



التاريخ في ٢٠٢١/١١/١٤

٤١٨٩
١١/١٤
السادة/ البورصة المصرية

بعد التحية،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

١. تقرير السيد/ مراقب الحسابات على القوائم المالية للشركة عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
٢. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠
٣. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
٤. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
٥. قائمة التدفقات النقدية.
٦. قائمة التغير في حقوق الملكية .
٧. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذي
دكتورة/ عبلة يوسف عبد الله

٢٠٢١
١١/١٤
شعربى هلال طاعون



الجماز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

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

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية

للشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

برجاء التفضل باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول

مدير الإدارة

محمد عرفه

(محاسبة / مها محمد محمد عرفه)

خالعة ياني

تحريراً في ٢٠٢١/١١/١٤

س

تقرير فحص مكتبي محدود

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

المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢١/٩/٣٠ ، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً لسياسات 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 مسؤوليتنا 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ :

وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة

- تضمنت مبيعات الإنتاج التام قيمة فواتير مبيعات التصدير لم يتم تسليم مشمولها للعملاء حتى ٢٠٢١ /٩/٣٠ بإجمالي نحو ٢١.٢٣٧ مليون جنيه منها نحو ٢.٩٨١ مليون جنيه فواتير مازالت بالمخازن حتى تاريخ الفحص نوفمبر ٢٠٢١ كما بلغت مرتجعات المبيعات خلال الفترة مبلغ نحو ١٢.٥ مليون جنيه .

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 ٢٠٢١/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

ودون اعتبار ذلك تحفظ :-

- صدر القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ في ٢٠٢٠/٩/٥ بتعديل بعض احكام قانون شركات قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بما يستوجب على الشركة توفيق اوضاعها وفقاً لما ورد باحكام المادة ٣٩ مكرر من القانون المشار اليه .
- تضمن المخزون السلعي في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٣.٢٠٤ مليون جنيه قيمة اصناف راكمه تتمثل في نحو ٢.٦٩٩ مليون جنيه مواد تعبئة وتغليف ونحو ٥٠٥ الف جنيه خامات .
- تضمن مخزون الإنتاج غير التام نحو ١٨٧ الف جنيه قيمة تشغيلات مفتوحة منذ يونيه ٢٠٢١ لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ الفحص نوفمبر ٢٠٢١ .
- بلغ مخزون انتاج تام نحو ٥٥.٥٦٠ مليون جنيه وقد تلاحظ وجود خفض بالمخزون بلغ نحو ١.٨ مليون جنيه
- لم يتم جرد مخزون الانتاج التام ومخزون الانتاج غير التام في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- أظهرت المطابقة مع الشركة المصرية لتجارة الادوية عن فروق قدرها نحو ٧٦.٦٢٨ الف جنيه .
- تم تدعيم بعض المخصصات بنحو ١.٥ مليون جنيه (مخصص ضرائب متنازع عليها بمبلغ نحو ١.٢٤٩ مليون جنيه ، مخصص مطالبات ومنازعات بمبلغ نحو ٢٥١ الف جنيه)دون إجراء دراسة.
- لم تحصل الشركة على شهادات الإفراج الجمركي لبعض مبيعات التصدير التي تمت خلال الفترة والبالغة نحو ١.٨١٥ مليون جنيه .
- ما زال رصيد العملاء يتضمن نحو ١١.٩٥٦ مليون جنيه قيمة مديونيات لم يتم تحصيلها تتمثل في نحو ١٠.٨٤٨ مليون جنيه مديونية علي العميل شركة ادميرال المتعثرة في السداد ونحو ١.١٠٨ مليون جنيه مديونية من اعوام سابقة طرف المؤسسة العامة للادوية بالعراق ووزارة الصحة السودانية بنحو ٧٨٨ الف جنيه ونحو ٣٢٠ الف جنيه علي الترتيب .

- تضمن حساب اوراق القبض نحو ١.٥٦١ مليون جنيه بالخطأ قيمة شيكات استحققت التحصيل خلال شهر سبتمبر ٢٠٢١.

- تم حساب ضريبة الدخل الظاهرة بقائمة الدخل بنحو ١٠ مليون جنيه بنسبة ٢٢,٥ % من الربح المحاسبي بعد تأثيره بقيمة المساهمة التكافلية و المخصصات المكونه فقط كما لم يتم حساب الاصول والالتزامات الضريبية المؤجله عن فترة المركز المالي .

- بلغ صافي الربح نحو ٣٣.٢٣٤ مليون جنيه بانخفاض قدره نحو ١١.٧١٦ مليون جنيه بنسبة ٢٦ % عن الفترة المثلثة للعام السابق البالغة نحو ٤٤.٩٥٠ مليون جنيه ، بنقص قدره نحو ١٨.٧٦٦ مليون جنيه عن المستهدف .

- عدم تطبيق قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٧٧٦) لسنة ٢٠٢٠ باصدار اللانحة التنفيذية لقانون تنظيم استخدام وسائل الدفع غير النقدي بانتهاء فترة توفيق الاوضاع في ٧ سبتمبر ٢٠٢١ .

تحريرا في ٢٠٢١/١١/١٤

مراقب الحسابات

وكيل الوزارة

نائب اول مدير الإدارة

محاسب / سامر شوقي مينا

يعتمد ، ، ،

وكيل أول

مدير الإدارة

محاسب / مها محمد عرفة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)
المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرافقة لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". 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، ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

توجيه انتباه

بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة غير العادية تحويل الشكل القانوني للشركة من شركة مساهمة مصرية تابعة طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ قطاع الأعمال إلى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية واعتماد النظام الأساسي للشركة وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

لم يتم المصادقة بعض أرصدة العملاء والموردين والمدينين والدائنين والأطراف ذات العلاقة.

