

شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
٧٢,٠٣٩,٦٣٣	٧٥,١٧٤,٢٥١	(٤)	صافي الأصول الثابتة
٦٩,٤٢٥,١٨٠	٧٥,٢٣٩,٤٤٤	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٦٠٤,٧١٦	٢,٦٠٤,٧١٦	(٦)	استثمارات طويلة الاجل
١٤٤,٠٦٩,٥٢٩	١٥٣,٠١٨,٤١١		إجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٣٣١,٣٩٦,٥٨٢	٢٨١,٢٢٠,٤٨٧	(٧)	المخزون
٣٦٠,١٩١,٨٣٩	٤٢٣,٨١٦,٦٤١	(٨)	عملاء
٩,٥٧٢,٧٦٩	١,٤٠٧,٦٥١		أوراق قبض
٣٧٢,٢٣٩	٤٩٥,٧٣٣		مصرفات مدفوعه مقدما
٢٠,٩٩٠,٨١٣	١٨,٦٧٠,٥٤٨	(٩)	حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة
١١٦,٨٥٣	١٤١,٠٠٧	(١٠)	إيرادات مستحقه
٨,٠٤٨,٧٦٧	١٦,٢٦٦,٣٢٨	(١١)	موردين ارصده مدينه
٢٦,٤٩١,٥٧٤	٢١,٤٨٥,٢٠٦	(١٢)	حسابات دائنه لدي المصالح و الهيئات (رصيد مدين)
٤,٥٠٩,٤٣٣	٥,١٩٠,١٢٢	(١٣)	حسابات مدينه اخري
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	استثمارات ماليه
٨٢,٣٧٣,٢٦٢	١٣١,٧٦١,٣٩٧	(١٥)	نقديه بالصندوق ولدى البنوك
٨٤٤,٠٦٤,١٣١	٩١٥,٤٥٥,١٢٠		إجمالي الاصول المتداولة
٩٨٨,١٣٣,٦٦٠	١,٠٦٨,٤٧٣,٥٣١		إجمالي الاصول
			حقوق الملكية
١١٩,٤٧٥,٠٠٠	١٤٩,٣٤٣,٧٥٠	(١٦)	رأس المال
٣٤٣,٠٧٣,٦١٣	٣٦٣,٠٦٤,٣٥٥	(١٧)	احتياطات
٨٢,٠٦٦,٥٥٣	٦٧,٠٢٠,٤١٠	(١٨)	ارباح مرحله
١٠٩,١٤٠,٤٥٩	١٢٤,٣٠٤,٦٥٣		صافي ارباح العام
٦٥٣,٧٥٥,٦٢٥	٧٠٣,٧٣٣,١٦٨		إجماله حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٦,٠٢٣,٩٨٨	٦,٥٧٥,٥٥٢		التزامات ضريبية مؤجلة
٦,٠٢٣,٩٨٨	٦,٥٧٥,٥٥٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٨,٣٨٢,٩٨٩	٢١,٦٠٥,٦٠٦	(١٩)	مخصصات
٢١٨,٨٢٦,٥٢٤	٢٣٥,٩٣٣,٣٧٢		موردون
٥١٤,٢٤٣	٤,٩١٣,٠٧٠		أوراق دفع
٣,٧٩٩,٢٩٦	٣,٧١٣,١٢٨	(٢٠)	حسابات دائنه للمصالح و الهيئات الحكوميه
٣,١٩٢,٢٦١	٢,٧٢٩,٤٠٨	(٢١)	دائنو توزيعات
١٠,٢٣٥,٢٦٨	١١,٢٤٦,٠٥٠	(٢٢)	مصرفات مستحقه
-	٤٤١,٨٣٤		إيرادات محصله مقدما
٣٥,٣٤٥,٨٦٩	٢٩,٩٤٠,١٢٨	(٢٣)	حسابات دائنه اخري
٢,٣١٨,٧٩٣	١,٢٧٧		حسابات دائنة لشركات شقيقة
٤,٢٣٩,٢٩٥	٩,٤٤٠,٣١٩		عملاء دائنه
٣١,٤٩٩,٥٠٩	٣٨,٢٠٠,٦١٩		ضريبه الدخل
٣٢٨,٣٥٤,٠٤٧	٣٥٨,١٦٤,٨١١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٩٨٨,١٣٣,٦٦٠	١,٠٦٨,٤٧٣,٥٣١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

العضو المنتدب
دكتور / ياسر احمد فرغلي





رئيس القطاع المالي
محاسب / احمد حسن صبري



٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٠١٠,٤٣١,٣٧٠	١,٠٦٢,٠٤٥,٦٧٤		إيرادات النشاط
(٧٥٠,٠١٩,٨٣٨)	(٧٩٣,٩١٣,٠٤٣)		تكلفة إيرادات النشاط
٢٦٠,٤١١,٥٣٢	٢٦٨,١٣٢,٦٣١		مجمل الربح
			يضاف إليه
١١٦,٦٤٥	١٧٤,٨٨٥		إيرادات استثمارات مالية أخرى
٢,٩٥٩,٤١٧	٢,٨٤١,٩٦٩	(٢٤)	إيرادات وأرباح متنوعة
٣,٠٣٠,٦٢٧	٣,٧١٢,٢٣٢		فوائد دائنه
-	٥٦,٥٦٦		مخصصات انتفي الغرض منها
			يخصم
(٥١,٤٥٦,٢٤٣)	(٤٤,٤٢٣,٨٠٧)	(٢٥)	مصروفات البيع والتوزيع
(٤٨,٢٩٦,٠٤٧)	(٤٣,١٩٧,٢٥٩)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٦,٧٨١,٢١٠)		مخصصات مكونه
(١٧,٨٧٢,٥٦٤)	(١٧,٤٥٩,١٧٠)	(٢٧)	مصروفات وخسائر متنوعة
١٤١,٣٩٣,٣٦٧	١٦٣,٠٥٦,٨٣٧		صافي أرباح العام قبل الضريبيه
(٣١,٤٩٩,٥٠٩)	(٣٨,٢٠٠,٦١٩)		ضرائب الدخل
(٧٥٣,٣٩٩)	(٥٥١,٥٦٥)		ضرائب مؤجلة
١٠٩,١٤٠,٤٥٩	١٢٤,٣٠٤,٦٥٣		صافي أرباح العام بعد الضريبيه

