



الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية ش.م.م



صادر رقم ٢٠٢١/م/

التاريخ ٧ / ١١ / ٢٠٢١

السادة / بورصة الأوراق المالية - إدارة الإفصاح - القاهرة

تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بأن نرفق طيه نسخة المركز المالي عن الفترة ٢٠٢١/٩/٣٠

(المراجعة) مما يلي :-

- ١ - قائمة المركز المالي المراجعة في ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠
 - ٢ - قائمة الدخل المراجعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠
 - ٣ - قائمة التدفقات النقدية المراجعة في ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠
 - ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية المراجعة في ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠
 - ٥ - قائمة الدخل الشامل المراجعة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠
 - ٦ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المراجعة في ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠
 - ٧ - تقرير مراقب الحسابات عن المركز المالي المراجعة في ٢٠٢١/٩/٣٠ (الفحص المحدود)
 - ٨ - تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية يناير / سبتمبر ٢٠٢١ للقوائم المراجعة
- وتفضلوا بقبول وافر التحية

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمد حسن ابراهيم

مهيتاب محمود

تقرير الفحص المحدود

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (إبيكو)
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقاتمة المركز المالى المجمع المرفقة للشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (إبيكو) "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم للدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المراجعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية المراجعة، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المراجعة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

تم مراجعة القوائم المالية للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بواسطة مراقب حسابات آخر، وقد أصدر تقريراً على القوائم المالية للشركة برأى غير متحفظ.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراجعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية المراجعة.

القاهرة فى : ٧ نوفمبر ٢٠٢١



نبذة عن الشركة والاسس المتبعة في اعداد القوائم المالية

١. نشاط الشركة

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

٢. أسس اعداد القوائم المالية

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

- الاصول الثابتة

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

- اهلاك الاصول الثابته

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

المباني

مباني ادارية	٢%
مباني نشاط انتاجي	٣%

الالات والمعدات

الات نشاط انتاجي	١٢%
الات خدمات ومرافق	١٥%
وسائل نقل وانتقال	٢٠%
عدد ودوات	٢٠%
اثاث ومعدات مكاتب	١٠%

المشروعات تحت التنفيذ

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

النفقات اللاحقة على اقتناء الاصول

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

الاضمحلال في قيمة الاصول

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

الاستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

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

العملاء واوراق القبض

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

النقدية وما فى حكمها

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

راس المال

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

الاحتياطيات:

الاحتياطي القانوني

احتياطي حتمى تم تكوينه طبقا لما ورد بالمادة (٥٢) من النظام الاساسى للشركة والتى يبدأ اقتطاع ما يوازى ٥% لتكوين احتياطي قانونى ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرا موازيا ١٠٠% من راس المال المدفوع ، واذا نقص هذا الاحتياطي لسبب من الاسباب يتضمن العوده للاقتطاع . "

احتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية

مكون طبقا لما ورد بالنظام الاساسى للشركة مادة (٥٢) بند (٥) ويرحل بناء على اقتراح مجلس الادارة الي السنة المقبلة او يخصص لانشاء مال احتياطي او مال للاستهلاك غير عاديين

احتياطي عام

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

احتياطيات أخرى

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

الإيرادات والمصروفات

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

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكومي أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لظهور أفضل تقدير حالي

الضريبة على الدخل (ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة)

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلا من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة . هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد الميزانية .

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية عند تضمين الربح المحاسبي للفترة إيرادات أو مصروفات بينما يتم تضمينها الربح الضريبي في فترة مختلفة والتي تنشأ فوقاً مؤقتة خاضعة للضرائب مما يترتب عليه التزامات ضريبية ويتم إثبات الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي من المتوقع أن يكون هناك أرباحاً ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التي نشأت عنها الاصول الضريبية المؤجلة .

توزيعات الأرباح

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

قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة مبوبة على كل من أنشطة التشغيل والاستثمار والتمويل .. ويوفر التتويب حسب النشاط المعلومات التي تسمح لمستخدمي القوائم المالية بتقدير أثر تلك الأنشطة على المركز المالي للمنشأة وارصدتها النقدية وما في حكمها ويمكن استخدام هذه المعلومات أيضاً لتقييم العلاقات بين تلك الأنشطة .

الأطراف ذات العلاقة

يتم إثبات التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة المتمثلة في قيمة الموارد أو الخدمات أو الالتزامات المتبادلة بيننا وبينهم.

مزايا العاملين

- نظام التأمينات والمعاشات

تقوم الشركة بسداد حصتها (حصة صاحب العمل) إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس الزامى وطبقاً للقواعد الواردة بقانون التأمينات الاجتماعية ولا يوجد على الشركة أى التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العماله

- مزايا انتهاء الخدمة

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

- حصة العاملين فى الارباح

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

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

أرقام المقارنة

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

الادوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

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

أهم المخاطر المتعلقة بتلك الادوات المالية : -

- مخاطر أسعار العملات الاجنبية :

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

- مخاطر السيولة:

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

- مخاطر الائتمان :

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

القوائم المالية
للمركز المالي في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١

قائمة المركز والمالي المجمعة في ٢٠٢١/٩/٣٠

بالجنيه المصرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	الايضاح	الاصول
			الاصول غير المتداولة
٨٤٠,١٥٢,١٣٩	٨٧٧,٤٠٩,٥٧٣	١	اصول ثابتة (بالصافي)
١٨٥,٦٨٩,٩١٤	٢١٩,٤٩٧,٦٩١	٢	مشروعات تحت التنفيذ
.	.	٣	اصول غير ملموسة (الشهرة)
٣٣٩,١٦٥,٨٤٥	٣٣٩,١٦٥,٨٤٥	٤	استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات سيطرة مشتركة
١,٣٦٥,٠٠٧,٨٩٨	١,٤٣٦,٠٧٣,١٠٩		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
١,٧٩٧,٣٩٤,١٧٤	١,٧٧٨,٦٠٧,١٨٧	٥	مخزون " بعد خصم المخصص " ٤,٥١٨,٣٤٥
٨٧٦,٤٢٣,٦٦٢	١,١٦٤,٣٦١,١٥٨	٦	عملاء واوراق قبض " بعد خصم المخصص " ٥٢,٨٨٩,٧٢٤
٢٦١,٠٣٢,٩٦٨	٢٤٦,٧١٨,٣٨٩	٧	مدينون آخرون وارصدة مدينة
.	.	٨	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة
٧٣٢,٧٥٤,٠٦١	٢٦١,٠٢٠,٠٥٤	٩	تقديرة وارصدة لدى البنوك
٣,٦٦٧,٦٠٤,٨٦٥	٣,٤٥٠,٧٠٦,٧٨٨		مجموع الاصول المتداولة
٥,٠٣٢,٦١٢,٧٦٣	٤,٨٨٦,٧٧٩,٨٩٧		اجمالى الاصول
			حقوق الملكية
٩٩١,٧٠٥,٠٠٠	٩٩١,٧٠٥,٠٠٠	١/١٠	راس المال المدفوع
(٨٩,٨٦٣,٢٨٠)	.	٢/١٠	راس المال المدفوع " اسهم الخزينة "
١,٤٥١,٤٦٦,٢٩١	١,٥٣١,٢٧٢,٤٧٤	١١	الاحتياطيات
٤,١١٤,٢٥٤	٦,١٠٩,٢٨٠	١٢	ارباح او (خسائر) مرحلة
٤٨٦,٥١٤,١٢٠	٣٥٨,٢٤٨,٢٢٧	١٣	ارباح او (خسائر) العام قبل التوزيع
٢,٨٤٣,٩٣٦,٣٨٥	٢,٨٨٧,٣٣٤,٩٨١		مجموع حقوق الملكية الشركة الام
٢,٨٨٤,٠٦٩	٢,٧٤٢,٦٥٣	١٤	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة
٢,٨٤٦,٨٢٠,٤٥٤	٢,٨٩٠,٠٧٧,٦٣٤		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
.	٥٠,٣٤٤,٤١٤	١/١٥	قروض طويلة الاجل
٤١٣,٣٧٤,٤٧١	٢٩٥,٠٥٠,١٥٠	٢/١٥	تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل
٥١,٨٥٩,٨١٧	٥٦,٨٧٤,٥٥٧	٣/١٥	التزامات ضريبية موجلة
٤٦٥,٢٣٤,٢٨٨	٤٠٢,٢٦٩,١٢١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٨,٢٨٣,٥٨٠	٧٩,٦٥٥,٢٦٢	١٦	مخصصات
١,٣٦٦,٠٧١,٩٩٧	١,٢٤٨,٠٤٩,٦٦٤	١٧	بنوك دائنة " تسهيلات ائتمانية "
٧٧,٣٣٩,٤٣٨	٨٣,٠٥٤,١٧٣	١٨	مورلون واوراق دفع
.	١,١٧٤,٧٠٥	١٩	دائنو التوزيعات
١١٤,٧٢٥,٢٩٠	٧٨,٩٤٠,٢١٦	٢٠	حسابات دائنة اخرى
٣٣,٩٠٩,٩٠٠	٢٤,٤٧١,١١٤	٢١	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٧٠,٢٢٧,٨١٦	٧٩,٠٨٨,٠٠٨	٢٢	ضرائب الدخل المستحقة
.	.		التزامات محتفظ بها لغرض البيع
١,٧٢٠,٥٥٨,٠٢١	١,٥٩٤,٤٣٣,١٤٢		مجموع الالتزامات المتداولة
٥,٠٣٢,٦١٢,٧٦٣	٤,٨٨٦,٧٧٩,٨٩٧		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
دكتور / احمد سعيد محمد كيلانى



