



التاريخ في ٢٠٢١/٢/١٤



السادة/ البورصة المصرية

بعد التحية ،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

١. تقرير السيد/ مراقب الحسابات على القوائم المالية للشركة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
٢. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٣. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
٤. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
٥. قائمة التدفقات النقدية.
٦. قائمة التغير في حقوق الملكية .
٧. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

دكتور/ علاء الدين دراز



شركة مصر
الاسكندرية

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

صدر ٧٥
٢٠٢١/٢/١٥
(٨) ورثة تقرر
صناد

السيد الدكتور/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل وزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة
حجرته
(محاسبة/مها محمد عرفه)

صا لصا تيماء

تحريراً في: ٢٠٢١/٢/١٥

م. هـ

تقرير فحص محدود

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

المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٠/١٢/٣١، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحتصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري رقم (٢٤١٠) الخاص بمهام الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب الحسابات.

يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود 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 المراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ :

وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الشركة

(١) ظهر رصيد مخزون الإنتاج التام بالمركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بنحو ١٠٦.٧٧٣ مليون جنيه (قبل خصم الانخفاض البالغ ٧٥٠ ألف جنيه) من واقع رصيد الحاسب الالى بالشركة على الرغم من قيام الشركة بأجراء الجرد الفعلي للمخزون بناء على قرار رئيس مجلس الإدارة رقم (٤٧٢) بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٩ حيث اسفرت نتائج الجرد عن وجود فروق بالزيادة بنحو ١.٦٠٨ مليون جنيه وبالعجز بنحو ٢٠٢١١ مليون جنيه لم يتم اخذها في الاعتبار.

(٢) تضمنت مبيعات الإنتاج التام قيمة فواتير مبيعات لم يتم تسليم مشمولها للعملاء حتى ١٢/٣١ / ٢٠٢٠ بإجمالي نحو ٣٩,٣٥٦ مليون جنيه

المبلغ (مليون جنيه)	بيان
١٥.٢٣٦	فواتير مازالت بالمخازن حتى تاريخ الفحص ٢٠٢١.
١٦.٨٨٩	فواتير تم تسليم مشمولها للعملاء بعد ١٢/٣١ / ٢٠٢٠ سوق محلي.
٧.٢٣١	فواتير تم تسليم مشمولها للعملاء بعد ١٢/٣١ / ٢٠٢٠ تصدير.
٣٩,٣٥٦	الإجمالي

(٣) بلغت قيمة الاعدامات خلال الفترة نحو ٢٨٥ ألف جنيه لانتهاء الصلاحية تم تعليتها علي الاستخدامات بالخطأ و صحتها خصمها من الانخفاض المكون لها

(٤) تضمنت خسائر فروق العملة نحو ١.٦٩٥ مليون جنيه تخص تقييم رصيد الدولار لبنك تنمية الصادرات بالخطأ (نتيجة أخطاء حسابية) وصحتها أرباح فروق عملة بنحو ٢٦٢ ألف جنيه

(٥) ظهر رصيد النقدية اخر الفترة بقائمة التدفقات النقدية متضمن نحو ٣٢٠ ألف جنيه بالخطأ تمثل مبالغ مجانية بحساب بنك القاهرة تمثل قيمة خطاب ضمان لصالح شركة ميرسك للملاحة وذلك وفقا للإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

الاستنتاج المتحفظ:

في ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما ورد بالفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ١٢/٣١ / ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ودون اعتبار ذلك تحفظاً:-

(٦) بلغ صافي الربح بعد الضريبة نحو ٧٩.٠٠٥ مليون جنيه بانخفاض نحو ١٩.٢٤٥ مليون جنيه عن المستهدف وانخفاض بنحو ٦.٢٦١ مليون جنيه عن الفترة المثلثة من العام السابق كما ساهم في تحقيقه إيرادات غير مرتبطة بالنشاط نحو ٥,٠٤٩ مليون جنيه تتمثل فيما يلي:

أ- نحو ٢.٣٧٢ مليون جنيه فوائد دائنة.

ب- نحو ٢.٥١٥ مليون جنيه إيرادات غير عادية.

ج- نحو ١٦٢ ألف أرباح رأسمالية

٧) بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٣٣٠.٣٣٩ مليون جنيه في حين بلغت صافي القيمة الدفترية لتلك الأصول نحو ١١٦.٥٧١ مليون جنيه بنسبة نحو ٣٥% من تكلفة الأصول مما يشير الى ضرورة الإحلال والتجديد.

٨) قامت الشركة باحتساب قيمة إهلاك الأصول خلال الفترة تقديرياً بنحو ١١.٩١٣ مليون جنيه استناداً لإهلاك العام السابق وتم احتساب اهلاك الإضافات بنحو ٤٧٠ ألف جنيه .

٩) مازال حساب الأراضي يتضمن مبلغ نحو ٢١٥٢٩ جنيه تمثل قيمة نحو ٤٠١٧.٢ متر مربع من ارض مصنع القفازات في حيازة الشركة منذ عام ١٩٧٢ دون اثبات ملكيتها او تسجيلها.

١٠) عدم صحة قيمة الأصول الثابتة التي انتهى عمرها الافتراضي ومازالت تعمل في الإنتاج و الظاهرة بالإيضاحات المتممة بنحو ٦٥.١٢٠ مليون جنيه و التي تمثل قيمة آلات ومعدات و وسائل نقل دون باقي الأصول الثابتة الأخرى .

١١) بلغت قيمة الاستثمارات المقدرة بمبلغ ١٨٢ مليون جنيه و المنفذة في ٢٠٢٠/ ١٢ / ٣١ نحو ٤٦ مليون جنيه بنسبة ٢٥.٢٧% من إجمالي المعتمد بالموازنة الرأسمالية للعام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ في حين بلغ المنفذ من :

أ - بند وسائل نقل وانتقال نحو ٥٤٣ ألف جنيه .

ب - بند عدد وأدوات نحو ٧.٩٤٢ مليون جنيه

ج - بند اثاث وتجهيزات نحو ١.٨٩٩ مليون جنيه

و التي لم يدرج لتلك البنود أي مبالغ في الخطة الاستثمارية .


١٢) بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٨٣.٥١٨ مليون جنيه منها نحو ٧.٤٦٨

مليون جنيه بحساب التكوين الاستثماري منذ أكثر من سنة ، نحو ٣٦.٠٥١ مليون جنيه بحساب الإنفاق الاستثماري ومازالت تتضمن مشروعات لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ الفحص فبراير ٢٠٢١ على النحو

التالي: - أ - نحو ٣,٥٨٩ مليون جنيه قيمه ماكينة الماسكات

ب - نحو ٥٤١ الف جنيه قيمة سنايك واسطمبات

وقد وردت تلك الحالات علي سبيل المثال وليس الحصر

١٣) تضمن رصيد الاعتمادات المستندية لشراء سلع وخدمات نحو ١٣.٦٦٠ مليون جنيه بالخطأ تمثل قيمة اعتمادات مستنديه لشراء أصول ثابتة. 

(١٤) تضمن مخزون الإنتاج التام ما يلي :

- أصناف خاسرة تزيد تكلفتها الصناعية عن سعر بيعها بنحو ١.١٨١ مليون جنيه.

- أصناف قاربت صلاحيتها على الانتهاء بنحو ٢٧٧ ألف جنيه مكون عنها انخفاض .

- نحو ٢٥٢ ألف جنيه قيمة أصناف مجنبة بمعرفة وزارة الصحة ٢٠٢٠/٧.

(١٥) تضمن مخزون الإنتاج غير التام نحو ٢.٣٩٧ مليون جنيه قيمة تشغيلات مفتوحة يرجع تاريخ بعضها

الي يوليو ٢٠١٩ لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ الفحص فبراير ٢٠٢١.

(١٦) تضمن المخزون السلعي (خامات - مواد تعبئة وتغليف - قطع غيار) نحو ٤٩.٣٩٢ مليون جنيه تمثل

قيمة مشتريات تقديرية لم ترد بها فواتير في تاريخ المركز المالي.

(١٧) تضمن المخزون السلعي نحو ٢.٠٧٣ مليون جنيه قيمه أصناف راكدة مكون عنها انخفاض بالكامل كما

بلغت الخامات التي قاربت صلاحيتها على الانتهاء نحو ١.٦٥١ مليون جنيه غير مكون عنها انخفاض

(١٨) بلغت قيمه الاعدامات من الخامات ومواد التعبئة والتغليف نحو ٨٣٣ ألف جنيه تم خصمها من المخصص المكون لهذا الغرض.

(١٩) بلغ رصيد مخزون بضائع لدي الغير نحو ٢.٥١٢ مليون جنيه (نحو ١.٦٥٩ مليون جنيه خامات ، نحو

٨٥٣ الف جنيه مواد تعبئة و تغليف) لم نواف بشهادات جردها و يرجع تاريخ صرفها للغير الي ٢٠١٦ ، ٢٠١٧ ، ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠.

(٢٠) بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ١٩٩.٢١٣ مليون جنيه بعد خصم الانخفاض البالغ ٦,٢٨٠ مليون جنيه وما زال يتضمن ما يلي:

- نحو ١٣,٢٩٤ مليون جنيه مديونيات محولة الي الشئون القانونية منها نحو ١٠,٨٤٨ مليون جنيه مديونية على العميل شركة ادميرال المتعثر في السداد

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

(٢١) تخفيض حساب العملاء بنحو ١.٤٦٥ مليون جنيه بالخطأ وصحتها ارسدة دائنة مصالح وهيئات - التأمين الصحي تمثل نصيب الفترة من قيمة المساهمة التكافلية.

