



التاريخ في ٢٠٢٠/٦/٨

السادة/ البورصة المصرية

بعد التحية،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

١. تقرير السيد/ مراقب الحسابات على القوائم المالية للشركة عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١
٢. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٢٠/٣/٣١
٣. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١
٤. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١
٥. قائمة التدفقات النقدية.
٦. قائمة التغير في حقوق الملكية .
٧. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور/ علاء الدين هراز



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الأدوية

٣٠٣
٢٠٢٠ / ٦ / ٨
(٤) ورثة تقرير
صناء

السيد الأستاذ الدكتور / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول

مدير الإدارة

اعامر عبدالعاطي
(محاسبة / أيمن عبدالعاطي السيد)

القاهرة في ٨ / ٦ / ٢٠٢٠

س

تقرير فحص محدود

الى السادة / مساهمى شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية (ش.م.م).

المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٠/٣/٣١ ، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل 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 المسئولة 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 والمؤدى 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 ونقل 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ :

وفى ضوء المعلومات التى حصلنا عليها من الإدارة

- تضمنت مبيعات الإنتاج التام قيمة فواتير مبيعات لم يتم تسليم مشمولها للعملاء حتى ٢٠٢٠ /٣/٣١ باجمالي نحو ٢٠.٥٠٥ مليون جنيه تتمثل فى نحو ١٣.٥٣٨ مليون جنيه قيمة فواتير تم تسليمها للعملاء بعد تاريخ المركز المالي منها نحو ١.٤٩٤ مليون جنيه قيمة فواتير مبيعات لم يرد للشركة مايفيد استلامها من الشركة المصريه حتى تاريخ الفحص يونيه ٢٠٢٠ ونحو ٤.٨٠٢ مليون جنيه فواتير مبيعات تم الغاؤها ونحو ٢.١٦٥ مليون جنيه قيمة فواتير مبيعات مازالت بالمخازن منها نحو ١.٨٦٢ مليون جنيه تخص مبيعات التصدير، وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١١) المعدل الخاص بالإيراد .

- ضريبة الدخل عن الفتره تم حسابها علي اساس سعر الضريبة ٢٢.٥% من صافي الايراد الخاضع للضريبة الا انه تم تعديل سعر الضريبة الي ٢٥% وفقا لأحكام القانون رقم ٢٦ لسنة ٢٠٢٠ الصادر

في ٧ مايو ٢٠٢٠ بتعديل بعض احكام قانون الضريبة علي الدخل الصادر بالقانون رقم ١٠٥
٢٠٠٥ الامر الذي اظهر صافي الربح بالزيادة بنحو ٤.٧ مليون جنيه

الاستنتاج المتحفظ :

في ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما ورد بالفقراتين السابقتين لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٠/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

ودون اعتبار ذلك تحفظا :-

- بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ٥٦.٤٣٢ مليون جنيه منها نحو ١٨.٧٥٣ مليون جنيه بحساب التكوين الاستثماري ، نحو ٣٧.٦٧٩ مليون جنيه بحساب الإنفاق الاستثماري وما زالت تتضمن مشروعات لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ الفحص يونيه ٢٠٢٠ على النحو التالي :-

• نحو ١١,٥١١ مليون جنيه قيمه ماكينة تخريم و تقطيع و تغليف اللاصقة الطبية وملحقاتها ماركة يوريسيما لقسم الأشرطة الموردة من خلال شركة الجمهورية والتي تبين وجود عيوب كبيره في الإنتاج غير مقبولة وغير مطابقة وذلك وفقا لمحضر إثبات الحالة في ٢٠١٨/٦/١١ وقد تبين حضور الخبير الايطالي لعمل استلام ابتدائي للماكينة في ٢٠٢٠/٢/١١ ولم يتم استلام الماكينه نظراً لوجود بعض المشاكل تم اثباتها في محضر اثبات حاله وتعهدت الشركه المورده بتلافيها وهذا لم يتم حتى تاريخه .

• نحو ٢,٣٩٠ مليون جنيه قيمه أعمال التكييفات بمصنع الأقراص المرحلة الثانية المسند تنفيذها الى شركة المجموعه المتحده منذ ٢٠١٦/٨ لوجود عيوب في مشكلة تراكم البودرات بقسم تحضير الاقراص .

• نحو ١,٥٩٨ مليون جنيه قيمة المدفوع تحت حساب غلاية ٦ طن لتشغيل المصانع منذ يونيه ٢٠١٩ وتعتمد الشركة على الغلاية ٣ طن الوحيده الموجوده بالشركه يتم تشغيلها بطاقتها القصوى .

- تضمن المخزون السلعي في ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ١.٩٣٣ مليون جنيه قيمة اصناف راكمه تتمثل في نحو ١.٨٦٩ مليون جنيه قيمة اصناف تعبئة وتغليف ونحو ٦٤ ألف جنيه قيمة خامات .

- تضمن مخزون الإنتاج غير التام نحو ٤٢٥ ألف جنيه قيمة تشغيلات مفتوحة منذ يونيه ٢٠١٩ لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ الفحص يونيه ٢٠٢٠ .

- بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ٢٣٧.٩٩٤ مليون جنيه بعد خصم الانخفاض البالغ ٤.٦٩٤ مليون جنيه وما زال يتضمن مايلي :

• نحو ٣,٣٩٠ مليون جنيه مديونية مقيدة على العميل شركة ميتاك (موزع للمستحضرات البيطرية ولزقة النمر) وقد تم إيقاف التعامل مع العميل المذكور منذ نوفمبر ٢٠١٨ محالة للقضاء من الطرفين .

• نحو ١,١٠٨ مليون جنيه رصيد عملاء تصدير متوقف من عام ١٩٨٩ مكون عنه اضمحلال بالكامل منه نحو ٣٢٠ ألف جنيه مديونية طرف وزارة الصحة السودانية ، ونحو ٧٨٨ ألف جنيه طرف المؤسسة العامة للأدوية بالعراق لم يتم تحصيلها من خلال لجنة التعويضات بالأمم المتحدة .

- لم يتم اجراء مطابقات مع شركات التوزيع وكبار عملاء الشركة(ماعدا شركة فارما اوفرسيز) البالغ رصيدهم الدفتری نحو ٩١.٢٠٤ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١

- بلغ الرصيد المدين المقيد على مصلحة الضرائب والظاهر بدفاتر الشركة نحو ٦,٢٤٢ مليون جنيه والذي يمثل قيمة ما تم خصمه من تعاملات الشركة مع الغير وفقا لما ورد بالمادة ٥٩ من قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ (الخصم والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة) في حين بلغت الشهادات المؤيدة لتلك المبالغ التي حصلت عليها الشركة نحو ٤.٤٤٦ مليون جنيه .

- لم تتم المطابقه مع شركة الجمهوريه والبالغ رصيدها الدفتری في ٢٠٢٠/٣/٣١ دائن بنحو ٧.٥٧٢ مليون جنيه وقد اسفرت اخر مطابقة تمت مع الشركة المذكوره على رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١ البالغ نحو ٦,٨٣٦ مليون جنيه عن وجود فروق بنحو ٣,٠٠٣ مليون جنيه تتمثل في نحو ٢,٣٤٢ مليون جنيه قيمة فروق اسعار عن توريد خامات مقيدة بدفاتر شركة الاسكندرية لصالحها لم تعترف بها شركة الجمهوريه ونحو ٦٦١ ألف جنيه قيمة غرامة مقيدة لصالح شركة الجمهوريه وقد تم الاتفاق على تسويتها مناصفة بين الشركتين هذا ولم يتم اجراء اي تسويات خلال فترة المركز المالي.

ازال حساب دانتو التوزيعات في ٢٠١٩/١٢/٣١ يتضمن مبلغ ٣.٥٨٨ مليون جنيه تمثل
المتبقي من حصص العاملين قبل تطبيق القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١.

لم تحصل الشركة على شهادات الإفراج الجمركي لبعض مبيعات التصدير التي تمت خلال الفترة
والبالغة نحو ١.٧١٨ مليون جنيه .