رئيس القطاع المالى
محاسب / محمد حسن ابراهيم



قائمة
الدخل المجمعة عن الفترة المالية
من ٢٠٢١/١/١ الى ٢٠٢١/٩/٣٠

بالجنيه المصرى

الايضاح	البيان	جزئى	كلى
٢٠٢٠ / سبتمبر			
٢٠٢٠ / ٢٣	صافى المبيعات (إيرادات النشاط)	٢,٤٨٣,٩٥٦,٨١٨	
٢٠٢٠ / ٢٤	يخصم : تكلفة المبيعات	(١,٣٩٦,٨٨٨,٨٤٠)	
	مجمل الربح		١,٠٨٧,٠٦٧,٩٧٨
	يخصم		
١/٢٥	مصروفات تسويقية	(٣٩٠,٢٧٥,٥٢٧)	
٢/٢٥	ابحاث وتطوير (R & D)	(٢٥,٨١٤,٨٦١)	
٣/٢٥	مصروفات ادارية وعمومية	(٦٥,٣٣٠,١٩١)	
٤/٢٥	رواتب مقطوعة وبدلات حضور اعضاء مجلس الادارة	(١,٢٥٤,٠٠٠)	
٥/٢٥	مصروفات تمويلية	(١٢٥,٩١٧,٢٤٢)	
٦/٢٥	مخصصات بخلاف الاهلاك	(٧٩,٠٠٠,٠٠٠)	
	اجمالى المصروفات		(٦٨٧,٥٩١,٨٢١)
	يضاف		
٢٦	ارباح شركات شقيقة	٤٣,٣٦٥,٣٨٣	
٢٦	فوائد دائنة	٢٠,٤٤٥,٤٠٦	
	صافى الربح		٦٣,٨١٠,٧٨٩
	صافى الربح		٤٦٣,٢٨٦,٩٤٦
	يضاف اليه او يخصم منه		
٢٦	مخصصات انتفى الغرض منها		
٢٦	أرباح (او خسائر) رأسمالية	٢,١٠٥,٣٣٦	
٢٦	أرباح (خسائر) فروق عملة	(١,٥٩٨,٩٠٢)	
٢٦	إيرادات اخرى	٦,٤١٧,٣٨٢	
	صافى الربح او (الخسارة) قبل ضرائب الدخل		٦,٩٢٣,٨١٦
	صافى الربح او (الخسارة) قبل ضرائب الدخل		٤٧٠,٢١٠,٧٦٢
٧/٢٥	ضريبة الدخل	(١٠٠,٣١٩,٥١٢)	
٧/٢٥	ضريبة مؤجله	(٥٠,٠١٤,٧٤٠)	
	صافى الربح بعد الضريبة وبعد المساهمة التكافلية		(١٠٥,٣٣٤,٢٥٢)
٨/٢٥	المساهمة التكافلية - تأمينات اجتماعية		(٦,١٨٠,٣٣٩)
	صافى الربح بعد الضريبة وبعد المساهمة التكافلية		٣٥٨,٦٩٦,١٧١
	يتم توزيعه كالتالى		
	ارباح الشركة القابضة	٣٢٦,٠٣٢,٩٨١	
	نصيب الشركة القابضة من الشركة التابعة	٣٢,٢١٥,٢٤٧	
	نصيب الاقلية من ارباح الشركة التابعة	٤٤٧,٩٤٣	
	صافى الربح بعد الضريبة وبعد المساهمة التكافلية		٣٥٨,٦٩٦,١٧١

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

دكتور / احمد سعيد محمد كبريتانى

رئيس القطاع المالى

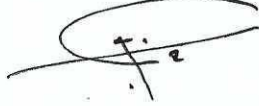
محاسب / محمد حسن ابراهيم

صلاح /

قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	البيان
٣٣٩,٤٦٨,٨٢٩	٣٥٨,٦٩٦,١٧١	ربح الفترة
٠	٠	الدخل الشامل الاخر
٠	٠	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
٠	٠	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٠	٠	تغطية التدفق النقدي
٠	٠	الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
٠	٠	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة
٠	٠	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
٣٣٩,٤٦٨,٨٢٩	٣٥٨,٦٩٦,١٧١	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٣٣٩,٤٦٨,٨٢٩	٣٥٨,٦٩٦,١٧١	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
دكتور / احمد سعيد محمد كيلانى



رئيس القطاع المالى
محاسب / محمد حسن ابراهيم



...../ صلاح

قائمة

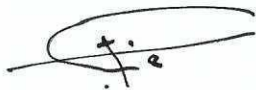
التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

بالجنيه المصرى

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	البيان
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٠٤,٣١٨,٣٢١	٤٧٠,٢١٠,٧٦١	صافى الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
.	.	تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠٦,٠٨٣,٦٦٢	١٠٣,٦٧٦,٩٥٨	الإهلاك
(٥١,٨٠٧,٥٩٢)	٢٦,٦٠٨,٥٠٩	المخصصات
.	.	مخصصات انتفى الغرض منها
(٢٨,٧٦١,٤٠٧)	(١٧,٢٨٦,٥٧٨)	الفوائد الدائنة
(٣٧,١٨٣,٤١٤)	(٤٣,٣٦٥,٣٨٣)	توزيعات محصلة
٥٠,٦٩٩,٠٧٢	١٠٢,٩١٩,٥٣٢	الفوائد المدينة
(١,٠٣٥,٨٩٣)	(٢,١٠٥,٣٣٦)	خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
١٠,٢١٠,١٧٠	١,٥٩٨,٩٠٢	خسائر (أرباح) فروق عملة
(٥,١٢١,٠٩١)	(٧٧٦,٨٣٩)	(مقبوضات) مدفوعات بنود غير عادية
.	.	تسويات على ارباح مرحله
٤٤٧,٤٠١,٨٢٨	٦٤١,٤٨٠,٥٢٦	أرباح التشغيل قبل التغييرات فى رأس المال العامل
(١٨٢,٨٣٤,٤٧٢)	(٢٢٥,٣١٩,٨٥٠)	(الزيادة) النقص فى ارصدة العملاء والارصدة المدينة
(٢٦٦,٧١٦,٩٥٧)	١٨,٥٥٠,١٥٩	(الزيادة) النقص فى المخزون
(٦٧,٠٥٦,٤٦٥)	(١٣١,٣٩٤,١٤٠)	الزيادة (النقص) فى ارصدة الدائنين والارصدة الدائنة
٥,١٢١,٠٩١	٧٧٦,٨٣٩	مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية
(٥٠,٦٩٩,٠٧٢)	(١٠٢,٩١٩,٥٣٢)	فوائد مدفوعة
(٤,٧٣٤,٢٨٠)	(٥٩,٠٥٧,٧٠٨)	ضرائب دخلية مدفوعة
(١١٩,٥١٨,٣٢٧)	١٤٢,١١٦,٢٩٤	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤,٩٤٢,٥٦٤)	.	مدفوعات استثمارات مالية
.	.	متحصلات استثمارات مالية
(١٥٨,٨٦٢,٦٦٢)	(١٧٤,٧٤٢,١٧٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١,٠٣٥,٨٩٣	٢,١٠٥,٣٣٦	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣٧,١٨٣,٤١٤	٤٣,٣٦٥,٣٨٣	توزيعات محصلة
٢٨,٧٦١,٤٠٧	١٧,٢٨٦,٥٧٨	فوائد محصلة
(٩٦,٨٢٤,٥١٢)	(١١١,٩٨٤,٨٧٣)	صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
.	.	زيادة رأس المال
(٨٩,٨٦٣,٢٨٠)	٦٧,٥٦١,٧١٥	رأس المال " اسهم الخزينة "
(٥٠١,٩٤٥,٧٧٨)	(٣٨١,٨٢٦,٠٠١)	توزيعات الارباح
٩٥٣,٠٧١,٦٣٨	٥٠,٣٤٤,٤١٤	مقبوضات بنوك (فروض طويلة الاجل)
.	(٢٣٦,٣٤٦,٦٥٤)	مقبوضات بنوك (تسهيلات ائتمانية طويلة وقصيرة الاجل)
.	.	(مصروفات) إيرادات سنوات سابقة محولة للارباح المحتجزة
٣٦١,٢٦٢,٥٨٠	(٥٠٠,٢٦٦,٥٢٦)	صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
١٤٤,٩١٩,٧٤١	(٤٧٠,١٣٥,١٠٥)	صافى (النقص) او الزيادة فى النقدية خلال الفترة
٥٨٨,٩٨٨,١٦٨	٧٣٢,٧٥٤,٠٦١	رصيد النقدية اول العام
(١٠,٢١٠,١٧٠)	(١,٥٩٨,٩٠٢)	اثر التغييرات فى سعر الصرف على النقدية وما فى حكمها
٧٢٣,٦٩٧,٧٣٩	٢٦١,٠٢٠,٠٥٤	رصيد النقدية فى ٢٠٢١/٩/٣٠

