



قطاع الشؤون المالية



السادة / بورصة الأوراق المالية
ادارة الافصاح

تحية طيبة وبعد....

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طيه تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات - قائمة المركز المالي - قائمة الدخل -
قائمة التدفقات النقدية - قائمة التغير في حقوق الملكية - الإيضاحات المتممة - والحسابات التحليلية عن الفترة
المالية يوليو / مارس ٢٠٢١ لشركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية .

شاكرين لسيادتكم والسادة معاونيكم صادق تعاونكم ومشورتكم
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

مسنول علاقات المستثمرين
محاسب / حنان عيسى محمد



- مرفق طيه أسطوانة C.D .

٣٣١
٢٠٢١/٦/١٠
(٦) ورقة
صلا

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيدة الأستاذة الدكتورة / العضو المنتدب التنفيذي
شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة

المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ .

برجاء التفضل باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول
مدير الإدارة
حرفه

خالصتياتي

(محاسبة / مها محمد محمد عرفة)

تحريراً في ٢٠٢١/٦/١٠

س

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية

لشركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

إلى السادة / مساهمي شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية (ش.م.م).

المقدمة:-

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢١/٣/٣١ ، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري رقم (٢٤١٠) الخاص بمهام الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب الحسابات .
يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية .

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين ما يلي :-

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- لم تتضمن المصروفات نحو ٦,١٨٦ مليون جنيه تتمثل فيم يلي:
- نحو ١,٠٩٧ مليون جنيه قيمة فواتير علاج العاملين المستحقة للشركة المصرية للأدوية حتى

٢٠٢١/٣/٣١

• نحو ٠,٢٤٥ مليون جنيه قيمة عمولات البيع والدعاية وانتقال دعاية المحافظات المستحقة

عن شهري فبراير ومارس ٢٠٢١

• عدم تحميل المصاريف بقيمة ٠,٢٥٩ مليون جنيه الغرامة التقديرية المتوقعة لصالح الشركة

المصرية لتجارة الادوية عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١.

• نحو ٠,١٣٢ مليون جنيه نصيب الفترة من قيمة ما يتم سداده للشركة القابضة تحت بند مركز

التدريب .

• نحو ٤,٤٥٣ مليون جنيه قيمة باقي الدمغة الطبية المستحقة حتى تاريخ المركز المالي

وذلك طبقا للقانون رقم ١٣ لسنة ١٩٨٣ المعدل بالقانون رقم ٧ لسنة ٢٠٠٥ .

- تضمنت قائمة الدخل إيرادات لا تخص الفترة بنحو ١١,٢٤٩ مليون جنيه تمثل قيمة

المبيعات التي تم تسليم مشمولها للعملاء بعد تاريخ المركز المالي وذلك بالمخالفة لمعيار

المحاسبة المصري رقم (٤٨) المعدل الخاص بالإيراد عن العقود مع العملاء.

- اسفرت المطابقة مع شركة الجمهورية في تاريخ المركز المالي ٢٠٢١/٣/٣١ عن فروق

نحو ١٦ مليون جنيه لصالح الشركة منها نحو ٤,٣١٦ مليون جنيه مرسل منذ سنوات مختلف

عليه بين الشركتين تخص أصول ومستلزمات سلبية .

الاستنتاج المتحفظ:-

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما ورد بالفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا

نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن

المركز المالي لشركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢١/٣/٣١ وأدائها المالي

وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية

وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا :

- تضمنت المشروعات تحت التنفيذ نحو ٤٨,٥٨٧ مليون جنيه قيمة آلات ومعدات

لمشروعات متوقفة (منها ٢,٤٨٨ مليون جنيه مآكينات عقد مشاركة تخص شركة ابوت) يتمثل

معظمها في مشروع (رفع كفاءة محطة التكييف، ومنطقة الساشيت، وأتعب الاستشاريين، نظم

التحكم الخاصة بتبريد التناكات بمجمع الأشربة، قيمة خط البروكسيمول، أعمال إنذار

الحريق بالشركة، ومحطة التكييف الجديدة....) وقد تبين التأخر في تنفيذ تلك المشروعات

والتي يرجع تاريخ بعضها إلى أعوام ٢٠١٤، ٢٠١٥ الأمر الذي يستوجب استكمال تلك المشروعات لتحقيق الغرض منها حفاظا على أموال الشركة.

- كما مازالت تتضمن المشروعات تحت التنفيذ نحو ١٩,٠٢٧ مليون جنيه تتمثل في الآتي:

- نحو ٧,٤ مليون جنيه قيمة مشروعات مقامه على الأرض المؤجرة من مركز شباب الساحل و الذي صدر حكم محكمة استئناف القاهرة بتاريخ ٢٠١٩/١٢/١٨ بتأييد حكم محكمة شمال القاهرة بإنهاء العلاقة الايجارية لعقد الايجار المؤرخ في ٢٠٠٠/٣/٥ وتم الحصول مؤخرا على موافقة في ٢٠٢١/٢/١٦ من جانب السيد وزير الشباب والرياضة لعمل مفاوضة تأجيرية الامر الذي لم يتم بعد .

- نحو ١١,٦٠٩ مليون جنيه قيمة أعمال تطوير قسم البروكسيمول والكسوة وأعمال التكييف المركزي، وقد تبين التأخر في تنفيذ تلك المشروعات والتي يرجع تاريخ بعضها إلى أعوام ٢٠١٤، ٢٠١٥، ٢٠١٧، ٢٠١٨ الأمر الذي يستوجب استكمال تلك المشروعات لتحقيق الغرض منها وحفاظا على أموال الشركة.

- تم جرد مخزون الانتاج التام و غير التام دفتريا وقد لوحظ بشأنه ما يلي :

- تضمن مخزون الانتاج التام نحو ٦,٩٢٥ مليون جنيه قيمة أصناف محرزه "Hold" بمعرفة وزارة الصحة .

- تضمن مخزون الانتاج التام أصناف بطيئة الحركة بنحو ١,٤٠٧ مليون جنيه يتركز في صنف لونجسيف ٥٠٠ مجم ٨ ك ، بيرال شراب ١٢٠ اسم، فيودرم هيدرو كورتيزون ٥ جرام بنحو ٤٠٧ ألف جنيه ، ٧٥٢ ألف جنيه ، ٢٤٨ ألف جنيه على التوالي .

- تضمن مخزون الانتاج غير التام نحو ٦٧٠ ألف جنيه تشغيلات مفتوحة منها نحو ٥١٨ ألف جنيه في انتظار إفراج وزارة الصحة ترجع تاريخ بداية تشغيل بعضها إلى ٢٠١٩ مما يفقدها جزء كبير من صلاحيتها ويصعب من فرص بيعها مستقبلاً

- بلغت قيمة الأصناف المنتهية صلاحيتها (وتم إستبعادها من المخزون) من الانتاج التام وغير التام ولم يتم إعدامها نحو ١,٣٠٩ مليون جنيه، ونحو ٢٥٢ ألف جنيه خلال فترة المركز

المالى.

• تضخيم قيمة المخزون بنحو ١,٤٣٧ مليون جنيه قيمة الخامات المرفوضة والتي يجب تعليتها علي شركة ايفى وابوت حتي ٢٠٢١/٣/٣١ .

• تم اضافة نحو ٩,٥٨٤ مليون جنيه للمخزون بقيم تقديرية لعدم ورود الفاتورة الخاصة بها من المورد مما نتج عنه بعض الفروق عند ورودها بالقيم الفعلية بنحو ١٥٨٣١٤ جنيه لفواتير بنحو ٣,٢ مليون جنيه يستوجب معه إجراء التسويات اللازمة والمتبقى نحو ٦,٥٠٧ مليون جنيه لم يرد فواتير لها حتى تاريخ الفحص .

