



الإسكندرية في: ٢٠٢٢/٨/١٣

## السادة / البورصة المصرية

بعد التحية ،،،

إيماء الى قرار رئيس مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٠١٤/١/١٢ بشأن قواعد القيد واستمرار القيد وشطب الاوراق المالية

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طيه الاتي :-

١. تعهد من السيدة الدكتورة / الرئيس التنفيذي بأن ملخص قرارات مجلس الإدارة بجلسته بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٣ يحتوى على كافة المعلومات الجوهرية التي يجب الإفصاح عنها وفقا لإحكام قانون سوق المال ولائحته التنفيذية و القواعد و القرارات التنفيذية الصادرة لها .

٢. ملخص القرارات الهامة لمجلس ادارة الشركة المنعقد يوم السبت الموافق ٢٠٢٢/٨/١٣ والخاصة باعتماد مشروع الميزانية العمومية للشركة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

٣. ملخص نتائج الاعمال عن السنة المالية ٢٠٢١/٢٠٢٢ في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

الرئيس التنفيذي  
١٢  
٨  
٢٠٢٢

دكتورة/ عبلة يوسف عبد الله





الإسكندرية في : ٢٠٢٢/٨/١٣

السادة/ البورصة المصرية

بعد التحية،،

تعهد

أتعهد انا الموقع ادناة بان ملخص قرارات مجلس الإدارة بجلسته ٢٠٢٢/٨/١٣ يحتوى على كافة المعلومات الجوهرية التي يجب الافصاح عنها وفقا لاحكام قانون سوق المال ولائحة التنفيذية والقواعد و القرارات التنفيذية الصادرة لها .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

الرئيس التنفيذي

٢٠٢٢/٨/١٣

دكتورة/ عبلة يوسف عبد الله





**ملخص القرارات الهامة لحضر اجتماع مجلس الإدارة رقم ثلاثمائة وثلاث عشر  
المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٣ فى تمام الساعة الحادية عشر والنصف صباحا**

.. أجمع مجلس إدارة الشركة بمقرها الرئيسى بالإسكندرية برئاسة :-

السيد الأستاذ / مصطفى عبد المنعم حسن الحيوان رئيس مجلس الإدارة وعضوية كل من :-

١- السيدة الدكتورة/ عبلة يوسف عبد الله

العضو المنتدب التنفيذى

عضو مجلس إدارة ممثلا عن الشركة القابضة للأدوية

٢- السيد الأستاذ / أحمد فاروق محمود الدسوقي

عضو مجلس إدارة ممثلا عن المساهمين

٣- السيد الأستاذ / خميس السيد عبد الوهاب

عضو مجلس إدارة ممثلا عن المساهمين

٤- السيد الأستاذ / شريف صلاح محمد طاحون

المشرف على القطاع المالى

وتولى أمانة السر السيد الأستاذ / محمد نعمان

١- تم استعراض مشروع الميزانية العمومية للعام المالى ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ والمرفقة .

**القرار :-**

- أعتد المجلس مشروع الميزانية العمومية للعام المالى ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ والمرفقة .

٢- الموافقة على تعديل المادة (٤٠) من النظام الأساسى للشركة وعرضها على الجمعية العامة غير العادية .

وانتهى الاجتماع فى تمام الساعة الرابعة عصرا ....

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / مصطفى عبد المنعم الحيوان



أمين سر المجلس

الأستاذ/ محمد نعمان



شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية

ملخص نتائج الاعمال عن السنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢١ في ٣٠ /٦/ ٢٠٢٢

العمله ودرجه التقريب  
القيمة بالالف جنية مصرى

المؤشرات الماليه

-1

(أ) قائمه الدخل عن السنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢١ في ٣٠ /٦/ ٢٠٢٢  
القيمة بالالف جنية

التغير %	عن الفتره المقارنه	عن الفتره الحاليه	
	في ٣٠/٦/٢٠٢١	في ٣٠/٦/٢٠٢٢	
٢.١٠-%	١١١٠٥٤٢	١٠٨٧٢٧١	الايادات / المبيعات
١٥.٦٥-%	٢٦٩٠٩٣	٢٢٦٩٨٢	مجمل الربح (الخساره )
			نسبه مجمل الربح إلى الايادات / المبيعات
٢.١٩-%	١٥٦٩٢٩	١٥٣٤٩٥	صافى الربح (الخساره ) قبل الضريبه من الانشطه المستمره
٢.٠٠-%	١٥١٥٨٦	١٥٤٦١٦	صافى الربح (الخساره ) قبل الضريبه من الانشطه غير المستمره (إن وجدت )
٣.٨٣-%	١١٦٩٩٦	١٢١٤٧٩	صافى الربح (الخساره ) بعد الضريبه
٠.٠٠-%	١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	النصيب الاساسى للسهم في الارباح / الخسائر
٠.٠٠-%	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	النصيب المخفض للسهم في الارباح / الخسائر (إن وجد )

