



التاريخ في ٢٠٢١/٦/٩

السادة/ البورصة المصرية

بعد التحية ، ، ،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

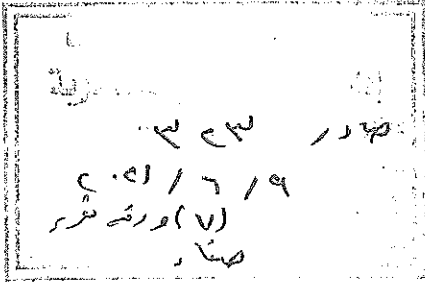
١. تقرير السيد/ مراقب الحسابات على القوائم المالية للشركة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
٢. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٣/٣١
٣. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
٤. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
٥. قائمة التدفقات النقدية.
٦. قائمة التغير في حقوق الملكية .
٧. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ، ، ،

العضو المنتدب التنفيذي

دكتور/ علاء الدين دراز





الجماز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيد الأستاذ الدكتور / العضو المنتدب التنفيذي
شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

نشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية

للشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول

مدير الإدارة

محمد عرفة

خالصة بيان

(محاسبة / مها محمد محمد عرفة)

تحريراً في ٢٠٢١/٦/١٩

س

تقرير فحص محدود

إلى السادة / مساهمي شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية (ش.م.م).
المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢١/٣/٣١، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

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

نطاق الفحص المحدود :-

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

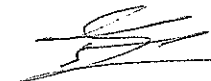
يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح 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:

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين ما يلي:-

١. عدم قيام الشركة بجرد مخزون الإنتاج التام والبالغ في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٩٠.٢٤٧ مليون جنيه "من واقع رصيد الحاسب الآلي بالشركة" رغم قيامها بأجراء جرد فعلي للمخزون بالمراكز المالية

السابقة.



٢. تضمنت مبيعات الإنتاج التام نحو ١٦.٩٧٠ مليون جنيه قيمة فواتير لم يتم تسليم مشمولها للعملاء حتى ٢٠٢١/٣/٣١ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالايراد من العقود مع العملاء.

٣. تضمن حساب الاعتمادات المستندية لشراء خامات بالخطأ نحو ١١.٥٩٧ مليون جنيه تتمثل فيما يلي :-

أ- نحو ٣٩٥ الف جنيه تعادل نحو ٢٠.٤٦٦ الف يورو تمثل تحويل نقدي مقدم لصالح المورد الخارجي COLORCON مقابل استيراد خامات مستحضر بانادول ادفانس و التي تم الاستيلاء عليها بمعرفة هكر قام باختراق ايميلات الشركة و الامر قيد التحقيقات بمباحث الانترنت.

ب- نحو ٢١.٢٧٦ مليون جنيه تتمثل في دمغات مقدمة ومبالغ مسددة لصالح موردين بالخارج لشراء خامات ومستلزمات انتاج وصحتها حساب الانفاق الاستثماري.

٤. بلغت قيمة الاعدادات خلال الفترة نحو ٤٢٧ الف جنيه لانتهاء الصلاحية تم تعليه نحو ١٤٢ الف جنيه علي الاستخدامات بالخطأ والباقي تم خصمها من الانخفاض المكون لها.
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 ٢٠٢١/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.
ودون اعتبار ذلك تحفظاً:-

٥. حققت الشركة صافي ربح في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ١٠٨.١٧٢ مليون جنيه بانخفاض قدره نحو

٣٩.٢٠٣ مليون جنيه عن المستهدف ونحو ٢٦.١٩٩ مليون جنيه عن المحقق الفترة المثيلة من

العام السابق كما ساهم في تحقيقه إيرادات غير مرتبطة بالنشاط بلغت نحو ٦.٣٦٤ مليون جنيه

٦. بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٣٣٦.٠٦٩ مليون جنيه في حين بلغت صافي

القيمة الدفترية لتلك الأصول نحو ١١٨.٤٦٠ مليون جنيه بنسبة نحو ٣٥,٢٥% من تكلفة الأصول

مما يشير الى ضرورة الإحلال والتجديد، كما بلغت الأصول الثابتة التي انتهى عمرها الافتراضي

ومازالت تعمل في الإنتاج نحو ٦٥.١٢٠ مليون جنيه وبنسبة ١٩% من تكلفة الاصول.

٧. احتساب إهلاك الأصول خلال الفترة تقديرياً بنحو ١٨.٦٦٩ مليون جنيه.
٨. مازال حساب الأراضي يتضمن نحو ٢١٥٢٩ جنيه قيمة مساحة نحو ٤٠١٧.٢ متر مربع من ارض مصنع القفازات في حيازة الشركة منذ عام ١٩٧٢ دون اثبات ملكيتها او تسجيلها.
٩. الفعلي من الاستثمارات في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ نحو ٩١.٦٠٠ مليون جنيه بنسبة ٥٠.٣٣% من إجمالي المعتمد والبالغ نحو ١٨ مليون جنيه منها نحو ١٦.٧٨٦ مليون جنيه عن بنود غير مدرجة بالخطة الاستثمارية .
١٠. مازال حساب المشروعات تحت التنفيذ تتضمن نحو ١٤.٢١٤ قيمة مشروعات لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ الفحص مايو ٢٠٢١ على النحو التالي:-

أ - ٣,٥٨٩ مليون جنيه قيمه ماكينة الماسكات

ب - ٥٤١ ألف جنيه قيمة سنابك واسطمبات

ج - ٦,٢٦٩ مليون جنيه قيمة خط انتاج ال odf

د - ٣,٨١٥ مليون جنيه قيمة مولد المطهرات وسير ستانلس

١١. تضمن مخزون الإنتاج التام ما يلي:

• نحو ٢.٥٢٦ مليون جنيه قيمة أصناف خاسرة تزيد تكلفتها الصناعية عن سعر بيعها.

• بنحو ٢٧٨ ألف جنيه قيمة أصناف قاربت صلاحيتها على الانتهاء مكون عنها انخفاض .

• نحو ٢٥٢ ألف جنيه قيمة أصناف مجنبة بمعرفة وزاره الصحة ٢٠٢٠/٧.

١٢. تضمن مخزون الإنتاج غير التام نحو ٢.٢٦٧ مليون جنيه قيمة تشغيلات مفتوحة يرجع تاريخ

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

١٣. تضمن المخزون السلعي نحو ١٩.٩٢٧ مليون جنيه قيمة مشتريات تقديرية لم ترد بها فواتير في تاريخ المركز المالي.

١٤. تضمن المخزون السلعي نحو ١.٨٩٧ مليون جنيه قيمة أصناف راکدة مكون عنها انخفاض بالكامل ونحو ١.٥٤٠ مليون جنيه قيمة خامات التي قاربت صلاحيتها على الانتهاء غير مكون عنها انخفاض .

١٥. بلغت قيمة الاعدامات من الخامات ومواد التعبئة والتغليف نحو ٨٠٣ ألف جنيه تم خصمها من

المخصص المكون لهذا الغرض.

١٦. لم نواف بشهادات جرد مخزون بضائع لدي الغير والبالغ نحو ٢.١٨١ مليون جنيه منها (نحو ١.٦٥٩ مليون جنيه خامات ، نحو ٥٢٢ الف جنيه مواد تعبئه و تغليف) يرجع تاريخ صرف بعضها الي عام ٢٠١٦ .

١٧. لم نواف بشهادات ارصدة البنوك في ٢٠٢١/٣/٣١ .

١٨. بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٦٩.٦٥٩ مليون جنيه مقابل نحو ١٢٣.٤٩٢ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١ بنقص قدرة ٥٣.٨٣٤ مليون جنيه بنسبة ٤٤% ومقابل نحو ١٦٧.٦٣٩ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنقص قدرة ٩٧.٩٨١ مليون جنيه بنسبة ٥٨% مما يشير الي وجود عجز شديد في السيولة النقدية و عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها قصيرة الأجل في مواعيدها .

