	أثاث
١٤٣,٥١	الاجمالى

(٢) - مشروعات تحت التنفيذ:

- يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكفله .
- حركه المشروعات تحت التنفيذ ورصيدها في ٢٠٢٠/٩/٣٠

المبالغ بالجنية

د . م	بيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠	استيعادات	اضافات	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
١٢١	تكوين استثمارى	٦٩١٠٩١٧٨	٨٣٥٩٠	١٠٩٠٣٤	٦٩٠٨٣٧٣٤
١٢٢	انفاق استثمارى	١٧٤٨٦٥٠	١٠٩٠٣٤	١٥١٦٢٣٧	٣٤١٤٤٧
	الاجمالى	٧٠٨٥٧٨٢٨	١٩٢٦٢٤	١٦٢٥٢٧١	٦٩٤٢٥١٨١

(٣) - بيان تحليلى للاستثمارات المالية في ٢٠٢٠/٩/٣٠

المبالغ بالجنية

بيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	استيعادات	اضافات	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
<u>الاستثمارات المحلية</u> الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية	١٢٨٨٠٠٠	-----		١٢٨٨٠٠٠
	١٢٨٨٠٠٠			١٢٨٨٠٠٠
<u>شهادات</u>				
شهادات البنك العربى الافريقى اجنبى	٠٠٠٠٠٠		٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠
شهادات بنك الازهر اجنبى	٠٠٠٠٠٠		٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠
	٠٠٠٠٠٠		٠٠٠٠	
<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 ١٢٨٨٠٠٠ سهم فى رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدوائية قيمتها الاسمية ١٢٨٨٠٠٠ اجنية ونسبة المساهمة ١,٤ % .

٤ - تسعير وتقييم المخزون:

بيان بأرصده المخزون:

القيمة بالمليون جنيه

بيان	قيمه
مخزن الخامات	١٨٤,٤١٩
مخزن الوقود	٠,٠٠٢
مخزن قطع غيار المصانع	٩,٩٩٢
مخزن قطع غيار سيارات	٠,٨٩٤
مخزن قطع غيار انتاج	٠,٧٩٥
مخزن مواد ومهمات	٠,٩٢٧
مخزن مواد تعبئه وتغليف	٢٩,٩٢٧
مخزن المخلفات	٠,١٣١
مخزن مواد و قطع غيار تحت التكوين	٠,٠٠٠
مخزن انتاج غير تام	٤٢,١٧٨
مخزن الانتاج التام	٧٤,٤٥٠
مخزون لدى الغير	٠,٩٦٣
الاجمالي	٣٤٤,٦٧٨
يطرح قيمة الانخفاض فى ارصده المخزون	-٤,٤٢٣
صافى المخزون	٣٤٠,٢٥٥

بلغت قيمة مخزون شركة ابوت من الخامات الفعالة نحو ١٩,٧٠٨ مليون جنيه .

يتم تقييم المخزون بالتكلفه أو صافى القيمه 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 آخرون:-

بلغ رصيد العملاء و اوراق القبض و مدينون آخرون مبلغ ٥٣٠,٢٨٣ مليون جنيه ، و بلغت قيمة الإنخفاض ٢,٣٣٥ مليون جنيه وعلى هذا بلغ صافى رصيد حساب عملاء و اوراق قبض و مدينون آخرون مبلغ ٥١٧,٩٤٨ مليون جنيه ، فى قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ ، وبيانها كالتالى:

المبالغ بالمليون جنيه

التغير	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	بيان
٣,٥٨٤	٢٨,٠٦٣	٣١,٦٤٧	عملاء قطاع عام
-١٦٨,٠٥٣	٣٢٩,٣١٤	١٦١,٢٦١	عملاء قطاع خاص
٢,٣٢٩	١٢,٧٢٥	١٥,٠٥٤	عملاء الخارج
١٦٢,١٤-	٣٧٠,١٠٢	٢٠٧,٩٦٢	اجمالي العملاء
٢٤٩,٠٧٧	٩,٥٧٣	٢٥٨,٦٥٠	اوراق القبض
٨٦,٩٣٧	٣٧٩,٦٧٥	٤٦٦,٦١٢	- صافي رصيد العملاء واوراق القبض
٢١,٧٠٨	٤١,٩٦٣	٦٣,٦٧١	مدينون آخرون
.....	-١٢,٣٣٥	-١٢,٣٣٥	- يطرح قيمة الانخفاض فى ارصدة العملاء والمدينون
١٠٨,٦٤٥	٤٠٩,٣٠٣	٥١٧,٩٤٨	- رصيد عملاء واوراق قبض ومدينون آخرون
٠,٤	٤,٥٠	٤,٩	متوسط فترة الائتمان

- بلغ رصيد العملاء و اوراق القبض الخاص بشركة ابوت مبلغ ٣٥٩,٣٠٤ مليون جنية.
- يتمثل رصيد مدينون آخرون فى إيرادات مستحقة التحصيل بمبلغ ٠,٠٢٢ مليون جنية ، مصروفات مدفوعه مقدماً بمبلغ ٠,٠٠٢ مليون جنية ، حسابات مدينه آخري بمبلغ ١٦,٨١٦ مليون جنية و الأرصدة المدينة لكل من (الموردين بمبلغ ١٨,٩٩٦ مليون جنية ، حسابات دائنه للمصالح و الهيئات بمبلغ ٢٧,٨٢٧ مليون جنية ، و حسابات دائنه آخري بمبلغ ٠,٠٠٨ مليون جنية) .

هذا ويتم دراسة واختبار الديون دورياً وعمل اضمحلال لقيمتها ان وجد وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم "٢٦" (الأدوات المالية).

(١/٦) - النقديه:

وقد بلغت الأرصدة النقدية فى البنوك فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٨٥,٢٥٨ مليون جنية وبيانها كالتالى :

المبالغ بالمليون جنيه

البيان	المبلغ
ودائع بالبنوك لأجل أو باخطار سابق	١٢,٦٥٠
غطاء خطابات الضمان	٠,٠٢٤
حسابات جارية بالبنوك	٧٠,٥٤٥
نقدية بالصندوق	٢,٠٣٩
الإجمالي	٨٥,٢٥٨

(٢/٦) - قائمه التدفقات النقدية:

لاغراض 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 باتباع الطريقة المباشرة.

تم استبعاد قيمه غطاء خطاب الضمان عند اعداد قائمه التدفقات النقدية وقيمته ٢٧٦٤٧,٧٤ جنيه .

(٧) - المخصصات بخلاف الاهلاك:

بلغ رصيد المخصصات بخلاف الاهلاك فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٣٥,١٤١ مليون جنيه وبياناتها كالتالى :-

المبالغ بالمليون بالجنية

بيان	رصيد ٢٠٢٠/٩/٣٠	مخصصات انتهى الغرض منها	اعادة تبويب	استبعادات		إضافات	رصيد ٢٠٢٠/٧/١
				مستبعد	مستخدم		
مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	١٢,٣٣٥		.....				١٢,٣٣٥
مخصص بضائع	١,٥٨٥		.....				١,٥٨٥
مخصص مخزون انتاج تام	٢,٨٣٨		.....				٢,٨٣٨
مخصص هبوط أسعار مخزون انتاج غير تام	٠٠٠٠٠		.....				٠٠٠٠٠
مخصص هبوط أسعار مخزون انتاج تام	٠٠٠٠٠		.....				٠٠٠٠٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٤,٤٩٢		.....				١٤,٤٩٢
مخصص مطالبات	٣,٨٩١		.....				٣,٨٩١
الاجمــــــــالى	٣٥,١٤١		٠				٣٥,١٤١

بلغ صافى رصيد المخصصات بخلاف الاهلاك فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ١٨,٣٨٣ 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 المحيطة نتيجته لحدث فى الماضى ويمكن

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

هذا و يتم مراجعه المخصصات فى تاريخ القوائم المالىة لاطهار افضل تقدير حالى لمواجهة كافة الالتزامات المحتملة.