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
دكتور / احمد سعيد محمد كيلانى

رئيس القطاع المالى
محاسب / محمد حسن ابراهيم



 صلاح ...

قائمة التغير المجمعة في حقوق المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

حقوق الملكية اجمالي	حقوق اصحاب الحصص غير مسطرة	حقوق الملكية المكتسبة للشركة القابضة	اجمالي حقوق الملكية المكتسبة	ارباح مرحلة	احتياطي توسعات	احتياطي راسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	احتياطي " اسهم الخزينة "	راس المال	البيان
٢,٨٤٦,٨٢٠,٤٥٤	٢,٨٨٤,٠٦٩	٢,٨٤٣,٩٣٦,٣٨٥	٤٩٠,٢٢٨,٣٧٤	٨٥١,٦٥٩,٠٠٠	٢,٠١٦,٠٤٣٤	٢٦٠,٤٤٤,٠٥٣	٣١٩,٢٠٢,٨٠٤	٩٩١,٧٠٥,٠٠٠	(٨٩,٨٦٣,٢٨٠)	٢٠٢٠/١٢/٣١ (شامل حصة الاقلية)	الرصيد في
(٣٨٢,٥٥٣,٢٤٤)	(٨٨٤,٤٦٦)	(٣٨٢,٦٦٨,٧٧٨)	(٣٨٢,٦٦٨,٧٧٨)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	ارباح موزعه / مرحلة
٢٩٥,١٠٧	٢٩٥,١٠٧	٠	(١٠٢,١٠٧,٧٤٧)	٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٧٥٣,١٤٨	٢٤,٣٥٤,٥٩٩	٠	٠	٠	محول للاحتياطيات
٦٧,٨١٩,١٤٧	٠	٦٧,٨١٩,١٤٧	٢٥٧,٤٣١	٠	٠	(٢٢,٣٠١,٥٦٤)	٠	٠	٠	٠	تسويات ٢٠٢١
٣٥٨,٦٩٦,١٧٠	٤٤٧,٩٤٣	٣٥٨,٢٤٨,٢٢٧	٣٥٨,٢٤٨,٢٢٧	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	ارباح الفترة ٢٠٢١/٩/٣٠
٢,٨١٠,٠٧٧,٦٢٤	٢,٧٤٢,٦٥٣	٢,٨٨٧,٣٣٤,٩٨١	٣٦٤,٣٥٧,٥٠٧	٨٥١,٦٥٩,٠٠٠	٨٠,١٦٠,٤٣٤	٢٥٥,٨١٥,٦٣٧	٣٤٣,٥٥٧,٤٠٣	٩٩١,٧٠٥,٠٠٠	٠	٠	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ (شاملة حصة الاقلية)

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

دكتور / احمد سعيد محمد كيلاني



رئيس القطاع المالي
محاسب / محمد حسن ابراهيم



.... / صلاح

الإيضاحات المتممة للمركز المالي

في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١

(١) الاصول الثابتة

◀ فيما يلي بيان بحركة وارصدة بنود الاصول الثابتة (بالجنيه)
◀ فيما يلي بيان بحركة وارصدة بنود الاصول الثابتة (بالجنيه)

البيان	أراضى	مبانى	الآت ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وادوات	اثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
التكلفة							
فى ٢٠٢١/١/١	٨٣,١٨٦,٠٣٢	٥٤٣,٦٥٧,٩٥٨	١,٤٢١,١٣١,٩٧٦	٩٦,٧٠٨,٨٨٦	٨٦,٠٤٧,٦٥٠	١٣١,٩٠١,٠٣٧	٢,٣٦٢,٦٣٣,٥٣٩
الأهلاك							
مجمع الاهلاك فى ٢٠٢١/٩/٣٠	٠٠٠٠	٢٥٩,٠٤٣,٦٧٠	٩٨٤,٢٤٨,٤١٢	٩١,٠٥٩,١٥٨	٦٥,٥٣٨,٥٧١	٨٥,٣٣٤,١٥٥	١,٤٨٥,٢٢٣,٩٦٦
صافى الأصل							
فى ٢٠٢١/٩/٣٠	٨٣,١٨٦,٠٣٢	٢٨٤,٦١٤,٢٨٨	٤٣٦,٨٨٣,٥٦٤	٥,٦٤٩,٧٢٨	٢٠,٥٠٩,٠٧٩	٤٦,٥٦٦,٨٨٢	٨٧٧,٤٠٩,٥٧٣

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

(٢) مشروعات تحت التنفيذ

١/٢ - تمثل المشروعات تحت التنفيذ ماتم انفاقه عليها حتى تكتمل وتحول للاصول الثابتة وتبلغ قيمتها فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢١٩,٤٩٧,٦٩١ جنية على التفصيل التالى -

البيان	الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	حركة عام ٢٠٢١		الرصيد فى ٢٠٢١/٩/٣٠
		اضافة	استبعاد	
المباني	٢,٠٩٨,٢٠١	٨,٨٧٩,٣١٦	١٠,٩٧٧,٥١٧	٠
الالات والمعدات	١٤٦,٠٨٣,٨٩٤	٨٧,٨٣٩,٥٧٧	١١٠,٠١٧,٨٧٦	١٢٣,٩٠٥,٥٩٥
وسائل نقل وانتقال	٠	٢,٣٣٤,١٠٠	٧٤,١٠٠	٢,٢٦٠,٠٠٠
العدد والادوات	٥,٢٧٧,٩٨٧	٢,٣٠٧,٠٠٨	٦,٨٨٤,٧٦٥	٧٠٠,٢٣٠
الاثاث ومعدات المكاتب	٧,٤٨٤,٥١٥	٧,٦١٢,٨٩٠	٢,٢٠٠,٧٦٤	١٢,٨٩٦,٦٤١
مصنع ابيكو (٣)	٢٤,٧٤٥,٣١٨	٥٤,٩٨٩,٩٠٨	٠	٧٩,٧٣٥,٢٢٥
الإجمالي	١٨٥,٦٨٩,٩١٥	١٦٣,٩٦٢,٧٩٨	١٣٠,١٥٥,٠٢٢	٢١٩,٤٩٧,٦٩١

(٣) شهرة المحل

نشأت نتيجة إعادة تقييم الأصول والخصوم وحساب الاهلاك عند اندماج الشركة المصرية لصناعة العبوات الدوائية في الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (ايبيكو) طبقا للتقييم الذي تم في ١٩٩٩/٩/٣٠ ويتم احتساب الاهلاك للشهرة على اساس ٥% سنويا وتم الاهلاك بالكامل حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ تبلغ تكلفة شهرة المحل في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ وقدرة صفر جنية

