

الشركة العربية للأدوية The Arab Drug Company

We Care . . .



القاهرة فى : ٢٠٢٣/٠٢/١٤

السادة / البورصة المصرية - قطاع الإنصاح

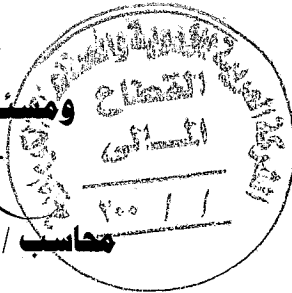
تحية طيبة... وبعد،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه ما يلى:-

- تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للمقوائم المالية عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
 - القوائم المالية والإيضاحات المتممة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- وسوف يتم موافاتكم بتقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ فور ورده إلى الشركة.

ونفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية،،،

مدير عام الموازنة
ومسئول علاقات المستثمرين
محاسب / محسن محمد عمر النادى



الإدارة والمصانع: شارع المصانع - بالأميرية - ت: ٢٢٨٢٥٢٩٤ / ٢٢٨٢٦١١٣ - فاكس: ٢٢٨٢٢٦١٤
فروع الشركة: شارع وسطى / أبظة - المربوطية - الهرم - ت: ٣٢٨٨٨٤١٣ / ٣٢٨٦٧٧٤٢
فروع الإيجار: شارع طارق بن زياد - المعطارين - ت: ٠٢/٤٩٧٨٢٨٤ - فاكس: ٣٢٨٤٥٨٤٤ / البورصة ٢٠٢٣
المكتب: شارع سيد درويش (زكى سابقاً) - التوفيقية - تليفاكس: ٢٥٧٤٥١٧١



تقرير فحص محدود

الى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة لشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية – ادكو (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية السارية في ذلك التاريخ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسولين 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 مراجعة، وعليه فنحن لا نبيد رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية السارية في ذلك التاريخ.

القاهرة في : ١٤ فبراير ٢٠٢٣

مراقب الحسابات
عصام غراب
س.م.م ٤٣٩٣

Nexia
International
عصام غراب
محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٣٤)

Nexia
International

الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)

شركة مساهمة مصرية (ش.م.م)

قائمة المركز المالي - عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٤,٣٤٤,٥٩٢	٤٠,٨٨١,١٠٩	(٣)	صافي الأصول الثابتة
١٠١,١٥٥,٨٣٩	١٢٢,١٤٠,٧٠٨	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٦,٦٩٨,٦٣٨	٦,١٥٠,٦٢٦	(٥)	أصول ضريبية مؤجلة
٩٧٠,٨٣٦	٩٧٠,٨٣٦	(٦)	استثمارات في سندات وأذون حكومية
١,٢٨٨,٠٠٠	١,٢٨٨,٠٠٠	(٧)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة
<u>١٥٤,٤٥٧,٩٠٥</u>	<u>١٧١,٤٣١,٢٧٨</u>		إجمالي الأصول الغير متداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٢٤,٨٤٨,٨٦٨	٢٤٨,٤٩٤,٨٨٧	(٨)	المخزون
٤٧,٩٥٧,٢٥٠	٨٠,٨٢٠,٢٥٩	(٩)	عملاء
٧٠,٩٣٤,٦٩٧	٩٧,٣٢٥,٠٩٥		اوراق قبض
٦,٠٥٨,٧٧٧	٣,٠٨٢,٤٦٧	(١٠)	أطراف ذات علاقة - حسابات مدينة
١٣٢,٩٧٣	٢٢,٩٧١	(١١)	ايرادات مستحقة التحصيل
١٠٥,٣٣٦	.		مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٧,١٨٣,٥١٩	٣٣,٤٩٤,٩٩٩	(١٢)	موردين أرصدة مدينة
٢٠,٢٦٦,٦٠١	٢,٦٠٣,١٨٦	(١٣)	حسابات مدينة أخرى
٤٠,٢٧٨,٢١٧	٢٣,٧١٢,٨٠٨	(١٤)	نقديه بالصندوق ولدى البنوك
<u>٤١٩,٥٢٦,٢٣٨</u>	<u>٤٨٩,٥٥٦,٦٧٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٥٧٣,٩٨٤,١٤٢</u>	<u>٦٦٠,٩٨٧,٩٥٢</u>		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥)	رأس المال
٨٨,٨٥٦,٠٦٨	٩٢,٦٤٥,٤١٧	(١٦)	احتياطيات
.	.		فروق إعادة تقييم استثمارات
١١٥,٠٥٣,٤٥٩	١٤٩,٦٤٩,٩٧٦	(١٧)	ارباح (خسائر) مرحلة
٧٦,٢٩٩,٥٦٢	٥٣,١٩٧,٤٠١		صافي الربح
<u>٣٤٠,٢٠٩,٠٨٩</u>	<u>٣٥٥,٤٩٢,٧٩٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٢,٤١٤,٧٢٦	٦٧,٣٣٥,٥٩٨	(١٨)	قروض طويلة الاجل من البنوك
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٧,٧٠٢,٤٢٥	٣٧,٤٨٤,٠٩٣	(١٩)	مخصصات
٢٧,٣٣٤,٦٧٤	٣٣,٥٠٦,١٥٦		بنوك سحب على المكشوف
٢٤,٧٩٩,٦٠١	٣٣,٧٨٧,٧٨٩		الموردون
٧١,٣٢٥,٥٣٥	٨٧,٤٥٤,٥٠٥		أوراق دفع
٤٦٣,١٦٢	٩٣,٣٨٨	(٢٠)	أطراف ذات علاقة - حسابات دائنة
٦,٤٢٥,٣٤٦	١٢,٨٨٧,١٦٦	(٢١)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٣,١٩٥,٢٧٢	١٦,٣٤٠,٥٤٠	(٢٢)	دائنو توزيعات
٣,٩٢٠,٤٨٦	٥,٩١٧,٩٠٠	(٢٣)	مصروفات مستحقة
٨٨٠,٤٤٣	١,٧٧١,٠٦١		عملاء (ارصدة دائنة)
٥,٣١٣,٣٨٣	٨,٩١٦,٩٦١	(٢٤)	حسابات دائنة أخرى
<u>١٨١,٣٦٠,٣٢٧</u>	<u>٢٣٨,١٥٩,٥٦٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٥٧٣,٩٨٤,١٤٢</u>	<u>٦٦٠,٩٨٧,٩٥٢</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية - تقرير فحص محدود مرفق

الرئيس التنفيذي

دكتور / تامر محمد أحمد الحسيني

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

شركة العربية للدوية والصناعات الكيماوية (الدكو)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل - عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٨٠,٥٧٤,١١١	٣٢٢,٥٨٧,٣١٩		إيرادات النشاط
-	٢,٣٧٣,٦٥٩		صافي مبيعات إنتاج تام
٢٨٠,٥٧٤,١١١	٣٢٤,٩٦٠,٩٧٨		إيرادات تشغيل للغير
			إجمالي إيرادات النشاط
١٦٥,٧٢٥,٢٧٤	١٩٥,٧٤١,٥٧١		يخصم منها
١١٤,٨٤٨,٨٣٧	١٢٩,٢١٩,٤٠٧		تكلفة إيرادات النشاط
			مجموع الربح
			يضاف إليه
٣٠٣,١٨٠	٠,٠٠٠		إيرادات استثمارات مالية أخرى
٠,٠٠٠	٧١,٧٧٦		مخصصات انتفى الغرض منها
١,٠٧٧٧,٧٠٠	٨٤٦,٦٣١	(٢٥)	إيرادات واريح متنوعة
٩٠,١٠٧٣٤	٥٥٣,٥٩٤		فوائد دائته
٩,٤٠٢	١,٦٩٧,١٦٢		ارباح (خسائر) فروق عملة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٦)	ارباح رأسماليه
(٢٣,٢٩٥,٣٩٦)	(٢٩,٧٣٢,٧٧٠)	(٢٧)	يخصم
(١٨,١٨٧,١٦٨)	(٢٢,٣٩١,٨٤٨)	(٢٨)	مصروفات البيع والتوزيع
(٤٠٠,١٠٠)	(٥٥٢,٥٠٠)		مصروفات عمومية وادارية
(٣,٨٠٠,٠٠٠)	(٥,٤٠٠,٠٠٠)		رواتب مقطوعة و بدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة
(٨,٤١٧,٣١١)	(٥,٦٧٠,٤٧٢)	(٢٩)	مخصصات بخلاف مخصص الاهلاك
٦٣,٧٤٠,٨٧٨	٦٨,٦٤٠,٩٨١		مصروفات وخسائر متنوعة
(١٤,٤٢٩,٠٦٧)	(١٤,٨٩٥,٥٦٨)	(٣٠)	صافي الربح قبل ضرائب الدخل
(١٥٥,٥٨٥)	(٥٤٨,٠١٢)		ضرائب الدخل
٤٩,٤٦٧,٣٩٦	٥٣,١٩٧,٤٠١		ضرائب مؤجلة
٧,٣٤	٧,٧٦		صافي الربح
			نصيب السهم في الارباح

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية

الرئيس التنفيذي
دكتور / تامر محمد أحمد الحسيني

رئيس القطاع المالي
محاسب / طارق السيد على

شركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل - عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤٩.٤٦٧.٣٩٦	٥٣.١٩٧.٤٠١	صافي الربح
٤٩.٤٦٧.٣٩٦	٥٣.١٩٧.٤٠١	اجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية

الرئيس التنفيذي
دكتور / تامر محمد أحمد الحسيني

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

شركة العربية للادوية والصناعات الكيماوية (ادكو)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية - عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٣٥,٦١٤,١٠٦	٢٦٤,٦٧١,٨٦٣		أولاً : التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
(١٤٠,٣٦١,٩٤٨)	(١٨٢,٧٦٥,٠٠٩)		مبيعات نقدية ومنتجات من العملاء
(٣٢,٢٠٦,٩٨٠)	(٣٢,٤٧٠,٩٨٩)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
(٣٤,٨٤٤,٧١٨)	(١٥,٥١٦,٨٣٤)		أجور مدفوعة
١,١٥٩,٧٩٣	٨,٠٨٣,٩٦٨		ضرائب ورسوم مدفوعة
(٣١,٦٣٠,٨٣٠)	(٣٤,٢٥٨,٣٧٩)		منتجات أخرى
(٢,٢٧٠,٥٧٧)	٧,٧٤٤,٦١٩		مدفوعات أخرى
			صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
(٢٢,٧١٩,١٦٧)	(٢٠,٥٣٦,٣٨٠)		ثانياً : التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
٩٠١,٧٣٤	٥٥٣,٥٩٤		مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٥,٨٢٠,٥١٠)	٠,٠٠٠		فوائد دائنة محصلة
٢٩,٦٩٦,٨٢٠	٠,٠٠٠		مدفوعات لشراء استثمارات
٣٩٩,٧٣٣	٩٦,٥٤٣		منتجات من بيع استثمارات مالية
(٧,٥٤١,٣٩٠)	(١٩,٨٨٦,٢٤٣)		ايرادات اوراق مالية
			صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(١٦٤,٥٥٨)	(١,١٢٥,٤٣١)		ثالثاً : التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
٦,٩٦٤,٥٥٨	١٤,٩٢٠,٨٧٢		فوائد محليه وخارجيه مدفوعه
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		منتجات من قروض طويلة الاجل
٠,٠٠٠	٦,١٧١,٤٨٢		سداد قروض طويلة الاجل
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		منتجات من قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف
(٣١,٥٣٧,٧١٨)	(٢٤,٣٩٠,٧١٨)		سداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف
(٢٤,٧٣٧,٧١٧)	(٤,٤٢٣,٧٨٥)		توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام
			صافي التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
(٣٤,٥٤٩,٦٨٤)	(١٦,٥٦٥,٤٠٩)		صافي التدفقات النقدية خلال العام
٤٦,٤٣٢,٤٤٧	٤٠,٢٧٨,٢١٧		رصيد النقدية اول المدة
١١,٨٨٢,٧٦٣	٢٣,٧١٢,٨٠٨		رصيد النقدية آخر المدة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية

الرئيس التنفيذي

دكتور / تامر محمد أحمد الحسيني

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

قائمة التغير فى حقوق الملكية فى
٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنه

الإجمالى	صافى ربح (خسارة) الفترة	أرباح (خسائر) مرحلة	فروق إعادة تقييم استثمارات	الاحتياطيات				فروق إعادة تقييم امالية	المصدر	رأس المال المدفوع	بيان
				احتياطيات اخرى	احتياطي سيئتمر فى سندات حكومية	احتياطي راسمالي	احتياطي نظامى				
٣٠٩٠٢٢٠٨٥٥	١٠٢٠٣٩٠٣٢٣	٦٢٠٨٣٨٠٩٨٢	٩٧٩٠٣٨٧	٥٤٢٠٤٤٢	٩٧٠٠٨٣٦	١٩٠٧٨١٠٧٤١	٥٠١٠٣٠٧٥١	١٢٠٣٧٦٠٣٩٢	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد فى ٢٠٢١/٦/٣٠	
/	٠٠٠٠٠								٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال	
٤٩٠٤٦٧٠٣٩٦	٤٩٠٤٦٧٠٣٩٦			٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠					صافى أرباح الفترة	
٥٠٠٨٠٠٩٠٦				٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠	٥٠٠٨٠٠٩٠٦		المحول الى الاحتياطيات	
(١٠٢٠٣٩٠٣٢٣)	(١٠٢٠٣٩٠٣٢٣)									توزيعات الأرباح	
٠٠٠٠٠			٠٠٠٠٠							فروق إعادة تقييم امالية	
٥٢٠٨١٨٠٣٢٧		٥٢٠٨١٨٠٣٢٧								أرباح مرحلة	
٠٠٠٠٠										إيرادات (مصرفات) من سابقة (معايير المحاسبية المصرى رقم ٥)	
٣١٤٠٦٠١٦٠	٤٩٠٤٦٧٠٣٩٦	١١٥٠٦٥٧٠٣٠٩	٩٧٩٠٣٨٧	٥٤٢٠٤٤٢	٩٧٠٠٨٣٦	١٩٠٧٨١٠٧٤١	٥٠١٠٣٠٧٥١	١٧٠٤٥٧٠٢٩٨	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١	
٣٤٠٢٠٩٠٠٨٩	٧٦٠٢٩٩٠٥٢٢	١١٥٠٠٥٣٠٤٥٩	٠٠٠٠٠	٥٤٢٠٤٤٢	٩٧٠٠٨٣٦	١٩٠٧٨١٠٧٤١	٥٠١٠٣٠٧٥١	١٧٠٤٥٧٠٢٩٨	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد فى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٠٠٠٠٠										زيادة رأس المال	
٥٣٠١٩٧٠٤٠١	٥٣٠١٩٧٠٤٠١									صافى أرباح الفترة	
٣٠٧٨٩٠٣٤٨				٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠	٣٠٧٨٩٠٣٤٨		المحول الى الاحتياطيات	
(٧٦٠٢٩٩٠٥٢٢)	(٧٦٠٢٩٩٠٥٢٢)									توزيعات الأرباح	
٠٠٠٠٠			٠٠٠٠٠							فروق إعادة تقييم امالية	
٣٤٠٥٩٦٠١٧		٣٤٠٥٩٦٠١٧								أرباح مرحلة	
٠٠٠٠٠										إيرادات (مصرفات) من سابقة (معايير المحاسبية المصرى رقم ٥)	
٣٥٠٤٩٢٠٧٣	٥٣٠١٩٧٠٤٠١	١٤٩٠٦٤٩٠٩٧٦	٠٠٠٠٠	٥٤٢٠٤٤٢	٩٧٠٠٨٣٦	١٩٠٧٨١٠٧٤١	٥٠١٠٣٠٧٥١	٢١٠٤٦٠٢٤٧	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد فى ٢٠٢٢/١٢/٣١	

الشركة العربية للادوية
القطاع المالي
الادارة العامة للموازنة

حساب تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة عن الفترة

من ٢٠٢٢/١٢/٣١ الى ٢٠٢٢/١٢/٣١

٤

٢٠٢١/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزئى	كلئى	٢٠٢١/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزئى	كلئى
٢,١١٧,٩٣٢	١٦٢	مخزون انتاج غير تام اخر الفترة		١١,٣٧٩,٦٥٨	١٢١,٤١٣,٣٦٠	٣٦١	تكلفة الانتاج : خدمات ومواد وقود وقطع غير	١٤٤,٩١٩,٠٢١	
٨٥,٤٦٥,٤٨٦	١٦٣	مخزون انتاج تام اخر الفترة		١٠٨,٤١٨,٢٠٨	٢٥,٥٧٥,٩٣٣	٣٦٢	أجود	٢٧,٤٤٦,٩٩٠	
-	١٦٤	مخزون بضائع بغرض البيع اخر الفترة		-	١٤٦,٩٨٩,٢٩٣		تكاليف أخرى :		١٧٢,٣٦٦,٠١١
١٢٠,٨٤١		هدايا وعينات		٩١,٩٧٦			خدمات مشتراه	١٦,١٠٧,٥٠٤	
١٦٥,٧٢٥,٢٧٤		تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة (مرحل احساب المتاجرة)		١٩٥,٧٤١,٥٧١			الاهلاك والاستهلاك	٢,٩٨٦,٢١٩	
							قوائد	-	
							ايجار عقارات	-	
							ضرائب عقارية	-	
							ضرائب غير مباشرة على النشاط	-	
					١٦,٩٢٦,١٨٢				١٩,٠٩٣,٧٢٣
					١٠,٤٥١,٣٧٧	١٦٢	مخزون انتاج غير تام اول الفترة		٢٠,٩٧٣,٦٤٨
					٧٩,٠٦٢,٦٨١	١٦٣	مخزون انتاج تام اول الفترة		١٠,٣١٩,٨٠٣
					-	١٦٤	مخزون بضائع بغرض البيع اول الفترة		-
					-	٣٤	مشتريات بضائع بغرض البيع		-
٢٥٢,٤٢٩,٥٣٣				٣١٥,٦٣١,٤١٣	٢٥٢,٤٢٩,٥٣٣				٣١٥,٦٣١,٤١٣

الشركة العربية للأدوية
القطاع المالي
الإدارة العامة للموازنة

حسابات المتاجرة عن الفترة من ٢٠٢١/١٢/٣١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١

التاريخ	بيان	جزئى	كلئى	التاريخ	بيان	جزئى	كلئى
٢٠٢١/١٢/٣١				٢٠٢١/١٢/٣١			
٣٧٠٠٦٤٨٠١٧٣	إيرادات النشاط الجارى	٣٨٤٠٧٧٤٠٣٧٥		١٦٥٠٧٢٥٠٢٧٤	تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة (منقول)		
-٢٣٠٥١٣٠٨٦١	اجملى مبيعات انتاج تام	-٣٦٠١٨٩٠٣٤٩					
-٢٦٠٥٦٠٢٠١	مر تجعات مبيعات	-٢٥٠٩٩٧٠٧٠٧					
٢٨٠٥٧٤٠١١١	خصم مسموح به	٣٢٢٠٥٨٧٠٣١٩					
-	صافى مبيعات انتاج تام	-					
-	اجملى مبيعات بضائع مشتراه	-					
-	مر تجعات مبيعات	-					
-	خصم مسموح به	-					
-	صافى مبيعات بضائع مشتراه	-					
-	خدمات مباعة	-					
-	ايرادات تشغيل للغير	٢٠٣٧٣٠٢٥٩					
-	ايرادات النشاط الاخرى	-					
-	منح واعانات	-					
٢٨٠٥٧٤٠١١١			٣٢٤٠٩٦٠٩٧٨	١١٤٠٨٤٨٠٣٧	مجملى الربح		١٢٩٠٢١٩٠٤٠٧
			٣٢٤٠٩٦٠٩٧٨	٢٨٠٥٧٤٠١١١			٣٢٤٠٩٦٠٩٧٨

حسابات اليرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠٢٢/١٢/٣١ الى ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	الذليل	بيان	جزى	كلسى	جزى	كلسى
١١٤,٨٤٨,٨٢٧	١٢٩,٢١٩,٤٠٧	١٠٠,٧٤,١١٩	١٢,٥٧١,٢٥٩	٣٧١	مصرفات اليربع والتوزيع	١٠,٢٢٦,٩٢٣			
-	-	٨,٤٤١,٧٢٠	٣٦٩,٢٩٤	٣٧٢	خدمات ومواد وقود وقطع غير	١٥,٢٨٤,١١٠			
٣٠,٣١٨٠	-	٣٠,٣٩٨	-	٣٧٣	اجور	١٢,٠٣٧,٧٨٧			
-	-	١٢,٠٨٤١	٦٨٧,٧٦٥	٣٧٣٢	خدمات مشتراه	٢٨٩,٩٠٧			
٩,١٠٧٣٤	٥٥٣,٥٩٤	-	-	٣٧٣٤	الاهلاك والاستهلاك	٧٩٩,٣٢٤			
١,٢٠٤,٤٩١٤	٥٥٣,٥٩٤	-	-	٣٧٣٥	ارجر عمارات	-			
-	-	٣٠,٣٩٨	-	٣٧٣٥	ضرائب عمارية	٢٠,٧٤٤			
-	-	١٢,٠٨٤١	-	٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٩١,٩٧٦			
-	-	-	-	٣٧٣٧	هدايا وعينات	-			
-	-	٢٣,٢٩٥,٣٩٦	-	٣٧٣٨	تائف انتاج تلم / بضاع مشتراه	-			
١,٥٤٦,٣٦٣	٣٨٧,٩١٥	١٤٤,٣٣١	١٣,١٦٩,٦٥٦		اجمالي التكاليف التسويقية	٣٥٨,٢٨٩			
١,٥٤٦,٣٦٣	٤٥٩,٦٩١	١٣,١٦٩,٦٥٦	٤,٨١٢,٠٣٠		المصرفات الادارية والتعميرية	١٤٨,٢٠,٩٥٩			
		١٤٤,٣٣١	١٩٥,٥١٨		خدمات ومواد وقود وقطع غير	٥٠,٢٧٧,٦٥١			
		١٣,١٦٩,٦٥٦	١٢٤,٥٥٨		اجور	٩٠,٥٠,٦٦٥			
		١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠		مصرفات اخرى :	١,١٢٥,٤٢١			
		٨٨,١٧٥	-		خدمات مشتراه	-			
		١٨,٥٨٧,٢٦٨	١٨,٥٨٧,٢٦٨		الاهلاك والاستهلاك	٣٥,٩٠٤			
		٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠		فوائد	١٠,٤٦٠			
		-	-		ارجر عمارات	-			
		٧,٤٥٩,٦٥٠	٧,٤٥٩,٦٥٠		ضرائب عمارية	-			
		١١,٢٥٩,٦٥٠	١١,٢٥٩,٦٥٠		ضرائب غير مباشرة على النشاط	-			
		٦٤,٤٥٧,٨٠٠	٦٤,٤٥٧,٨٠٠		اجعاء وخسائر	٥,٤٠٠,٠٠٠			
١١٧,٦٠٠,١١٤	١٣٠,٢٣٢,٢٩٣	١١٧,٦٠٠,١١٤	١٣٠,٢٣٢,٢٩٣		مخصصات بخلاف الاهلاك	-			
		١١٧,٦٠٠,١١٤	١١٧,٦٠٠,١١٤		ديون مدفوعة	-			
		٦٤,٤٥٧,٨٠٠	٦٤,٤٥٧,٨٠٠		خسائر بيع اوراق مالية	-			
		١١,٢٥٩,٦٥٠	١١,٢٥٩,٦٥٠		اجعاء وخسائر متنوعه	٣,٨٨٦,٦٨٣			
		٦٤,٤٥٧,٨٠٠	٦٤,٤٥٧,٨٠٠		صافي اليرباح النشاط (رصيد منقول)	٢٢,٩٤٤,٣٤٨			
١١٧,٦٠٠,١١٤	١٣٠,٢٣٢,٢٩٣	١١٧,٦٠٠,١١٤	١٣٠,٢٣٢,٢٩٣			٢٢,٩٤٤,٣٤٨			
		١١٧,٦٠٠,١١٤	١١٧,٦٠٠,١١٤			٢٨,٢٢٨,٨٩١			
		١١٧,٦٠٠,١١٤	١١٧,٦٠٠,١١٤			٩,٢٨٦,٦٨٣			
		١١٧,٦٠٠,١١٤	١١٧,٦٠٠,١١٤			١٣,٠٢٣,٢٩٣			