(٨) – **الموردون واوراق الدفع ودائنون اخرون:**

- (٨/١) بلغ صافي رصيد الموردون واوراق الدفع ودائنون اخرون مبلغ ٤٧١,٤٠٦ مليون جنيه
رصيد دائن متضمنا ضريبة الدخل المستحقة ، وقدرها ١٠,٠٣٩ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٩/٣٠
مقابل ٣٠٧,٦٥٢ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وبيانها كالتالى :-

المبالغ بالمليون بالجنية

بيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
موردو قطاع عام	٢,٨٨٥	١٣,٩٩٩
موردو قطاع خاص	٢١٥,٩٤١	٢٩٥,٦٥١
الاجمالي	٢١٨,٨٢٦	٣٠٩,٦٥٠

بلغ الرصيد الخاص بشركة ابوت فى حسابات الموردين نحو مبلغ ٢٣١,٩٩٣ مليون جنيه.

- (٨/٢) – بلغ رصيد أوراق الدفع ٤,٦٨٢ مليون جنيه .

- (٨/٣) – **بلغ صافي الرصيد الدائن فى الحسابات الدائنه للمصالح والهيئات مبلغ ٤٥.٨٩٣ مليون جنيه**

والرصيد المدين مبلغ ٣٧.٨٢٧ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ ويتمثل الفرق فى:

حسابات مصلحة الضرائب على المبيعات ٠,١١٩ مليون جنيه رصيد مدين
حسابات مصلحة الضرائب العامه ١٤,٨٤٩ مليون جنيه رصيد دائن
حسابات مصلحة الضرائب العقاريه ٠,٠٥٥ مليون جنيه رصيد دائن
حسابات الهيئه القوميہ للتأمينات ٣,٢٣٦ مليون جنيه رصيد دائن
حسابات هيئات تامينيه اخرى ٠,٠٤٥ مليون جنيه رصيد دائن

(٨/٤) - **بلغ صافي ارصده دائنه اخرى مبلغ ١١١,١٨١ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/٩/٣٠**

تتمثل فى الأرصده الدائنه لكل من دائنو توزيعات بمبلغ ٥١,٨٩١ مليون جنيه و مصروفات مستحقة السداد بمبلغ ١١,٦٠٧ مليون جنيه و حسابات دائنه اخرى بمبلغ ٩,٣٠٤ مليون جنيه والرصيد الدائن لكل من حسابات

العملاء بمبلغ ٤,٠١٨ مليون جنيه ، حسابات مدينه اخرى بمبلغ ٣٤,٣٦١ مليون جنيه

(٨/٥) **بلغ صافي رصيد حسابات دائنه لدى الشركات القابضة /التابعة/الشقيقة فى**

٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٠,٨٨٥ مليون جنيه .

(٩) - **حقوق الملكية :-**

• **٩/١ رأس المال**

- يبلغ راس مال الشركه 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 ١٤٩٣٤٣٧٥ سهم وذلك بناء على قرارات الجمعيه العامه غير العاديه للشركه
بجلستها المنعقدة فى ٢٠٢٠/٥/٢١ .
- وتم 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%	٨٩٦٠٦٢٥	٨٩٦٠٦٢٥٠
جماعه المساهمين	٣٠%	٤٤٨٠٣١٢	٤٤٨٠٣١٢٠
اتحاد العاملين المساهمين	١٠%	١٤٩٣٤٣٨	١٤٩٣٤٣٨٠
الاجمالي	١٠٠%	١٤٩٣٤٣٧٥	١٤٩٣٤٣٧٥٠

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 في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٣٦٣,٠٦٤ مليون جنية طبقا لما يلي :-
المبالغ بالمليون جنية

المبلغ	بيان
٥٩,٧٣٨	احتياط قانوى
١٤٧,٢٦٦	احتياط نظامى
٧٤,٨٢٣	احتياط رأسمالى
٨١,٢٣٧	احتياطيات اخرى
٣٦٣,٠٦٤	الاجمالى

- تم تدعيم الاحتياطى النظامى بمبلغ ١٠,٩١٤ مليون جنية و ذلك لاستخدامه عند الحاجة فيما يعود بالنفع على الشركة و المساهمين.