المعزاولى وشركاه
على سعد زغلول المعزاولى

زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢٨

زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م . ٥٧٠٨

القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠٢١

قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	بيان	رقم الإيضاح	التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافي
الأصول						
الأصول غير المتداولة :						
أصول ثابتة :						
٧٨١٧٧	٧٨١٧٧	أراضي	١	٧٨١٧٧,٣٧		٧٨١٧٧,٣٧
٧٤٣٣٧٤٤	٦٦٣٩٥٨١	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		٣٨٧٥٠,٣٦٥,٨٢	٣١٨٤٢٤٢٩,١٣	٦٩٠,٧٩٣٦,٦٩
٩٦٤٣٦٩٦٣	٧٣٢٥١٥٣٢	آلات ومعدات		٢٤٠,١٧٨٣٣٢,٢٥	١٤٨٠,٨٩٧٦٧,٣٥	٩٢٠,٨٨٥٦٤,٩٠
٢٧٢٨٤٦٠	٢٠٧٧٩٥٨	وسائط نقل وانتقال		١٤٩٧١,٠٠١,٤٢	١٢٤٤٦٥٧٢,٧٥	٢٥٢٤٤٢٨,٦٧
١٩٨٩٩,٠٧	١٧٧٣٣٢٥١	عدد وأدوات		٣٨٥٥٢,٤١,٩٥	٢,٣٢٧٥١٣,٥٢	١٨٢٢٤٥٢٨,٤٣
٣١٥٧١١٢	٢٩٢٦٧٠,٢	أثاث وتجهيزات مكتبية		١٢٠,٩٤٣٨٥,٤٧	٨٩٩٥٥٦٣,٨١	٣٠,٩٨٨٢١,٦٦
١٢٩٧٣٣٤٦٣	١٠,٢٧,٧٢,٠١			٣٤٤٦٢٤٣٠,٤,٢٨	٢٢١٧,٠١٨٤٩,٥٦	١٢٢٩٢٢٤٥٧,٧٢
مشروعات تحت التنفيذ :						
٨٤٣٧٥٦٩١	٦٢٦٦٣٥٧٣	تكوين استثماري	٢		٩٩٣٤٦٣٩٣,٠٦	
٥٠,١٧٦٣,٠١	٣٧,٠١٣,٠٤٨	إنفاق استثماري			٥٥٤٨٦٧٢٤,٣١	
١٣٤٥٥١٩٩٢	٩٩٦٧٦٦٢٢					١٥٤٨٣٣١١٧,٣٧
استثمارات طويلة الأجل :						
٥١٥,٠٠٠	٥١٥,٠٠٠	استثمارات في أسهم شركات أخرى	٣		٥١٥,٠٠٠,٠٠	
١٨٧,٠٠١٤	١٨٧,٠٠١٤	استثمارات في سندات			١٨٧,٠٠١٣,٦٧	
٢٣٨٥,٠١٤	٢٣٨٥,٠١٤				٢٣٨٥,٠١٣,٦٧	٢٣٨٥,٠١٣,٦٧
أصول أخرى :						
٠	٠	نفقات مرسلة (بالصافي)			٠,٠٠	
٠	٠					٠,٠٠
٢٦٦٦٧,٤٦٩	٢٠,٤٧٦٨٨٣٧	مجموع الأصول غير المتداولة (١)				٢٨٠,١٤,٥٨٨,٧٦



تابع - قائمة المركز المالي

في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
		<u>الأصول المتداولة:</u>				
		<u>مخزون:</u>	٤			
١٨٧٦٧٧٥٤٨	١٦٣٧٥١٦٩٦	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع		٢١٠٢٣١٢٩٦,٨٠		
		بعد خصم الانخفاض البالغ				
٣٣٧٠٦٦٧٨	١٥٥٦٨٠٣٣	قيمه ٧١٥٥٧٨٢,٧٥ جنيه		١٣٦٥٠٩٥٠,٠٠		
٨١٦٥١٢٤٨	٩١٣٤٤١٩٥	مخزون إنتاج غير تام		٥٥٥٩٩٩٣٥,٠٠		
		مخزون إنتاج تام				
		بعد خصم الانخفاض البالغ				
٤٦٠٣٣٤٢,٥	٣٥٤٠٢٦٢٦	قيمه ١٨٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه				
		اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		١٢٨٦٩٦٦١,٢٠		
٣٠٧٦٣٨٨١٦	٣٠٦٠٦٦٥٥٠				٢٩٢٣٥١٨٤٣,٠٠	
		<u>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u>	٥			
١٠٦٢٠٣١٤٥	١٨٢٧٦٩٧٣٢	عملاء (بعد خصم الاضمحلال البالغ		١٤٩٤٣٧٣٩٦,٤٦		
		قيمه ١٥٢٧٩٧٥٨,٣٤ جنيه				
٣٢٦١١٠٧٦	٦٨٦٩٩٨٤٩	أوراق قبض (بعد خصم المخصص		٣٣٨٣٤٨١٧,٤٧		
		قيمه ٠,٠٠				
٥٨٦٢٦٧	٠	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة		٥٨٦٢٦٧,٠٣		
١٥٧٣٣٨٥٩	٣٤٨٤٣٥٦	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٢١٨٧٨٣٨٧,٦٥		
١٦٣٨٨٨٦	٦٣٤٥٤	إيرادات مستحقة التحصيل		٦٣٤٥٤,١٣		
٥١٣٢٦	١٨٥٨٤	مصرفات مدفوعة مقدماً		٥١٣٣٥,٠٠		
٣٨٦٩٦٠٢	٨٢٨٩٩٣٥	موردون (أرصدة مدينة)		٢٤٨١٣٥٦٠,٠٧		
٥٥١٣٩٢١	٨٠٣١٨٠٧	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم الاضمحلال		٦٠٧٢٥٠٣,٨٢		
		البالغ قيمته ٥٧٨٦٠٥,٥٣ جنيه				
١٦٦٢٠٨٠٨٢	٢٧١٣٥٧٧١٧	<u>نقدية بالبنوك والصندوق:</u>	٦			
٨٠٧٥٠٠	١٥٨٠٧٥٠٠	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق		٨٠٧٥٠٠,٠٠		
٨٥٦١٢٤	١١٠٦١٢٤	غطاء خطابات ضمان		٦١٩٨٧٤,٠٠		
٤١٨٢٩٥	٥٦٥٩٣٨٥	حساب استثماري يوم بيوم		٤٢٤٧٤٦,٠١		
٥٠٨٩٥٤٦٢	٦٠٩٥٧٥٨٥	حسابات جارية بالبنوك		٧٣١٥٨٠٢٦,١٠		
٠	٢٦٥٩٣٥	نقدية بالصندوق		٣٠٥٤٢٧,٥٠		
٥٢٩٧٧٣٨١	٨٣٧٩٦٥٣٠				٧٥٣١٥٥٧٣,٦١	
٥٢٦٨٢٤٢٧٩	٦٦١٢٢٠٧٩٧	مجموع الأصول المتداولة				٦٠٤٤٠٥٠٣٨,٢٥
٧٩٣٤٩٤٧٤٨	٨٦٥٩٨٩٦٣٣	إجمالي الأصول				٨٨٤٥٤٥٦٢٧,٠١