- عدم اجراء مطابقات مع عملاء شركات التوزيع في ٢٠٢١/٣/٣١ للتأكد من صحة الأرصدة وقد تبين عدم تناسب قيمة خطابات الضمان المقدمة من العملاء "المتحدة للصيادلة ، ابن سينا لالبروكس، فارما اوفرسيز" والبالغة نحو ٢,١٥٠ مليون جنيه ، ١,٥ مليون جنيه ، ٠,٣٠٠ مليون جنيه على التوالي لمقابلة مديونياتهم في ذلك التاريخ والبالغة نحو ٦,٩٨٦ مليون ، ٧,٤٥٥ مليون جنيه ، ٣,٩٥٦ مليون جنيه على التوالي .

- تضمن المخزون اصناف تزيد تكلفتها الانتاجية عن سعر بيعها بنحو ٤٩٣ ألف جنيه كما بلغت خسارة الأصناف التي تم بيعها وتزيد تكلفتها عن سعر بيعها (خسارة المبيعات) نحو ١,٧٤٧ مليون جنيه .

- وجود بعض الفروق في المطابقات التي تم إبرامها مع بعض الشركات التابعة للشركة القابضة للأدوية وذلك علي النحو التالي :

■ نحو ١٢٩ ألف جنيه مع شركة مصر للمستحضرات الطبية من أهمها فرق في سلفة خامة pesndoeoderine بقيمة ١٩٦٦٨,٥ جنيه و مكافأة نهاية خدمة بنحو ١٠٨ ألف جنيه .

■ نحو ٧٩ ألف جنيه مع شركة سيد للأدوية يتمثل أهمها في فروق فواتير بين الشركتين ترجع بعضها إلى عام ٢٠١٥ بنحو ٧٥ ألف جنيه .

■ نحو ٨٣ ألف جنيه مع شركة النيل للأدوية تمثل سلف وفروق سلف خامات SoudiumBicarbonatePseudoephedrine بين الشركتين منذ عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ .

■ نحو ١٥٨ ألف جنيه مع شركة ممفيس للأدوية من أهمها سلف وفروق سلف خامات بنحو ١١٤ ألف جنيه و مستحقات لأحد العاملين بنحو ٤١ ألف جنيه .

■ نحو ٩ آلاف جنيه مع الشركة العربية للأدوية قيمة مكافأة نهاية خدمة لأحد العاملين .

■ نحو ٣٥٤ ألف جنيه مع شركة النصر للكيماويات الدوائية و هي تتمثل في فواتير غير مقيدة بشركة القاهرة بنحو ٣٤٤ ألف جنيه و غرامة تأخير على شركة النصر بنحو ٣٠ ألف جنيه و

إشعار خصم لم يتم تسويته بشركة القاهرة بنحو ٢١ ألف جنيه .

نحو ٤١٦ ألف جنيه مع شركة العبوات الدوائية و تتمثل أهمها فى فواتير غير مقيدة بشركة القاهرة منها ما يعود لأعوام سابقة بنحو ٢٦ ألف جنيه و ما يخص العام منها نحو ٣٧٨ ألف جنيه و أيضاً قيمة ضرائب مخصومة من تسديدات القاهرة للعبوات بقيمة ١٢,٦١٠ ألف جنيه ، وقد تلاحظ أيضاً عدم تضمن الرصيد الظاهر بالمطابقة مع شركة العبوات رصيد مدين على الشركة بالحسابات المدينة شركات شقيقة بنحو ٢٩ ألف جنيه.

- تضمنت الارصدة المدينة فى ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٦,٢٣٥ مليون جنيه مقيدة على الشركة القابضة تمثل الفائدة المستحقة على رصيد الشركة طرفها حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وقد اظهرت اخر مطابقة تمت فى ٢٠٢٠/٩/٢١ عن عدم ادراج الشركة القابضة تلك القيمة لصالح الشركة استنادا لاعتماد الجمعية العامة للشركة القابضة لملاحظة تقرير مراقب الحسابات من عدم صحة احتساب تلك الفائدة ، ولم تقم الشركة بإلغاء ما سبق تعليته لحساب الايرادات مقابل تخفيض مديونية الشركة القابضة .

- عدم المطابقة مع الموردين القطاع الخاص و البالغ رصيدهم نحو ٢٧٤ مليون جنيه وعدم المطابقة على الرصيد الدائن للشركة القابضة البالغ نحو ١,١١٤ مليون جنيه ونحو ٧٧ الف جنيه الرصيد المدين لشركة الاسكندرية للأدوية.

- لم يتم اجراء مطابقة مع الشركة المصرية لتجارة الأدوية فى ٢٠٢١/٣/٣١ و البالغ رصيدها المدين ١٣,٣٣٠ مليون جنيه وكذا عدم اجراء مطابقات دورية بحساب الشركة المصرية للأدوية (علاج) حيث يتعين توسط حساب الموردين خدemy لاثبات مطالبات وشيكات المورد لإمكانية اجراء مطابقة والوقوف على الفروق وتسويتها .

- بلغ رصيد حساب شركة الجمهورية للأدوية ضمن الارصدة الدائنة الأخرى نحو ٢,٧١٠ مليون جنيه قيمة عمولة ٨٪ على الرسائل الإستيرادية و ضريبة على المبيعات يرجع بعضها إلى عام ٢٠١٧ عن أصناف معفاة من تلك البنود تم تحميلها على الشركة بالخطأ - بلغ رصيد حساب دائنو توزيعات نحو ١٢,٢٩٥ مليون جنيه و قد تضمن حصة المساهمين الخارجيين من أعوام سابقة بنحو ٢,٦١٤ مليون جنيه منها ما يرجع لعام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ .

- تضمن رصيد حساب الضرائب قيمة ضريبة على المبيعات بنحو ٤٧٢ ألف جنيه تخص مرتجعات عملاء من سنوات سابقة ولم تقم الشركة باتخاذ اجراءات تحصيل تلك المديونية.

لم تحصل الشركة على بعض شهادات الإفراج الجمركي لمبيعات تصدير تمت خلال فترة المركز المالي بلغت نحو ٩,٧٠٢ مليون جنيه .

- لم تتضمن الارصدة اي مبالغ مخصومه او محصله وفقا للقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ المعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ الخاص بإنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والإرهابية والأمنية وأسرهم .

القاهرة في ٦ / ٦ / ٢٠٢١

مراقب الحسابات

محاسب / هايدى سعيد عبد الحى

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محاسب / مصطفى عبد الحميد السيد

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / حسام محمد محمد عنان

محاسب / يحيى فتحي مليجي

يعتمد،،،

وكيل أول

مدير إدارة

(محاسبة / مها محمد محمد عرفه)