الشركة العربية للاذوية
القطاع المالي
الادارة العامة لموازنة

تابع - حسابات الارباح والخسائر عن الفترة من ٢٠٢٢/١٢/٣١ الى ٢٠٢٢/١٢/٣١

التبيل	بيان	جزئى	كلى	التبيل	بيان	جزئى	كلى
٢٠٢١/١٢/٣١				٢٠٢١/١٢/٣١			
٦٤٤٥٧٨٠٠	صافى ارباح النشاط (رصيد منقول)		٦٨٠٢٦٨٠٨٩١	٥٩٦٠٥٧٦	خسائر فروق عملة	٥٩٦٠٨٤٧	
٦٨٠٩٧٨	ارباح فروق عملة	٢٠٢٩٤٠١٠		٩٥٧٠٦٦١	مصروفات سنوات سابقة	١٠٧٨٢٠٧٨٩	
٢٣١٠٣٣٧	ايرادات سنوات سابقة	٤٥٨٠٧١٦		-	خسائر رأسمالية	-	
-	ارباح رأسمالية	-		-	خسائر غير عادية	-	
-	ايرادات وارباح غير عادية	-		١٦٠١٧٠٣٧			٢٠٣٨٠٠٦٣٦
٣٠٠٠٣١٥			٢٠٧٥٢٠٧٢٦	٦٢٠٧٤٠٠٨٧٨	صافى الربح قبل خصم الضرائب		٦٨٠٢٤٠٠٩٨١
				١٤٤٤٢٩٠٠٦٧	الضرائب		١٤٠٨٩٥٠٥٦٨
				-١٥٥٠٥٥٥	ضرائب موجبة		٥٤٨٠٠١٢
				٤٩٠٤٦٧٠٣٩٦	احتياطيات اخرى		-
					صافى الربح		٥٣٠١٩٧٠٤٠١
٦٤٠٧٥٨٠١١٥			٧١٠٠٢١٠٦١٧	٢٤٠٧٥٨٠١١٥			٧١٠٠٢١٠٦١٧

الرئيس التنفيذي

تامر محمد احمد الحسينى

مكشور / تامر محمد احمد الحسينى

رئيس القطاع المالي

طارق السيد على

محاسب / طارق السيد على

١. نبذة عن الشركة :

اسم الشركة	: الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
الشكل القانوني	: شركة مساهمة مصرية (ش.م.م) • خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية. • بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٥ صدر القانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ بتعديل بعض أحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ متضمناً في المادة (٣٩ مكرراً) أنه في الأحوال التي يترتب فيها على طرح أسهم الشركة التابعة بإحدى البورصات المصرية وصول نسبة المساهمين بخلاف الدولة والشركات القابضة الخاضعة لهذا القانون والاشخاص الاعتبارية العامة وبنوك القطاع العام في ملكية الشركة التابعة إلى (٢٥%) أو أكثر في رأسمال الشركة ، يتم نقل تبعية الشركة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وفقاً للإجراءات وخلال المدة التي تحددها اللائحة التنفيذية لقانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ . • بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢ وافقت الجمعية العامة غير العادية على اتخاذ إجراءات التحول إلى القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم ٧٣٤٥٤ الصادر بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٩ . • قررت ادارة القيد بالبورصة المصرية بجلستها المنعقدة في ٢٠٢١/١١/١٠ تعديل المادة (١) من النظام الاساسي للشركة الخاصة بالقانون الخاضع له الشركة ليصبح قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالاسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية. • تم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد (٢٠٢٢/٧/٣٤٥٤) في ٩ مايو ٢٠٢٢ .
مدة الشركة	: خمسة وعشرون عاما تبدأ من ٢٠١٦/٧/٢٠ . قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٩ على إطالة أمد الشركة وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٦/٥/٢٢ كما وافقت لجنة القيد بالبورصة المصرية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٦/٧ على تعديل المادة الخامسة من النظام الأساسي توفيقاً لأوضاع الشركة بالبورصة.
المقر الرئيسي للشركة	: ٥ شارع المصانع – الأميرية – القاهرة. صندوق بريد رقم ١٣٤٣ / القاهرة تليفون : ٢٢٨٤٢٤٩١ – ٢٢٨٤٥٢٩٤ – فاكس : ٢٢٨٤٠٨٧١
رئيس مجلس الإدارة	: السيد الدكتور / محمود عباس حمدي
الرئيس التنفيذي	: السيد الدكتور / تامر محمد أحمد الحسيني
نشاط الشركة	: صناعة الأدوية والمستحضرات الطبية ومستحضرات التجميل والمواد الكيماوية والأدوية البيطرية والمبيدات الحشرية والإضافات والمركبات المتعلقة بالأعلاف وتعبئتها وتوزيعها والاتجار فيها، وكذلك القيام بجميع الأعمال المالية والتجارية المتعلقة بها، ويجوز أن تكون للشركة مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الجهات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج أو تشتريها أو تلحقها بها، وأن تقوم الشركة التصنيع للغير أو لدى الغير.
رقم السجل التجارى	: ١٢٢٤٠٦ صادر بتاريخ ١٩٦٤/١١/٧
رأس مال الشركة	: رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه، ورأس المال المصدر والمدفوع ٦٠ مليون جنيه موزعاً على ٦ مليون سهم ، قيمة كل سهم الاسمية عشرة جنيهات مصرية .
عملة القيد والعرض	: يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.
السنة المالية	: السنة المالية تبدأ في ٧/١ وتنتهى في ٦/٣٠ من كل عام .

info@adcopharma-eg.com

E-Mail

www.adcopharma-eg.com

الموقع الإلكتروني

الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية:

- تم اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح ذات العلاقة .
- صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .
- بداية من ١ يناير ٢٠٢١ وبناءً على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ ويتم تطبيق معايير المحاسبة الجديدة رقم (٤٧) الأدوات المالية ، رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ، (٤٩) عقود التأجير .
- يتم اعتماد القوائم المالية السنوية من الجمعية العامة العادية للشركة خلال ثلاثة أشهر من انتهاء السنة المالية ويتم إعداد القوائم المالية الدورية وفحصها خلال ٤٥ يوم من انتهاء الفترة المالية الربع سنوية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

أ - أسس إعداد القوائم المالية:

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية. تقوم الشركة بعرض أصولها والتزاماتها في قائمة المركز المالي بناءً على التصنيف المتداول / غير المتداول، يتم تصنيف الأصل كمتداول عند:

- توقع تحقيقه أو النية في بيعه أو استخدامه ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة .
- توقع تحقيقه خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو كونه نقداً أو ما يعادله باستثناء النقد المقيد من التبادل أو المستخدم لتسوية التزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة اعداد التقارير المالية .

يعتبر الالتزام متداول عند:

- توقع تسويته ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- وجوب تسويته خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو عدم وجود حق مطلق لتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة اعداد التقارير
- تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة. يتم تصنيف أصول والتزامات الضريبة المؤجلة كأصول والتزامات غير متداولة.

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض محاسبية هامة وكذلك قيام إدارة الشركة باستخدام أحكام شخصية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. توضح الايضاحات اللاحقة الذكر التقديرات والفروض المحاسبية الهامة لهذه القوائم وكذلك الأحكام الشخصية الهامة التي استخدمتها إدارة الشركة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع الى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري او متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

ب - اصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

في ٢٨ مارس ٢٠١٩، أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩. وتتلخص أهم التعديلات في اصدار معايير جديدة والتي يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢١، وهي:

١. معيار المحاسبة رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت. يتضمن المعيار فئات تصنيف وطريقة قياس جديدة للأصول المالية تعكس نموذج الأعمال كى يتم إدارة الأصول من خلاله وخصائص تدفقاته النقدية. يستبدل معيار المحاسبة المصري (٤٧) نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة المصري (٢٦) بنموذج "الخسارة المستقبلية المتوقعة".

٢. معيار المحاسبة رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

حل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاءات" و معيار المحاسبه المصري رقم (١١) "الإيرادات" على ان تم تطبيق المعيار في ١ يناير ٢٠٢١. واستحدث معيار الإيراد الجديد نمودجا

مكونا من خمس خطوات قائم علي المبادئ المحاسبية بشأن الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة علي البضاعة الى أو تقديم الخدمات للعميل تتمثل الخمس خطوات هذه في الآتي :-

- ١- تحديد العقود المبرمة مع العملاء
 - ٢- تحديد التزامات الأداء في العقد
 - ٣- تحديد سعر المعاملة
 - ٤- تخصيص سعر المعاملة
 - ٥- الاعتراف بالإيراد عند استيفاء التزامات الاداء
- يلزم المعيار المنشأت ان تمارس محاسبيا ، اخذه في الاعتبار كافة الحقائق و الظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوه من النموذج علي العقود المبرمة مع عملائها . كما يحدد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الاضافيه للحصول علي عقد و التكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد.

٣. معيار المحاسبة رقم (٤٩) " عقود التأجير "

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر، ويتم تطبيقه مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" في نفس التوقيت.

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) يقدم للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثله في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة الى التزام الإيجار الذي يمثله والتزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل و عقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة.

يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) العقود والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي.

ج- ترجمة العملات الأجنبية

عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض القوائم المالية للشركة باستخدام عملة التعامل في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها الشركة أنشطتها "عملة التعامل". وقد تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والتي تمثل عملة العرض للشركة.

المعاملات والأرصدة وترجمة العملات الأجنبية

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال الفترة عند الإعراف الأولي بعملة التعامل للشركة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتعترف الشركة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية -

باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الإعراف الأولي بها في نفس الفترة أو في قوائم مالية سابقة - وذلك ضمن الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق.

ويتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية الغير نقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، ويتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية الغير نقدية مثل أدوات حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كربح أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة. وبالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع والتي لا تمثل بنوداً ذات طبيعة نقدية (علي سبيل المثال أدوات حقوق الملكية) فإن المكاسب أو الخسائر المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر تتضمن أية عناصر مبادلة عملات أجنبية ذات صلة.

د - الأصول الثابتة :

- تظهر الاصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتركمة لاضمحلال القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الاصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للاصول الثابتة كأحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الادخل عند تحققها.

- يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون في المكان والحالة التي تصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الادارة ، ويتم تحميل الهلاك على قائمه الدخل وفقا لطريقه القسط الثابت و ذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة فيما عدا الاراضى .

- تطبق معدلات اهلاك الاصول الثابتة عند احتساب مصروفات اهلاك الاصول الثابتة وفقا لما يلي :

ارضى	٠%	وسائل نقل و انتقال	٢٠%
الات ومعدات	١٢%	عدد و أدوات	١٠٠%
مبانى وانشاءات	٣%	اثاث و مفروشات	١٠%
اجهزة كهربائية و علمية و معملية	١٥%	أجهزة كمبيوتر	١٠%

هـ - الأدوات المالية

الأدوات المالية هي أي عقد يؤدي إلي نشأة اصل مالي لمنشأة أو التزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة اخري .

اولا : الأصول المالية**الاعتراف الأولى و القياس**

عند الاعتراف الاولي ، يتم تبويب الأصول الماليه اعتمادا علي كلا من نموذج اعمال الشركة لإدارة الأصول المالية ونموذج خصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي . تقوم الشركة بقياس الأصول المالية اوليا بالقيمة العادلة مضافا إليها تكاليف المعاملة.

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق ، يتم تصنيف الأصول الماليه في اربع فئات :

- ١ - الأصول الماليه بالتكلفه المستهلكه (أدوات الدين) .
- ٢ - الأصول الماليه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الاخر مع اعاده تدوير الأرباح و الخسائر المتراكمه (أدوات الدين) .
- ٣ - الأصول الماليه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الاخر مع اعاده تدوير الأرباح و الخسائر المتراكمه عند الاستبعاد (أدوات حقوق المكيه) .
- ٤ - الأصول الماليه بالقيمه العادله من خلال الأرباح و الخسائر .