(٢٢) لم نواف بشهادات ارصدة البنوك في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

(٢٣) بلغت مبيعات الشركة المصرية حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٤٠.٥٨٩ مليون جنيه مقابل نحو ٧٩.٠٦٤ مليون جنيه في الفترة المثلثة من عام ٢٠١٩ حيث تم تنفيذ المستهدف من الموازنة المعتمدة المقدره بنحو ٨٠ مليون جنيه خلال العام ٢٠٢٠/٢٠٢١ الا ان الشركة قد قامت بتعديل المستهدفات البيعية بتخفيض مستهدف الشركة بالموازنة من ٨٠ مليون جنيه الي ٤٠ مليون جنيه وذلك بناء علي قرارات الجمعية العامة المنعقدة في ٢٠٢٠/٤/١٨ كما لم تقم الشركة باستهداف عميل جديد و هو الهيئة المصرية للشراء الموحد و الإمداد و التمويل الطبى و إدارة التكنولوجيا الطبية .

(٢٤) اسفرت المطابقة مع الشركة المصرية لتجاره الادوية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ عن فروق بلغت نحو ٤.٤٧٩ مليون جنيه تتمثل فيما يلي

المبلغ	بيان
٢.٢٨٧ مليون جنيه	فواتير مقيدة بشركة الاسكندرية وغير مقيدة بالشركة المصرية
٦٢٨ ألف جنيه	اشعارات خصم الشركة المصرية المقيدة بها حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ و جاري بحثها بشركة الاسكندرية
١.٥٦٤ مليون جنيه	اشعارات خصم الشركة المصرية المقيدة بها حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ و لم يتم خصمها بشركة الاسكندرية

(٢٥) تم اجراء مطابقات مع شركات التوزيع البالغ رصيدهم الدفترى نحو ١٥.٥٦٩ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ عن وجود بعض الفروق تتمثل في: -

القيمة	الشركة	بيان
٣.٧١٢ مليون جنيه	المتحدة	مشتريات من ٢٠٢٠/١٢/١٨ و حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ و مقيدة بدفاتر المتحدة في يناير ٢٠٢١ بمبلغ ٣.٥٦٠ مليون جنيه.
١.٦٨٧ مليون جنيه	ابن سينا	حافز مقدم عن مشتريات اكتوبر ونوفمبر ٢٠٢٠ مقيدة بالمتحدة في ديسمبر و جاري توريد بضاعة خلال يناير ٢٠٢١ مبلغ ١١٢ الف جنيه
		يمثل فرق فواتير حررت بدفاتر الشركة في نهاية شهر ديسمبر وسلمت و قيدت بدفاتر ابن سينا في يناير ٢٠٢١

٢٦) تضمن حساب اوراق القبض نحو ٣,٥٩١ مليون جنيه بالخطأ قيمة شيكات استحققت التحصيل خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٠.

٢٧) تدعيم المخصصات بمبلغ ٥ مليون جنيه يتمثل في (٤.٥ مليون جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها، ونصف مليون مخصص مطالبات ومنازعات) دون إجراء دراسة .

٢٨) بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع نحو ١٧٧,٦٩٢ مليون جنيه مقابل نحو ١١٣,٨٨٤ مليون جنيه في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٠ بزيادة نحو ٦٣.٨٠٨ مليون جنيه بنسبة ٥٦%.

٢٩) مازال حساب دائنو التوزيعات في ٣١/١٢/٢٠٢٠ يتضمن نحو ٣,٥٨٨ مليون جنيه تمثل قيمة المتبقي من حصص العاملين قبل تطبيق القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١.

٣٠) لم يتم حساب قيمة المساهمة التكافلية لمواجهه بعض التداعيات الاقتصادية التي نص عليها القانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ والذي يقضى باستقطاع نسبة ١% من صافي دخل العاملين المستحقة من جهة عملهم او سبب العمل تحت أي مسمى وتوريدها لحساب الخزنة الموحد المفتوح بالبنك المركزي المصري. حيث لم يتم احتساب النسبة على حوافز شهر ١٠/٢٠٢٠ وكذا رواتب وحوافز شهر سبتمبر ٢٠٢٠.

٣١) اسفرت مطابقه الشركة مع الشركة القابضة والشركات الشقيقة عن وجود فروق تتمثل فيما يلي

الفرق	الشركة	بيان
٤١٠ ألف جنيه	القابضة	تمثل قيمة مصاريف شهرية خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧ حتى ٢٠٢٠/١٢
٩٩٣ ألف جنيه		تم تسويته بدفاتر الشركة في حساب الانفاق الاستثماري
٦٧٥ ألف جنيه	النصر	تمثل فواتير لم تسجل بدفاتر شركة النصر تمثل تشغيل للغير
٢٢٤ ألف جنيه	مصر للمستحضرات	تمثل فروق في فاتورة تشغيل للغير تخص شركة الاسكندرية
٢٤٠ ألف جنيه	الجمهورية	فواتير لم تسجل بشركة الاسكندرية وجاري فيدها في يناير بعضها يرجع تاريخه الي ٢٠٢٠/٨
١٥٨ ألف جنيه	سيد	فرق بين فاتورة خامات تم تسويتها بشركة الاسكندرية في شهر يناير ٢٠٢١ وفاتورة تشغيل للغير لم تسوي بشركة سيد
١٤١ ألف جنيه	النيل	فرق فواتير مستحضر ترائي بي محل بحث بين الشركتين
٢٣٠ ألف جنيه	العبوات	فواتير لم تسجل بشركة الاسكندرية وجاري فيدها بعضها يرجع الي فبراير ٢٠١٥

(٣٢) تضمنت المبيعات أصناف خاسره بلغت قيمة الخسارة نحو ٢.٦١٩ مليون جنيه في تاريخ المركز المالي تتمثل في عدد ٤٥ مستحضر بلغت تكلفتها الكلية نحو ١١.٧٧٨ مليون جنيه مقابل سعر بيعها البالغ نحو ٩.١٥٩ مليون جنيه.

(٣٣) لم تحصل الشركة على شهادات الإفراج الجمركي لبعض مبيعات التصدير التي تمت خلال الفترة بلغت نحو ٥.٨٦٣ مليون جنيه.

(٣٤) بلغت تكلفة إيرادات النشاط في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ نحو ٤٢٣.٨٩١ مليون جنيه في حين بلغ المستهدف نحو ٤٧٤.٨١٥ مليون جنيه بنقص قدرة نحو ٥٠.٩٢٤ مليون جنيه بنسبه ١٢% كما بلغت مبيعات التصدير خلال الفترة نحو ٣٥.٠٤٨ مليون جنيه مقابل مستهدف نحو ٥٤ مليون جنيه بنقص قدرة نحو ٥٠.٩٢٤ مليون جنيه بنسبه نحو ٣٢.٥%.

(٣٥) إرتفاع تكلفة إيرادات النشاط خلال فترة المركز المالي حيث بلغت النسبة ٧٣.١% في حين بلغت النسبة المستهدفة منسوية لإيرادات النشاط ٧٠.٩% في حين بلغت النسبة خلال نفس الفترة المثيلة من العام السابق ٦٩.٢% .

(٣٦) بلغت عدد المستحضرات الحالية التي تقوم الشركة بإنتاجها ١٦٤ مستحضر منهم ٤٥ مستحضر مخسر و تم الغاء عدد ٣٢ مستحضر (٦ بمعرفه وزاره الصحة /٢٦ بمعرفه الشركة) لأسباب متعددة منها ذات مبيعات مخسرة ، ليست لها قوه تسويقية ، ليس عليها طلب ، مستحضرات تصدير فقط) كما بلغت مبيعات الشركة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٥٧٦.٣٩٩ مليون جنيه حيث بلغت مبيعات اصناف البنادول وحدها نحو ٢٩٨.٤٩ مليون جنيه بنسبه ٥١.٧٨ % من اجمالي مبيعات الشركة الامر الذي يتعين معه تنشيط المبيعات و عدم اعتماد الشركة علي اصناف معينه

(٣٧) وافق مجلس ادارة الشركة بجلسته رقم ٢٨٩ بتاريخ ٦ / ٢ / ٢٠٢١ على مشروع موازنه معدلة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ وذلك وفقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٨/٤/٢٠٢٠ والتي تفوض مجلس ادارة الشركة القابضة بإعادة النظر في الموازنة كلما دعت الضرورة الي ذلك حيث قامت الشركة بتخفيض المستهدفات البيعة من ١.٣٤٠ مليار جنيه الي ١.٢٠٨ مليار جنيه مما ترتب عليه تعديل كافة بنود الموازنة اي اعداد موازنة معدلة شامله وانخفاض صافي الربح من ١٩٦.٥ مليون جنيه الي ١٧٠ مليون جنيه.

١.٢٠٨ مليار جنيه مما ترتب عليه تعديل كافة بنود الموازنة اي اعداد موازنة معدلة شاملة وانخفاض صافي الربح من ١٩٦.٥ مليون جنيه الي ١٧٠ مليون جنيه.

٣٨) أظهرت قائمة التدفقات النقدية صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية سالب نحو ٤٨.٣٦٦ مليون جنيه وصحتها سالب نحو ٤٧.٤٦٨ مليون جنيه بفرق قدره نحو ٧٣٥ ألف جنيه تخص الأنشطة التشغيلية.

٣٩) وردت القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ تحت رقم وارد (٦٠) بتاريخ ٢٠٢١/٢/٧ أي قبل تاريخ آخر نشر في البورصة ب ٧ أيام الأمر الذي لايتيح الوقت الكافي لإدارة مراقبة الحسابات لمراجعة تلك القوائم الأمر الذي يتعين مراعاة ذلك عند تسليم القوائم للإدارة .