قائمة المركز المالي
فى ٣١ مارس ٢٠٢١

شركة القاهرة للتدوير
قطاع الشئون المالية

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	رقم الايضاح	بيان
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
٧٢.٣٩ ٦٣٢,٨١	٦٥ ٧٣٧ ٥٩٠,٠٩	١/١	اصول ثابتة
٦٩ ٤٢٥ ١٨٠,٣٧	٧٥ ٩٢٥ ٧٥٨,١٢	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٠,٠٠	٠,٠٠		اصول غير ملموسة
٢ ٦٠٤ ٧١٥,٨٤	٢ ٦٠٤ ٧١٥,٨٤	٣	استثمارات طويلة الاجل
٠,٠٠	٠,٠٠		اصول ضريبية مؤجلة
١٤٤ ٠٦٩ ٥٢٩,٠٢	١٤٤ ٢٦٨ ٠٦٤,٠٥		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
٣٣١ ٣٩٦ ٥٨١,٧٠	٣٢١ ٠١٧ ٧٩٦,٣٧	٤	مخزون (بعد خصم المخصص)
٤٠٩ ٣٠٣ ٤٧٤,٣١	٥٣٧ ٧٠٢ ٠٦٨,٧٥	٥	عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون
٢٠ ٩٩٠ ٨١٣,٢٦	١٨ ٨٧٨ ١٢٣,٥٦	١٨	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة
٠,٠٠	٠,٠٠		حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٠,٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠,٠٠		استثمارات مالية
٨٢ ٣٧٣ ٢٦١,٨٤	٩١ ٥٠٩ ٧٨٧,٣٩	١/٧	نقديه وارصده لدى البنوك
٨٤٤ ٠٦٤ ١٣١,١١	٩٨٤ ١٠٧ ٧٧٦,٠٧		مجموع الاصول المتداولة
٩٨٨ ١٣٣ ٦٦٠,١٣	١ ١٢٨ ٣٧٥ ٨٤٠,١٢		اجمالى الاصول
			حقوق الملكية
١١٩ ٤٧٥ ٠٠٠,٠٠	١٤٩ ٣٤٣ ٧٥٠,٠٠	١٠/١	رأس المال المدفوع
٣٤٣ ٠٧٣ ٦١٢,٩٨	٣٦٣ ٠٦٤ ٣٥٤,٨٧	١٠/٢	الاحتياطيات
٨٢ ٠٦٦ ٥٥٢,٨١	٦٤ ٦٨٣ ٠٠٣,٥٠	١٠/٣	ارباح او (خسائر) مرحلة
١٠٩ ١٤٠ ٤٥٨,٥٢	١٠٢ ٩٣٢ ٤٣٨,٧٣		ارباح او (خسائر) الفترة قبل التوزيع
٦٥٣ ٧٥٥ ٦٢٤,٣١	٦٨٠ ٠٢٣ ٥٤٧,١٠	١٠	مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٠,٠٠	٠,٠٠		مخصصات طويلة الاجل
٦ ٠٢٣ ٩٨٧,٤٠	٦ ٠٢٣ ٩٨٧,٤٠	١١/١	التزامات ضريبية مؤجلة
٠,٠٠	٠,٠٠		التزامات اخرى
٦ ٠٢٣ ٩٨٧,٤٠	٦ ٠٢٣ ٩٨٧,٤٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٨ ٣٨٢ ٩٨٨,٥٥	١٨ ٢٧١ ٥٧٨,٨٦	٨	مخصصات
٢٧٦ ١٥٢ ٧٥٨,٠٧	٣٩٢ ٤٦٩ ٢٠٩,١١	٩	موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
٢ ٣١٨ ٧٩٢,٥١	١ ١١٤ ٠٢٩,٨٠	٩/٥	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٣١ ٤٩٩ ٥٠٩,٢٩	٣٠ ٤٧٣ ٤٨٧,٨٥	١١/٢	ضريبة الدخل المستحقة
٣٢٨ ٣٥٤ ٠٤٨,٤٢	٤٤٢ ٣٢٨ ٣٠٥,٦٢		مجموع الالتزامات المتداولة
٩٨٨ ١٣٣ ٦٦٠,١٣	١ ١٢٨ ٣٧٥ ٨٤٠,١٢		اجمالى حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

د/عبدالله

شركة القاهرة للتدوير
والصناعات الكيماوية



رئيس قطاع الشئون المالية

أحمد حسن صبرى

(مكتورة / عفاف المعتر بالله مبارك)

قطاع الدواء ج.م.ع

(محاسب / احمد حسن صبرى)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

شركة القاهرة للأدوية
قطاع الشئون المالية

القيمة بالجنيه المصري

بيان	رقم الايضاح	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	المستهدف
ايرادات النشر		٨٠٨ ٣١٧ ٧٣٤,٩٩	٧٧٦ ٦١٢ ٥٤٧,٤٨	٨٦٤ ٠٠٠ ٠٠٠,٠٠
تكلفه المبيعات / تكلفه الحصول على الايراد		- ٦٠٧ ٣٧٦ ٦٧٢,١٨	- ٥٧٤ ٦٢٢ ٨١٧,٣٢	- ٦٢٩ ٦٥٠ ٠٠٠,٠٠
مجمول الربح		٢٠٠ ٩٤١ ٠٦٢,٨١	٢٠١ ٩٨٩ ٧٣٠,١٦	٢٣٤ ٣٤٩ ٠٠٠,٠٠
الدخل من الاستثمار	٢٠/٥	٢٠٣٦ ٨٣١,٥٤	١٩٣٨ ٣١٦,٢٢	٨٢ ٥٠٠,٠٠
ايرادات اخرى	٢٠/١٢	- ٢٩ ٨٣٦ ٦٠٠,٥٨	- ٣٠ ٠٨٣ ٤٠٠,٥٤	- ١٧٦٩ ٢٥٠,٠٠
مصرفات بيع وتوزيع	٢٠/٣	- ٣٠ ٠٨٨ ٠٣٧,٣٧	- ٣٠ ٧٨٠ ٨٤٣,٨٩	- ٥١ ٦٧٥ ٠٠٠,٠٠
مصرفات اداريه وعموميه	٨	- ٠,٠٠	- ١٠ ٨٩٩ ٠٠٠,٠٠	- ٤٥ ١٥٣ ٧٥٠,٠٠
مخصصات مكونه		٠,٠٠	٠,٠٠	- ٨ ٦٢٥ ٠٠٠,٠٠
مخصصات انتفى الغرض منها		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرفات اخرى (اعباء وخسائر)	٢٠/٤	- ١١ ٧٥٧ ٨٤٥,٩٨	- ١٤ ٨٩٣ ٢٧٤,٠٨	- ١١ ٤٩٧ ٥٠٠,٠٠
فوائد دائنه	١٣	٢ ١١٠ ٥١٦,١٦	٢ ٣٠٧ ٤٠٦,٨٩	٢ ٢٥٠ ٠٠٠,٠٠
الأرباح قبل الضريبه		١٣٣ ٤٠٥ ٩٢٦,٥٨	١١٩ ٥٧٨ ٩٣٤,٧٦	١٢١ ٥٠٠ ٠٠٠,٠٠
مصرفات ضريبه الدخل		- ٣٠ ٤٧٣ ٤٨٧,٨٥	- ٢٧ ٣٤٤ ٤٩٣,١٠	- ٢٩ ٣٤٦ ٧٥٠,٠٠
ربح الفترة من العمليات المستمرة		١٠٢ ٩٣٢ ٤٣٨,٧٣	٩٢ ٢٣٤ ٤٤١,٦٦	٩٢ ١٥٣ ٢٥٠,٠٠
ضريبه مؤجله		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
ربح الفترة		١٠٢ ٩٣٢ ٤٣٨,٧٣	٩٢ ٢٣٤ ٤٤١,٦٦	٩٢ ١٥٣ ٢٥٠,٠٠

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

د/عظيمة

(دكتورة / عفاف المعتر بالله مبارك)

رئيس قطاع الشئون الماليه

أحمد حسن صبرى

(محاسب/احمد حسن صبرى)



قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

شركة القاهرة للأدوية
قطاع الشؤون المالية

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	رقم الاصحاح	بيان
٩٢ ٢٣٤ ٤٤١,٦٦	١٠٢ ٩٣٢ ٤٣٨,٧٣		صافي ربح الفترة
٠,٠٠	٠,٠٠		* ارباح (خسائر) فروق العملة
٠,٠٠	٠,٠٠		الاستثمارات المتاحة للبيع
٠,٠٠	٠,٠٠		تغطية التدفق النقدي
٠,٠٠	٠,٠٠		الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاش
٠,٠٠	٠,٠٠		نصيب المنشأ من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة
٠,٠٠	٠,٠٠		ضريبه الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
٩٢ ٢٣٤ ٤٤١,٦٦	١٠٢ ٩٣٢ ٤٣٨,٧٣		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/عاطية

(دكتورة / عفاف المعتر بالله مبارك)

رئيس قطاع الشؤون المالية

احمد حسن صبرى

(محاسب/ احمد حسن صبرى)



قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالجنيه المصري

بيــــــــــــــــان	جزئى	كلى	ارقام المقارنة ٢٠٢٠/٣/٣١
<u>أولا التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)</u>			
مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	٣٩٣ ٣٥٥ ٩٢٨.٥٢		٣٤٣ ٤٨٨ ٨٦٨.١٥
مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	- ٢٢٨ ٥٤٩ ٥٠٤.٩٥		- ٢٩٢ ٦٠٤ ٩٠٣.٨٩
اجــــــــــــــــور مدفوعة	- ٨٢ ٨٤٨ ١١١.٨٥		- ١٠٣ ١٩٠ ٩١٢.٥٩
فوائد محلية وخارجية	- ٢٣ ٠٤٢ ٨٥٣.٧٠		- ٢٧ ٩١١ ٦٨٨.٤٧
ضرائب ورسوم مدفوعة	٢٥ ١٦٣ ١٦٠.٧٥		٤٧ ٦٨١ ٧٦٥.٩٨
متحصلات اخــــــــــــــــرى	- ٣٥ ٠٦٢ ٣٦٨.٧٠		- ٤٩ ٨٤١ ٩٤٨.٥٨
مدفوعات اخــــــــــــــــرى		٤٩ ٠١٦ ٢٥٠.٠٧	- ٨٢ ٣٧٨ ٨١٩.٤٠
<u>ثانيا التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)</u>			
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة	- ٥ ١٤٤ ٩٦٥.٨٥		- ٦ ٨١٢ ٥٥٢.٤١
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٢٤ ٨٩٩.٠٠		- ١٧٥ ٠٠٠.٠٠
مدفوعات لشراء استثمارات مالية	٠.٠٠		
مدفوعات لشراء شهادات استثمار	٠.٠٠		١٥ ١٦٦ ٣٧٠.٠٠
متحصلات من بيع شهادات استثمار	٩٣ ٥٠٢.٦٩		٧٣ ٩٨٤.٠٣
ايرادات أوراق مالية محصلة	٩٩٩ ٦١٤.٤٢		١ ٨٤٣ ٦٧٠.٦٣
فوائد دائــــــــــــــــنة محصلة		- ٤ ٠٢٦ ٩٤٩.٧٤	١٠ ٠٩٦ ٤٧٢.٢٥
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)</u>			
متحصلات من قروض طويلة الأجل			
مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل			
مدفوعات لسداد السحب على المكشوف			
توزيعات أرباح مدفوعة	- ٥٨ ٣٠٠ ٣٦٧.١٣		- ٤٨ ٨٩١ ٣٩٩.٧٢
		- ٥٨ ٣٠٠ ٣٦٧.١٣	- ٤٨ ٨٩١ ٣٩٩.٧٢
<u>التغير في حركة النقدية (٣+٢+١)</u>			
رصيد النقدية أول الفترة المالية	- ١٣ ٣١١ ٠٦٦.٨٠		- ١٢١ ١٧٣ ٧٤٦.٨٧
رصيد النقدية آخر الفترة المالية	٨٢ ٣٧٣ ٢٦١.٨٤		١٥٠ ٨٤٦ ٢٣٧.٥٠
		٦٩ ٠٦٢ ١٩٥.٠٤	٢٩ ٦٧٢ ٤٩٠.٦٣

تم خصم غطاء خطاب الضمان من التدفقات النقدية والبالغ قيمته ٢٣٦٤٧.٧٤ جنيه
تم خصم غطاء خطاب ضمان * ودائع محلية* طرف بنك القاهرة فرع شبرا قيمته ٤٠٠٠ جنيه

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

د/عبدالله

(دكتورة / عفاف المعتر بالله مبارك)



رئيس قطاع الشؤون المالية

أحمد حسن

(محاسب / احمد حسن صبرى)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية نبذة عن الشركة

شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية

اسم الشركة :

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.

الشكل القانوني :

٤ شارع عبد الحميد الديب - ميدان فيكتوريا - شبرا - القاهرة
صندوق بريد رقم ٧٩٣ / القاهرة

المقر الرئيسي للشركة :

٢٢٠٢٨٥٩٦ - ٢٢٠٢٤٥٩٢ - ٢٢٠٢١٤٣١

تليفون :

٢٢٠٢٥٤٧٧

فاكس :

E-Mail: info@kahira pharma .com.eg

بريد الكتروني :

دكتورة / عفاف المعتر بالله مبارك

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب :

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.

نشاط الشركة :

خمس وعشرون سنة تبدأ من ٢٠١٦ / ٧ / ٢٠ طبقا لقرار الجمعية غير العادية
للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦ / ٣ / ٢٦

مدة الشركة :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه المصدر والمدفوع
بمبلغ ١٤٩.٣٤٤ مليون جنيه مقسم إلى ١٤٩٣٤٣٧٥ سهم قيمة كل
سهم الاسمية عشرة جنيهات .

رأس مال الشركة :

(١) إثبات الاصول الثابتة واهلاكاتها

• بيانات تفصيلية لارقام مدرجة بالقوائم المالية

الاصول طويلة الاجل:-

(١/١) بيان حركة الاصول الثابتة بانواعها الرئيسية وحركة مجمع الاهلاك طوال العام .
- حركة الاصول الثابتة ورصيداها في ٢٠٢١/٣/٣١

المبالغ بالجنية

م . د	بيان	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	استبعادات	اضافات	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
١١١	اراضى	٣٩٨٣٥٦	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٣٩٨٣٥٦
١١٢	مبانى وانشاءات ومرافق وطرق	٥٠٩٤٣١٨٧	٦٢٩٢	٦٩٢٤٥٧	٥٠٢٥٧٠٢٢
١١٣	الات ومعدات	٢٠٢٨٧٣٢٢٩	٥٢٦٥٦	٣٠٦٦١٨٤	١٩٩٨٥٩٧٠١
١١٤	وسائل نقل وانتقال	١٣٦٨٧٩٧٨	٣١٨٠	٠٠٠٠٠	١٣٦٩١١٥٨
١١٥	عدد وادوات	٢٥٩٧٥٥٨	١٧٤٧٣	٥٣٤٥٣	٢٥٦١٥٧٨
١١٦	اثاث ومعدات مكاتب	١١٠٠٤١١٠	٢١٤٤١٠	٨٦٢٢٧	١١١٣٢٢٩٣
	الاجمالى	٢٨١٥٠٤٤١٨	٢٩٤٠١١	٣٨٩٨٣٢١	٢٧٧٩٠٠١٠٨

يتم حساب اهلاك الاصول الثابتة طبقا للمعدلات الآتية:

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

- حركة مجمع الاهلاك ورصيده في ٢٠٢١/٣/٣١

المبالغ بالجنية

م . د	بيان	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	تسويات	استبعادات	اضافات	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
٢٦١٢	مبانى وانشاءات ومرافق وطرق	٣١٨٣١٠٣٧	-----	٦٢٩٢	٤٩٧٦٥٣	٣١٣٣٩٦٧٦
٢٦١٣	الات ومعدات	١٥٨٦٩٧٢٦٦	-----	٥٢٦٥٧	٨٧٧٨٧٢١	١٤٩٩٧١٢٠٢
٢٦١٤	وسائل نقل وانتقال	١٣٨٠٨١٩٦	-----	٣١٨٠	٢٥١٨٢٤	١٣٥٥٩٥٥٢
٢٦١٥	عدد وادوات	٢٢٩٧٩١٥	-----	٩٠٠٦	١١٥٤٠٦	٢١٩١٥١٥
٢٦١٦	اثاث ومعدات مكاتب	٩١٣٢٤١٥	-----	٢١٤١٢٧	٥٤٨٠١١	٨٧٩٨٥٣١
	الاجمالى	٢١٥٧٦٦٨٢٩	-----	٢٨٥٢٦٢	١٠١٩١٦١٥	٢٠٥٨٦٠٤٧٦

- وقد بلغ رصيد الأصول الثابتة بعد خصم مجمع الاهلاك الخاص بها مبلغ ٦٥.٧٣٨ مليون جنيه.
- * يتم اثبات الأصول الثابتة بالتكلفة ويتم عرضها بالقوائم المالية مخصصا منها مجمع الاهلاك و يتم اهلاك الأصول القابلة للاهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من الأصول .

التكاليف اللاحقة لإقتناء الأصول :

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

- بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً و لازالت تعمل ١٤٦.٦٥ مليون جنيه.