- تم تدعيم احتياطى التطوير بمبلغ ٩,٠٧٧ مليون جنية و ذلك لمواجهة متطلبات التطوير فى الاقسام الانتاجية للعام المالى القادم .

٩/٣ بلغت الارباح المرحله فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٦٤,٠٧٢ مليون جنية

(١٠) - الالتزامات طويلة الاجل:

- ١٠ / ١ بلغت قيمة التزامات ضريبية مؤجلة مبلغ ٦,٠٢٤ مليون جنية

- ١٠ / ٢ تم حساب ضريبه الدخل عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ تقديرياً بنسبة

٢٢,٥% من صافى الربح المحاسبى حيث بلغت ١٠,٠٣٩ مليون جنية .

(١١) - السياسة المتبعة في الاعتراف بالايراد :

تقاس قيمة الايراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او المستحق للمنشأه ويتحقق الايراد عندما يكون هناك توقع كاف بان هناك منافع اقتصادية 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 مبلغ ٠,٤٩٨ مليون جنيه قيمة فوائد دفعات مقدمة مسدده لمصلحة الضرائب .

(١٣) - ترجمة العملات الأجنبية :

يتم أثبات كافة المعاملات المالية فى السجلات بالجنية المصري كما يتم ترجمة المعاملات المالية التى تتم بالعملات الأجنبية خلال العام بالجنية 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 ٢٠١٣/٢٠١٢ وحتى ٢٠١٤/٢٠١٣ تم الاتفاق مع مصلحة الضرائب و تم سداد الفروق المستحقة ، و الإتفاق على سداد باقى ارباح الأسهم التى لم يتسلمها أصحابها وفقاً لسنوات التقادم .
- 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 .
- 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 لايراء ذمه الشركة و بالعرض على مجلس الإدارة بجلسته رقم ٢١٦ بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣ قرر استمرار 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 وما 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 وجرى اعادة الفحص من واقع المستندات و تم سداد مبلغ ٢ مليون جنيه حتى 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 جرى 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 جرى الفحص .
- 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 مباني المصنع وتم الطعن عليها ، ثم اللجوء إلى القضاء وتم 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 التي وفقا لقرارها تم زيادة الضريبة السنوية بمبلغ ١٢٠٠٠ الف جنية لتصبح ٣٧٩٠٠٠ سنويا.
- السنة من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ تم سداد الضريبة المستحقة عن المصنع و قدرها ٣٧٩٣٥١,٤٠ جنية .
- كما وردت مطالبه بمبلغ ٦٥٨٥١٥ جنيه بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٧ للضريبة العقارية المستحقة على مباني الشركة بفرع الشباب عن السنوات من ٢٠١٣/٧ 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 جنية عن السنوات ٢٠١٦ و ٢٠٢٠ .
- مباني 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 في هذا الشأن .
- تم سداد مبلغ ٣١٣٨,٧٨ جنيها عن السنة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ و سداد مبلغ ١٥٦٩,٣٩ جنية عن السنة ٢٠٢٠ .
- اسيوط تم سداد ١٩٣٥١,٩٠ جنيها حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بعد اتخاذ الاجراءات اللازمة .

(١٥) مصروفات الأبحاث والتطوير :

- يتم إثبات تكاليف الأبحاث كمصروفات في الفترة التي تم تحمل التكاليف خلالها وقد بلغت ٤,١٢٥ مليون جنيه كما يتم ادراجها بالحساب النوعي المختص مع تصنيف هذه المصروفات وفقا للتوزيع الوظيفي بمركز تكلفة الأبحاث المخصص لحصر مصروفات مركز الأبحاث والرقابة .

(١٦) تقييم الاستثمارات (الادوات المالية):

- يتم تقييم الاستثمارات الماليه في القوائم الماليه بالتكلفه الدفترية وفقا لمتطلبات المعيار رقم (٢٦)

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

(١٧) توزيعات الارباح:

تثبت توزيعات الارباح فى القوائم الماليه فى الفترة التى تقر فيها الجمعيه العامه للشركه هذه التوزيعات.