تقييم نموذج الاعمال

تقوم ادارة الشركة بعمل تقييم للاهداف من الاحتفاظ بالاصول الماليه والذي يعكس طريقة تقييم الاداره لأداء الاستثمارات المالية وتشمل المعلومات الواجب الحصول عليها لتقييم نموذج الاعمال ما يلي :

- سياسه الشركة الاستثماريه و التي تركز علي تحقيق عوائد علي الاستثمار في صورة فوائد او أرباح بيع
- مدة الاستثمار التي تتناسب مع احتياج الاداره للسيوله اللازمه
- التقارير اللازمه لتقييم أداء الاستثمار
- المخاطر التي تؤثر علي أداء نموذج الاعمال و كيفية ادارته
- الخبره السابقه للشركه في التعامل مع تلك الاستثمارات ومدته الاحتفاظ بها و التدفقات النقدية لها

الأصول الماليه بالتكلفه المستهلكه (أدوات الدين)

تقيس الشركه الأصول الماليه بالتكلفه المستهلكه اذا تم استيفاء كل من الشرطين التاليين :

- يكون الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج اعمال هادفه هو الاحتفاظ بالاصول الماليه لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية فقط .
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي ، في تواريخ محدد ، تدفقات نقدية تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي و الفائده علي المبلغ الأصلي القائم .
- يتم قياس الأصول الماليه لاحقا بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه معدل الفائده الفعلي وتخضع لانخفاض قيمه . يتم الاعتراف بالارباح و الخسائر في قائمه الأرباح و الخسائر عندما يتم استبعاد الأصل او تعديله او انخفاض قيمته .

الأصول الماليه للشركه التي يتم قياسها بالتكلفه المستهلكه تتضمن ارصده اوراق القبض والعملاء و الارصده المدينة الأخرى والمستحق من اطراف ذات علاقة.

الأصول الماليه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الاخر (أدوات الدين)

بالنسبه لادوات الدين بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الاخر ، يتم الاعتراف بايرادات الفوائد و اعاده تقييم العملات الاجنبيه و خسائر اضمحلال القيمه او رد الاضمحلال و قائمه الأرباح و الخسائر و يتم احتسابها بنفس الطريقه بالنسبه للأصول الماليه المقاسه بالتكلفه المستهلكه . يتم الاعتراف بالتغيرات المتبقية في القيمه العادله في الدخل الشامل الاخر عند الاستبعاد ، يتم اعاده تدوير التغير التراكمي في القيمه العادله المعترف به في الدخل الشامل الاخر الي الأرباح او الخسائر .

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر (أدوات حقوق الملكية)

عند الاعتراف الأولي ، يمكن للشركة ان تختار تصنيف استثماراتها في ادوات حقوق الملكية بشكل غير قابل للرجوع فيه كأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية بموجب معيار ٤٧ - الأدوات المالية : العرض ، ولا يتم الاحتفاظ بها للمتاجرة . يتم تحديد التصنيف علي اساس كل اداة علي حدة . لا يتم اعاده تدوير الارباح و الخسائر من هذه الاصول المالية الي الارباح او الخسائر . يتم الاعتراف بتوزيعات الارباح كإيرادات في قائمه الارباح او الخسائر عند ثبوت الحق، الا عندما تستفيد الشركة من هذه العائدات كاسترداد لجزء من تكلفه الاصل المالي.

لا تخضع ادوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر لتقييم اضمحلال القيمة . اختارت الشركة تصنيف استثماراتها في الاسهم الغير مدرجة بشكل كامل ضمن هذه الفئة .

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

يتم إدراج الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر في قائمه المركز المالي بالقيمة العادلة مع الاعتراف بصافي التغيرات في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

تعترف الشركة بالخسائر الائتمانية المتوقعة للاصول المالية الاتيه :

- الاصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفه المستهلكة.

- الاستثمارات في ادوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل .

تقيس الشركة الخسائر الائتمانية المتوقعة علي مدي عمر الاصل المالي باستثناء الاصول المالية الاتيه و التي يتم قياسها بالخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر :

- ادوات الدين التي لها مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير .

- الارصده البنكيه و ادوات الدين التي لم يتغير مخاطرها الائتمانية منذ الاعتراف الاوول .

وتفترض الشركة ان حدوث زياده في المخاطر الائتمانية المتوقعة مرتبط بتأخير تحصيل الدين اكثر من ٣٠ يوم من تاريخ الاستحقاق و ان الاصل المالي اخفق عن السداد عندما يمضي علي استحقاق الدين اكثر من ٩٠ يوم وانه من غير المحتمل سداد المستحقات المالية دون اللجوء الي تسهيل الضمان.

تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة علي الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقا للعقد و جميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة الحصول عليها مخصومه تقريبا لمعدل الفائدة الفعلي الاصيلي .

يتم عرض مخصص الخسائر الائتمانية للاصول المالية بالقوائم المالية بخصمه من رصيد الاصل المالي .

الاستبعاد

يتم استبعاد الاصل المالي (عند الاقتضاء ، جزء من الاصل المالي او جزء من مجموعته اصول ماليه متشابهه) عندما :

تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الاصل المالي ، او

تقوم الشركة بحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الاصل او تحملت التزام بدفع التدفقات النقدية المستلمه بالكامل دون تاخير جوهري الي طرف ثالث من خلال عقد تمرير ، و اما (أ) الشركة نقلت الي حد كبير جميع مخاطر و منافع الاصل ، او (ب) لم تقوم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل كبير بجميع مخاطر و منافع الاصل ، ولكنها نقلت السيطرة علي الاصل .

عندما تحول الشركة حقوقها في تلقي التدفقات النقدية من احد الاصول او دخلت في عقد تمرير ، فإنها تقوم بتقييم ما اذا كانت ، و الي اي مدي ، قد احتفظت بمخاطر و فوائد الملكية . عندما لا تقوم بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر و منافع الاصل ، او نقل السيطرة علي الاصل ، تستمر الشركة بالاعتراف بالاصل المحول الي حد مشاركتها المستمرة . في هذه الحالة تعترف الشركة ايضا بالتزام مقابل . يتم قياس الاصل المحول و الالتزامات المقابله علي اساس يعكس الحقوق و الالتزامات التي تحتفظ بها الشركة .

ثانيا : الالتزامات المالية

الاعتراف الاولي و القياس

يتم تصنيف الالتزامات المالية عند الاعتراف الاولي كالتزامات ماليه بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر او قروض و تسهيلات او موردين واوراق دفع او التزامات اخري .

يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية اوليا بالقيمة العادلة ، وفي حاله القروض و السلف و الارصده الدائنه ، يتم خصم التكاليف المباشره المتعلقة بالمعامله .

تتضمن الالتزامات المالية للشركة موردين و اوراق دفع و ارصده دائنه اخري و قروض و تسهيلات بما في ذلك السحب علي المكشوف من البنوك و الالتزامات الماليه الاخري .

القياس اللاحق

يعتمد قياس الالتزامات المالية علي تيوبيها كما هو موضح ادناه :

الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تتضمن الالتزامات المالية المحفوظ بها بغرض المتاجره او التي تم تحديدها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر.

الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة (القروض)

هذه هي الفئة الأكثر صلة بالشركه . بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياس القروض و السلف لاحقا بالتكلفة المستهلكه باستخدام طريقه معدل الفائدة الفعال ويتم الاعتراف بالأرباح و الخسائر في قائمه الأرباح او الخسائر ، عند الغاء الاعتراف بالالتزامات ومن خلال عملية استهلاك معدل الفائدة الفعلي .

يتم احتساب التكلفة المستهلكه من خلال الاخذ في الاعتبار اي خصم او علاوه عند الاقتناء و الرسوم او التكاليف التي تشكل جزءا لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي . يتم ادراج استهلاك سعر الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الأرباح او الخسائر . تنطبق هذه الفئة بشكل عام علي القروض و التسهيلات .

الاستبعاد

يتم استبعاد الالتزام المالي عندما يتم الاعفاء من الالتزام بموجب الالتزام او الغائه او انتهاء صلاحيته . عندما يتم استبدال التزام مالي حالي باخر من نفس المقرض بشروط مختلفه الي حد كبير ، او يتم تعديل شروط الالتزام قائم بشكل جوهري ، فإن مثل هذا التبادل او التعديل يتم التعامل معه علي انه استبعاد للالتزام الاصيلي و الاعتراف بالالتزام جديد . يتم الاعتراف بالفرق في القيم الدفترية ذات الصله في قائمه الأرباح و الخسائر.

٥ - العملاء والمدينون المتنوعون

يتم ادراج العملاء والمدينون والارصدة المدينة الاخرى كأصول متداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها وفقاً للارتباط التعاقدى أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية وفي هذه الحالة يتم ادراجها ضمن الاصول طويلة الاجل بالميزانية ويتم القياس الاولي لها بالقيمة العادلة مضافا اليها التكلفة المباشرة للمعاملة . ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال في قيمتها.

٦ - المخزون

- يتم أثبات المخزون من الخامات الرئيسية والمساعدة ، وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح. وتشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون الى موقعه وحالته الراهنة . وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام طبقاً لآخر مرحلة وصل اليها الإنتاج بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل) .
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والاجور المباشرة مضافا اليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة العادية .

٧ - الموردين دفعات مقدمة

يمثل بند الموردين دفعات مقدمة قيمة الدفعات المقدمة المسددة للموردين تحت حساب شراء بضائع او خدمات (مستلزمات او خامات انتاج - بضائع تامة الصنع معدة للبيع - او اي خدمات اخري تؤدي لصالح خدمة نشاط الشركة).

٨ - الموردون والمصروفات المستحقة

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

٩ - مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لانشاء الاصل الى حالته التي يتم تشغيله بها وفقاً للغرض الذي اقتنى من اجله . يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الأصول الثابتة (بحسب الأحوال) عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها.

١٠ - المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي الشركه التزام حالي قانوني او حكمي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع امكانيه إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي و تعديلها لاطهار افضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للانفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

وفي حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية) ، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية .

ل - اضمحلال قيمة الاصول:

اضمحلال قيمة الاصول غير الماليه

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانيه بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر علي ان يكون اصل قد اضمحل . في حاله وجود احد المؤشرات ، او عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للاصل مطلوباً و تقوم الشركة بتغيير القيمة الاستردادية . القيمة الاستردادية لاصل او وحده توليد النقد (الوحده المنتجه للنقد) هي القيمة العادله ناقصا تكاليف البيع او القيمة الاستخداميه ايهما اعلي والتي يتم تحديدها للاصول الفرديه ، الا اذا لم يولد الاصل تدفقات نقديه مستقله الي حد كبير عن تلك من الاصول او مجموعها الاصول الاخرى . وعندما تزيد القيمة الدفترية لاصل او وحده مولده للنقد عن قيمته الاستردادية و فيعتبر ان الاصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه الي قيمته الاستردادية . وتثبت خساره الاضمحلال بقائمه الأرباح او الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخداميه يتم خصم التدفقات النقديه المستقبلية المقدره الي قيمتها الحاليه باستخدام معدل الخصم قبل الضريبه الذي يعكس تقييمات السوق الحاليه للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المحدده للاصل . عند تحديد القيمة العادله ناقصا تكاليف البيع ، يتم استخدام طريقه تقييم مناسبة .

ويتم رد الخساره الناجمه عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقا ، فقط اذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمه لتحديد قيمه الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خساره ناتجه عن اضمحلال القيمة ، وديون رد الخساره الناجمه عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للاصل ، القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخساره الناجمه عن اضمحلال القيمة بالنسبه للاصل في السنوات السابقه . ويتم اثبات الرد في الخساره الناجمه عن اضمحلال القيمة بقائمه الأرباح او الخسائر

م - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الام و الشركات التابعة لها - ان وجد - و كبار المساهمين والمديرين و الاداره العليا للشركه ، و تمثل ايضاً الشركات المسيطر عليها او خاضعه لسيطرة مشتركة او نفوذ مؤثر من قبل تلك الاطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيريه للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الادارة .

ن - الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداوله . ما لم يكن لدي الشركه الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن اثني عشر شهرا بعد تاريخ الميزانيه . فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويله الاجل .

س - تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء او انشاء او انتاج الاصل المؤهل و الذي يتطلب فتره زمنية طويله لتجهيزه للاستخدام في الاغراض المحدده له او لبيعه كجزء من تكلفة الاصل . يتم تحميل تكاليف الاقتراض الاخرى كمصروف في العام التي تحققت فيه . تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد و التكاليف الاخرى التي تنفقها الشركه لاقتراض الاموال .

ع - الدائنون والارصدة الدائنة

يتم الاعتراف الاولي بالدائنون والارصدة الدائنة بالقيمة العادله مخصوما منها التكلفة المباشرة للمعاملة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي .

ف - حصة الشركة في المساهمة التكافلية لمشروع التأمين الصحي الشامل

طبقاً لنص المادة رقم ٤٠ من القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحي الشامل ووفقاً لنص المادة رقم ٤٦ من اللائحة التنفيذية ذات القانون والصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ وكذلك نص الكتاب الدوري رقم ٤١ لسنة ٢٠١٨ و الكتاب الدوري رقم ١٠٩ لسنة ٢٠١٨ م تلتزم الشركة بخصم ٢٥,٠% (٢,٥ في الألف) من جملة ايرادات الشركة وذلك اعتباراً من يوم ١٢-٠٧-٢٠١٨ على ان تلتزم الشركة بتوريد المبلغ لصالح (هيئة التأمين الصحي الشامل في حصيله المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل).

ص - المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل و المصروفات الاداريه و العمومية و المصروفات الاخرى مع ادراجها بقائمه الدخل في السنه الماليه التي تحققت فيها تلك المصاريف .

ق - توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الاسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات بناء على قرارات الجمعية العامة للشركة .

ر - نصيب السهم من الأرباح

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم في الأرباح لأسهمها العادية ، يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة الربح و الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفتره مع استبعاد اسهم الخزينه - ان وجدت.

ش - النقدية و ما في حكمها :

ولغرض قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشتمل على النقدية وارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل وأذون الخزانة والتي لديها استحقاق ثلاثة اشهر او اقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف.

ت - قائمة التدفقات المالية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تعريف بند النقدية وما في حكمها على انها النقدية بالصندوق والبنوك وحسابات جارية بالبنوك وودائع لأجل.

ث - إيرادات النشاط

يفاس الايراد من بيع البضائع وفقا للسعر المحصل أو القابل للتحويل ويتم تحديد السعر المتفق عليه بعد أخذ أثر مردودات المبيعات والخصومات التجارية الممنوحة للعملاء وخصومات الكمية. ويتحقق ايراد المبيعات عند تنفيذ الالتزام التعاقدى مع العميل ، وعند امكانية تقدير التكلفة المرتبطة بالبيع ومردودات المبيعات بشكل مناسب و عندما لا يكون للشركة سيطرة مستمرة أو مشاركة تتعلق بالمنتجات ويتم تحقق الخصومات عند وجود تأكيد من منحها ويمكن قياسها بشكل مناسب.

خ - مزايا العاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعيه لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الاجتماعيه و يساهم العاملون و أصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبه ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة على قيمه مساهمتها و تحمل مساهمات الشركة على قائمه الدخل طبقا لاساس الاستحقاق.

ز - الضرائب:

تمثل ضريبة الدخل قيمة الضريبة المستحقة على ارباح الشركة طبقا لنصوص القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام اسعار الضريبة الساريه في تاريخ اعداد الميزانية ويتم اثباته بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية . يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لم يتحقق منه منفعه ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية. ومن الجدير بالذكر بانه قد تم تعديل طريقة احتساب الضريبة المؤجلة من طريقة قائمة الدخل إلى طريقة قائمة المركز المالي.

ض - الاحتياطي القانوني :

يتم تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة ٥% على الأقل من الأرباح ، و يوقف هذا التكوين متى بلغ اجمالى الاحتياطي ما يوازي ٥٠% من راس المال المصدر ، و متى نقص عن ذلك يتعين العودة الى تكوينه .

ظ - القيم العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع اصل او الذي يمكن دفعه لنقل او تحويل التزام في معامله منظمه بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس . ويستند القياس بالقيمة العادلة الي الافتراض ان المعاملة الخاصه ببيع الأصل او نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل او الالتزام او السوق الذي سيعود بأكثر فائده (السوق الأكثر نفعاً) للأصل او للالتزام .

وتقاس القيمة العادلة للأصل او الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن سوق المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل او الالتزام ، وذلك بافتراض ان المشاركين في السوق سيعملون علي تحقيق مصالحهم الاقتصاديه . ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق علي توليد منافع اقتصاديه عن طريق استخدام الأصل بأفضل و اعلي استخدام او عن طريق بيعه الي مشارك اخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و اعلي استخدام .

بالنسبة للأصول المتداوله في سوق نشط ، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع الي الأسعار السوقية المعلنة .

وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا الي التدفقات النقدية المخصومه باستخدام أسعار الفائده علي بنود مشابهه لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .

أما بالنسبه للأصول غير المدرجه في سوق نشط ، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع الي القيمة السوقية لاصل مشابه او بالاستناد الي التدفقات النقدية المخصومه المتوقعة .

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمه في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من اجل قياس القيمة العادلة ، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصله التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها الي الحد الادني .

ويجري تصنيف جميع الأصول و الالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة او يجري الإفصاح عنها في القوائم الماليه ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء علي اقل مستوي و الذي يعد جوهريا لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي :

المستوي الأول : قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدله) لاصول او التزامات مطابقا تماما في أسواق نشطه.

المستوي الثاني : قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الوارده في المستوي الأول ولكن يمكن ملاحظتها للاصل او الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) او غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار) .

المستوي الثالث : قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للاصل او الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)

وفيما يتعلق بالاصول و الالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم الماليه علي أساس متكرر ، تحدد المنشأه إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ اعداد القوائم الماليه .

ولأغراض افصاحات القيمة العادلة ، وضعت الشركة فئات للأصول و الالتزامات استنادا الي طبيعتها و خصائصها و المخاطر المرتبطه بكل منها و المستوي التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه .

إيضاح (٣)

الاصول الثابتة :

البيانات	اراضي جنيه مصري	مباني جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	اثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
تكلفة الأصول							
في ٢٠٢٢/٧/١	٣٥٧,٦٨٢	٦١,٤٤٠,٩٧٣	٩٩,٦٠٩,٦٩٨	١٣,٤١٤,٤١٥	١,٢٨٠,٤١٨	١٠,٢١٦,٦٣٤	١٨٦,٣١٩,٨٢٠
الإضافات خلال الفترة *	٠	٠	٣٧٤,٤٩٠	٠	٠	٦٧٧,٨٤٠	١,٠٥٢,٣٣٠
الاستيعادات خلال الفترة *	٠	٠	١٥٩,٨٧٢,٦٢	٠	٠	٢٠٥٤	١٦١,٩٢٧
التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٣٥٧,٦٨٢	٦١,٤٤٠,٩٧٣	٩٩,٨٢٤,٣١٥	١٣,٤١٤,٤١٥	١,٢٨٠,٤١٨	١٠,٨٩٢,٤٢٠	١٨٧,٢١٠,٢٢٣
مجموع الإهلاك							
في ٢٠٢٢/٧/١	٠	٤٢,٩٨٥,٦٨١	٨١,٢٩٠,٤٨٠	٩,٨٨١,٩٢٧	١,٢٨٠,٤١٩	٦,٥٣٦,٧٢٣	١٤١,٩٧٥,٢٣٠
الإضافات خلال الفترة *	٠	١,٤٣٤,١٢٣	٢,٦٢٠,٠٣٩	٧١٢,٤٢١	٠	٢٦٤,٠٧٠	٥,٠٣٠,٦٥٣
الاستيعادات خلال الفترة *	٠	٠	٤٨٨,٥٩٢	١٨٨,١٧٥	٠	٦٧٦,٧٦٧	١٤٦,٣٢٩,١١٥
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٠	٤٤,٤١٩,٨٠٤	٨٣,٤٢١,٩٢٧	١٠,٤٠٦,١٧٣	١,٢٨٠,٤١٩	٦,٨٠٠,٧٩٣	١٤٦,٣٢٩,١١٥
صافي القيمة الدفترية							
في ٢٠٢٢/٧/١	٣٥٧,٦٨٢	١٧,٠٢١,١٦٨	١٦,٤٠٢,٣٨٨	٣,٥٣٢,٤٨٨	١	٣,٦٧٩,٩١١	٤٠,٨٨١,١٠٧
في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٣٥٧,٦٨٢	١٨,٤٥٥,٢٩٢	١٨,٣١٩,٢١٨	٣,٥٣٢,٤٨٨	١	٣,٦٧٩,٩١١	٤٤,٣٤٤,٥٩١

- بلغ الوفر في الإهلاك الناتج من دراسة أعمار الأصول آلات ومعدات - وسائل النقل في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٤٩٠ ألف جنيه (آلات ومعدات ٣٠٢ ألف جنيه ، وسائل نقل ١٨٨ ألف جنيه).
- بلغ الوفر في الإهلاك الناتج عن الاسترداد الضريبي لضريبة المبيعات على الآلات في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٦ ألف جنيه.
- بلغ الوفر في الإهلاك مزايا العينية مبلغ ٣٣٢ ألف جنيه.
- بلغ صافي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة مبلغ ٤,١٨٢ مليون جنيه.
- بلغت تكلفة الأصول المتوقفة (آلات) نحو ١٣,٣ مليون جنيه عبارة عن :-
 - نحو ٣,٤٠٦ مليون جنيه قيمة أصول غير مستغلة محتفظ بها بغرض البيع ومهالكة دفتريا بالكامل.
 - نحو ٩,٩ مليون جنيه قيمة أصول متوقفة لتطوير قسم الاشربة مهالكة دفتريا بالكامل.
- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهالكة دفتريا وما زالت تصل مبلغ ١٠٤,١٦١ مليون جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١.

البيانات	التكلفة التاريخية للأصول المهالكة دفتريا بالجنيه
مباني	٣١,١٧١,٤٤٩
آلات ومعدات	٥٩,٨٨٤,١٢٦
وسائل نقل	٦,٢٨٠,٣٨٩
عدد وأدوات	١,٢٨٠,٤١٨

التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفتريا بالجنيه	البيان
١,٢٨٠,٤١٨	عدد وأدوات
٥,٥٤٤,٩٩١	أثاث
١٠٤,١٦١,٣٧٤	الاجمالي

الأصول المحتفظ بها بغرض البيع (آلات)

التكلفة الدفترية بالجنيه	مجمع الإهلاك	صافي التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٣,٤٠٦,٣٩٧	٣,٤٠٦,٣٩٧	٠,٠٠٠

٤. مشروعات تحت التنفيذ

■ حركة التكوين الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	الإضافات	المحول إلى الأصول الثابتة	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
أراضى	-	-	-	-
مبانى	١٦,٨٠٣,٦٥٣	٢١,٩٦٨,١٢٤	-	٣٨,٧٧١,٧٧٧
آلات	١,١١١,٥١٥	٤٥٦,٠٠٠	٣٧٤,٤٩٠	١,١٩٣,٠٢٥
وسائل نقل	-	٢٦,٣٣٤	-	٢٦,٣٣٤
عدد وأدوات	١٥٦	-	-	١٥٦
أثاث	٦,٨٨٠	١,١٥٨,٢١٣	٦٧٧,٨٤٠	٤٨٧,٢٥٣
الاجمالي	١٧,٩٢٢,٢٠٤	٢٣,٦٠٨,٦٧١	١,٠٥٢,٣٣٠	٤٠,٤٧٨,٥٤٥

■ حركة الإنفاق الاستثمارى

البيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	الإضافات	المحول إلى التكوين الاستثمارى	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
الانفاق الاستثمارى	٨٣,٢٣٣,٦٣٥	٢٤,٢٥٥,٨٤٤	٢٥,٨٢٧,٣١٦	٨١,٦٦٢,١٦٢