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	<u>حقوق الملكية :</u> رأس المال المدفوع	٧	٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠		
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	<u>الإحتياطيات :</u> إحتياطي قانوني	٨	٢٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	
٢٣١٦٤٨٦.٠٦	٢٣١٦٤٨٦.٠٦	إحتياطي نظامي		٢٣١٦٤٨٦.٠٥٩٤		
١٤٥٥٨٣٧	١٤٥٥٨٣٧	إحتياطي رأسمالي		١٨٥٤١٤٦.١٧		
٦٦.٢٠٦٩٦	٦٦.٢٠٦٩٦	إحتياطيات أخرى		٦٦.٢٠٦٩٦.٣٤		
٩٥.٧٩٧٢٢	٩٥.٧٩٧٢٢	أرباح مرحلة		١٤٥.٣٤٥٥١.٢٩		
١١٦٩٩٥٨١٨	٠	صافي أرباح العام (لم توزع بعد)				
٠	٤٤٩٥٠.١٩٩	صافي أرباح الفترة		٣٣٢٣٣٦٢٩.٥٩		
٥٣٦٢٠.٦٧٩	٤٦٤١٥٥.٦٠				٥.٢٧٩١٦٢٩.٣٣	
٥٨٦٢٠.٦٧٩	٥١٤١٥٥.٦٠	<u>مجموع حقوق الملكية</u>				٥٥٢٧٩١٦٢٩.٣٣
٧٤٦٤٠.٥٠	٨٦.٧٨٦٨	<u>الإلتزامات طويلة الأجل</u> الإلتزامات ضريبية مؤجلة	٩		٧٤٦٤٠.٥٠.٠٠٠	
١٦٧٨٣٦٧٧	١٧.٣٣٦٧٧	<u>الإلتزامات المتداولة :</u> <u>مخصصات :</u> مخصص ضرائب متنازع عليها	١٠	١٨.٣٣٦٧٦.٥٤		
٣٩٢٥٣٦٧	٣٦٧٥٣٦٧	مخصص المطالبات والمنازعات		٤١٧٥٣٦٦.٨٦		
٠	٠	مخصصات أخرى		٠.٠٠٠		
٢٠٧.٠٩٠٤٣	٢٠٧.٠٩٠٤٣	<u>بنوك دائنة :</u> تمويل اعتمادات مستندية			٢٢٢.٠٩٠٤٣.٤٠	
٠	٠			٠.٠٠٠		
٠	٠				٠.٠٠٠	



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
		موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :	١١			
٩٦٠٠٤٦٨٨	١٣٥٢٩٨٠٤٠	موردون		١٣٥٨٣٧٩٧٤٠٠٥		
١٧٧٣٦٣٥	٨٤٢٥٤٧٧	أوراق دفع		٣٨٦٧٦٠٣٠٥٨		
.	١٦٦٣٠٨٥	حسابات دائنة للشركة القابضة		٢٤١٦١٩٠٣٣		
٥٠٧٠٣٧٣٠	٦٥٨٩٨٢٣٩	حسابات دائنة للمصالح والهيئات		٦١٣٢٠٠٣٩٠٩٤		
٦٧٢١٤٥٧	٩٣٢٨٧٣٨٨	دائنو توزيعات		٧٣١٤٤٥١٥٠٦٢		
٦٤٤٥٣٠٢	٥٠٥٥٥٤١	مصرفات مستحقة السداد		٥٧٩٠٣٩٤٠٨٩		
١٨٣٣٨٥	٢٢٢٨١٧	عملاء (ارصدة دائنة)		٢٢٣١٣٠٣١		
١٧٢٨٨٧٨٠	١٢٦٦٧٠٧٥	حسابات دائنة أخرى		٢١٨٥٦٤٤٣٠٥٦		
١٧٩١٢٠٩٧٦	٣٢٢٥١٧٦٦٢				٣٠٢٠٨٠٩٠٤٠٢٨	
١٩٩٨٣٠٠١٩	٣٤٣٢٢٦٧٠٥	مجموع الإلتزامات المتداولة :				٣٢٤٢٨٩٩٤٧٠٦٨
٧٩٣٤٩٤٧٤٨	٨٦٥٩٨٩٦٣٣	مجموع حقوق الملكية والالتزامات				٨٨٤٥٤٥٦٢٧٠٠١

العضو المنتدب التنفيذي



د / عبلة يوسف عبد الله



رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / محمد نعمان سلامة

قائمة الدخل الشامل المنقردة
عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