تحريراً في ١٥ / ٢ / ٢٠٢١

مراقب الحسابات

مدير عام

نائب مدير الادارة



(محاسب / احمد عبود خليل بيومي)

وكيل الوزارة

نائب اول مدير الادارة



(محاسب/ سامر شوقي مينا)

يعتمد،،،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الادارة



(محاسبة/ مها محمد عرفه)

قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١		التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافي
		<u>الأصول</u>			
		<u>الأصول غير المتداولة :</u>			
		<u>أصول ثابتة :</u>			
٧٨١٧٧	٧٨١٧٧	أراضي	٧٨١٧٧,٣٧		٧٨١٧٧,٣٧
٧١٣٧١١٢	٧٤٣٤٢١٦	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٤٣٠٨٠٨٢٩,٧٥	٣٦٢٨٧٩٦٥,١٢	٦٧٩٢٨٦٤,٦٣
٧٧٣٩١٧٩٩	٦٥٦٨٨٥٤٤	آلات ومعدات	٢٢٢٦٢١٨٩١,٢١	١٣٧٤١٥٠٨٠,٨٤	٨٥٢٠٦٨١٠,٣٧
٢٣١١٩٣٩	٢٠٨٣٣٥٥	وسائل نقل و إنتقال	١٤١٦٣٩٠٦,٢٢	١١٨٨٣٤٢٤,١١	٢٢٨٠٤٨٢,١١
١٣٤٠٠٢٧٦	١٣٠٧٥٠٦٥	عدد وأدوات	٣٨٤٣٠٢٤٥,٤٣	١٩٢٢١٩٠٨,٩٧	١٩٢٠٨٣٣٦,٤٦
٢٨٢٨٠١٩	٢٧٦٩٠٢٢	أثاث وتجهيزات مكتبية	١١٩٦٤١٧٩,٥٧	٨٩٥٩٦٦٣,٥٨	٣٠٠٤٥١٥,٩٩
١٠٣١٤٧٣٢٢	٩١١٢٨٣٨٠		٣٣٠٣٣٩٢٢٩,٥٥	٢١٣٧٦٨٠٤٢,٦٢	١١٦٥٧١١٨٦,٩٣
		<u>مشروعات تحت التنفيذ :</u>			
١٦٨٨٧٥٧٠	٢٣١٧٥٠٠٦	تكوين استثماري		٤٧٤٦٧٧٣٣,٣٠	
٤٥٩٢٧٧٦٢	٣١٢٤٠٢١٤	إنفاق استثماري		٣٦٠٥٠٥٣٦,٥٥	
٦٢٨١٥٣٣١	٥٤٤١٥٢٢٠				٨٣٥١٨٢٦٩,٨٥
		<u>استثمارات طويلة الأجل :</u>			
٥١٥٠٠٠	٥١٥٠٠٠	استثمارات في أسهم شركات أخرى		٥١٥٠٠٠,٠٠	
١٨٧٠٠١٤	١٨٧٠٠١٤	استثمارات في سندات		١٨٧٠٠١٣,٦٧	
٢٣٨٥٠١٤	٢٣٨٥٠١٤			٢٣٨٥٠١٣,٦٧	٢٣٨٥٠١٣,٦٧
		<u>أصول أخرى :</u>			
.	.	نفقات مرسلة (بالصافي)		٠,٠٠	
.	.				٠,٠٠
١٦٨٣٤٧٦٦٧	١٤٧٩٢٨٦١٣	مجموع الأصول غير المتداولة (١)			٢٠٢٤٧٤٤٧٠,٤٥



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١		جنيه	جنيه	جنيه
		الأصول المتداولة :			
		مخزون:			
١٤٥٣٧٢٩٣٠	١٣٦٨٣٢٦٠١	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غير	١٨١١٣١٥٤٥,٣٥		
		بعد خصم الانخفاض البالغ			
		قيمه ٢٧٤٠٧٥٢,٢٨			
١٩٧٢٧١٧٥	٢٩٠٩٣٨٢٣	مخزون إنتاج غير تام	٢٣٨٠١٦١٥,٠٠		
٨٠٧١٨٨٤٦	٤٧١٦١١٩١	مخزون إنتاج تام	١٠٦٠٢٣٤٣٥,٠٠		
		بعد خصم الانخفاض البالغ			
		قيمه ٧٥٠٠٠٠,٠٠			
٢٤٨٦٦٦٥١	٢٩٣٠٥١٩٣	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	٥٥٠٧٤٩٩٨,٠٧		
				٣٦٦٠٣١٥٩٣,٤٢	
٢٧٠٦٨٥٦٠٢	٢٤٢٣٩٢٨٠٨	عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة			
		عملاء (بعد خصم الاضمحلال البالغ	١٥٤٥٥١٨٨١,٤٦		
١١٣١١٦٠٧٣	١٣٠١٨٥٤٣٦	قيمه ٦٢٧٩٧٥٨,٣٤			
٧١٢٨٩٩٦٤	٩٣٧٥٥٧٧٢	أوراق قبض (بعد خصم المخصص البالغ	٤٤٦٦٠٩٩٣,٥٩		
		قيمه ٠,٠٠			
		حسابات مدينة لدى الشركة القابضة			
١٩٦٨٨٤	٤٤٠٤٥١٩	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٥١٨٤٩٣٣,٤٨		
١٧٢٣٠١٤	١٦١٤٢٩	إيرادات مستحقة التحصيل	٧٩٨١٦,٧٥		
١٩٢٦٨٣	٣٢٥٩١١	مصرفات مدفوعة مقدماً	١٨٤٨٠,٠٠		
٤٩١٨٥٦٢	٦١٠٨٥٠٣	موردون (أرصدة مدينة)	١٢٠٥٩٤١٨,٨٣		
٤٨٩٠٣٧٣	١٦٩٩٠٠٩	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم الاضمحلال	٣٢٩٩٨٨٢,٧٣		
		البالغ قيمته ١٧٨٦٠٥,٥٣			
١٩٦٣٢٧٥٥٢	٢٣٦٦٤٠٥٨٠	نقدية بالبنوك والصندوق :		٢١٩٨٥٥٤٠٦,٨٤	
٢٠٤٨٧٥٠٠	٢٠٣٥٠٢٥٦	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	٥٠٨٠٧٥٠٠,٠٠		
١٠٢٨٧٣٥	٢٠١١٠٥١	غطاء خطابات ضمان	١٣٨٦٢٤٥,٠٠		
٥٥٦٧٢٠٩	٩٥٥٧٨٠٢	حساب استثماري يوم بيوم	٤٢٦٣٢٢,١١		
١٤٠٥٥٥٧٠١	٦٣٠١٧٩٧٧	حسابات جارية بالبنوك	١٦٦٤٢٣٥١,٤٥		
	٩٢٣٣٣٢	نقدية بالصندوق	١٢٧٢٣١,٦١		
١٦٧٦٣٩١٤٥	٩٥٨٦٠٤١٨			٦٩٣٨٩٦٥٠,١٧	
٦٣٤٦٥٢٢٩٨	٥٧٤٨٩٣٨٠٥	مجموع الأصول المتداولة			٦٥٥٢٧٦٦٥٠,٤٣
٨٠٢٩٩٩٩٦٥	٧٢٢٨٢٢٤١٩	إجمالي الأصول			٨٥٧٧٥١١٢٠,٨٨

تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١		جنيه	جنيه	جنيه
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	<u>حقوق الملكية:</u> رأس المال المدفوع	٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠		
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	<u>الإحتياطيات:</u> إحتياطي قانوني	٢٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	
٢١٤٦٩٣٣٧٠	٢١٤٦٩٣٣٧٠	إحتياطي نظامي	٢٣١٦٤٨٦٠,٩٤		
٩٦١٢٤٥	٩٦١٢٤٥	إحتياطي رأسمالي	١٤٥٥٨٣٧,٠٧		
٥١٢٢٢٠٠٨	٥١٢٢٢٠٠٨	إحتياطيات أخرى	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤		
٦٠٠٢٥٦٣٤	٦٠٠٢٥٦٣٤	أرباح مرحلة	٩٥٠٧٩٧٢١,٦٧		
١٧٠٠٤٦٩٤٨	٠	صافي أرباح العام (لم توزع بعد)			
٠	٨٥٢٦٦٤١٥	صافي أرباح الفترة	٧٩٠٠٥٤٩٥,٧٨		
٥٢١٩٤٩٢٠٥	٤٣٧١٦٨٦٧١			٤٩٨٢١٠٣٥٦,٨٠	
٥٧١٩٤٩٢٠٥	٤٨٧١٦٨٦٧١	<u>مجموع حقوق الملكية</u>			٥٤٨٢١٠٣٥٦,٨٠
		<u>الالتزامات طويلة الأجل</u> الالتزامات ضريبية مؤجلة		٨٦٠٠٠٦٣,٠٠	
٨٦٠٧٨٦٨	٩٣٣٨٠٠١				٨٦٠٠٠٦٣,٠٠
		<u>الالتزامات المتداولة:</u> <u>مخصصات:</u> مخصص ضرائب متنازع عليها	١٩٢٨٣٦٧٦,٥٤		
١٦٩٩٣٣٤٩	١٧٤٩٣٣٤٩	مخصص المطالبات والمنازعات	٣٩٢٥٣٦٦,٨٦		
٣٤٢٥٣٦٧	٣٤٢٥٣٦٧	مخصصات أخرى	٠,٠٠		
٠	٠				
٢٠٤١٨٧١٥	٢٠٩١٨٧١٥	<u>بنوك دائنة:</u> تمويل اعتمادات مستندية	٠,٠٠	٢٣٢٠٩٠٤٣,٤٠	
٠	٠				
٠	٠			٠,٠٠	