■ الارتباطات التعاقدية

- عقود التحول الرقمية للشركة القابضة وشركاتها التابعة [البنية التحتية - برنامج إدارة موارد الشركات ERP] تبلغ حصة الشركة منها نحو ١٥,٤ مليون جنيه.
- عقد تطوير الاشرية مع شركة بروتكشن بتكلفة اجمالية ٥٩,٩ مليون جنيه وتم زيادة القيمة إلى ٦٩,٩٩٢ مليون جنيه بموجب قرار مجلس الادارة رقم ٢٠٢٢/٤٣٢/١٢ وذلك نتيجة القرارات السيادية.
- عقد انشاء منظومة اطفاء مع شركة دودج لاند باجمالى تكلفة ٢٩,٦ مليون جنيه.
- عقد تطوير مخزن الخامات مع شركة الفتح للمقاولات باجمالى تكلفة ١٨,٦ مليون جنيه وتم زيادة القيمة إلى ٢٣,٤١٨ مليون جنيه بموجب قرار مجلس الادارة رقم ٢٠٢٢/٤٣١/٢ وذلك نتيجة القرارات السيادية.
- تم توقيع عقدي تمويل متوسط الاجل مع البنك الاهلي المصري لتمويل شراء خطي انتاج اشربة بمشتملاتها كالتالي :-

■ مبلغ ٥٠ مليون جنيه لمدة ٥ اعوام شاملة فترة سحب وسماع ١٢ شهر في اطار مبادرة البنك المركزي المصري بمعدل عائد مدين ٨% سنويا ، وبلغ ما تم استخدامه بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٢ مبلغ ٤٤,٩٥٨,٠٥٧ جنيه

■ مبلغ ٧ مليون جنيه لمدة ٥ اعوام شاملة فترة سحب وسماع ١٢ شهر في نطاق اتفاقية الالتزام البيئي لاجزاء اتحاد الصناعات المصرية بمعدل عائد مدين ٣,٥% سنويا ، وتم استخدامه بالكامل بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٢

- تم توقيع عقد تمويل من مصرف أبو ظبى لمدة ٧ سنوات لتمويل مشروعات الشركة الخاصة باستكمال متطلبات التصنيع الجيد GMP بمبلغ ١٨٠ مليون جنيه بمعدل عائد ٨% وفقا لشروط البنك المركزي المصري بلغ ما تم استخدامه منها ١٤,٠٥٠ مليون جنيه.

٥. الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

بلغت قيمة الأصول الضريبية المؤجلة مبلغ ٦,٥١٢,٩٧٦ جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مقابل مبلغ ٦,٦٩٨,٦٣٨ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠.

البيان	القيمة بالجنيه
رصيد أصول ضريبية مؤجلة في ٢٠٢٢/٧/١	٦,٦٩٨,٦٣٨
يخصم منه : التزامات ضريبية مؤجلة خلال الفترة	٦٣٨,٠١٢
رصيد أصول ضريبية مؤجلة في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٦,٠٦٠,٦٢٦

٦. استثمارات فى سندات وأذون حكومية :

- سندات مودعة لدى البنك المركزى المصرى من العام المالى ١٩٦٤/٦٣ وحتى عام ١٩٩١/٩٠ بإجمالى مبلغ ٦٨٣٤٧٥ جنيه يستحق عنها عائد سنوى قدره ٢٣٩٢١,٦ جنيه بنسبة ٣,٥% يتم تسويته مع الشركة القابضة للأدوية .
- سندات مودعة لدى بنك الاستثمار القومى وقيمتها ٢٨٧٣٦١ جنيه يستحق عنها عائد سنوى قدره ١٠٠٥٧,٦٢ جنيه بنسبة ٣,٥% يتم اضافته سنوياً الى حساب الشركة طرف بنك القاهرة - فرع الازهر.

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع:

تمتلك الشركة عدد ١٢٨٨٠٠ سهم فى رأسمال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مدفوعة بالكامل بنسبة ١,٤% من رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية وتم اثباتها بالتكلفة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ حيث أن الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية غير مسجلة بسوق نشطة (غير مدرجة بالبورصة) ويصعب تقدير قيمة عادلة لها.

المخزون:

- يتم أثبات المخزون من الخامات الرئيسية والمساعدة ، وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل . ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح. وتشمل التكلفة كافة المصروفات التى تتحملها الشركة للوصول بالمخزون الى موقعه وحالته الراهنة . وتمثل صافى القيمة البيعية فى سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادى بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها الإنتاج بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية (أيهما أقل) .
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة العادية .

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
١/٨ صافى مخزون خامات ومواد	١٢٨,٦٩٧,٠٢١	١٠٠,٦٧٧,١٨٩
٢/٨ صافى مخزون إنتاج غير تام	١١,٣٧٩,٦٥٨	٢٠,٩٧٣,٦٤٨
٣/٨ صافى مخزون إنتاج تام	١٠٨,٤١٨,٢٠٨	١٠٣,١٩٨,٠٣٠
الاجمالي	٢٤٨,٤٩٤,٨٨٧	٢٢٤,٨٤٨,٨٦٧

١/٨ - مخزون خامات ومواد :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
مخزن الخامات	٦٦,٥٢٠,٧٩٥	٥٣,٤٦٨,٧٤٧
مخزن الوقود والزيوت	٦٠,٤٧٦	٧٠,٤٩٨٠
مخزن قطع الغيار والمهمات	٧,٢٤٩,٤٤٢	٧,٠٢٩,٥٢٥
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٥٦,٧٢١,٠٢٦	٤٤,١٣٨,٨٨٩
مخزن أدوات كتابية	١٦٧,٤٩٦	٦٩,٤٨٧
مخزن المخلفات	٧,٥٥٨	٦,٧٩٢
مخزون لدى الغير	٨٧٠,١٨٩	٢١٩,٠٨٠
اجمالي	١٣١,٥٩٦,٩٨٣	١٠٥,٦٣٧,٥٠٠
يخصم الانخفاض فى قيمة المخزون	(٢,٨٩٩,٩٦١)	(٤,٩٦٠,٣١١)
الرصيد بالميزانية	١٢٨,٦٩٧,٠٢١	١٠٠,٦٧٧,١٨٩

٢/٨ - مخزون الإنتاج غير التام

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
مخزن إنتاج غير تام	١١,٣٧٩,٦٥٨	٢٠,٩٧٣,٦٤٨
يخصم الانخفاض فى قيمة المخزون	-	-
الرصيد بالميزانية	١١,٣٧٩,٦٥٨	٢٠,٩٧٣,٦٤٨

(القيمة بالجنيه)

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
مخزن إنتاج تام	١١١,٣٣٩,٧٧٨	١٠٦,٢٢٥,٣٥٩

٣/٨ - مخزون الإنتاج التام

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
مخزن إنتاج تام	١١١,٣٣٩,٧٧٨	١٠٦,٢٢٥,٣٥٩

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
(٣,٠٢٧,٣٢٩)	(٢,٩٢١,٥٧٠)	يخصم الانخفاض في قيمة المخزون*
١٠٣,١٩٨,٠٣٠	١٠٨,٤١٨,٢٠٨	الرصيد بالميزانية

* الانخفاض في مخزون الانتاج التام:

القيمة بالجنيه	البيان
٢٦٢,٠٦٠	المستحضرات المخسرة في المخزون
٨٥٨,٣٣٩	المستحضرات التي قاربت على الإنتهاء بالتكلفة من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠
٢٧٤,٤٦٢	المستحضرات التي قاربت على الإنتهاء بالتكلفة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠
٥٨٨,٤١٠	المستحضرات التي قاربت على الإنتهاء بالتكلفة من ٢٠٢٣/١٠/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١
٨٢٧,٦٥٥	المستحضرات المحرزة
١١٠,٦٤٤	المستحضرات بطيئة الحركة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٢,٩٢١,٥٧٠	اجمالي الانخفاض

٨. عملاء وأوراق قبض (هـ/ ١٧١):**١. العملاء**

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٥٤,٣٠٢,٧٧٤	٨٤,٩١٠,٢٣٣	العملاء
(٦,٣٤٥,٥٢٤)	(٤,٠٩١,٥٥٥)	يخصم: اضمحلال في قيمة العملاء
٤٧,٩٥٧,٢٥٠	٨٠,٨١٨,٦٧٨	الرصيد بالميزانية

(القيمة بالجنيه)**٢. أوراق القبض**

تاريخ الاستحقاق	القيمة بالجنيه
ديسمبر-٢٢	١٥,٥١١,٦٥٤
يناير-٢٣	٣١,٠٣٣,٠٨٣
فبراير-٢٣	١٧,٨٨٥,٤٢٧
مارس-٢٣	١٧,٣٣٢,٤٩٩
أبريل-٢٣	١٢,٦٥٨,١٦٥
مايو-٢٣	٢,٩٠٤,٢٦٩
الاجمالي	٩٧,٣٢٥,٠٩٦

٩. اطراف ذات علاقة - حسابات مدينة:

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٦,٠٥٨,٧٧٧	٣,٠٨٢,٤٦٨	اطراف ذات علاقة حسابات مدينة

تتمثل طبيعة المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة فيما يلي:-

- الشركة القابضة للأدوية وتمتلك عدد ٣٦١٨١١٩ سهم القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهاً وتمثل ٦٠,٣% من رأس مال الشركة.
- تتمثل طبيعة الحسابات في كل من:
 - قيمة مرتبات المنتدبين + تكلفة لجان تحقيق + مصاريف تصنيع + مصاريف تحليل .
 - تتعامل الشركة مع الاطراف ذات العلاقة بنفس الاسس والمبادئ التي يتم التعامل بها مع الغير.

(القيمة بالجنيه)**١٠. إيرادات مستحقة التحصيل (هـ/ ١٧٥):**

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١٣٢,٩٧٣	٢٢,٩٧١	ايرادات مستحقة التحصيل - اوراق مالية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	ايرادات مستحقة للتحصيل - اخرى (بيع مخلفات ، ...)
١٣٢,٩٧٣	٢٢,٩٧١	الرصيد

(القيمة بالجنيه)**١١. موردين (ح/ ٢٨١) : [رصيد مدين]**

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٢٧,٥٢٤,١١٢	٣٣,٧٦٣,٨١٦	موردين - رصيد مدين *
(٣٤٠,٥٩٤)	(٢٦٨,٨١٧)	يخصم : خسائر اضمحلال - موردين أرصدة مدينة
٢٧,١٨٣,٥١٨	٣٣,٤٩٤,٩٩٩	الرصيد

* رصيد بند موردين أرصدة مدينة في ٢٠٢٢/١٢/٣١.

القيمة بالجنيه	بيان
٣٠,٦٤٧,٧٩٤	شركة الجمهورية
٦,٤٧٤	شركة النصر للكيماويات الوسيطة
٨٤,٠٥١	شركة السكر والصناعات التكاملية
١٠٦,٨٧٤	فارما للكاوتشوك
١٢٠,٨٤٠	كورنال لاب
٩١	موردون مختلفون
٥١٨,٤٧٥	مصيف الشركة
٦,٨٤٠	فيوتشر فارما للدعاية والاعلان
١٨,٧٢٠	مانتراك
٢٤٠,٠٤٠	شهاب بنش (ADAMUS)
١٠,٦١٣	شركة سيجما
٧,٣٨٠	سياج للكيماويات
٢٢٥,٠٠٠	المركز الاستشاري للمحاسبة والمرجعة د. بدر نبيه
٥,٨٧٨	الشركة المصرية الالمانية للمنتجات الكهربائية
٢٠٠,٠٠٠	المؤسسة العمالية لخدمات المصايف - مدينة الاحلام
١١,٤٠٠	تارجت لنظم المعامل
٤٦٠,٠٠٠	مركز مكين للابحاث
٩٠,٥٠٠	الهيئة العامة للتنمية الصناعية
١٨٧,٨٤٧	شركة النصر لصناعة المحولات
٣٣,٧٦٣,٨١٧	الاجمالي

(القيمة بالجنيه)**١٢. حسابات مدينة أخرى (ح/ ١٧٧) :**

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٤٣٢,٨٠٢	٣٩٩,٧٦٩	تأمينات لدى الغير
١,٠٨٠,٦٥٤	٩٢,٦٤٣	مدينو بيع خامات
٥٩٤,٤٩٧	٢,١٩٢,١٢٦	حسابات مدينة أخرى (*)
٢,١٠٧,٩٥٣	٢,٦٨٤,٥٣٨	الاجمالي
(٨١,٣٥٢)	(٨١,٣٥٢)	مخصص حسابات مدينة اخرى
٢,٠٢٦,٦٠١	٢,٦٠٣,١٨٦	الرصيد

* أرصدة مدينة أخرى في ٢٠٢٢/١٢/٣١.