(١٨) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة:

تتمثل طبيعه المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة فيما يلى :

- الشركه القابضة للأدوية وتمتلك عدد ٨٩٦٠٦٢٥ سهم والقيمه الاسميه للسهم ١٠ جنيهاً وتمثل ٦٠% من رأس مال الشركه .

وأما عن الشركات الشقيقه وهى شركات (الاسكندريه للأدوية- سيد للأدوية- النيل للأدوية- ممفيس للأدوية- مصر للمستحضرات الطبيه- العربيه للأدوية- النصر للكيمياويات الدوائيه- العبوات الدوائية- المصريه لتجارة الادويه) ، يتم التعامل معهم لبيع الخامات والمستلزمات باسعار التكلفة + هامش ربح ، وكذا تسويق جزء من الانتاج التام باسعار بيع المصنع .

- بلغ حجم التعامل الدائن مع شركة الجمهورية للأدوية مبلغ ٣٥,٥٢١ مليون جنيه .
- بلغ حجم التعامل الدائن مع شركة العبوات الدوائية مبلغ ١,١٨٦ مليون جنيه .
- بلغ حجم التعامل الدائن مع شركة النصر للكيمياويات مبلغ ١٠,٧٨٧ مليون جنيه .
- بلغ حجم التعامل مع الشركة المصريه لتجارة الأدوية مبلغ ٢٢,٦٠٦ مليون جنيه .
- فى حين بلغ الرصيد المدين للشركه القابضة بدفاترنا ١٧,٥٩٦ مليون جنيه .

(١٩) بيانات اخرى.....

(١٩/١) يتم حساب نصيب السهم فى الارباح وفقا لطريقه (المتوسط المرجح)

(١٩/٢) اجمالى ما تم صرفه على البيئه من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٠,٠١٩ مليون جنيه

وتتمثل فى :

مكافحه القوارض ٠,٠٠٤ مليون جنيه

رسوم نظافه ٠,٠٠٠ مليون جنيه

صيانته مرافق وشبكات ٠,٠٠٠ مليون جنيه

و م. ازاله المواد الصلبه

السلامه والصحه المهنيه ٠,٠٠٧ مليون جنيه

تكلفة تنفيذ عقد ايزو البيئه ٠,٠٠٨ مليون جنيه

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

(١٩/٣) المصروفات الإدارية الأخرى بمبلغ ١٣,٤٩٥ مليون جنيه وتتمثل في:

٠,٢٨٦	مليون جنيه- خامات ومواد ووقود
١٢,٣٢٥	مليون جنيه- اجــــور
٠,٧٩٨	مليون جنيه- خدمات مشتراة
٠,٠٧٩	مليون جنيه - اهــــــــلاك
٠,٠٠٧	مليون جنيه - ضرائب غير مباشرة على النشاط

(١٩/٤) كما بلغت المصروفات الأخرى (أعباء وخسائر) مبلغ ٢,٢٠٥ جنيه وتتمثل في :-

٠,٤٩٥	مليون جنيه تعويضات وغرامات
٠,١٥١	مليون جنيه تبرعات واعانات
٠,٧٢٢	مليون جنيه مساهمة تكافلية
٠,٧٥٨	مليون جنيه خسائر فروق عملة
٠,٠٠١	مليون جنيه خسائر راسمالية
٠,٠٧٨	مليون جنيه خسائر غير عادية

(١٩/٥) بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٠,٥٧٥ مليون جنيه وتتمثل في:

٠,١٣٧	مليون جنيه - ارباح بيع مخلفات
٠,٠٦٦	مليون جنيه - تعويضات وغرامات
٠,٣٠٤	مليون جنيه - ايجارات داننة

٠,٠٦٨ مليون جنيه - إيرادات أخرى وتتمثل في : (م تحليل- م اداريه من بيع المخلفات - بيع كراسات شروط)

- بلغ صافى الربح قبل الضرائب مبلغ ٤٣,٨٩٩ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ مقابل مبلغ ٣٣,٣٨٦ مليون جنيه فى ٢٠١٩/٩/٣٠.

