



التاريخ في ٢٠٢٢/٢/١٣



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 ٢٠٢١/١٢/٣١
٢. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١
٣. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
٤. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
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



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

١٧٥ / ١٣٥
٢٠٢٢ / ٢ / ١٣
(٣) ورقه رقم
صناع

الاستاذة الدكتورة / العضو المنتدب التنفيذي
شركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ...

وكيل اول

مدير الإدارة

حرفه

(محاسبة / مها محمد عرفه)

مها محمد عرفه

تحريراً في ٢٠٢٢/٢/١٣

م.هـ

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢١/١٢/٣١، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة 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 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 ونقل 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.

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- تضمنت إيرادات النشاط إيرادات لا تخص الفترة بنحو ٤١.٣٠٨ مليون جنيه تمثل قيمة مبيعات تم تسليمها بعد تاريخ المركز المالي، وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد من العقود مع العملاء.
- لم يتم تحميل حساب المصروفات بنحو ٣.٧٨١ مليون جنيه قيمة اشعارات خصم توالف وغرامات ويونص تم احتسابها وخصمها من العملاء (الشركة المصرية لتجارة الأدوية - الشركة المتحدة).
- تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٣.٥٧٢ مليون جنيه قيمة خط انتاج الكمامات لم يتم استلامه وتشغيله منذ ٢٠٢٠/٩ لوجود عيوب تصنيع بها، وهو محل تحقيق بالنيابة العامة بالإسكندرية، يتصل بما سبق تضمن حساب المخزون نحو ٩.٧٨٢ مليون جنيه قيمة مواد ومهمات (خامات تصنيع الكمامات) تم تقييمها بالتكلفة في حين تبين زيادة تكلفة المنتجات التامة لها عن صافي قيمتها البيعية حيث تبلغ التكلفة الصناعية لعبة الكمامات ٥٠ قطعة بمبلغ ٥٨.٣ جنيه في حين يبلغ سعر بيعها مبلغ ٢٥ جنيه شاملة ضريبة القيمة المضافة طبقاً لقرار مجلس الإدارة ٣٠٦ بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٥، الأمر يقتضى مراعاة تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام ٢ الخاص بالمخزون و ٣١ الخاص باضمحلال قيمة الأصول.

ح

الاستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما ورد بالفقرات السابقة لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢١/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا:

- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٢٨.٣٤٥ مليون جنيه قيمة ما تم صرفه على خط الكريول (نحو ١٢.٨٨ مليون جنيه بنسبة ٣٠% كدفعة مقدمة بحساب الانفاق الاستثماري ونحو ١٣.٤٥٨ مليون جنيه قيمة نفق التعقيم والتجفيف بحساب التكوين الاستثماري) وذلك منذ ٢٠٢٠/٥ والمشروع متوقف لتدبير التمويل اللازم لسداد باقى قيمة الخط.
- تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٣.٦٧ مليون جنيه قيمة مشروعات لم يتم استلامها ورفعها لحساب الأصول على النحو التالي:
 - * نحو ١.٢٩٥ قيمة نفق التعقيم والتجفيف لخط البيطري منذ ٢٠٢٠/٥.
 - * نحو ١.١٩٧ مليون جنيه قيمة طباعة الباركود منذ ٢٠١٩/٥.
 - * نحو ١.١٧٨ مليون جنيه قيمة عدد وأدوات (سناك لمستحضر كولد اند فلو - سناك واسطمبات ماكينة الفامار) يرجع تاريخ بعضها لـ ٢٠٢٠/٤ رغم مخاطبة رئيس القطاع المالي رئيس قطاع الإنتاج أكثر من مرة بأنه لم يتم موافاته بمحاضر الاستلام لها.
- تضمن حساب الانفاق الاستثماري نحو ٣٥.٢٥ مليون قيمة المشروعات التي تم الانفاق عليها ولم يتم توريدها واستلامها حتى تاريخه وذلك على النحو التالي:
 - * نحو ٢٤.٥٤٦ مليون جنيه قيمة ماكينة تشريط الأقراص - كرتون - ماكينة كارتوننج البليستر منذ ٢٠٢١/١.
 - * نحو ١٠.٢٨٥ مليون جنيه قيمة ماكينة كبس الأقراص ماركة رونكى وقطع الغيار الخاصة بها منذ ٢٠٢٠/٩ ولم يتم احضار خبراء الشركة الموردة لتركيبها وتشغيلها رغم دخولها الشركة منذ ٢٠٢٢/١/٢٥.
 - * نحو ٣١٩ ألف جنيه قيمة ما إنفاقه على عملية تجديد البوابات والسور الخارجي لمصنع الأشرطة من ٢٠٢١/١ ولم يتم الانتهاء من الأعمال والتسليم لعدم الحصول على الترخيص اللازم من الحى.
 - * نحو ١٠٠ ألف جنيه ما تم إنفاقه على عملية مجارى الهواء منذ ٢٠١٩/٥.
- ظهر مخزون الانتاج التام في تاريخ المركز المالي بنحو ٥١.٢ مليون جنيه (بعد خصم الانخفاض بمبلغ ١.٨ مليون جنيه) وتم التقييم بالأرصدة الدفترية على الرغم من قيام الشركة بإجراء الجرد الفعلي للمخزون في ٢٠٢١/١٢/٣١، وقد لوحظ بشأنه ما يلي:
 - * تضمن مخزون الانتاج التام نحو ٥٩٠ ألف جنيه قيمة مستحضرات محرزة بمعرفة وزارة الصحة.
 - * تضمن مخزون الانتاج التام مستحضرات قاربت صلاحيتها على الانتهاء بنحو ١.٥٨٩ مليون جنيه.
 - * تضمن مخزون الإنتاج تحت التشغيل نحو ٩٩ ألف جنيه قيمة تشغيلات مرحلة من العام المالي السابق لم يتم الانتهاء منها.
- تضمن المخزون السلعي نحو ٣٧.٤٣١ مليون جنيه تتمثل فى (نحو ٢.٩٦٤ مليون جنيه قيمة أصناف راكدة ونحو ٢٧.٩٨٨ مليون جنيه قيمة خامات قاربت صلاحيتها على الانتهاء ونحو ٦.٤٧٩ مليون جنيه قيمة خامات انتهت صلاحيتها) كونت الشركة عنهم مخصص بنحو ٧.١٥٨ مليون جنيه.