وسانها كالتالى:-

المبالغ بالمليون جنيه

المبلغ	البيان
٢٧.٣٨	مبــــــــــــــــانى
٦٨.٧٨	الات نشاط انتاجى
٣١.٣٩	الات خدمات ومرافق
١١.٤٤	وسائل نقل وانتقال
١.٨٩	عــــــــــــــــدد
٥.٧٧	أثــــــــــــــــاث
١٤٦.٦٥	الاجمــــــــالى

(٢) - مشروعات تحت التنفيذ:

- يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة .
- حركة المشروعات تحت التنفيذ ورصيداها فى ٢٠٢١/٣/٣١

المبالغ بالجنينة

م . د	بيان	الرصيد فى ٢٠٢١/٣/٣١	استبعادات	اضافات	الرصيد فى ٢٠٢٠/٧/١
١٢١	تكوين استثمارى	٧٤٦٥٤٠٤٩	٣٨٤١٦٠٥	٩٤١١٩٢٠	٦٩٠٨٣٧٣٤
١٢٢	انفاق استثمارى	١٢٧١٧٠٩	٩١٩٧٦٤٣	١٠١٢٧٩٠٥	٣٤١٤٤٧
	الاجمالى	٧٥٩٢٥٧٥٨	١٣٠٣٩٢٤٨	١٩٥٣٩٨٢٥	٦٩٤٢٥١٨١

(٣) - بيان تحليلى للاستثمارات المالية فى ٢٠٢١/٣/٣١

المبالغ بالجنينة

بيان	الرصيد فى ٢٠٢١/٣/٣١	استبعادات	اضافات	الرصيد فى ٢٠٢٠/٧/١
<u>الاستثمارات المحلية</u>				
الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية	١٢٨٨٠٠٠	-----		١٢٨٨٠٠٠
<u>شهادات</u>	١٢٨٨٠٠٠			١٢٨٨٠٠٠
شهادات البنك العربى الافريقى اجنبى	٠٠٠٠٠٠		٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠
شهادات بنك الازهر اجنبى	٠٠٠٠٠٠		٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠
	٠٠٠٠٠٠		٠٠٠٠	
<u>استثمارات فى سندات حكومية</u>				
المودع ببنك 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:

بيان	القيمة بالمليون جنيه
مخزن الخامات	١٦١.٦٦٠
مخزن الوقود	٠.٠٠٠٠
مخزن قطع غيار المصانع	٨.٧٤٩
مخزن قطع غيار سيارات	٠.٨٥٣
مخزن قطع غيار انتاج	٠.٩١٩
مخزن مواد ومهمات	٠.٧١١
مخزن مواد تعبئه وتغليف	٣٠.٣٨٢
مخزن المخلفات	٠.١٢٣
مخزن مواد و قطع غيار تحت التكوين	٠.٠٠٠٠
مخزن انتاج غير تام	٣٧.١٧٣
مخزن الانتاج التام	٨٤.٨٥٢
مخزون لدى الغير	٠.٠٠٠٠
الاجمالي	٣٢٥.٤٢٢
يطرح قيمة الانخفاض فى ارصدة المخزون	(٤.٤٠٤)
صافى المخزون	٣٢١.٠١٨

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية 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 الصناعية غير المباشرة لمستحضرات الشركة على أساس نظام ساعات التشغيل الفعلية كأساس عادل للتوزيع وذلك بعد اعتمادها فى مجلس ادارة الشركة .

(٥) - عملاء واوراق قبض ومدينون آخرون:-

بلغ رصيد العملاء و اوراق القبض و مدينون آخرون مبلغ ٥٤٩.٧٥١ مليون جنيه ، و بلغت قيمة الإنخفاض ١٢.٠٤٩ مليون جنيه وعلى هذا بلغ صافى رصيد حساب عملاء و اوراق قبض و مدينون آخرون مبلغ ٥٣٧.٧٠٢ مليون جنيه ، فى قائمة المركز المالى فى ٢٠٢١/٣/٣١ ، وبياناتها كالتالى:

المبالغ بالمليون جنيه

التغير	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
٧.٦٨٦	٢٨.٠٦٣	٣٥.٧٤٩	عملاء قطاع عام
٩٠.٢٩١	٣٢٩.٣١٤	٤١٩.٦٠٥	عملاء قطاع خاص
٩.٣٥٣	١٢.٧٢٥	٢٢.٠٧٨	عملاء الخارج
١٠٧.٣٣ -٥.٩٣٥	٣٧٠.١٠٢ ٩.٥٧٣	٤٧٧.٤٣٢ ٣.٦٣٨	اجمالي العملاء
			اوراق القبض
١٠١.٣٩٥	٣٧٩.٦٧٥	٤٨١.٠٧٠	- صافي رصيد العملاء واوراق القبض
٢٦.٧١٨	٤١.٩٦٣	٦٨.٦٨١	مدينون آخرون
٠.٢٨٦	-١٢.٣٣٥	-١٢.٠٤٩	- يطرح قيمة الانخفاض فى ارصدة العملاء والمدينون
١٢٨.٣٩٩	٤٠٩.٣٠٣	٥٣٧.٧٠٢	- رصيد عملاء واوراق قبض ومدينون آخرون
شهر ٠.٨	شهر ٤.٥٠	شهر ٥.٣	متوسط فترة الائتمان

- يتمثل رصيد مدينون آخرون فى إيرادات مستحقة التحصيل بمبلغ ٠.٠٢٣ مليون جنيه ، مصروفات مدفوعه مقدماً بمبلغ ٠.٤٢٨ مليون جنيه ، حسابات مدينه أخرى بمبلغ ٢٥.٥٧٠ مليون جنيه و الأرصدة المدينة لكل من (الموردين بمبلغ ٢٢.٤٢٩ مليون جنيه ، حسابات دائنه للمصالح و الهيئات بمبلغ ٢٠.١٤٩ مليون جنيه ، و حسابات دائنه أخرى بمبلغ ٠.٠٨٢ مليون جنيه) .

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

٦- استثمارات مالية :

- تم شراء اذون خزانة بقيمة ١٥.٠٠٠ مليون جنيه مصرى ١٠.٠٠٠ مليون جنيه من بنك مصر و ٥.٠٠٠ مليون جنيه من بنك قطر الوطنى الاهلى و ذلك بناء على موافقة مجلس الادارة بجلسته رقم ٢٥٣ بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٦.

(١/٧) - النقدية:

وقد بلغت الأرصدة النقدية فى البنوك فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٩١.٥١٠ مليون جنيه وبياناتها كالتالى :

المبالغ بالمليون جنيه

المبلغ	البيان
٢٦.٩٦٦	ودائع بالبنوك لأجل أو باخطار سابق
٠.٠٢٤	غطاء خطابات الضمان
٦٣.٢٤٥	حسابات جارية بالبنوك
١.٢٧٥	نقدية بالصندوق
٩١.٥١٠	الإجمالي

(٢/٧) - 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 الطريقه المباشرة.

تم استبعاد قيمه غطاء خطاب الضمان عند اعداد قائمه التدفقات النقدية وقيمته ٢٧٦٤٧.٧٤ جنيه .

(٨) - المخصصات بخلاف الاهلاك:

بلغ رصيد المخصصات بخلاف الاهلاك فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٣٤.٧٢٥ مليون جنيه وبياناتها كالتالى :-

المبالغ بالمليون بالجنيه

بيــــــــــــــــان	رصيد ٢٠٢١/٣/٣١	مخصصات إنتفى الغرض منها	اعادة تبويب	استبعادات		إضافات	رصيد ٢٠٢٠/٧/١
				مستبعد	مستخدم		
مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	١٢.٠٤٩		.....		٠.٢٨٦		١٢.٣٣٥
مخصص بضائــــــــــــــــع	١.٥٦٦		.....		٠.٠١٩		١.٥٨٥
مخصص مخزون انتاج تام	٢.٨٣٨		.....				٢.٨٣٨
مخصص هبوط أسعار مخزون انتاج غير تام	٠.٠٠٠		.....				٠.٠٠٠
مخصص هبوط أسعار مخزون انتاج تام	٠.٠٠٠		.....				٠.٠٠٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٤.٤٩٢		.....				١٤.٤٩٢
مخصص مطالبــــــــــــــــات	٣.٧٨٠		.....		٠.١١١		٣.٨٩١
الاجمــــــــــــــــالى	٣٤.٧٢٥		٠		٠.٤١٦		٣٥.١٤١

بلغ صافى رصيد المخصصات بخلاف الاهلاك فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٨.٢٧٢ مليون جنيه ، فى قائمة المركز المالى تتمثل فى مخصص ضرائب متنازع عليها و مخصص مطالبات و منازعات .