- كما بلغ صافى الربح بعد ضرائب الدخل فى قائمة الدخل الشامل مبلغ ٣٣,٨٥٩ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ مقابل ٢٥,٧٣٣ مليون جنيه فى ٢٠١٩/٩/٣٠.

(١٩/٦) بلغ عدد العاملين في ٢٠٢٠/٩/٣٠ - ٢٣٤٥ عامل مقابل ٢٣٨٦ عامل في ٢٠٢٠/٦/٣٠

طبقاً لما يلي:-

بيــــــــان	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
عمالة دائمة	٢٣٢٤	٢٢٩٢
عقود	٢١	٩٤

(١٩/٧) بلغت الاستثمارات المنفذة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ١,٥١٦ مليون جنيه وفقاً للجدول التالي :

(المبلغ بالمليون جنية)

المعتمد ٢٠٢١/٢٠٢٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	بيــــــــان
.....	.....	اراضى
.....	.....	مباني وانشاءات
١٤,٦٦٠	٠,٠٩٠	آلات ومعدات
.....	.....	وسائل نقل وانتقال
.....	.....	عدد وأدوات
٤,٥٠٠	٠,٠١٨	اثاث ومعدات مكاتب
٦,٠٠٠	١,٤٠٨	اصول غير ملموسة
٢٥,١٦٠	١,٥١٦	اجمــــــــالى

(١٩/٨) بلغت صافى قيمة المبيعات فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٢٨٧,٠١٣ مليون جنيه مقابل ٢٤٧,٨٠٨ مليون جنيه فى ٢٠١٩/٩/٣٠ بزيادة نحو ٣٩,٢٠٥ مليون جنيه علماً بان تم تخفيض اجمالى المبيعات بقيمة الفواتير التى لم تسلم حتى تاريخ اعداد المركز المالى بقيمة قدرها ١٨,٨٩٩ مليون جنيه .
- بلغت قيمة البونص الممنوحة للعملاء مبلغ ٢,٦٢٦ مليون جنيه بالتكلفة كما بلغت ٨,٠٧٣ مليون جنيه بسعر البيع حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ .

(١٩/٩) بلغت قيمة مبيعات التصدير فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ نحو ١٥,٨٦٥ مليون جنيه مقابل ١٦,٠٠٧ فى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

كما بلغت قيمة إيرادات تشغيل للغير مبلغ ٠,٨١٨ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ .

(١٩/١٠) بلغت قيمة الانتاج بسعر بيع المصنع فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ نحو ٣٠٣,٨١٩ مليون جنيه مقابل ٢٨٢,١١٩ مليون جنيه فى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

(١٩/١١) بلغت قيمة الأجور المنصرفة فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ نحو ٥٥,١٧٧ مليون جنيه مقابل ٥٣,٠٧٧ مليون جنيه فى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

(١٩/١٢) بلغت قيمة مصروفات البيع و التوزيع فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ١٠,٤٠٧ مليون جنيه وتتمثل فى:

٠,٨٤٣	مليون جنيه- خامات و مواد ووقود
٨,٦٦٠	مليون جنيه- اجـــــــور
٠,٦٧٢	مليون جنيه- خدمات مشتراة
٠,٠٥٠	مليون جنيه - اهـــــــلاك
٠,٠٦٠	مليون جنيه - إيجارات عقارات
٠,٠٢٠	مليون جنيه - ضرائب غير مباشرة على النشاط
٠,١٠٢	مليون جنيه - هدايا و عينات

لا يوجد

(٢٠) الأحداث اللاحقة لتاريخ المركز المالى.

٢٢ - السياسات المحاسبية

يتم أعداد القوائم المالية والحسابات التحليلية لقائمة الدخل وفقا لاحكام النظام المحاسبى الموحد والمعدل بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ وطبقا لمعايير المحاسبية المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٦٠٩ لسنة ٢٠١٦ .

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب



(دكتورة / عفاف المعتز بالله مبارك)

رئيس قطاع الشؤون المالية



(محاسب/ أحمد حسن صبرى)