1





(ب) قائمه المركز المالى فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢

القيمة بالالف جنية

التغير %	فى تاريخ المركز المالى للعام السابق فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١	فى تاريخ المركز المالى فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢	
١٠.٨٢ %	٣٢٦٩٩٤	٣٦٢٣٦٤	صافى رأس المال العامل
٧.٢٨ %	٥٨٦٢٠١	٦٢٨٨٩١	حقوق الملكية
٠.٠٠ %	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
٠.٠٧ %	٣٢٤١٢٥	٣٢٤٥٢٣	الاحتياطيات
٣٩.٧٦ %	٩٥٠٨٠	١٣٢٨٨٨	الارباح المرحله
	.	.	اخرى
	لايوجد	لايوجد	اسهم خزينه

(ج) قائمه التدفقات النقدية عن أسنه / الفتره المنتهيه فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢

القيمة بالالف جنية

التغير %	فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١	فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢	
٢٩٣.٨٧ %	٩٩٤٢٢	١٩٢٧٤٧	التدفقات النقدية من انشطه التشغيل
٧٦.٥٩ %	١١٣٦٢٢-	٢٦٦٠٠-	التدفقات النقدية من ( إلى ) انشطه الاستثمار
٣٥.٦٧ %	١٠٠٢٨٩-	٦٤٥٢٠-	التدفقات النقدية من ( إلى ) انشطه التمويل





2- الاحداث الهامه التي وقعت منذ تاريخ المركز المالي حتى الان وتستوجب الإفصاح

لا يوجد

إقرار

نقر بأن البيانات المدونة أعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركة التي تم إصدارها من مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢ / ٨ / ١٣ ولم يصدر عنها تقرير مراقب الحسابات بعد ونتعهد بالإفصاح الفوري للهيئة والبورصة عن أى تغيير يطرأ على هذه البيانات فور حدوثه لحين إرسال القوائم المالية الموقعة والتي نتعهد بإرسالها فور صدور تقرير مراقب / الحسابات عليها وبعد أقصى قبل بداية جلسة تداول اليوم التالي وفقا للتاريخ المدون بتقرير مراقب / الحسابات ؛ والذي نتوقع أن يكون تقريرا " نظيفا

مسئول علاقات المستثمرين

١ / حسين احمد عصفور

١ / شريف صلاح طاحون

الرئيس التنفيذي  
دكتورة / عبلة يوسف عبد الله

التاريخ ٢٠٢٢ / ٨ / ١٣

خاتم الشركة





# شركة الأسكندرية

للأدوية والصناعات الكيماوية



AL-AHLY AL-ASKANDARIYA PHARMACEUTICAL AND CHEMICAL INDUSTRIES



القوائم المالية و المرفقات

للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١

# بيانات عامة عن الشركة



## بيانات عامة عن الشركة

- أسم الشركة : شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية.
- عنوان الشركة : نهاية طريق جميلة بوحريد – العوايد – الإسكندرية.
- الشكل القانوني : شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .
- سنة التأسيس : ١٩٩١/٠٧/٢٠ (تاريخ العمل بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١).
- مدة الشركة : خمسة وعشرون سنة أخرى تبدأ من ٢٠١٦/٠٧/٢٠.
- تاريخ القيد في البورصة : ١٩٩٥/٠٢/٢٧.

## غرض الشركة :

أ. صناعة جميع أنواع المنتجات والمستحضرات الكيماوية والطبية والبيطرية والعقاقير والأغذية ذات الطبيعة الخاصة وغيرها من المستلزمات الطبية.

ب. شراء وبيع واستيراد وتصدير جميع أنواع المنتجات والمستحضرات والمواد الأولية المتصلة بأغراض الشركة.

ج. تمثيل الشركات والهيئات التي تتعامل بالمنتجات والمستحضرات المشار إليها بالبندين (أ.ب) أو تكون له علاقة بها وعلي العموم كافة أنواع المنتجات والمستحضرات والأغذية ذات الطبيعة الخاصة.

د. يجوز للشركة أن ترتبط بمصلحة مع الشركات والهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج .

- السنة المالية : تبدأ من أول يوليو من كل عام حتي نهاية يونيو من العام التالي.
- رقم السجل التجاري : سجل تجاري رقم ٦٣٤٤١ الإسكندرية بتاريخ ١٠/٥/١٩٦٤ .
- مراقبوا الحسابات :

إدارة مراقبة حسابات الأدوية – الجهاز المركزي للمحاسبات ٩ ش عماد الدين – القاهرة.  
مكتب الاستاذ / علي سعد زغلول المعزاوي – مدينة نصر – القاهرة.

- رأس المال المرخص به : مائة مليون جنية مصري.
- رأس المال المصدر والمدفوع : خمسون مليون جنية مصري.

موزع علي ٥ مليون سهم ( قيمة السهم الاسمية عشرة جنيهات مصري )

- تليفون : ٠٣/٣٣١٢٢٢٦ – ٠٣/٣٣١٢٢٢٧

- فاكس : ٠٣/٣٣٠٢٢٢١

- بريد الكتروني : [info@alexcopharma.net](mailto:info@alexcopharma.net)

- موقع الكتروني : [www.alexcopharma.net](http://www.alexcopharma.net)



# القوائم المالية





تابع - قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	رقم مرفق - أ	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٦	٧	٥٠٠٠٠٠٠,٠٠		
٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٧	٨		٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	
٢٥٠٠٠٠٠٠			٢٥٠٠٠٠٠,٠٠		
٢٣١٦٤٨٦٠٦			٢٣١٦٤٨٦٠٥,٩٤		
١٤٥٥٨٣٧			١٨٥٤١٤٦,١٧		
٦٦٠٢٠٦٩٦			٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤		
٩٥٠٧٩٧٢٢			١٣٢٨٨٨٢٨٩,٤٧		
١١٦٩٩٥٨١٨			١٢١٤٧٩٢١١,٥٣		
٥٣٦٢٠٠٦٧٩				٥٧٨٨٩٠٩٤٩,٤٥	
٥٨٦٢٠٠٦٧٩					٦٢٨٨٩٠٩٤٩,٤٥
٧٤٦٤٠٥٠	٢٨	٩		١٤٨٦٩٥٢٠,٠٠	
٧٤٦٤٠٥٠					١٤٨٦٩٥٢٠,٠٠
١٦٧٨٣٦٧٧	٢٩	١٠	١٥٦١٢١١٠,٩٥		
٣٩٢٥٣٦٧	٣٠		٣٩٢٥٣٦٦,٨٦		
٠	٣١		٠,٠٠		
٢٠٧٠٩٠٤٣				١٩٥٣٧٤٧٧,٨١	
٠			٠,٠٠		
٠				٠,٠٠	





قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

القيمة بالجنيه

من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	مستهدف من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان	رقم مرفق ب -	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
١١٠٤٢٥٢٣٣٦	١٢١٧٠٠٠٠٠٠	إيرادات النشاط : صافى مبيعات إنتاج تام		١٢	١٠٨٦٢٣٣٩٨٩,٦٩	
.	.	صافى مبيعات بضائع مشتراه			٠,٠٠	
٦٢٨٩١٦٦	٣٠٠٠٠٠٠	إيرادات تشغيل للغير			١٠٣٦٧٣٧,٣٠	
١١١٠٥٤١٥٠٢	١٢٢٠٠٠٠٠٠	إيرادات النشاط				١٠٨٧٢٧٠٧٢٦,٩٩
٨٤١٤٤٨١٩٤	٩٤٧٥٠٠٠٠٠	يخصم منها : تكلفة إيرادات النشاط		١٣	٨٦٠٢٨٨٥١٧,٠١	
٨٤١٤٤٨١٩٤	٩٤٧٥٠٠٠٠٠	تكلفة إيرادات النشاط				٨٦٠٢٨٨٥١٧,٠١
.	.	يضاف إليه : منح وإعانات			٠,٠٠	
٢٦٩٠٩٣٣٠٨	٢٧٢٥٠٠٠٠٠	مجمل الربح : إيرادات الإستثمارات :				٢٢٦٩٨٢٢٠٩,٩٨
٢٨١٥٤٥٠	٢٨٠٠٠٠٠	إيرادات إستثمارات مالية أخرى	١		٢٤٦٥٤٥٠,٤٨	
٢٨١٥٤٥٠	٢٨٠٠٠٠٠	إيرادات وأرباح أخرى : إيرادات وأرباح أخرى	٢		٩٧٦٣٥١٢,١٦	
.	.	مخصصات إنتفى الغرض منها				٩٧٦٣٥١٢,١٦
٦٧٠٨١٩١٨	٦١١٩٠٠٠٠	يخصم منها : المصرفوات التسويقية ( للبيع والتوزيع ) المصرفوات الإدارية :		١٤	١١٢٢٥٠٠,٠٠	٥٣٩٤٠٠٧٤,٢٤
٦٩٦١٦٢	٧٠٠٠٠٠	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة				
٢٥٩٣٥٦٧٣	٢٤٦١٠٠٠٠	مصرفوات إدارية أخرى		١٥	٢٢٥٥٨٩٧٤,٥٦	
٢٦٦٣١٨٣٦	٢٥٣١٠٠٠٠	أعياء وخسائر				٢٣٦٨١٤٧٤,٥٦
١٨٤٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	مخصصات ( بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار المخزون ) ديون معدومة	٣		١٨٠٠٠٠٠,٠٠	
١٠٦٦٨٢٣٥	١٠٩٥٠٠٠٠	أعياء وخسائر متنوعة	٤	١٦	١٤٧٧١٨٠٣,٠٤	
٢٩١١٨٢٣٥	٢٠٩٥٠٠٠٠					١٦٥٧١٨٠٣,٠٤
١٤٩٠٧٦٧٧٠	١٦٧٨٥٠٠٠٠	صافى أرباح النشاط " قبل مصرفوات التمويل والفوائد الدائنة "				١٤٥٠١٧٨٢٠,٧٨
٣٤٩٤٤٧٥	١٢٠٠٠٠٠	فوائد دائنة أخرى	٥	١٧	٣٠٨٧٥٢٨,٥٣	
٤٣٥٧٩٢٣	٢٩٥٠٠٠٠	إيرادات وأرباح متنوعة	٦		٥٣٨٩٥٠٩,٧٢	
٧٨٥٢٣٩٨	٤١٥٠٠٠٠					٨٤٧٧٠٣٨,٢٥
١٥٦٩٢٩١٦٨	١٧٢٠٠٠٠٠٠	صافى أرباح النشاط ( بعده )			٠,٠٠	١٥٣٤٩٤٨٥٩,٠٣