ع

- بلغت قيمة خسارة الأصناف التي يقل صافي سعر بيعها عن تكلفتها بمخزون الانتاج التام في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٨٨٦ ألف جنيه.
- مازال حساب العملاء يتضمن نحو ١٥.٣ مليون جنيه أرصدة متوقفة مكون عنها اضمحلال بكامل القيمة.
- تضمن حساب أوراق القبض نحو ١١.٥٥٧ مليون جنيه قيمة شيكات استحققت التحصيل خلال شهر ديسمبر ٢٠٢١.
- أظهرت المطابقات مع بعض شركات القطاع عن فروق مختلف عليها بنحو ٤٤٠ ألف جنيه مع (شركة القاهرة للأدوية وشركة النصر للكيماويات وشركة النيل للأدوية).
- تضمنت مبيعات التصدير نحو ٦٨٦ ألف جنيه فواتير مبيعات لم ترد الشهادات الجمركية الخاصة بها حتى تاريخ الفحص.
- بلغت قيمة الخسائر التي تحملتها الشركة نتيجة إنتاج وبيع مستحضرات بأسعار تقل عن التكلفة الصناعية خلال المركز المالي نحو ٤.٤٢٣ مليون جنيه.
- عدم تحقيق الطاقات الإنتاجية المستهدفة لبعض الأقسام الإنتاجية والتي وصلت بعضها إلى صفر% من الطاقة المستهدفة خلال الفترة المالية، وذلك على النحو التالي:

القسم الإنتاجي	الطاقة المستهدفة بالألف	الإنتاج الفعلي بالألف	نسبة استغلال الطاقة
الامبول	٨٣٧٠ عبية	٤١٩ عبية	٥%
الكريول	١٢٧٥٠ عبية	صفر	صفر
المراهم	١٣٥٦ عبية	صفر	صفر
الأقماع	٦٨٤ عبية	صفر	صفر
النقط والقطرات والمحاليل	٢٠٧٠ عبية	٤٥٧ عبية	٢٢%

- تم حساب قيمة إهلاك الأصول خلال الفترة المالية تقديرياً بنحو ١٢.٥ مليون جنيه استناداً لإهلاك الأصول عن العام المالي السابق واستبعاد الأصول التي تم اهلاكها دفترياً مع احتساب اهلاك للأصول المضافة خلال الفترة.

تحريراً في : ٢٠٢٢/٢/١٢

مراقب الحسابات

مدير عام

حسام سعيد محمد

"محاسب/ حسام سعيد محمد"

يعتمد،،،

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

حسام محمد عنان

(محاسب/ حسام محمد عنان)

وكيل أول

مدير الإدارة

حسام محمد عنان

(محاسبة/ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة 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، وتنتصر 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 والمودى 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 يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة 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 ولانحته التنفيذية واعتماد النظام الأساسي للشركة وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية.

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



زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢٨
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م ٥٧٠٨

الغاهرة في ١٤ فبراير ٢٠٢٢

تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
		<u>الأصول المتداولة:</u>				
		<u>مخزون:</u>	٤			
١٨٧٦٧٧٥٤٨	١٨١١٣١٥٤٥	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غير بعد خصم الانخفاض البالغ قيمه ٧١٥٥٧٨٢,٧٥ جنيه		١٩٨٩٣٢٧٣٧,٩٨		
٣٣٧٠٦٦٧٨	٢٣٨٠١٦١٥	مخزون إنتاج غير تام		٩١٥٣٣٧١,٠٠		
٨١٦٥١٢٤٨	١٠٦٠٢٣٤٣٥	مخزون إنتاج تام بعد خصم الانخفاض البالغ قيمه ١٨٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه		٥١٢٠٩٥٩٨,٠٠		
٤٦٠٣٤٤٢,٥٣	٥٥٠٧٤٩٩٨	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		٣٥٣٧٥٠٧,٩٣		
					٢٦٢٨٣٣٢١٤,٩١	
٣٠٧٩٣٨٨١٦	٣٦٦٠٣١٥٩٣	<u>علاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u>	٥			
١٠٦٢٠٣١٤٥	١٥٤٥٥١٨٨١	علاء (بعد خصم الاضمحلال البالغ قيمه ١٥٢٧٩٧٥٨,٣٤ جنيه		١٥١٣٤٣٦٨٢,٩٩		
٣٢٦١١,٧٦	٤٤٦٦٠٩٩٤	أوراق قبض (بعد خصم المخصص البالغ قيمه ٠,٠٠		٤٦٤٦٤٥٧٠,٩٥		
٥٨٦٢٦٧	٠	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة		٥٨٦٢٦٧,٠٣		
١٥٧٣٣٨٥٩	٥١٨٤٩٣٣	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٢٢٦٠٨٦٧٦,٢٣		
١٦٣٨٨٨٦	٧٩٨١٧	إيرادات مستحقة التحصيل		٧٩٨١٦,٧٥		
٥١٣٢٦	١٨٤٨٠	مصرفات مدفوعة مقدماً		٥١١٧١,٠٠		
٣٨٦٩٦٠٢	١٢٠٥٩٤١٩	موردون (أرصدة مدينة)		١٧٥٣٣٦٩٥,٧٣		
٥٥١٣٩٢١	٢٢٩٩٨٨٣	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم الاضمحلال البالغ قيمته ٥٧٨٦٠٥,٥٣ جنيه		٤٥٢٣٨٧٢,٢٤		
					٢٤٣١٩١٧٥٢,٩٢	
١٦٦٢٠٨٠٨٢	٢١٩٨٥٥٤٠٧	<u>تقديرات بالبنوك والصندوق:</u>	٦			
٨٠٧٥٠٠	٥٠٨٠٧٥٠٠	ودائع بالبنوك لأجل أو بالخاطر سابق		١٦٨٠٧٥٠٠,٠٠		
٨٥٦١٢٤	١٣٨٦٢٤٥	غطاء خطابات ضمان		٦١٩٨٧٤,٠٠		
٤١٨٢٩٥	٤٢٦٣٢٢	حساب استثماري يوم بيوم		٤٢٩٤٧٧,٣٤		
٥٠٨٩٥٤٦٢	١٦٦٤٣٣٥١	حسابات جارية بالبنوك		٦٣٦٣١٢٣٢,٢١		
٠	١٢٧٢٣٢	تقديرات بالصندوق		٢١٥٦٦٥,٧٥		
٥٢٩٧٧٣٨١	٦٩٣٨٩٦٥٠				٨١٧٠٣٧٤٩,٣٠	
٥٢٦٨٢٤٢٧٩	٦٥٥٢٧٦٦٥٠	مجموع الأصول المتداولة				٥٨٧٧٢٨٧١٧,١٣
٧٩٣٤٩٤٧٤٨	٨٥٧٧٥١١٢١	إجمالي الأصول				٨٧٦٤٣٩٩٦٤,٦٧