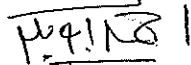
بلغ صافي الربح بعد الضريبة نحو ١٣٤.٣٧١ مليون جنيه (بزياده نحو ٢٤ مليون جنيه عن
المستهدف) متضمن زيادة في التغير في مخزون اخر المدة من الانتاج التام وغير التام بنحو ٢١
مليون جنيه

تحريري في : ٢٠٢٠/٦/٢١

مراقب الحسابات

مدير عام

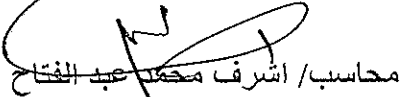
نائب مدير الإدارة



محاسب / احمد قرني أبو بكر

وكيل الوزارة

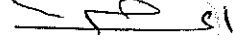
نائب أول مدير الإدارة



محاسب / اشرف محمد عبد الفتاح

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

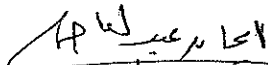


محاسبة / ايمان حسن أحمد

يعتمد،،،

وكيل أول

مدير الإدارة



(محاسبة / ايمان عبدالعاطي السيد)

قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

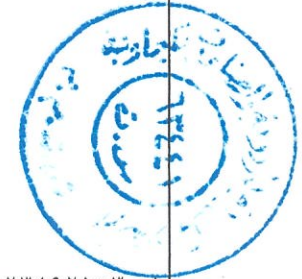
٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٣/٣١		التكلفة	مجمع الاهلاك	الصافي
		<u>الاصول</u>			
		<u>الأصول غير المتداولة :</u>			
		<u>أصول ثابتة :</u>			
٧٨١٧٧	٧٨١٧٧	أراضي	٧٨١٧٧,٣٧		٧٨١٧٧,٣٧
٨٢٦١٢٦٧	٨٢٧٩٩١٢	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٤٣٦٢٥٧٣٤,١٧	٣٦٣٨٥٥٧٢,٧٩	٧٢٤٠١٦١,٣٨
٧٠٨٤٥٤٥٣	٧٤٠٧٤٧٢٤	آلات ومعدات	١٩٤٨٢١١٣٧,٠٦	١٢٦١٨٦٩٠,٦,٢٤	٦٨٦٣٤٢٣٠,٨٢
٢٠٠٨٢٢٩	٢٣٤٠٩٠٦	وسائل نقل وإنتقال	١٣٨٦٨٣٤٩,٩٠	١١٥٢٢٣٩٠,٤٢	٢٣٤٥٩٥٩,٤٨
١٠٦٣٥٠٤٨	١٠٨٠٧٩٣٣	عدد وأدوات	٣١٢٨٣٧٨٧,٢٠	١٨٤٠٦١٠٦,٤٢	١٢٨٧٧٦٨٠,٧٨
٢٣٨٨٠٣٨	٢٣٠٥٤٤٨	أثاث وتجهيزات مكتبية	١١٤٨٥٩٧٧,٦٥	٨٦٨٧١٧٧,٨٦	٢٧٩٨٧٩٩,٧٩
٩٤٢١٦٢١٢	٩٧٨٨٧١٠٠		٢٩٥١٦٣١٦٣,٣٥	٢٠١١٨٨١٥٣,٧٣	٩٣٩٧٥٠٠٩,٦٢
		<u>مشروعات تحت التنفيذ :</u>			
١٩٣٥٨١٤٣	١٦٩٨٢٨٩٨	تكوين استثماري		١٨٧٥٣٠٦٨,٦١	
١٠٣٨٢٤٠	١٣٥٦٤٥٧	إنفاق استثماري		٣٧٦٧٩١٤٤,٠٣	
٢٠٣٩٦٣٨٣	١٨٣٣٩٣٥٥				٥٦٤٣٢٢١٢,٦٤
		<u>استثمارات طويلة الأجل :</u>			
٥١٥٠٠٠	٥١٥٠٠٠	استثمارات في أسهم شركات أخرى		٥١٥٠٠٠,٠٠	
١٨٧٠٠١٤	١٨٧٠٠١٤	استثمارات في سندات		١٨٧٠٠١٣,٦٧	
٢٣٨٥٠١٤	٢٣٨٥٠١٤			٢٣٨٥٠١٣,٦٧	٢٣٨٥٠١٣,٦٧
		<u>أصول أخرى :</u>			
		نفقات مرسلة (بالصافي)		٠,٠٠	
					٠,٠٠
١١٦٩٩٧٦٠٩	١١٨٦١١٤٦٩	مجموع الأصول غير المتداولة (١)			١٥٢٧٩٢٢٣٥,٩٣



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

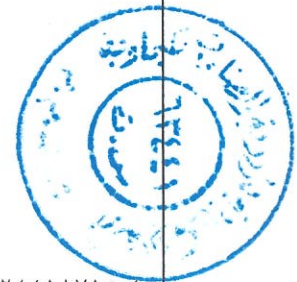
٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٣/٣١		جنيه	جنيه	جنيه
		<u>الأصول المتداولة :</u>			
		<u>مخزون :</u>			
١٦٤٦٦٢٥٨٦	١١٦٥٥٠١٧١	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غير بعد خصم الانخفاض البالغ قيمه ١٨٧٦٨٢٣,٧٧ جنيه	١٤١٤٨٥١١٤,٣٠		
١٦٥٩٨١٣٨	١٥٥١٢٩٤٩	مخزون إنتاج غير تام	٢٨٧١٤١١٣,٠٠		
٥٤٦١٧٢٠٨	٤١٦٨٨٨٦٤	مخزون إنتاج تام بعد خصم الانخفاض البالغ قيمه ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه	٦٣٩٢٤٤١٩,٠٠		
٧٧٦٠١٣٩		اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	٨٩٢٩٣٤٢,٨٢		
٢٤٣٦٣٨٠٧١	١٧٣٧٥١٩٨٤	<u>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u>		٢٤٣٠٥٢٩٨٩,١٢	
٨٣٢٥٦٩٦١	١٥٩٦٤٠٥٤٠	عملاء (بعد خصم الاضمحلال البالغ قيمه ٤٦٩٣٥٠٨,٣٤ جنيه	١٤٠٤٩٥٠٨٥,٨٢		
٦٨٧١٧٠١٠	٦٧٨٩٧١٩٥	أوراق قبض (بعد خصم المخصص البالغ قيمه ٠,٠٠٠	٩٧٤٩٨٥٠٩,٤٢		
		حسابات مدينة لدى الشركة القابضة			
٣٧٧١٧٦٣	٤٦٦٦٩٣٥	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٦٢٧٤٠٢٦,٥٢		
١١٩٢٣١٠	٣٤٥٠٨٠	إيرادات مستحقة التحصيل	٢٣٧٩١٤,٩٨		
٢٨٧٤٣١	٣٢٨٤١٠	مصرفات مدفوعة مقدماً	٣٤٩٧٦٠,٣٠		
٣٠٨٥٥٧٤	٣٩٢٥٠٨٨	موردون (أرصدة مدينة)	١٣٦١١٢٣,٨٣		
١٨٨٦٠٣٠	١٩٢٠٦٥٨	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم الاضمحلال البالغ قيمته ٢٠٨٦٠٥,٥٣ جنيه	١٤٨٠٨٨٥,٥٤		
١٦٢١٩٧٠٧٩	٢٣٨٧٢٣٩٠٦	<u>نقدية بالبنوك والصندوق :</u>		٢٤٧٦٩٧٣٠٦,٤١	
٥٤٨٧٢٤٨٨	٣٧٤٨٣٤٩٠	ودائع بالبنوك لأجل أو باخطار سابق	١٨٩٧٦٠٨٠,٩٤		
١٧٠٧٣٦٣	١٤٦٧٢١٦	غطاء خطابات ضمان	١٣٧٠٨٢٩,٨٠		
٣٧٣٤٨٣١٤	١٠٦٨٧٥	حساب استثماري يوم بيوم	١٦٥٨٠٠٩٠,٦٢		
٧٢٣٠٧٤٦٠	٦٩٢٠٧٦٥٧	حسابات جارية بالبنوك	٨٦٤٧٠٦٤٣,٥٦		
٣٨٠٢٢٤	٢٩٢٥٢٨	نقدية بالصندوق	٩٤٥٠٨,٠٩		
١٦٦٦١٥٨٤٩	١٠٨٥٥٧٧٦٦			١٢٣٤٩٢١٥٣,٠١	
٥٧٢٤٥٠٩٩٩	٥٢١٠٣٣٦٥٦	مجموع الأصول المتداولة			٦١٤٢٤٢٤٤٨,٥٤
٦٨٩٤٤٨٦٠٨	٦٣٩٦٤٥١٢٥	إجمالي الأصول			٧٦٧٠٣٤٦٨٤,٤٧