القيمة بالجنيه	بيان
(٧,٧٦٢)	موبايل
٨٠,٤٣١	سلفة شخصية
٥٣٩,٩٨٦	سلفة مؤقتة
١,٢٤٤,٠٩٥	سلف مستديمة

مديونيات	٣١١,٦٠٣
سلفة تحت حساب العمولة	٢٣,٧٧٣
اجمالي	٢,١٩٢,١٢٧

١٤. نقدية بالصدوق ولدى البنوك

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
ودائع لدى البنوك	١٩٤,٦٣٧	١٩٠,٨٢٠
حسابات جارية بالبنوك	١٩,٩٥٣,٠٨٣	٣٩,٨٢٨,٥٤٨
نقدية بالصدوق	٥٠١,٩٦٥	٢٥٨,٨٤٩
الاجمالي	٢٠,٦٤٩,٦٨٥	٤٠,٢٧٨,٢١٧

١٥. رأس المال**أ- وصف رأس مال الشركة**

- * يبلغ رأس المال المرخص به ١٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات.
- * يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٦٠ مليون جنيه.

ب- هيكل المساهمين

المساهم	عدد الأسهم	القيمة بالجنيه	نسبتها
الشركة القابضة للأدوية	٣٦١٨١١٩	٣٦١٨١١٩٠	٦٠,٣%
اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العربية للأدوية	٥٩٩٩٩٩	٥٩٩٩٩٩٠	١٠%
الشركات والبنوك وصناديق الاستثمار والجمهور	١٧٨١٨٨٢	١٧٨١٨٨٢٠	٢٩,٧%
الاجمالي	٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠%

ج- متطلبات رأس المال : لا يوجد أية متطلبات مفروضة من جهات خارجية.

١٦. الإحتياطيات:

- * وفقا للنظام الأساسي للشركة كما تقوم باحتجاز الإحتياطيات (قانوني ، نظامي) من الأرباح الصافية في نهاية السنة المالية. (القيمة بالجنيه)

بيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
إحتياطي قانوني	٢١,٢٤٦,٦٤٧	١٧,٤٥٧,٢٩٨
إحتياطي نظامي	٥٠,١٠٣,٧٥١	٥٠,١٠٣,٧٥١
إحتياطي رأسمالي	١٩,٧٨١,٧٤١	١٩,٧٨١,٧٤١
إحتياطيات أخرى	١,٥١٣,٢٧٨	١,٥١٣,٢٧٨
الاجمالي	٩٢,٦٤٥,٤١٧	٨٨,٨٥٦,٠٦٨

- * الإحتياطي القانوني : إحتياطي نص عليه النظام الاساسي للشركة ويجوز للجمعية العامة وقف تجنيب الإحتياطي القانوني إذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال ويستخدم الإحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال. تم تغطية الإحتياطي القانوني بنسبة ٥% من صافي الربح عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- * الإحتياطي النظامي: هو إحتياطي نص عليه النظام الاساسي للشركة انه من الممكن تجنيب نسبة من الأرباح لتكوين إحتياطي نظامي ويتم استخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة بناء على اقتراح مجلس الإدارة.
- * إحتياطي رأسمالي : مكون نتيجة بيع أصول ويستخدم في تدعيم المركز المالي للشركة.
- * إحتياطيات أخرى : إحتياطيات استثمارية.
- * تم اثبات استثمارات متاحة للبيع بالتكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ حيث أن الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية غير مسجلة بسوق نشطة (غير مدرجة بالبورصة) وبالتالي فإنه يصعب تقدير قيمة عادلة لها وبالتالي لم يظهر لها فروق اعادة تقييم في ٢٠٢٢/١٢/٣١.

١٧. الأرباح (الخسائر) المرحلة :

بلغ رصيد الأرباح المرحلة ١٤٩,٦٤٩,٩٧٦ جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مقابل ١١٥,٠٥٣,٤٥٩ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠.

١٨. قروض طويلة الاجل

- تم توقيع عقد تمويل من مصرف أبو ظبي لمدة ٧ سنوات لتمويل مشروعات الشركة الخاصة باستكمال متطلبات التصنيع الجيد GMP بمبلغ ١٨٠ مليون جنيه بمعدل عائد ٨% وفقا لشروط البنك المركزي المصري بلغ ما تم استخدامه منها ١٤,٩٢١ مليون جنيه
- تم توقيع عقدي تمويل مع البنك الاهلي المصري لتمويل شراء خطي انتاج اشربة بمشتملاتها كالتالي :-
 - مبلغ ٥٠ مليون جنيه لمدة ٥ اعوام شاملة فترة سحب وسماع ١٢ شهر في اطار مبادرة البنك المركزي المصري بمعدل عائد مدين ٨% سنويا ، وبلغ ما تم استخدامه بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٢ مبلغ ٤٤,٩٥٨,٠٥٧ جنيه
 - مبلغ ٧ مليون جنيه لمدة ٥ اعوام شاملة فترة سحب وسماع ١٢ شهر في نطاق اتفاقية الالتزام البيئي لاجزاء اتحاد الصناعات المصرية بمعدل عائد مدين ٣,٥% سنويا ، وتم استخدامه بالكامل بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٢ .
- بلغت تكلفة الاقتراض ٢,١٦٧ مليون جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	المستخدم	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	البيان
٦٧,٣٣٥,٥٩٨	١٤,٩٢٠,٨٧٢	٥٢,٤١٤,٧٢٦	قروض طويلة الاجل من البنوك

١٩. المخصصات

* يتم إعادة النظر في المخصصات في تاريخ إعداد كل ميزانية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	التغذية	المستخدم / انتفى الغرض منه	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	البيان
١٨,٣٦٦,١٩٨	٠	٠	١٨,٣٦٦,١٩٨	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٩,١١٧,٨٩٥	٥,٤٠٠,٠٠٠	٥,٦١٨,٣٣٢	١٩,٣٣٦,٢٢٧	مخصص مطالبات ومنازعات
٣٧,٤٨٤,٠٩٣	٥,٤٠٠,٠٠٠	٥,٦١٨,٣٣٢	٣٧,٧٠٢,٤٢٥	الإجمالي

* مخصص ضرائب متنازع عليها لمواجهة فروق الفحص.

* مخصص مطالبات ومنازعات لمواجهة تنفيذ أحكام مكافأة نهاية الخدمة ورصيد الأجازات للعاملين المتخارجين.

بالجنيه**٢٠. اطراف ذات علاقة حسابات دائنة**

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٤٦٣,١٦٢	٩٣,٣٨٨	حسابات دائنة *

* تتمثل في المبالغ المستحقة على الشركة لصالح بعض الشركات الشقيقة وهي قيمة مشتريات بعض الخامات من هذه الشركات وكذلك تكلفة العاملين المنتدبين.

بالجنيه**٢١. حسابات دائنة للمصالح والهيئات (٢٨٤ / هـ)**

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٧٢٠,٥٦٤	٢٥٧,٣٢٩	مصلحة الضرائب على المبيعات
٢,٤٠٩,٢٩٢	٨,١٤٣,٩٠٢	مصلحة الضرائب العامة
١,٩٩٧,٦٨٧	١,٨٩٧,٢٣٦	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١,٢٩٧,٨٠٣	٢,١١٨,٠٠٨	الهيئة العامة للتأمين الصحي - مساهمة تكافلية
٦,٤٢٥,٣٤٦	١٢,٤١٦,٤٧٦	الإجمالي

بالجنيه**٢٢. دائنو توزيعات**

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٣,١٩٥,٢٧٢	١٦,١٦٠,٠٤٠	دائنو توزيعات

* تتمثل رصيد هـ دائنو توزيعات فيما يلي:-

القيمة بالجنيه	بيان
١٣,٠٢٥,٢٢٧	حصة المساهمين - الاقساط المتبقية من الشركة القابضة عن ارباح العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١
٢٠,٦١٤,١٣٢	حصة العاملين أرصيد مجانية *
٤٧,٦٢٦	حصة مجلس الادارة
١,٢٠٦,٥٥٥	حصة النشاط الرياضي **
١٦,٣٤٠,٥٤٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١

- يتضمن رصيد حصة العاملين ارصدة مجانية من سنوات سابقة قيمتها ٢,٠٤٨ مليون جنيه تتمثل في الآتي:-
- مبلغ ١٩٥٥٠,٠١٦ جنيه تم تجنيبه منذ عام ١٩٧٤ حتى ١٩٨٢/٨١ وفقا لاحكام القانون رقم ٤٨ لسنة ١٩٧٨ باصدار قانون العاملين بالقطاع العام الصادر بتحديدتها وتنظيم صرفها قرار رئيس الجمهورية رقم ١١١١ لسنة ١٩٧٤.
 - مبالغ بقيمة ١٨٥٢٥٢٤,٠٤ جنيه تم خصمها خلال ١٩٨٣/٨٢ حتى ١٩٩١/٩٠ وفقا للمادة ٤٢ من القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٢٢ لسنة ١٩٨٤.
 - وفقا للمادة العاشرة من قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ تم تشكيل لجنة بقرار مجلس الادارة بجلسته رقم ٤٠٧ المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٦ بشأن الاستفادة من المبالغ المجنية من فائض الحصة النقدية للعاملين الذي تكون وفقا لاحكام قانون شركات قطاع الاعمال العام قبل العمل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠.
- ** مبلغ ١,١٤٠ مليون جنيه مبالغ متبقية من حصة النشاط الرياضي ويتم الصرف منها على النشاط الرياضي بالشركة حتى يتم اتخاذ اجراءات انشاء نادى باسم الشركة.

بالجنيه**٢٣. مصروفات مستحقة السداد**

البيــــــــــــــــان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
اجور مستحقه	٥,٩١٧,٩٠٠	٣,٩١٥,٠٣٦
ايجارات مستحقه	.	٥,٤٥٠
الاجمالي	٥,٩١٧,٩٠٠	٣,٩٢٠,٤٨٦

٢٤. حسابات دائنة أخرى (هـ/ ٢٨٩):

البيــــــــــــــــان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
تأمينات للغير	٨٢٦,٠٥٤	١,٠٠٤,٥٧٨
دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	٧٢٨,١٩٢	٨٠٩,٧٠٧
دائنو شراء أصول	٣,٦٠٤,١٧٢	٦٦٣,٨٤٠
حسابات دائنة أخرى أخرى**	٣,٧٥٨,٥٤٤	٢,٨٣٥,٢٥٩
الإجمالي	٨,٩١٦,٩٦٢	٥,٣١٣,٣٨٣

*** تتمثل حسابات دائنة أخرى (هـ/ ٢٨٩):**

البيــــــــــــــــان	٢٠٢٢/١٢/٣١
،، العربية للكيماويات والعبور (سوانكو)	٧٠,٢٢٦
الألمانية (إنشاءات)	٢٧٨,٦٧٢
شاكر بولس	٨٢,٤٩٤
اصول مهدهاه	٢٠٤,٢٩٢
شركة لونا	٣٠,٠٠٠
حسين صدقي انترناشيونال	٢٣,٠٠٠
كواتر فارما	١٩,٦٨٠
احمد سليمان حزين - مكتب الاستشارات الهندسية	١,٩٧٤
بولى فارم	٩٩,٦٠٠
شركة فارما مارت	٣٠,٠٠٠
الشركة المصرية لتجارة الأدوية	١٢١,٣٣٤
المستقطب	٨٤,٣٥٠
عمولة تصدير المستقطب (الامارات)	١,٠٧٨,٦٦٢
تحويلات نقدية	١,٦٣٤,٢٦٠
الاجمالي	٣,٧٥٨,٥٤٤

ايرادات النشاط

البيــــــــــــــــان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
مبيعات انتاج تام	٣٢٢,٥٨٧,٣١٩	٢٨٠,٥٧٤,١١١
ايرادات تشغيل للغير	٢,٣٧٣,٦٥٩	.
جملة	٣٢٤,٩٦٠,٩٧٨	٢٨٠,٥٧٤,١١١

تم تخفيض المبيعات وتأثير المخزون بقيمة مشمول الفواتير لم تسلم للعملاء حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ تطبيقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم ٤٨ .