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

دكتور / ياسر احمد فرغلي

محاسب / احمد حسن صبري







شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل - عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٠٩,١٤٠,٤٥٩	١٢٤,٣٠٤,٦٥٣	صافى ربح العام
١٠٩,١٤٠,٤٥٩	١٢٤,٣٠٤,٦٥٣	اجمالى الدخل الشامل بعد خصم الضريبة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

العضو المنتدب

دكتور / ياسر احمد فرغلي



رئيس القطاع المالى

محاسب / احمد حسن صبري



شركة القاهرة للادوية والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية - عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

البيان	رقم الايضاح	راس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطيات اخرى	أرباح (خسائر) مرحلة	صافي ربح (خسارة) العام	الاجمالي
		جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠		١١٩٤٧٥٠٠٠	٥٩٧٣٧٧٥٠	١٢٧٨٥٧٤٥٤	٧٤٦٠٠٢٠٩	٦٦٣١٢٣٥٠	٧٠٥١٠٥١٣	٨٥١٧٠٣٧٧	٦٠٣٦٦٣٦٥٣
المحول إلى الاحتياطيات		-	-	٨٤٩٤٧٢٩	٢٢٣٠٨٩	٥٨٤٨٠٣٢	-	-	١٤٥٦٥٨٥٠
المحول لارباح مرحله من توزيعات الأرباح		-	-	-	-	-	١٤٩٠٤٩٢٦	-	١٤٩٠٤٩٢٦
توزيعات الأرباح للعام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨		-	-	-	-	-	-	(٨٥١٧٠٣٧٧)	(٨٥١٧٠٣٧٧)
الرصيد المعدل بعد اعتماد الجمعيه وتوزيع الأرباح		١١٩٤٧٥٠٠٠	٥٩٧٣٧٧٥٠	١٣٦٣٥٢١٨٣	٧٤٨٢٣٢٩٨	٧٢١٦٠٣٨٢	٨٥٤١٥٤٣٩	-	٥٤٧٩٦٤٠٥٢
اثر التغير في السياسات المحاسبية		-	-	-	-	-	(٣٣٤٨٨٨٨٦)	-	(٣٣٤٨٨٨٨٦)
صافي أرباح الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠		-	-	-	-	-	-	١٠٩١٤٠٤٥٩	١٠٩١٤٠٤٥٩
الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠		١١٩٤٧٥٠٠٠	٥٩٧٣٧٧٥٠	١٣٦٣٥٢١٨٣	٧٤٨٢٣٢٩٨	٧٢١٦٠٣٨٢	٨٢٠٦٦٥٥٣	١٠٩١٤٠٤٥٩	٦٥٣٧٥٥٦٢٥
المحول إلى الاحتياطيات		-	-	١٠٩١٤٠٤٦	-	٩٠٧٦٦٩٦	-	-	١٩٩٩٠٧٤٢
المحول لارباح مرحله من توزيعات الأرباح		-	-	-	-	-	١١٨٧٤٠١٤	-	١١٨٧٤٠١٤
توزيعات الأرباح للعام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨		-	-	-	-	-	-	(١٠٩١٤٠٤٥٩)	(١٠٩١٤٠٤٥٩)
الرصيد المعدل بعد اعتماد الجمعيه وتوزيع الأرباح		١١٩٤٧٥٠٠٠	٥٩٧٣٧٧٥٠	١٤٧٢٦٦٢٢٩	٧٤٨٢٣٢٩٨	٨١٢٣٧٠٧٨	٩٣٩٤٠٥٦٧	-	٥٧٦٤٧٩٩٢٢
زياده رأس المال خصما من الأرباح المرحلة		٢٩٨٦٨٧٥٠	-	-	-	-	(٢٩٨٦٨٧٥٠)	-	-
اثر التغير في السياسات المحاسبية		-	-	-	-	-	٢٩٤٨٥٩٣	-	٢٩٤٨٥٩٣
صافي أرباح الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠		-	-	-	-	-	-	١٢٤٣٠٤٦٥٣	١٢٤٣٠٤٦٥٣
الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠		١٤٩٣٤٣٧٥٠	٥٩٧٣٧٧٥٠	١٤٧٢٦٦٢٢٩	٧٤٨٢٣٢٩٨	٨١٢٣٧٠٧٨	٦٧٠٢٠٤١٠	١٢٤٣٠٤٦٥٣	٧٠٣٧٣٣١٦٨

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

العضو المنتدب
دكتور / ياسر احمد فرغلي





رئيس القطاع المالي
محاسب / احمد حسن صبري



شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية - عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح
		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
		أولاً : التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥١٤,٦٤٨,٣٠٢	٨٤٥,٥٧١,٦٧٧	مبيعات نقدية ومنتجات من العملاء
(٣٥٦,١٤٧,٢٧٥)	(٤٨٩,٠١١,٥٠٠)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
(١٣٥,٨٠١,٥٤٢)	(١٣٣,١٦٣,٧٠٤)	أجور مدفوعة
(٣٦,٣٤٦,٩٩٨)	(٣٦,٢١٩,٣٦٧)	ضرائب ورسوم مدفوعة
٥٦,٥٧٨,٤٨٥	٣٤,٩٤١,٦١٤	منتجات أخرى
(٦٤,٨٨٧,٧٧٩)	(٥٩,٨٦٦,٤٣٩)	مدفوعات أخرى
(٢١,٩٥٦,٨٠٧)	١٦٢,٢٥٢,٢٨١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ثانياً : التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٣٤١,٤٢١)	(٢٣,٦٧٧,٤٨٦)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
-	٣٦,٤٥٣	منتجات من بيع أصول ثابتة
(٧٠٠,٠٠٠)	-	مدفوعات لشراء استثمارات
-	(١٤,١١١,٧٠٠)	مدفوعات لشراء اذون خزانه
١٥,١٦٦,٣٧٠	-	منتجات من بيع شهادات استثمارات
١٥٧,٤٢٠	١٢٢,٣٣٨	إيرادات اوراق مالية محصله
٢,١٢٧,٣٠١	٢,٤٩٧,٢٠٤	فوائد دائنة محصلة
٨,٤٠٩,٦٧٠	(٣٥,١٣٣,١٩١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		ثالثاً : التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٤,٩٥٣,٤٨٧)	(٧٧,٧٣٠,٩٥٥)	توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام
(٥٤,٩٥٣,٤٨٧)	(٧٧,٧٣٠,٩٥٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٨,٥٠٠,٦٢٤)	٤٩,٣٨٨,١٣٥	صافي التدفقات النقدية خلال العام
١٥٠,٨٤٦,٢٣٨	٨٢,٣٧٣,٢٦٢	رصيد النقدية أول المدة
٨٢,٣٤٥,٦١٤	١٣١,٧٦١,٣٩٧	رصيد النقدية آخر المدة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