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٣/٣١		جنيه	جنيه	جنيه
٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	<u>حقوق الملكية :</u>			
		رأس المال المدفوع	٥٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠		
٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	<u>الإحتياطيات :</u>		٥٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	
٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	إحتياطي قانوني	٢٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠		
٢٠٣٤٠٨٢٠٦	٢٠٣٤٠٨٢٠٦	إحتياطي نظامي	٢١٤٦٩٣٣٧٠,٣٦		
٥١٥٥١٩	٥١٥٥١٩	إحتياطي رأسمالي	٩٦١٢٤٥,٠٧		
٤٢٩٩٤٩١٧	٤٢٩٩٤٩١٧	إحتياطيات أخرى	٥١٢٢٢٠٠٧,٨٠		
٤٦٤٩٦٩٦٤	٤٦٠١٢٨١٥	أرباح مرحلة	٦٠٠٢٥٦٣٣,٥٦		
١١٢٨٥١٦٤٥	٠	صافي أرباح العام (لم توزع بعد)			
٠	١٠٤٦٩٢٤١٠	صافي أرباح الفترة	١٣٤٣٧١٠٦٠,٤٠		
٤٣١٢٦٧٢٥١	٤٢٢٦٢٣٨٦٧			٤٨٦٢٧٣٣١٧,١٩	
٤٨١٢٦٧٢٥١	٤٧٢٦٢٣٨٦٧	<u>مجموع حقوق الملكية</u>			٥٣٦٢٧٣٣١٧,١٩
		<u>الإلتزامات طويلة الأجل</u>			
٩٣٣٨٠٠١	٩٦٥٥٥٢٨	الإلتزامات ضريبية مؤجلة		٩٣٣٨٠٠١,٠٠	
		<u>الإلتزامات المتداولة :</u>			٩٣٣٨٠٠١,٠٠
		<u>مخصصات :</u>			
١٢٤٩٣٣٤٨	١٢٥٦٨٣٠٦	مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٠٩٩٣٣٤٨,٥٤		
٢٤٢٥٣٦٧	٢٧٧٥٣٦٧	مخصص المطالبات والمنازعات	٣٤٢٥٣٦٦,٨٦		
٠	٠	مخصصات أخرى	٠,٠٠		
١٤٩١٨٧١٥	١٥٣٤٣٦٧٣			٢٤٤١٨٧١٥,٤٠	
		<u>بنوك دائنة :</u>			
٠	٠	تمويل اعتمادات مستندية	٠,٠٠		
٠	٠			٠,٠٠	



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٣/٣١		جنيه	جنيه	جنيه
		<u>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :</u>			
١٠٩٤٢٣٥٤٣	٧٤٦٤٨٩٠٦	موردون	١١٠١٣٨٩٢١,٨٩		
٢٤٢٣٦٥٠	٢٦٦٥٧١٦	أوراق دفع	٧٤٤٦٨٢٨,٢٠		
١٠١٢١١	٣٩٩٢٤	حسابات دائنة للشركة القابضة	٦٣٤٥٩٤,٧٥		
٣٧٧٤٥٧٩٥	٣٤٦٥٥٦١٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٤٥١٠٤٥٣٨,٩٧		
٥٥٢٥١٢١	١٤٥٤٩٠٣٠	دائنو توزيعات	١٧٢٢٧٦٧٢,٦٥		
٣٣٣٣٩٦٢	٤٨٢٨٥٠٧	مصرفات مستحقة السداد	٥٠٢١٨٧٢,٤٠		
٣٦٨٥٦٢	١٩٤٢٦٧	عملاء (أرصدة دائنة)	٣٠٩٥٧١,٩٨		
٢٥٠٠٢٧٩٧	١٠٤٤٠٠٩٢	حسابات دائنة أخرى	١١١٢٠٦٥٠,٠٤		
١٨٣٩٢٤٦٤١	١٤٢٠٢٢٠٥٧			١٩٧٠٠٤٦٥٠,٨٨	
١٩٨٨٤٣٣٥٦	١٥٧٣٦٥٧٣٠	مجموع الإلتزامات المتداولة :			٢٢١٤٢٣٣٦٦,٢٨
٦٨٩٤٤٨٦٠٨	٦٣٩٦٤٥١٢٥	مجموع حقوق الملكية والالتزامات			٧٦٧٠٣٤٦٨٤,٤٧

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علاء الدين مرزوق



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مجدي فؤاد فتح الله

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

كلى	جزئى	الغلى منسوب لإيرادات النشاط %	البيان	المستهدف منسوب لإيرادات النشاط	مستهدف من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٣/٣١	العقارن من السابق لإيرادات النشاط %	من ٢٠١٨/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٩/٠٣/٣١	نسبة نمو المحقق / العقارن من العام السابق للمستهدف	نسبة نمو المحقق / العقارن من العام السابق للمستهدف
			إيرادات النشاط :						
	٧٩٢١٤٩٧٤٤,٩٣		صافى مبيعات إنتاج تام		٧٥٠٠٠٠٠٠٠		٦٦٤٢٢٨٦٥٩	١٩,٣%	٥,٦%
	٠,٠٠		صافى مبيعات بضائع مشتراه						
	٧٣٣٣٥٤٩,٥٠		إيرادات تشغيل للغير		٣٧٥٠٠٠٠٠		٥٤٨٤٩١٧	٣٣,٧%	٩٥,٦%
٧٩٩٤٨٣٢٩٤,٤٣			إيرادات النشاط		٧٥٣٧٥٠٠٠٠		٦٦٩٧١٣٥٧٥	١٩,٤%	٦,١%
			يخصم منها :						
	٥٤٥٤١٠٣٦٦,٨٦	٦٨,٢%	تكلفة إيرادات النشاط	٧٢,٢%	٥٤٣٨٣٢٥٠٠	٧١,٧%	٤٨٠٣٨٩٥٠٣	١٣,٥%	٠,٢%
٥٤٥٤١٠٣٦٦,٨٦		٦٨,٢%	تكلفة إيرادات النشاط	٧٢,٢%	٥٤٣٨٣٢٥٠٠	٧١,٧%	٤٨٠٣٨٩٥٠٣	١٣,٥%	٠,٢%
٢٥٤٠٧٢٩٢٧,٥٧		٣١,٨%	مجمل الربح :	٢٧,٨%	٢٠٩٩١٧٥٠٠	٢٨,٣%	١٨٩٣٢٤٠٧٣	٣٤,٢%	٢١,٠%
			إيرادات الإستثمارات :						
	٤٩٠٨٧,٨٦	٠,٠%	إيرادات إستثمارات مالية أخرى	٠,٢%	١٨٧٥٠٠٠	٠,٠%	٤٩٠٨٨	٠,٠%	٩٧,٤%
٤٩٠٨٧,٨٦		٠,٠%	إيرادات إستثمارات مالية أخرى	٠,٢%	١٨٧٥٠٠٠	٠,٠%	٤٩٠٨٨	٠,٠%	٩٧,٤%
			يخصم منها :						
	٤٨٥٣٥٩١٣,٠٧	٦,١%	المصروفات التسويقية (للبيع والتوزيع)	٦,٦%	٥٠١١٨٧٥٠	٥,٤%	٣٦٤٤٦٤٠٢	٣٣,٢%	٣,٢%
	٤٨٠٨٦٥,٥٠	٠,١%	المصروفات الإدارية:	٠,١%	٤٨٧٥٠٠	٠,١%	٤٩٩٢٦٣	٣,١%	١,٤%
			رواتب مقطوعة وبدلات حضور						
	١٦٦٠٠٤٧٧,٤٢	٢,١%	وإنتقال أعضاء مجلس الإدارة	١,٩%	١٤١٨٦٢٥٠	٢,٠%	١٣٠٧٤٠١٧	٢٧,٠%	١٧,٠%
			مصروفات إدارية أخرى						
١٧٠٨١٣٤٢,٩٢		٢,١%	مصروفات إدارية أخرى	١,٩%	١٤١٨٦٢٥٠	٢,٠%	١٣٥٧٠٢٨٠	٢٥,٩%	١٦,٤%
			أعباء وخسائر						
	٩٥٠٠٠٠٠,٠٠	١,٢%	مخصصات (بخلاف الإهلاك	٠,٧%	٥٦٢٥٠٠٠	١,٠%	٦٥٠٠٠٠٠	٤٦,٢%	٦٨,٩%
			ومخصصات هبوط أسعار مخزون)						
	١٠٥١١٥٦٠,٢٠	١,٣%	أعباء وخسائر متنوعة	٠,٩%	٧١٢٥٠٠٠	٠,٩%	٦٢٦٠٣٩٦	٦٧,٩%	٤٧,٥%
٢٠٠١١٥٦٠,٢٠		٢,٥%	أعباء وخسائر متنوعة	١,٧%	١٢٧٥٠٠٠	١,٩%	١٢٧٦٠٣٩٦	٥٦,٨%	٥٧,٠%
١٦٨٤٩٣١٩٩,٢٤		٢١,١%	صافى أرباح النشاط " قبل	١٧,٨%	١٣٤٢٥٠٠٠	١٨,٩%	١٢٦٥٩٦٠٨٢	٣٣,١%	٢٥,٥%
			مصروفات التمويل والفوائد الدائنة "						
	٧٤٠٤٨٤١,٨٠	٠,٩%	فوائد دائنة أخرى	٠,٦%	٤٥٠٠٠٠٠	١,١%	٧٥٠٦٢١٩	١,٤%	٦٤,٦%
	١٦٦٠٥٠٢,٤٧	٠,٢%	إيرادات وأرباح متنوعة	٠,١%	٧٥٠٠٠٠	٠,٣%	٢١٣٩٩٥٧	٢٢,٤%	١٢١,٤%
٩٠٦٥٣٤٤,٢٧		١,١%	إيرادات وأرباح متنوعة	٠,٧%	٥٢٥٠٠٠٠	١,٤%	٩٦٤٦١٧٦	٦,٠%	٧٢,٧%
١٧٧٥٥٨٥٤٣,٥١		٢٢,٢%	صافى أرباح النشاط (بعده)	١٨,٥%	١٣٩٥٠٠٠٠	٢٠,٣%	١٣٦٢٤٢٢٥٨	٣٠,٣%	٢٧,٣%