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم او حكمى من الظروف المحيطه نتيجته لحدث فى الماضى ويمكن تقديره بدرجة يعتمد عليها وان يكون من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنه للمنافع الاقتصادية لتسويه الالتزام . هذا و يتم مراجعه المخصصات فى تاريخ القوائم الماليه لظهار افضل تقدير حالى لمواجهة كافة الالتزامات المحتملة.

(٩) - الموردون وأوراق الدفع ودائنون آخرون:

- (٩/١) بلغ صافي رصيد الموردون وأوراق الدفع ودائنون آخرون مبلغ ٤٢٢.٩٤٣ مليون جنيه
رصيد دائن متضمناً ضريبة الدخل المستحقة ، وقدرها ٣٠.٤٧٣ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١
مقابل ٣٠٧.٦٥٢ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وبيانها كالتالي :-

المبالغ بالمليون بالجنية

بيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١
موردو قطاع عام	٢.٨٨٥	١٣.٤٧١
موردو قطاع خاص	٢١٥.٩٤١	٢٧٣.٥٤٧
الاجمالي	٢١٨.٨٢٦	٢٨٧.٠١٨

- (٩/٢) - بلغ رصيد أوراق الدفع ١٥.٢١١ مليون جنيه .

- (٩/٣) - بلغ صافي الرصيد الدائن في الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات مبلغ ٣٤.٢٨٤ مليون جنيه

و الرصيد المدين مبلغ ٢٠.١٤٩ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ ويتمثل الفرق في :

حسابات مصلحة الضرائب على المبيعات ٠.٤٧٢ مليون جنيه رصيد مدین
حسابات مصلحة الضرائب العامة ١١.٨٥٠ مليون جنيه رصيد دائن
حسابات مصلحة الضرائب العقارية ٠.٥٥٦ مليون جنيه رصيد دائن
حسابات الهيئة القومية للتأمينات ٢.٦٤٧ مليون جنيه رصيد دائن
حسابات هيئات تأمينية أخرى ٠.٥٥٤ مليون جنيه رصيد دائن

- (٩/٤) - بلغ صافي أرصده دائنه أخرى مبلغ ٨٦.٤٣٠ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١

تتمثل في الأرصدة الدائنة لكل من دائنو توزيعات بمبلغ ١٢.٢٩٥ مليون جنيه و مصروفات مستحقة السداد بمبلغ ٩.٥٢٠ مليون جنيه وإيرادات محصلة مقدماً بمبلغ ٠.٨٣٣ مليون جنيه حسابات دائنه أخرى بمبلغ ١٠.١٨٦ مليون جنيه والرصيد الدائن لكل من حسابات العملاء بمبلغ ٧.١٦٩ مليون جنيه ، حسابات مدینه أخرى بمبلغ ٤٦.٤٢٧ مليون جنيه.

- (٩/٥) بلغ صافي رصيد حسابات دائنة لدى الشركات القابضة /التابعة/الشقيقة في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١.١١٤ مليون جنيه .

(١٠) - حقوق الملكية :-

• ١٠/١ رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه مصرى موزعه على ٥٠ مليون سهم .
القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات.
- كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٤٩.٣٤٤ مليون جنيه موزعه على ١٤٩٣٤٣٧٥ سهم وذلك بناء على قرارات الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٠٢٠/٥/٢١ .
- و تم موافقة لجنة القيد بالبورصة المصرية على توزيع الاسهم المجانية على المساهمين اعتباراً من جلسة التداول بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٠ .
- تم الاكتتاب في رأس المال المصدر والمدفوع كما يلي :-

المبالغ بالجنية

اسم المساهم	نسبة التملك	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للأسهم
الشركة القابضة للأدوية	٦٠%	٨٩٦.٦٢٥	٨٩٦.٦٢٥٠
جماعه المساهمين	٣٠%	٤٤٨.٣١٢	٤٤٨.٣١٢٠
اتحاد العاملين المساهمين	١٠%	١٤٩٣٤٣٨	١٤٩٣٤٣٨٠
الاجمالي	١٠٠%	١٤٩٣٤٣٧٥	١٤٩٣٤٣٧٥٠

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

١٠/٢ الاحتياطات :-

بلغت الاحتياطات المحتجزة فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٣٦٣.٠٦٤ مليون جنية طبقا لما يلى :-
المبالغ بالمليون جنية

المبلغ	بيان
٥٩.٧٣٨	احتياطى قانونى
١٤٧.٢٦٦	احتياطى نظامى
٧٤.٨٢٣	احتياطى رأسمالى
٨١.٢٣٧	احتياطيات اخرى
٣٦٣.٠٦٤	الاجمالى

- تم تدعيم الاحتياطى النظامى بمبلغ ١٠.٩١٤ مليون جنية وذلك لاستخدامه عند الحاجة فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين.

- تم تدعيم احتياطى التطوير بمبلغ ٩.٠٧٧ مليون جنية وذلك لمواجهة متطلبات التطوير فى الاقسام الانتاجية للعام المالى القادم .

١٠/٣ بلغت الارباح المرحله فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٦٤.٦٨٣ مليون جنية

(١١) - الالتزامات طويلة الاله

- بلغت قيمة التزامات ضريبية مؤجلة مبلغ ٦.٠٢٤ مليون جنية

- ١١/٢ تم حساب ضريبه الدخل عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ تقديرياً بنسبة ٢٢.٥% من صافى الربح المحاسبى حيث بلغت ٣٠.٤٧٣ مليون جنية .

(١٢) - 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 بطريقة يعتمد عليها.

(١٣) - الفوائد الدائنة :

* يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلى.

* تضمنت الفوائد الدائنة مبلغ ٠.٥٢٢ مليون جنيه قيمة فوائد دفعات مقدمة مسدده لمصلحة الضرائب .

(١٤) - 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 .

(١٥) - الموقوف الضريبة :

أولاً : ضريبة الدخل :

- السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٢/٢٠١١ تم الانتهاء من عملية 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 أرباح 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 و تم تحويل الطعن الى لجنة داخلية .
- السنوات من ٢٠١٨/٧/١ و ما بعدها لم يتم الفحص .

ثانياً : 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 قضائية 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 طبقاً 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 وسداد الفروق البالغة 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 وجارى 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 إلى الدفعات الشهرية والتسويات 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 تقديرى و تم تحويل الموضوع إلى اللجنة الداخلية التي طالبت الشركة بالمستندات اللازمة لإعادة الفحص الفعلى .
- السنوات ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ تم الاعتراض على ما ورد بالنموذج (٣٨) مرتبات كونه تقديرى و تم تحويل الموضوع الى لجنة داخلية لإعادة الفحص الفعلى طبقا للسجلات والمستندات و جارى الفحص حتى ٢٠١٧ .
- السنوات ٢٠١٨ ما بعدها تقوم الشركة بسداد دفعات شهرية تحت الحساب بالإضافة إلى عمل التسويات النهائية و سداد الضريبة المستحقة لكل سنة على حدة إنتظارا لعملية الفحص النهائي مع مصلحة الضرائب

رابعا : ضريبة القيمة المضافة :

- تم الانتهاء من فحص السنوات حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وسداد الفروق الضريبية المستحقة.
- السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ تم الانتهاء من الفحص و تم الاعتراض على بعض البنود الواردة بمذكرة الفحص و تم تحويل الموضوع الى لجنة داخلية .
- السنوات من ٢٠١٩/٧/١ و ما بعدها لم يتم الفحص .