العضو المنتدب

دكتور / ياسر احمد فرغلي





رئيس القطاع المالي

محاسب / احمد حسن صبري



١- نبذة عن الشركة

- اسم الشركة : شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية
- الشكل القانوني : شركة تابعة مساهمة مصرية (ش.ت.م.م.)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال العام ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٩٠ لسنة ١٩٩١، وبتاريخ ٢٠٢١/٦/٢ وافقت الجمعية العامة غير العادية علي اتخاذ إجراءات التحول الي القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وجاري حالياً اتخاذ الإجراءات لإعتماد انظام الأساسي من الجهات الإدارية المختصة .
- المقر الرئيسي للشركة : ٤ شارع عبد الحميد الديب - ميدان فيكتوريا - شبرا - القاهرة
صندوق بريد رقم ٧٩٣ / القاهرة
تليفون : ٢٢٠٢١٤٣١ - ٢٢٠٢٤٥٩٢ - ٢٢٠٢٨٥٩٦ فاكس : ٢٢٠٢٥٤٧٧
- رئيس مجلس الإدارة : الأستاذ / عادل طه عبد الوهاب
- العضو المنتدب التنفيذي : الدكتور / ياسر احمد فرغلي
- نشاط الشركة : صناعة الأدوية والمستحضرات الطبية ومستحضرات التجميل والمواد الكيماوية والخلاصات والأدوية البيطرية والمبيدات الحشرية وتعبئتها وتوزيعها والاتجار فيها وكذلك القيام بجميع الأعمال المالية والتجارية المتعلقة بها وكذلك التصنيع للغير ولدى الغير.
- رأس مال الشركة : حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنية المصدر والمدفوع بمبلغ ١٤٩٣٤٣٧٥ جنية مقسم إلى ١٤٩٣٤٣٧٥ سهم قيمة كل سهم الاسمية عشرة جنيهات .
- السنة المالية : السنة المالية تبدأ في ٧/١ / وتنتهي في ٦/٣٠ من كل عام .

info@kahira pharma .com.eg

E-Mail

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- أ - تم إعداد القوائم المالية لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السائدة.
ب - صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥
ج - بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية ٢٠٢٠
د - يتم اعتماد القوائم المالية السنوية من الجمعية العامة العادية للشركة خلال ثلاثة اشهر من انتهاء السنة المالية ويتم إعداد القوائم المالية الدورية وفحصها خلال ٤٥ يوم من انتهاء الفترة المالية الربع سنوية .

٢-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لفرض الاستمرارية .
- تم إعداد القوائم المالية على أساس الاستحقاق عدا قائمة التدفقات النقدية تعد وفقاً للأساس النقدي .
- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة .

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية والتعامل بالجنيه المصري

٤-٢ التقديرات المحاسبية والافتراضات

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ويتطلب ذلك استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات وعلى الإفصاح عن الالتزامات المحتملة ، وكذا على الإيرادات والمصروفات ، وعلى الرغم من ان هذه التقديرات تعتمد على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا ان النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات ، ويتم ادراج التغيرات في التقدير المحاسبي في الفتره التي حدث لها هذا التغيير وفي أي فترات مستقبلية تم تأثرها .

وفيما يلي اهم البنود التي يستخدم فيها التقديرات والحكم الشخصي :

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة
- المصروفات المستحقة
- قياس الانخفاض في قيم الأصول الثابتة
- الأصول الضريبية المؤجلة
- الالتزامات الضريبية المؤجلة
- تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع
- الانخفاض في المخزون
- الانخفاض في العملاء والارصدة المدينة
- المخصصات والالتزامات

٣ . أهم السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية :

يتم اتباع السياسات المحاسبية المطبقة بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية .

١-٣ إثبات المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات كافة المعاملات المالية في السجلات بالجنية المصري كما يتم ترجمة المعاملات المالية التي تتم بالعملة الأجنبية خلال العام بالجنية المصري ويتم إعادة تقييم كافة أرصدة الحقوق والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في نهاية كل فترة مالية ويتم إثبات فروق العملة في نهاية كل فترة مالية بقائمة الدخل

٢-٣ إثبات الأصول الثابتة و اهلاكاتها :

يتم اثبات الأصول الثابتة علي أساس تكلفة الأقتناء مخصوماً منها مجمع الاهلاك والخسائر المجمع الناتج عن الانخفاض في قيم الأصول - الأضمحلال - ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة بكل بند من بنود الأصول الثابتة التي يختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة ويتم اهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً علي التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتم اهلاكها وفقاً لطريقة القسط الثابت علي أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصل الثابتة .

أ - الإهلاك

يتم تحميل الأهلاك علي قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك علي مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة . وفيما يلي بياناً بمعدلات الأهلاك المقدر (فيما عدا الأراضي حيث لا يتم إهلاكها) :

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

تقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الإنتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية علي الأقل عند نهاية كل سنة مالية . وفي حالة وجود تغيير للتوقعات عن التقديرات السابقة يتم معالجتها كتغير في التقدير المحاسبي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء .

ب - أصول غير ملموسة

يتم الاعتراف بالمبالغ المدفوعة مقابل العلامة التجارية كأصول غير ملموسة وفي حالة وجود عمر محدد لها تهلك علي مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها .

ج - الأنخفاض في قيمة الأصول

يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول ، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية بقائمة الدخل وفي حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيمة الأصول يتم رد خسائر الأضمحلال في قيمة الأصول وذلك فقط في حدود زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الأهلاك دون خصم الأضمحلال في قيمة الأصول.