نسبة نمو المحيط / المستهدف	نسبة نمو المحيط / المقارن من تعام السابق	من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	المقارن من العام السابق / البيانات التشغيلية %	مستهدف من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	المستهدف مستوي الإيرادات التشغيلية	البيان	المعنى نسب الإيرادات التشغيلية %	رقم الإيضاح	جزء	كل
-٣٦,١%	-٢٦,١%	٤٤٩٥٠١٩٩	١٤,٨%	٥٢٠٠٠٠٠		صافي الربح عن العمليات المستمرة	١٠,٨%			٣٣٢٣٦٢٩,٥٩
						الدخل الشامل الاخر				
						فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية			٠,٠٠	
						الاستثمارات المالية المتكحلة للبيع			٠,٠٠	
						تغطية التكلفة التقنى			٠,٠٠	
						الإيراح (المسار) الاكثورية من نظم اعزبا الممده للمعدات			٠,٠٠	
						نصيب المنشأة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة			٠,٠٠	
						ضريبة الدخل المتعلقه بخامس الدخل الشامل الاخرى			٠,٠٠	
	٠,٠٠%					مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة				٠,٠٠
٣٦,١%-	٢٦,١%-	٤٤٩٥٠١٩٩	١٤,٨%	٥٢٠٠٠٠٠		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	١٠,٨%			٣٣٢٣٦٢٩,٥٩

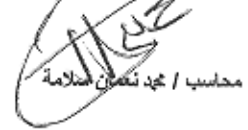
العضو المكتب التنفيذي



د / عيلة يوسف عبد الله



رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / محمد نعمان سلامة

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية
في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	بيان	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠
	أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى	
٢٣٣٢٥٧٤٣٣	مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء	٢٦١٧٤٨٠٦٧
(٢٢٤٤٦٩٩٧٩)	مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين	(١٨٢٣١٧٧٠٣)
(٣٢٧٣٧٤٠٤)	أجور مدفوعة	(٣٢٣٣٤٤١٤)
(٥٤٨٢٠٨٥)	ضرائب و رسوم مدفوعة	(٦١٣٠١٢٣)
١٨١٧٧١٢	متحصلات و مدفوعات أخرى	(٣٧١٩٨٧٨)
(٢٧٦١٤٣٢٣)	(١) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى	٣٧٢٤٥٩٤٩
	ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى :	
(٤٠٠٢٨٨٦٠)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(١٦٦٤٥١٢٩)
.	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية	.
.	متحصلات من بيع أصول ثابتة	.
١٥٧٥٠٠٠	مقبوضات من إيرادات إستثمارات	١٥٧٥٠٠٠
.	متحصلات من بيع شهادات استثمار	.
١٨٨٩٩٤٥	قوائد دائنة محصلة	٦٨٧٤٦٣
(٣٦٥٦٣٩١٥)	(٢) صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى	(١٤٣٨٢٦٦٦)
	ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلى :	
.	متحصلات من قروض طويلة الأجل	.
.	مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل	.
.	مدفوعات لسداد السحب على المكشوف	.
(٢٠٠٦١٧٦٦)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	(٢٨٨٨٤٠)
(٢٠٠٦١٧٦٦)	(٣) صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى	(٢٨٨٨٤٠)
(٨٤٢٤٠٠٠٤)	التغير فى حركة النقدية خلال السنة المالية (٣+٢+١)	٢٢٥٧٤٤٤٣
١٦٦٤١٠٤١٠	رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠٢١/٠٧/٠١	٥١٩٢١٢٥٧
٨٢١٧٠٤٠٦	رصيد النقدية فى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ (بدون خطابات الضمان ومجمد وديعة)	٧٤٤٩٥٧٠٠

العضو المنتدب التنفيذي



د / حبة يوسف عبد الله



رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / محمد نعمان سلامة

قائمة التغير في حقوق الملكية										
عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ وحتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠										
إجمالي حقوق الملكية	أرباح العام		الإرباح المرحلة		الإحتياطات الأخرى		الإحتياطي الرأسمالي		الإحتياطي النظامي	
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
٤٦٤٢٠٤٨٦١,٠٢			٩٥٠٧٩٧٢١,٦٧	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٤٥٥٨٣٧,٠٧	٢٣١٦٤٨٦٠,٥٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠/٧/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/٣٠
										بضائق أثر التغير في السياسات المحاسبية
٤٦٤٢٠٤٨٦١,٠٢			٩٥٠٧٩٧٢١,٦٧	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٤٥٥٨٣٧,٠٧	٢٣١٦٤٨٦٠,٥٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠/٧/٣٠	الرصيد المحال في ٢٠٢٠/٧/٣٠ حتى ٢٠٢١/٧/٣٠
١١٦٩٥٥٨١٧,٨١		١١٦٩٥٥٨١٧,٨١								صافي أرباح الفترة من ٢٠٢٠/٧/٣٠ حتى ٢٠٢١/٧/٣٠
٥٨٦٢٠٠٦٧٨,٨٣		١١٦٩٥٥٨١٧,٨١	٩٥٠٧٩٧٢١,٦٧	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٤٥٥٨٣٧,٠٧	٢٣١٦٤٨٦٠,٥٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢١/٧/٣٠	الرصيد في ٢٠٢١/٧/٣٠
		(٣٩٨٣٠٩,١٠)								المحول الي احتياطي نظامي
										المحول الي احتياطي رأسمالي
										المحول الي احتياطات ائخرى (احتياطي تطوير)
										المحول لارباح مرحلة
		(٤٩٥٥٤٨٢٩,٦٢)	٤٩٥٥٤٨٢٩,٦٢							توزيعات الارباح للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠
(٦٦٦٤٢٦٧٩,٠٩)		(٦٦٦٤٢٦٧٩,٠٩)								الرصيد المحال بعد اعضاء الجمعية العامة وتوزيع الارباح
٥١٩٥٥٧٩٩٩,٧٤			١٤٥٠٢٤٥٥١,٢٩	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٨٥٤١٤٦,١٧	٢٣١٦٤٨٦٠,٥٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠٠		بضائق أثر التغير في السياسات المحاسبية
٣٢٢٢٢٦٩,٥٩		٣٢٢٢٢٦٩,٥٩								صافي ارباح الفترة من ٢٠٢١/٧/٣٠ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠
٥٥٢٧١٦٢٩,٣٣		٣٢٢٢٢٦٩,٥٩	١٤٥٠٢٤٥٥١,٢٩	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٨٥٤١٤٦,١٧	٢٣١٦٤٨٦٠,٥٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