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه
تكلفة الشهرة	٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠
يخصم اجمالى اهلاك الشهرة حتى نهاية الاهلاك	(٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠)
الصافى	٠٠	٠٠

(٤) استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات سيطرة مشتركة

بلغت الاستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ ٣٣٩,١٦٥,٨٤٥ جنية مصرى طبقا للتفصيل التالى :-

١/٤ شركات تابعة بمبلغ ١٢,٣٢٠,٠٠٠ جنية كالتالى

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه
شركة ايبيكو تك للأدوية (تحت التصفية)	١٢,٣٣٠,٠٠٠	١٢,٣٣٠,٠٠٠
الاجمالى	١٢,٣٣٠,٠٠٠	١٢,٣٣٠,٠٠٠

◀ الشركة المصرية الدولية للامبولات (اياكو)

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

◀ شركة ايبيكو تك للأدوية (تحت التصفية)

شركة ايبيكو تك للأدوية شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام قانون الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وتهدف إلى تصنيع الأدوية البشرية والبيطرية والكيمائية والمستحضرات التشخيصية والأمصال والأغذية الخاصة والمبيدات الحشرية مستحضرات التجميل والمنظفات وتصنيع مواد التعبئة والتغليف اللازمة لهذه المنتجات والشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية ايبيكو هى المساهم الرئيسى فى راس مال هذه الشركة فهى تساهم بنسبة ٩٨,٦% والباقي قدرة ١,٤% مساهمة من بعض العاملين بشركة ايبيكو للأدوية وهذه الاستثمارات مقيدة بالتكلفة وتبلغ ١٢,٣٣٠ الف جنية وتمثل ٢٥% من راس المال وليس لها قيمة سوقية ولم تزاوّل شركة ايبيكو تك أى نشاط حتى الآن والمدفوع لهذه الشركة (راس المال) ممثل فى اراضى لاقامة المشروع ونقدية بالجنيه المصرى بالبنك .

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن الفترة المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

- اجتمعت الجمعية العامة غير العادية لشركة ايبيكو تك واتخذت قرارها بتصفية الشركة وتم تعيين المصفي ومراقب الحسابات للتصفية وجرى اتخاذ الإجراءات من قبلها لتصفية الشركة
- شركة ايبيكوتك لم تزاوّل أي نشاط منذ أنشائها حتى الآن وتتمثل أصول الشركة بالكامل في أصول متداولة علي هيئة نقدية بالنونوك (جاري / ودائع) و هو ما يغطي حقوق الملكية من رأس المال وبناء عليّة لم يتم تكوين مخصص أضحلال لهذا الاستثمار.

٢/٤ شركات شقيقة بمبلغ ٣٢٦,٨٣٥,٨٤٥ جنيه كالتالي:-

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه
مصنع البترجي للادوية والمستلزمات الطبية بالسعودية	٣٥,٩٠٠,٩٧٦	٣٥,٩٠٠,٩٧٦
شركة المهن الطبية للادوية	٢٩٠,٩٣٤,٨٦٩	٢٩٠,٩٣٤,٨٦٩
الاجمالي	٣٢٦,٨٣٥,٨٤٥	٣٢٦,٨٣٥,٨٤٥

مصنع السعودية

- تم توقيع العقد مع الجانب السعودي ونسبة مشاركة ايبيكو ٣٠% من رأس المال وتعادل ٣٥,٩٠٠,٩٧٦ جنيه مصرى تم سدادها بالكامل ولها نسبة تصويت ٣٠% وقد بدأت الشركة نشاطها اعتبارا من عام ٢٠١٢ داخل المملكة العربية السعودية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
٣٥,٩٠٠,٩٧٦	٣٥,٩٠٠,٩٧٦

شركة المهن الطبية للادوية

- تم شراء ٤,٧٨٠,٠٠٠ سهم ويمثل ٩,٧٧% من اسهم شركة المهن الطبية للادوية حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ بقيمة ٢١١,١٦٧,٣٠٥ جنيه.
- تم شراء ١١٢,٣٣١ سهم من اسهم شركة المهن الطبية للادوية بمبلغ ٤,٩٤٢,٥٦٤ جنيه ليصبح اجمالى عدد الاسهم التي تم الاستحواز عليها ٤,٨٩٢,٣٣١ سهم بنسبة ١٠% من اسهم شركة المهن بقيمة اجمالية ٢١٦,١٠٩,٨٦٩ جنيه حتي ٢٠٢١/٩/٣٠.
- تم شراء ١,٨٢٥,٠٠٠ سهم من اسهم شركة المهن الطبية للادوية بمبلغ ٧٤,٨٢٥,٠٠٠ جنيه في طرح زيادة رأس المال ليصبح اجمالى الاستثمارات ٢٩٠,٩٣٤,٨٦٩ جنيه لتحتفظ شركة ايبيكو علي نسبة ١٠% من اسهم شركة المهن مسددة بالكامل حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
٢٩٠,٩٣٤,٨٦٩	٢٩٠,٩٣٤,٨٦٩

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات الختمة للقوائم المالية المجمعة - عن الفترة المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(٥) المخزون

ويتمثل في التالي (بالجنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
خامات	٥٧٤,١٢٦,٧٥٥	٧٣٢,٠١٦,٤٦٤
وقود وزيوت وقوى محركة للتشغيل	٣٥٧,٤٨٥	٤٣١,٥٨٨
قطع غيار ومهمات	١٠٥,٦٥٦,٤٦٥	١٠٣,٤٩٨,٥٤٤
مواد تعبئة وتغليف	٣٥٣,٥٤٩,٦٧٣	٣٣٩,٦٧٦,٩٥٠
انتاج غير تام	٧٧,٢٥٣,٦٠٣	١٠٧,٧٥٤,٣٢٩
انتاج تام	٤٦١,٢٥٠,٥٩٣	٣٨٤,٢٨٢,٣٢١
بضائع لدى الغير	٥,٣٣٨,٢٧٥	٦,٩٨٦,٢٠٧
اعتمادات مستندية لشراء بضائع	٢٢٤,١٤٢,٨٤٣	١٠٨,٤٧٩,١٢٩
المجموع	١,٨٠١,٦٧٥,٦٩٢	١,٧٨٣,٢٥٥,٥٣٢
يخصم: مخصص بضائع	(٤,٢٨١,٥١٨)	(٤,٥١٨,٣٤٥)
الاجمالي	١,٧٩٧,٣٩٤,١٧٤	١,٧٧٨,٦٠٧,١٨٧

(٦) العملاء واوراق القبض

وتتمثل فيما يلي (بالجنية)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
موزعون	١٨٣,٥٨٩,٤٣٧	٢٦٠,٥١٨,٨٩٨
بيع مباشر	٤٥,٥٨٠,٣٣٧	٤٩,٧٤٣,٦٢٨
توريدات ومناقصات	١٦٠,٨٠٥,١٠٢	١٦٨,٢٢٦,٥٢٤
عملاء تصدير	٤١٤,٣٥٧,٧٤٤	٤٦٤,٠٦٤,٦٢٣
اوراق قبض	١١٩,٩٨٠,٧٦٦	٢٧٤,٦٩٧,٢٠٩
المجموع	٩١٥,٦٣٠,٤٠٦	١,٢١٧,٢٥٠,٨٨٢
يخصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٤٧,٨٨٩,٧٢٤)	(٥٢,٨٨٩,٧٢٤)
الصافي	٨٦٧,٧٤٠,٦٨٢	١,١٦٤,٣٦١,١٥٨

(٧) مديون اخرون وارصدة مدينة

تتمثل في التالي

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه
تأمينات لدى الغير	٥,٨١٨,٧٣٩	٤,٨٧٢,٣٢٣
دفعات مقدمة (ضرائب - تأمين)	١١٦,١٣٣,٥٧٧	١٣٩,٠٧٥,٧٠٤
موردين (دفعات مقدمة)	٣٩,٥٤٧,٤٣٠	٨,٨٨٧,١٩٦
تعويضات مستحقة من شركات التأمين	٣٧,٩٤٦,٠١٣	٢١,٤٥١,٥٩٢
استرداد رسوم جمركية مستحقة (حكم قضائي)	٠	٦,٠٤٤,٢٢٨
أرصدة مدينة اخرى	٦١,٥٨٧,٢٠٩	٦٦,٣٨٧,٣٤٦
الاجمالي	٢٦١,٠٣٢,٩٦٨	٢٤٦,٧١٨,٣٨٩