٣-٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح و الصيانه العادية للأصول الثابته ضمن الارباح و الخسائر (قائمة الدخل) .
أما التكاليف التي تؤدي إلى زيادة المنافع المستقبلية لهذه الأصول مثل التي ينتج عنها زيادة العمر الإنتاجي للأصل أو زيادة معدل طاقته الإنتاجية فيتم الاعتراف بها ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت في تاريخ تحمل هذه التكلفة.

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ :

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقا للقياس الاولي ، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتني من اجله يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الاصول الثابته عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي تم اقتناؤها من اجله وعندما تتجاوز قيمة المشروعات تحت التنفيذ القيمة المتوقع استردادها يتم تخفيض قيمة المشروعات تحت التنفيذ الى القيمة التي يمكن استردادها وتحمل الفروق علي قائمة الدخل .

٥-٣ الاستثمارات المالية:

يتم تقييم الاستثمارات المالية في القوائم المالية بالتكلفة الدفترية وفقا لمتطلبات المعيار رقم (٢٦) من معايير المحاسبه المصريه وذلك نظرا لان هذه الاستثمارات غير متداوله بالبورصه (عدم وجود سوق نشط) .

٦-٣ الاصول المتداولة :

٦-٣ - أ - المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أوصافى القيمة البيعيه ايها اقل طبقا لما يلي:-
(أ) خامات ، مواد تعبئة وتغليف ، قطع غيار ، وقود) : يتم حساب التكلفة للمنصرف على اساس المتوسط المرجح
(ب) إنتاج غير تام : يتم تحميل الإنتاج غير التام بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة
(ج) إنتاج تام : يتم تحميل الإنتاج التام بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة والغير مباشرة .
(د) تم تحميل التكاليف الصناعيه غير المباشرة لمستحضرات الشركه على اساس نظام ساعات التشغيل الفعليه كاساس عادل للتوزيع وذلك بعد اعتمادها في مجلس ادارة الشركه .

٦-٣ - ب - النقدية بالصندوق و لدى البنوك :

لاغراض اعداد قائمه التدفقات النقدية تتكون صافى النقدية وما في حكمها اخر العام واول العام من رصيد النقدية بالصندوق والبنوك وقد تم اعداد قائمه التدفقات النقدية باتباع الطريقه المباشرة.
تم استبعاد قيمه غطاء خطاب الضمان عند اعداد قائمه التدفقات النقدية وقيمته ٢٦٩٦١ جنيه

٦-٣ - ج - العلاء و اوراق القبض :

-تثبت ارصدة العلاء واوراق القبض بصافى القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم خسائر الاضمحلال الناتج عن الانخفاض فى القيمة (الديون المشكوك فى تحصيلها) الذي تم تحديده وفقا لتقديرات الادارة .

٦-٣ - د - المدينون و الحسابات المدينة الاخرى :

- يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الاخرى بالقيمة الاسمية مخصوما منها اية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الاصول المتداولة ، ويتم تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها بعد اكثر من عام ضمن الاصول طويلة الاجل .

٧-٣ الاحتياطات :

- يجرى تكوين الاحتياطات فى ضوء احكام القانون والنظام الاساسي للشركة وماتراه مناسباً لتمويل الاستثمارات المستقبلية .
- الاحتياطي القانوني : وفقاً للنظام الاساسي للشركة تقوم الشركة فى نهاية السنة المالية حتى ٢٠٢١-٦-٣٠ باقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الارباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني الى ان يصل رصيده الى ٥٠% من راس المال المصدر و المدفوع .

٨-٣ تحقق الإيراد :

تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او المستحق للمنشأه ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بان هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق الى المنشأه وأنه يمكن قياس قيمه هذه المنافع بطريقه يعتمد عليها.

٩-٣ المخصصات :

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم او حكمي من الظروف المحيطة نتيجته لحدث فى الماضى ويمكن تقديره بدرجة يعتمد عليها وان يكون من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنه للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام .
هذا و يتم مراجعته المخصصات فى تاريخ القوائم الماليه لاطهار افضل تقدير حالى لمواجهه كافة الالتزامات المحتملة.

١٠-٣ نظام التأمينات الاجتماعية :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ، يساهم العاملين واصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الاجور و يقتصر التزام الشركة فى قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق.

١١-٣ ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة:

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح او خسائر العام كلا من ضريبة العام و الضريبة المؤجلة ، ويتم اثباتها بقائمة الدخل، هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام اسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد الميزانية بالاضافة الى الفروق الضريبية الخاصة للسنوات السابقة .
ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول والالتزامات طبقاً للاساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للاساس الضريبي . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق او تسوية قيمة الاصول والالتزامات باستخدام الضريبة السارية فى تاريخ اعداد الميزانية .
ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة عندما يكون احتمال قوي بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل ، ويتم تخفيض قيمة الاصول المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٢-٣ ارقام المقارنة :

عندما تغير المنشأة من اسلوب العرض و التويب للبنود في القوائم المالية فانه يتم اعادة تويب القيم المقارنة مالم تكن اعادة التويب تلك غير عملية وعندما تقوم المنشأة باعادة تويب قيم المقارنة فيتم الافصاح عن :
أ - طبيعة اعادة التويب
ب- قيمة كل بند او مجموعه البنود التي تم اعادة تويبها
ج - سبب اعادة التويب
عندما يكون من المتعذر عمليا اعادة تويب قيم المقارنة فيتعين علي المنشأة الافصاح عن:
أ - سبب تعذر اعادة التويب
ب- طبيعة التسويات التي كان يتعين اجراؤها اذا ما كانت تلك القيم قد اعيد تويبها .

١٣-٣ اهداف وسياسات واساليب ادارة راس المال :

ان الهدف الرئيسي لادارة راس المال هو التاكد من ان الشركة تحافظ علي نسب راس المال صحيحة من اجل دعم اعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين وتقوم الشركة بادارة هيكل راسمالها واجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الاعمال .
• تساهم الشركة القابضة للادوية بنسبة ٦٠% من راس المال ،
• لا يوجد اي متطلبات مفروضة من جهات خارجية .
• لا يوجد اي قيود علي استخدام راس المال .
• لا توجد قروض مسانده ضمن مكونات راس المال .
• لم تقع ايه التزامات خلال العام نتيجة استخدام راس المال .

