



الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية ش.م.م

صادر رقم ٢٠١٩/م/

التاريخ ٢٠١٩/٥/١٤

=====

=====

السادة / بورصة الأوراق المالية - إدارة الإفصاح - القاهرة
تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بأن نرفق طية نسخة ممايلي :-

- ١ - قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٣/٣١
 - ٢ - قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١
 - ٣ - تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية ٢٠١٩/٣/٣١
 - ٤ - قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٩/٣/٣١
 - ٥ - قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠١٩/٣/٣١
 - ٦ - قائمة الدخل الشامل المنفرده عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١
 - ٧ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٣/٣١
 - ٨ - تقرير مراقب الحسابات عن المركز المالي في ٢٠١٩/٣/٣١ (الفحص المحدود)
 - ٩ - تقرير مجلس الادارة عن الفترة المالية يناير / مارس ٢٠١٩ للقوائم المستقلة
- وتفضلوا بقبول وافر التحية

رئيس القطاع المالي

رئيس القطاع

محاسب / يوسف محمود يوسف

سهير / ...

الإدارة والمصانع : مدينة العاشر من رمضان- المنطقة الصناعية الأولى ب ص ب : ١٤٩ العاشر تلفون : ٣٦١٦٦٣ (٠١٥) ٩ خطوط فاكس : ٣٦٤٣٧٧ (٠١٥).

المكتب العلمي وفرعا القاهرة والجيزة : ٣ شارع المعز لدين الله - تقسيم أسماء فهمي - أرض الجوف - خلف الرقابة الإدارية - مدينة نصر ص ب : ٨١٧١ رابعة العدوية تلفون : ٤١٤٣٦٦٠ (سبعة خطوط) فاكس : ٤١٤٣٨٠٠ (٠٢) - ٤١٤٤٥٢٨ (٠٢) - تلکس : 22132EPICO UN

٢ شارع وجبة باشا-جناكليس-إسكندرية تلفون : ٥٧٤٦٩٧٤ (٠٣)-فاکس: ٥٧٤٣١٨٨ (٠٣)

١٣ شارع الإمام الغزالي-توريل-ثان المنصورة-المنشورية تلفون: ٢٣٢٨٨١١ (٠٥٠)-فاکس: ٢٣٢٦٢١١ (٠٥٠)

: روافع القصير- قبلى سوهاج تلفون : ٣٣٤٦٥٢ (٠٩٣)-فاکس: ٣٣٠٤٦٢ (٠٩٣)

: شارع محمد فريد المتفرع من شارع حسن رضوان تلفون: ٣٣٢٥٩٢٤ (٠٤٠)-تلفون وفاکس : ٣٣٢٥٩٢٦ (٠٤٠)

فرع الإسكندرية

فرع المنصورة

فرع سوهاج

فرع طنطا



تقرير فحص محدود

الى السادة / اعضاء مجلس ادارة الشركة المصرية الدولية
للصناعات الدوائية (ابيكو)

مقدمة :

قمنا باعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة للشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية " ابيكو " - شركة مساهمة مصرية - فى ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسؤوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج :

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية " ابيكو " (شركة مساهمة مصرية) فى ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

عرفات محمد عبد السلام المزاولي
المعزاولي

عرفات محمد عبد السلام المزاولي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
عضو الإتحاد العام المحاسبين والمراجعين العرب
س.م.م ٨٩٩٠

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٢٤



القاهرة فى ١٤ مايو ٢٠١٩ .

قائمة المركز والمالي في ٢٠١٩/٣/٣١

بالجنيه المصري

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	الايضاح	الاصول
			الاصول غير المتداولة
٧٣٨,٣٠٦,٥٩٧	٧٣٦,٤٢٤,٨٢٦	٨ص/٤	اصول ثابتة (بالصافي)
١٣٩,٨١١,٥٤٢	١٤٢,٣٢٩,٩٩٩	٨ص/٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٣,٨٧٥,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠	٩ص/٦	اصول غير ملموسة (الشهرة)
١١٦,٩٠٨,٣٧٣	١١٦,٩٠٨,٣٧٣	٩ص/٧	استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١,٠٠٨,٩٠١,٥١٢	١,٠٠٤,٩١٣,١٩٨		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
١,٤٨٠,٢٠١,٢٩١	١,٤٤٩,٧٩٢,٣٩٠	١٠ص/٨	مخزون (بعد خصم المخصص) ٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٥٨,١٨٥,٠٦٦	٨٦٦,٩٢٩,١١٥	١١ص/٩	علاء واوراق قبض (بعد خصم المخصص) ٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٢,٥٧٠,٩٢٠	٧٧,٥٥٤,٥٧٧	١١ص/١٠	مدينون اخرون وارصدة مدينة
٠٠٠	٢٦,٢٣٥,٢٠٠	١١ص/١١	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة
٥٣٩,٤٧٥,٦٧١	٥٥٩,٧٢١,٦٨٧	١٢ص/١٢	نقدية وارصدة لدى البنوك
٢,٧٦٠,٤٣٢,٩٤٨	٢,٩٨٠,٢٣٢,٩٦٩		مجموع الاصول المتداولة
٣,٧٦٩,٣٣٤,٤٦٠	٣,٩٨٥,١٤٦,١٦٧		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٧٩٣,٣٦٤,٠٠٠	٩٩١,٧٠٥,٠٠٠	١٦ص/٢٢	رأس المال المدفوع
١,٣٩١,٦٣٤,٩١٤	١,١٩٣,٢٩٣,٩١٤	١٧ص/٢٢	الاحتياطيات
٣٩,٧٠٣,٠٩١	٣٩,٧٠٣,٠٩١	١٧ص/٢٣	ارباح او (خسائر) مرحلة
٠٠٠٠	٢٠٣,٣١٥,٧٤٣	١٦ص/٢٠	ارباح او (خسائر) العام قبل التوزيع
٢,٢٢٤,٧٠٢,٠٠٥	٢,٤٢٨,٠١٧,٧٤٨		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥٦,٠٤١,٤٦٤	٥٢,٠٩٦,٨٠٣	١٦ص/٢٠	التزامات ضريبية مؤجلة
٠٠٠	٠٠٠		التزامات أخرى
٥٦,٠٤١,٤٦٤	٥٢,٠٩٦,٨٠٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢ص/١٣	مخصصات
٥٣٥,٩٦٦,٦٩٢	٥٦٨,١٤٦,٨٢٥	١٤ص/١٤	بنوك دائنة (سحب على المكشوف)
٩١,١١١,٣٨١	٧١,٨٣٩,٩٨٩	١٤ص/١٥	موردون واوراق دفع
٤٦٣,٥٣٩,٤٣٢	٤٦٣,٥٣٩,٤٣٢	١٥ص/١٦	دائنو التوزيعات
٨٥,٦٦٦,٣٣٧	٧٢,٧٨٠,٥٧٢	١٥ص/١٧	حسابات دائنة أخرى
٢٠,١٢٨,١٢٧	١,٧٣٥,٦٩٧	١٥ص/١٨	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٧٧,١٧٩,٠٢٢	١١١,٩٨٩,١٠١	١٥ص/١٩	ضرائب الدخل المستحقة
٠٠٠	٠٠٠		التزامات محتفظ بها لغرض البيع
١,٤٨٨,٥٩٠,٩٩١	١,٥٠٥,٠٣١,٦١٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٣,٧٦٩,٣٣٤,٤٦٠	٣,٩٨٥,١٤٦,١٦٧		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور / احمد سعيد محمد كيلانى