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١		جنيه	جنيه	جنيه
		موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :			
١٠٦٠٣٩٩١٢	١٢٢٤٥٥١٥٢	موردون	١٧٢١٧٨٥٣٩,٠٦		
٧٨٤٣٥٤٩	٦٨٦٢٤٣١	أوراق دفع	٥٥١٢٦٧٣,٤٠		
١٤٨٥٣٦٦	٥٤١٠٨٨	حسابات دائنة للشركة القابضة	١٦٦٣٠٨٤,٨٠		
٥٠٠٣٢٣٩٢	٢٩٠٩٦٤١٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٣٠٧٢٤٢٥٠,٣٩		
٦٠٣٧٧٧٨	٢٨٤٩٨٦٨٦	دائنو توزيعات	٥٣٣٠٦٩٠٤,٥١		
٥١٢٧٥٦١	٦١٢٥٤٥٨	مصرفوات مستحقة السداد	٥٣٨١٣١٥,٣٨		
٤٧٧٥٤١	١٢٥٩٠٧٤	عملاء (أرصدة دائنة)	١٩٥١٣٨,٧٣		
٢٤٩٨٠٠٧٩	١٠٥٥٨٧٢٦	حسابات دائنة أخرى	٨٧٦٩٧٥١,٤١		
٢٠٢٠٢٤١٧٧	٢٠٥٣٩٧٠٣١			٢٧٧٧٣١٦٥٧,٦٨	
٢٢٢٤٤٢٨٩٣	٢٢٦٣١٥٧٤٦	مجموع الإلتزامات المتداولة :			٣٠٠٩٤٠٧٠١,٠٨
٨٠٢٩٩٩٩٦٥	٧٢٢٨٢٢٤١٩	مجموع حقوق الملكية والالتزامات			٨٥٧٧٥١١٢٠,٨٨

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علاء الدين دراز



رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / عادل إبراهيم إبراهيم

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

النسبة نمو المحقق / المستهدف	النسبة نمو المحقق / المقارن من العام السابق	من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	المقارن من العام السابق / المقارن من إيرادات النشاط %	مستهدف من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	المستهدف من إيرادات النشاط	البيان	الفعلي منسوب لإيرادات النشاط %	جزئي	كلى
						إيرادات النشاط :			
١٣,٦%	٩,٥%	٥٢٦٤٤٦٨٥٦		٦٦٧٠٠٠٠٠		صافي مبيعات إنتاج تام		٥٧٦٣٩٨٨٧٦,٧٣	
IDIV/٠#	IDIV/٠#	.	.	.	.	صافي مبيعات بضائع مشتراه		٠,٠٠	
٢٧,٣%	٢٣,٩%	٥٠١٩٧٨٢		٣٠٠٠٠٠٠		إيرادات تشغيل للغير		٣٨١٩٨١٧,٢٥	
١٣,٤%	٩,٢%	٥٣١٤٦٦٦٣٨		٦٧٠٠٠٠٠٠		إيرادات النشاط			٥٨٠٢١٨٦٩٣,٩٨
						يخصم منها :			
١٠,٧%	١٥,٣%	٣٦٧٦٥٤٠١٢	٦٩,٢%	٤٧٤٨١٥٠٠٠	٧٠,٩%	تكلفة إيرادات النشاط	٧٣,١%	٤٢٣٨٩١٠٥٣,٣٧	
١٠,٧%	١٥,٣%	٣٦٧٦٥٤٠١٢	٦٩,٢%	٤٧٤٨١٥٠٠٠	٧٠,٩%	تكلفة إيرادات النشاط	٧٣,١%	٤٢٣٨٩١٠٥٣,٣٧	
١٩,٩%	٤,٦%	١٦٣٨١٢٦٢٦	٣,٨%	١٩٥١٨٥٠٠٠	٢٩,١%	مجمول الربح :	٢٦,٩%		١٥٦٣٢٧٦٤٠,٦١
						إيرادات الإستثمارات :			
٩٧,٣%	٠,٠%	٣٢٧٢٥	٠,٠%	١٢٠٠٠٠٠	٠,٢%	إيرادات إستثمارات مالية أخرى	٠,٠%	٣٢٧٢٥,٢٤	٣٢٧٢٥,٢٤
٩٧,٣%	٠,٠%	٣٢٧٢٥	٠,٠%	١٢٠٠٠٠٠	٠,٢%	يخصم منها :			
٢٤,٢%	٠,٠%	٣٢٩٦٩٢٨٣	٦,٢%	٤٣٥١٢٥٠٠	٦,٥%	المصرفات التسويقية (للبيع والتوزيع)	٥,٧%		٣٢٩٨٢٠٥٢,٢٦
						المصرفات الإدارية :			
٨,٥%	١,٤%	٣١٥٧٥٣	٠,١%	٣٥٠٠٠٠	٠,١%	رواتب مقطوعة وبدلات حضور	٠,١%	٣٢٠٣٢٥,٠٠	
						وإنتقال أعضاء مجلس الإدارة			
٤,٩%	٦,٣%	١١٤٧٦٩٩٨	٢,٢%	١٢٨٢٢٥٠٠	١,٩%	مصرفات إدارية أخرى	٢,٢%	١٢١٩٧٤٥٩,٨١	
٥,٠%	٦,١%	١١٧٩٢٧٥١	٢,٢%	١٣١٧٢٥٠٠	٢,٠%	أعباء وخسائر	٢,٢%		١٢٥١٧٧٨٤,٨١
						مخصصات (بخلاف الإهلاك	٠,٩%	٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	
٠,٠%	١٦,٧%	٦٠٠٠٠٠٠	١,١%	٥٠٠٠٠٠٠	٠,٧%	ومخصصات هبوط أسعار مخزون)			
٤٣,٩%	٢١,٣%	٦٧٧٥٩٣٨	١,٣%	٩٥٠٠٠٠٠	١,٤%	أعباء وخسائر متنوعة	٠,٩%	٥٣٣٣١١٤,٦٠	
٢٨,٧%	١٩,١%	١٢٧٧٥٩٣٨	٢,٤%	١٤٥٠٠٠٠٠	٢,٢%		١,٨%		١٠٣٣٦١٤,٦٠
١٩,٧%	٥,٤%	١٠٦٣٠٧٣٨٠	٢,٠%	١٢٥٢٠٠٠٠٠	١٨,٧%	صافي أرباح النشاط " قبل	١٧,٣%		١٠٠٥٢٦٩١٤,١٨
						مصرفات التمويل والفوائد الدائنة "			
٢٠,٩%	٥٨,٦%	٥٧٢٧٨٣٦	١,١%	٣٠٠٠٠٠٠	٠,٤%	فوائد دائنة أخرى	٠,٤%	٢٣٧٢٠١٥,٣٩	
٣٧,٩%	١٣٩,٥%	١٠٤٩٨١٩	٠,٢%	٥٢٥٠٠٠	٠,١%	إيرادات وأرباح متنوعة	٠,٤%	٢٥١٤٥٠٧,٦٥	
٣٨,٦%	٢٧,٩%	٦٧٧٧٦٥٥	١,٣%	٣٥٢٥٠٠٠	٠,٥%		٠,٨%		٤٨٨٦٥٢٣,٠٤
١٨,١%	٦,٨%	١١٣٠٨٥٠٣٥	٢١,٣%	١٢٨٧٢٥٠٠٠	١٩,٢%	صافي أرباح النشاط (بعده)	١٨,٢%		١٠٥٤١٣٤٣٧,٢٢



تابع - قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

كلية	جزئي	البيان	المستهدف منسوب لإيرادات النشاط	مستهدف من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	المقارن من العام السابق / إيرادات النشاط %	من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	نسبة نمو المحقق / المقارن من العام السابق	نسبة نمو المحقق / المقارن للمستهدف
١٠٥٤١٣٤٣٧,٢٢	١٨,٢%	مقابلته (صافي أرباح النشاط)		١٢٨٧٢٥٠٠٠	٢١,٣%	١١٣٠٨٥٠٣٥	٦,٨%	١٨,١%
		يضاف إليه أو يخصم منه:						
		أرباح (خسائر) فروق عملة			٠,٠%	٩٣١٠٧٢,١٢	٠,٠%	
		إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة			٠,٠%			
		أرباح (خسائر) رأسمالية			٠,٠%			
		إيرادات وأرباح (خسائر) غير عادية		١٢٢٥٠٠٠	٠,٠%			
				١٢٢٥٠٠٠	٠,٢%	٩٣١٠٧٢-	٧١,٢%	
١٠٣٨١٩٦٣٦,٨٩	١٧,٩%	صافي الربح قبل ضرائب الدخل		١٢٧٥٠٠٠٠٠	٢١,١%	١١٢١٥٣٩٦٣	٧,٤%	١٨,٦%
٢٤٨١٤١٤١,١١	٤,٣%	ضرائب الدخل		٢٩٢٥٠٠٠٠	٥,١%	٢٦٨٨٧٥٤٨	٧,٧%	١٥,٢%
٧٩٠٠٥٤٩٥,٧٨	١٣,٦%	صافي الربح		٩٨٢٥٠٠٠٠	١٦,٠%	٨٥٢٦٦٤١٥	٧,٣%	١٩,٦%

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علاء الدين دراز



رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / عادل إبراهيم إبراهيم

قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

نسبة نمو المحقق / المستهدف	نسبة نمو المحقق / المقارن من العام السابق	من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	المقارن من العام السابق / لإيرادات النشاط %	مستهدف من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	المستهدف منسوب لإيرادات النشاط	البيان	الغطى منسوب لإيرادات النشاط %	جزئي	كلى
١٩,٦%	٧,٣%	٨٥٢٦٦٤١٥	١٦,٠%	٩٨٢٥٠٠٠٠		صافي الربح عن العمليات المستمرة	١٣,٦%		٧٩٠٠٥٤٩٥,٧٨
						الدخل الشامل الاخر			
						فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية		٠,٠٠٠	
						الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		٠,٠٠٠	
						تغطية التدفق النقدي		٠,٠٠٠	
						الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعدات		٠,٠٠٠	
						نسب المنشأة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة		٠,٠٠٠	
						ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى		٠,٠٠٠	
	٠,٠%					مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة			٠,٠٠٠
١٩,٦%	٧,٣%	٨٥٢٦٦٤١٥	١٦,٠%	٩٨٢٥٠٠٠٠		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	١٣,٦%		٧٩٠٠٥٤٩٥,٧٨