خامسا : الضريبة العقارية :

- وردت مطالبة بمبلغ ٢٠١٨٩٥٥.٧٥ عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ عن مبانى المصنع وتم الطعن عليها ، ثم اللجوء إلى القضاء 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 التى وفقا لقرارها تم زيادة الضريبة السنوية بمبلغ ١٢٠٠٠ الف جنيه لتصبح ٣٧٩٠٠٠ سنوياً.
- السنة من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ تم سداد الضريبة المستحقة عن المصنع و قدرها ٣٧٩٣٥١.٤٠ جنيه سنوياً .
- كما وردت مطالبه بمبلغ ٦٥٨٥١٥ جنيه بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٧ للضريبة العقارية المستحقة على مبانى الشركة بفرع الشباب عن السنوات من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ والاتفاق على سداد المبلغ المتبقى حيث تم سداد مبلغ ٢٢١١٣٠ جنيه عن سنوات ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ و ٢٠١٨ و تم سداد مبلغ ٢٢٠ الف جنيه عن سنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٩ و سداد مبلغ ٢٢١١٣٠ جنيه عن السنوات ٢٠١٦ و ٢٠٢٠ .
- تم سداد مبلغ ١١٠٥٦٥ جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
- مبانى الشركة بالاسكندرية تم سداد الضريبة العقارية المستحقة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بمبلغ ٦٤٥١.٤٢ جنيها وذلك بعد اتخاذ الاجراءات اللازمة فى هذا الشأن .
- تم سداد مبلغ ٣١٣٨.٧٨ جنيها عن السنة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ و سداد مبلغ ١٥٦٩.٣٩ جنيه عن السنة ٢٠٢٠ .
- اسيوط تم سداد ١٩٣٥١.٩٠ جنيها حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بعد اتخاذ الاجراءات اللازمة .

(١٦) مصروفات الابحاث والتطوير :

- يتم إثبات تكاليف الأبحاث كمصروفات فى الفترة التى تم تحمل التكاليف خلالها وقد بلغت ١٢.٤٠٨ مليون جنيه
- كما يتم ادراجها بالحساب النوعى المختص مع تصنيف هذه المصروفات وفقا للتوزيع الوظيفي بمركز تكلفة الأبحاث المخصص لحصر مصروفات مركز الابحاث والرقابة .

(١٧) تقييم الاستثمارات (الأدوات المالية):

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

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

(١٨) توزيعات الأرباح:

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

(١٩) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

تتمثل طبيعة المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة فيما يلي :

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

وتمثل ٦٠% من رأس مال الشركة .

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

-	بلغ حجم التعامل الدائن مع شركة العبوات الدوائية مبلغ	٣.٤٥٦	مليون جنيه .
-	بلغ حجم التعامل الدائن مع شركة النصر للكيماويات مبلغ	٦.٨٩٣	مليون جنيه .
-	في حين بلغ الرصيد المدين للشركة القابضة بدفاترنا	١٧.٥٩٦	مليون جنيه .

(٢٠) بيانات أخرى.....

(٢٠/١) يتم حساب نصيب السهم في الأرباح وفقا لطريقه (المتوسط المرجح)

(٢٠/٢) اجمالي ما تم صرفه على البينه من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٠.٣١٣ مليون جنيه

وتتمثل في :

مكافحه القوارض ٠.٠٢٩ مليون جنيه

رسوم نظافة ٠.٠١٢ مليون جنيه

صيانته مرافق وشبكات ٠.١٩٦ مليون جنيه

و م. ازاله المواد الصلبه

السلامه والصحه المهنيه ٠.٠١٤ مليون جنيه

تكلفة تنفيذ عقد أيزو البينه ٠.٠٦٢ مليون جنيه

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

١.٠١٣	مليون جنيه- خامات ومواد ووقود
٢٦.٦٨٧	مليون جنيه- اجـــــــــــــــور
٢.١٢٤	مليون جنيه- خـــــــــــــدمات مشتراة
٠.١٧٦	مليون جنيه - اهـــــــــــــــــلاك
٠.٠٨٥	مليون جنيه - ضرائب غير مباشرة على النشاط
٠.٠٠٣	مليون جنية – ايجار عقارات

مليون جنيه تعويضات وغرامات	٠.٤٣٢
مليون جنيه تبرعات واعانات	٠.٣٢٣
مليون جنيه مساهمة تكافلية	٢.٠٣٢
مليون جنيه خسائر فروق عملة	٠.٦٧١
مليون جنيه اعباء اخرى / مكافأة نهاية الخدمة	٨.٣٠٠

٠.٧٦٦	مليون جنيه - ارباح بيع مخلفات
٠.٠٤٧	مليون جنيه - ارباح بيع خامات و مواد و قطع غيار
٠.١٧٧	مليون جنيه - تعويضات و غرامات
٠.٩١٥	مليون جنيه - ايجارات دائنة
٠.٠٢٨	مليون جنيه - ارباح راس مالية
٠.١٠٤	مليون جنيه - ايرادات اخرى و تتمثل فى : (م تحليل - م اداريه من بيع المخلفات - بيع كراسات شروط)

- بلغ صافي الربح قبل الضرائب مبلغ ١٣٣.٤٠٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ مقابل مبلغ ١١٩.٥٧٩ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١.

- كما بلغ صافى الربح بعد ضرائب الدخل فى قائمة الدخل الشامل مبلغ ١٠٢.٩٣٢ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مقابل ٩٢.٢٣٤ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/٣/٣١.

(٢٠/٦) بلغ عدد العاملين في ٢٠٢١/٣/٣١ - ٢٣١١ عامل مقابل ٢٣٨٦ عامل في ٢٠٢٠/٦/٣٠

طبقاً لما يلي:-

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
عمالة دائمة	٢٢٧٧	٢٢٩٢
عقود	٣٤	٩٤

(٢٠/٧) بلغت الاستثمارات المنفذة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٠.١٢٨ مليون جنيه وفقاً للجدول التالي :

بيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	المبلغ بالمليون جنيه) ٢٠٢١/٢٠٢٠
اراضي	٠.٠٠٠	.....
مباني وإنشاءات	٠.٦٩٢	.....
آلات ومعدات	٦.١٥٤	١٤.٦٦٠
وسائل نقل وانتقال	٠.٠٠٨	.....
عدد وأدوات	٠.٠٥٩	.....
اثاث ومعدات مكاتب	٢.٩١٥	٤.٥٠٠
اصول غير ملموسة	٠.٣٠٠	٦.٠٠٠
اجمالي	١٠.١٢٨	٢٥.١٦٠

(٢٠/٨) بلغت صافى قيمة المبيعات فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٨٠٥.٨٧٢ مليون جنيه مقابل ٧٧٣.٣٢٨ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/٣/٣١ بزيادة نحو ٣٢.٥٤٤ مليون جنيه علماً بأن تم تخفيض اجمالى المبيعات بقيمة الفواتير التى لم تسلم حتى تاريخ اعداد المركز المالى بقيمة قدرها ٤١.٢٦١ مليون جنيه .

- بلغت قيمة البونص الممنوحة للعملاء مبلغ ١٠.٠٣٠ مليون جنيه بالتكلفة كما

بلغت ٢٩.٤٢٨ مليون جنيه بسعر البيع حتى ٢٠٢١/٣/٣١ .

(٢٠/٩) بلغت قيمة مبيعات التصدير فى ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٥٣.٨٤١ مليون جنيه مقابل ٥٤.٩١١ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/٣/٣١ .

كما بلغت قيمة إيرادات تشغيل للغير مبلغ ٢.٤٤٥ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٣/٣١ .

(٢٠/١٠) بلغت قيمة الانتاج بسعر بيع المصنع فى ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٨٨٩.٢٨١ مليون جنيه مقابل ٨٦٤٢٥٧ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/٣/٣١ .