المضو المذهب الصئني
د / عبلة يوسف عبد الله



رئيس قطاع الشؤون المالية
محاسب / محمد همام سلامة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

نبذة عن الشركة

اسم الشركة :	شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية.
الشكل القانوني :	شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
المقر الرئيسي للشركة :	نهاية طريق جميلة بوحريد - العوايد - الإسكندرية.
تاريخ التأسيس :	٢٠ - ٧ - ١٩٩١ تاريخ العمل بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
تاريخ القيد بالبورصة :	٢٧ - ٢ - ١٩٩٥
نشاط الشركة :	أ - صناعة جميع أنواع المنتجات والمستحضرات الكيماوية والطبية والعقاقير والأغذية ذات الطبيعة الخاصة وصناعة المستلزمات الطبية ، و يكون للشركة حق التصنيع للغير ولدى الغير . ب - شراء وبيع وإستيراد وتصدير جميع أنواع المنتجات والمستحضرات والمواد الأولية المتعلقة بأغراض الشركة.
تليفون الشركة :	٠٣/٣٣١٢٢٢٢٦ - ٠٣/٣٣١٢٢٢٢٧
فاكس الشركة :	٠٣/٣٣٠٢٢٢٢١
بريد إلكتروني :	info@alexcopharma.net
الموقع الإلكتروني :	www.alexcopharma.net
رئيس مجلس الإدارة :	الاستاذ / مصطفى عبد المنعم حسن الحيوان
العضو المنتدب التنفيذي :	دكتور / عبلة يوسف عبد الله
مدة الشركة :	خمسة وعشرون سنة أخرى تبدأ من ٢٠١٦/٠٧/٢٠ .
رأس المال المرخص به :	مائة مليون جنيه مصري.
رأس المال المصدر والمدفوع :	خمسون مليون جنيه مصري. موزع على ٥ مليون سهم (قيمة السهم الاسمية عشرة جنيهات مصري)
رقم السجل التجاري :	سجل تجاري رقم ٦٣٤٤١ الإسكندرية بتاريخ ١٠/٠٥/١٩٦٤ .
السنة المالية :	تبدأ من أول يوليو من كل عام حتي نهاية يونيو من العام التالي.
مراقب الحسابات :	الجهاز المركزي للحسابات - إدارة مراقبة حسابات الأدوية - ٩ ش عماد الدين - القاهرة. مكتب الأستاذ / علي سعد زغلول المعزاوي - مدينة نصر - القاهرة.



التغييرات في السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بالثبات في اختيار وتطبيق سياساتها المحاسبية وذلك بالنسبة للمعاملات المماثلة 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 اي معيار من معايير المحاسبة او تفسير هذا التغيير.
- ب - ان 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 بالدفتر المالية .

الأدوات المالية:

- ١- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات وتتضمن الأصول المالية أرصدة التقفية 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 التغييرات في أسعار الفائدة بما قد تؤثر سلباً مع نتيجة الأعمال وتقليل هذا الخطر الى الحد الأدنى يتم ربط ودائع بأسعار فائدة متغيرة بالفضل أسعار بالسوق المصري .
- ب- خطر العملات الأجنبية : يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في أسعار العملات الأجنبية غير عملة القيد التي تؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأخرى .
- ج- خطر الائتمان : 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 على عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة وتقليل هذا الخطر إلى حد ممكن يتم الحصول على الضمانات الكافية من خلال الحصول على خطابات ضمان مقدمة من العملاء طبقاً للعقود المبرمة معهم .
- د- خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما تؤثر على 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 ٢٠٢١/٠٩/٣٠ ومعتمدة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢١/٠٨/٠٣ .
- ٣- استخدام التقديرات والحكم الشخصي .
إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات ، وتعتمد التقديرات والإفتراسات على الخبرة التاريخية للإدارة ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات بصفة مستمرة في نهاية كل سنة مالية.
- ٤- أسس وأساليب إدارة رأس المال
تتمثل إدارة رأس المال في قدرة الشركة على الحفاظ على 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 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%	- الآلات نشاط
١٥%	- الآلات خدمات
١٥%	- وسائل نقل داخلي
٢٠%	- وسائل نقل خارجي
من ٧,٥% إلى ١٥%	- عدد وأدوات
١٠%	- أثاث
٢٠%	- أثاث - حواسيب آلية

ج- بالنسبة لمعالجة الاضمحلال 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 علمه وهذا ما أخذت به الشركة .

د- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي أنهى عمرها الافتراضي وما زالت تعمل في الإنتاج مبلغ ٧٤,٩٣ مليون جنيه ، ونسبة ٢٢% من تكلفة الأصول الثابتة .