٠,٠٠٠

٠,٠٠٠

٠,٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علاء الدين دراز



رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / عادل إبراهيم إبراهيم

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية
في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١	بيان	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
	أولاً : : التدفقات النقدية من النشاط الجارى	
٤٤٦٤٧٢٩٨٩	مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء	٥٥٦٦٠١٧٩٢
(٣٢٩١٠٦٩٩٣)	مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين	(٤٣٤٩٢٩٦٣٨)
(٦٥١٤٨٨٤٨)	أجور مدفوعة	(٦٢٨٦٢٢٣٩)
٥٨٦٢٤٥٣	قوائد دائنة محصلة	٢٤٥٦٥٧٥
(٣٥٨٧٧٩٥٥)	ضرائب و رسوم مدفوعة	(٥٥٦٨١٠١٥)
٢٢١٥٣٠١	متحصلات و مدفوعات أخرى	(٢١١٢٦٨٨)
٢٤٤١٦٩٤٧	(١) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى	٣٤٧٢٧٨٧
	ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى :	
(٤٠٨١٨٧٩٠)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(٤٩٩٤٠٩٢٧)
٩٠٠٠٠٠	مقبوضات من إيرادات استثمارات	١٥٧٥٠٠٠
(٣٩٩١٨٧٩٠)	(٢) صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى	(٤٨٣٦٥٩٢٧)
	ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمولى :	
(٥٥٥٥٧٢٧٧)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	(٥٣٧١٣٨٦٥)
(٥٥٥٥٧٢٧٧)	(٣) صافى التدفقات النقدية من النشاط التمولى	(٥٣٧١٣٨٦٥)
(٧١٠٥٩١٢٠)	التغير فى حركة النقدية خلال السنة المالية (٣+٢+١)	(٩٨٦٠٧٠٠٥)
١٦٤٧٠٨٤٨٧	رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠٢٠/٠٧/٠١	١٦٦٤١٠٤١٠
٩٣٦٤٩٣٦٧	رصيد النقدية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ (بدون خطابات الضمان)	٦٧٨٠٣٤٠٥

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علاء الدين دراز



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / عادل إبراهيم إبراهيم

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٧/٣١

إجمالي حقوق الملكية	أرباح العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطات الأخرى	إحتياطي رأسمالي	الإحتياطي النظامي	الإحتياطي القانوني	رأس المال	الدين
جنه	جنه	جنه	جنه	جنه	جنه	جنه	جنه	جنه
٤.١٩٠.٢٢٥٦,٧٩	٠.٠٠٠	٦٠٠.٢٥٦٣٣,٥٦	٥١٢٢٢٠.٠٧,٨٠	٩١١٢٤٥,٠٧	٢١٤٦٩٣٣٧,٣٦	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥.٠٠٠٠٠٠,٠٠	٢٠١٩/٦/٣٠
٤.١٩٠.٢٢٥٦,٧٩	٠.٠٠٠	٦٠٠.٢٥٦٣٣,٥٦	٥١٢٢٢٠.٠٧,٨٠	٩١١٢٤٥,٠٧	٢١٤٦٩٣٣٧,٣٦	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥.٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد المعلن في ٢٠١٩/٦/٣٠
١٧٠.٤٦٩٤٧,٧٦	١٧٠.٤٦٩٤٧,٧٦	٦٠٠.٢٥٦٣٣,٥٦	٥١٢٢٢٠.٠٧,٨٠	٩١١٢٤٥,٠٧	٢١٤٦٩٣٣٧,٣٦	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥.٠٠٠٠٠٠,٠٠	٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠
٥٧١.٩٤٩٢٠.٤,٥٥	١٧٠.٤٦٩٤٧,٧٦	٦٠٠.٢٥٦٣٣,٥٦	٥١٢٢٢٠.٠٧,٨٠	٩١١٢٤٥,٠٧	٢١٤٦٩٣٣٧,٣٦	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥.٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠
	(١٦٩.٥٥٢٣٥,٥٨)				١٦٩.٥٥٢٣٥,٥٨			المحول الي احتياطي نظامي
	(٤٩٤.٥٩٢,٠٠)			٤٩٤.٥٩٢,٠٠				المحول الي احتياطي رأسمالي
	(١٤٧.٩٨٦.٨٨,٥٤)		١٤٧.٩٨٦.٨٨,٥٤					المحول الي احتياطات اخرى (احتياطي تطوير)
	(٣٥.٥٤.٨٨,١١)	٣٥.٥٤.٨٨,١١						المحول لإرباح مرحلة
(١٠.٢٧٤٤٣٤٣,٥٣)	(١٠.٢٧٤٤٣٤٣,٥٣)							توزيعات الأرباح للعام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩
٤٦٩٢.٤٨٦١,٠٢	٠.٠٠٠	٩٥٠.٧٩٧٢١,٦٧	٦١٠.٢٠٦٩٦,٣٤	١٤٥٥.٨٣٧,٠٧	٢٣١.٦٤.٨٦٠.٥,٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥.٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد المعلن بعد إعتماد الجمعية العامة وتوزيع الأرباح
٧٩٠.٠٥٤٩٥,٧٨	٧٩٠.٠٥٤٩٥,٧٨							بضائفي أثر التغير في السياسات المحاسبية
٥٤.٨٢١.٠٣٥٦,٨٠	٧٩٠.٠٥٤٩٥,٧٨	٩٥٠.٧٩٧٢١,٦٧	٦١٠.٢٠٦٩٦,٣٤	١٤٥٥.٨٣٧,٠٧	٢٣١.٦٤.٨٦٠.٥,٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥.٠٠٠٠٠٠,٠٠	صافي أرباح الفترة من ٢٠٢٠/٦/٣١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣١
								الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣١

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب

د / صلاح الدين دلال



رئيس قطاع المعون المالي

عاسب / عادل إبراهيم إبراهيم

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢٠/١٢/٣١

نبذة عن الشركة

شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية.	<u>اسم الشركة:</u>
شركة تابعة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال العام ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٩٠ لسنة ١٩٩١ .	<u>الشكل القانوني:</u>
نهاية طريق جميلة بوحرید - العوايد - الإسكندرية.	<u>المقر الرئيسي للشركة:</u>
٢٠ - ٧ - ١٩٩١ تاريخ العمل بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١	<u>تاريخ التأسيس:</u>
٢٧ - ٢ - ١٩٩٥	<u>تاريخ القيد بالبورصة:</u>
١ - صناعة جميع أنواع المنتجات والمستحضرات الكيماوية والطبية والعقاقير والأغذية ذات الطبيعة الخاصة وصناعة المستلزمات الطبية ، و يكون للشركة حق التصنيع للغير ولدى الغير .	<u>نشاط الشركة:</u>
ب - شراء وبيع وإستيراد وتصدير جميع أنواع المنتجات والمستحضرات والمواد الأولية المتعلقة بأغراض الشركة.	
٠٣/٣٣١٢٢٢٢٧ - ٠٣/٣٣١٢٢٢٢٦	<u>تليفون الشركة:</u>
٠٣/٣٣٠٢٢٢١	<u>فاكس الشركة:</u>
info@alexcopharma.net	<u>بريد الإلكتروني:</u>
www.alexcopharma.net	<u>الموقع الإلكتروني:</u>
دكتور / علاء الدين السيد دراز	<u>رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب:</u>
خمسة وعشرون سنة أخرى تبدأ من ٢٠/٠٧/٢٠١٦.	<u>مدة الشركة:</u>
مائة مليون جنيه مصري.	<u>رأس المال المرخص به:</u>
خمسون مليون جنيه مصري.	<u>رأس المال المصدر والمدفوع:</u>
موزع علي ٥ مليون سهم (قيمة السهم الاسمية عشرة جنيهات مصري)	
سجل تجاري رقم ٦٣٤٤١ الإسكندرية بتاريخ ١٠/٠٥/١٩٦٤.	<u>رقم السجل التجاري:</u>
تبدأ من أول يوليو من كل عام حتي نهاية يونيو من العام التالي.	<u>السنة المالية:</u>
إدارة مراقبة حسابات الأدوية - الجهاز المركزي للمحاسبات ٩ ش عماد الدين - القاهرة.	<u>مراقب الحسابات:</u>



التغييرات في السياسات المحاسبية

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

- أ - طلب اى معيار من معايير المحاسبة او تفسير هذا التغيير
- ب - أن يؤدي هذا التغيير لقوائم مالية تقدم معلومات موثوق بها واكثر مناسبة عن تأثير المعاملات والاحداث الاخرى على المركز المالي او الاداء المالي او التدفقات المالية للشركة

أسس إعداد القوائم المالية:

- ١- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وطبقاً لمبدأ الأستحقاق .
- ٢- تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل بالشركة في إثبات كافة المعاملات المالية بالدفاتر المالية .

الأدوات المالية :

- ١- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة ، كما تتضمن الالتزامات المالية في الموردين والحسابات الدائنة ، وتتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الإنتمان وخطر السيولة .
- أ- خطر أسعار الفائدة : يشمل خطر أسعار الفائدة في التغييرات في أسعار الفائدة بما قد تؤثر سلباً مع نتيجة الأعمال ولتقليل هذا الخطر الي الحد الأدنى يتم ربط ودائع بأسعار فائدة متغيرة بأفضل أسعار بالسوق المصري .
- ب- خطر العملات الأجنبية : يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في أسعار العملات الأجنبية غير عملة الفيد التي تؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأخرى .
- ج- خطر الإنتمان : يتمثل في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتتركز المديونيات المستحقة للشركة في الأرصدة المستحقة على بعض الجهات الحكومية بالإضافة إلى مديونيات علي عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة ولتقليل هذا الخطر إلى أدنى حد ممكن يتم الحصول على الضمانات الكافية من خلال الحصول علي خطابات ضمان مقدمة من العملاء طبقاً للعقود المبرمه معهم .
- د- خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر علي قدرة الشركة علي سداد جزء أو كل التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما تؤثر علي تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى .

السياسات المحاسبية

- ١- استخدام التقديرات والحكم الشخصي .
- إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات ، وتعتمد التقديرات والإفتراضات علي الخبرة التاريخية للإدارة ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة في نهاية كل سنة مالية.
- ٢- أسس وأساليب إدارة رأس المال
- تتمثل إدارة رأس المال في قدرة الشركة علي الحفاظ علي استمراريتهما والاحتفاظ بمعدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتحقيق منفعة للمساهمين.



١- الأصول الثابتة وسياسة إهلاكها

أ- يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بالتكلفة التاريخية .

ب- يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي الحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت بالمعدلات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل على النحو التالي :

معدل الإهلاك	الأصل	
من ٢% إلى ١٠%	مباني	-
١٢% إلى ١٨%	الآت نشاط	-
١٥%	الآت خدمات	-
١٥%	وسائل نقل داخلي	-
٢٠%	وسائل نقل خارجي	-
من ٧,٥% إلى ١٥%	عدد وأدوات	-
١٠%	أثاث	-
٢٠%	أثاث - حواسب آلية	-

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

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

د - بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي أنتهى عمرها الافتراضى وما زالت تعمل فى الإنتاج مبلغ ٦٥.١٢٠ مليون جنيه ، وبنسبة ٢٢% من تكلفة الأصول الثابتة .

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

يوضح الجدول التالي الأصول الثابتة أول المدة والتسويات التي تمت ومجمع الإهلاك وصافي الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ :

" القيمة بالجنيه "

البيان	اهلاك الفترة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	التكلفة في ٢٠٢٠/٠٧/٠١	إضافات	تسويات	استبعادات	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/١٢/٣١
أراضى		٧٨١٧٧			(٠)	٧٨١٧٧		٧٨١٧٧
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١.٥٤٤٥٩	٤٢٣٧.٦١٨	٧١.٢١٢		(٠)	٤٣.٠٨٨٣٠	٣٦٢٨٧٩٦٥	٦٧٩٢٨٦٥
آلات ومعدات	٨٦٣٤٨٢١	٢.٨٨٤٨٣٥٦	١٦٤٤٩٨٣٢		(٢٦٧٦٢٩٧)	٢٢٢٦٢١٨٩١	١٣٧٤١٥٠٨١	٨٥٢.٦٨١٠
وسائل نقل وانتقال	٤٩٧٩٦٣	١٣٨٣١٥٦٦	٤٣٦٥٠٦		(١.٤١٦٦)	١٤١٦٣٩٠٦	١١٨٨٣٤٢٤	٢٢٨.٤٨٢
عدد وأدوات	١٤٤٩٤٦٠	٣٢.٠٨٤٨٤	٧٢٥٧٥٢١		(٨٣٥٧٥٩)	٣٨٤٣٠٢٤٦	١٩٢٢١٩٠٩	١٩٢.٨٣٣٧
أثاث وتجهيزات مكتبية	٣.٦٦٠٤	١١٥٣٨١٨١	٤٨٣١٠١		(٥٧١٠٢)	١١٩٦٤١٨٠	٨٩٥٩٦٦٤	٣٠.٤٥١٦
الإجمالي	١١٩١٣٣٠٧	٣.٨٦٧٥٣٨٢	٢٥٣٣٧١٧٢		(٣٦٧٣٢٤)	٣٣.٣٣٩٢٣٠	٢١٣٧٦٨.٤٣	١١٦٥٧١١٨٧



بيان حركة مجمع الإهلاك :

رصيد أول المدة ٢٠٢٠/٠٧/٠١

يضاف :

إهلاك الفترة

يخصم :

المستبعد خلال العام (تكهين)

إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالجنية
٢.٥٥٢٨.٦٠

١١٩١٣٣.٧

(٣٦٧٣٣٢٤)

٢١٣٧٦٨.٤٣

السياسات المحاسبية لمعالجة النفقات اللاحقة للأصول الثابتة :

- يتم رسملة النفقات اللاحقة للإقتناء فقط عند زيادة المنافع

بم الإعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة العادية للأصول الثابتة ضمن الأرباح والخسائر بقائمة الدخل ، أما التكاليف التي تؤدي إلى زيادة المنافع المستقلة لهذه الأصول مثل العمر الإنتاجي للأصل أو زيادة معدل طاقته الإنتاجية فيتم الإعتراف بها ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت في تاريخ تحمل هذه التكلفة.

٢ - مشروعات تحت التنفيذ :

تمثل كافة ما تم استثماره في مشروعات تهدف إلى إضافة طاقة إنتاجية ولم تستكمل ولم تنهياً للاستخدام وتنقسم إلى :

أ - التكوين الاستثماري :

القيمة بالجنيه

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	المحول للأصول الثابتة						الإجمالي	اضافات الفترة الحالية	رصيد ٢٠٢٠/٠٧/٠١
	تسويات استبعاد	أثاث ومهمات	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني			
٤٧٤٦٧٧٣٣	(١٢٦٠١٨٤٣)	(٤٨٣١٠١)	(٧٢٥٧٥٢١)	(٤٣٦٥٠٦)	(١٦٤٤٩٨٣٢)	(٧١٠٢١٢)	٨٥٤٠٦٧٤٨	٦٨٥١٩١٧٨	١٦٨٨٧٥٧٠

ب - الإنفاق الاستثماري :

القيمة بالجنيه

تتمثل في قيمة الدفعات المقدمة لمورد الأصول الثابتة

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	استبعادات		المحول للتكوين الاستثماري	الاجمالي	الإضافات	رصيد ٢٠٢٠/٠٧/٠١
	فترة سابقة	فترة حالية				
٣٦٠٥٠٥٣٧	.	(١٤٥٩٠٤)	(٣١٨٨١١٩٧)	٦٨.٧٧٦٣٨	٢٢١٤٩٨٧٦	٤٥٩٢٧٧٦٢

٣ - الاستثمارات طويلة الأجل:

- **استثمارات في أسهم شركة المهن الطبية للاستثمار**

تتمثل في مساهمة الشركة في رأس مال شركة المهن الطبية للاستثمار وتبلغ نسبة هذه المساهمة ٥ % من رأس المال البالغ ١٠ مليون جنية مصرية بواقع خمسين ألف سهم القيمة الاسمية للسهم الواحد عشرة جنيهات مصرية ، بخلاف مصاريف الإصدار والتي تبلغ ثلاثون قرشاً للسهم الواحد ، وحيث أن طبيعة نشاط الشركة يتمثل في شراء وبيع الأسهم حيث تم توزيع مبلغ ٥٥ جنية عن السهم عن عام ٢٠١٩ .

- **استثمارات في سندات :**

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

جنيه

طرف بنك الاستثمار القومي
طرف وزارة المالية

٤٧٩٨٤٠

١٣٩٠١٧٤

١٨٧٠٠١٤

معالجة ناتج التصرف في الاستثمارات :

لازالت الشركة تحتفظ بكافة استثماراتها ولم تقم بالتصرف فيها



٤ - المخزون :

يتم التقييم لكل عنصر من عناصر المخزون طبقاً للآتي :

* مخزون الخامات والمواد وقطع الغيار :

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

* مخزون الإنتاج الغير التام :

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

* مخزون الإنتاج التام :

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

٥ - العملاء وأوراق القبض ومديون آخرون :

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض ومديون آخرون مبلغ ٢١٩,٨٥٥ مليون جنية وبلغت قيمة الإنخفاض ٦,٤٥٨ مليون جنية وعلى هذا بلغ صافي رصيد حساب العملاء وأوراق القبض ١٩٩,٢١٣ مليون جنية ومديون آخرون مبلغ ٢٠,٦٤٣ مليون جنية في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
يتم الاعتراف بالمدينون بعد إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعملاء

- تحليل حسابات مدينة أخرى :

مليون جنية	
١,١٦٨	- تامينات لدى الغير
٠,٤٨٨	- مدينو بيع خامات و مواد
١,٨٢٢	- أخرى
٣,٤٧٨	

فيما يتعلق بالقرض الممنوح لجمعية الاسكان للعاملين بالشركة

منحت الشركة قرض لجمعية الاسكان بلغت قيمته ٣,٠٤٠ مليون جنية لتمويل شراء وحدات سكنية للعاملين الدائمين بالشركة ويتم سداد القرض على أقساط متساوية حتى سن المعاش وفي حالة الوفاة او العجز الكلى يتم تحصيل قيمة الرصيد المتبقى من القرض من مستحقات العامل علماً بأنه قد تم سداد مبلغ ٢,٧٩٩ مليون جنية من قيمة اصل القرض ويبلغ الرصيد المتبقى ٠,٢٤١ مليون جنية ويتم تحصيله من العاملين بانتظام.

٦ - النقدية وما في حكمها :

أ- تتمثل أرصدة النقدية وما في حكمها بقائمة المركز المالي فى النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل حتى ثلاثة شهور وهى متمثلة فى الآتى .

- ١- ودائع بالبنوك لأجل او بأخطار سابق ٥٠,٨٠٨ مليون جنية ، تبلغ خطابات الضمان ٠,٥٢٠ مليون جنية تتضمن مبلغ ٠,٢٠٠ مليون جنية مجنب قيمة خطاب ضمان للهيئة العامة للرقابة على الصادرات ومبلغ ٠,٣٢٠ مليون جنية مجنب قيمة خطاب ضمان لصالح شركة ميرسك للملاحة.
- ٢- غطاء خطابات ضمان ١,٣٨٦ مليون جنية.
- ٣- حساب استثمارى يوم بيوم ٠,٤٢٦ مليون جنية .
- ٤- حسابات جارية بالبنوك بفائدة ١٦,٦٤٢ مليون جنية .