١٩. بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٢٠٤.١٤٧ مليون جنيه بعد خصم الاضمحلال البالغ ٦,٢٨٠ مليون جنيه وما زال الرصيد يتضمن ما يلي:

٢٠. نحو ١٣.٢٩٤ مليون جنيه مديونيات محولة الي الشئون القانونية منها نحو ١٠,٨٤٨ مليون جنيه مديونية على العميل شركة الاميرال المتعثر في السداد

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

٢٢. نحو ١١٨٩ الف جنيه قيمة شيكات استحققت التحصيل خلال شهري فبراير و مارس ٢٠٢١ مدرجة بحساب أوراق القبض بالخطأ .

٢٣. عدم اجراء مطابقة مع الشركة المصرية لتجاره الادوية في ٢٠٢١/٣/٣١ على الرغم من وجود اشعارات خصم تخص الشركتين بالمراكز المالية السابقة بلغت نحو ٢.١٢٩ مليون جنيه

٢٤. بلغ رصيد العملاء (صيدليات /شركات توزيع) في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٨٧.١٤١ مليون جنيه في حين بلغ الرصيد خلال نفس الفترة المثلثة من العام السابق نحو ٤٩.٣٨٢ مليون جنيه مما يستوجب العمل على تنشيط التحصيل .

٢٥. اسفرت المطابقة مع بعض شركات التوزيع البالغ رصيدهم الدفتر في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٨٦.٣٧١

مليون جنيه عن بعض الفروق تتمثل في: -

بيان	الشركة	القيمة
من ٢٠٢١/٣/١٨ و حتى ٢٠٢١/٣/٣١ و مقيدة بدفاتر المتحدة في ابريل ٢٠٢١ شيكات مقدمة من العميل تم قيدها في ابريل ٢٠٢١. حافز بونص تم خصمه طرف المتحدة و جاري توريد بضاعته	المتحدة	٣.٦٣٣ مليون جنيه ٥.٤٣٠ مليون جنيه ٢٥٢ الف جنيه
قيمة شيك متحصلات حرر بدفاتر الشركة في شهر ابريل و قيدت بدفاتر ابن سينا في مارس ٢٠٢١ فواتير تم قيدها بشركة الاسكندرية في مارس ٢٠٢١ و ابن سينا في ابريل ٢٠٢١	ابن سينا	١.٧٢٨ مليون جنيه ٢.٧٥٤ مليون جنيه
قيمة فواتير مفتوحة	فارما اوفر سيز	٣.٨٢٤ مليون جنيه

٢٦. عدم اجراء مطابقة مع شركة مودرن فارم على رصيدها المدين في ٢٠٢١/٣/٣١ والبالغ نحو
١٩,٢٣٧ مليون جنيه

٢٧. تم تدعيم المخصصات بمبلغ ٥.٥ مليون جنيه يتمثل في (٥ مليون جنيه مخصص ضرائب متنازع
عليها، ٠.٥ مليون جنيه مخصص مطالبات ومنازعات) دون إجراء الدراسة اللازمة للحكم على مدى
كفاية المخصصات .

٢٨. مازال حساب دائنو التوزيعات في ٢٠٢١/٣/٣١ يتضمن نحو ٣,٥٨٨ مليون جنيه تمثل قيمة
المتبقي من حصص العاملين قبل تطبيق القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

٢٩. اسفرت المطابقة مع الشركة القابضة وبعض الشركات الشقيقة عن وجود فروق لم يتم تسويتها
بدفاتر شركة الاسكندرية تتمثل فيما يلي:-



الفرق	الشركة	بيان
٢٢ ألف جنيه	القابضة	تمثل قيمة تسويات و لجان تسوي في ابريل
٧٥٨ ألف جنيه		قيمة القسط الثاني لبرنامج ERP .
٩٨ ألف جنيه	مصر للمستحضرات	تمثل في فروق فواتير تشغيل للغير . جاري بحثها .
٩٩ ألف جنيه	الجمهورية	قيمة فواتير يرجع تاريخ بعضها الي ٢٠٢٠/٨
٢٥ ألف جنيه	ممفيس	فروق فواتير و مصايف تصدير مقيدة بالخطأ في حسابات شركة ممفيس
٢٨٩ ألف جنيه	العبوات	فواتير و مستحقات اخري يرجع تاريخ بعضها الي فبراير ٢٠١٥ و فواتير محل خلاف بنحو ٣٠ الف جنيه

ويتصل بما سبق عدم اجراء مطابقات مع كلا من شركة تنمية الصناعات الكيماوية (سيد) و شركة النصر للكيماويات .

٣٠. حققت مبيعات عدد ٥٢ مستحضر خسارة في ٢٠٢١/٣/٣١ بلغت نحو ٥٠٠٢٧ مليون جنيه نظراً لزيادة تكلفتها عن اسعار البيع.

٣١. بلغت مبيعات التصدير في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٤٧.١٢٠ مليون جنيه مقابل نحو ٨١ مليون جنيه قيمة المستهدف المعدل بنقص قدرة نحو ٣٣.٨٨ مليون جنيه بنسبه ٤٢% .

٣٢. لم تحصل الشركة على شهادات الإفراج الجمركي لبعض مبيعات التصدير التي تمت خلال الفترة بلغت نحو ٥.١٠٧ مليون جنيه.

٣٣. بلغت إيرادات النشاط في ٢٠٢١/ ٣/ ٣١ نحو ٨٩٠.٢٦٢ مليون جنيه في حين بلغ المستهدف المعدل نحو ١٠٠٥ مليون جنيه بنقص قدرة نحو ١١٤.٧٣٨ مليون جنيه بنسبه ١١% .

٣٤. بلغت تكلفة إيرادات النشاط في ٢٠٢١/ ٣/ ٣١ نحو ٦٧١.٣٣٦ مليون جنيه وبنسبة نحو ٧٥.٩% لإيرادات النشاط في حين بلغت النسبة المستهدفة منسوبة لإيرادات النشاط ٧٠.٩% .

ونسبتها مقارنة بالفترة المثلثة من العام السابق نحو ٦٨.٢% علي الرغم من زيادة مبيعات الفترة الحالية عن الفترة المثلثة من ٧٩٢.١٥٠ مليون جنيه الي ٨٨٤.٣١٠ مليون جنيه.

٣٥. تقوم الشركة بإنتاج عدد ١٦٤ مستحضر منهم ٥٢ مستحضر مخسر و عدد ٣٢ مستحضر تم الغائهم (٦ بمعرفه وزاره الصحة /٢٦ بمعرفه الشركة) لأسباب متعددة منها (مبيعات مخسرة ، ليست لها قوه تسويقية ، ليس عليها طلب ، مستحضرات تصدير فقط) كما بلغت مبيعات الشركة حتي ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٨٨٤.٣١٠ مليون جنيه منها نحو ٤٩٢.٥٠٧ مليون جنيه قيمة مبيعات مستحضرات البنادول بنسبه ٥٥.٧ % من اجمالي مبيعات الشركة الامر الذي يتعين معه تنشيط المبيعات وتنويع التشكيلة البيعية و عدم الاعتماد الشركة علي اصناف معينه

٣٦. حققت التدفقات النقدية من النشاط الجارى فائض بنحو ٦٠.١٦٩ مليون جنيه بينما بلغ صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري والتمويلي خلال فترة المركز المالي بالسالب نحو ٨٩.٠٦٤ مليون جنيه و ٦٩.٣٤٩ مليون جنيه علي التوالي مما اثر علي حركة النقدية خلال فتره المركز المالي بالعجز بنحو ٩٨.٢٤٤ مليون جنيه تم تغطيته من رصيد النقدية اول المدة (الودائع لأجل - الحسابات الجارية).