٢٥. إيرادات وأرباح متنوعة**(القيمة بالجنيه)**

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٨٦,٦٣٣	٣٩,٣٩٩	أرباح بيع مخلفات
٢,٣٧٨	٨٣٦	أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار
٤٨,٣٢٩	٢٥٢,٦٨٤	تعويضات و غرامات
١,٤٠٩,٠٢٣	٩٤,٩٩٦	أخرى (إيرادات منح حكومية + كراسات شروط)
٢٣١٣٣٦,٩١	٤٥٨,٧١٦	إيرادات سنوات سابقة
١,٧٧٧,٧٠٠	٨٤٦,٦٣١	الإجمالي

٢٦. أرباح (خسائر) رأسمالية :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
-	-	أرباح رأسمالية
-	-	خسائر رأسمالية
-	-	الإجمالي

٢٧. مصروفات البيع والتوزيع في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنيه	البيان
١,٢٢٦,٩٢٣	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
١٥,٢٨٤,١١٠	أجور
١٢,٠٣٧,٧٨٧	خدمات مشتراة
٢٨٩٩,٠٦,٥٣	الإهلاك والاستهلاك
٧٩٩,٣٢٤	إيجار عقارات
٢٧٤٣,٩٣	ضرائب غير مباشرة على النشاط
٩١,٩٧٦	هدايا وعينات
٢٩,٧٣٢,٧٧٠	إجمالي مصروفات البيع والتوزيع

٢٨. مصروفات عمومية وإدارية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنيه	البيان
٣٥٨,٢٨٩	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
١٤,٢٧٨,٤٥٩	أجور
٥,٦٧٧,٦٥١	خدمات مشتراة
٩٠٥,٦٦٥	الإهلاك والاستهلاك
١,١٢٥,٤٢١	فوائد مدينة
٣٥,٩٠٤	ضرائب عقارية
١٠,٤٦٠	ضرائب غير مباشرة على النشاط
٢٢,٣٩١,٨٤٨	إجمالي المصروفات الادارية الأخرى

٢٩. أعباء وخسائر متنوعة**(القيمة بالجنيه)**

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٠	٢٥٦,٨١	خسائر بيع خامات و مواد وقطع غيار
٠	٣,٨٨٣,٥٧٨	تعويضات و غرامات *
٧٤٥٩٦٥,٠٢١	٢٨٤٨,٠٥	تبرعات لجهات حكومية
٩٥٧,٦٦١	١,٧٨٣,٧٨٩	مصروفات سنوات سابقة
٨,٤١٧,٣١١	٥,٦٧٠,٤٧٢	الإجمالي

* يتضمن ح/ تعويضات و غرامات في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٣,٥٠٤ مليون جنيه قيمة مكافأة ترك الخدمة تنفيذ ودي طبقاً للمادة ٦٠ من لائحة نظام العاملين مقابل ٥,٩٠٦ مليون جنيه خلال الفترة المثيلة من العام السابق.

بالنسبة لمعيار رقم ٤٩ :طبقاً للفقرة رقم ٥ من المعيار ونصها : قد يختار المستأجر عدم تطبيق متطلبات المعيار لعقود التأجير التي يكون فيها قيمة المؤجر محل العقد صغيرة وكذا لعقود التأجير قصيرة الأجل ، وقيمتها بالنسبة لحجم أعمال

الشركة صغيرة فقد اختارت الشركة عدم تطبيق متطلبات المعيار وجدير بالذكر أن متطلبات المعيار ليس لها تأثير جوهري على نتيجة أعمال الشركة أو صافي حقوق الملكية

٣٠. ضريبة الدخل الجارية

- تم احتساب الضريبة على الدخل بنسبة ٢٢,٥% على الوعاء الخاضع للضريبة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

بيان	القيمة
صافي الربح قبل الضريبة	٦٨,٦٤٠,٩٨١
ضريبة الدخل	١٤,٨٩٥,٥٦٨
ضريبة مؤجلة	٥٤٨,٠١٢
مجموع الضرائب المحسوبة	١٥,٤٤٣,٥٨٠
السعر الفعلي للضريبة	٢٢,٤٩٩%

٣١. الموقف الضريبي

١- الموقف الضريبي لضريبة المبيعات والقيمة المضافة حالياً.

- تم الانتهاء من فحص السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم سداد فروق الفحص بمبلغ ١,٠٢٥,٤١٢ جنيهاً في ٢٠٢٢/٦/٢٩ .
- لم يتم إجراء فحص من قبل المأمورية عن عامي ٢٠٢١/٢٠٢٠ ، ٢٠٢٢/٢٠٢١ .
- يتم تقديم إقرار ضريبة القيمة المضافة بصفة شهرية وسداد القيمة المستحقة .

٢- الموقف الضريبي لضريبة الدمغة

- تم الانتهاء من فحص الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم سداد مبلغ ١٠٠,٥٤٩ جنيهاً وذلك بعد اللجنة الداخلية في ٢٠١٨/١/٣٠ .
- ورد (نموذج ٥/س/دفعه) والخاص برصيد ٢٠١٦/٦/٣٠ بمبلغ ١,٥٦٧,٨٢٦ جنيهاً وتم الاعتراض عليه في ٢٠١٧/١١/١٢ والموضوع الآن باللجنة الداخلية.
- لم يتم إجراء فحص من قبل المأمورية عن عامي ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى ٢٠٢٢/٢٠٢١ .

٣- الموقف الضريبي لضريبة كسب العمل

- تم الانتهاء من فحص الفترة من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ الذي أسفر عن ضريبة بمبلغ ١,٣٣٠,٤٥٨ جنيهاً وغرامات تأخير بمبلغ ١,٧٢٠,٤٢٥ جنيهاً وتم سداد فروق الفحص قبل ٢٠٢٢/٨/٣١ للاستفادة من تخفيض ٦٥% من غرامات التأخير حتى تصبح الغرامة بمبلغ ٦٠٢,١٤٩ جنيهاً.
- لم يتم إجراء فحص من قبل المأمورية عن أعوام ٢٠٢١/٢٠٢٠ ، ٢٠٢٢/٢٠٢١ .
- كما يتم سداد ضريبة كسب العمل بصفة مستمرة شهرياً وأخر ضريبة تم سدادها عن شهر نوفمبر ٢٠٢٢ .

٤- الموقف الضريبي للضرائب العقارية

- بالنسبة لمقر الشركة بالاميرية تم سداد مبلغ ٦٢,٥٦٧ جنيهاً بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١٥ عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- وافق مجلس الوزراء على أن تتحمل الخزائنة العامة للدولة قيمة الضريبة العقارية المستحقة على العقارات المبينة للقطاعات الصناعية ومنها الدوائية لمدة ثلاث سنوات بدءاً من أول يناير ٢٠٢٢ .
- بالنسبة لمخازن الشركة بالشرايبية تم سداد مبلغ ٣٥٩٠٤ جنيهاً بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٧ عن الفترة من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- بالنسبة لمصيف الشركة بالعريش تم سداد مبلغ ٦٠٤٨ جنيهاً بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٦ عن الفترة من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

٥- الموقف الضريبي لشركات الأموال

- تم الانتهاء من فحص السنوات من ٢٠٠٨/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤/٢٠١٥ وأسفر عن فروق فحص بمبلغ ١،٤٩٦،٣١٩ جنيها ومقابل تأخير بمبلغ ٢،٨٢٩،٦٣١ جنيها وجزاءات مالية (مادة ٨٧ مكرر جاري اتخاذ إجراءات الطعن عليه) بمبلغ ١،٥٨٦،٤١٩ جنيها وتم سداد فروق الفحص قبل ٢٠٢٢/٨/٣١ للاستفادة من تخفيض ٦٥% من غرامات التأخير لتصبح غرامة التأخير بمبلغ ٩٩٠،٣٧١ جنيها.
- تم الانتهاء من اللجنة الداخلية مع مصلحة الضرائب وتم ورود نموذج (٣) شركات أموال بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٧ مطالبة أخيرة بالسداد عن الفترة من ٢٠١٥/٢٠١٦ حتى ٢٠١٩/٢٠٢٠ ربط جزئي موضحا به أن مستحقات ضريبة شركات أموال طبقا لما انتهت إليه اللجنة الداخلية مبلغ ٧٤٠١٩٦٩٩ جنيها علما بان المسدد منها مع الإقرارات ٥٩٥٨٨٦٣٩ جنيها ليصبح الفرق المستحق للمصلحة ١٤٤٣١٠٦٠ جنيها مسدد منها ١٢،٢٥٠ مليون جنيها بخلاف البنود المحالة إلى لجنة الطعن والبالغ قيمة الضريبة المستحقة عنها ٥٠٣٢٤٧٠ جنيها.
- لم يتم إجراء فحص من قبل المأمورية عن عامي ٢٠٢٠/٢٠٢١ ، ٢٠٢١/٢٠٢٢.
- يتم تقديم الإقرار الضريبي سنويا في موعده في شهر أكتوبر من كل عام وتم تقديم آخر إقرار في أكتوبر ٢٠٢٢ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الإقرارات الضريبية.

اهداف و سياسات ادارة المخاطر الماليه

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الادوات الماليه :

١ - مخاطر الائتمان

٢ - مخاطر السوق

٣ - مخاطر السيولة

يقدم هذا الايضاح معلومات حول مدي تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكوره اعلاه ، واهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر و ادارتها وكذلك كيفيه ادارة الشركة لرأس المال .

وتتحمل الاداره العليا بالشركة مسئولية وضع و تتبع سياسات ادارة المخاطر و رفع تقارير الي الشركة الام تتناول انشطتها علي اساس منتظم .

والإطار الحالي لاداره المخاطر الماليه في الشركة عباره عن مزيج من سياسات ادارة المخاطر الموثقه رسميا في مجالات محدده ومن سياسات ادارة مخاطر غير موثقه رسميا تستخدم في مجالات اخري .

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم و يعتبر هذا الخطر محدود ، لأن النشاط الرئيسي للشركة الاستحواذ علي الشركات .

ب - خطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة الماليه نتيجة للتغيرات في اسعار السوق ، ومن امثلتها خطر سعر صرف العملات الاجنبيه ومخاطر اسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها ان تؤثر علي دخل الشركة . وتتضمن الادوات الماليه التي تتاثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة و الودائع .

ويتمثل الهدف من ادارة مخاطر السوق في ادارة المخاطر و السيطرة عليها ضمن حدود مقبوله وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزيه . والشركة لا تحتفظ بأدوات ماليه مشتقه ولا تصدرها .

خطر التغيرات في سعر الصرف للعملات الاجنبيه و الذي يؤثر علي المدفوعات و المقبوضات بالعملات الاجنبيه و كذلك تقييم الأصول و الالتزامات بالعملات الاجنبيه ونظرا لان غالبية معاملات الشركة بالعمله المحليه فان تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض .

خطر سعر الفائدة نظرا لعدم وجود قروض او تسهيلات بنكيه فان هذا الخطر منعدم .

ج - خطر السيولة

ترصد ادارة الشركة التدفقات النقدية ، ومتطلبات التمويل و السيولة الخاصة بالشركة ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمراريته التمويل ، الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعه وتتضمن مصروفات الالتزامات الماليه .

الاحداث المؤثرة :

في ظل الاضطرابات الحالية وعدم اليقين في الاسواق العالمية بسبب إنتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩) ، فإننا نراقب عن كثب أى أخبار من الحكومات الخارجية ومن حكومتنا المحلية حتى نتجنب اى تأثير على فريق العمل وعلى نشاط الشركة وحتى الآن ليس لدى الشركة أى أثار كبيرة على المدى القصير ممكن ان تؤثر على نتائج الاعمال ، ومع ذلك لا يمكن ضمان نفس النتائج لفترة أطول ولكن يتم إتخاذ كافة الاجراءات الاحترازية لتجنب المخاطر على فريق العمل وعلى نشاط الشركة .

٣٢ . الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل اصدارها .

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل اصدارها من السلطة المختصة لها تأثير على قيم الاصول أو الالتزامات أو نتائج الأعمال .

٣٣ . تاريخ اعتماد القوائم المالية من مجلس الادارة (السلطة المختصة)

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١/٢٣ .

الرئيس التنفيذي



(دكتور / تامر محمد أحمد الحسيني)

رئيس القطاع المالي



(محاسب / طارق السيد على)