رئيس القطاع المالى

محاسب / يوسف محمود يوسف

سهيير /

قائمة

الدخل عن الفترة المالية

من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٣/٣١

بالجنيه المصرى

كلى	جزئى	البيان	الايضاح	يناير/ مارس ٢٠١٨
	٨٩٥,٩٧٢,٤٣٣	صافى المبيعات (إيرادات النشاط)	١٨/ص/٢٦	٧١٧,٣٥٢,٣٦٠
	٦٤٧,٣٦٦,٦١٩	يخصم : تكلفة المبيعات	١٩/ص/٢٨	٤٩٠,٦٣٥,١٩٥
٢٤٨,٦٠٥,٨١٤		مجموع الربح		٢٢٦,٧١٧,١٦٥
		<u>يخصم</u>		
	٢٠,٨٤٢,١٠٦	مصروفات ادارية وعمومية	٢٠/ص/٢٨	١٨,٤٩٦,٥٢٠
	٤٢٤,٠٠٠	رواتب مقطوعة وبدلات حضور اعضاء مجلس الادارة	٢٠/ص/٢٨	٣٠٨,٠٠٠
	٩,٣٣٤,٨٦٩	مصروفات تمويلية	٢٠/ص/٢٨	٣,٦٦٤,٠٦٠
	٦,٤٩٢,٤٨٧	مخصصات بخلاف الاهلاك	٢٠/ص/٢٨	٢٤,٦٦٥,٤٢٦
٣٧,٠٩٣,٤٦٢		اجمالى المصروفات		٤٧,١٣٤,٠٠٦
		<u>يضاف</u>		
	٢٧,٦١٦,٠٠٠	ارباح شركات شقيقة	١٨/ص/٢٧	٢٠,٧١٢,٠٠٠
	٦,٥٧٦,٥٢٠	قوائد صناديق استثمار	١٨/ص/٢٧	١,٥٨٦,٧٤٥
	١١,١٢٧,٦٩٠	قوائد دائنة (بنوك)	١٨/ص/٢٧	١٣,٧٣٤,٦٧٤
٤٥,٣٢٠,٢١٠				٣٦,٠٣٣,٤١٩
٢٥٦,٨٣٢,٥٦٢		صافى الربح		٢١٥,٦١٦,٥٧٨
		يضاف اليه او يخصم منه		
	٠٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها		٠٠٠
	١٢,٩٧٤	ارباح (او خسائر) رأسمالية	١٨/ص/٢٧	٢,٣٦٩
	(١,٩٥٠,٣٠٠)	ارباح (خسائر) فروق عملة	١٨/ص/٢٧	٤,٥٨٧,٨٧٠
	١,٨٥١,٠٧٢	ايرادات اخرى	١٨/ص/٢٧	٢,١٦٧,٧٠٣
(٨٦,٢٥٤)				٦,٧٥٧,٩٤٢
٢٥٦,٧٤٦,٣٠٨		صافى الربح او (الخسارة) قبل ضرائب الدخل		٢٢٢,٣٧٤,٥٢٠
	(٥٥,٠٨٦,٠٨٢)	ضريبة الدخل		(٥٣,١٨٨,٢١٦)
	٣,٩٤٤,٦٦١	ضريبة مؤجله		٣,٤٧٥,٥٨٦
(٥١,١٤١,٤٢١)				(٤٩,٧١٢,٦٣٠)
(٢,٢٨٩,١٤٤)		المساهمة التكافلية - تأمينات اجتماعية		٠٠٠٠
٢٠٣,٣١٥,٧٤٣		صافى الربح بعد الضريبة وبعد المساهمة التكافلية		١٧٢,٦٦١,٨٩٠
		نصيب السهم الاساسى فى الارباح	١٧/ص/٢٥	

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

دكتور / احمد سعيد محمد كمالانى

رئيس القطاع المالى

محاسب / يوسف محمود يوسف

سهيير / ..

تكلفة المبيعات في ٢٠١٩/٣/٣١

البيان	جزئى	كلى
	جنيه	جنيه
مراكز الانتاج		
الاجور	٢٧,٥٧٧,٣٨٧	
مستلزمات سلعية	٤٧٣,١٠٥,٦١٧	
مستلزمات خدمية	٢,٦١١,٤٠٧	
مصروفات جارية	١٩,٧٠٠,٥٢٦	
		٥٢٢,٩٩٤,٩٣٧
مراكز خدمات الانتاج		
الاجور	٢١,٩٦٠,٩٢٨	
مستلزمات سلعية	٢٣,٧٢٤,٢٦٠	
مستلزمات خدمية	٧,٦٩٤,١٧٦	
مصروفات جارية	٩,٧١٠,٦٩٣	
		٦٣,٠٩٠,٠٥٧
تكاليف الانتاج		٥٨٦,٠٨٤,٩٩٤
يخصم : مخلفات انتاج مباعه		(٥٨٠,٨٥٧)
		٥٨٥,٥٠٤,١٣٧
يضاف او يخصم : تغير مخزون انتاج غير تام بالتكلفة		١٥,١٢٧,٥٧٥
تكلفة الصنع للانتاج المعد للبيع		٦٠٠,٦٣١,٧١٢
يضاف او يخصم : تغير مخزون انتاج تام بالتكلفة		(٨٥,٧٦٦,٦٠٤)
تكلفة الصنع للانتاج المباع		٥١٤,٨٦٥,١٠٨
يضاف مصروفات تسويقية		١٣٢,٥٠١,٥١١
تكلفة المبيعات		٦٤٧,٣٦٦,٦١٩

رئيس القطاع المالى



محاسب / يوسف محمود يوسف

سهيير / ...

قائمة

التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١

بالجنيه المصرى

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	البيان
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٢٢,٣٧٤,٥١٩	٢٥٦,٧٤٦,٣٠٨	صافى الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
		تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٥,٧٣٤,٤٧٢	٣٦,٣٩٤,١٥٧	الإهلاك
١٧,٠٠٠,٠٠٠	...	المخصصات
...	...	مخصصات انتفى الغرض منها
(١٥,٣٢١,٤١٩)	(١٧,٧٠٤,٢١٠)	الفوائد الدائنة
(٢٠,٧١٢,٠٠٠)	(٢٧,٦١٦,٠٠٠)	توزيعات محصلة
٢,٧٩٥,٨٥٦	٧,٨٥٤,٤٧٧	الفوائد المدينة
(٢,٣٦٩)	(١٢,٩٧٤)	خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
(٤,٥٨٧,٨٧٠)	١,٩٥٠,٣٠٠	خسائر (أرباح) فروق عملة
(٢,١٦٧,٧٠٣)	(١,٨٥١,٠٧٢)	(مقبوضات) مدفوعات بنود غير عادية
٢٣٥,١١٣,٤٨٦	٢٥٥,٧٦٠,٩٨٦	أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(٥٨,٤٩٠,١٦٠)	(٢٢٩,٩٦٢,٩٠٨)	(الزيادة) النقص فى أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
(١٤٦,١٢٤,٠١٤)	٣٠,٤٠٨,٩٠١	(الزيادة) النقص فى المخزون
١٠٩,٥٢٩,٢٢١	(٤٠,٩٣٤,٦٠٠)	الزيادة (النقص) فى أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
٢,١٦٧,٧٠٣	١,٨٥١,٠٧٢	مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية
(٢,٧٩٥,٨٥٦)	(٧,٨٥٤,٤٧٧)	قوائد مدفوعة
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	...	ضرائب دخلية مدفوعة
١٠٤,٤٠٠,٣٨٠	٩,٢٦٨,٩٧٤	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
...	...	مدفوعات استثمارات مالية
...	...	محصلات استثمارات مالية
(٢٤,١٦٠,٩٩٣)	(٣٢,٤٠٥,٨٤٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢,٣٦٩	١٢,٩٧٤	محصلات من بيع أصول ثابتة
٢٠,٧١٢,٠٠٠	٢٧,٦١٦,٠٠٠	توزيعات محصلة
١٥,٣٢١,٤١٩	١٧,٧٠٤,٢١٠	قوائد محصلة
١١,٨٧٤,٧٩٥	١٢,٩٢٧,٣٤٠	صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
...	...	زيادة رأس المال
(٦٢,٦٧٠,٦٢١)	...	توزيعات الأرباح
...	...	أرباح رأسمالية
...	...	(مصروفات) إيرادات سنوات سابقة محولة للأرباح المحتجزة
(٦٢,٦٧٠,٦٢١)	...	صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
٥٣,٦٠٤,٥٥٤	٢٢,١٩٦,٣١٤	صافى (النقص) أو الزيادة فى النقدية خلال الفترة
٤٨٤,٦٨٣,٨٢١	٣,٥٠٨,٩٧٩	رصيد النقدية أول العام
٤,٥٨٧,٨٧٠	(١,٩٥٠,٣٠٠)	اثر التغيرات فى سعر الصرف على النقدية وما فى حكمها
٥٤٢,٨٧٦,٢٤٥	٢٣,٧٥٤,٩٩٣	رصيد النقدية فى ٢٠١٩/٣/٣١
(١٥٧,٨٢٤,٢٩٩)	(٣٢,١٨٠,١٣١)	التغير فى البنوك الدائنة
٣٨٥,٠٥١,٩٤٦	(٨,٤٢٥,١٣٨)	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور / احمد سعيد / محمد كيلانى

رئيس القطاع المالى

محاسب / يوسف محمود يوسف

.../.../...