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	<u>حقوق الملكية :</u> رأس المال المدفوع	٧	٥.٠٠٠.٠٠٠		
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	<u>الاحتياطيات :</u> إحتياطي قانوني	٨	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	إحتياطي نظامي		٢٣١٦٤٨٦٠.٩٤		
٢٣١٦٤٨٦.٠٦	٢٣١٦٤٨٦.٠٦	إحتياطي رأسمالي		١٨٥٤١٤٦.١٧		
١٤٥٥٨٣٧	١٤٥٥٨٣٧	إحتياطيات أخرى		٦٦.٢٠٦٩٦.٣٤		
٦٦.٢٠٦٩٦	٦٦.٢٠٦٩٦	أرباح مرحلة		١٤٥.٣٤٥٥١.٢٩		
٩٥.٧٩٧٢٢	٩٥.٧٩٧٢٢	صافي أرباح العام (لم توزع بعد)				
١١٦٩٩٥٨١٨	٠	صافي أرباح الفترة		٥٧٣١٧٦٦٦.٤٦		
٠	٧٩.٠٥٤٩٦					
٥٣٦٢٠.٦٧٩	٤٩٨٢١.٣٥٧				٥٢٦٨٧٥٦٦٦.٢٠	
٥٨٦٢٠.٦٧٩	٥٤٨٢١.٣٥٧	<u>مجموع حقوق الملكية</u>				٥٧٦٨٧٥٦٦٦.٢٠
		<u>الالتزامات طويلة الأجل</u>	٩			
٧٤٦٤.٥٠	٨٦.٠٠٦٣	الالتزامات ضريبية مؤجلة			٧٤٦٤.٥٠	
		<u>الالتزامات المتداولة :</u>				
		<u>مخصصات :</u>	١٠			
١٦٧٨٣٦٧٧	١٩٢٨٣٦٧٧	مخصص ضرائب متنازع عليها		١٩٢٨٣٦٧٦.٥٤		
٣٩٢٥٣٦٧	٣٩٢٥٣٦٧	مخصص المطالبات والمنزعات		٤٩٢٥٣٦٦.٨٦		
٠	٠	مخصصات أخرى		٠.٠٠		
٢٠٧.٩٠٤٣	٢٣٢.٩٠٤٣				٢٤٢.٩٠٤٣.٤٠	
٠	٠	<u>بنوك دائنة :</u>				
٠	٠	تمويل اعتمادات مستندية		٠.٠٠		
٠	٠				٠.٠٠	



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
		موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :	١١			
٩٦٠٠٤٦٨٨	١٧٢١٧٨٥٣٩	موردون		١٥٥٨٥٩٣٧٧,٠٠		
١٧٧٣٦٣٥	٥٥١٢٦٧٣	أوراق دفع		٥٤٨٣٥٢٩,٤٥		
.	١٦٦٣٠٨٥	حسابات دائنة للشركة القبضه		٢٤١٦١٩,٣٣		
٥٠٧٠٣٧٣٠	٣٠٧٢٤٢٥٠	حسابات دائنة للمصالح والهبات		٤٢٠٩٩٥٦٦,٦٩		
٢٧٢١٤٥٧	٥٣٣٠٦٩٠٥	دائفو توزيعات		٣٩٢٣٧٩١٦,١٤		
٦٤٤٥٣٠٢	٥٣٨١٣١٥	مصرفات مستحقة السداد		٤٣٣٩٤٩٤,٩٩		
١٨٣٣٨٥	١٩٥١٣٩	عملاء (أرصده دائنة)		٣٦١٦٦,٤٨		
١٧٢٨٨٧٨٠	٨٧٦٩٧٥١	حسابات دائنة أخرى		٢٠٥٩٣٥٣٤,٩٩		
١٧٩١٢٠٩٧٦	٢٧٧٧٣١٦٥٨				٢٦٧٨٩١٢٠٥,٠٧	
١٩٩٨٣٠٠١٩	٣٠٠٩٤٠٧٠٦	مجموع الإلتزامات المتداولة :				٢٩٢١٠٠٢٤٨,٤٧
٧٩٣٤٩٤٧٤٨	٨٥٧٧٥١١٢١	مجموع حقوق الملكية واللتزامات				٨٧٦٤٣٩٩٦٤,٩٧

العضو المنتدب التنفيذي



د / عبلة يوسف عبد الله



رئيس قطاع الشئون المالية



محاسب / محمد نعمان سلامة

قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

ش	جانب	رقم الإيضاح	النسبة مستوفى للإيرادات المنتهية الفترة %	البيان	المستوفى مستوفى للإيرادات المنتهية الفترة	مستوفى من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	المفرد من العام السابق / الإيرادات النشطة %	من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	نسبة نمو النسبة / النسبة من العام السابق %	نسبة نمو النسبة / النسبة من العام السابق %
٥٧٣١٧٦٦٦,٤٦			٩,٩%	صافي الربح عن العمليات المستمرة		٦٤٥٠٠٠٠٠	١٣,٦%	٧٩٠٠٥٤٩٦	٢٧,٥%	١١,١%
				الدخل الشامل الأخر						
	٠,٠٠			فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية						
	٠,٠٠			الاستثمارات المالية المتاحة للبيع						
	٠,٠٠			تغطية التقلب التغير						
	٠,٠٠			الأرباح (الخسائر) الاعترافية من نظم التوزيع حسبها تمثلت						
	٠,٠٠			انصبب المنشأة من الدخل الشامل في الشركات التابعة						
	٠,٠٠			ضريبة الدخل المتعلقة بتخصص الدخل الشامل الأخرى						
	٠,٠٠			مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضريبة					٠,٠%	
٥٧٣١٧٦٦٦,٤٦			٩,٩%	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة		٦٤٥٠٠٠٠٠	١٣,٦%	٧٩٠٠٥٤٩٦	٢٧,٥%	١١,١%