رقم مرفق ب -	رقم الإيضاح	جزئى	كلى
		٠,٠٠	١٥٣٤٩٤٨٥٩,٠٣
١٥٦٩٢٩١٦٨			١٧٢٠٠٠٠٠٠
			مقابلته ( صافى أرباح النشاط )
			يضاف إليه أو يخصم منه :
(٢٣٨٤٢٢)	(٠)	٤٣٩٧٥٦٥,٥٠	أرباح (خسائر) فروق عملة
.		٠,٠٠	إيرادات ( مصروفات ) سنوات سابقة
٣٩٨٣٠٩		٠,٠٠	أرباح (خسائر) رأسمالية
(٥٥٠٢٦٤٣)	(٤٢٠٠٠٠٠)	(٣٢٧٦٤٣٦,٠٠)	أرباح (خسائر) غير عادية
(٥٣٤٢٧٥٦)	(٤٢٠٠٠٠٠)		١١٢١١٢٩,٥٠
١٥١٥٨٦٤١٣	١٦٧٨٠٠٠٠٠		صافى الربح قبل ضرائب الدخل
٣٥٧٢٦٦٠٨	٣٨٨٠٠٠٠٠		ضرائب الدخل
١١٣٦٠١٣	.		يخصم: الضرائب المؤجلة
١١٦٩٩٥٨١٨	١٢٩٠٠٠٠٠٠		صافى الربح
			١٥٤٦١٥٩٨٨,٥٣
			٢٥٧٣١٣٠٧,٠٠
			٧٤٠٥٤٧٠,٠٠
			١٢١٤٧٩٢١١,٥٣

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 ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	مستهدف من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان	رقم مرفق ب -	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
١١٦٩٩٥٨١٨	١٢٩٠٠٠٠٠٠	صافي الربح عن العمليات المستمرة				١٢١٤٧٩٢١١,٥٣
		<b>الدخل الشامل الاخر</b>				
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية			٠,٠٠	
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع			٠,٠٠	
		تغطية التدفق النقدي			٠,٠٠	
		الارباح (الخسائر) الاكثورية من نظم المزايا المحددة للمعاشات			٠,٠٠	
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة			٠,٠٠	
		ضريبة الدخل المتوقعة بخاصر الدخل الشامل الاخرى			٠,٠٠	
		مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة			٠,٠٠	
١١٦٩٩٥٨١٨	١٢٩٠٠٠٠٠٠	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة				١٢١٤٧٩٢١١,٥٣