قائمة التغير في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٩

الاجمالي	ارباح مرحلة	احتياطي توسعات	احتياطي ارتفاع اسعار اصول	احتياطي رسامى	احتياطي عام	احتياطي قانونى	رأس المال	البيان
٢٠٣٦٤٥٣٠٢٣	٤٤٨٤٠١٠	٧٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠	١٦٥٨٤٤٢١	٢٠٠٧٨٣٦١٣	٢٤١٢٣٦٩٧٩	٧٩٣٣٦٤٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	وتسويات ٢٠١٨
٦٥١٧٨٨٤١٤	٦٥١٧٨٨٤١٤	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	الارباح عام ٢٠١٨
٠٠٠	(١٩٣٠٢٩٩٠١)	١٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠	٤٤٠٤٨٠	٠٠	٣٢٥٨٩٤٢١	٠٠	محول للاحتياطيات
(٤٦٣٥٣٩٤٣٢)	(٤٦٣٥٣٩٤٣٢)	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	ارباح موزعة
٢٢٢٤٧٠٢٠٠٥	٣٩٧٠٣٠٩١	٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠	١٧٠٢٤٩٠١	٢٠٠٧٨٣٦١٣	٢٧٣٨٢٦٤٠٠	٧٩٣٣٦٤٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
٠٠	٠٠	(١٩٨٣٤١٠٠٠)	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	١٩٨٣٤١٠٠٠	تسويات ٢٠١٩
٢٠٢٣١٥٧٤٣	٢٠٣٣١٥٧٤٣	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	ارباح في ٢٠١٩/٣/٣١
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	محول للاحتياطيات
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	ارباح موزعة
٢٤٢٨٠١٧٧٤٨	٢٤٣٠١٨٨٣٤	٧٠١٦٥٩٠٠٠	٠٠	١٧٠٢٤٩٠١	٢٠٠٧٨٣٦١٣	٢٧٣٨٢٦٤٠٠	٩٩١٧٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١

رئيس مجلس الادارة والمضو المنتدب

١٤

دكتور / احمد سعيد محمد كيلانى

رئيس القطاع المالى

١٥

محاسب / يوسف محمود يوسف

سجلر /.....

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١

البيان	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
ربح الفترة	٢٠٣,٣١٥,٧٤٣	١٧٢,٦٦١,٨٩٠
الدخل الشامل الاخر	٠٠٠	٠٠٠
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية	٠٠٠	٠٠٠
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	٠٠٠	٠٠٠
تغطية التدفق النقدي	٠٠٠	٠٠٠
الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات	٠٠٠	٠٠٠
نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة	٠٠٠	٠٠٠
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى	٠٠٠	٠٠٠
مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة	٢٠٣,٣١٥,٧٤٣	١٧٢,٦٦١,٨٩٠
اجمالي الدخل الشامل عن السنة	٢٠٣,٣١٥,٧٤٣	١٧٢,٦٦١,٨٩٠

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

دكتور / احمد سعيد محمد كيلاني

رئيس القطاع المالي

محاسب / يوسف محمود يوسف

سهيير /

(١)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٢٠١٩/٣/٣١

(١) نشاط الشركة

تأسست الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (ايبىكو) شركة مساهمة مصرية بتاريخ ١٨ ديسمبر ١٩٨٠ في ظل قانون استثمار المال العريى والاجنبى والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وتقوم الشركة بصناعة الأدوية والمستحضرات الطبية والبيطرية وتوزيع إنتاجها داخل جمهورية مصر العربية وخارجها .

(٢) أسس اعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقا للمبادي المحاسبية ومعايير المحاسبة المصرية المتوافقة مع معايير المحاسبة الدولية وذلك في ظل القوانين المحلية السارية .

(٣) أهم السياسات المحاسبية المطبقة

- ١/٣ - تتم كافة حسابات الشركة بالجنيه المصري .
- ٢/٣ - يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة المالية على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية وغير النقدية المقاسة بالتكلفة التاريخية للعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعند إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .
- ٣/٣ - يتم جرد المخزون وفقا للأصول المرعية وتقاس قيمته على أساس التكلفة او صافى القيمة البيعية ايهما اقل وتتضمن تكلفة المخزون تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الاخرى التى تتحملها الشركة للوصول بالمخزون لموقعة وحالته الراهنة .
- يتم استخدام طريقة المتوسط المتحرك فى تحديد تكلفة الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف .
- يتم تحديد تكلفة الانتاج غير التام بتكلفة الصناعية التى تشمل الخامات والكيماويات ومواد التعبئة والتغليف والمستلزمات المستخدمة فى انتاجه ونصيبه من الاجور المباشرة حتى المراحل الانتاجية التى وصل اليها .

(٢)

- تكلفة الانتاج التام تشمل تكلفة الخامات ومواد التعبئة والتغليف المستخدمة فى انتاجه والاجور المباشرة بالاضافة لنصيبه من التكاليف الصناعية الاخرى .

٤/٣ - الاصول الثابتة

الاصول الثابتة مقومة بتكلفتها التاريخية فيما عدا بنود الاصول الثابتة التى تم اعادة تقييمها فى ١٩٩٩/٩/٣٠ بغرض الاندماج تم تقييمها بالقيمة الحالية فى تاريخ اعادة التقييم .

٥/٣ - اهلاك الاصول الثابتة

يتم اهلاك الاصول الثابتة بطريقة القسط الثابت باستخدام المعدلات السارية فى صناعة الدواء وبحسب اهلاك الإضافات خلال العام بنسبة المدة عن فترات ربع سنوية وتظهر الاصول الثابتة فى الميزانية بصافي القيمة الدفترية الناتجة عن خصم مجمع الاهلاك من تكلفة الاصل تطبيق معدلات اهلاك الاصول الثابتة التالية التالية :

المباني

مباني ادارية ٢%

مباني نشاط انتاجى ٣%

الالات والمعدات

الات نشاط انتاجى ١٢%

الات خدمات ومرافق ١٥%

وسائل نقل وانتقال ٢٠%

عدد وادوات ٢٠%

اثاث ومعدات مكاتب ١٠%

٦/٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات المبالغ التى تنفق على انشاء او شراء الاصول الثابتة فى بند المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة حتى يصبح الاصل مهياً للاستخدام فى الغرض الذى اقتنى من اجله ويتم تحويله للاصول الثابتة واهلاكه وفقاً لمعدلات الاهلاك المطبقة بالشركة .

٧/٣ النفقات اللاحقة على اقتناء الاصول

فى حالة وجود نفقات لاحقة على اقتناء الاصول يتم رسملة التكاليف اللاحقة على اقتناء الاصل الثابت اذا كانت تمثل تكلفة احلال جزء او مكون من مكونات الاصل وذلك عندما يترتب على استبداله توقع منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم الاعتراف بتكاليف الاحلال والصيانة الدورية للاصول الثابتة كمصروفات تحمل على الفترة وتدرج بقائمة الدخل .

(٣)

٨/٣ الاضمحلال فى قيمة الاصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية لاصول الشركة فى تاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد ما اذا كان هناك اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الاصول ويتم اثبات الاصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية بقائمة الدخل وفى حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيمة الاصول يتم رد خسائر الاضمحلال فى قيمة الاصول وذلك فقط فى حدود زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الاهلاك دون خصم الاضمحلال فى قيمة الاصول .

٩/٣ الاستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

يتم اثبات الاستثمارات فى شركات تابعة بالتكلفة وفى حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد او الاستثمار عن القيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة بهذا الاستثمار بقيمة لاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل ويتم ادراج الاستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة ضمن الاموال غير المتداولة .

١٠/٣ العملاء واوراق القبض

يتم اثبات العملاء واوراق القبض بصافى القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها وفقا للتقديرات المحاسبية المعدة بمعرفة الادارة ويتم مراجعة المخصصات فى نهاية كل فترة مالية لتكون أفضل تقدير حالى . ويتم تبويبها ضمن الاصول المتداولة .

١١/٣ النقدية وما فى حكمها

لاغراض عرض قائمة التدفقات النقدية يتضمن النقدية وما فى حكمها النقدية بالبنوك الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك التى لاتزيد مدة استحقاقها عن ثلاثة اشهر من تاريخ الايداع لدى البنوك والتى يمكن تحويلها بسهولة الى مبالغ نقدية .

١٢/٣ راس المال

تهدف المنشأة الى المحافظة على راس المال وتنميته لمواجهة الزيادة فى حجم النشاط وتوفير التمويل الذاتى اللازم لتمويل المال العامل ومشروعات الاحلال والتجديد والتوسعات وذلك من خلال حجز الاحتياطيات الانزامية والتدعيمية .