تحريرا في : ٩ / ٦ / ٢٠٢١

مدير عام

نائب مدير الإدارة

احمد سمير

(محاسب / احمد عبود خليل بيومي)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب/ ناصر شوقي مينا

يعتمد،،،

وكيل أول

مدير الإدارة

محاسبة/ مها محمد عرفه

قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	بيان	رقم الإيضاح	التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافي
		<u>الأصول</u>				
		<u>الأصول غير المتداولة :</u>				
		<u>أصول ثابتة :</u>	١			
٧٨١٧٧	٧٨١٧٧	أراضي		٧٨١٧٧,٣٧		٧٨١٧٧,٣٧
٧١٣٧١١٢	٧٢٤٠١٦١	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		٤٣١٣٥٤٨٤,٥٧	٣٥١٧٧١٣٥,١٢	٧٩٥٨٣٤٩,٤٥
٧٧٣٩١٧٩٩	٦٨٦٣٤٢٣١	آلات ومعدات		٢٢٧٢٨٩٨٣١,٦٦	١٤١٤٤٥٠٦٥,٨٠	٨٥٨٤٤٧٦٥,٨٦
٢٣١١٩٣٩	٢٣٤٥٩٥٩	وسائل نقل وإنتقال		١٤١٨٢٤٣١,٢٢	١٢١٣٢١٤٣,١١	٢٠٥٠٢٨٨,١١
١٣٤٠٠٢٧٦	١٢٨٧٧٦٨١	عدد وأدوات		٣٩٤٤٧٠٣٢,٥٠	١٩٩١٠٦٩٢,٣٩	١٩٥٣٦٣٤٠,١١
٢٨٢٨٠١٩	٢٧٩٨٨٠٠	أثاث وتجهيزات مكتبية		١١٩٣٦٣٧٩,٧٣	٨٩٤٤٥٧٨,٤٩	٢٩٩١٨٠١,٢٤
١٠٣١٤٧٣٢٢	٩٣٩٧٥٠١٠			٣٣٦٠٦٩٣٣٧,٠٥	٢١٧٦٠٩٦١٤,٩١	١١٨٤٥٩٧٢٢,١٤
		<u>مشروعات تحت التنفيذ :</u>	٢			
١٦٨٨٧٥٧٠	١٨٧٥٣٠٦٩	تكوين استثماري			٧٢٢١٤٢٧٧,٩٥	
٤٥٩٢٧٧٦٢	٣٧٦٧٩١٤٤	إنفاق استثماري			٤٨٢١٩١٢٢,٩٣	
٦٢٨١٥٣٣١	٥٦٤٣٢٢١٣					١٢٠٤٣٣٤٠٠,٨٨
		<u>استثمارات طويلة الأجل :</u>	٣			
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	١٥٢٧٩٢٢٣٦	مجموع الأصول غير المتداولة (١)				٢٤١٢٧٨١٣٦,٦٩



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

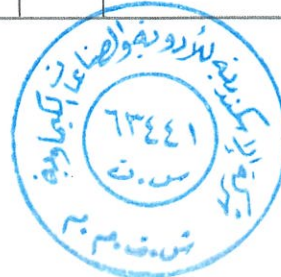
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
		<u>الأصول المتداولة :</u>				
		<u>مخزون :</u>	٤			
١٤٥٣٧٢٩٣٠	١٤١٤٨٥١١٤	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع بعد خصم الانخفاض البالغ قيمه ٢٧٤٠٧٥٢,٢٨ جنيه		١٧٢٦٥٣٩٣٠,٨٨		
١٩٧٢٧١٧٥	٢٨٧١٤١١٣	مخزون إنتاج غير تام		٥٥٦٣٣٥٦,٠٠		
٨٠٧١٨٨٤٦	٦٣٩٢٤٤١٩	مخزون إنتاج تام بعد خصم الانخفاض البالغ قيمه ٤٦٥٢٩٢,٠٠ جنيه		٨٩٧٨١٤١٣,٠٠		
٢٤٨٦٦٦٥١	٨٩٢٩٣٤٣	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		٣١٢٦٠٠٤٤,٦٥		
٢٧٠٦٨٥٦٠٢	٢٤٣٠٥٢٩٨٩	<u>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u>	٥		٢٩٩٢٥٨٧٤٤,٥٣	
١١٣١١٦٠٧٣	١٤٠٤٩٥٠٨٦	عملاء (بعد خصم الاضمحلال البالغ قيمه ٦٢٧٩٧٥٨,٣٤ جنيه		١٧٤٥٥١٧٦٠,٨٤		
٧١٢٨٩٩٦٤	٩٧٤٩٨٥٠٩	أوراق قبض (بعد خصم المخصص قيمه ٠,٠٠		٢٩٥٩٤٩٤٥,١٤		
٠	٠	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة				
١٩٦٨٨٤	٦٢٧٤٠٢٧	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٧٩٧٩٤٦٥,٢٢		
١٧٢٣٠١٤	٢٣٧٩١٥	إيرادات مستحقة التحصيل		٩٥١٧٩,٣٧		
١٩٢٦٨٣	٣٤٩٧٦٠	مصرفات مدفوعة مقدماً		٥١٤٠٦,٠٠		
٤٩١٨٥٦٢	١٣٦١١٢٤	موردون (أرصدة مدينة)		٦٨٨٠٨٥٨,١٨		
٤٨٩٠٣٧٣	١٤٨٠٨٨٦	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم الاضمحلال البالغ قيمته ١٧٨٦٠٥,٥٣ جنيه		٤٥٥٦٨١٧,٠٩		
١٩٦٣٢٧٥٥٢	٢٤٧٦٩٧٣٠٦	<u>نقدية بالبنوك والصندوق :</u>	٦		٢٢٣٧١٠٤٣١,٨٤	
٢٠٤٨٧٥٠٠	١٨٩٧٦٠٨١	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق		٨٠٧٥٠٠,٠٠		
١٠٢٨٧٣٥	١٣٧٠٨٣٠	غطاء خطابات ضمان		١٢٩١٨٦٢,٠٠		
٥٥٦٧٢٠٩	١٦٥٨٠٠٩١	حساب استثماري يوم بيوم		٢٦٨١٨٤١,٥٨		
١٤٠٥٥٥٧٠١	٨٦٤٧٠٦٤٤	حسابات جارية بالبنوك		٦٤٥٩٧٧٧٤,٣٥		
٠	٩٤٥٠٨	نقدية بالصندوق		٢٧٩٦١٨,٧٣		
١٦٧٦٣٩١٤٥	١٢٣٤٩٢١٥٣				٦٩٦٥٨٥٩٦,٦٦	
٦٣٤٦٥٢٢٩٨	٦١٤٢٤٢٤٤٩	مجموع الأصول المتداولة				٥٩٢٦٢٧٧٧٣,٠٣
٨٠٢٩٩٩٩٦٥	٧٦٧٠٣٤٦٨٤	إجمالي الاصول				٨٣٣٩٠٥٩٠٩,٧٢