٨ حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة

وتتمثل فيما يلي (بالجنية)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
حسابات مدينة - شركات تابعة
الاجمالي

٩ النقدية والارصدة لدى البنوك

تتمثل في التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه
حسابات جارية بالبنوك والصندوق	٣٥١,٧٠١,٧٩١	١٤٤,٠٦٠,٤٠٧
ودائع بالبنوك	٣٣٩,٧٥٢,٠٨٠	١١٢,٤٥٨,٢٧٨
صناديق استثمار	٤١,٣٠٠,١٩٠	٤,٥٠١,٣٦٩
الاجمالي	٧٣٢,٧٥٤,٠٦١	٢٦١,٠٢٠,٠٥٤

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

١٠ رأس المال

١/١٠ - رأس المال المدفوع

- رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٨٥٠ مليون جنيهه (ثمانمائة وخمسون مليون جنية مصرى) ويبلغ راس المال المصدر والمكتتب فيه مبلغ ٧٩٣,٣٦٤,٠٠٠ جنيهه (سبعمائة وثلاثة وتسعون مليون ثلاثمائة واربعة وستون الف جنيه مصرى) مدفوع بالكامل وقيمة ٧٩,٣٣٦,٤٠٠ سهم (القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات) .
- بموجب قرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٧/٣/٢٠١٠ تم الموافقة على زيادة راس المال من ٧٢١,٢٤٠,٠٠٠ جنيه الى ٧٩٣,٣٦٤,٠٠٠ جنيهه بزيادة ٧٢,١٢٤,٠٠٠ جنيهه ممولة من الارباح الموزعة على المساهمين بواقع ١٠% من راس المال المصدر والمدفوع قبل الزيادة لتمويل توسعات واستثمارات الشركة مع تعديل المواد ٧,٦ من النظام الاساسى للشركة .
- تم قيد زيادة راس المال بالسجل التجارى بتاريخ ٢٤/٦/٢٠١٠
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠/٤/٢٠١٨ تم زيادة راس المال المرخص به من ٨٥٠ مليون جنيه الى ١٥٠٠ مليون جنيه واعتماد زيادة راس المال المصدر من ٧٩٣,٣٦٤,٠٠٠ جنيه الى ٩٩١٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيهه حيث تم الموافقة على زيادة راس المال المصدر بالجمعية العامة العادية بتاريخ ٣٠/٤/٢٠١٨ وذلك عقب اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتوزيع سهم مجانى لكل اربع اسهم اصلية تمويلا من احتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية وتم اعتماد قرار الزيادة بتاريخ ١/١٩/٢٠١٩
- تم قيد زيادة راس المال بالسجل التجارى بتاريخ ١/١٩/٢٠١٩

◀ هيكل الملكية

اسم المساهم	عدد الاسهم	نسبة المساهمة %
الشركة العربية للصناعات الدوائية و المستلزمات الطبية	٤٩٥٨٥٠٩٥	٥٠,٠٠
شركة المهن الطبية للاستثمار	٤٩٨٣٤٧٠	٥,٠٢٥
SARAY VALUE FUND SPC	٤٦٩٨٠١٩	٤,٧٣٧
RCKM KIMBERLITE FRONTIER AFRICA MASTER FUND LP	٤٠٧١٤٥٣	٤,١٠٦
SUSTAINABLE CAPITAL AFRICA ALPHA FUND	٣٧٨٨٩٣٣	٣,٨٢١
اتحاد نقابات المهن الطبية	٣٤٦٨٩٩٠	٣,٤٩٨
CORONATION AFRICA FRONTIERS FUND UNIVERSAL	٣٣١٦٨٥٧	٣,٣٤٥
مساهمين آخرين	٢٥٢٥٧٦٨٣	٢٥,٤٦٩
الإجمالي	٩٩١٧٠٥٠٠	١٠٠,٠٠

٢/١٠ - رأس المال المدفوع (اسهم الخزينة)

- تم شراء عدد ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم من اسهم الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (ايبكـو) بمبلغ ٨٩,٨٦٣,٢٨٠ جنيه تم سدادها بالكامل حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- تم بيع اسهم الخزينة قبل ٣١-٣-٢٠٢١ وتم تحصيل قيمة البيع كالتالي :-
مبلغ ٤٣,٢٣٥,٦٦٥ جم في ٣١-٣-٢٠٢١ ومبلغ ٢٤,٥٧٦,٠٥٠ في ٢-٤-٢٠٢١ - ويتم تسوية الفرق التابع عن بيع اسهم الخزينة خصماً من الاحتياطي العام.

الاحتياطيات (١١)

وتتمثل في التالي

البيان	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١	تسويات/ (استبعادات) ٢٠٢٠	تسويات ٢٠٢١	رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠
احتياطي قانوني	٣١٩,٢٠٢,٨٠٤	٢٤,٣٥٤,٥٩٩	٠	٣٤٣,٥٥٧,٤٠٣
احتياطي عام	٢٦٠,٤٤٤,٠٥٣	١٧,٧٥٣,١٤٨	(٢٢,٣٠١,٥٦٤)	٢٥٥,٨٩٥,٦٣٧
احتياطي رأسمالي	٢٠,١٦٠,٤٣٤	٠	٠	٢٠,١٦٠,٤٣٤
احتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية والتوسعات	٨٥١,٦٥٩,٠٠٠	٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩١١,٦٥٩,٠٠٠
الاجمالي	١,٤٥١,٤٦٦,٢٩١	٤٢,١٠٧,٧٤٧	٣٧,٦٩٨,٤٣٦	١,٥٣١,٢٧٢,٤٧٤

تم استبعاد مبلغ ٢٢,٣٠١,٥٦٤ جنيه من الاحتياطي العام نتيجة خسائر ناتجة عن بيع اسهم الخزينة.

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن الفترة المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(١٢) الأرباح او (خسائر) مرحله

البيان	القيمة بالجنيه
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤,١١٤,٢٥٤
تسويات على الأرباح المرحلة طبقا لمعيار (٥)	١,٩٩٥,٠٢٦
مصروفات مستخدمة من ارباح مرحلة عام ٢٠١٩	٠
الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	٦,١٠٩,٢٨٠

البيان	القيمة بالجنيه
الشركة القابضة	٥,٥٤٤,٩٧٦
الشركة التابعة	٥٦٤,٣٠٤
الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	٦,١٠٩,٢٨٠

(١٣) الأرباح او (خسائر) العام قبل التوزيع

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه
ارباح العام قبل التوزيع	٤٨٦,٥١٤,١٢٠	٣٥٨,٢٤٨,٢٢٧

(١٤) حقوق الملكية

البيان	المبلغ في ٢٠٢١/١٢/٣١	تسويات ٢٠٢١	اضافات ٢٠٢١	المبلغ في ٢٠٢١/٩/٣٠
راس المال	٩٦٥,٠٠٠	٠	٠	٩٦٥,٠٠٠
احتياطي قانوني	٢٠٥,٧٧٦	٤٤,٦٧٦	٠	٢٥٠,٤٥٢
احتياطي عام	٨٢٩,٥٦٠	٢٤٦,٨٥٢	٠	١,٠٧٦,٤١٢
ارباح مرحلة	٣,٢٥٥	٤,٥٩١	٠	٧,٨٤٦
ارباح العام	٨٨٥,٤٧٨	(٨٨٥,٤٧٨)	٤٤٧,٩٤٣	٤٤٧,٩٤٣
الاجمالي	٢,٨٨٤,٠٦٩	(٥٨٩,٣٥٩)	٤٤٧,٩٤٣	٢,٧٤٢,٦٥٣

(١٥) الالتزامات الغير متداولة

1. قروض طويلة الاجل

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه
بنك قطر الوطني الاهلي	٠	٥٠,٣٤٤,٤١٤
الإجمالي	٠	٥٠,٣٤٤,٤١٤

2. تسهيلات أثمانية طويلة الاجل

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه
بنك قطر الوطني الاهلي	٢٠٠,٢٩٨,٣٠٧	١٥٧,٦٣٥,٢٤١
بنك الكويت الوطني	٢١٣,٢٧٦,١٦٤	١٣٧,٤١٤,٩٠٩
الإجمالي	٤١٣,٣٧٤,٤٧١	٢٩٥,٠٥٠,١٥٠