(٤)

١٣/٣ الاحتياطات

أ- الاحتياطي القانوني

احتياطي حتمى تم تكوينه طبقا لما ورد بالمادة (٥٢) من النظام الاساسى للشركة والتى تنص على " توزيع ارباح الشركة الصافية سنويا بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف كما يلى :

- يبدأ اقتطاع ما يوازي ٥% لتكوين احتياطي قانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرا موازيا ١٠٠% من راس المال المدفوع ، واذا نقص هذا الاحتياطي لسبب من الاسباب يتضمن العوده للاقتطاع . "

ب- احتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية

مكون طبقا لما ورد بالنظام الاساسى للشركة مادة (٥٢) بند (٥) " ... ويوزع الباقي من الإرباح بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية فى الإرباح أو يرحد بناء على اقتراح مجلس الإدارة إلى السنة المقبلة أو يخصص لإنشاء مال احتياطي أو مال للاستهلاك غير عاديين "

ج- احتياطي عام

يكون طبقا للمادة (٥٢) بند (٥) من النظام الاساسى وهذا الاحتياطي عام لتوفير التمويل الذاتى للشركة لاستثماره فى أوجه نشاطها المختلفة مما يؤدى لزيادة راس المال العامل بالشركة وتدعيم المركز المالى .

د - احتياطات أخرى

تمثل الاحتياطي الرأسمالى ويتم تكوينه بقيمة الإرباح الناتجة عن بيع أى اصل من الأصول الثابتة أو التعويض عنها بأكثر من قيمتها الدفترية

١٤/٣ - الإيرادات والمصروفات

تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقا لمبدأ الاستحقاق ويتم الاعتراف بالإيراد طبقا لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل وإصدار الفاتورة ومن ثم تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري مع قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق مع توقع كاف بالمنافع الاقتصادية للمعاملة بالنسبة للشركة .

(٥)

١٥/٣ المخصصات

- يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانونى او حكمي او التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل ان يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام مع امكانية اجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتعديلها لظهور افضل تقدير حالى

١٦/٣ الضريبة على الدخل (ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة)

- تتضمن ضريبة الدخل على ارباح او خسائر الفترة كلا من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل عن الفترة . هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام اسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد الميزانية . يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية عند تضمين الربح المحاسبى للفترة ايرادات او مصروفات بينما يتم تضمينها الربح الضريبى فى فترة مختلفة والتي تنشئ فروقا مؤقتة خاضعة للضرائب مما يترتب عليه التزامات ضريبية ويتم اثبات الضريبة المؤجلة باستخدام اسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة الى المدى الذى من المتوقع ان يكون هناك ارباحا ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التى نشأت عنها الاصول الضريبية المؤجلة .

١٧/٣ توزيعات الارباح

تثبت توزيعات الارباح فى القوائم المالية فى الفترة التى تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات .

١٨/٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة مبوبة على كل من أنشطة التشغيل والاستثمار والتمويل .. ويوفر التبويب حسب النشاط المعلومات التى تسمح لمستخدمى القوائم المالية بتقدير اثر تلك الأنشطة على المركز المالى للمنشأة وارصدها النقدية ومافى حكمها ويمكن استخدام هذه المعلومات ايضا لتقييم العلاقات بين تلك الأنشطة .

١٩/٣ الاطراف ذات العلاقة

يتم اثبات التعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة المتمثلة فى قيمة الموارد او الخدمات او الالتزامات المتبادلة بيننا وبينهم

(٦)

٢٠/٣ مزايا العاملين

(١) نظام التامينات والمعاشات

تقوم الشركة بسداد حصتها (حصة صاحب العمل) الى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على اساس الزامى وطبقا للقواعد الواردة بقانون التأمينات الاجتماعية ولايوجد على الشركة اى التزامات اخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية فى سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العماله

(٢) مزايا انتهاء الخدمة

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للعامل عند بلوغ سن الاحالة للمعاش القانونى وتصرف وفقا للائحة مكافأة نهاية الخدمة المعتمدة من مجلس الادارة ويتم تكوين مخصص بقيمة مكافأة نهاية الخدمة ويتم تغذيته سنويا وفقا لتواريخ استحقاق العاملين فى تاريخ الخروج على المعاش او عند الوفاة .

(٢) حصة العاملين فى الارباح

- تسدد الشركة حصة العاملين فى الارباح طبقا للمادة (٥٢) من النظام الاساسى للشركة بند (٣) المعد تحت مظلة قانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم (٣٢) لسنة ١٩٧٧ وبنسبة ١٠% من الارباح الموزعة طبقا للقواعد المقترحة من مجلس الادارة والمعتمدة من الجمعية العمومية .

- ويعترف بحصة العاملين فى الارباح كجزء من توزيعات الارباح وحقوق الملكية والتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة ولا تشمل اى التزامات بحصة العاملين فى الارباح غير الموزعة .

٢١/٣ ارقام المقارنة

يعاد تبويب الارقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات فى العرض
المستخدم هذا العام

٢٢/٣ الادوات المالية والمخاطر المتعلقة بها : -

- عناصر المخاطر المالية : -

تتمثل الادوات المالية للشركة فى الاصول والالتزامات وتتضمن الاصول المالية ارصدة
النقدية بالبنوك والمدينين واوراق القبض كم تتضمن الالتزامات المالية الدائنين .

وفيما يلى اهم المخاطر المتعلقة بتلك الادوات المالية : -

أ - مخاطر أسعار العملات الاجنبية :

يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التغيرات فى اسعار صرف العملات الاجنبية والذي يؤثر على
المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات
الاجنبية الا ان الادارة تهدف الى تنوع مصادر التوريدات المحلية لتقليل تقلبات اسعار
الصرف وللغراض المحاسبية يتم تقييم الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات
الاجنبية فى تاريخ الميزانية باستخدام الاسعار السارية فى تاريخ الميزانية اما المعاملات خلال
السنة فيتم الاعتراف بها باستخدام الاسعار السائدة فى تاريخ المعاملة .

ب - مخاطر السيولة:

يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء او كل من
التزاماتها واتاحة التمويل من خلال استخدام المتاح من التسهيلات الائتمانية ونظرا لطبيعة
الانشطة الرئيسية للشركة فان الادارة تهدف الى ايجاد العديد من مصادر التمويل لتأمين
هذه المخاطر .

ج - مخاطر الائتمان :

لا يوجد لدى الشركة تأثيرات هامة للمخاطر الائتمانية فضلا عن التعامل مع مؤسسات تتمتع
بملاءة ائتمانية عالية .

(٨)

٤ (الاصول الثابتة

فيما يلى بيان بحركة وارصدة بنود الاصول الثابتة (بالجنيه)

البيان	اراضى	مبانى	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وادوات	اثاث ومعدات مكاتب	الجملة
التكلفة							
فى ٢٠١٩/١/١	٥٤٣٢٩٦٥٢	٤٧٣٦٤٩٨٢٠	١٠٣٦٨٦٧٠٣٩	٩٥٦٨٤٤٦٤	٦٧١٤٥٧١٠	٨٩,٤٩٨,٣١٧	١٨١٧١٧٥٠٠٢
استيعادات	٠	٠	٠	١٩٨٦٢١	٣٩٠١٨	٢٥٢٦٥	٢٦٢٩٠٤
اضافات حتى ٢٠١٩/٣/٣١	٠	٢٣٣٩٢١٩٦	٣٣٩٤٥٢٢	٣٧٣٣٥	٩٨٣٦٨٩	٢٠,٧٩٦,٤٤٤	٢٩٨٨٧٣٨٦
الرصيد فى ٢٠١٩/٣/٣١	٥٤٣٢٩٦٥٢	٤٩٧٠٤٢٠١٦	١٠٤٠٢٦١٥٦١	٩٥٥٢٣١٧٨	٦٨٠٩٠٣٨١	٩١٥٥٢٦٩٦	١٨٤٦٧٩٩٤٨٤
الاهلاك							
مجمع الاهلاك فى ٢٠١٩/١/١	٠	٢٠٣٠٧٩١٧٦	٦٧٧١٩٨٨٠٨	٨٧٨١٣٢٥٣	٥١٧٨٢١٧٨	٥٨٩٩٤٩٩٠	١٠٧٨٨٦٨٤٠٥
استيعادات	٠	٠	٠	١٩٨٦٢١	٣٩٠١٨	٢٥٢٦٥	٢٦٢٩٠٤
اضافات حتى ٢٠١٩/٣/٣١	٠	٣٠٨٠١٠٠	٢٤٤٨٩٠١٦	٩١٣٦٤٣	١٤١٩٧٣٤	١٨٦٦٦٦٤	٣١٧٦٩١٥٧
مجمع الاهلاك فى ٢٠١٩/٣/٣١	٠	٢٠٦١٥٩٢٧٦	٧٠١٦٨٧٨٢٤	٨٨٥٢٨٢٧٥	٥٣١٦٢٨٩٤	٦٠٨٣٦٣٨٩	١١١٠٣٧٤٦٥٨
صافى القيمة الدفترية							
فى ٢٠١٨/١٢/٣١	٥٤٣٢٩٦٥٢	٢٧٠٥٧٠٦٤٤	٣٥٩٦٦٨٢٣١	٧٨٧١٢١١	١٥٣٦٣٥٣٢	٣٠٥٠٣٣٢٧	٧٣٨٣٠٦٥٩٧
فى ٢٠١٩/٣/٣١	٥٤٣٢٩٦٥٢	٢٩٠٨٨٢٧٤٠	٣٣٨٥٧٣٧٣٧	٦٩٩٤٩٠٣	١٤٩٢٧٤٨٧	٣٠٧١٦٣٠٧	٧٣٦٤٢٤٨٢٦