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	حقوق الملكية : رأس المال المدفوع	٧	٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠		
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	الإحتياطيات : إحتياطي قانوني	٨	٢٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	
٢١٤٦٩٣٣٧٠	٢١٤٦٩٣٣٧٠	إحتياطي نظامي		٢٣١٦٤٨٦٠٥,٩٤		
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	١٣٤٣٧١٠٦٠	صافي أرباح الفترة		١٠٨١٧٢٠١٠,٠١		
٥٢١٩٤٩٢٠٥	٤٨٦٢٧٣٣١٧				٥٢٧٣٧٦٨٧١,٠٣	
٥٧١٩٤٩٢٠٥	٥٣٦٢٧٣٣١٧	مجموع حقوق الملكية				٥٧٧٣٧٦٨٧١,٠٣
٨٦٠٧٨٦٨	٩٣٣٨٠٠١	الإلتزامات طويلة الأجل إلتزامات ضريبية مؤجلة	٩		٨٦٠٠٠٦٣,٠٠	٨٦٠٠٠٦٣,٠٠
١٦٩٩٣٣٤٩	٢٠٩٩٣٣٤٩	الإلتزامات المتداولة : مخصصات :	١٠			
٣٤٢٥٣٦٧	٣٤٢٥٣٦٧	مخصص ضرائب متنازع عليها		١٩٧٨٣٦٧٦,٥٤		
٠	٠	مخصص المطالبات والمنازعات		٣٩٢٥٣٦٦,٨٦		
٠	٠	مخصصات أخرى		٠,٠٠		
٢٠٤١٨٧١٥	٢٤٤١٨٧١٥	بنوك دائنة :			٢٣٧٠٩٠٤٣,٤٠	
٠	٠	تمويل اعتمادات مستندية		٠,٠٠		
٠	٠				٠,٠٠	



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
		<u>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :</u>	١١			
١٠٦٠٣٩٩١٢	١١٠١٣٨٩٢٢	موردون		١١٥٢٢١١١٤,٩٦		
٧٨٤٣٥٤٩	٧٤٤٦٨٢٨	أوراق دفع		٤٧١٣٨٤٣,٩٥		
١٤٨٥٣٦٦	٦٣٤٥٩٥	حسابات دائنة للشركة القابضة		٣٧٥١٤٦,٧٧		
٥٠٠٣٢٣٩٢	٤٥١٠٤٥٣٩	حسابات دائنة للمصالح والهيئات		٤٦٤٠٣٥٩٨,٢٢		
٦٠٣٧٧٧٨	١٧٢٢٧٦٧٣	دائنو توزيعات		٣٧٧٧٥٠١٠,٥٣		
٥١٢٧٥٦١	٥٠٢١٨٧٢	مصروفات مستحقة السداد		٤٨٢٨٧١١,٦٣		
٤٧٧٥٤١	٣٠٩٥٧٢	عملاء (أرصدة دائنة)		١٩٢١٩٩,٦٦		
٢٤٩٨٠٠٧٩	١١١٢٠٦٥٠	حسابات دائنة أخرى		١٤٧١٠٣٠٦,٥٦		
٢٠٢٠٢٤١٧٧	١٩٧٠٠٤٦٥١				٢٢٤٢١٩٩٣٢,٢٨	
٢٢٢٤٤٤٢٨٩٣	٢٢١٤٢٣٣٦٦	مجموع الإلتزامات المتداولة :				٢٤٧٩٢٨٩٧٥,٦٨
٨٠٢٩٩٩٩٦٥	٧٦٧٠٣٤٦٨٤	مجموع حقوق الملكية والالتزامات				٨٣٣٩٠٥٩٠٩,٧٢

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 ٢٠٢١/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	البيانات	المستهدف لمنسوب إيرادات النشاط	مستهدف من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١	المقارن من العام السابق/ لإيرادات النشاط %	من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٣/٣١	نسبة نمو المحقق من العام السابق	نسبة نمو المحقق من العام السابق	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
إيرادات النشاط :								١٢		
صافى مبيعات إنتاج تام			١.٠٠٥.٠٠٠.٠٠٠		٧٩٢١٤٩٧٤٥	٪١١,٦	٪١١,٦		٨٨٤٣٠٩٧٠٠,٩٢	
صافى مبيعات بضائع مشتراه									٠,٠٠٠	
إيرادات تشغيل للغير			٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠		٧٣٣٣٥٥٠	٪٣٢,٣	٪١٨,٨		٥٩٥٢٢٨١,٠٠	
إيرادات النشاط			١.٠٥٠.٠٠٠.٠٠٠		٧٩٩٤٨٣٢٩٤	٪١١,٤	٪١١,٤			٨٩٠٢٦١٩٨١,٩٢
يخصم منها :										
تكلفة إيرادات النشاط		٪٧٥,٤	٧١٢٢٢٢٥٠٠	٪٦٨,٢	٥٤٥٤١٠٣٦٧	٪٢٣,١	٪٢٣,١	١٣	٦٧١٣٣٥٩٢٦,٧٨	
تكلفة إيرادات النشاط		٪٧٥,٤	٧١٢٢٢٢٥٠٠	٪٦٨,٢	٥٤٥٤١٠٣٦٧	٪٢٣,١	٪٢٣,١			٦٧١٣٣٥٩٢٦,٧٨
مجمّل الربح :		٪٢٩,١	٢٩٢٧٧٧٥٠٠	٪٣١,٨	٢٥٤٠٧٢٩٢٨	٪٢٥,٢	٪١٣,٨			٢١٨٩٢٦٠٥٥,١٤
إيرادات الإستثمارات :										
إيرادات إستثمارات مالية أخرى		٪٠,٢	١٨٠.٠٠٠.٠٠٠	٪٠,٠	٤٩٠٨٨	٪٠,٠	٪٠,٠		٤٩٠٨٧,٨٦	٤٩٠٨٧,٨٦
يخصم منها :										
المصروفات التسويقية (للبيع والتوزيع)		٪٦,٥	٦٥٢٦٨٧٥٠	٪٦,١	٤٨٥٣٥٩١٣	٪٥,٣	٪٥,٣	١٤		٥١١٠٨٢٦١,٠٤
المصروفات الإدارية :										
رواتب مقطوعة وبدلات حضور		٪٠,١	٥٢٥٠.٠٠٠	٪٠,١	٤٨٠٨٦٦	٪١,٠	٪١,٠	١٥	٤٨٥٥٧٧,٨٠	
وإنتقال أعضاء مجلس الإدارة										
مصروفات إدارية أخرى		٪١,٩	١٩٢٣٣٧٥٠	٪٢,١	١٦٦٠٠٤٧٧	٪١١,٨	٪١١,٨		١٨٥٥٥١٨٤,٩٤	
أعباء وخسائر		٪٢,٠	١٩٧٥٨٧٥٠	٪٢,١	١٧٠٨١٣٤٣	٪٣,٦	٪١١,٥			١٩٠٤٠٧٦٢,٧٤
مخصصات (بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار مخزون)		٪٠,٧	٧٥٠.٠٠٠	٪١,٢	٩٥٠.٠٠٠	٪٢٦,٧	٪٤٢,١		٥٥٠.٠٠٠,٠٠	
أعباء وخسائر متنوعة		٪١,٤	١٤٢٥٠.٠٠٠	٪١,٣	١٠٥١١٥٦٠	٪٤٦,٢	٪٢٧,١		٧٦٥٩٤٥٩,٢٣	
صافى أرباح النشاط " قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة "		٪٢,٢	٢١٧٥٠.٠٠٠	٪٢,٥	٢٠٠١١٥٦٠	٪٣٩,٥	٪٣٤,٢			١٣١٥٩٤٥٩,٢٣
فوائد دائنة أخرى		٪١٨,٧	١٨٧٨٠.٠٠٠	٪٢١,١	١٦٨٤٩٣١٩٩	٪٢٧,٨	٪١٩,٥			١٣٥٦٦٦٥٩,٩٩
إيرادات وأرباح متنوعة		٪٠,٣	٤٥٠.٠٠٠	٪٠,٩	٧٤٠٤٨٤٢	٪٣١,٧	٪٥٨,٥	١٧	٣٠٧٥١٢٠,٠١	
		٪٠,١	٧٨٧٥٠٠	٪٠,٢	١٦٦٠٥٠٢	٪٢٩٧,١	٪٨٨,٣		٣١٢٧٣٧١,٩٨	
		٪٠,٥	٥٢٨٧٥٠٠	٪١,١	٩٠٦٥٣٤٤	٪١٧,٣	٪٣١,٦			٦٢٠٢٤٩١,٩٩
صافى أرباح النشاط (بعده)		٪١٩,٢	١٩٣٠٨٧٥٠٠	٪٢٢,٢	١٧٧٥٥٨٥٤٣	٪٢٦,٥	٪٢٠,١			١٤١٨٦٩١٥١,٩٨