3. التزامات ضريبية مؤجلة

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه
التزامات ضريبية مؤجلة	٥١,٨٥٩,٨١٧	٥٦,٨٧٤,٥٥٧
الإجمالي	٥١,٨٥٩,٨١٧	٥٦,٨٧٤,٥٥٧

← الضرائب المؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	
التزامات ضريبية	أصول ضريبية
٥٦,٢٦٥,١٢٤	٤,٤٠٥,٣٠٧
٥٦,٢٦٥,١٢٤	٤,٤٠٥,٣٠٧
٥١,٨٥٩,٨١٧	

٢٠٢١/٩/٣٠	
التزامات ضريبية	أصول ضريبية
٦٠,٩٩١,٥٤٨	٤,٦٩٤,٥١٨
٦٠,٩٩١,٥٤٨	٤,٦٩٤,٥١٨
٥٦,٢٩٧,٠٣٠	

الأهلاك
مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي الضريبة المؤجلة

(١٦) المخصصات

< يتم دراسة المخصصات في نهاية كل سنة مالية .
< تبلغ جملة المخصصات بخلاف الأهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٣٧,٠٦٣,٣٣١ جنيه
وتتمثل في التالي : -

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	حركة عام ٢٠٢١			الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
		اضافة	استبعاد	استخدام	
مخصص ضرائب عامة متنازع عليها	٢٥,١٧١,٢٩٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٣٦,١٧١,٩٦٣
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٤٧,٨٨٩,٧٢٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٥٢,٨٨٩,٧٢٤
مخصص مستلزمات	٤,٢٨١,٥١٨	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢٥,٧٦٣,١٧٣	٤,٥١٨,٣٤٥
مخصص مطالبات	١٣,٥٣٣,١٤٥	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢,٩١٣,٦٩٩	١٧,٩١٤,٩١٧
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١٩,٥٧٩,١٤٣	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢٣,٧١٤,٦١٩	٢٠,٨٦٤,٥٢٤
الاجمالي	١١٠,٤٥٤,٨٢٢	٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٠	٥٢,٣٩١,٤٩١	١٣٧,٣٠٩,٤٧٣

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	حركة عام ٢٠٢١			الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
		اضافة	استبعاد	استخدام	
اجمالي المخصصات	١١٠,٤٥٤,٨٢٢	٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٠	٥٢,٣٩١,٤٩١	١٣٧,٣٠٩,٤٧٣
مخصص مخصوم من العملاء (مخصص ديون)	(٤٧,٨٨٩,٧٢٤)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠	٠	(٥٢,٨٨٩,٧٢٤)
مخصص مخصوم من المخزون (مخصص مستلزمات)	(٤,٢٨١,٥١٨)	(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	٠	(٢٥,٧٦٣,١٧٣)	(٤,٥١٨,٣٤٥)
الاجمالي	٥٨,٢٨٣,٥٨٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢٦,٦٢٨,٣١٨	٧٩,٦٥٥,٢٦٢

< مخصصات تم تكوينها في ٢٠٢١/٩/٣٠

بياناتها كالتالي : -

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه
مخصص ضرائب عامة متنازع عليها	٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مستلزمات	٣١,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مطالبات	٢,٥٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
الاجمالي	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٧٩,٠٠٠,٠٠٠

< يلاحظ :

أن مخصص البضائع ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها مستقطع من الحسابات الخاصة به في جانب الاصول بقائمة المركز المالي و غير مقيدة ضمن المخصصات المدرجة بجانب الالتزامات بقائمة المركز المالي

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن الفترة المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(١٧) بنوك دائنة

وهي تمثل تسهيلات بنكية فيما يلي (بالجنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
بنك القاهرة الازهر	١٨٢,٧٩٩,٨٤٦	١٣٤,٧٠٩,١١١
بنك بلوم مصر	٤٢,٨٧٠,٩٩١	١٥,١١٥,١٠٦
بنك قطر الوطني الاهلى	٣٨٠,٩٥٢,٤٧٨	٤٢٤,٤٩٦,٨٠٩
بنك الامارات دبي الوطنى	٥٥,٢٤٤,٧٢٤	٨,١٧١,٢٥٥
البنك الاهلى المتحد	٣٥٨,٦٨٨,٠١٢	٣٨٦,٥٧٩,١٣٣
البنك الكويتى الوطنى	٣٤٥,٤٥٥,٠٩٣	٢٨,٥٢١,٨٥٠
بنك قناة السويس	٦٠,٨٥٣	٧٤,٠١٨,١٢٧
مصرف ابو ظبي الاسلامى	٠	١٠٤,٨٢٩,٤٩٣
بنك البركة مصر	٠	٧١,٦٠٨,٧٨٠
الإجمالي	١,٣٦٦,٠٧١,٩٩٧	١,٢٤٨,٠٤٩,٦٦٤

تتراوح معدلات سعر الفائدة علي التسهيلات الائتمانية في ٢٠٢١/٩/٣٠ (معدل اقراض البنك المركزي و مبادرة البنك

المركزي + ٨% -)

- تتمثل حركة التسهيلات الائتمانية خلال الفترة / العام:-

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
رصيد أول المدة	٩٨٩,٥٧٨,٠٢٨	١,٧٧٩,٤٤٦,٤٦٨
المستخدم خلال الفترة / العام	٢,١٤٧,١٣٧,٩٥٨	١,٤٩٤,٦٥٧,٤٨٩
المسدد خلال الفترة / العام	١,٣٥٧,٢٦٩,٥١٨	١,٧٣١,٠٠٤,١٤٣
رصيد آخر المدة الفترة / العام	١,٧٧٩,٤٤٦,٤٦٨	١,٥٤٣,٠٩٩,٨١٤

(١٨) موردين واوراق دفع

وتتمثل فيما يلي (بالجنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
موردون محليون	٤٢,١٧١,٦٠٣	٥٤,٠٠٨,٢٠٩
موردو الخارج	٢٠,٢٤٦,٦١١	١٠,٧٤٠,٥٥٨
اوراق دفع	١٤,٩٢١,٢٢٤	١٨,٣٠٥,٤٠٦
الاجمالي	٧٧,٣٣٩,٤٣٨	٨٣,٠٥٤,١٧٣

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المصنفة للقوائم المالية المجمعة - عن الفترة المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(١٩) دائنو التوزيعات

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
دائنو توزيعات	٠	١,١٧٤,٧٠٥
الإجمالي	٠	١,١٧٤,٧٠٥

(٢٠) حسابات دائنة اخرى

وتتمثل فيما يلي (بالجنيه)

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
دائنون متنوعون (تامينات للغير - تامينات اجتماعية)	١٥,٠٣٩,٨٣٨	١٨,٨٢٨,٨٣٣
دائنون متنوعون (مصلحة الضرائب)	٢٣,٢١٩,٤٩٣	٢٠,٩٦٧,٧٢٩
دائنون مختلفون	٢,٠٤٣,٧٠٥	٤,١١٠,٢٨٥
أرصدة دائنة اخرى	٤٧,٥١٣,٩٧٠	٢٨,٣١٩,٢٢٨
مصرفات جارية وتخصيصية ومستحقة	١٩,١٢٩,٢٤٢	٥٧٧,٦٦٦
الاجمالي	١٠٦,٩٤٦,٢٤٨	٧٢,٨٠٣,٧٤١
مساهمة تكافلية - تامينات اجتماعية (٢,٥ في الالف)	٧,٧٧٩,٠٤٢	٦,١٣٦,٤٧٥
الإجمالي	١١٤,٧٢٥,٢٩٠	٧٨,٩٤٠,٢١٦

(٢١) حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة

1- وتتمثل فيما يلي (بالجنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
حسابات دائنة للشركة التابعة	٣٣,٩٠٩,٩٠٠	٢٤,٤٧١,١١٤
الإجمالي	٣٣,٩٠٩,٩٠٠	٢٤,٤٧١,١١٤

2- الاطراف ذات العلاقة:

تتمثل في شركة المصرية الدولية للامبولات (إياكو) وتتمثل في الحركة خلال الفترة / العام كالتالي:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
رصيد أول المدة	٢٣,٠٤١,٣٨٠	٣٣,٩٠٩,٩٠٠
اجمالي المبيعات خلال الفترة / العام	٢٤٨,٢١٥,١٢٧	١٠٠,١٨٨,٥٧٨
اجمالي المسدد خلال الفترة / العام	(٢٣٧,٣٤٦,٦٠٧)	(١٠٩,٦٢٧,٣٦٤)
رصيد آخر الفترة / العام	٣٣,٩٠٩,٩٠٠	٢٤,٤٧١,١١٤