العضو المنتدب التنفيذي



د / عبدة يوسف عبد الله



رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / محمد نعمان سلامة

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية
في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١
	<u>أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى</u>	
٥٥٦٦٠١٧٩٢	مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء	٥١٧٤٠٥٩٠٢
(٤٣٥٨٢٧٥٠٦)	مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين	(٣٤١٩٧٨٦٩١)
(٦٢٨٦٢٢٣٩)	أجور مدفوعة	(٦٤٤٦٢٩٢٩)
(٥٥٦٨١٠١٥)	ضرائب و رسوم مدفوعة	(٣٧٠٦٥٤٦٢)
(٢١١٢٦٨٨)	متحصلات و مدفوعات أخرى	٨٥١١١٠٦
١١٨٣٤٤	(١) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى	٨٢٤٠٩٩٢٦
	<u>ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى :</u>	
(٤٩٠٤٣٠٥٩)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(٢٢٧٨٠٥٥١)
.	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية	.
.	متحصلات من بيع أصول ثابتة	.
١٥٧٥٠٠٠	مقبوضات من إيرادات استثمارات	١٥٧٥٠٠٠
.	متحصلات من بيع شهادات استثمار	.
٢٤٥٦٥٧٥	فوائد دائنة محصلة	١٢٧٣٥٧٢
(٤٥٠١١٤٨٤)	(٢) صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى	(١٩٩٣١٩٧٩)
	<u>ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التعميرى :</u>	
.	متحصلات من قروض طويلة الأجل	.
.	مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل	.
.	مدفوعات لسداد المسحب على المكشوف	.
(٥٣٧١٣٨٦٥)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	(٣٣٥١٥٣٢٩)
(٥٣٧١٣٨٦٥)	(٣) صافى التدفقات النقدية من النشاط التعميرى	(٣٣٥١٥٣٢٩)
(٩٨٦٠٧٠٠٥)	التغير فى حركة النقدية خلال السنة المالية (٣+٢+١)	٢٨٩٦٢٦١٨
١٦٦٤١٠٤١٠	رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠٢١/٠٧/٠١	٥١٩٢١٢٥٧
٦٧٨٠٣٤٠٥	رصيد النقدية في ٢٠٢١/١٢/٣١ (بدون خطابات الضمان ووجد وديعة)	٨٠٨٨٣٨٧٥

العضو المنتدب التنفيذي



د / عبلة يوسف عبد الله



رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / محمد تميم سلامة

قائمة التغير في حقوق الملكية
 من الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ وحتى ٢٠٢١/٠٧/٣١

إجمالي حقوق الملكية	أرباح العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطيات الأخرى	إحتياطي رأسمالي		الإحتياطي النظامي	الإحتياطي التقاربي	رأس المال	البيان
				جنيه	جنيه				
٤٠٤٢٠٤٨١١,٠٢		٤٥٠٧٩٧٢٦,١٧	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٤٥٥٨٣٧,٠٧	٣٢٦٦٤٨٦٠,٥٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٢٠٢٠/٠٧/٣١ في الرصيد	
٤١٢٢٠٤٨١١,٠٢		٤٥٠٧٩٧٢٦,١٧	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٤٥٥٨٣٧,٠٧	٣٢٦٦٤٨٦٠,٥٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	بضائع أثر التغير في السياسات المحاسبية	
١١٦٦٥٥٨١٧,٨١	١١٦٦٥٥٨١٧,٨١			١٤٥٥٨٣٧,٠٧	٣٢٦٦٤٨٦٠,٥٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد المرحل في ٢٠٢٠/٠٧/٣١	
٥٨٢٢٠٠٦٧٨,٨٣	١١٦٦٥٥٨١٧,٨١	٤٥٠٧٩٧٢٦,١٧	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٤٥٥٨٣٧,٠٧	٣٢٦٦٤٨٦٠,٥٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	صافي ارباح الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٧/٣١	
	(٣٩٨٣٠٩,٦٠)			٣٩٨٣٠٩,٦٠				الحصول الي احتياطي نظامي	
	(٤٩٥٤٨٢٤,٦٢)	٤٩٥٤٨٢٤,٦٢						الحصول الي احتياطي رأسمالي	
(١١٦٤٢٦٧٩,٠٩)	(١١٦٤٢٦٧٩,٠٩)							الحصول الي احتياطي ائتماني (احتياطي تقدير)	
٥١٥٥٥٩٩٩,٧٤		١٤٥٠٣٤٥٥١,٤٩	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٨٥٤١٤٦,١٧	٣٢٦٦٤٨٦٠,٥٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	توزيعات الأرباح لتعام الصافي ٢٠٢١/٠٧/٠٢	
٥٧٣٨٧٦٦٦,٤٦	٥٧٣٨٧٦٦٦,٤٦							الرصيد المرحل بعد اعتماد الجسوة العامة وتوزيع الأرباح	
٥٧٦٨٧٥٦٦,٦٠	٥٧٣٨٧٦٦٦,٤٦	١٤٥٠٣٤٥٥١,٤٩	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٨٥٤١٤٦,١٧	٣٢٦٦٤٨٦٠,٥٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	بضائع أثر التغير في السياسات المحاسبية	
				١٨٥٤١٤٦,١٧				صافي ارباح الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٧/٣١	
		١٤٥٠٣٤٥٥١,٤٩	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٨٥٤١٤٦,١٧	٣٢٦٦٤٨٦٠,٥٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٠٧/٣١	