تابع - قائمة الدخل
عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

نسبة نمو المحقق / المقارن من العام السابق	نسبة نمو المقارن / المحقق للمستهدف	من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٣/٣١	المقارن من العام السابق لإيرادات النشاط %	مستهدف من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١	المستهدف منسوب لإيرادات النشاط	البيان	الغطى منسوب لإيرادات النشاط %	رقم الإيضاح	جزئى	كلى
-٪٢٦,٥	-٪٢٠,١	١٧٧٥٥٨٥٤٣	٪٢٢,٢	١٩٣٠٨٧٥٠٠		مقابلته (صافى أرباح النشاط)	٪١٥,٩			١٤١٨٦٩١٥١,٩٨
						يضاف إليه أو يخصم منه :				
		٨٣١٢٠٢,٩٠	٪٠,٠	.		أرباح (خسائر) فروق عملة	٪٠,٠		(٢٠٦٤٠٧,٨٠)	
		.	٪٠,٠	.		إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٪٠,٠		.	.
		.	٪٠,٠	.		أرباح (خسائر) رأسمالية	٪٠,٠		١٦٢٤٦٦,١٠	
		.	٪٠,٠	(١٨٣٧٥٠٠)		إيرادات وأرباح (خسائر) غير عادية	٪٠,٠		٠,٠٠	
	-٪٩٤,٧	٨٣١٢٠٢-	٪٠,١	(١٨٣٧٥٠٠)			٪٠,٠			(٤٣٩٤٦,٧٠)
-٪٢٥,٨	-٪١٩,٧	١٧٦٧٢٧٣٤١	٪٢٢,١	١٩١٢٥٠٠٠٠	٪١٩,٠	صافى الربح قبل ضرائب الدخل	٪١٥,٩			١٤١٨٢٥٢١٠,٢٨
-٪٢٣,٣	-٪٢٠,٥	٤٢٣٥٦٢٨٠	٪٥,٣	٤٣٨٧٥٠٠٠	٪٤,٤	ضرائب الدخل	٪٣,٨			٣٣٦٥٣٢٠٠,٢٦
-٪٢٦,٦	-٪١٩,٥	١٣٤٣٧١٠٦٠	٪١٦,٨	١٤٧٢٧٥٠٠٠	٪١٤,٧	صافى الربح	٪١٢,٢			١٠٨١٧٢٠١٠,٠١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علاء الدين دراز



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / عادل إبراهيم إبراهيم

قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	المستهدف منسوب لإيرادات النشاط	مستهدف من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١	المقارن من العام السابق/ لإيرادات النشاط %	من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٣/٣١	نسبة نمو المحقق / المقارن من العام السابق	نسبة نمو المحقق / المقارن للمستهدف
صافي الربح عن العمليات المستمرة	١٢,٢%	١٤٧٣٧٥٠٠٠	١٦,٨%	١٣٤٣٧١٠٦٠	-١٩,٥%	-٢٦,٦%
الدخل الشامل الأخر						
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		
تغطية التدفق النقدي		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		
الأرباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		
نصيب المنشأة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		
مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضريبة		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠	٠,٠%	
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	١٢,٢%	١٤٧٣٧٥٠٠٠	١٦,٨%	١٣٤٣٧١٠٦٠	-١٩,٥%	-٢٦,٦%

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علاء الدين دراز

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / عادل إبراهيم إبراهيم



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية
في ٢٠٢١/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	بيان	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١
	<u>أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى</u>	
٦٩٣٢٦٥١٢٢	مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء	٨٥٨٥٤٠٠٥٦
(٤٩٦١٨٥٧٢٨)	مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين	(٦٤٦٩٦٠٨٢١)
(٩٣٠٠١١٩٦)	أجور مدفوعة	(٩٨٢٣٨٩٤٨)
٧٥٣٧٣١٢	فوائد دائنة محصلة	٣١٥٩٦٨٠
(٤٠٦٣٠٣٧٨)	ضرائب و رسوم مدفوعة	(٥٨٦٩٤٤٧٨)
٢٢٩٤٧٣١	متحصلات و مدفوعات أخرى	٢٣٦٣٥١٣
٧٣٢٧٩٨٦٣	(١) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى	٦٠١٦٩٠٠٢
	<u>ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى :</u>	
(٥٠١١٥٩٣٧)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(٩٠٦٣٩٠٣٠)
٩٠٠٠٠٠	مقبوضات من إيرادات استثمارات	١٥٧٥٠٠٠
(٤٩٢١٥٩٣٧)	(٢) صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى	(٨٩٠٦٤٠٣٠)
	<u>ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلى :</u>	
(٦٦٨٥١٠٩٠)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	(٦٩٣٤٨٦٤٧)
(٦٦٨٥١٠٩٠)	(٣) صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى	(٦٩٣٤٨٦٤٧)
(٤٢٧٨٧١٦٤)	التغير فى حركة النقدية خلال السنة المالية (٣+٢+١)	(٩٨٢٤٣٦٧٥)
١٦٤٧٠٨٤٨٧	رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠٢٠/٠٧/٠١	١٦٦٤١٠٤١٠
١٢١٩٢١٣٢٣	رصيد النقدية فى ٢٠٢١/٠٣/٣١ (بدون خطابات الضمان ومجمد وديعة)	٦٨١٦٦٧٣٥

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علاء الدين دراز



رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / عادل إبراهيم إبراهيم

قائمة التغير في حقوق الملكية											
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١											
إجمالي حقوق الملكية	أرباح العام	المرحلة الأرباح	الإحتياطيات الأخرى	الإحتياطي رأسمالي	الإحتياطي النظامي		الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيان		
					جنيه	جنيه					
٤٠١٩٠٢٢٥٦,٧٩	٠,٠٠	٦٠٠٢٥٦٣٣,٥٦	٥١٢٢٢٠٠٧,٨٠	٩٦١٢٤٥,٠٧	٢١٤٦٩٣٣٧,٣٦	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٢٠١٩/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠		
									يضاف: أثر التغير في السياسات المحاسبية		
٤٠١٩٠٢٢٥٦,٧٩	٠,٠٠	٦٠٠٢٥٦٣٣,٥٦	٥١٢٢٢٠٠٧,٨٠	٩٦١٢٤٥,٠٧	٢١٤٦٩٣٣٧,٣٦	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٢٠١٩/٧/١	الرصيد المعدل في ٢٠١٩/٧/١		
١٧٠٠٤٦٩٤٧,٧٦	١٧٠٠٤٦٩٤٧,٧٦								صافي ارباح الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠		
٥٧١٤٩٩٢٠٤,٥٥	١٧٠٠٤٦٩٤٧,٧٦	٦٠٠٢٥٦٣٣,٥٦	٥١٢٢٢٠٠٧,٨٠	٩٦١٢٤٥,٠٧	٢١٤٦٩٣٣٧,٣٦	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠		
	(١٦٩٥٥٢٣٥,٥٨)				١٦٩٥٥٢٣٥,٥٨				المحول الي احتياطي نظامي		
	(٤٩٤٥٩٦,٠٠)			٤٩٤٥٩٦,٠٠					المحول الي احتياطي رأسمالي		
	(١٤٧٩٨٦٨٨,٥٤)		١٤٧٩٨٦٨٨,٥٤						المحول الي احتياطي رأسمالي		
	(٣٥٠٥٤٠٨٨,١١)	٣٥٠٥٤٠٨٨,١١							المحول الي احتياطي رأسمالي		
(١٠٢٧٤٤٣٤٣,٥٣)	(١٠٢٧٤٤٣٤٣,٥٣)								المحول الي احتياطي رأسمالي		
٤٦٩٢٠٤٨٦١,٠٢	٠,٠٠	٩٥٠٧٩٧٢١,٦٧	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٤٥٥٨٣٧,٠٧	٢٣١٦٤٨٦٠٥,٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٢٠٢٠/٦/٣١	الرصيد المعدل بعد اعتماد الجمعية العامة وتوزيع الأرباح		
									توزيعات الأرباح للعام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩		
١٠٨١٧٢٠١٠,٠١	١٠٨١٧٢٠١٠,٠١								المحول لارباح مرحلة		
٥٧٧٣٦٨٨١,٠٣	١٠٨١٧٢٠١٠,٠١	٩٥٠٧٩٧٢١,٦٧	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٤٥٥٨٣٧,٠٧	٢٣١٦٤٨٦٠٥,٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٢٠٢١/٠٣/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١		
									يضاف: أثر التغير في السياسات المحاسبية		
									صافي ارباح الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١		