١٤-٣ المعلومات المتعلقة بتواريخ استحقاق الاصل و الالتزامات المالية:

لا توجد اي التزامات طويلة الاجل (مثل القروض طويلة الاجل) وبالتالي لا يوجد اي التزامات (اقساط وفوائد) تخص الفتره تؤثر علي تقييم سيوله الشركة وقدرتها علي سداد التزاماتها .
• الاصول المالية وتشمل العملاء، اوراق القبض، المدينون الاخرون.
• الالتزامات المالية وتشمل الموردين، اوراق الدفع، الدائنون الاخرون .

١٥-٣ تحديد نصيب السهم في الارباح :

يتم احتساب نصيب السهم في الارباح وفقا لطريقة المتوسط المرجح

١٦-٣ القوائم المالية والسلطة التي تقوم باعتمادها :

يتم اصدار القوائم المالية السنوية في ٣٠-٦ من كل عام ويتم اعتمادها من الجمعية العامة للشركة .
ويتم اصدار القوائم المالية المرحلة في نهاية كل فتره ربع سنوي ٣٠-٩ ، ٣١-١٢ ، ٣١-٣ من كل عام و يتم اعتمادها من مجلس اداره الشركة.

٣-١٧ الادوات المالية و المخاطر المتعلقة بها :

تتمثل الادوات المالية للشركة فى الاصول و الالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية اصدرة ، العملاء واوراق القبض ، الموردين - دفعات مقدمة ، المدينون و الحسابات المدينة الاخرى ، المخزون و الاعتمادات المستندية ، النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، كما تتضمن الالتزامات المالية الموردين و اوراق الدفع و الدائنون و الحسابات الدائنة الاخرى ، وفيما يلي اهم المخاطر المتعلقة بتلك الادوات المالية .

أ - مخاطر اسعار العملات الاجنبية:

يتمثل فى خطر العملات الاجنبية فى التغيرات فى اسعار صرف العملات الاجنبية و الذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الاجنبية و كذلك تقييم الاصول و الالتزامات باعملات الاجنبية .

ب- مخاطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة على سداد كل او جزء من التزاماتها و اتاحة التمويل من خلال استخدام المتاح من التسهيلات الائتمانية .

ج- مخاطر الائتمان :

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المرتبطة بعملائها عن طريق وضع حدود ائتمانية للعملاء و مراقبة اصدرة العملاء المستحقة و تعتمد الشركة على متحصلاتها من العملاء من سداد الالتزامات المستحقة عليها كما تقوم بتكوين مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها بما يتلائم و اصدرة العملاء .

د - القيمة العادلة للادوات المالية:

طبقا لاسس التقييم المتبعة فى تقييم اصول و التزامات الشركة فان القيمة العادلة للاصول و الالتزامات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية و تمثل تقديرا معقولا لقيمتها العادلة .

شركة القاهرة للادوية والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤- الأصول الثابتة :

بلغ صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة مبلغ ١٧٤,٢٥١,٧٥ جنية مصري

٥- مشروعات تحت التنفيذ :

١/٥ حركة التكوين الاستثماري

الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	الاستبعادات	الإضافات	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	البيان
-	-	-	-	أراضي
١٨٨٥٦٢.٩	٨٦٣٢٥٣	٦٩٢٤٥٨	١٩٠٢٧٠٠.٤	مباني
٤٣٤٩١٤١١	١٧١٧٣٦٨٧	١٢٠٧٨٣٥٨	٤٨٥٨٦٧٤٠	آلات
-	٤٠٨١٢	٤٠٨١٢	-	وسائل نقل
-	٨٥٨٨٠	٨١٢٥٧	٤٦٢٣	عدد وأدوات
٢٩٣٢٣٣٤	١٩٨٨٦٨	٣١٣١٢.٢	-	أثاث
٣٣٦٢٢.٩	-	١٨٩٦٨٤٢	١٤٦٥٣٦٧	أصول غير ملموسة
٦٨٦٤٢١٦٣	١٨٣٦٢٥٠.٠	١٧٩٢.٩٢٩	٦٩.٨٣٧٣٤	الاجمالي

٢/٥ حركة الانفاق الاستثماري :

الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	الاستبعادات	الإضافات	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	البيان
-	-	-	-	أراضي
-	٦٩٢٤٥٨	٦٩٢٤٥٨	-	مباني
٦٥٩٧٢٨١	١١٧٩٣٣٥٨	١٨٠.٤٩١٩٢	٣٤١٤٤٧	آلات
-	٤٠٨١٢	٤٠٨١٢	-	وسائل نقل
-	٨١٢٥٨	٨١٢٥٨	-	عدد وأدوات
-	٣١٣١٢.٢	٣١٣١٢.٢	-	أثاث
-	١٦٨٢٥٦٤	١٦٨٢٥٦٤	-	أصول غير ملموسة
٦٥٩٧٢٨١	١٧٤٢١٦٥٢	٢٣٦٧٧٤٨٦	٣٤١٤٤٧	الاجمالي

٦- استثمارات طويله الأجل :-

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
١٢٨٨٠٠٠	١٢٨٨٠٠٠	استثمارات في اسهم في شركات اخري
١٣١٦٧١٦	١٣١٦٧١٦	استثمارات في سندات حكوميه

- تمتلك الشركة عدد ١٢٨٨٠٠ سهم في رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدوائية قيمتها الاسمية ١٢٨٨٠٠٠ جنية ونسبة المساهمة ١.٤%

٧- المخزون

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
١٦٦٦٤٨٦٥٤	١٤١٠٧٩٠٦٩	مخزن خامات
١٩٠٩	٤٨٧٦٦	مخزن وقود
٨٤٠٥١٨٣	٦٩٣٢٩١٩	مخزن قطع غيار المصانع
٨٩٢٢٧٩	٧١٤٣٦٧	مخزن قطع غيار السيارات
٥٨٥٧٤١	١٩٣٢٨٤٥	مخزن قطع غيار الانتاج
٧٣٣٣٨٦	٨٢٣٠٢٢	مخزن مواد ومهمات متنوعة
٤١٧٨٤٦٩٢	٣١٣٩٥٤١٦	مخزن مواد تعبئه و تغليف
١٨٥١٨٠	٧٩٣٥٩	مخزن مخلفات
٤٦١٢٦٩٩٣	٢٨٣٩١٦١٦	انتاج غير تام
٦٩٤٩٢٩٣٣	٧٦١٠٨١٠١	انتاج تام
٩٦٢٨٨٤	-	بضائع لدي الغير
(٤٤٢٣٢٥٢)	(٦٢٨٤٩٩٣)	يطرح قيمة الانخفاض في ارصدة المخزون
٣٣١٣٩٦٥٨٢	٢٨١٢٢٠٤٨٧	الاجمالي