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن الفترة المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(٢٢) ضرائب الدخل المستحقة

وتتمثل فيما يلي (بالجنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
ضريبة الدخل المستحقة	٧٠,٢٢٧,٨١٦	٧٩,٠٨٨,٠٠٨
الإجمالي	٧٠,٢٢٧,٨١٦	٧٩,٠٨٨,٠٠٨

(٢٣) إيرادات النشاط

١/٢٢ صافي المبيعات

البيان	يناير/ سبتمبر ٢٠٢١		يناير/ سبتمبر ٢٠٢٠	
	جنيه	%	جنيه	%
مبيعات محلية "مباشر"	٥٠٦,٤٦١,٢٦٨	%٢٠,٤١	٦١٠,٣٣١,١٣١	%٢٨,٢٤
مبيعات محلية "موزعون"	١,٢٥٨,٥٤٨,٨٢٠	%٥٠,٧٣	٩٨٢,٥٤٣,٥٤١	%٤٥,٤٦
مبيعات محلية "توريدات"	١٥٢,٨١٦,١٤٥	%٦,١٦	١٢١,٧٣٨,٠٢٤	%٥,٦٣
التصدير	٥٦٣,٢٦٩,٩٤٦	%٢٢,٧٠	٤٤٦,٤٩٩,٥٢٤	%٢٠,٦٦
اجمالي صافي المبيعات	٢,٤٨١,٠٩٦,١٧٩	%١٠٠	٢,١٦١,١١٢,٢٢٠	%١٠٠
ايرادات تشغيل للغير	٢,٨٦٠,٦٣٩		١,٣٧٦,٨٩٦	
جملة ايرادات النشاط	٢,٤٨٣,٩٥٦,٨١٨		٢,١٦٢,٤٨٩,١١٦	

٢/٢٢ الانتاج بسعر البيع

البيان	يناير/ سبتمبر ٢٠٢١	يناير/ سبتمبر ٢٠٢٠	نسبة التغير %
قيمة الانتاج بسعر البيع	٢,٥٧٨,١٠٢,٤٣٩	٢,٧٠٨,٦١٧,٣٢٩	%٥,٩-

(٢٤) تكلفة المبيعات

< تكلفة الصنع للانتاج المباع

البيان	يناير/ سبتمبر ٢٠٢١	يناير/ سبتمبر ٢٠٢٠
اجمالي نقدية	١٥١,٦٣١,٢٢٢	١٢٣,٨٥٠,٥٠١
مزاي عينية "م.علاج-م.تغذية للعاملين"	١٦,٤٠٨,٩٥٣	١٧,٩٩٥,٢٦٧
تأمينات إجتماعية	١٩,١٩٤,٥٨٨	١٥,٩٧٣,٣٣٤
مستلزمات سلعية "خدمات"	٦٠٥,٣٢٨,٣٨٧	٦٢٦,٧٤٩,٢١٨
مستلزمات سلعية "تعبئة وتغليف"	٣٤٤,٥٣٧,٧٧٠	٤١١,٨٥٥,١٧٦
مستلزمات سلعية "ق. غيار ومهمات"	٤٨,١١٦,٣٠٤	٣٣,٩٧٢,٧٨٦
مستلزمات سلعية "وقود وزيوت وكهرباء ومياه"	٦٨,٩٠٠,٠٦٩	٦٠,٨٠٠,٨٣٤
مستلزمات سلعية "ادوات مكتبية ومكتبية"	١,٠٥٠,٩٨٨	١,٠٦٧,٨١٨

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن الفترة المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤,٥٤٩,١٤٩	٧,٩٩٣,٧٥٠	مستلزمات خدمية " م. صيانة "
٤٢,١٠٠	٧٠٦,٧٧٦	مستلزمات خدمية " م. تشغيل لذي الغير "
٠	٢٩٥,٤٧٨	مستلزمات خدمية " خدمات تجارب وابحث "
٧٣٦,٢٤٨	٨٩٤,٢٤٩	مستلزمات خدمية " نقل وانتقالات و بدل سفر "
٦٠٧,٢٤٨	٩١٥,٧٤٤	مستلزمات خدمية " تأخير وسائل نقل "
٤,٩٠٥,٩١٥	٦,٧٩٩,٨٥٣	مستلزمات خدمية " آخري "
٤٨,١٣٥	٤٧,٨٨٦	ضرائب ورسوم سلعية
٨٨,٤٦٢,٧٥٩	٨٨,٨٩٨,٢٤٩	الاهـلاـك
١,١٥٢,٠٣٦	٦٩٢,٥٧٨	ايجارات فـعـليـة
(٥,٢٣٤,٧٦٢)	(٦,٠٠١,١٧١)	(-) مخلفات انتاج مباعه
١,٣٨٧,٥٣٤,٠٩٨	١,٣٥٥,٤١١,٦٦٧	تكلفة الانتاج
٢٠,٨٨٩,٧٠٢	(٣٧,٦٧٩,٤٩٩)	يضاف او يخصم : تغير مخزون انتاج غير تام بالتكلفة
١,٤٠٨,٤٢٣,٨٠٠	١,٣١٧,٧٣٢,١٦٨	تكلفة الانتاج
(١٣٣,٤٩٩,٧٥٦)	٧٩,١٥٦,٦٧٢	تغير مخزون انتاج تام وغير تام
١,٢٧٤,٩٢٤,٠٤٤	١,٣٩٦,٨٨٨,٨٤٠	تكلفة الصنع للانتاج المباع

(٢٥) المصروفات

١/٢٥ مصروفات تسويقية

يناير/ سبتمبر ٢٠٢٠	يناير/ سبتمبر ٢٠٢١	البيـان
١٣٧,١٠٦,٩٥٠	١٤٩,٣١٦,٦١٤	اجـور نقديـة
١٢,٢٤٣,٤٠١	٩,١٨٦,٩٠١	مزايا عينية " م. علاج - م. تغذية للعاملين "
١٥,٠٢٨,٥٩١	١٧,١٣٧,٤٧٨	تأمينات اجتماعية
٥,٨٧٦,٠١٩	٨,١٢١,٢٥١	مستلزمات سلعية " مهمات أنشطة تسويقية "
١,٠٦٠,٥٨٢	١,٥٠٣,١٣٥	مستلزمات سلعية " مواد تعبئة و تغليف "
٨,١٢٨,٩٠٠	٧,٩٣٢,٩٠٢	مستلزمات سلعية " وقود و زيوت وكهرباء ومياة "
٤١٢,٧٥٩	٣٨٧,٢١٧	مستلزمات سلعية " ادوات كتابية ومكتبية "
١,٣٨٠,١٠٦	٢,٢٦٦,٣٢٧	مستلزمات خدمية " م. صيانة "
٢٥,٤٧٣,٥٨٨	٣٥,٤١٧,٧٨٧	مستلزمات خدمية " ندوات ومؤتمرات - أنشطة تسويقية "
١,٩٣٣,٩٩٨	٣,٤٧٨,٦٦٨	مستلزمات خدمية " مساهمة في مكاتب علمية "
٣٥,٠٠١,١١٩	٣٧,٥٧٩,٧٩٨	مستلزمات خدمية " نقل وانتقالات وبدل سفر "
١٣٣,٤٢٩	١٧١,٧٠٧	مستلزمات خدمية " تأجير وسائل نقل "
٣,٠٢٢,٢٤٣	٢١٦,٥٩٠	اتـاـوات
٠	٤٣,٣٨٩,٥٥١	حوافر موزعون
١٤,٨٥٠,٠٠٠	١٦,١٨٦,١٦٧	دمغة المهن الطبية
٢٦,٥١٤,٠٧٢	٢١,٢٠٦,٨٠٦	مصروفات شحن
٦,١٤٦,٨٨٨	٢,٨٥٢,٦٤٥	مصروفات تأمين " بيع "

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن الفترة المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٧,٣٧٢,٨٧١	٥,٢٠٤,٧٨٧	مصرفات تأمين " تصدير "
٨٢٨,٨٦٨	٧,٤٤٥,٨٤٤	مستلزمات خدمية " اُخري "
٣,٦٥٤,٦٤٧	٦,٢٠٣,٨٦٧	ضرائب ورسوم سلعية
٩,٢٦٠,٨٥٠	٨,٦١٢,٠٦٠	اهلاك الاصول الثابتة
١,٥٩٣,٦٧١	١,٠٧٩,٦١١	ايجارات فعلية
٠	٢,٠٢١,٦٠٤	تبرعات
٣١٧,٠٢٣,٥٥٢	٣٩٠,٢٧٢,٥٢٧	جملة