ب- إثبات وترجمة المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية :

* ترجمة العملات الأجنبية :

- يتم إثبات المعاملات المالية بدفاتر الشركة بالعملة المحلية (الجنيه المصرى) .
- فى حالة وجود معاملات مالية بالعملة الأجنبية يتم إثبات قيمة العملة الأجنبية فى خانة بيانية قرين ما يعادلها بالعملة المحلية بعد تقييمها بالسعر السائد فى تاريخ التعامل.
- يفتح حساب بأسم " موازنة تقلبات أسعار العملات الأجنبية " ضمن حساب / حسابات دائنة أخرى ح/ ٢٨٩ ترحل إليه الفروق التى تنشأ بين سعر العملة فى تاريخ الإستخدام والسعر الذى تم الحصول به عليها ، وكذا الفروق الدائنة والمدينة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة من العملات
- تم تقييم أسعار العملة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بأسعار الصرف فى ذلك التاريخ بواقع ١٥,٦٦ جنيه للدولار ، ١٩,٢٢ جنيه مقابل اليورو ، ٢١,٣٧ جنيه للجنية الاسترليني ، وتم التقييم لجميع الأرصدة والحسابات بالعملة الأجنبية وعمل التسويات اللازمة.
- أما البنود ذات الطبيعة غير النقدية يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بسعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.



ج - خطابات الضمان الصادرة من الشركة للغير عددها ٨ خطاب قيمتها ١,١٢٢ مليون جنيه وقيمة غطاء هذه الخطابات ١,٣٨٦ مليون جنيه مبينة على النحو التالي :

البيان	عدد الخطابات	إجمالي قيمة الخطابات بالجنيه	قيمة التأمين بالجنيه
خطابات ضمان ابتدائية بنك القاهرة	١	٤٣٥٧٣٨	٤٣٥٧٣٨
خطابات ضمان نهائية بنك القاهرة	٧	١١٢٢١٥١	٩٥٠٠٠٧
الإجمالي	٨	١٥٥٧٨٨٩	١٣٨٦٢٤٥

٧ حقوق الملكية

* رأس المال المصرح به ١٠٠ مليون جنيه مصري.

* رأس المال المصدر ٥٠ مليون جنيه مصري مدفوع بالكامل ، وموزع على ٥ مليون سهم ، القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات مصرية .

أ - رأس المال :

ويوضح الجدول التالي هيكل المساهمين للشركة :

٢٠٢٠/١٢/٣١			البيان
النسبة %	قيمة الأسهم	عدد الأسهم	
٦٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	الشركة القابضة للأدوية
٥	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	إتحاد العاملين المساهمين
٣٥	١٧٥٠٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠٠	مساهمون آخرون
١٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

ب - الإحتياطيات :

- ١- بلغ رصيد أول المدة في ٢٠٢٠/٠٧/٠١ للاحتياطي القانوني ٢٥,٠٠٠ مليون جنيه وهو يمثل ٥٠% من رأس المال وفقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة باقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويوقف هذا الاقتطاع متى يبلغ مجموع الاحتياطي مقدار يوازي نصف رأس المال المصدر ويمكن استخدامة في تغطية خسائر الشركة أو زيادة رأس المال .
- ٢- تقوم الشركة بتجنيب نسبة من الأرباح لا تتجاوز ٢٠% لتكوين احتياطي نظامي لاستخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين .
- ٣- تقوم الشركة بتجنيب الأرباح الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة ضمن الاحتياطي الرأسمالي وذلك بعد تسوية الضرائب المستحقة .

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٠/٠٧/٠١	الإضافات	رصيد آخر المدة ٢٠٢٠/١٢/٣١
إحتياطي قانوني	٢٥٠٠٠٠٠٠	٠	٢٥٠٠٠٠٠٠
إحتياطي نظامي	٢١٤٦٩٣٣٧٠	١٦٩٥٥٢٣٦	٢٣١٦٤٨٦٠٦
إحتياطي رأسمالي	٩٦١٢٤٥	٤٩٤٥٩٢	١٤٥٥٨٣٧
إحتياطيات أخرى وتشمل :			
أ . مستثمر في سندات حكومية	١٨٧٠٠١٤	٠	١٨٧٠٠١٤
إحتياطي عام	٢٣٨٢٠٤٨٨	٠	٢٣٨٢٠٤٨٨
إحتياطي تدعيم	٥٩٧٢٢٤	٠	٥٩٧٢٢٤
إحتياطي تطوير	٢٣٥٣٩١١٤	١٤٧٩٨٦٨٨	٣٨٣٣٧٨٠٢
أخرى	١٣٩٥١٦٨	٠	١٣٩٥١٦٨
اجمالي	٢٩١٨٧٦٦٢٣	٣٢٢٤٨٥١٦	٣٢٤١٢٥١٣٩

٨ - الالتزامات طويلة الأجل :

تتضمن الالتزامات طويلة الأجل الالتزامات الضريبية المؤجلة وذلك طبقاً لما نص عليه المعيار رقم ٢٤ فقرة ١٥ ، ١٧ من معايير المحاسبة المصرية ، حيث بلغت تلك الالتزامات ٨,٦٠٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مقابل ٩,٣٣٨ مليون جنيه للعام المالي السابق في ٢٠١٩/١٢/٣١ .

٩ - المخصصات :

- بلغ رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٣٣,١٥٨ مليون جنية وبياناتها كالتالي :

القيمة بالجنيه

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص مطالبات ومنازعات	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	البيان
٣١٢٠١٣٠٨	٤٥٠٢٨٣٥	٣٤٢٥٣٦٧	١٦٩٩٣٣٤٨	٦٢٧٩٧٥٨	رصيد أول المدة في ٢٠٢٠/٠٧/٠١
.	.	.	.	.	يخصم :
٣٠٤٣١٤٩	٨٣٣٤٧٧	.	٢٢٠٩٦٧٢	.	المستخدم خلال الفترة الحالية
.	.	.	.	.	محول لمخصصات أخرى
.	.	.	.	.	مخصصات انتفى الغرض منها
.	.	.	.	.	يضاف :
.	.	.	.	.	محول من مخصصات أخرى
٥٠٠٠٠٠٠	.	٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	.	المجنب من أرباح الفترة
.	.	.	.	.	تسويات
٣٣١٥٨١٥٩	٣٦٦٩٣٥٨	٣٩٢٥٣٦٧	١٩٢٨٣٦٧٦	٦٢٧٩٧٥٨	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١

- بلغ رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٣,٢٠٩ مليون جنية في قائمة المركز المالي تتمثل في مخصص ضرائب متنازع عليها ومخصص مطالبات ومنازعات.
- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو حكمي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويمكن تقديره بدرجة يعتمد عليها وأن يكون من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام.
- هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية لإظهار أفضل تقدير حالي لمواجهة كافة الالتزامات المحتملة.

تحليل المخصصات الأخرى

مليون جنية

٠,٧٥٠
٠,١٧٨
٢,٧٤١
٣,٦٦٩

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

١٠ - الموردين وأوراق الدفع ودائنون آخرون :

- يتم الاعتراف بالدائنون عند استلام البضاعة مطابقة والفاشورة من المورد.
- بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع ودائنون آخرون في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٢٧٧,٧٣٢ مليون جنية ، مقابل ٢٠٥,٣٩٧ مليون جنية في ٢٠١٩/١٢/٣١

تحليل الموردين

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
١١٣٨٦٢٠٥	(١٠٢٧٠٧٠)	مورد قطاع عام
٢٧٠٣٥٤٤	٨٩٣١٢٩٥	مورد قطاع خاص
٥٢٠٩٨٧٤٨	٩٨٩١٠٠٧٣	مورد خارجي
٦٦١٨٨٤٩٧	١٠٦٨١٤٢٩٨	الاجمالي

- تحليل حسابات دائنة أخرى :

مليون جنية

٧,٦١٣
٠,٢٦١
(٣,١٦٥)
٤,٠٦١
٨,٧٧٠



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

١١ - الإيرادات :

* سياسة تحقيق وإثبات الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد باستلام العملاء الفعلي للبضاعة ، بمعنى تحويل المخاطر الهامة ومنافع الملكية للمشتري مع عدم احتفاظ الشركة بحق الإدارة على السلع المباعة ، مع إمكانية تحديد قيمة الإيراد بصورة دقيقة وتحديد قيمة المصروفات وتكلفة البضاعة المباعة بشكل دقيق - معيار الإيراد رقم ١١ .
- يتضمن الخصم المسموح به البالغ ٧,١٠٦ مليون جنية نحو ٦,٤٥٢ مليون جنية بونص خلال العام الحالي.

١٢ - المصروفات :

أ - السياسة المحاسبية لإثبات المصروفات :

تقوم الشركة على إثبات المصروفات على أساس الاستحقاق وبعد المراجعة والتأكد من صحتها .