رئيس قطاع الشؤون المالي
محاسب / عادل إبراهيم إبراهيم



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
د. علاء الدين مراد

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢١/٠٣/٣١

نبذة عن الشركة

شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية.	<u>إسم 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 بوحريد - 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>
٢ - شراء وبيع وإستيراد وتصدير جميع أنواع المنتجات والمستحضرات والمواد الأولية المتعلقة بأغراض الشركة.	
٣/٣٣١٢٢٢٧ - ٣/٣٣١٢٢٢٦	<u>تليفون الشركة :</u>
٣/٣٣٠٢٢٢١	<u>فاكس الشركة :</u>
info@alexcopharma.net	<u>بريد إلكتروني :</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 ٢٠١٦/٠٧/٢٠.	<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 الإسمية عشرة جنيهات مصري)	
١٩٦٤/١٠/٠٥	<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 للمحاسبة ٩ ش عماد الدين - القاهرة.	<u>مراقب الحسابات :</u>



التغييرات في السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بالثبات في اختيار وتطبيق سياستها 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 الاستحقاق .
- ٢- تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل بالشركة في إثبات كافة المعاملات المالية بالدفاتر المالية .

الأدوات المالية :

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

السياسات المحاسبية

- ١- تم إعداد القوائم المالية طبقاً للنظام المحاسبي الموحد كأحد أسس إعداد القوائم المالية.
- ٢- تم إعداد القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ ومعتمدة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢١/٠٥/٠١ .
- ٣- استخدام التقديرات والحكم الشخصي .
- إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفترضات تؤثر علي تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات ، وتعتمد التقديرات والإفترضات علي الخبرة التاريخية للإدارة ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفترضات بصفة مستمرة في نهاية كل سنة مالية.
- ٤- 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 إهلاكاتها

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 باتباع 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 الاسنادية لها في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال من عدمه وهذا ما أخذت به الشركة .

د- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة 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 إضافتها لأرض الشركة بالاتفاق مع محافظة الإسكندرية في عام ١٩٧٢ بقيمة ٢١ ألف جنيه ومنذ ذلك التاريخ وهى مقام عليها مباني الشركة دون منازعة من احد وحيث أن المادة ٣٧٤ من القانون المدني تنص على (أن تقادم الالتزام بانقضاء خمسة عشر عاماً) كما تنص المادة ٩٦٨ من ذات القانون على (ان كل من حاز منقولا او عقارا دون ان يكون له يكسب ملكية الشراء اذا استمرت حيازته دون انقطاع خمسة عشر عاماً) وبناء على الامر الصادر من المحافظ اصبحت 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 ٢٠٢١/٠٣/٣١ :

" القيمة بالجنيه "

البيان	اهلاك الفترة في ٢٠٢١/٠٣/٣١	التكلفة في ٢٠٢٠/٠٧/٠١	إضافات	تسويات	استبعادات	التكلفة في ٢٠٢١/٠٣/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١	صافي الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٠٣/٣١
أراضى		٧٨١٧٧			(٠)	٧٨١٧٧	٠	٧٨١٧٧
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١٦٣٦٢٣٩	٤٢٣٧٠٦١٨	٢٤٥٧٤٧٧		(١٦٩٢٦١٠)	٤٣١٣٥٤٨٥	٣٥١٧٧١٣٥	٧٩٥٨٣٥٠
الآت ومعدات	١٣٤١١٠٨٩	٢٠٨٨٤٨٣٥٦	٢٢٣٦٧٥٢٠		(٣٩٢٦٠٤٥)	٢٢٧٢٨٩٨٣١	١٤١٤٤٥٠٦٦	٨٥٨٤٤٧٦٥
وسائل نقل وإنتقال	٧١٦٦٨٢	١٣٨٣١٥٦٦	٤٥٥٠٣١		(١٠٤١٦٦)	١٤١٨٢٤٣١	١٢١٣٢١٤٣	٢٠٥٠٢٨٨
عدد وأدوات	٢٤٣٥٧٧٣	٣٢٠٠٨٤٨٤	٨٥٧١٨٣٧		(١١٣٣٢٨٩)	٣٩٤٤٧٠٣٢	١٩٩١٠٦٩٢	١٩٥٣٦٣٤٠
أثاث وتجهيزات مكتبية	٤٦٩٦٠٠	١١٥٣٨١٨١	٦٣٣٣٨٢		(٢٣٥١٨٣)	١١٩٣٦٣٨٠	٨٩٤٤٥٧٨	٢٩٩١٨٠٢
الإجمالي	١٨٦٦٩٢٨٣	٣٠٨٦٥٣٨٢	٣٤٤٨٥٢٤٧		(٧٠٩١٢٩٣)	٣٣٦٠٦٩٣٣٦	٢١٧٦٠٩٦١٤	١١٨٤٥٩٧٢٢



القيمة بالجنية
٢.٥٥٢٨.٠٦٠

بيان حركة مجمع الإهلاك :

رصيد أول المدة ٢٠٢٠/٠٧/٠١

يضاف :

إهلاك الفترة

يخصم :

المستبعد خلال العام (تكهين)

إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١

١٨٦٦٩٣٨٣

(٧.٩١٢٩٣)

٢١٧١.٦١٥

السياسات المحاسبية لمعالجة النفقات اللاحقة للأصول الثابتة :

- يتم رسملة النفقات اللاحقة للإقتناء فقط عند زيادة المنافع

يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة العادية للأصول الثابتة ضمن الأرباح والخسائر بقائمة الدخل ، أما التكاليف التي تؤدي إلى زيادة المنافع المستقلة لهذه الأصول مثل العصر الإنتاجي للأصل أو زيادة معدل طاقته الإنتاجية فيتم الاعتراف 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 الإستثماري :

القيمة بالجنيه

الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١	تسويات استبعاد	المحول للأصول الثابتة					الإجمالي	اضافات الفترة الحالية	رصيد ٢٠٢٠/٠٧/٠١
		أثاث ومهمات	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني			
٧٢٢١٤٢٧٨	(١٢٧٦٨٢١٤)	(٦٣٣٣٨٢)	(٨٥٧١٨٣٧)	(٤٥٥٠٣١)	(٢٢٣٦٧٥٢٠)	(٢٤٥٧٤٧٧)	١١٩٤٦٧٧٣٩	١٠٢٥٨٠١٦٩	١٦٨٨٧٥٧٠

ب - الإنفاق الإستثماري :

تتمثل في قيمة الدفعات المقدمة لموردي الأصول الثابتة

القيمة بالجنيه

الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١	استبعادات		المحول للتكوين الإستثماري	الاجمالي	الإضافات	رصيد ٢٠٢٠/٠٧/٠١
	فترة سابقة	فترة حالية				
٤٨٢١٩١٢٣	٠	(٢٢٦٩٩٦٩)	(٤٣٨٤٩٣١٤)	٩٤٣٣٨٤٠٦	٤٨٤١٠٦٤٤	٤٥٩٢٧٧٦٢

٣ - الإستثمارات طويلة الأجل :

- إستثمارات 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 مصرى 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 ٢٠٢٠.