- لا يوجد اى رهن تجارى على الاصول الثابتة او قروض بضمان هذه الاصول
- لا توجد اصول ثابتة معطلة مؤقتا ومتوقفة عن الاستخدام

٥ (مشروعات تحت التنفيذ

تمثل المشروعات تحت التنفيذ ماتم انفاقه عليها حتى تكتمل وتحول للاصول الثابتة وتبلغ قيمتها فى

٢٠١٩/٣/٣١ مبلغ ٢,٣٢٩,٩٩٩ اجنية على التفصيل التالى -

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٩/٣/٣١ جنيه
اراضى	٠٠٠	٠٠٠
مبانى وانشاءات	٢٣٠,١٧٩,٤٤٤	٩٣٥٠٠
الات ومعدات	١١٢٧٦,٤٢٩٨	١٣٦٣,٤٩٦٨٠
وسائل نقل وانتقال	١٤٧٠,٠٠٠	١٧١٧٣٨٠
عدد وادوات	٠٠٠	٠٠٠
اثاث ومعدات مكاتب	٢٥٥٩٣٠٠	٤١٦٩,٤٣٩
الاجمالى	١٣٩٨١١٥٤٢	١٤٢٣٢٩٩٩٩

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية
ايبىكو

(٩)

وفيما يلي حركة مشروعات تحت التنفيذ

البيان	جنيه
رصيد اول المدة فى ٢٠١٩/١/١	١٣٩,٨١١,٥٤١
اضافات خلال الفترة	٣٢,٤٠٥,٨٤٤
استبعادات للاصول الثابتة	٢٩,٨٨٧,٣٨٦
الرصيد فى ٢٠١٩/٣/٣١	١٤٢,٣٢٩,٩٩٩

(٦) شهرة المحل

تبلغ تكلفة شهرة المحل فى ٢٠١٩/٣/٣١ مبلغ وقدره ٩,٢٥٠,٠٠٠ جنيه

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ الف جنيه	٢٠١٩/٣/٣١ الف جنيه
تكلفة الشهرة	٣٧٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٠٠٠٠٠٠٠
يخصم اهلاك الشهرة بنسبة ٥% عن الفترة من ١٩٩٩/١٠/١ وحتى نهاية الاهلاك	(٣٥٦١٢٥٠٠٠)	(٣٦٠,٧٥٠,٠٠٠)
الصافى	١٣٨٧٥٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠

(٧) المساهمة فى شركات شقيقة

بلغ رصيد المساهمة فى شركات تابعة فى ٢٠١٩/٣/٣١ مبلغ ١١٦,٩٠٨,٣٧٣ جنيه مصرى

وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٩/٣/٣١ جنيه
الشركة المصرية الدولية للامبولات	٦٩,٠٤٠,٠٠٠	٦٩,٠٤٠,٠٠٠
شركة ايبىكو تك للادوية (تحت التصفية)	١٢,٣٣٠,٠٠٠	١٢,٣٣٠,٠٠٠
مصنع السعودية	٣٥,٥٣٨,٣٧٣	٣٥,٥٣٨,٣٧٣
الاجمالى	١١٦,٩٠٨,٣٧٣	١١٦,٩٠٨,٣٧٣

١/٧ الشركة المصرية الدولية للامبولات

الشركة المصرية الدولية للامبولات شركة مساهمة مصرية خاضعة لقانون الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وتهدف الى صناعة الامبولات الدوائية والشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (ايبىكو) هى المساهم الرئيسى فى راس مال هذه الشركة حيث تساهم بنسبة ٩٨,٦٣% والباقى وقدره ١,٣٧% مساهمة من اخرين.

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية
ايبيكو

(١٠)

٢/٧ شركة ايبيكو تك

شركة ايبيكو تك للأدوية شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام قانون الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وتهدف إلى تصنيع الأدوية البشرية والبيطرية والكيمائية والمستحضرات التشخيصية والأمصال والأغذية الخاصة والمبيدات الحشرية مستحضرات التجميل والمنظفات وتصنيع مواد التعبئة والتغليف اللازمة لهذه المنتجات والشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية ايبيكو هي المساهم الرئيسي في راس مال هـ هذه الشركة فهي تساهم بنسبة ٩٨,٦% والباقي قدرة ١,٤% مساهمة من بعض العاملين بشركة ايبيكو للأدوية وهذه الاستثمارات مقيدة بالتكلفة وتبلغ ١٢,٣٣٠ ألف جنيه وتمثل ٢٥% من راس المال وليس لها قيمة سوقية ولم تزال شركة ايبيكو تك اى نشاط حتى الآن والمدفوع لهذه الشركة (راس المال) ممثل فى اراضى لاقامة المشروع ونقدية بالجنيه المصرى بالبنك .
- اجتمعت الجمعية العامة غير العادية لشركة ايبيكو تك واتخذت قرارها بتصفية الشركة وتم تعيين المصطفى ومراقب الحسابات للتصفية وجارى اتخاذ الاجراءات من قبلها لتصفية الشركة

٣/٧ مصنع السعودية

تم توقيع العقد مع الجانب السعودى ونسبة مشاركة ايبيكو ٣٠% من راس المال وتعادل ٣٥٥٣٨٣٧٣ جنيه مصرى تم سدادهما بالكامل ولها نسبة تصويت ٣٠% وقد بدأت الشركة نشاطها اعتبارا من عام ٢٠١٢ داخل المملكة العربية السعودية .

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١
الف جنيه	الف جنيه
٣٥٥٣٨٣٧٣	٣٥٥٣٨٣٧٣

(٨) المخزون

ويتمثل فى التالى (بالجنيه)

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١
خامات	٤٥٩,٣٨٥,٨٤٠	٣٩٧,٦٩٣,٩٨٨
وقود وزيوت وقوى محركة للتشغيل	٨٤٣,٣١١	٧٣٤,٦٩٤
قطع غيار ومهمات	٦٣,١٨٩,٣١٦	٦١,٩٦٩,٠١٨
مواد تعبئة وتغليف	٢٩٨,٩١٦,٢٨٣	٢٩٥,٤٧١,٢٠٤
انتاج غير تام	١٥٤,٨١٩,٧٨٧	١٣٩,٦٩٢,٢١٢
انتاج تام	٣٠٣,٨١٨,٦٣٥	٣٨٩,٥٨٥,٢٣٩
بضائع لدى الغير	٤,٩٦٣,٨٠٦	٥,٢٨٤,٣٢٢
اعتمادات مستندية لشراء بضائع	٢٢١,٢٦٤,٣١٣	١٨٦,٣٦١,٧١٣
	١,٥٠٧,٢٠١,٢٩١	١,٤٧٦,٧٩٢,٣٩٠
يخصم : مخصص بضائع	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)
الاجمالى	١,٤٨٠,٢٠١,٢٩١	١,٤٤٩,٧٩٢,٣٩٠

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية
ايبىكو

(١١)

(٩) العملاء واوراق القبض

وتتمثل فيما يلى (بالجنية)

المدينون	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١
عملاء	٤٧٦,٣٢١,٥٢١	٥٥١,٣٧٣,٥٠٤
اوراق قبض	٢٢٨,٨٦٣,٥٤٥	٣٦٢,٥٥٥,٦١١
المجموع	٧٠٥,١٨٥,٠٦٦	٩١٣,٩٢٩,١١٥
يخصم مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	(٤٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٧,٠٠٠,٠٠٠)
الصافى	٦٥٨,١٨٥,٠٦٦	٨٦٦,٩٢٩,١١٥