تابع - قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

		من ٢٠١٨/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٩/٠٣/٣١	المقارن من العام السابق / الإيرادات النشاط %	مستهدف من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٣/٣١	المستهدف ممتسوبي لإيرادات النشاط	البيان	الفعلي ممتسوبي لإيرادات النشاط %	جزئي	كلى
		١٣٦٢٤٢٢٥٨	٢٠,٣%	١٣٩٥٠٠٠٠٠		مقابلته (صافى أرباح النشاط)	٢٢,٢%		١٧٧٥٥٨٥٤٣,٥١
٢٧,٣%	٣٠,٣%					<u>يضاف إليه أو يخصم منه :</u>			
		٦٦١٧٢٩,٧١	٠,١%			أرباح (خسائر) فروق عملة	٠,١%-	(٨٣١٢٠٢,٩٠)	
			٠,٠%			إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٠,٠%		
			٠,٠%			أرباح (خسائر) رأسمالية	٠,٠%		
	٢٥,٦%	٦٦١٧٣٠٠	٠,١%				٠,١%-		(٨٣١٢٠٢,٩٠)
٢٦,٧%	٣٠,٣%	١٣٥٥٨٠٥٢٩	٢٠,٢%	١٣٩٥٠٠٠٠٠	١٨,٥%	صافى الربح قبل ضرائب الدخل	٢٢,١%		١٧٦٧٢٧٣٤٠,٦١
٤٤,٨%	٣٧,١%	٣٠٨٨٨١١٩	٤,٦%	٢٩٢٥٠٠٠٠٠	٣,٩%	ضرائب الدخل	٥,٣%		٤٢٣٥٦٢٨٠,٢١
٢١,٩%	٢٨,٣%	١٠٤٦٩٢٤١٠	١٥,٦%	١١٠٢٥٠٠٠٠	١٤,٦%	صافى الربح	١٦,٨%		١٣٤٣٧١٠٦٠,٤٠

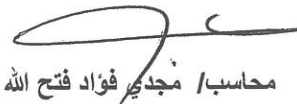
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علاء الدين دراز



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مجدي فؤاد فتح الله




قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

		من ٢٠١٨/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٩/٠٣/٣١	المقارن من العام السابق / لإيرادات النشاط %	مستهدف من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٣/٣١	المستهدف مضمون لإيرادات النشاط	البيان	الغنى منسوب لإيرادات النشاط %	جزئي	كلى
٢١,٩%	٢٨,٣%	١٠٤٦٩٢٤١٠	١٥,٦%	١١٠٢٥٠٠٠٠		صافي الربح عن العمليات المستمرة	١٦,٨%		١٣٤٣٧١٠٦٠,٤٠
الدخل الشامل الاخر									
						فروق الصلة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية		٠,٠٠	
						الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		٠,٠٠	
						تغطية التلوق التقدي		٠,٠٠	
						الإرباح (الخسائر) الائتمانية من نظم المزايا المحددة للمعاشات		٠,٠٠	
						نصيب المنشأة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة		٠,٠٠	
						ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى		٠,٠٠	
	٠,٠%					مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة			٠,٠٠
٢١,٩%	٢٨,٣%	١٠٤٦٩٢٤١٠	١٥,٦%	١١٠٢٥٠٠٠٠		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	١٦,٨%		١٣٤٣٧١٠٦٠,٤٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علاء الدين دراز

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / مجدي فؤاد فتح الله

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية
في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٠٣/٣١	بيان	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١
	أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى	
٥٧٦٤٥٤٩٩٨	مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء	٦٩٣٢٦٥١٢٢
(٣٦٩٢١٤٨٦٣)	مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين	(٤٩٦١٨٥٧٢٨)
(٨٧٥٧٩٤٢٢)	أجور مدفوعة	(٩٣٠٠١١٩٦)
٧٤٣٨٨٠٦	فوائد دائنة محصلة	٧٥٣٧٣١٢
(٤٧٣٢٦٧٧٩)	ضرائب و رسوم مدفوعة	(٤٠٦٣٠٣٧٨)
(٧٥٠٦٥١)	متحصلات و مدفوعات أخرى	٢٢٩٤٧٣١
٧٩٠٢٢٠٨٩	(١) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى	٧٣٢٧٩٨٦٣
	ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى :	
(١٢١٨٣١٤٤)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(٥٠١١٥٩٣٧)
١٢٦٦٧٩٤	مقبوضات من إيرادات استثمارات	٩٠٠٠٠٠
(١٠٩١٦٣٥٠)	(٢) صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى	(٤٩٢١٥٩٣٧)
	ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمولي :	
(٥٥٩٣٦٦٩٠)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	(٦٦٨٥١٠٩٠)
(٥٥٩٣٦٦٩٠)	(٣) صافى التدفقات النقدية من النشاط التمولي	(٦٦٨٥١٠٩٠)
١٢١٦٩٠٤٩	التغير فى حركة النقدية خلال السنة المالية (٣+٢+١)	(٤٢٧٨٧١٦٤)
٩١٦٣٤٦٩٩	رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠١٩/٠٧/٠١	١٦٤٧٠٨٤٨٧
١٠٣٨٠٣٧٤٨	رصيد النقدية فى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ (بدون خطابات الضمان والوديعة المجمدة)	١٢١٩٢١٣٢٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علاء الدين دراز



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مجدى فؤاد فتح الله

قائمة التغير في حقوق الملكية
 عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

إجمالي حقوق الملكية	أرباح العام		المرحلة		الإحتياطيات الأخرى		الإحتياطيات النظامية		الإحتياطيات القانونية		رأس المال		البيان	
	جنبه	جنبه	جنبه	جنبه	جنبه	جنبه	جنبه	جنبه	جنبه	جنبه	جنبه	جنبه		
٣٦٨.٠٧٣١٣,٩٩	٠,٠٠	٤٦.٨٨٦٧٢,٣٠	٤٢٩٩٤٩١٧,٠٤	٢٠٣٤.٨٢٥.٩٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٢٠١٨/٣٠	الرصيد في ٢٠١٨/٣٠					يضاف: أثر التغير في السياسات المحاسبية	
٤.٠٨٢٩٢,٠٠		٤.٠٨٢٩٢,٠٠												
٣٦٨.٤١٥٦٠.٥.٩٩	٠,٠٠	٤٦.٩٦٩٦٩٦٤.٣٠	٤٢٩٩٤٩١٧.٠٤	٢.٣٤٠.٨٢٥.٩٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٢٠١٨/٠٧/١	الرصيد المعدل في ٢٠١٨/٠٧/١						
١١٢٨.٥١٦٤٤,٦٣	١١٢٨.٥١٦٤٤,٦٣													صافي أرباح الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠
٤٨١٦٦٧٢٥٠,٦٢	١١٢٨.٥١٦٤٤,٦٣	٤٦.٩٦٩٦٩٦٤.٣٠	٤٢٩٩٤٩١٧.٠٤	٢.٣٤٠.٨٢٥.٩٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٢٠١٩/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠						
	(١١٢٨.٥١٦٤,٤٦)			١١٢٨.٥١٦٤,٤٦										المحول الي احتياطي نظامي
	(٤٤٥٧٢٦,٣٢)			٤٤٥٧٢٦,٣٢										المحول الي احتياطي رأسمالي
	(٨٢٢٧.٠٩.٧٦)			٨٢٢٧.٠٩.٧٦										المحول الي احتياطات اخرى (احتياطي تطوير)
	(١٣٥٢٨٦٦٩,٢٦)			١٣٥٢٨٦٦٩,٢٦										المحول لارباح مرحلة
(٧٩٣٦٤٩٩٣,٨٣)	(٧٩٣٦٤٩٩٣,٨٣)													توزيعات الارباح للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩
٤.١٩.٠٢٥٦,٧٩	٠,٠٠	٦.٠٢٥٦٣٣,٥٦	٥١٢٧٢.٠٧.٨٠	٢١٤٦٩٣٧١,٣٦	٢٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٢٠١٩/٦/٣٠	الرصيد المعدل بعد اعتماد الجمعية العامة وتوزيع الارباح						يطرح: أثر التغير في السياسات المحاسبية
١٣٤٣١٠.٦٠.٤٠	١٣٤٣١٠.٦٠.٤٠													صافي ارباح الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١
٥٣٦٩٣٣١٧,١٩	١٣٤٣١٠.٦٠.٤٠	٦.٠٢٥٦٣٣,٥٦	٥١٢٧٢.٠٧.٨٠	٢١٤٦٩٣٧١,٣٦	٢٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	الرصيد المعدل في ٢٠٢٠/٠٣/٣١						

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/ علاء الدين دراز



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مجدي نورا فصح الله

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

نبذة عن الشركة :

إسم الشركة :

شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية.