- إستثمارات في سندات :

تتمثل في المبالغ المودعة لدى البنك المركزى المصرى على ذمة شراء سندات حكومية .

جنيه

طرف بنك الإستثمار القومى
طرف وزارة المالية

٤٧٩٨٤٠

١٣٩٠١٧٤

١٨٧٠٠١٤

معالجة ناتج التصرف في الإستثمارات :

لا زالت الشركة تحتفظ بكافة إستثماراتها ولم تقم بالتصرف فيها



٤ - المخزون :

يتم التقييم لكل عنصر من عناصر المخزون طبقاً للآتي :

* مخزون الخامات والمواد وقطع الغيار :

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

* مخزون الأنتاج الغير التام :

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

* مخزون الأنتاج التام :

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

٥ - العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون :

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون مبلغ ٢٢٣,٧١٠ مليون جنية وبلغت قيمة الإنخفاض ٦,٤٥٨ مليون جنية وعلي هذا بلغ صافي رصيد حساب العملاء وأوراق القبض ٢٠٤,١٤٧ مليون جنية ومدينون آخرون مبلغ ١٩,٥٦٣ مليون جنية في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٠٣/٣١ .
يتم الإعتراف بالمدينون بعد إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعملاء

- تحليل حسابات مدينة أخرى:

مليون جنية	
١,١٨٧	- تامينات لدى الغير
٠,٥٠٣	- مدينو بيع خامات ومواد
٣,٠٤٥	- أخرى
٤,٧٣٥	

فيما يتعلّق 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 اقساط متساوية حتى سن المعاش وفي حالة الوفاة او العجز الكلي يتم تحصيل قيمة الرصيد المتبقى من القرض من مستحقات العامل علماً بأنه قد تم سداد مبلغ ٢,٨٠٦ مليون جنية من قيمة اصل القرض ويبلغ الرصيد المتبقى ٠,٢٣٤ مليون جنية ويتم تحصيله من العاملين بانتظام.

٦ - النقدية وما في حكمها :

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

^١ ودايع بالبنوك لأجل او بأخطار سابق ٠,٨٠٨ مليون جنية ، تبلغ خطابات الضمان ٠,٢٠٠ مليون جنية قيمة خطاب ضمان للهيئة العامة للرقابة علي الصادرات .

٢- غطاء خطابات ضمان ١,٢٩٢ مليون جنية.

٣- حساب استثمارى يوم بيوم ٠,٢,٦٨٢ مليون جنية .

٤- حسابات جارية بالبنوك بفائدة ٦٤,٥٩٨ مليون جنية .

٥- نقدية بالخرينة ٠,٢٨٠ مليون جنية .



ب- أثبات وترجمة المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية :

* ترجمة العملات الأجنبية :

- يتم إثبات المعاملات المالية بدفاتر الشركة بالعملة المحلية (الجنيه المصرى) .
- في حالة وجود معاملات مالية بالعملة الأجنبية يتم إثبات قيمة العملة الأجنبية في خانة بيانية قرين ما يعادلها بالعملة المحلية بعد تقييمها بالسعر السائد في تاريخ التعامل.
- يفتح حساب بأسم " موازنة تقلبات أسعار العملات الأجنبية " ضمن حساب / حسابات دائنة أخرى ح/ ٢٨٩ ترحل إليه الفروق التي تنشأ بين سعر العملة في تاريخ الإستخدام والسعر الذى تم الحصول به عليها ، وكذا الفروق الدائنة والمدينة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة من العملات
- تم تقييم أسعار العملة في ٢٠٢١/٠٣/٣١ بأسعار الصرف في ذلك التاريخ بواقع ١٥,٧٥ جنية للدولار ، ١٨,٣٦ جنية مقابل اليورو ، ٢١,٥٣ جنية للجنية الأسترليني ، وتم التقييم لجميع الأرصدة والحسابات بالعملة الأجنبية وعمل التسويات اللازمة.
- أما البنود ذات الطبيعة غير النقدية يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

ج - خطابات الضمان الصادرة من الشركة للغير عددها ١٢ خطاب قيمتها ١,٧٣٧ مليون جنيه وقيمة غطاء هذه الخطابات ١,٢٩٢ 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	٥	١.٥٩٢٨٩	٨٥٦١٢٤
خطاب ضمان ابتدائية - البنك الأهلي القطري	٥	٢١٥.٠٠٠	.
خطاب ضمان نهائية - البنك الأهلي القطري	١	٢٧.١٦	.
الإجمالي	١٢	١٧٣٧.٤٣	١٢٩١٨٦٢

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 :

٢٠٢١/٠٣/٣١			البيان
النسبة %	قيمة الأسهم	عدد الأسهم	
٦٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	الشركة القابضة للأدوية
٥	٢٥٠.٠٠٠	٢٥٠.٠٠٠	إتحاد العاملين المساهمين
٣٥	١٧٥٠.٠٠٠	١٧٥٠.٠٠٠	مساهمون آخرون
١٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	الإجمالي

٨ - الإحتياطيات :

- ١- بلغ رصيد أول المدة في ٢٠٢٠/٠٧/٠١ للاحتياطي القانوني ٢٥.٠٠ 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 استخدامه في تغطية خسائر الشركة او 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 ٢٠٢١/٠٣/٣١
إحتياطي قانوني	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	.	٢٥.٠٠٠.٠٠٠
إحتياطي نظامي	٢١٤٦٩٣٣٧.٠	١٦٩٥٥٢٣٦	٢٣١٦٤٨٦٠.٦
إحتياطي رأسمالي	٩٦١٢٤٥	٤٩٤٥٩٢	١٤٥٥٨٣٧
إحتياطيات أخرى وتشمل : أ . مستثمر في سندات حكومية	١٨٧.٠٠١٤	.	١٨٧.٠٠١٤
إحتياطي عام	٢٣٨٢.٤٨٨	.	٢٣٨٢.٤٨٨
إحتياطي تدعيم	٥٩٧٢٢٤	.	٥٩٧٢٢٤
إحتياطي تطوير	٢٣٥٣٩١١٤	١٤٧٩٨٦٨٨	٣٨٣٣٧٨.٢
أخرى	١٣٩٥١٦٨	.	١٣٩٥١٦٨
اجمالي	٢٩١٨٧٦٦٢٣	٣٢٢٤٨٥١٦	٣٢٤١٢٥١٣٩

٩ - 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 ٢٠٢١/٠٣/٣١ مقابل ٩,٣٣٨ مليون جنيه للعام المالي السابق في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ .

١٠ - المخصصات :

- بلغ رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٣٣,٣٧٣ 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
٠	٠	٠	٠	٠	يخصم :
٣٣٢٧٨٥٧	١١١٨١٨٥	٠	٢٢٠٩٦٧٢	٠	المستخدم خلال الفترة الحالية
٠	٠	٠	٠	٠	محول لمخصصات أخرى
٠	٠	٠	٠	٠	مخصصات انتفى الغرض منها
٠	٠	٠	٠	٠	يضاف :
٠	٠	٠	٠	٠	محول من مخصصات أخرى
٥٠٠٠٠٠٠	٠	٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٠	المجنب من أرباح الفترة
٠	٠	٠	٠	٠	تسويات
٣٢٨٧٣٤٥١	٣٣٨٤٦٥٠	٣٩٢٥٣٦٧	١٩٢٨٣٦٧٦	٦٢٧٩٧٥٨	الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١

- بلغ رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٢٣,٧٠٩ 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

٠,٤٦٥
٠,١٧٨
٢,٧٤١
٣,٣٨٤

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

١١ - الموردين وأوراق الدفع ودائنون آخرون :

- يتم الإقرار بالدينون عند استلام البضاعة مطابقة والفاتورة من المورد.
- بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع ودائنون آخرون في ٢٠٢١/٠٣/٣١ نحو ٢٢٢,٧٣٢ مليون جنية ، مقابل ١٩٧,٠٠٥ مليون جنية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

تحليل الموردين

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	بيان
٨٣٣٢٦٦٩	(٦٦٤٣١٥)	مورد قطاع عام
١٠٣٢٢٩٨٢	٥٩٠٩١١٦	مورد قطاع خاص
٦٩٨٠٨٤٩٤	٧٧٣٧٣٠١٨	مورد خارجي
٨٨٤٦٤١٤٥	٨٢٦١٧٨١٩	الاجمالي

- تحليل حسابات دائنة أخرى :

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

مليون جنية

٧,٦٣٢
٠,٥٤٥
١,٣٠٢
٥,٢٣١
١٤,٧١٠



١٢ - 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 ١٩,٤٥١ مليون جنية نحو ١٣,٥٧٦ مليون جنية بونص خلال العام الحالي.

١٣ - 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 الإنتاجية 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 والمدرات 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.
- لدى الشركة وحدة معالجة للصراف الصحي الصناعي وتقوم وزارة الصحة والخط الساخن التابع لشركة الصراف 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 الصراف خلال الفترة الحالية من العام المالي الحالي مبلغ ٣٧٦,٩٩٤ ألف جنية علي دفن مخلفات الشركة بالمدافن الصحية والمحافظة علي بيئة العمل.
- نظراً لتداعيات جائحة كورونا لما كان لها بالغ الأثر علي اقتصاديات الشركة لما تكبدته من تأثير علي المركز المالي للشركة وبرنامج التسويق المعد خلال الفترة المالية من العام المالي الحالي حيث بلغت تكلفة مواجهة فيروس كورونا المستجد ١,٣٩٢ 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 الفترة من العام المالي الحالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ زادت بمبلغ ٨,٣٤٧ مليون جنية تقريباً عن الفترة المماثلة من العام السابق كنتيجة للزيادة الحتمية في الأجور والمرتبات وما يستتبعه من زيادة بدل طبيعة العمل وحصصة الشركة في التأمينات الإجتماعية وقد تم مراعاة ذلك لتحقيق خطة الشركة .

١٤ - تحليل المصروفات التسويقية (البيع والتوزيع) :

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

مليون جنية	- مواد ووقود وقطع غيار
٤,٠٤٨	- الاجور
٢٢,٣٧١	- خدمات مشتراه
٢١,٨٨٨	- اهلاك
٠,٥٨٥	- إيجارات
٠,٦٣٣	- ضرائب غير مباشرة على النشاط
٠,٥٤٦	- ضرائب عقارية
٠,٠٢٧	- الهدايا والعينات
١,٠١٠	
٥١,١٠٨	



١٥ - تحليل المصروفات الادارية :

مليون جنيه	تمثل المصروفات الادارية (كما هو ظاهر في حساب الارباح والخسائر) في الاتي:
١,٧٢٧	- مواد ووقود وقطع غيار
١١,٠٠١	- الاجور
٥,٣٠٤	- خدمات مشتراه
٠,٩٤١	- اهلاك
٠,٠٦٨	- ضرائب غير مباشرة
١٩,٠٤١	

١٦ - اعباء وخسائر :

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

مليون جنيه	
٣,٤٦٨	- مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٠,٩٧٠	- مقابل نقدي لرصيد أجازات للعاملين
٠,١٧٣	- صندوق طوارئ العاملين
٠,٠١١	- مخالفات مرور
٠,٦٢٦	- شركة الجمهورية للأدوية
٢,٢٤٥	- المساهمة التكافلية
٠,٠٠٧	- غرامة تأخير
٠,١٦٠	- أخرى
٧,٦٦٠	الاجمالي

١٧ - الفوائد الدائنة :

وقد بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٣,٠٧٥ مليون جنية مقابل ٧,٤٠٥ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنقص قدره ٤,٣٣٠ مليون جنية.

١٨ - قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة المباشرة وتم خصم غطاء خطابات الضمان بمبلغ ١,٢٩٢ مليون جنية ، بالإضافة إلي خصم ٢٠٠ ألف جنية مجمد ودائع طرف بنك القاهرة قيمة خطاب ضمان الهيئة العامة للرقابة علي الصادرات بمبلغ ٢٠٠ ألف جنية (من رصيد النقدية المدرجة بقائمة المركز المالي) في ٢٠٢١/٠٣/٣١ .

١٩ - 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) شركات الأدوية التابعة لهيئة الشراء الموحد :

(١) الشركة المصرية لتجارة الأدوية كعميل أساسى للشركة وبلغت قيمة مسحوباته خلال الفترة ٤٨,٧٧٩ مليون جنية .

(٢) شركة الجمهورية كموارد للشركة وبلغت قيمة المشتريات خلال الفترة حوالي ١٥,٥٧٧ مليون جنية .

(ج) بعض شركات الأدوية الأخرى :

تقوم الشركة بتصنيع بعض المنتجات لحساب الشركات الزميلة والتي تظهر قيمتها ضمن إيرادات النشاط (إيرادات تشغيل للغير) بمبلغ ٥,٩٥٢ مليون جنية .

٢٠ - 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 .

السنوات من ٢٠١٥/٢٠١٦ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ مازالت تحت الفحص الضريبي بالمركز الضريبي لكبار الممولين ولم يصدر بشأنها تقرير فحص ونموذج ٣٢ حتى تاريخه.

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 ٢٠١٦/٢٠١٥ - ٢٠١٧/٢٠١٦ 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 و تم الفحص في أكتوبر ٢٠٢٠ وتم سداد مبلغ ٤٥٥٩٣٦ جنية عبارة عن فروق ضريبية .

- بالنسبة لعام ٢٠٢٠ فقد تم السداد في يناير ٢٠٢١ ولم يرد نموذج الفحص بشأنها.

(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 مطالبة يناير ٢٠٢١ بالكامل، وتم رفع دعوة قضائية للتظلم من المغالاة في التقديرات الضريبية والسداد للإستفادة من القانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ ولحين الفصل في الدعوة القضائية.

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

* 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 ٢٠٢١/٠٣/٣١ .

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

* تم اتبات جميع البنود بالقيمه الفعلية .

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

٢٢ - معالجة تكاليف الاقتراض والشروط الواجب توافرها لرسملتها :

لا يوجد

٢٣ - حصة العاملين في الأرباح

يتم احتساب حصة العاملين النقدية في الأرباح على اساس الاجور الاساسية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ بنسبة ١٠٠% طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الاساسي للشركة وذلك ضمن حساب الأرباح المعتمد توزيعها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علاء الدين حراز



رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / عادل إبراهيم إبراهيم