(١٠) مدينون اخرون وارصدة مدينة

تتمثل فى التالى

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٩/٣/٣١ جنيه
تأمينات لدى الغير	٥,٦١٥,٨٥٦	٥,٥٧٢,٥٠٩
أرصدة مدينة اخرى (معظمها مدفوعات لمندوبى الدعاية بالشركة لشراء سيارات)	٦٣,٥٥٤,٣١٠	٥٢,٣٠٠,٤٠١
موردين	١٣,٢١٩,٣٣٥	١٩,٥٩٣,٧٣٦
ايجارات مستحقة	١٨١,٤١٩	٨٧,٩٣١
الاجمالى	٨٢,٥٧٠,٩٢٠	٧٧,٥٥٤,٥٧٧

(١١) حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة

وتتمثل فيما يلى (بالجنية)

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١
حسابات مدينة - شركات شقيقة	...	٢٦,٢٣٥,٢٠٠
الاجمالى	...	٢٦,٢٣٥,٢٠٠

(١٢)

(١٢) النقدية والارصدة لدى البنوك

تتمثل فى التالى :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٩/٣/٣١ جنيه
حسابات جارية بالبنوك والصندوق	١٤١,٩٥٦,٤١٧	٣٢٣,٣٢٩,٩٢٥
ودائع بالبنوك	٢٥٨,٥٣٨,٨٨٠	٢١٨,٧٥٠,٥١١
ودائع بصناديق استثمار وشهادات واذون خزانه	١٣٨,٩٨٠,٣٧٤	١٧,٦٤١,٢٥١
الاجمالى	٥٣٩,٤٧٥,٦٧١	٥٥٩,٧٢١,٦٨٧

- الودائع بالبنوك تشمل ودائع ربع سنوية وشهرية بالاضافة لودائع بحساب اليوم بيوم ذات الفائدة اليومية
- وثائق بصناديق الاستثمار وتحقق عائد تراكمى ولا يترتب على فكها اى خسائر وتنتهى اجلها عند التصرف فيها ..

(١٣) المخصصات

- يتم دراسة المخصصات فى نهاية كل سنة مالية .
- تبلغ جملة المخصصات بخلاف الاهلاك فى ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢٨٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه
- وتتمثل فى التالى :

البيان	الرصيد فى ٢٠١٨/١٢/٣١	حركة عام ٢٠١٩		الرصيد فى ٢٠١٩/٣/٣١
		اضافة	استبعاد	
مخصص ضرائب عامة متنازع عليها	٤٤,٠٠٠,٠٠٠	...	...	٤٤,٠٠٠,٠٠٠
مخصص ضرائب مبيعات متنازع عليها	٧,٠٠٠,٠٠٠	...	...	٧,٠٠٠,٠٠٠
مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	...	...	٤٧,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مستلزمات	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٦٤,٣٤٧	١,٠٦٤,٣٤٧	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مطالبات	٢١,٠٠٠,٠٠٠	...	...	٢١,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٢٨,١٤٠	٥,٤٢٨,١٤٠	١٤٣,٠٠٠,٠٠٠
الاجمالى	٢٨٩,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٩٢,٤٨٧	٦,٤٩٢,٤٨٧	٢٨٩,٠٠٠,٠٠٠

البيان	الرصيد فى ٢٠١٨/١٢/٣١	حركة عام ٢٠١٩		الرصيد فى ٢٠١٩/٣/٣١
		اضافة	استبعاد	
اجمالى المخصصات	٢٨٩,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٩٢,٤٨٧	٦,٤٩٢,٤٨٧	٢٨٩,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مخصص من العملاء (مخصص ديون)	(٤٧,٠٠٠,٠٠٠)	...	...	(٤٧,٠٠٠,٠٠٠)
مخصص مخصص من المخزون (مخصص مستلزمات)	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	١,٠٦٤,٣٤٧	١,٠٦٤,٣٤٧	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)
مخصصات مدرجة الالتزامات	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٢٨,١٤٠	٥,٤٢٨,١٢٠	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠

(١٣)

* بالنسبة لمخصص احلال الاصول الثابته

تم تكوينه منذ السنوات الاولى للشركة وحتى ١٩٩٩/١٢/٣١ والهدف منه المحافظة على قيمة المكون الاجنبى بالاصول الثابته حيث ان الاهلاك يحتسب على التكلفة التاريخية .

* وعموما تم زيادة المخصصات الموضحة عند اعادة التقدير لاندماج الشركة المصرية لصناعة العبوات الدوائية فى الشركة طبقا لقرار السيد الدكتور / رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٢٩٢ لسنة ٢٠٠٠

المخصص	الزيادة بالقرار جنيه
مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	٢٢,٢١٠,٠٠٠
مخصص ابحاث	٢,٢٤٧,٠٠٠
مخصص معدل مصروفات الصيانة	١,٨٢٧,٤٥٧
مخصص معدل الاحلال للاصول الثابته	٧,٢٢٦,٠٠٠
مخصص بضائع	١٧,١٩٤,٨٤٧
مخصص ضرائب متنازع عليها	٤,٣٥٠,٠٠٠
مخصص فروق عمله	٤٤٤,٠٠٠
مخصص مطالبات	٥,٠٣٨,١٢٠
الاجمالى	٦٠,٥٣٧,٤٢٤

* مخصصات تم تكوينها فى ٢٠١٩/٣/٣١

بيانها كالتالى : -

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٩/٣/٣١ جنيه
مخصص ضرائب عامة	٠٠٠	٠٠٠
مخصص ضرائب مبيعات	١١٣,٣٥٨	٠٠٠
مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	٠٠٠	٠٠٠
مخصص مستلزمات	١١,٤٨٢,٠٩٤	١,٠٦٤,٣٤٧
مخصص مطالبات	٠٠٠	٠٠٠
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٢٥,٣٧٩,١٠٨	٥,٤٢٨,١٤٠
الاجمالى	٣٦,٩٧٤,٥٦٠	٦,٤٩٢,٤٨٧

(١٤)

يلاحظ : ان مخصص البضائع ومخصص الديون المشكوك فى تحصيلها مستقطع من الحسابات الخاصة به فى جانب الاصول بقائمة المركز المالى وغير مقيدة ضمن المخصصات المدرجة بجانب الالتزامات بقائمة المركز المالى.

(١٤) بنوك دائنة (سحب على المكشوف)

وتتمثل فيما يلى (بالجنيه)

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٩/٣/٣١ جنيه
حسابات جارية دائنة بالبنوك	٥٣٥,٩٦٦,٦٩٢	٥٦٨,١٤٦,٨٢٥
الاجمالى	٥٣٥,٩٦٦,٦٩٢	٥٦٨,١٤٦,٨٢٥

(١٥) موردين

وتتمثل فيما يلى (بالجنيه)

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٩/٣/٣١ جنيه
موردون محليون	٦٢,١٢١,٦٩٩	٣٤,٥٨٩,٤٤٨
موردو الخارج	٢٨,٩٨٩,٦٨٢	٣٧,٢٥٠,٥٤١
الاجمالى	٩١,١١١,٣٨١	٧١,٨٣٩,٩٨٩

(١٦) دائنو التوزيعات

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٩/٣/٣١ جنيه
دائنو توزيعات	٤٦٣,٥٣٩,٤٣٥	٤٦٣,٥٣٩,٤٣٥

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية
ايبيكو

(١٥)

(١٧) حسابات دائنة اخرى

وتتمثل فيما يلى (بالجنيه)

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٩/٣/٣١ جنيه
دائنون متنوعون (تامينات للغير - تامينات اجتماعية)	١٠,٣٧١,٨٧١	١٤,٣٣٦,٢٨٧
دائنون متنوعون (مصلحة الضرائب)	٤,٥١٨,٦٥٦	٥,٦٢٣,٣٤١
دائنون مختلفون	٤,٣٤٤,٩٦٢	٥,١١٦,٣٩٨
أرصدة دائنة اخرى	٦,٣٨٦,٤٦٧	٦,٥٨٤,٢٣٧
مصرفات مستحقة	٢٤,٥٢٢,٠٣٣	٤,٨٠٨,٢٥٢
عملاء	٣٢,١٦٩,٣٦٨	٣٠,٦٦٩,٩٣١
الاجمالى	٨٢,٣١٣,٣٥٧	٦٧,١٣٨,٤٤٦
٢,٥ % مساهمة تكافلية - تامينات اجتماعية	٣,٣٥٢,٩٨٠	٥,٦٤٢,١٢٤
	٨٥,٦٦٦,٣٣٧	٧٢,٧٨٠,٥٧٠