رئيس قطاع الشؤون المالية
 محاسب / محمد نعيم سلامة



المضو المتعب التفتيحي
 د / عبادة يوسف عبد الله

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢١/١٢/٣١

نبذة عن الشركة

شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية.	<u>إسم الشركة :</u>
شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١	<u>النشون القانوني :</u>
نهاية طريق جميلة بوحريد - العوايد - الإسكندرية.	<u>المقر الرئيسي للشركة :</u>
٢٠ - ٧ - ١٩٩١ تاريخ العمل بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١	<u>تاريخ التأسيس :</u>
٢٧ - ٢ - ١٩٩٥	<u>تاريخ التقييد بالبورصة :</u>
أ - صناعة جميع أنواع المنتجات والمستحضرات الكيماوية والطبية والعقاقير والأخذية 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.	
٠٣/٣٣١٢٢٢٧ - ٠٣/٣٣١٢٢٢٦	<u>تليفون الشركة :</u>
٠٣/٣٣٠٢٢٢١	<u>فاكس الشركة :</u>
info@alexcopharma.net	<u>بريد إلكتروني :</u>
www.alexcopharma.net	<u>الموقع الإلكتروني :</u>
الاستاذ / مصطفى عبد المنعم حسن الحيوان	<u>رئيس مجلس الإدارة :</u>
دكتور / عبلة يوسف عبد الله	<u>العضو المنتدب التنفيذي :</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 على ٥ مليون سهم (قيمة السهم الاسمية عشرة جنيهات مصري)	
سجل تجاري رقم ٦٣٤٤١ الإسكندرية بتاريخ ١٠/٠٥/١٩٩٤.	<u>رقم السجل التجاري :</u>
تبدأ من أول يوليو من كل عام حتى نهاية يونيو من العام التالي.	<u>السنة المالية :</u>
الجهز المركزي للمحاسبات - إدارة مراقبة حسابات الأدوية - ٩ ش عباس الدين - القاهرة.	<u>مراقب الحسابات :</u>
مكتب الأستاذ / علي سعد زغلول المعزوي - مدينة نصر - القاهرة.	



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

أسس اعداد القوائم المالية:

- ١- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين والوائح المصرية وطبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- ٢- تم عرض القوائم المالية بالجنه المصري والذي يمثل عملة التعامل بالشركة في إثبات كافة المعاملات المالية بالعملة .

الإبوات المالية :

- ١- تتمثل الأوبات المالية للشركة في الأصول والالتزامات وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية في الموردين والحسابات الدائنة ، وتتضمن 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 سلباً مع نتيجة الأعمال وتقليل هذا الخطر الي الحد الأدنى يتم ربط ودائع بأسعار فائدة متغيرة بالفضل أسعار بالسوق المصري .
- ب- خطر العملات الأجنبية : يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية غير عملة الفيد 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 أدنى 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 اعداد القوائم المالية طبقاً للنظام المحاسبي الموحد كأحد أسس اعداد القوائم المالية.
- ٢- تم اعداد القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ ومحصلة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٠١/٠٠.
- ٣- استخدام التقديرات والحكم الشخصي .
إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفترضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات ، وتعتمد التقديرات والإفترضات على 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 على الحفاظ على استمراريتها 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 حدتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك بتابع طريقة القسط الثابت بالمعدلات الواردة بالتظام المحاسبي الموحد ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل على النحو التالي :

معدل الإهلاك	الأصل
من ٢% إلى ١٠%	- مباني
١٢% إلى ١٨%	- الآت نشيط
١٥%	- الآت خدمات
١٥%	- وسائل نقل داخلي
٢٠%	- وسائل نقل خارجي
من ٧.٥% إلى ١٥%	- عدد والدوات
١٠%	- أثاث
٢٠%	- لثك - حواسيب آنية

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

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

د - بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي انتهى عمرها الافتراضي وما زالت تعمل في الإنتاج مبلغ ٧٤.٩٣ مليون جنيه ، وبنسبة ٢٢% من تكلفة الأصول الثابتة .

هـ - يوجد أرض ضمن أراضي مصنع الإسكندرية (مصنع القنارات) تم إضافتها لأرض الشركة بالاتفاق مع محافظة الإسكندرية في عام ١٩٧٢ بقيمة ٢١ ألف جنيه وتمتد ذلك التاريخ وهي مقام عليها مبنى الشركة دون منازعة من أحد وحيث أن المادة ٣٧٤ من القانون المدني تنص على (أن تقدم الالتزام بقضاء خمسة عشر عاماً) كما تنص المادة ٩١٨ من ذات القانون على (أن كل من حاز مفقولا أو عقارا دون أن يكون له بكسب ملكية الشراء إذا استمرت حيازته دون انقطاع خمسة عشر عاماً) وبناء على الأمر الصادر من المحافظ أصبحت تلك الأراضي في حيازة الشركة والشركة في طريقها لاتخاذ الإجراءات التسجيل

يوضح الجدول التالي الأصول الثابتة أول المدة والتسويات التي تمت ومجموع الإهلاك وصافي الأصول الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١ :

** القيمة بالخصم **

البيان	الإهلاك في الفترة في ٢٠٢١/١٢/٣١	التكلفة في ٢٠٢١/٠٧/٠١	إضافات	تسويات	استبعادات	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي الأصول الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١
أراضي		٧٨١٧٧				٧٨١٧٧		٧٨١٧٧
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١٠٥٤٩٧٥	٣٨٧٤٧٠٠٤	٣٧٦٢	٠	(٠)	٣٨٧٥٠٧٦٦	٣٢٣٦٨٢٣٥	٦٣٨٢١٣١
آلات ومعدات	٩٥٢٢٨١٠	٢٣٩٧٨١٠٩١	١٥٠٠٠٠٨	١٤	(٠)	٢٤١٢٨١١٨٣	١٥٢٨٦٦٩٠٧	٨٨٤١٤٢٧٦
وسائل نقل وإتقال	٤٠٨١٠٨	١٤٩٧١٠٠١	٧٧٠٠	٠	(٠)	١٤٩٧٨٧٠١	١٢٦٥٠١٥٠	٢٣٢٤٠٥١
عدد والدوات	١٢٢١٣٧٠	٣٩٦٥٥٤٦٦	٢٩١٨٧٩٩	(٢٠٧٧٦٥٠)	(٠)	٤٠٤٨٦٥٦٥	٢٠٩١٧٧٧٩	١٩٥١٨٧٨٦
أثاث وتجهيزات مطبعية	٢٩٠٢٣٧	١٢٠٠٧٦٥٦	١٠٠٠٠٣	٣٢	(٠)	١٢١١٥٥٩١	٩١٤٠٧٨١	٢٩٧٣٨١٠
الإجمالي	١٢٤٩٧٥٠٠	٣٤٥٢٣٠٣١٥	٤٥٣٢٨٧٢	(٢٠٧٧٦٠٤)	(٠)	٣٤٧٦٨٥٥٨٣	٢٢٧٩٤٤٣٥٢	١١٩٩٩١٢٣١



القيمة بالجنية
٢١٥٤٩٦٨٥٢

١٢٤٩٧٥٠٠

٢٢٧٩٩٤٣٥٢

بيان حركة مجمع الإهلاك :

رصيد أول العدة ٢٠٢١/٠٧/٠١

يضاف :إهلاك الفترة
تسوياتيخصم :

المستبعد خلال العام (تكوين)

إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١

السياسات المحاسبية لمعالجة النفقات اللاحقة للأصول الثابتة :

- يتم رسلة 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 المستقبلية لهذه الأصول مثل العمر الإنتاجي للأصل أو زيادة معدل طاقته الإنتاجية فيتم الاعتراف بها ضمن القيمة التقديرية للأصل الثابت في تاريخ تحمل هذه التكلفة.