الشكل القانوني :

شركة تابعة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية .

تاريخ التأسيس :

٢٠ - ٧ - ١٩٩١ تاريخ العمل بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١

تاريخ القيد بالبورصة :

٢٧ - ٢ - ١٩٩٥

نشاط الشركة :

أ - صناعة جميع أنواع المنتجات والمستحضرات الكيماوية والطبية والعقاقير والأغذية ذات الطبيعة الخاصة وصناعة المستلزمات الطبية ، و يكون للشركة التصنيع للغير ولدى الغير .

ب - شراء وبيع وإستيراد وتصدير جميع أنواع المنتجات والمستحضرات والمواد الأولية المتعلقة بأغراض الشركة.

التغييرات في السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بالثبات في اختيار وتطبيق سياساتها المحاسبية وذلك بالنسبة للمعاملات المتماثلة والاحداث والظروف الاخرى ويتم الاعتراف بالتغيير في السياسات في الفترة التي تم تغيير السياسة فيها اذا كان التغيير يؤثر على القوائم المالية ولا تقوم الشركة بتغيير سياساتها المحاسبية الا في حالتين:-

أ - طلب اي معيار من معايير المحاسبة او تفسير هذا التغيير

ب - ان يؤدي هذا التغيير لقوائم مالية تقدم معلومات موثوق بها واكثر مناسبة عن تأثير المعاملات والاحداث الاخرى على المركز المالي او الاداء المالي او التدفقات المالية للشركة

أسس إعداد القوائم المالية:

١- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وطبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٢- تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل بالشركة في إثبات كافة المعاملات المالية بالدفاتر المالية .

الأدوات المالية :

١- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية في الموردين والحسابات الدائنة ، وتتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الائتمان وخطر السيولة .

أ- خطر أسعار الفائدة : يشمل خطر أسعار الفائدة في التغييرات في أسعار الفائدة بما قد تؤثر سلباً مع نتيجة الأعمال ولتقليل هذا الخطر الي الحد الأدنى يتم ربط ودائع بأسعار فائدة متغيرة بأفضل أسعار بالسوق المصري .

ب- خطر العملات الأجنبية : يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في أسعار العملات الأجنبية غير عملة القيد التي تؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأخرى .

ج- خطر الائتمان : يتمثل في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وتتركز المديونيات المستحقة للشركة في الأرصدة المستحقة علي بعض الجهات الحكومية بالإضافة إلي مديونيات علي عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة ولتقليل هذا الخطر إلى أدنى حد ممكن يتم الحصول علي الضمانات الكافية من خلال الحصول علي خطابات ضمان مقدمة من العملاء طبقاً للعقود المبرمه معهم .

د- خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر علي قدرة الشركة علي سداد جزء أو كل التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما تؤثر علي تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى .

السياسات المحاسبية

١- استخدام التقديرات والحكم الشخصي .

إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات ، وتعتمد التقديرات والإفتراضات علي الخبرة التاريخية للإدارة ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة في نهاية كل سنة مالية.

٢- أسس وأساليب إدارة رأس المال

تتمثل إدارة رأس المال في قدرة الشركة علي الحفاظ علي استمراريتها والاحتفاظ بمعدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتحقيق منفعة للمساهمين.



١- الأصول الثابتة وسياسة إهلاكاتها

- أ- يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بالتكلفة التاريخية .
ب- تستخدم الشركة في احتساب الإهلاك طريقة القسط الثابت بالمعدلات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل على النحو التالي :

معدل الإهلاك	الأصل
من ٢% إلى ١٠%	- مباني
١٢%	- الآت نشاط
١٥%	- الآت خدمات
١٥%	- وسائل نقل داخلي
٢٠%	- وسائل نقل خارجي
من ٧,٥% إلى ١٥%	- عدد وأدوات
١٠%	- أثاث
٢٠%	- أثاث - حواسيب آلية

ج- بالنسبة لمعالجة الإضمحلال في قيمة الأصول طبقاً للمعيار رقم ٣١ :

تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الثابتة مع القيمة الاستردادية لها في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال من عدمه وهذا ما أخذت به الشركة .

د- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة الى أنتهى عمرها الافتراضى وما زالت تعمل فى الإنتاج مبلغ ٦٥,٨٨٨ مليون جنيه ، وبنسبة ٢٢% من تكلفة الأصول الثابتة .

و- يوجد ارض ضمن اراضى مصنع الاشرطه (مصنع القفازات) تم إضافتها لأرض الشركة بالاتفاق مع محافظة الإسكندرية في عام ١٩٧٢ بقيمة ٢١ ألف جنيه ومنذ ذلك التاريخ وهى مقام عليها مباني الشركة دون منازعة من احد وحيث أن المادة ٣٧٤ من القانون المدني تنص على (أن تقادم الالتزام بانقضاء خمسة عشر عاما) كما تنص المادة ٩٦٨ من ذات القانون على (ان كل من حاز منقولا او عقارا دون ان يكون له يكسب ملكية الشراء اذا استمرت حيازته دون انقطاع خمسة عشر عاما) وبناء على الامر الصادر من المحافظ اصبحت تلك الاراضى فى حيازة الشركة والشركة فى طريقها لاتخاذ اجراءات التسجيل

يوضح الجدول التالي الأصول الثابتة اول المدة والتسويات التي تمت ومجمع الإهلاك وصافي الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ :

" القيمة بالجنيه "

البيان	اهلاك الفترة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	التكلفة فى ٢٠١٩/٠٧/٠١	إضافات	تسويات	استيعادات	تحويلات	التكلفة فى ٢٠٢٠/٠٣/٣١	مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٠/٠٣/٣١	صافى الأصول الثابتة فى ٢٠٢٠/٠٣/٣١
أراضى	٧٨١٧٧	٧٨١٧٧	٠	٠	٠	٠	٧٨١٧٧	٠	٧٨١٧٧
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١٥١٥٩٧٥	٤٣١٣٠٨٦٥	٤٩٤٨٦٩	٠	٠	٠	٤٣٦٢٥٧٣٤	٣٦٣٨٥٥٧٣	٧٢٤٠١٦٦
آلات ومعدات	١١٠٩٥٨٢٣	١٨٥٩٣٦٥٣٦	٨٨٨٤٦٠١	٠	٠	٠	١٩٤٨٢١١٣٧	١٢٦١٨٦٩٠٦	٦٨٦٣٤٢٣١
وسائل نقل وانتقال	٨٥١٦١٣	١٢٦٧٩٠٠٦	١١٩٠٩٦٩	٠	(١٦٢٥)	٠	١٣٨٦٨٣٥٠	١١٥٢٢٣٩٠	٢٣٤٥٩٦٠
عدد وأدوات	١٩١٥٩٣١	٢٧١٢٥٢٢٤	٤١٥٨٥٦٣	٠	٠	٠	٣١٢٨٣٧٨٧	١٨٤٠٦١٠٦	١٢٨٧٧٦٨١
أثاث وتجهيزات مكتبية	٣٧٨٢٤٢	١٠٦٩٦٩٧٤	٧٨٩٠٠٤	٠	٠	٠	١١٤٨٥٩٧٨	٨٦٨٧١٧٨	٢٧٩٨٨٠٠
الإجمالى	١٥٧٥٧٥٨٤	٢٧٩٦٤٦٧٨٢	١٥٥١٨٠٠٦	٠	(١٦٢٥)	٠	٢٩٥١٦٣١٦٣	٢٠١١٨٨١٥٣	٩٣٩٧٥٠١٠



القيمة بالجنية
١٨٥٤٣٠٥٦٩
١٥٧٥٧٥٨٤
٢٠١١٨٨١٥٣

بيان حركة مجمع الإهلاك :

رصيد أول المدة ٢٠١٩/٠٧/٠١

يضاف :

إهلاك الفترة

مجمع الإهلاك حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

السياسات المحاسبية لمعالجة النفقات اللاحقة للأصول الثابتة :

تقوم الشركة بمعالجة هذه النفقات حسب نوع النفقة :

- ١) إذا كانت النفقة تمثل إصلاح وصيانة للأصل فتدرج هذه النفقة في قائمة الدخل .
- ٢) إذا كانت النفقة مرتبطة بتثبيت وتجهيز الأصل للاستعمال فيتم إضافة هذه النفقة على القيمة الدفترية للأصل .
- ٣) إذا كانت النفقة تمثل إستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم إستبعاد الأصل المستبدل أو المجدد من السجلات المحاسبية .