هـ- يوجد أرض ضمن أراضي مصنع الاشرطة (مصنع القفلات) تم إضافتها لأرض الشركة بالاتفاق مع محافظة الإسكندرية في عام ١٩٧٢ بقيمة ٢١ ألف جنيه ومنذ ذلك التاريخ وهي مقام عليها مباني الشركة دون منازعة من احد وحيث أن المادة ٣٧٤ من القانون المدني تنص على (أن تكاد الالتزام بقضاء خمسة عشر عاماً) كما تنص المادة ٩٦٨ من ذات القانون على (إن كل من حاز منقولاً أو عقاراً دون ان يكون له يكسب ملكية الشراء اذا استمرت حيازته دون انقطاع خمسة عشر عاماً) وبناء على الأمر الصادر من المحافظ أصبحت تلك الاراضي في حيازة الشركة والشركة في طريقها لاتخاذ اجراءات التسجيل

يوضح الجدول التالي الأصول الثابتة أول المدة والتسويات التي تمت ومجموع الإهلاك وصافي الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ :

" القيمة بالجنيه "

البيان	إهلاك الفترة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	التكلفة في ٢٠٢١/٠٧/٠١	إضافات	تسويات	استبعادات	التكلفة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	صافي الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠
أراضي	٧٨١٧٧	٧٨١٧٧				٧٨١٧٧		٧٨١٧٧
مباني وإنشاءات ومرافق وبنية	٥٢٩١٦٩	٣٨٧٤٧٠٠٤	٣٣٦٢	٠	(٠)	٣٨٧٥٠٣٦٦	٣١٨٤٢٤٢٩	٦٩٠٧٩٣٧
آلات ومعدات	٤٧٤٥٦٠	٢٣٩٧٨١٠٦٩	٣٩٧٢٧٢	(٠)	(٠)	٢٤٠١٧٨٣٣٣	١٤٨٠٨٩٧٦٧	٩٢٠٨٨٥٦٦
وسائل نقل وإنتقال	٢٠٤٠٣١	١٤٩٧١٠٠١	٠	(٠)	(٠)	١٤٩٧١٠٠١	١٢٤٤٦٥٧٣	٢٥٢٤٤٢٨
عدد وأدوات	٥٨١١٠٥	٣٩٦٤٥٤١٦	٩٨٤٢٧٦	(٢٠٧٧٦٥٠)	(٠)	٣٨٥٥٢٠٤٢	٢٠٢٢٧٥١٤	١٨٢٢٤٥٢٨
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٤٥٠٢٠	١٢٠٠٧٦٥٦	٨٦٧٣٠	(٠)	(٠)	١٢٠٩٤٣٨٦	٨٩٩٥٥٦٤	٣٠٩٨٨٢٢
الإجمالي	٦٢٠٤٩٩٥	٣٤٥٢٣٠٣١٥	١٤٧١٦٤٠	(٢٠٧٧٦٥٠)	(٠)	٣٤٤٦٢٤٣٠٥	٢٢١٧٠١٨٤٧	١٢٢٩٢٢٤٥٨



القيمة بالجنية
٢١٥٤٩٦٨٥٢

٦٢.٤٩٩٥

٢٢١٧.١٨٤٧

بيان حركة مجمع الإهلاك :

رصيد أول المدة ٢٠٢١/٠٧/٠١

يضاف :

إهلاك الفترة
تسويات

يخصم :

المستبعد خلال العام (تكهين)

إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

السياسات المحاسبية لمعالجة النفقات اللاحقة للأصول الثابتة :

- يتم رسملة النفقات اللاحقة للاقتناء فقط عند زيادة المنافع

يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة العادية للأصول الثابتة ضمن الأرباح والخسائر بقائمة الدخل ، أما التكاليف التي تؤدي إلى زيادة المنافع المستقبلية لهذه الأصول مثل العمر 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 تنهيا للاستخدام وتقسّم إلى :

التكوين الاستثماري :

أ -

القيمة بالجنية

الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	استيعادات	المحول للأصول الثابتة				الإجمالي	اضافات الفترة الحالية	رصيد ٢٠٢١/٠٧/٠١	
		أثاث ومهمات	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات				مباني
٩٩٣٤٦٣٩٣	.	(٨٦٧٣٠)	(٩٨٤٢٧٦)	.	(٣٩٧٢٧٢)	(٣٣٦٢)	١٠٠.٨١٨.٣٣	١٦٤٤٢٣٤٢	٨٤٣٧٥٦٩١

الاتفاق الاستثماري :

ب -

القيمة بالجنية

الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	استيعادات		المحول للتكوين الاستثماري	الاجمالي	الإضافات	رصيد ٢٠٢١/٠٧/٠١
	فترة سابقة	فترة الحالية				
٥٥٤٨١٧٢٤	.	.	(١١٩٩٤٠٨)	٥٦٦٨٦١٣٢	٦٥.٩٨٣١	٥.١٧٦٣.٠١

٣ - الاستثمارات طويلة الأجل :

استثمارات في أسهم شركة المهن الطبية للاستثمار

تمثل 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 تتمثل في شراء وبيع الأسهم حيث تم توزيع مبلغ ٥٥ جنية عن السهم عن عام ٢٠٢٠.

- استثمارات في سندات :

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

جنيه

طرف بنك الاستثمار القومي
طرف وزارة المالية

٤٧٩٨٤٠

١٣٩.٠١٧٤

١٨٧.٠١٤

معالجة ناتج التصرف في الاستثمارات :

لا زالت 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).
يتضمن المخزون السلعي نحو ١,٨٤٣ مليون جنيه تتمثل في خامات و مواد تعبئة وتغليف لدي الغير مؤيدة بشهادات تؤكد صحة تلك الأرصدة وذلك للتصنيع طبقاً لعقود التصنيع.

* 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 الإسترادية أيهما أقل (فقرة ٩ من المعيار المحاسبي رقم ٢)
ويتضمن مخزون الإنتاج التام مبلغ ٢١٢ ألف جنيه قيمة عينات (مخزن مستقل للعينات) مقيم بالتكلفة الصناعية.