٨ - عملاء

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
٣٧٠١٠٢٨٣٩	٤٣٣٦٦٩٩٦٦	العملاء
(٩٩١١٠٠٠)	(٩٨٥٣٣٢٥)	يخصم : الانخفاض في قيمة العملاء
٣٦٠١٩١٨٣٩	٤٢٣٨١٦٦٤١	الاجمالي

٩- أطراف ذات علاقة - حسابات مدينة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
٢٠٩٩٠٨١٣	١٨٦٧٠٥٤٨	اطراف ذات علاقة - حسابات مدينة

تتمثل طبيعه المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقه فيما يلى :
- الشركه القابضة للأدويه وتمتلك عدد ٨٩٦٠٦٢٥ سهم والقيمه الاسميه للسهم ١٠ جنيهات وتمثل ٦٠% من رأس مال الشركه .
وأما عن الشركات الشقيقه وهى شركات (الاسكندريه للأدويه- سيد للأدويه- النيل للأدويه- ممفيس للأدويه- مصر للمستحضرات الطبيه- العربيه للأدويه- النصر للكيماويات الدوائيه- العبوات الدوائية) يتم التعامل معهم لبيع الخامات والمستلزمات باسعار التكلفة + هامش ربح ، وكذا تسويق جزء من الانتاج التام باسعار بيع المصنع .

شركة القاهرة للادوية والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠- إيرادات مستحقة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
١٠.٨٨١٤	١٣٢٤٧٥	ايرادات مستحقة للتحويل - اوراق ماليه
٨٠٣٩	٨٥٣٢	ايرادات مستحقة للتحويل - فوائد دائنه
١١٦٨٥٣	١٤١٠٠٧	الاجمالي

١١- موردين - أرصدة مدينة :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
٨١٠.٤٧٦٧	١٦٣٢.٤٤٠	موردين - رصيد مدين
(٥٦.٠٠٠)	(٥٤١١٢)	يخصم: انخفاض قيمة موردين ارصدة مدينة
٨٠.٤٨٧٦٧	١٦٢٦٦٣٢٨	الاجمالي

١٢- حسابات دائنة لدى المصالح و الهيئات : (رصيد مدين)

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
١٥٣٦٥٢	٢٢٣٩٦٩	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٢٥٨٦٨٩٤٤	٢٠.٨١٤٥٤١	مصلحة الضرائب العامة ارباح تجارية و صناعية
٤٦٦٧٦٦	٤٤٦٦٩٦	حسابات الهينه القومية للتأمينات
٢٢١٢	-	حسابات هيئات تأمينيه اخري
٢٦٤٩١٥٧٤	٢١٤٨٥٢٠٦	الاجمالي

١٣- حسابات مدينة اخري :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
٢٦.٩٧٨	٤٢٣٧٦٠	تأمينات لدي الغير
٢٩٢٩٨٦٥	٢٥٩٣٣٣٢	سلف عاملين
٢٠.٧٨٧٦	٦٦.٣٦	مدينون بيع خامات
٣٤٧٨٧١٤	٤٠.٢٢١٥	الارصده المدينه الاخري
(٢٣٦٨.٠٠٠)	(١٨٩٥٢٢١)	يخصم: الانخفاض في قيمة - حسابات مدينة
٤٥٠.٩٤٣٣	٥١٩.١٢٢	الاجمالي

١٤- استثمارات في اوراق مالية حتى تاريخ الاستحقاق (اذون خزانه)

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
-	١٥.٠٠٠.٠٠٠	اذون خزانه
-	١٥.٠٠٠.٠٠٠	الاجمالي

١٥ - نقدية بالصندوق و لدى البنوك

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
ودائع لدى البنوك	٣٠١٦٣٢١١	١٢٧٧٣٥٢٠
حسابات جارية بالبنوك	١٠١٥٩٨١٨٦	٦٧٦٤١٣٨٠
نقدية بالصندوق	-	١٩٣٤٧١٤
غطاء خطابات ضمان	-	٢٣٦٤٨
الاجمالي	١٣١٧٦١٣٩٧	٨٢٣٧٣٢٦٢

١٦ - رأس المال

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

المساهم	عدد الاسهم	القيمة بالجنية	نسبتها
الشركة القابضة لادوية	٨٩٦٠٦٢٥	٨٩٦٠٦٢٥٠	٦٠%
اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العربية للادوية	١٤٩٣٤٣٨	١٤٩٣٤٣٨٠	١٠%
الشركات و البنوك و صناديق الاستثمار و الجمهور	٤٤٨٠٣١٢	٤٤٨٠٣١٢٠	٣٠%
الاجمالي	١٤٩٣٤٣٧٥	١٤٩٣٤٣٧٥٠	١٠٠%

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

١٧ - الاحتياطيات

- وفقا للنظام الاساسي للشركة كما تقوم باحتجاز الاحتياطيات (قانوني - نظامي) من الارباح الصافية في نهاية السنة المالية .

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٥٩٧٣٧٧٥٠	٥٩٧٣٧٧٥٠
احتياطي نظامي	١٤٧٢٦٦٢٢٩	١٣٦٣٥٢١٨٣
احتياطي راسمالي	٧٤٨٢٣٢٩٨	٧٤٨٢٣٢٩٨
احتياطيات اخري	٨١٢٣٧٠٧٨	٧٢١٦٠٣٨٢
الاجمالي	٣٦٣٠٦٤٣٥٥	٣٤٣٠٧٣٦١٣

١٨- الأرباح المرحلة :

بلغ رصيد الأرباح المرحلة ٦٧٠٢٠٤١٠ جنية في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٨٢٠٦٦٥٥٣ جنية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

١٩- المخصصات

- يتم إعادة النظر في المخصصات في تاريخ اعداد كل ميزانية و يتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي

الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	التغذية	المستخدم	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	البيان
١٧٧١٤٩٠٥	٣٥٠٨٠١١	٢٨٥٠٩٥	١٤٤٩١٩٨٩	مخصص ضرائب متنازع عليها
٣٨٩٠٧٠١	١١١١١١	١١١٤١٠	٣٨٩١٠٠٠	مخصص مطالبات و منازعات
٢١٦٠٥٦٠٦	٣٦١٩١٢٢	٣٩٦٥٠٥	١٨٣٨٢٩٨٩	الاجمالي

٢٠- حسابات دائنة للمصالح والهيئات

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
٣١٢٢٩٠	٢٨٧١٤٩	مصلحة الضرائب العامة
٢٢١٢٥٥	٥٥٦٩٠	مصلحة الضرائب العقارية
٣٢٠٤٢٠٢	٣٣٠٢٣١٨	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١٨١١٠	١٧٢١٨	صندوق التأمين الصحي
٤٣٤٣٩	٥٠٧٥٣	صندوق الأمين الخاص
٣٧٩٩٢٩٦	٣٧١٣١٢٨	الاجمالي

٢١- دائنو توزيعات

الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
٣١٩٢٢٦١	٢٧٢٩٤٠٨	دائنو توزيعات

تتمثل رصيد ح/ دائنو توزيعات فيما يلي :

البيان	القيمة
حصه المساهمين (مختلفون)	٢٦٠٧٩٠٠
حافز الشركة القابضه (اماتات)	٥٩٧٧
حصه العاملين	١١٥٥٣١
الاجمالي	٢٧٢٩٤٠٨

شركة القاهرة للادوية والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٢- مصروفات مستحقة

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
اجور مستحقة	٧٧٣٨٥٠٧	٦٨٤٩٣٣٢
تعويضات مستحقة	٨٣٣٨٩١	٧٧٨٦٢٣
ايجارات مستحقة	-	١٤١٨٧
تبرعات و اعانات مستحقة	٢٦٧٣٦٥٢	٢٥٩٣١٢٦
الإجمالي	١١٢٤٦٠٥٠	١٠٢٣٥٢٦٨

٢٣- حسابات دائنة اخرى :

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
تامينات للغير	١٧٢٦٠٤٧	١٦٣١٦١٠
دائنو بمبالغ مسنقطة من العاملين	١٦٠٧٦٠٩	١٠٨٣٥٣٣
دئنو شراء اصول	٣٩٠٢٩٣	١٠٥٢٩٣
حسابات دائنة اخرى	٢٦٢١٦١٧٩	٣٢٥٢٥٤٣٣
الاجمالي	٢٩٩٤٠١٢٨	٣٥٣٤٥٨٦٩

٢٤- ايرادات و ارباح متنوعة

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
ارباح بيع مخلفات	٨٩٧٥٨٦	٨٦٨٥٤١
ارباح بيع خامات و مواد و قطع غير	٥٦٤٢٩	٥٩٥٨٦
تعويضات و غرامات	١٩٠٣٦٠	٤٤٠٤٨٠
ايجارات دائنة	١٢٤٩١٤٠	١١٤٣٩٠٠
اخرى (منح حكومية + كراسات شروط + فروق سداد فواتير محملة علي مندوبي التوزيع)	٤٢٠٧٥٠	٤٤٦٩١٠
أرباح راسماليه	٢٧٧٠٤	-
الإجمالي	٢٨٤١٩٦٩	٢٩٥٩٤١٧

٢٥- مصروفات البيع والتوزيع في ٢٠٢١/٦/٣٠

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
خامات ومواد ووقود وجاز و قطع غير	٤١٢٢٢١٤	٩٦٤٦٥٨٠
اجور	٣٣٠٣٠٦٣٠	٣٣٨٥٣٩٢١
خدمات مشتراة	٥٥٢٠٨٨٠	٦٥٨٢٤٠١
الاهلاك والاستهلاك	٢٠٥٧٤٩	٢٦٦٤٧٢
ايجار عقارات	٦٣٠٢٥٤	١٥٢٧٧٤
ضرائب عقاريه	٥٥٢٨٣	٥٥٧٨٥
ضرائب غير مباشرة علي النشاط	٦٧٣٩١	١٤٠٤٤٠
هدايا و عينات	٧٩١٤٠٦	٧٥٧٨٧٠
اجمالي مصروفات البيع و التوزيع	٤٤٤٢٣٨٠٧	٥١٤٥٦٢٤٣

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
٩٦٨١٤٦	١٣٤٥٩٩٣	خامات و مواد ووقود و قطع غير
٤٣٨٥٧٥٥٨	٣٨٦٦٥٧٤٦	اجور
٢٤٩٦٠٩٠	٢٧٢٦٢٩٤	خدمات مشتراة
٣٨٧٢٩٧	٢٣٧٤٩٧	الاهلاك و الاستهلاك
-	٤٠٥٠	ايجار عقارات
٤٥٢٧٠٠	٧٤٠٦٤	ضرائب عقاريه
١٣٤٢٥٦	١٤٣٦١٥	ضرائب غير مباشرة علي النشاط
٤٨٢٩٦٠٤٧	٤٣١٩٧٢٥٩	اجمالي المصروفات الادارية الاخرى

٢٧- مصروفات و خسائر متنوعة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
-	١٤٨٤٧٦٩	تعويضات و غرامات
-	٤٦٧٢٧٢	تبرعات و اعانات
-	٢٦٧٣٦٥٢	مساهمه تكافليه
٢١٠٤٣٩٠	٤٨٧٩٤٧	خسائر فروق عمله
١٣٧٢٧٧٠	١٣٩٣٩٠١	خسائر غير عاديه
١٤٣٨٩٢٣٦	١٠٩٥١٦٢٩	أعباء اخري / مكافاه نهايه الخدمه
٦١٦٨	-	خسائر رأسماليه
١٧٨٧٢٥٦٤	١٧٤٥٩١٧٠	الإجمالي

٢٨- ضريبة الدخل الجارية

- تم احتساب الضريبة علي الدخل بنسبة ٢٢.٥% علي الوعاء الخاضع للضريبة في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

٢٩ - الموقف الضريبي :

أولاً : ضريبه الدخل

السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٢/٢٠١١ تم الانتهاء من عمليه الفحص و سداد الفروق المستحقة .
السنوات ٢٠١٣/٢٠١٢ وحتى ٢٠١٤/٢٠١٣ تم الاتفاق مع مصلحة الضرائب و تم سداد الفروق المستحقة ، و الإتفاق
علي سداد باقى أرباح الأسهم التي لم يتسلمها أصحابها وفقاً لسنوات التقادم .
السنوات من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ تم الفحص و اخطار الشركة علي نموذج ١٩ بعناصر الضريبة و قامت
الشركة بالاعتراض و الطعن علي نموذج ١٩ و تم تحويل الطعن الى لجنة داخلية .
السنوات من ٢٠١٨/٧/١ و ما بعدها لم يتم الفحص قرار ضريبة المبيعات (القيمة المضافة) بصفة شهرية و سداد القيمة
المستحقة .