٢ - مشروعات تحت التنفيذ :

تمثل كافة ما تم إستثماره في مشروعات تهدف إلى إضافة طاقة إنتاجية ولم تستكمل ولم تنهيا للأستخدام وتنقسم إلى :

أ - التكوين الإستثماري :

الرصيد في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	تصويات استبعاد	المحول للأصول الثابتة					الإجمالي	اضافات الفترة الحالية	رصيد ٢٠١٩/٠٧/٠١
		اثاث ومهمات	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني			
١٨٧٥٣٠٦٩	(١٦٦٢٥)	(٧٨٩٠٠٤)	(٤١٥٨٥٦٣)	(١١٩٠٩٦٩)	(٨٨٨٤٦٠١)	(٤٩٤٨٦٩)	٣٤٢٨٧٧٠٠	١٤٩٢٩٥٥٧	١٩٣٥٨١٤٣

يشتمل بند استبعادات مبلغ ١٦٢٥ جنية علي خفض قيمة جهاز GPS ، ودفعة من ماكينة تنظيف بقيمة ١٥٠٠٠ جنية مرفوض استلامها.

ب - الإلتحاق الإستثماري :

تمثل في قيمة الدفعات المقدمة لموردي الأصول الثابتة

الرصيد في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	استبعادات		المحول للتكوين الإستثماري	الاجمالي	الإضافات	رصيد ٢٠١٩/٠٧/٠١
	فترة سابقة	فترة الحالية				
٣٧٦٧٩١٤٤	٠	١٧٣٩	٥١٢٨٩٢٥	٤٢٨٠٩٨٠٨	٤١٧٧١٥٦٨	١٠٣٨٢٤٠

يشتمل بند استبعادات الفترة الحالية مبلغ ١٧٣٩ جنية علي قيمة مكتب غير مكتب غير مطابق للمواصفات.

٣ - الإستثمارات طويلة الأجل:

إستثمارات في أسهم شركة المهن الطبية للإستثمار

تمثل في مساهمة الشركة في رأس مال شركة المهن الطبية للإستثمار وتبلغ نسبة هذه المساهمة ٥ % من رأس المال البالغ ١٠ مليون جنية مصري بواقع خمسين ألف سهم القيمة الاسمية للسهم الواحد عشرة جنيهات مصرية ، بخلاف مصاريف الإصدار والتي تبلغ ثلاثون قرشاً للسهم الواحد ، وحيث أن طبيعة نشاط الشركة يتمثل في شراء وبيع الأسهم حيث تم توزيع مبلغ ٥٥ جنية عن السهم عن عام ٢٠١٨ .

إستثمارات في سندات :

تمثل في المبالغ المودعة لدى البنك المركزي المصري على ذمة شراء سندات حكومية .

جنيه

طرف بنك الإستثمار القومي

٤٧٩٨٤٠

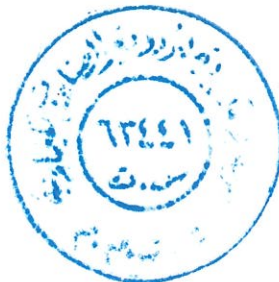
طرف وزارة المالية

١٣٩٠١٧٤

١٨٧٠٠١٤

معالجة ناتج التصرف في الإستثمارات :

لا زالت الشركة تحتفظ بكافة إستثماراتها ولم تقم بالتصرف فيها



٤ - المخزون :

يتم التقييم لكل عنصر من عناصر المخزون طبقاً للآتي :

*** مخزون الخامات والمواد وقطع الغيار :**

يتم تقييم المخزون طبقاً للتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل وتستخدم طريقة المتوسط المرجح لتحديد التكلفة (طبقاً للمعيار رقم ٢ من معايير المحاسبة المصرية فقرة ٩).

*** مخزون الإنتاج الغير التام :**

يتم تقييمه بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة بالتكلفة المباشرة الخاصة بمراحل التشغيل .

*** مخزون الإنتاج التام :**

يتم تقييمه طبقاً للتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل (فقرة ٩ من المعيار المحاسبي رقم ٢)

٥ - العملاء والمدينون :

بلغ رصيد العملاء مدين في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ مبلغ ١٤٥,١٨٩ مليون جنية بينما بلغ رصيد العملاء دائن ٢٠٢٠/٠٣/٣١ مبلغ ٠٠,٣١٠ مليون جنية

يتم الاعتراف بالمدينون بعد إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعملاء

٦ - تحليل حسابات مدينة أخرى:

مليون جنية
١,١٢٦
٠,٠٢٦
٠,٥٢٧
١,٦٨٩

- تامينات لدى الغير

- مدينو بيع خامات و مواد

- أخرى

فيما يتعلق بالقرض الممنوح لجمعية الاسكان للعاملين بالشركة

منحت الشركة قرض لجمعية الاسكان بلغت قيمته ٣,٠٤ مليون جنية لتمويل شراء وحدات سكنية للعاملين الدائمين بالشركة ويتم سداد القرض على اقساط متساوية حتى سن المعاش وفي حالة الوفاة او العجز الكلى يتم تحصيل قيمة الرصيد المتبقى من القرض من مستحقات العامل علماً بأنه قد تم سداد مبلغ ٢,٧٥٠ مليون جنية من قيمة اصل القرض ويبلغ الرصيد المتبقى ٠,٢٩٠ مليون جنية ويتم تحصيله من العاملين بانتظام.

٧ - النقدية وما في حكمها :

أ- تتمثل أرصدة النقدية وما في حكمها بقائمة المركز المالي في النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك

والودائع لأجل حتى ثلاثة شهور وهي متمثلة في الآتي .

١- ودايع بالبنوك لأجل او بأخطار سابق ١٨,٩٧٦ مليون جنية ، تتضمن مبلغ ٠,٢٠٠ مليون جنية منجيب قيمة خطاب ضمان للهيئة العامة للرقابة علي الصادرات .

٢- غطاء خطابات ضمان ١,٣٧١ مليون جنية.

٣- حساب استثماري يوم بيوم ١٦,٥٨٠ مليون جنية .

٤- حسابات جارية بالبنوك بفائدة ٨٦,٤٧١ مليون جنية منها مبلغ ٠,٢٨٩ مليون جنية شيكات اطلاق تحت التحصيل ، ٩,٧٥٩ مليون جنية حسابات جارية بالعملة الأجنبية لا يحتسب لها فائدة دائنة.

٥- نقدية بالخزينة ٠,٠٩٥ مليون جنية .

ب- إثبات وترجمة المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية :

*** ترجمة العملات الأجنبية :**

- يتم إثبات المعاملات المالية بدفاتر الشركة بالعملة المحلية (الجنيه المصري) .

- في حالة وجود معاملات مالية بالعملة الأجنبية - يتم إثبات قيمة العملة الأجنبية في خاتمة بيانية قرين ما يعادلها بالعملة

- المحلية بعد تقييمها بالسعر السائد في تاريخ التعامل.

- يفتح حساب باسم " موازنة تقلبات أسعار العملات الأجنبية " ضمن حساب / حسابات دائنة أخرى ح/ ٢٨٩ ترحل إليه الفروق التي تنشأ بين سعر العملة في تاريخ الاستخدام والسعر الذي تم الحصول به عليها ، وكذا الفروق الدائنة والمدينة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة من العملات

- تم تقييم أسعار العملة في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ بأسعار الصرف في ذلك التاريخ بواقع ١٥,٧٠ جنية للدولار ، ١٧,١٥٥٤ جنية مقابل اليورو ، وتم التقييم لجميع الأرصدة والحسابات بالعملة الأجنبية وعمل التسويات اللازمة.

- أما البنود ذات الطبيعة غير النقدية يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.



ج - خطابات الضمان الصادرة من الشركة للغير عددها ٣٦ خطاب قيمتها ٨,٠٥٨ مليون جنيه وقيمة غطاء هذه الخطابات ٢,٠١١ مليون جنيه مبينة على النحو التالي :

البيان	عدد الخطابات	إجمالي قيمة الخطابات بالجنيه	قيمة التأمين بالجنيه
خطابات ضمان ابتدائية بنك القاهرة	٢٠	٢٤٣٩٨٥٢	١٢٠٠٠٠
خطابات ضمان نهائية بنك القاهرة	١٢	١٤٦٩٥٧٣	١٠٨٢٢٩٨
خطاب ضمان ابتدائي تنمية الصادرات	٠	٠	٠
خطاب ضمان من القابضة - بالدولار	٢	١٦٨٥٣٢	١٦٨٥٣٢
خطاب ضمان ابتدائية - البنك الأهلي القطري	٣	٣٦٠٥٠٠٠	٠
الإجمالي	٣٧	٧٦٨٢٩٥٧	١٣٧٠٨٣٠

٨ - رأس المال :

- * رأس المال المصرح به ١٠٠ مليون جنيه مصري.
- * رأس المال المصدر ٥٠ مليون جنيه مصري مدفوع بالكامل ، وموزع على ٥ مليون سهم ، القيمة الإسمية للسهم عشرة جنيهات مصرية .