٢ - مشروعات تحت التقييم :

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

أ - التكوين الاستثماري :

القيمة بالجنية

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	المحول للأصول الثابتة					الإجمالي	إضافات الفترة الحالية	رصيد ٢٠٢١/٠٧/٠١
	استحداثات	أثاث ومهمات	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات			
١٠٦٦٩٥٩٧٧	٠	(١٠٦٩٠٣)	(٢٩١٨٧٩٩)	(٣٧٠٠)	(١٥٠٠١٠٨)	(٣٣٦٦٢)	١١١١٩٨٥٤٩	٢٦٨٢٢٨٥٨
								٨٤٣٧٤٩٩١

ب - الإنفاق الاستثماري :

تمثل في قيمة الدفعات المقدمة لموردي الأصول الثابتة

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	استحداثات		المحول للتكوين الاستثماري	الإجمالي	الإضافات	رصيد ٢٠٢١/٠٧/٠١
	فترة سابقة	فترة الحالية				
٥٩٩٩٣٢٦	٠	٠	(٣٧٥٩٩٤٤)	٦٣٧٢٩٣٢٠	١٣٥٥٠٠١٩	٥٠١٧٦٣٠١

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 يتمثل 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 نمة شراء سندات حكومية .

جنيه

٤٧٩٨٤٠

١٣٩٠١٧٤

١٨٧٠٠١٤

معالجة ناتج التصرف في الاستثمارات :

للازات الشركة تحتفظ بكافة استثماراتها ولم تقم بالتصرف فيها

طرف بنك الاستثمار القومى
طرف وزارة المالية

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) .
يتضمن المخزون السلعي نحو ٣,٥٣٨ مليون جنيه تتمثل في خامات ومواد معينة وتكليف لدي الغير مؤيدة بشهادات تؤكد صحة تلك الأرصدة وذلك للتصنيع طبقاً لعقود التصنيع.

* 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 الإستردادية أيهما أقل (فقرة ٩ من المعيار المحاسبي رقم ٢)
ويتضمن مخزون الإنتاج التام مبلغ ١٤٨ ألف جنيه قيمة عينات (مخزن مستقل للعينات) مقيم بالتكلفة الصناعية.

٥ - العلاء وأوراق القبض ومديونون آخرون :

بلغ رصيد العلاء وأوراق القبض ومديونون آخرون مبلغ ٢٤٣,١٩٢ مليون جنيه وبلغت قيمة الإنخفاض ١٥,٨٥٨ مليون جنيه وعلي هذا بلغ صافي رصيد حساب العلاء وأوراق القبض ١٩٧,٨٠٨ مليون جنيه ومديونون آخرون مبلغ ٤٥,٣٨٤ مليون جنيه في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١ .
يتم الاعتراف بالمدينون به إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعلاء

.. تحليل حسابات مدينة أخرى:

مليون جنيه

١,١٩٥

٠,٠٢٩

٣,٨٧٨

٥,١٠٢

- تامينات لدى الغير

- مدينو بيع خامات ومواد

- أخرى

فيما يتعلق بالفرض 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 أقساط متساوية حتى سن المعاش وفي حالة الوفاة او العجز الكلي يتم تحصيل قيمة الرصيد المتبقي من القرض من مستحقات العامل علماً بأنه قد تم سداد مبلغ ٢,٨٤٧ مليون جنيه من قيمة اصل القرض وبلغ الرصيد المتبقي ٠,١٩٣ مليون جنيه ويتم تحصيله من العاملين بانتظام.

٦ - نقدية 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 ١٦,٨٠٨ مليون جنيه . تتضمن وبيعة مجمدة بمبلغ ٠,٢٠٠ مليون جنيه قيمة خطاب ضمان للهيئة العامة للرقابة على الصادرات .

٢- غطاء خطابات ضمان ٠,٦٢٠ مليون جنيه.

٣- حساب استثماري يوم بيوم ٠,٤٢٩ مليون جنيه .

٤- حسابات جارية بالبنوك بقائمة ٦٢,٦٣١ مليون جنيه .

٥- نقدية بالخزينة ٠,٢١٦ مليون جنيه .

ب- إثبات وترجمة المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية :

* ترجمة العملات الأجنبية :

- يتم إثبات المعاملات المالية بفاتر 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 تظليلات أسعار العملات الأجنبية " ضمن حساب / حسابات دانة أخرى ح/ ٢٨٩ ترحل 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 العملات
- تم تقييم أسعار العملة في ٢٠٢١/١٢/٣١ بأسعار الصرف في ذلك التاريخ بواقع ١٥,٦٦ جنيه للدولار ، ١٧,٧٤ جنيه مقابل اليورو ، ٢١,١٣ جنيه للجنية الأسترليني ، وتم التقييم لجميع الأرصدة والحسابات بالعملة الأجنبية وحصل التسويات اللازمة.
- أما البنود ذات الطبيعة غير النقدية يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.



→ خطابات الضمان الصادرة من الشركة للتغير عددها ٨ خطاب قيمتها ٢.٠١٨ مليون جنيه وقيمة غطاء هذه الخطابات ٠.٦٢٠ مليون جنيه مبيئة على النحو التالي :

القيمة بالجنيه

البيان	عدد الخطابات	إجمالي قيمة الخطابات بالجنيه	قيمة التأمين بالجنيه
خطابات ضمان نهائية بنك القاهرة	٣	٨١٩٨٧٤	٦١٩٨٧٤
خطاب ضمان ابتدائية - البنك الأهلي القطري	٢	١.٥٠٠٠	٠
خطاب ضمان نهائية - البنك الأهلي القطري	٣	٢.٠٩٢٩٧٤	٠
الإجمالي	٨	٢.٠١٧٨٤٨	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 .