٢/٢٩ ضريبة الدمغة :

يوجد مبلغ ٧٤٧٨٩٢ جنيه ارصده معلاة عن السنوات ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ حيث اعترضت الشركة على هذا المبلغ لقيام الشركة بسداد المستحق في المواعيد المقررة ونظرا لعدم حل المشكله اضطرت الشركة الى رفع دعوي قضائية تحت رقم ٩٨ لسنة ٢٠١٧ لابطال ذمه الشركة و بالعرض على مجلس الإدارة بجلسته رقم ٢١٦ بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣ قرر إستمرار التقاضى و وافق على التعاقد مع مستشار ضريبي و تم سداد المبلغ طبقا لقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ بعد العرض على مجلس الإدارة و موافقته بجلسته رقم ٢٢٢ في ٢٠١٨/٩/٢٤ .

تم الانتهاء من الفحص حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ وسداد الفروق البالغة ١٦٠٧٦١ جنيه السنوات من ٢٠١٧/٧/١ وما بعدها لم يتم الفحص.

٣/٢٩ ضريبة كسب العمل :

- السنوات من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ تم الاعتراض على ما ورد بالنموذج ٣٨ مرتبات لكونها تقديرية و جارى اعادة الفحص من واقع المستندات و تم سداد مبلغ ٢ مليون جنيه حتى ٢٠١٧/٨/٢٨ تحت حساب فروق الفحص لحين انتهاء الفحص والربط النهائي بالإضافة إلى الدفعات الشهرية و التسويات التي تم سدادها فيما يخص كل سنة.

- السنوات من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ تم الإعتراض على ما ورد بالنموذج (٣٨) مرتبات لكونه تقديري و تم تحويل الموضوع إلى اللجنة الداخلية التي طالبت الشركة بالمستندات اللازمة لإعادة الفحص الفعلي .

- السنوات ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ تم الاعتراض على ما ورد بالنموذج (٣٨) مرتبات كونة تقديري و تم تحويل الموضوع الى لجنة داخلية لاعادة الفحص الفعلي طبقا للسجلات و المستندات و جارى الفحص حتى ٢٠١٧ .

- السنوات ٢٠١٨ ما بعدها تقوم الشركة بسداد دفعات شهرية تحت الحساب بالإضافة إلى عمل التسويات النهائية و سداد الضريبة المستحقة لكل سنة علي حدة إنتظارا لعملية الفحص النهائي مع مصلحه الضرائب

٤/٢٩ الضرائب العقارية :

وردت مطالبة بمبلغ ٢٠١٨٩٥٦ عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ عن مباني المصنع وتم الطعن عليها ، ثم اللجوء إلى القضاء وتم سداد مبلغ الضريبة بالكامل لحين صدور حكم القضاء. السنوات ٢٠١٩ تم سداد الضريبة المستحقة عليها و قدرها ٣٦٧٠٠٠ الف جنيه كما ورد مطالبة بمبلغ ٧٩٤٤٠ فروق الضريبة العقارية عن المصنع طبقا لقرار لجنة الطعن و التي وفقا لقرارها تم زيادة الضريبة السنوية بمبلغ ١٢٠٠٠ الف جنيه لتصبح ٣٧٩٠٠٠ سنوياً.

السنة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ تم سداد الضريبة المستحقة عن المصنع و قدرها ٣٧٩٣٥١ جنيه سنوياً .

كما وردت مطالبه بمبلغ ٦٥٨٥١٥ جنيه بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٧ للضريبة العقارية المستحقة على مباني الشركة بفرع الشباب عن السنوات من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ و الاتفاق على سداد المبلغ المتبقى حيث تم سداد مبلغ ٢٢١١٣٠ جنيه عن سنوات ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ و ٢٠١٨ و تم سداد مبلغ ٢٢٠ الف جنبه عن سنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٩ و سداد مبلغ ٢٢١١٣٠ جنيه عن السنوات ٢٠١٦ و ٢٠٢٠ .

تم سداد مبلغ ١١٠٥٦٥ جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ . مباني الشركة بالاسكندرية تم سداد الضريبة العقارية المستحقة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بمبلغ ٦٤٥١ جنبها وذلك بعد اتخاذ الاجراءات اللازمة في هذا الشأن .

تم سداد مبلغ ٣١٣٩ جنبها عن السنة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ و سداد مبلغ ١٥٦٩ جنيه عن السنة ٢٠٢٠ .

اسيوط تم سداد ١٩٣٥٢ جنبها حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بعد اتخاذ الاجراءات اللازمة .

٥/٢٩ ضريبه القيمه المضافه:

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

٣٠ - تأثير جائحة كوفيد-١٩ :

مع نهاية الربع الأول لعام ٢٠٢٠ تعرضت معظم دول العام ومنها مصر وحتى الآن إلى حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد وقامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الإجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء ، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي على المستوى العالمي والمحلى والذي ظهر تأثيره على كافة الانشطة بصورة مختلفة .
وفيما يخص نشاط الشركة ونظراً لطبيعة نشاطها فإنه من المتوقع وجود انخفاض في إيرادات الشركة والتدفقات النقدية لها خاصة انشطتها التصديرية والتوريدات وهو الأثر الذى تم مراعاته عند إعداد الموازنة التقديرية للشركة عن العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢ .

٣١ - الاحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل إصدارها :

لا توجد احداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل إصدارها من السلطة المختصة لها تأثير على قيم الاصول أو الالتزامات أو نتائج الاعمال .

٣٢ - تاريخ اعتماد القوائم المالية من مجلس الادارة (السلطة المختصة) :

تم اعتماد القوائم من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٦ / ٩ / ٢٠٢١ .