ويوضح الجدول التالي هيكل المساهمين للشركة :

٢٠٢٠/٠٣/٣١			البيان
النسبة %	قيمة الأسهم	عدد الأسهم	
٦٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	الشركة القابضة للأدوية
٥	٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	إتحاد العاملين المساهمين
٣٥	١٧٥٠٠٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠٠٠	مساهمون آخرون
١٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

٩ - الإحتياطيات :

- أ - بلغ رصيد أول المدة في ٢٠١٩/٠٧/٠١ للاحتياطي القانوني ٢٥,٠٠٠ مليون جنيه وهو يمثل ٥٠% من رأس المال وفقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بإقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويوقف هذا الأقتطاع متى يبلغ مجموع الاحتياطي مقدار يوازي نصف رأس المال المصدر ويمكن استخدامة في تغطية خسائر الشركة او زيادة رأس المال .
- ب - تقوم الشركة بتجنيب نسبة من الأرباح لا تتجاوز ٢٠% لتكوين احتياطي نظامي لاستخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين .
- ج - تقوم الشركة بتجنيب الأرباح الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة ضمن الاحتياطي الرأسمالي وذلك بعد تسوية الضرائب المستحقة .

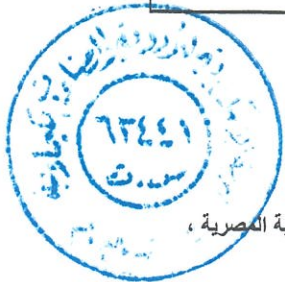
بيان	رصيد أول المدة ٢٠١٩/٠٧/٠١	الإضافات	رصيد آخر المدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١
إحتياطي قانوني	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠
إحتياطي نظامي	٢٠٣٤٠٨٢٠٦	١١٢٨٥١٦٤	٢١٤٦٩٣٣٧٠
إحتياطي رأسمالي	٥١٥٥١٩	٤٤٥٧٢٦	٩٦١٢٤٥
إحتياطيات أخرى وتشمل :			
أ . مستثمر في سندات حكومية	١٨٧٠٠١٤	٠	١٨٧٠٠١٤
إحتياطي عام	٢٣٨٢٠٤٨٨	٠	٢٣٨٢٠٤٨٨
إحتياطي تطوير	١٥٣١٢٠٢٣	٨٢٢٧٠٩١	٢٣٥٣٩١١٤
أخرى (إحتياطي تدعيم)	١٩٩٢٣٩٢	٠	١٩٩٢٣٩٢
اجمالي	٢٧١٩١٨٦٤٢	١٩٩٥٧٩٨١	٢٩١٨٧٦٦٢٣

١٠ - حقوق الملكية :

يتم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥) في حالة وجود إيرادات سنوات سابقة ومصروفات سنوات سابقة.

١١ - الالتزامات طويلة الأجل :

تتضمن الالتزامات طويلة الأجل الالتزامات الضريبية المؤجلة وذلك طبقاً لما نص عليه المعيار رقم ٢٤ فقرة ١٥ ، ١٧ من معايير المحاسبة المصرية ، حيث بلغت تلك الالتزامات ٩,٣٣٨ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ مقابل ٩,٦٥٦ مليون جنيه للعام المالي السابق في ٢٠١٩/٠٣/٣١ .



١٢ - المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند ظهور التزام قانوني قائم أو يستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام وعليه تقوم الشركة بمراجعة رصيد المخصصات وهي بعد إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة وتم تجنب مبلغ ٩,٥٠٠ مليون جنيه من السنة الحالية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ لمواجهة كافة الالتزامات المحتملة

القيمة بالجنيه

المخصصات بخلاف الإهلاك :

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص مطالبات ومنازعات	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	البيان
٢٣١٠١٤٧٠	٣٢٦٠١٠٦	٢٤٢٥٣٦٧	١٢٤٩٣٣٤٨	٤٩٢٢٦٤٩	رصيد أول المدة في ٢٠١٩/٠٧/٠١
.	.	.	.	.	يخصم :
١١٠٣٨١٧	٨٧٤٦٧٦	.	.	٢٢٩١٤١	المستخدم خلال الفترة الحالية
.	.	.	.	.	محول لمخصصات أخرى
.	.	.	.	.	مخصصات انتفى الغرض منها
.	.	.	.	.	يضاف :
.	.	.	.	.	محول من مخصصات أخرى
٩٥٠٠٠٠٠	.	١٠٠٠٠٠٠	٨٥٠٠٠٠٠	.	المجنب من أرباح الفترة
.	.	.	.	.	تسويات
٣١٤٩٧٦٥٣	٢٣٨٥٤٣٠	٣٤٢٥٣٦٧	٢٠٩٩٣٣٤٨	٤٦٩٣٥٠٨	الرصيد في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

تحليل مخصصات أخرى

مليون جنيه
٠,٣٠٠
٠,٢٠٩
١,٨٧٧
٢,٣٨٦

- مخصص مخزون تام الصنع
- مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها ضمن الحسابات المدينة الأخرى
- مخصص المخزون (راكد وبطيء الحركة)

١٣ - الموردين :

- يتم الإقرار بالدين عند استلام البضاعة مطابقة والفاتورة من المورد.
- بلغ رصيد الموردين دائن في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ مبلغ ١١٠,١٣٩ مليون جنيه في حين بلغ رصيد موردين مدين مبلغ ١,٣٦١ مليون جنيه
- ١٤ - تحليل حسابات دائنة أخرى :

مليون جنيه
٥,٧٠٥
٠,٠٦٥
٠,٥٢١
٤,٨٣٠
١١,١٢١

- يتم إثبات الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة وتشمل :
- تأمينات للغير
- دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
- دائنو شراء أصول ثابتة
- حسابات دائنة متنوعة

تتمثل حسابات دائنة متنوعة :

مليون جنيه
٠,٠٤٣
٠,٠٠٨
٠,٤٢٠
٠,٧٠٢
٠,٧٠٠
٠,٤٥٠
٢,٣٤٢
٠,٠٤٢
٠,٠٩٣
٠,٠٣٠
٤,٨٣٠

- شركة مصر للمقاصة (تقادم كوبونات)
- صندوق الجزاءات
- مستحقات العاملين عن فروق الضرائب وكسر الجنيه وأخري
- مستحقات لبعض الموردين
- صندوق الحالات المرضية
- ورثة عبد العاطي بيومي
- شركة الجمهورية للأدوية
- جهات حكومية
- شركة عين شمس
- أخرى



١٥ - الإيرادات :

- * **سياسة تحقيق وإثبات الإيراد :**
- يتم الاعتراف بالإيراد باستلام العملاء الفعلي للبضاعة ، بمعنى تحويل المخاطر الهامة ومنافع الملكية للمشتري مع عدم احتفاظ الشركة بحق الإدارة على السلع المباعة ، مع إمكانية تحديد قيمة الإيراد بصورة دقيقة وتحديد قيمة المصروفات وتكلفة البضاعة المباعة بشكل دقيق - معيار الإيراد رقم ١١ .
- ١٦ - المصروفات :

- أ - **السياسة المحاسبية لإثبات المصروفات :**
تقوم الشركة على إثبات المصروفات على أساس الاستحقاق وبعد المراجعة والتأكد من صحتها .
- ب - **معالجة تكاليف البحوث :**
تقوم الشركة حتى الآن بإثبات تكاليف الأبحاث ضمن مصروفاتها النوعية المختلفة (خامات ومواد ووقود وقطع غيار ، وأجور ، خدمات مشتراه ،) وكلها مصروفات متعلقة بتطوير المستحضرات.
أما مصروفات تطوير الأقسام الإنتاجية فتعالج ضمن الاستثمارات(أصول ثابتة)
- ج - **تكاليف المحافظة على البيئة :**
الشركة متوافقة بيئياً وذلك من خلال تنفيذ أحكام قانون البيئة رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ فيما يخص :-
- التخلص الآمن من المخلفات الصلبة العادية وذلك بالتعاقد مع شركة نهضة مصر للخدمات البيئية الحديثة.
- التخلص الآمن من المخلفات الخطرة والتي تتمثل في الأدوية المنتهية الصلاحية والمرتدات وتوالف تشغيل الإنتاج من خلال التعاقد مع إدارة المخلفات الخطرة وشركة يونيكو والتي تعتبر من المدافن الصحية ولها تصاريح وموافقات بيئية من جهاز شئون البيئة.
- تقوم الشركة بعمل قياسات بيئية سنوية لجميع الأقسام الإنتاجية وغيرها بالشركة عن طريق جهة خارجية معتمدة بيئياً.
- لدي الشركة وحدة معالجة للصرف الصحي الصناعي وتقوم وزارة الصحة والخط الساخن التابع لشركة الصرف الصحي بأخذ عينات دورية لتحليلها ومتابعتها وجميعها مطابقة لمعايير القانون.
- تم إستلام الموافقة البيئية الخاصة بإضافة خط إنتاج البودرات البيطرية للرخصة وذلك بعد اعتماد دراسة تقييم الأثر البيئي لإضافة خط إنتاج البودرات البيطرية.
- تقوم الشركة بالمحافظة البيئية من خلال صيانة حدائق الشركة وزيادة المساحات الخضراء.
- تتم المحافظة على البيئة وذلك بتأمين الشركة ضد أخطار الحريق وذلك من خلال الإحلال والتجديد وعمل الصيانة الدورية اللازمة لإجهزة الإطفاء الثابتة والمتحركة.
- وقد تم الصرف خلال الفترة الحالية حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ حوالي ١,٥٢٥ مليون جنية علي دفن مخلفات الشركة بالمدافن الصحية والمحافظة علي بيئة العمل.
- ونتيجة للأحداث التي تمر بها البلاد بخصوص فيروس كورونا المستجد فقد بلغت التكاليف التي تكبدتها الشركة حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ مبلغ ٠,٩٢٨ مليون جنية.
- د - **نظام معاشات العاملين :**
تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .
- ٥ - **الأجور :**
جدير بالذكر أن الأجور هذه الفترة زادت بمبلغ ١١,٢٩١ مليون جنية تقريباً عن الفترة المماثلة من العام السابق كنتيجة للزيادة الحتمية في الأجور والمرتبات وما يستتبعه من زيادة بدل طبيعة العمل وحصص الشركة في التأمينات الإجتماعية وقد تم مراعاة ذلك لتحقيق خطة الشركة .