أ - رأس المال :

ويوضح الجدول التالي هيكل المساهمين للشركة :

٢٠٢١/١٢/٣١			البيان
النسبة %	قيمة الأسهم	عدد الأسهم	
٦٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	الشركة القابضة للأدوية
٥	٢٥٠.٠٠٠	٢٥٠.٠٠٠	اتحاد العاملين المساهمين
٣٥	١٧٥٠.٠٠٠	١٧٥٠.٠٠٠	مساهمون آخرون
١٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	الإجمالي

٨ - الاحتياطيات :

١- بلغ رصيد أول المدة في ٢٠٢١/٠٧/٠١ للاحتياطي القانوني ٢٥٠.٠٠٠ مليون جنيه وهو يمثل ٥٠% من رأس المال ووفقاً 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 او 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 ٢٠٢١/١٢/٣١
إحتياطي قانوني	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٠	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠
إحتياطي نظامي	٢٣١٦٤٨٦.٦	٠	٢٣١٦٤٨٦.٦
إحتياطي رأسمالي	١٤٥٥٨٣٧	٣٩٨٣٠.٩	١٨٥٤١٦٦
<u>إحتياطيات أخرى وتشمل :</u>			
أ - مستمر في سندات حكومية	١٨٧٠٠.١٤	٠	١٨٧٠٠.١٤
إحتياطي عام	٢٣٨٢.٤٨٨	٠	٢٣٨٢.٤٨٨
إحتياطي تدعيم	٥٩٧٢٢٤	٠	٥٩٧٢٢٤
إحتياطي تطوير	٣٨٣٣٧٨.٢	٠	٣٨٣٣٧٨.٢
أخرى	١٣٩٥١٦٨	٠	١٣٩٥١٦٨
إجمالي	٣٢٤١٢٥١٣٩	٣٩٨٣٠.٩	٣٢٨١٠٨١٤٨

٩ - الالتزامات طويلة الأجل :

تتضمن الالتزامات طويلة الأجل الالتزامات الضريبية المؤجلة وذلك طبقاً لما نص عليه المعيار رقم ٢٤ لفقرة ١٥ ، ١٧ من معايير المحاسبة المصرية ، حيث بلغت تلك الالتزامات ٧.٤٦٤ مليون جنيه في ٢٠٢١/١٢/٣١ مقابل ٨.٦٠٠ مليون جنيه للعام المالي السابق في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .



١٠ - المخصصات :

- بلغ رصيد المخصصات والإنخفاض بخلاف الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٤٩.٠٢٣ مليون جنية وبياناتها كالتالي :

القيمة بالجنيه

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص مطالبات ومنزعات	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	البيان
٤٥٥٢٣١٨٩	٩٥٣٤٣٨٨	٣١٢٥٣٦٧	١٦٧٨٣٦٧٦	١٥٢٧٩٧٥٨	رصيد أول المدة في ٢٠٢١/٠٧/٠١
-	-	-	-	-	<u>يخصم :</u>
-	-	-	-	-	المستخدم خلال الفترة الحالية
-	-	-	-	-	محول لمخصصات أخرى
-	-	-	-	-	مخصصات انتفى القرض منها
-	-	-	-	-	<u>يضاف :</u>
-	-	-	-	-	محول من مخصصات أخرى
٣٥٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	-	المجتب من أرباح الفترة
-	-	-	-	-	تسويات
٤٩٠٢٣١٨٩	٩٥٣٤٣٨٨	٤٩٢٥٣٦٧	١٩٢٨٣٦٧٦	١٥٢٧٩٧٥٨	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١

- بلغ رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٤.٢٠٩ مليون جنية في فئمة المركز المالي تتمثل في مخصص ضرائب متنازع عليها ومخصص مطالبات ومنزعات.
- يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو حكمي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويمكن تكثيره بدرجة يعتمد عليها وإن 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 نام الصنع

- مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها ضمن الحسابات المدينة الأخرى

- مخصص المخزون (راكد ويطيء الحركة)

١١ - الموردين وأوراق الدفع ودائنون آخرون :

- يتم الاعتراف بدائنون عند استلام البضاعة مطابقة والفاتورة من المورد.
- بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع ودائنون آخرون في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٢٦٧.٨٩١ مليون جنية ، مقابل ٢٧٧.٧٣٢ مليون جنية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

تحليل الموردين

القيمة بالجنية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
١٠٢٧٠٧٠٠	٨٨٠٦٨١	مورد قطاع عام
٨٩٣١٢٩٥	٣٣٤٨٥٧٥	مورد قطاع خاص
٩٨٩١٠٠٧٣	١٣٤٠٩٦٤٢٥	مورد خارجي
١٠٦٨١٤٢٩٨	١٣٨٣٢٥٦٨١	الإجمالي

- تحليل حسابات دائنة أخرى :

يتم اثبات الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة وتشمل :

- تأمينات للغير

- دائنو مبالغ منقطعة من العاملين

- دائنو شراء أصول ثابتة

- حسابات دائنة متنوعة

مليون جنية

٨.٨٠٨

٠.١٦٩

٣.٥٤٧

٨.٠٧٠

٢٠.٥٩٤



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 السلم 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 ١٢.٨٢٣ مليون جنية نحو ١.٥٩٥ 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 و وقود وقطع غيار ، وأجور ، خدمات مشتراة ،) وكلها مصروفات متعلقة بتطوير المستحضرات.
لما مصروفات تطوير الأقسام الإنتاجية فتعالج ضمن الأستهانات(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 الأموية المنتهية الصلاحية والمرندات وتوالف تشغيل الإنتاج من خلال التعاقد مع إدارة المخلفات الخطرة وشركة يونيكو والتي تعتبر من المدافن 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 للتأهيل اللازمة لإجهزة الإطفاء الثابتة والمتحركة.
- وقد تم الصرف خلال الفترة الحالية من العام المالي الحالي مبلغ ٢٣٤ الف جنية على دفن مخلفات الشركة بالمدافن الصحية والمحافظة على 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 الفترة الحالية حيث بلغت تكلفة مواجهة فيروس كورونا المستجد من مصروفات وقائية (ماسكات وهور ومطهرات) ٢١٠ الف جنية.
- د - نظم معاشات العاملين :
تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لفتاوى التأمينات الإجتماعية وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .
- هـ - الأجور :
جدير بالذكر أن الأجور خلال الفترة من العام المالي الحالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ انخفضت بمبلغ ٣,٤٧٢ مليون جنية تقريباً عن الفترة المماثلة من العام السابق كنتيجة لبلوغ عدد كبير من العاملين سن المعاش بالإضافة إلى حالات الوفيات.