ب - معالجة تكاليف البحوث :

تقوم الشركة حتى الآن بإثبات تكاليف الأبحاث ضمن مصروفاتها النوعية المختلفة (خامات ومواد ووقود وقطع غيار ، وأجور ، خدمات مشتراه ،) وكلها مصروفات متعلقة بتطوير المستحضرات.
اما مصروفات تطوير الأقسام الانتاجية فتعالج ضمن الأستثمارات(اصول ثابتة)

ج - تكاليف المحافظة على البيئة :

الشركة متوافقة بيئياً وذلك من خلال تنفيذ أحكام قانون البيئة رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ فيما يخص :-

- التخلص الآمن من المخلفات الصلبة العادية وذلك بالتعاقد مع شركة نهضة مصر للخدمات البيئية الحديثة.
- التخلص الآمن من المخلفات الخطرة والتي تتمثل في الأدوية المنتهية الصلاحية والمرتبات وتوالف تشغيل الإنتاج من خلال التعاقد مع إدارة المخلفات الخطرة وشركة يونيكو والتي تعتبر من المدافن الصحية ولها تصاريح وموافقات ببنية من جهاز شئون البيئة.
- تقوم الشركة بعمل قياسات بيئية سنوية لجميع الأقسام الإنتاجية وغيرها بالشركة عن طريق جهة خارجية معتمدة بيئياً.
- لدي الشركة وحدة معالجة للصرف الصحي الصناعي وتقوم وزارة الصحة والخط الساخن التابع لشركة الصرف الصحي بأخذ عينات دورية لتحليلها ومتابعتها وجميعها مطابقة لمعايير القانون.
- تم إستلام الموافقة البيئية الخاصة بإضافة خط إنتاج البودرات البيطرية للرخصة وذلك بعد اعتماد دراسة تقييم الأثر البيئي لإضافة خط إنتاج البودرات البيطرية.
- تقوم الشركة بالمحافظة البيئية من خلال صيانة حدائق الشركة وزيادة المساحات الخضراء.
- تتم المحافظة على البيئة وذلك بتأمين الشركة ضد أخطار الحريق وذلك من خلال الإحلال والتجديد وعمل الصيانة الدورية اللازمه لإجهزة الإطفاء الثابتة والمتحركة.
- وقد تم الصرف خلال النصف الأول من العام المالي مبلغ ٢١٤,٦٦٢ ألف جنية علي دفن مخلفات الشركة بالمدافن الصحية والمحافظة علي بيئة العمل.
- نظراً لتداعيات جائحة كورونا لما كان لها بالغ الأثر على اقتصاديات الشركة لما تكبدته من تأثير على المركز المالي للشركة وبرنامج التسويق المعد خلال النصف الأول من العام المالي الحالي حيث بلغت تكلفة مواجهة فيروس كورونا المستجد ٠,٩٢٨ مليون جنية.

د - نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

هـ - الأجور :

جدير بالذكر أن الأجور خلال النصف الأول من العام المالي الحالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ زادت بمبلغ ١,٦٤٠ مليون جنية تقريباً عن الفترة المماثلة من العام السابق كنتيجة للزيادة الحتمية في الأجور والمرتببات وما يستتبعه من زيادة بدل طبيعة العمل وحصص الشركة في التأمينات الإجتماعية وقد تم مراعاة ذلك لتحقيق خطة الشركة .

١٣ - تحليل المصروفات التسويقية (البيع والتوزيع) :

تتمثل المصروفات التسويقية (كما هو ظاهر في حساب الارباح والخسائر) في الاتي:

مليون جنية	
٢,٦٠٢	- مواد ووقود وقطع غيار
١٤,٣٨٤	- الاجور
١٤,٢٥١	- خدمات مشتراه
٠,٣٧٣	- اهلاك
٠,٥٠٠	- إيجارات
٠,٢٧٨	- ضرائب غير مباشرة على النشاط
٠,٠١٨	- ضرائب عقارية
٠,٥٧٦	- الهدايا والعينات
٣٢,٩٨٢	



١٤ - تحليل المصروفات الادارية :

تمثل المصروفات الادارية (كما هو ظاهر في حساب الارباح والخسائر) في الاتي:	مليون جنيه
- مواد ووقود وقطع غيار	١,٣٢٦
- الاجور	٧,١٧٤
- خدمات مشتره	٣,٣٩٦
- اهلاك	٠,٦٠٠
- ضرائب عقارية	٠,٠٠٠
- ضرائب غير مباشرة	٠,٠٢٢
	<u>١٢,٥١٨</u>

١٥ - اعباء وخسائر :

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

يشتمل بند اعباء وخسائر متنوعة (تعويضات وغرامات - تبرعات وإعانات) علي الآتي :	مليون جنيه
- مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	٢,٥٦٥
- مقابل نقدي لرصيد أجازات للعاملين	٠,٣٩٨
- صندوق طوارئ للعاملين	٠,١١٢
- مخالفات مرور	٠,٠٠٨
- شركة الجمهورية للأدوية	٠,٦٢٦
- المساهمة التكافلية	١,٤٦٥
- أخرى	٠,١٦٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٥,٣٣٤</u>

١٦ - الفوائد الدائنة :

وقد بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢,٣٧٢ مليون جنيه مقابل ٥,٨٢٧ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنقص قدره ٣,٣٥٦ مليون جنيه.

١٧ - قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة المباشرة وتم خصم غطاء خطابات الضمان بمبلغ ١,٣٨٦ مليون جنيه ، بالإضافة إلى خصم ٢٠٠ ألف جنيه مجمد ودائع طرف بنك القاهرة قيمة خطاب ضمان الهيئة العامة للرقابة علي الصادرات بمبلغ ٢٠٠ ألف جنيه (من رصيد النقدية المدرجة بقائمة المركز المالي) في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

١٨ - الأطراف ذوى العلاقة :

(أ) المعاملات مع الشركة القابضة :

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس أسس التسعير مع الأطراف غير ذوى العلاقة ولا توجد تفرقة في المعاملات .
(ب) الشركات التابعة والشقيقة :

- ١) الشركة المصرية لتجارة الأدوية كعميل أساسى للشركة وبلغت قيمة مسحوباته خلال الفترة ٣٧,٣١٤ مليون جنيه .
- ٢) شركة الجمهورية كمورد للشركة وبلغت قيمة المشتريات خلال الفترة حوالي ١٦,٣٦٧ مليون جنيه .
- ٣) باقى الشركات الشقيقة ومنها ما تقوم بتوريد مواد تعبئة وتغليف وزجاج ، وكذلك تبادل الخامات .

(ج) بعض شركات الأدوية الأخرى :

تقوم الشركة بتصنيع بعض المنتجات لحساب الشركات الزميلة والتي تظهر قيمتها ضمن إيرادات النشاط (إيرادات تشغيل للغير) بمبلغ ٣,٨٢٠ مليون جنيه .

١٩ - الموقف الضريبي :

- تحسب الضريبة وفقاً للقوانين والتشريعات الضريبية السارية في جمهورية مصر العربية .
- تم تطبيق المعيار رقم ٢٤ والخاص بالضريبة على الدخل وتطبيقاً له تم احتساب الضريبة الجارية والإلتزامات الضريبية المؤجلة وهي تعتبر من الإلتزامات طويلة الأجل .
- (أ) ضريبة شركات الأموال :

- ١- السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى ٢٠١٤/٢٠١٥ تم الإنتهاء من اللجنة الداخلية وقد قامت الشركة بسداد الفروق الضريبية المستحقة في ٢٠٢٠/٠٧/٢١ .
- ٢- السنوات من ٢٠١٥/٢٠١٦ حتى ٢٠١٦/٢٠١٧ مازالت تحت الفحص الضريبي بالمركز الضريبي لكبار الممولين ولم يصدر بشأنها تقرير فحص ونموذج ٣٢ حتى تاريخه .
- ٣- السنوات من ٢٠١٧/٢٠١٨ حتى ٢٠١٩/٢٠٢٠ لم تطلب للفحص حتى تاريخه علماً بأنه يتم السداد بانتظام .



(ب) ضريبة الدمغة :

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

(ج) ضريبة كسب العمل :

- الفترة من عام ٢٠٠٣ حتى عام ٢٠١٣ تم الفحص وسداد المستحق للفروق الضريبية أكتوبر ٢٠١٨ بمبلغ ٥٠٤٧٨٣ جنية.
- من عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٩ تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بصفة دورية منتظمة شهريا من واقع الخصم والسداد طبقاً لقانون الضريبة الموحدة وطبقاً للإقرارات الضريبية وقامت المصلحة بإرسال نموذج فحص وتم الفحص في أكتوبر ٢٠٢٠ وتم سداد مبلغ ٤٥٥٩٣٦ جنية عبارة عن فروق ضريبية .

(د) ضريبة المبيعات والقيمة المضافة :

أولاً :

- تم اجراء الفحص الضريبي لضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ وحتى ٢٠١٥/٠٦/٣٠ حيث تم الربط الضريبي عن هذه الفترة لفروق الفحص بمبلغ ١٩٤٧٦٩,٥٣ جنية وتم سداد المبلغ سبتمبر ٢٠١٨ .
- السنوات من ٢٠١٥/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ لم يرد بشأنها طلبات فحص.

ثانياً :

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

(هـ) الضريبة العقارية :

- * تم سداد الضريبة العقارية على مصنع الأدوية ومصنع الأشرطة القديم والجديد حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بالكامل، وتم رفع دعوة قضائية للتظلم من المغالاة في التقديرات الضريبية والسداد للاستفادة من القانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ ولحين الفصل في الدعوة القضائية.

* يتم سداد الضريبة العقارية على فرع سوهاج سنوياً أولاً بأول.

* تم سداد الضريبة العقارية على فرع المنصورة بالكامل طبقاً للمطالبة عن عام ٢٠٢٠.

* تم سداد الضريبة العقارية على فرع القاهرة بالكامل طبقاً للمطالبة عن عام ٢٠٢٠.

* تم سداد الضريبة العقارية عن مكتب علمي الإسكندرية بالكامل طبقاً للمطالبة عن عام ٢٠٢٠.

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

- * يتم سداد الضريبة المستقطعة من الموردين للمصلحة بانتظام كل ثلاثة شهور علماً بأنه تم سداد الضريبة المحصلة من الموردين من تحت حساب الضريبة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

٢٠ - الإفصاح عن إعادة تقييم البنود ذات الطبيعة النقدية في نهاية العام :

* تم اثبات جميع البنود بالقيمة الفعلية .

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

٢١ - معالجة تكاليف الاقتراض والشروط الواجب توافرها لرسملتها :

لا يوجد

٢٢ - حصة العاملين في الأرباح

يتم احتساب حصة العاملين النقدية في الأرباح على اساس الاجور الاساسية في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ بنسبة ١٠٠% طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الاساسي للشركة وذلك ضمن حساب الأرباح المعتمد توزيعها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علاء الطن دراز



رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / عادل إبراهيم إبراهيم