١٧ - تحليل المصروفات الادارية :

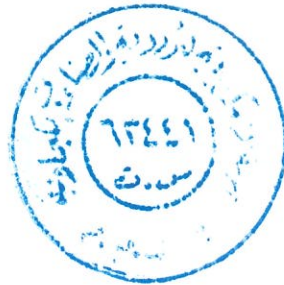
تتمثل المصروفات الادارية (كما هو ظاهر في حساب الارباح والخسائر) في الآتي:

مليون جنية	
٠,٩٠١	- مواد ووقود وقطع غيار
١١,٣٢١	- الاجور
٤,٤٧٥	- خدمات مشتراه
٠,٣٤٢	- اهلاك
٠,٠٠٢	- ضرائب عقارية
٠,٠٤٠	- ضرائب غير مباشرة
١٧,٠٨١	

١٨ - أعباء وخسائر :

يشتمل بند أعباء وخسائر متنوعة (تعويضات وغرامات - تبرعات وإعانات) علي الآتي :

٤,١٧٠	- مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٠,٥٣٦	- مقابل نقدي لرصيد أجازات للعاملين
٠,١٦٤	- صندوق طوارئ العاملين
٠,٠١٧	- مخالفات مرور
٣,٢٢٩	- الشركة المصرية للأدوية
٢,٠٢٣	- المساهمة التكافئية
٠,٣٧٣	- أخرى
١٠,٥١٢	



١٩ - الفوائد الدائنة : وقد بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ مبلغ ٧,٤٠٥ مليون جنية مقابل ٧,٥٠٦ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنقص قدره ٠,١٠١ مليون جنية.

٢٠ - قائمة التدفقات النقدية : تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة المباشرة وتم خصم غطاء خطابات الضمان بمبلغ ١,٣٧١ مليون جنية من رصيد النقدية (المدرجة بقائمة المركز المالي) في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ ، في حين تم خصم غطاء خطابات ضمان من الفترة المقارنة السابقة ١,٤٦٧ مليون جنية ، بالإضافة إلي خصم ٢٠٠ ألف جنية مجمد من الوديعة طرف بنك القاهرة قيمة خطاب ضمان الهيئة العامة للرقابة علي الصادرات.

٢١ - الأطراف ذوى العلاقة :

(أ) المعاملات مع الشركة القابضة :

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس أسس التسعير مع الأطراف غير ذوى العلاقة ولا توجد تفرقة في المعاملات .

(ب) الشركات التابعة والشقيقة :

- ١) الشركة المصرية لتجارة الأدوية كعميل أساسى للشركة وبلغت قيمة مسحوباته خلال الفترة ١٠٦,٥٩٢ مليون جنية .
- ٢) شركة الجمهورية كمورد للشركة وبلغت قيمة المشتريات خلال الفترة حوالي ٤٨,١٤٤ مليون جنية .
- ٣) باقى الشركات الشقيقة ومنها ما تقوم بتوريد مواد تعبئة وتغليف وزجاج ، وكذلك تبادل الخامات .

(ج) بعض شركات الأدوية الأخرى :

تقوم الشركة بتصنيع بعض المنتجات لحساب الشركات الزميلة والتي تظهر قيمتها ضمن إيرادات النشاط (إيرادات تشغيل للغير) .

٢٢ - الموقف الضريبي :

- تحسب الضريبة وفقاً للقوانين والتشريعات الضريبية السارية في جمهورية مصر العربية .

- تم تطبيق المعيار رقم ٢٤ والخاص بالضريبة على الدخل وتطبيقاً له تم احتساب الضريبة الجارية والإلتزامات الضريبية المؤجلة وهي تعتبر من الإلتزامات طويلة الأجل .

(أ) ضريبة شركات الأموال :

- ١- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣/٢٠١٢ تم صدور قرارات لجنة الطعن وتم سداد الفروق المستحقة في أكتوبر ٢٠١٨ .
- ٢- السنوات من ٢٠١٤/٢٠١٣ حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ تم الإنتهاء من الفحص الضريبي ولم ترد مطالبة سداد الفروق.
- ٣- السنوات من ٢٠١٥/٢٠١٤ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ مازالت تحت الفحص الضريبي بالمركز الضريبي لكبار الممولين ولم يصدر بشأنها تقرير فحص حتى تاريخه.
- ٤- السنوات من ٢٠١٨/٢٠١٧ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ لم تطلب للفحص.

(ب) ضريبة الدمغة :

- ١- تم فحص السنوات ٢٠١٣/٢٠١٢ - ٢٠١٦/٢٠١٥ وتم صدور قرار لجنة الطعن وسداد الفروق المستحقة.
- ٢- السنوات من ٢٠١٧/٢٠١٦ - ٢٠١٨/٢٠١٧ لم يرد بشأنها طلبات فحص.

(ج) ضريبة كسب العمل :

- تم فحص الفترة من عام ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٢ وأظهر ضريبة مستحقة بمبلغ ١,١٩٩ مليون جنية شاملة رسم التنمية وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية ومازالت قيد المناقشة مع المصلحة .
- الفترة من عام ٢٠٠٣ حتى عام ٢٠١٣ تم الفحص وسداد المستحق للفروق الضريبية أكتوبر ٢٠١٨ بمبلغ ٥٠٤٧٨٣ جنية .
- من عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٨ تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بصفة دورية منتظمة شهريا من واقع الخصم والسداد طبقاً لقانون الضريبة الموحدة وطبقاً للإقرارات الضريبية وقامت المصلحة بإرسال نموذج فحص جاري التعامل معه مع المصلحة .

(د) ضريبة المبيعات والقيمة المضافة :

أولاً :

- تم اجراء الفحص الضريبي لضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ وحتى ٢٠١٥/٠٦/٣٠ حيث تم الربط الضريبي عن هذه الفترة لفروق الفحص بمبلغ ١٩٤٧٦٩,٥٣ جنية وتم سداد المبلغ سبتمبر ٢٠١٨ .
- السنوات من ٢٠١٥/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٣/٣١ لم يرد بشأنها طلبات فحص.

ثانياً :

- بالنسبة لضريبة القيمة المضافة يتم سداد الاقرارات الخاصة بالشركة شهرياً بانتظام وطبقاً للقانون.

(هـ) الضريبة العقارية :

- * تم سداد الضريبة العقارية على مصنع الأدوية ومصنع الأشرطة القديم والجديد حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بالكامل، وتم رفع دعوة قضائية للتظلم من المغالاة في التقديرات الضريبية والسداد للإستفادة من القانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ ولحين الفصل في الدعوة القضائية.
- * يتم سداد الضريبة العقارية على فرع سوهاج سنوياً أولاً بأول.
- * يتم سداد الضريبة العقارية على فرع المنصورة سنوياً أولاً بأول.
- * تم سداد الضريبة العقارية علي فرع القاهرة بالكامل طبقاً للمطالبة عن عام ٢٠٢٠ .
- * تم سداد الضريبة العقارية عن مكتب علمي الإسكندرية بالكامل طبقاً للمطالبة عن عام ٢٠٢٠ .

(و) ضريبة محصلة من تحت حساب الضريبة (الخصم والاضافة) :

- * يتم سداد الضريبة المستقطعة من الموردين للمصلحة بانتظام كل ثلاثة شهور علماً بأنه تم سداد الضريبة المحصلة من الموردين من تحت حساب الضريبة حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ في إبريل ٢٠٢٠ .



٢٣ - الإفصاح عن إعادة تقييم البنود ذات الطبيعة التقديرية في نهاية العام :

* يتم إعادة تقييم للبنود ذات الطبيعة التقديرية بإثباتها بالقيمة الفعلية في نهاية العام.

٢٤ - معالجة تكاليف الاقتراض والشروط الواجب توافرها لرسمتها :

لا يوجد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علام الكون دراز



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مجدى فؤاد فتح الله