(٢٠/١١) بلغت قيمة الأجور المنصرفة فى ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ١٣٤.٧٨٧ مليون جنيه مقابل ١٤١.٧٤٨ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/٣/٣١ .

(٢٠/١٢) بلغت قيمة مصروفات البيع و التوزيع فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٩.٨٣٦ مليون جنيه وتتمثل فى:

٢.٩٣٦	مليون جنيه- خامات ومواد ووقود
٢٢.٨٠٧	مليون جنيه- اجـور
٢.٩٠٧	مليون جنيه- خدمات مشتراة
٠.١٥٤	مليون جنيه - اهـلاك
٠.٣٨٤	مليون جنيه - إيجارات عقارات
٠.٠٥٢	مليون جنيه - ضرائب غير مباشرة على النشاط
٠.٥٤١	مليون جنيه - هدايا و عينات
٠.٠٥٥	مليون جنيه - ضرائب عقارية

لا يوجد

(٢١) 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

د/عبدالله

(دكتورة / عفاف المعتر بالله مبارك)

رئيس قطاع الشؤون المالية

أحمد

(محاسب/ أحمد حسن صبرى)



حساب تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة
عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢١/٣/٣١

ارقام مقارنة	م. د	بيان	فقط يوليو / مارس ٢٠٢١	ارقام مقارنة يوليو / مارس ٢٠٢٠	م. د	بيان	فقط يوليو / مارس ٢٠٢١
٢٩ ١٧٢ ٨٩٨.٩٩	١٦٢	مخزون انتاج غير تام لآخر الفترة	٣٧ ١٧٣.٤٩.٥٢	٥٠٦٦٠١٧٨٩.٢٤	٣٦	تكاليف الانتاج	٥١٢.٠٩٠ ٢٦٧.٦٩
٩٠.٥٣٠.٢٥٧.٠٦	١٦٣	مخزون انتاج تام لآخر الفترة	٨٤ ٨٥١ ٥٥٣.٧٢	٩١ ٤٨٧ ٢٣٢.٦١	٣٦١	خسائر ومواد وقود وقطع غير	٨٥ ٢٩٣ ٤٠١.١٧
٥٧٤ ٦٢٢ ٨١٧.٣٢	١٦٤	مخزون بضائع مشترا بغرض البيع لآخر الفترة	٦٠٧ ٣٧٦ ٦٧٢.١٨		٣٦٢	اجر	
		تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة			٣٦٣	تكاليف اخرى	
		(مرحلة لحساب المتاجرة)			٣٦٣١	خسائر متعلقة	٥ ٨٧٨ ٩٢٥.٠٢
					٣٦٣٢	الاهلاك والاستهلاك	٩ ٨٦٠ ٧٢٨.٢٨
					٣٦٣٣	فواتر	٠.٠٠٠
					٣٦٣٤	الاجار عقارات (الارض ومباني)	١٣٤ ١٧٣.٤٤
					٣٦٣٥	ضرائب عقارية	٤٣٥ ٦٦٩.٦٩
					٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٨٨ ١٨٣.٣٧
					١٦٢	مخزون انتاج غير تام اول الفترة	٤٦ ١٢٦ ٩٩٣.٤١
					١٦٣	مخزون انتاج تام اول الفترة	٦٩ ٤٩٢ ٩٣٣.٣٥
					١٦٤	مخزون بضائع مشترا بغرض البيع اول الفترة	
٦٩٤ ٣٢٥ ٩٧٣.٣٧			٧٢٩ ٤٠١ ٢٧٥.٤٢	٦٩٤ ٣٢٥ ٩٧٣.٣٧	٣٤	مشتريات بغرض البيع	٧٢٩ ٤٠١ ٢٧٥.٤٢

حساب المتاجرة
عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢١/٣/٣١

ارقام مقارنة ٢٠٢٠	م. د	بيان	قطي ٢٠٢١ مارس / يوليو	ارقام مقارنة ٢٠٢٠ مارس / يوليو	م. د	بيان	قطي ٢٠٢١ مارس / يوليو
٨٠٩ ٩٧٣ ٩٤٢.٠٨	٤١	ايرادات النشاط	٨٤٢ ٢٢٦ ٨٠١.٢٩	٥٧٤ ٦٢٢ ٨١٧.٢٢		تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة	٦٠٧ ٣٧٦ ٦٧٢.١٨
١٨ ٦٨٢ ٢٢٥.٧٧	٤١١	اجملي مبيعات انتاج تام	٨ ٩٣٩ ٤٦٤.٢٦				
١٧ ٩٦٣ ٤٤٥.٠٣	٤١١٢	مرتجعات مبيعات	٢٧ ٤١٤ ٨٥٢.٨٧				
	٤١١٣	خصم مسدود بـ					
٧٧٣ ٣٢٨ ٢٧١.٢٨		صافي مبيعات انتاج تام	٨٠٥ ٨٧٢ ٤٨٤.٥٦				
٣ ٢٨٤ ٢٧٦.٢٠	٤١٥	ايرادات تشغيل لـ للغير	٢ ٤٤٥ ٢٥٠.٤٣				
٧٧٦ ٦١٢ ٥٤٧.٤٨		مجملي الخسارة	٨٠٨ ٣١٧ ٧٣٤.٩٩	٢٠١ ٩٨٩ ٧٣٠.١٦		مجملي الربح	٢٠٠ ٩٤١ ٠٦٢.٨١
				٧٧٦ ٦١٢ ٥٤٧.٤٨			٨٠٨ ٣١٧ ٧٣٤.٩٩

تابع - حساب الارباح والخسائر

عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢١/٣/٣١

ارقام مقارنة	م. د	بيان	قطعي	ارقام مقارنة	م. د	بيان	قطعي
٢٠٢٠ مارس / يوليو	٢٠٢٠	٢٠٢١ مارس / يوليو	٢٠٢٠	٢٠٢٠ مارس / يوليو	٢٠٢٠	٢٠٢١ مارس / يوليو	٢٠٢١
١٢٢ ٤١٨ ٤٠١.٥٧	٤٤٥	صافي ارباح النشاط (رصيد منقول)	١٣٤ ٠٤٩ ٤٩٣.١٠	٢٨٣٣ ٢٩٨.٨٠	٣٥٥	صافي خسائر النشاط (رصيد منقول)	٩١٦ ١٦٩.٦٤
٠.٠٠	٤٤٧	الربح ارباح فروق عمل	٢٤٥ ٠٤٩.٧٣	٦١٦٨.٠١	٣٥٧	خسائر فروق عمل	٨٧٤٩.٦١
٠.٠٠	٤٤٨	الربح ارباح راسمالية	٣٦ ٣٠٣.٠٠	٠.٠٠	٣٥٨	خسائر راسمالية	٠.٠٠
٠.٠٠		الارادات وارباح غير عادية	٠.٠٠	٠.٠٠		خسائر غير عادية	٠.٠٠
		صافي الخسارة		٢ ٨٣٩ ٤٦٦.٨١		صافي الربح (قبل خصم ضرائب الدخل)	٩٢٤ ٩١٩.٢٥
١٢٢ ٤١٨ ٤٠١.٥٧			١٣٤ ٣٣٠ ٨٤٥.٨٣	- ١١٩ ٥٧٨ ٩٣٤.٧٦		ضرائب الدخل	١٣٣ ٤٠٥ ٩٢٦.٥٨
				٢٧ ٣٤٤ ٤٩٣.١٠		ضرائب مؤجلة	٣٠ ٤٧٣ ٤٨٧.٨٥
				٩٢ ٢٣٤ ٤٤١.٦٦		صافي الربح	١٠٢ ٩٣٢ ٤٣٨.٧٣
				١٢٢ ٤١٨ ٤٠١.٥٧			١٣٤ ٣٣٠ ٨٤٥.٨٣

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

د/عبدالله

(مكتورة / عفاف المعتر بالله مبارك)

رئيس قطاع الشؤون المالية

أحمد حسن صبرى

(محاسب / أحمد حسن صبرى)