٥ - العملاء وأوراق القبض ومديون آخرون :

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض ومديون آخرون مبلغ ٢٣٦,٧٣٨ مليون جنيه وبلغت قيمة الإنخفاض ١٥,٨٥٨ مليون جنيه وعلى هذا بلغ صافي رصيد حساب العملاء وأوراق القبض ١٨٣,٢٧٢ مليون جنيه ومديون آخرون مبلغ ٥٣,٤٦٦ مليون جنيه في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٠٩/٣٠.
يتم الاعتراف بالمدينون بعد إصدار القاتورة وتسليم البضاعة للعملاء

- تحليل حسابات مدينة أخرى :

مليون جنيه
١,١٨٦
٠,٠٣٣
٥,٤٣٢
٦,٦٥١

- تامينات لدى الغير

- مدنيو بيع خامات و مواد

- أخرى

فيما يتعلق بالقرض الممنوح لجمعية الاسكان للعاملين بالشركة

منحت الشركة قرض لجمعية الاسكان بلغت قيمته ٣,٠٤٠ مليون جنيه لتمويل شراء وحدات سكنية للعاملين الدائمين بالشركة ويتم سداد القرض على اقساط متساوية حتى سن المعاش وفي حالة الوفاة او العجز الكلى يتم تحصيل قيمة الرصيد المتبقي من القرض من مستحقات العامل علماً بأنه قد تم سداد مبلغ ٢,٨٤٢ مليون جنيه من قيمة اصل القرض ويبلغ الرصيد المتبقي ٠,١٩٨ مليون جنيه ويتم تحصيله من العاملين بانتظام.

٦ - النقدية وما في حكمها :

١- 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- ودائع بالبنوك لأجل او بأخطار سابق ٠,٨٠٨ مليون جنيه ، تتضمن وديعة مجمدة بمبلغ ٠,٢٠٠ مليون جنيه قيمة خطاب ضمان للهيئة العامة للرقابة علي الصارات .

٢- غطاء خطابات ضمان ٠,٦٢٠ مليون جنيه.

٣- حساب استثماري يوم بيوم ٠,٤٢٥ مليون جنيه .

٤- حسابات جارية بالبنوك بغاندة ٧٣,١٥٨ مليون جنيه .

٥- نقدية بالجزينة ٠,٣٠٥ مليون جنيه .

ب- اثبات وترجمة المعاملات والأرصدة بالعلاات الأجنبية :

* ترجمة العلاات الأجنبية :

- يتم إثبات المعاملات المالية بدفاتر الشركة بالعملة المحلية (الجنيه المصري) .

- في حالة وجود معاملات مالية بالعملة الأجنبية يتم إثبات قيمة العملة الأجنبية في خاتمة بيانية قرين ما يعادلها بالعملة المحلية بعد تقييمها بالسعر السائد في تاريخ التعامل.

- يفتح حساب باسم " موازنة تكليات أسعار العلاات الأجنبية " ضمن حساب / حسابات دائنة أخرى ح/ ٢٨٩ ترجل إليه الفروق التي تنشأ بين سعر العملة في تاريخ الاستخدام والسعر الذي تم الحصول به عليها ، وكذا الفروق الدائنة والمدينة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة من العلاات

- تم تقييم أسعار العملة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ بأسعار الصرف في ذلك التاريخ بواقع ١٥,٦٦ جنيه للدولار ، ١٨,١٣ جنيه مقابل اليورو ، ٢١,٠٧ 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 في تاريخ المعاملة.



ج - خطابات الضمان الصادرة من الشركة للغير عددها ١٤ خطاب قيمتها ٣,٠٢٩ مليون جنيه وقيمة غطاء هذه الخطابات ٠,٦٢٠ مليون جنيه مبنية على النحو التالي:

البيان	عدد الخطابات	إجمالي قيمة الخطابات بالجنيه	قيمة التأمين بالجنيه
خطابات ضمان نهائية بنك القاهرة	٣	٨١٩٨٧٤	٦١٩٨٧٤
خطاب ضمان ابتدائية - البنك الأهلي القطري	٤	١١٨٠٠٠	٠
خطاب ضمان نهائية - البنك الأهلي القطري	٧	٢,٩١١٣٧	٠
الإجمالي	١٤	٣,٠٢٩,١١	٦١٩٨٧٤

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 .

٨ - رأس المال :

ويوضح الجدول التالي هيكل المساهمين للشركة :

البيان	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	النسبة %
الشركة القابضة للأدوية	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٦٠
إتحاد العاملين المساهمين	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٥
مساهمون آخرون	١٧٥٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠٠	٣٥
الإجمالي	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠

٨ - الإحتياطيات :

١ - بلغ رصيد أول المدة في ٢٠٢١/٠٧/٠١ 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 بوازي ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويوقف هذا الاقتطاع متى يبلغ مجموع الاحتياطي مقدار بوازي نصف رأس المال المصدر ويمكن استخدامة في تغطية خسائر الشركة أو زيادة رأس المال .

٢ - تقوم الشركة بتجنيب الأرباح الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة ضمن الاحتياطي الرأسمالي وذلك بعد تسوية الضرائب المستحقة .

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢١/٠٧/٠١	الإضافات	رصيد آخر المدة ٢٠٢١/٠٩/٣٠
إحتياطي قانوني	٢٥٠٠٠٠٠٠	٠	٢٥٠٠٠٠٠٠
إحتياطي نظمي	٢٣١٦٤٨٦٠٦	٠	٢٣١٦٤٨٦٠٦
إحتياطي رأسمالي	١٤٥٥٨٣٧	٣٩٨٣٠٩	١٨٥٤١٤٦
إحتياطيات أخرى وتشمل :			
أ . مستثمر في سندات حكومية	١٨٧٠٠١٤	٠	١٨٧٠٠١٤
إحتياطي عام	٢٣٨٢٠٤٨٨	٠	٢٣٨٢٠٤٨٨
إحتياطي تدعيم	٥٩٧٢٢٤	٠	٥٩٧٢٢٤
إحتياطي تطوير	٣٨٣٣٧٨٠٢	٠	٣٨٣٣٧٨٠٢
أخرى	١٣٩٥١٦٨	٠	١٣٩٥١٦٨
إجمالي	٣٢٤١٢٥١٣٩	٣٩٨٣٠٩	٣٢٤٥٢٣٤٤٨

٩ - الإلتزامات طويلة الأجل :

تتضمن الإلتزامات طويلة الأجل الإلتزامات الضريبية المؤجلة وذلك طبقاً لما نص عليه المعيار رقم ٢٤ فقرة ١٥ ، ١٧ من معايير المحاسبة المصرية ، حيث بلغت تلك الإلتزامات ٧,٤٦٤ مليون جنيه في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ مقابل ٨,٦٠٨ مليون جنيه للعام المالي السابق في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ .



١٠ - المخصصات :

- بلغ رصيد المخصصات والإلتحاف بخلاف الإهلاك في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ مبلغ ٤٧,٠٢٣ مليون جنية وبياناتها كالتالي :

القيمة بالجنيه

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص مطالبات ومنازعات	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	البيان
٤٥٥٢٣١٨٩	٩٥٣٤٣٨٨	٣٩٢٥٣٦٧	١٦٧٨٣٦٧٦	١٥٢٧٩٧٥٨	رصيد أول المدة في ٢٠٢١/٠٧/٠١
.	بخصم :
.	المستخدم خلال الفترة الحالية
.	محول لمخصصات أخرى
.	مخصصات انتفى الغرض منها
.	يضاف :
.	محول من مخصصات أخرى
١٥٠٠٠٠٠	.	٢٥٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠	.	المجنب من أرباح الفترة
.	تسويات
٤٧٠٢٣١٨٩	٩٥٣٤٣٨٨	٤١٧٥٣٦٧	١٨٠٣٣٦٧٦	١٥٢٧٩٧٥٨	الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

- بلغ رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٢,٢٠٩ مليون جنية في قائمة المركز المالي تتمثل في مخصص ضرائب متنازع عليها ومخصص مطالبات ومنازعات.
- يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو حكمي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويمكن تكديره بدرجة يعتمد عليها وأن يكون من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام.
- هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية لإظهار أفضل تقدير حالي لمواجهة كافة الإلتزامات المحتملة.

تحليل المخصصات الأخرى

مليون جنية

١,٨٠٠
٠,٥٧٩
٧,١٥٥
٩,٥٣٤

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

١١ - الموردين وأوراق الدفع ودائون آخرون :

- يتم الاعتراف بالدائون عند استلام البضاعة مطابقة والفاتورة من المورد.
- بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع ودائون آخرون في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ نحو ٣٠٢,٠٨١ مليون جنية ، مقابل ٣٢٢,٥١٨ مليون جنية في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠

تحليل الموردين

القيمة بالجنية

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	بيان
١٠٥٦٤٥٦,٠٨	١٣٤٢٥٥٦,٩٤	مورد قطاع عام
٢٧٦٨٤٧٣٨,٣٨	١٠٦٢٧١٣٨,٩٤	مورد قطاع خاص
٩٨٢٦٦٩١٠,١٢	٩٩٠٥٤٧١٨,١٠	مورد خارجي
١٢٧٠٠٨١٠٤,٥٨	١١١٠٢٤٤١٣,٩٨	الاجمالي

- تحليل حسابات دائنة أخرى :

مليون جنية

٨,٣٤٥
٠,٣٠٤
٥,١٠٨
٨,٠٩٩
٢١,٨٥٦

يتم اثبات الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة وتشمل :

- تأمينات للغير
- دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
- دائنو شراء أصول ثابتة
- حسابات دائنة متنوعة



١٢ - الإيرادات :

* سياسة تحقيق وإثبات الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد بإستلام 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 ٦,٥٢٩ مليون جنية نحو ٥,٤٢٧ 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 التوعوية 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 بالتعاون مع شركة نهضة مصر للخدمات البيئية الحديثة.
- التخلص الآمن من المخلفات الخطرة والتي تتمثل في الأدوية المنتهية الصلاحية والمردرات وتوافق تشغيل الإنتاج من خلال التعاقد مع إدارة المخلفات الخطرة وشركة يونيكو والتي تعتبر من المداخن الصحية ولها تصاريح وموافقات بيئية 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 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 اللازمة لإجهزة الإطفاء الثابتة والمتحركة.
- وقد تم الصرف خلال الفترة الحالية من العام المالي الحالي مبلغ ٩٠ ألف جنية علي نفق مخلفات الشركة بالمداخن الصحية والمحافظة علي بيئة العمل.
- نظراً لتداعيات جائحة كورونا لما كان لها بالغ الأثر علي الاقتصاديات الشركة لما تكبدته من تأثير علي المركز المالي للشركة وبرنامج التسويق المعد خلال الفترة الحالية حيث بلغت تكلفة مواجهة فيروس كورونا المستجد من مصروفات وقائية (ماسكات وكلور ومطهرات) ١٠٥ ألف جنية.

د - نظام معاشات العاملين :

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

هـ - الأجور :

جدير بالذكر أن الأجور خلال الفترة من العام المالي الحالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ إنخفضت بمبلغ ٢,٤٤١ مليون جنية تقريباً عن الفترة المماثلة من العام السابق كنتيجة لبلوغ عدد كبير من العاملين سن المعاش بالإضافة إلي حالات الوفيات.

١٤ - تحليل المصروفات التسويقية (البيع والتوزيع) :

تتمثل المصروفات التسويقية (كما هو ظاهر في حساب الأرباح والخسائر) في الآتي:

- مواد ووقود وقطع غيار
- الاجور
- خدمات مشتراه
- اهلاك
- إيجارات
- ضرائب غير مباشرة على النشاط
- ضرائب عقارية
- الهدايا والعينات

مليون جنية

٠,٨٨٣

٧,٠٣٦

٦,٦٢٦

٠,٢٥٤

٠,٠٨٥

٠,١٢٤

٠,٠٠٩

٠,١٨٠

١٥,١٩٧