(١٨) حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٩/٣/٣١ جنيه
حسابات دائنة للشركة التابعة	٢٠,١٢٨,١٢٧	١,٧٣٥,٦٩٧

(١٩) ضرائب الدخل المستحقة

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٩/٣/٣١ جنيه
ضريبة الدخل	٧٧,١٧٩,٠٢٢	١١١,٩٨٩,١٠١

(٢٠) التزامات ضريبة مؤجلة

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٩/٣/٣١ جنيه
التزامات ضريبية مؤجلة	٦٥,٠٤١,٤٦٤	٥٢,٠٩٦,٨٠٣

(١٦)

(٢١) ارباح (خسائر) العام قبل التوزيع

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١
	جنيه	جنيه
ارباح العام قبل التوزيع	٦٥١,٧٨٨,٤١٤	٢٠٣,٣١٥,٧٤٣

(٢٢) رأس المال

- رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٨٥٠ مليون جنيه (ثمانمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) ويبلغ رأس المال المصدر والمكتتب فيه مبلغ ٧٩٣,٣٦٤,٠٠٠ جنيه (سبعمائة وثلاثة وتسعون مليون ثلاثمائة وأربعة وستون ألف جنيه مصرى) مدفوع بالكامل وقيمة ٧٩٣٣٦٤٠٠ سهم (القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات) .
- بموجب قرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٣/٢٧ تم الموافقة على زيادة رأس المال من ٧٢١,٢٤٠,٠٠٠ جنيه الى ٧٩٣,٣٦٤,٠٠٠ جنيهها بزيادة ٧٢,١٢٤,٠٠٠ جنيهها ممولة من الارباح الموزعة على المساهمين بواقع ١٠% من رأس المال المصدر والمدفوع قبل الزيادة لتمويل توسعات واستثمارات الشركة مع تعديل المواد ٧,٦ من النظام الاساسى للشركة .
- تم قيد زيادة رأس المال بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٦/٢٤
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٤/٣٠ تم زيادة رأس المال المرخص به من ٨٥٠ مليون جنيه الى ١٥٠٠ مليون جنيه واعتماد زيادة رأس المال المصدر من ٧٩٣٣٦٤٠٠٠ جنيه الى ٩٩١٧٠٥٠٠٠ جنيه حيث تم الموافقة على زيادة رأس المال المصدر بالجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٨/٤/٣٠ وذلك عقب اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتوزيع سهم مجاني لكل اربع اسهم اصلية تمويلا من احتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية وتم اعتماد قرار الزيادة بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٨
- تم قيد زيادة رأس المال بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٩/١/ ٢٧

(١٧)

(٢٣) الاحتياطات

وتتمثل فى التالى

البيان	رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه	تسويات جنيه	رصيد ٢٠١٩/٣/٣١ جنيه
احتياطي قانونى	٢٤١,٢٣٦,٩٧٩		٢٤١,٢٣٦,٩٧٩
احتياطي عام	٢٠٠,٧٨٣,٦١٣		٢٠٠,٧٨٣,٦١٣
احتياطي راسمالى	١٦,٥٨٤,٤٢١		١٦,٥٨٤,٤٢١
احتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية والتوسعات	٧٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٩٨,٣٤١,٠٠٠)	٥٤١,٦٥٩,٠٠٠
الاجمالى	١,١٩٨,٦٠٥,٠١٣	(١٩٨,٣٤١,٠٠٠)	١,٠٠٠,٢٦٤,٠١٣

(٢٤) الارباح او (خسائر) مرحله

البيان	القيمة بالجنيه
الرصيد فى ٢٠١٩/٣/٣١	٣٩,٧٠٣,٠٩١
تسويات على الارباح المرحلة طبقا لمعيار (٥)	
مصرفات مستخدمة من ارباح مرحلة عام ٢٠١٨	
الرصيد فى ٢٠١٩/٣/٣١	٣٩,٧٠٣,٠٩١

(٢٥) نصيب السهم فى الارباح الموزعة

البيان	عام ٢٠١٩ يناير / مارس جنيه	عام ٢٠١٨ يناير / مارس جنيه
صافى الربح بعد الضرائب	٢٠٣,٣١٥,٧٤٣	١٧٢,٦٦١,٨٩٠
عدد الاسهم	٩٩,١١٧,٠٥٠	٧٩,٣٣٦,٤٠٠
حصة المساهمين الموزعة (بعد موافقة الجمعية)		٦٩,٤١٩,٣٥٠
نصيب السهم فى الربح الموزع (جنيه / سهم)		%٨٧٥
نصيب السهم الاساسى (جنيه / سهم)		

(١٨)

(٢٦) إيرادات النشاط

١/٢٦ - صافى المبيعات

البيان	يناير/ مارس ٢٠١٩		يناير/ مارس ٢٠١٨	
	جنيه	%	جنيه	%
مبيعات محلية	٧٢٣,٩١٨,٧٥٣	%٨٠,٨٠	٥٦٠,٩٥٣,٥٤٤	%٧٨,٢٠
التصدير	١٧٢,٠٥٣,٦٨٠	%١٩,٢٠	١٥٦,٣٩٨,٨١٦	%٢١,٨٠
اجمالى صافى المبيعات	٨٩٥,٩٧٢,٤٣٣	%١٠٠,٠٠٠	٧١٧,٣٥٢,٣٦٠	%١٠٠,٠٠٠
ايرادات تشغيل للغير	...	%٠,٠٠٠	...	%٠,٠٠٠
جملة ايرادات النشاط	٨٩٥,٩٧٢,٤٣٣	%١٠٠,٠٠٠	٧١٧,٣٥٢,٣٦٠	%١٠٠,٠٠٠

٢/٢٦ - الانتاج بسعر البيع

البيان	يناير/ مارس ٢٠١٩	يناير/ مارس ٢٠١٨	نسبة التغير %
قيمة الانتاج بسعر البيع	١,٠١٨,٤٤٥,٨٥١	٧١٣,٩٤١,٧٤٦	%٤٢,٧

(٢٧) إيرادات اخرى

البيان	يناير/ مارس ٢٠١٩	يناير/ مارس ٢٠١٨
فوائد صناديق الاستثمار والودائع	١٧,٧٠٤,٢١٠	١٥,٣٢١,٤١٩
ارباح شركات شقيقة	٢٧,٦١٦,٠٠٠	٢٠,٧١٢,٠٠٠
ارباح فروق عمله	(١,٩٥٠,٣٠٠)	٤,٥٨٧,٨٧٠
مخصصات انتفى الغرض منها	...	...
ايرادات اخرى	١,٨٥١,٠٧٢	٢,١٦٧,٧٠٣
اجمالى	٤٥,٢٢٠,٩٨٢	٤٢,٧٨٨,٩٩٢
ارباح راسمانية مرحلة للاحتياطي الراسمالى	١٢,٩٧٤	٢,٣٦٩
الاجمالى	٤٥,٢٣٣,٩٥٦	٤٢,٧٩١,٣٦١

(١٩)

(٢٨) التكاليف والمصروفات

١/٢٧ - تكلفة الصنع للانتاج المباع

البيان	يناير/ مارس ٢٠١٩ جنيه	يناير/ مارس ٢٠١٨ جنيه
مستلزمات سلعية	٤٩٦,٨٢٩,٨٧٧	٣٤٤,١٠٠,٦٢٥
اجور	٤٩,٥٣٨,٣١٥	٣٨,٩٨٣,١٤٥
مستلزمات خدمية	١٠,٣٠٥,٥٨٣	١٤,١٨٣,٤٤٧
الاهلاك	٢٨,٩٠٩,٨٩٢	٢٨,٣٠٩,٥٧٩
مصروفات اخرى	٥٠١,٣٢٧	٣٧٩,٥٧٣
(-) مخلفات انتاج مباعه	(٥٨٠,٨٥٧)	(٤٢٣,٩٢٢)
تكلفة الانتاج	٥٨٥,٥٠٤,١٣٧	٤٢٥,٥٣٢,٤٤٧
تغير مخزون انتاج تام وغير تام	(٧٠,٦٣٩,٠٢٩)	(٢٨,٢٧٢,٥٦٥)
تكلفة الصنع للانتاج المباع	٥١٤,٨٦٥,١٠٨	٣٩٧,٢٥٩,٨٨٢