١٤ - تحليل المصروفات التسويقية (البيع والتوزيع) :

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

مليون جنيه
١,٩٩٥
١٣,١٨٠
١١,٣٨٥
٠,٥١٢
٠,٢٢٩
٠,١٧١
٠,٠١٨
٠,٤٤٤
٢٧,٩٣٤

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



١٥ - تحليل المصروفات الإدارية :

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

مليون جنيه	
٠,٦٠٢	- مواد ووقود وقطع غيار
٦,٨٦٥	- الاجور
٣,٥٢٥	- خدمات مشتراء
٠,٤٠٨	- اهلاك
١١,٤٠٠	

١٦ - أعياء وخسائر :

يشتمل بند أعياء وخسائر متنوعة (تعويضات وغرامات - نكرعات وإعانات) علي الآتي :

مليون جنيه	
٣,٦٧٤	- مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٠,٨٠٢	- مقابل نقدي لرصيد أجازات للعاملين
٠,١٢٢	- صندوق طوارئ العاملين
٠,٥٨٣	- إرضيات غرامات تأخير بالجمارك
٠,١٠	- مخالفات مرور
١,٤٥٠	- المساهمة التكاليفية
٦,٦٤١	- الاجمالي

١٧ - الفوائد الدائنة :

وقد بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١,٢٧٤ مليون جنيه مقابل ٢,٣٧٢ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام المالي السابق بتفص قفده ١,٠٩٨ مليون جنيه.

١٨ - فائدة التكاليف التكبفية :

تم إعداد فائدة التكاليف التكبفية باستخدام الطريقة المباشرة وتم خصم غطاء خطابات الضمان بمبلغ ٠,٦٢٠ مليون جنيه ، بالإضافة إلى خصم ٢٠٠ ألف جنيه مجمد ودائع طرف بنك القاهرة قيمة خطاب ضمان الهيئة العامة للرقابية علي الصناعات علي الصناعات بمبلغ ٢٠٠ ألف جنيه (من رصيد التكبفية المدرجة بقائمة المركز المالي) في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

١٩ - التعاملات الخارجية مع الشركات الأخرى :

(أ) المعاملات مع الشركة القابضة :

تتعامل الشركة مع الشركة القابضة للأدوية بنفس أسس التسعير مع باقي الشركات الأخرى ولا توجد تفرقة في المعاملات .

(ب) شركات الأدوية التابعة لهيئة الشراء الموحد:

(١) الشركة المصرية لتجارة الأدوية كسبل أساسي للشركة وبلغت قيمة مسحوباته خلال الفترة ١٤.٦٣٣ مليون جنيه .

(٢) شركة الجمهورية كمورد للشركة وبلغت قيمة المشتريات خلال الفترة حوالي ٠,٠٥٨ مليون جنيه .

(ج) بعض شركات الأدوية الأخرى :

تقوم الشركة بتصنيع بعض المنتجات لحساب الشركات الزميلة والتي تظهر قيمتها ضمن إيرادات النشاط (إيرادات تشغيل للغير) بمبلغ ٠,٦٧٩ مليون جنيه .

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 والالتزامات الضريبية المؤجلة وهي تعتبر من

الالتزامات طويلة الأجل .

(أ) ضريبة شركات الأموال :

١- السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠١٦/٢٠١٦ صدر قرار اللجنة الداخلية ولم يرد حتى تاريخه مطالية سداد .

٢- السنوات من ٢٠١٨/٢٠١٧ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ قامت الشركة بالاعتراض على نموذج ١٩ بالجان الداخلية ولم يتم تحديد جلسة للنظر بها حتى تاريخه .

٣- السنوات من ٢٠٢٠/٢٠١٩ حتى ٢٠٢١/٢٠٢٠ تم تطلب للفحص حتى تاريخه.



(ب) ضريبة الدمغة :

١- السنوات ٢٠١٦/٢٠١٦ - ٢٠١٧/٢٠١٧ - ٢٠١٨/٢٠١٨ - ٢٠١٩/٢٠١٩ تم فحصها ، تلك الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠ ورد بشأنها نموذج ربط بضاصر الضريبة بتاريخ ٢٠٢١/٧/١٧ بمبلغ ٧٢ ألف جنية وقامت الشركة بسداد كامل القيمة ، علماً بأن بند ضريبة الدمغة النسبية على صرفيات الاجور والمركبات وما في حكمها ملازمات محل خلاف ومنظورة امام محكمة القضاء الادارى .

(ج) ضريبة كسب العمل :

١- بالنسبة للعام المالي ٢٠١٩/٢٠١٩ - ٢٠٢٠/٢٠٢٠ - ٢٠٢١/٢٠٢١ لم يرد بشأنها طلب فحص حتى تاريخه علماً بأن الشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة شهرياً وبصفة دورية.

(د) ضريبة القيمة المضافة :

١- بالنسبة للسنوات المالية من ٢٠١٥/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠ صدر قرار اللجنة الداخلية ولم يرد مطالبة بالسداد حتى تاريخه .
٢- بالنسبة للعام المالي ٢٠١٩/٢٠١٩ - ٢٠٢٠/٢٠٢٠ - ٢٠٢١/٢٠٢١ لم يتم طلبها للفحص حتى تاريخه.
وحيث ان الشركة تقوم بسداد المستحقات الضريبية واجبة السداد بصفة شهرية ومنتظمة من واقع الاقرارات الضريبية وفقاً لأحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

(هـ) الضريبة العقارية :

* تقوم الشركة بسداد المستحقات الضريبية بصفة منتظمة حيث قامت الشركة بسداد مطالبة عام وقامت الاقرار الضريبي ٢٠٢١ ولم يرد حتى تاريخه مطالبة عام ٢٠٢٢ م ومازال هناك نزاع قضائي بين الشركة وبين مصلحة الضرائب العقارية .

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

* يتم سداد الضريبة المستقطعة من الموردين للمصلحة بانتظام كل ثلاثة شهور علماً بأنه تم سداد الضريبة المحصلة من الموردين من تحت حساب الضريبة حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .

٢١ - 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.

٢٢ - معالجة تكاليف الافتراض والشروط الواجب توافرها لرسميتها :

لا يوجد

العضو المنتدب التنفيذي



د / عبلة يوسف عبد الله



رئيس قطاع الشئون المالية



محاسب / محمد نعمان سلامة