٢/٢٥ - أبحاث وتطوير (R&D)

يناير/ سبتمبر ٢٠٢٠	يناير/ سبتمبر ٢٠٢١	البيان
٦,٠٣٨,٤٠٨	١١,٢٤٠,٨٦٤	اجور نقدية
٢١١,٣٤٤	٤٠١,٣٩٩	مزايا عينية " م. علاج - م. تغذية للعاملين "
٦٦٤,٢٢٥	٨٩٧,٥٥٥	تأمينات اجتماعية
١,٦٢٣,٩٤٥	٢,٩٦٩,٤٨٧	مستلزمات سلعية " المواد المستخدمة "
٠	٤٣,٧١٣	مستلزمات خدمية " م. صيانة "
٤٩,٨٣٦	٦٢,١٧٤	مستلزمات خدمية " نقل و انتقالات وبدل سفر "
١٠,٣٦٩	١٣,١٣٨	مستلزمات خدمية " تأجير و سائل نقل "
٥,٥٠٣,٩٦٤	٨,٥٣٢,٦٢٤	مستلزمات خدمية " تجارب و ابحاث "
٨٧٨,٦٧١	١,١٤٨,٧٥٩	مستلزمات خدمية " أُخري "
٧٣٣	٦٣٠	ضرائب ورسوم سلعية
٥,٤٣٨	٥٠٣,٣١٦	الاهلاك الاصول الثابتة
٥٢٧	١,٢٠٢	ايجارات فعلية
١٤,٩٨٧,٤٦٠	٢٥,٨١٤,٨٦١	الإجمالي

تم تعديل سنة المقارنة و نقل مركز التكلفة الخاص به من تكلفة المبيعات و المصرفات الادارية و العمومية تماشياً مع تبويب ٢٠٢١

٣/٢٥ - مصرفات ادارية وعمومية

يناير/ سبتمبر ٢٠٢٠	يناير/ سبتمبر ٢٠٢١	البيان
٤١,٠٧٢,٢٧٦	٤٢,٦٢٣,٠١١	اجور نقدية
٢,٩٤٧,٧٧٩	٢,٣٧٣,٠٤٥	مزايا عينية " م. علاج - م. تغذية للعاملين "
٣,٣٤٨,٤٣٤	٣,٧٤١,١٩٥	تأمينات إجتماعية
٣,٠١١,٧٦٥	٢,٢٧٨,٧٨٨	مستلزمات سلعية " المواد المستخدمة "

الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن الفترة المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١,١١١,٦٥٢	٥٥٥,٢٠٠	مستلزمات خدمية " م. صيانة "
١,٤٤٤,٦٩٦	٨٦١,٢٢٩	مستلزمات خدمية " نقل و انتقالات وبدل سفر "
٠	٦٨,٢٤٧	مستلزمات خدمية " تأجير وسائل نقل "
٧٠٥,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	بدل لجان " فنية - مراجعة - شئون قانونية "
١١,٥٤٩,١٨٥	٣,٣٤٧,٦٠٧	مستلزمات خدمية " أخرى "
٩٩٣,٣٦٥	٢٠٠,٣٩٦	ضرائب ورسوم سلعية
٢,١٦٤,٩٤١	٤,٠٦٣,٥٤١	ضرائب على توزيعات الأرباح
٢,٠٥٦,٩٥٩	١,٨٦٥,٨١٦	اهلاك الأصول الثابتة
٦,١٣٤	٦,١١٥	إيجارات فعلية
١٣٧,٢٥٠	٤٩,٠٠٠	تبرعات
٤,٢١٥,٥٨٨	٢,٣٠٦,٥١٥	تعويضات وغرامات " غرامات تأخير توريدات "
٧٠٧,٠١٠	٦٩,٨٩٧	تعويضات وغرامات " احكام قضائية للعاملين "
٤٢٥,٠٥٥	٥٦٠,٥٨٩	ضرائب عقارية
٧٥,٨٩٤,٠٨٩	٦٥,٣٣٠,١٩١	جملة

تم تعديل سنة المقارنة و نقل اللجان النوعية الي المصروفات الادارية و العمومية تماشيا مع تبويب ٢٠٢١

٤/٢٥ رواتب مقطوعة وبدلات حضور اعضاء مجلس الإدارة

البيان	يناير/ سبتمبر ٢٠٢١	يناير/ سبتمبر ٢٠٢٠
رواتب مقطوعة وبدلات	١,٢٥٤,٠٠٠	١,٣٣٢,٠٠٠

تم تعديل سنة المقارنة لتشمل بدلات حضور مجلس الإدارة و نقل اللجان النوعية الي المصروفات الادارية

و العمومية تماشيا مع تبويب ٢٠٢١

٥/٢٥ مصروفات تمويلية

البيان	يناير/ سبتمبر ٢٠٢١	يناير/ سبتمبر ٢٠٢٠
فوائد مدينة " تسهيلات إئتمانية "	٨١,٧٥٤,٥٣٩	٥٠,٦٩٩,٠٧٢
فوائد مدينة " تسهيلات إئتمانية طويلة الأجل "	٢١,١٦٤,٩٩٣	٠
عمولة ومصاريف بنكية	٧,٥٧٧,٩٦٢	٤,٩١٨,٥٤٨
مصاريف قطع شيكات	٤,٧٩٠,٨٢٤	٠
خصم نقدي تمويلي	١٠,٦٢٨,٩٢٤	٠
الإجمالي	١٢٥,٩١٧,٢٤٢	٥٥,٦١٧,٦٢٠

٦/٢٥ - مخصصات بخلاف الاهلاك

يناير/ سبتمبر ٢٠٢٠	يناير/ سبتمبر ٢٠٢١	البيان
٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ضرائب عامة متنازع عليها
٢,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مستلزمات
٩,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٧١,٥٠٠,٠٠٠	٧٩,٠٠٠,٠٠٠	الاجمالي

٧/٢٥ - الضرائب الداخلية والضرائب المؤجلة

يناير/ سبتمبر ٢٠٢٠	يناير/ سبتمبر ٢٠٢١	البيان
٧٥,٣٥٣,٣٨١	١٠٠,٣١٩,٥١٢	ضرائب دخلية
٨٣٤,٣١١	٥,٠١٤,٧٤٠	ضرائب مؤجلة
٧٦,١٨٧,٦٩٢	١٠٥,٣٣٤,٢٥٢	الاجمالي

٨/٢٥ - المساهمة التكافلية -


يناير/ سبتمبر ٢٠٢٠	يناير/ سبتمبر ٢٠٢١	البيان
٥,٢٦٧,١٠٨	٦,١٦٥,٣٣٩	مساهمه تكافلية
٥,٢٦٧,١٠٨	٦,١٦٥,٣٣٩	الاجمالي

(٢٦) إيرادات

يناير / سبتمبر ٢٠٢٠	يناير / سبتمبر ٢٠٢١	البيان
٣٢,٦٢٢,٠٦٣	١٥,٤٢٦,٣٤٤	فوائد صناديق الاستثمار والودائع
٠	٥,٠١٩,٠٦٢	فوائد دائنة " دفعات مقدمة للضرائب "
٣١,٠٦٨,٠٠٠	٣٤,٥٢٠,٠٠٠	ارباح شركات تابعه - شركة اياكو
٠	٢,٧٢٩,٩٦٩	ارباح شركات شقيقة - شركة البترجي بالسعودية
٦,١١٥,٤١٤	٦,١١٥,٤١٤	ارباح اسهم شركة المهن الطبية
(١٠,٢١٠,١٧٠)	(١,٥٩٨,٩٠٢)	ارباح فروق عمله (خسائر)
٩,٠٨٢,٠٧٨	٦,٤١٧,٣٨٢	ايرادات متنوعة
٦٨,٦٧٧,٣٨٥	٦٨,٦٢٩,٣٦٩	اجمالي
١,٠٣٥,٨٩٣	٢,١٠٥,٣٣٦	ارباح راسمالية
٦٩,٧١٣,٢٧٨	٧٠,٧٣٤,٦٠٥	الاجمالي

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام...

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب


دكتور / احمد سعيد محمد كيلاني

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمد حسن ابراهيم



مهيتاب محمود