٢/٢٨ - مصروفات تسويقية

البيان	يناير/ مارس ٢٠١٩ جنيه	يناير/ مارس ٢٠١٨ جنيه
مستلزمات سلعية	٢٠,٩٠١,٨١٧	٤,٢٥٦,٦٥٩
اجور	٥٣,٦٦٥,٨٩٩	٤٢,٠٢٩,٦٨٥
مستلزمات خدمية	٥١,٧٢٥,١٣٤	٤١,٦٦٢,٧٨٣
الاهلاك	٢,٣٧٤,٧٦٦	٢,٣٢٥,٤٥٣
مصروفات اخرى	٣,٨٣٣,٨٩٥	٣,١٠٠,٧٣٣
جملة	١٣٢,٥٠١,٥١١	٩٣,٣٧٥,٣١٣

٣/٢٨ - تكلفة المبيعات

البيان	يناير/ مارس ٢٠١٩ جنيه	يناير/ مارس ٢٠١٨ جنيه
تكلفة الصنع للانتاج المباع	٥١٤,٨٦٥,١٠٨	٣٩٧,٢٥٩,٨٨٢
مصروفات تسويقية	١٣٢,٥٠١,٥١١	٩٣,٣٧٥,٣١٣
جملة	٦٤٧,٣٦٦,٦١٩	٤٩٠,٦٣٥,١٩٥

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية
ايبىكو

(٢٠)

٢٨/٤ - مصروفات ادارية وتمويلية

البيان	يناير/ مارس ٢٠١٩ جنيه	يناير/ مارس ٢٠١٨ جنيه
مستلزمات سلعية	٦٩٣,٨٠٤	٦٦٢,١٤٦
اجور	٨,١٥٤,٨٢٣	٦,٩٥٧,٨١٠
مستلزمات خدمية	٤,٩٧٨,٩٦٠	٤,١٥٥,٢٧٦
الاهلاك	٤٨٤,٥٠٠	٤٧٤,٤٣٩
اهلاك الشهرة	٤,٦٢٥,٠٠٠	٤,٦٢٥,٠٠٠
مصروفات اخرى	١٣,٥٩٠,٣٣٥	٥,٥٧٤,٠٤٩
تبرعات	٢٣,٨٥٣	١٩,٨٦٠
جملة	٣٢,٥٥١,٢٧٥	٢٢,٤٦٨,٥٨٠

٢٨/٥ - مخصصات بخلاف الاهلاك

يناير/ مارس ٢٠١٩ جنيه	يناير/ مارس ٢٠١٨ جنيه
٦,٤٩٢,٤٨٧	٢٤,٦٦٥,٤٢٦

٢٨/٦ - الضرائب الداخلية والضرائب المؤجلة

البيان	يناير/ مارس ٢٠١٩ جنيه	يناير/ مارس ٢٠١٨ جنيه
ضرائب دخلية	(٥٥,٠٨٦,٠٨٢)	(٥٣,١٨٨,٢١٦)
ضرائب مؤجلة	٣,٩٤٤,٦٦١	٣,٤٧٥,٥٨٦

٢٨/٧ - المساهمة التكافئية - التامينات الاجتماعية

البيان	يناير/ مارس ٢٠١٩ جنيه	يناير/ مارس ٢٠١٨ جنيه
تامينات اجتماعية	٢,٢٨٩,١٤٤	٠٠٠

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية
ايبىكو

(٢١)

٢٩) التسويات الضريبية المطلوبة

البيان	يناير/ مارس ٢٠١٩ جنيه	يناير/ مارس ٢٠١٨ جنيه
صافى الربح (قبل الضريبة)	٢٥٦,٧٤٦,٣٠٩	٢٤٧,٠٣٩,٩٤٦
يضاف اليه		
الاهلاك المحاسبي والمخصصات بخلاف الاهلاك ويدل حضور مجلس الادارة وتكلفة التمويل والاستثمار للايرادات المعفاة والمصروفات غير المؤيدة بمستندات	٤٨,٧٣٦,٠١٩	٤٠,٦٦١,٩٠٨
الاجمالى	٣٠٥,٤٨٢,٣٢٨	٢٨٧,٧٠١,٨٥٤
يخصم منه : الاهلاك الضريبي والارياح الراسمالية والمستخدم من المخصصات والفوائد الدائنة المعفاة وصناديق الاستثمار وايرادات الاوراق المالية بعد خصم تكلفة الاستثمار	(٦٠,٦٥٥,٢٩٨)	(٥١,٣٠٩,٧٨٦)
النوعاء الضريبي	٢٤٤,٨٢٧,٠٣٠	٢٣٦,٣٩٢,٠٦٨
سعر الضريبة	%٢٢,٥	%٢٢,٥
الضريبة الكلية المستحقة (-)	(٥٥,٠٨٦,٠٨٢)	(٥٣,١٨٨,٢١٦)
الضريبة المؤجلة (+)	٣,٩٤٤,٦٦١	٣,٤٧٥,٥٨٦

تتضمن الفترة يناير / مارس ٢٠١٨ تبرعات لوزارة الصحة بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه

٣٠) الموقف الضريبي

يتم حساب الضرائب المستحقة على الشركة عن نشاط العام طبقا للقوانين والتعليمات السارية المعمول بها في هذا الشأن ويتم تكوين المخصص اللازم للالتزامات الضريبية بعد إجراء الدراسة وذلك في ضوء المطالبات الضريبية وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنويا من واقع الإقرارات الضريبية.

أولا : ضريبة شركات الأموال

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١

تم فحص الشركة وتم عمل لجان داخلية وقد تم تسوية الملف عن تلك السنوات وتم سداد المستحق

السنوات من ٢٠٠٨/٢٠٠٩ - ٢٠١١/٢٠١٠

تم فحص الشركة عن تلك السنوات واخطرت الشركة بنموذج ١٩ وتم الطعن عنية وتم عمل لجنة داخلية لبحث اوجهة الخلاف وتسوية الفروق الضريبية والملف

(٢٢)

السنوات من ٢٠١٢/٢٠١٣

تم فحص الشركة وتم اخطار الشركة لبحث اوجة الخلاف وتم عمل لجنة داخلية وتسوية الفروق الضريبية والملف

السنوات من ٢٠١٤/٢٠١٥

تم فحص الشركة ولم يرد للشركة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ موقف الفحص اخر اقرار ضريبي (شركات الاموال) تم تقديمه لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٧/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة المستحقة من واقع الاقرار فى شهر ٢٠١٨/٤ .

ضريبة المرتبات والأجور : ثانيا :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢/١٢/٣١

تم فحص الشركة وتم عمل لجان داخلية وسددت جميع الفروق المستحقة من واقع قرار اللجنة الداخلية .

الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

تم اخطار الشركة بفروق ضريبية وتم الطعن عليها

السنوات ٢٠١٦-٢٠١٨

تقوم الشركة باستقطاع الضرائب المستحقة من جميع العاملين بها طبقا للقانون وتورد فى مواعيدها القانونية الى مركز كبار الممولين ولم يتم فحص الشركة عن تلك الفترة حتى تاريخه .

ضريبة الدمغة : ثالثا :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢/١٢/٣١

تم فحص الشركة وتم عمل لجان داخلية وسددت الفروق المستحقة من واقع قرارات اللجنة الداخلية وتم تسوية الملف عن تلك السنوات .

السنوات ٢٠١٣-٢٠١٧

تم فحص الشركة وعمل لجان داخلية وتم سداد الفروق وتسوية الملف

(٢٣)

رابعاً : ضريبة المبيعات

السنوات حتى ٢٠١١/١٢/٣١

تم فحص الشركة وتم سداد فروق الفحص

السنوات ٢٠١٢-٢٠١٣

تم فحص الشركة وتم اخطار الشركة بنموذج ٥ ا ض ع م وتم الاعتراض عليه وعمل لجنة
تظلمات وسداد الفروق المستحقة .

السنوات ٢٠١٤-٢٠١٥

جارى فحص الشركة

السنوات ٢٠١٦ حتى مارس ٢٠١٩

تقوم الشركة بسداد الاقرارات الشهرية فى المواعيد المحددة

خامساً : ضريبة الخصم والاضافة والدفعات المقدمة

تقوم الشركة بخصم الضرائب المستحقة على جميع المتعاملين معها وتقوم بسدادها طبقاً
للبطاقة الضريبية الخاصة بكل ممول الى المأمورية التابع لها حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

دكتور / احمد سعيد محمد كيلانى

رئيس القطاع المالى

محاسب / يوسف محمود يوسف

سهير