العضو المنتدب التنفيذي



د / عبلة يوسف عبد الله



رئيس قطاع الشئون المالية

  
محاسب / محمد نعمان سلامة

قائمة توزيع الأرباح المقترحة  
عن السنة المالية من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	مستهدف من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	رقم مرفق - ب	جزئى	كلى
١١٦٩٩٥٨١٨	١٢٩٠٠٠٠٠٠	صافى الربح				١٢١٤٧٩٢١١,٥٣
٩٥٠٧٩٧٢٢	١٤٥٠٣٥٠٠٠	أرباح مرحلة من العام السابق				١٣٢٨٨٨٢٨٩,٤٧
٢١٢٠٧٥٥٣٩	٢٧٤٠٣٥٠٠٠	الأرباح القابلة للتوزيع				٢٥٤٣٦٧٥٠١,٠٠
		ويتم توزيعها على النحو التالي:				
		احتياطيات:				
٠	٠	إحتياطي قانوني			٠,٠٠	
٠	٢٥٨٠٠٠٠٠	إحتياطي نظمي			٢٤٢٩٥٨٤٢,٣١	
٣٩٨٣٠٩	٠	إحتياطي رأسمالي			٠,٠٠	
٠	٠	إحتياطيات أخرى ( إحتياطي تطوير )			٠,٠٠	
٣٩٨٣٠٩	٢٥٨٠٠٠٠٠	جملة الاحتياطيات				٢٤٢٩٥٨٤٢,٣١
		أرباح موزعة:				
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	توزيعات للمساهمين بواقع ١٠ جنيه للسهم			٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	
١٣٩٩٢٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠	توزيعات للعاملين			٢٤٠٠٩٣١٩,٩٧	
٢٠٦٥٧٠٠	٥٠٠٣٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة			٤٧٠٣٧٩٨,٦٦	
٥٨٤٩٧٩	٦٤٥٠٠٠	توزيعات أخرى ( اللجنة الرياضية )			٦٠٧٣٩٦,٠٦	
٦٦٦٤٢٦٧٩	٧٨١٤٨٠٠٠					٧٩٣٢٠٥١٤,٦٩
		أرباح مرحلة للعام التالي:				
١٤٥٠٣٤٥٥١	١٧٠٠٨٧٠٠٠				١٥٠٧٥١١٤٤,٠٠	
١٤٥٠٣٤٥٥١	١٧٠٠٨٧٠٠٠					١٥٠٧٥١١٤٤,٠٠
٢١٢٠٧٥٥٣٩	٢٧٤٠٣٥٠٠٠					٢٥٤٣٦٧٥٠١,٠٠

المضو المنتخب التنفيذي  
د / عبلة يوسف عبدالله



رئيس قطاع الشؤون المالية  
محاسب / محمد نعمان سلامة

قائمة التغير في حقوق الملكية									
عن الفترة من ٢٠٢١/٧/٠١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠									
إجمالي حقوق الملكية	أرباح العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطيات الأخرى	إحتياطى رأسمالى	الإحتياطى النظامى	الإحتياطى القانونى	رأس المال		البيان
							جنيه	جنيه	
٤٦٩٢٠٤٨٦١,٠٢		٩٥٠٧٩٧٢١,٦٧	٦٦٠٢٠٩٩٦,٣٤	١٤٥٥٨٣٧,٠٧	٢٣١٦٤٨٦٠,٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠
									يضاف: أثر التغير في السياسات المحاسبية
٤٦٩٢٠٤٨٦١,٠٢		٩٥٠٧٩٧٢١,٦٧	٦٦٠٢٠٩٩٦,٣٤	١٤٥٥٨٣٧,٠٧	٢٣١٦٤٨٦٠,٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد المعلن في ٢٠٢٠/٧/٠١
١١٦٩٥٥٨١٧,٨١	١١٦٩٥٥٨١٧,٨١								صافي ارباح الفترة من ٢٠٢٠/٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
٥٨٢٢٠٠١٧٨,٨٣	١١٦٩٥٥٨١٧,٨١	٩٥٠٧٩٧٢١,٦٧	٦٦٠٢٠٩٩٦,٣٤	١٤٥٥٨٣٧,٠٧	٢٣١٦٤٨٦٠,٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
	(٣٩٨٣٠٩,١٠)								المحول الي احتياطي نظامي
				٣٩٨٣٠٩,١٠					المحول الي احتياطي رأسمالى
	(٤٩٩٥٤٨٢٩,٦٢)	٤٩٩٥٤٨٢٩,٦٢							المحول الي احتياطي اخرى ( احتياطي تطوير)
	(٦٦٤٢٦٧٩,٠٩)								المحول لارباح مرحلة
(٦٦٤٢٦٧٩,٠٩)	(٦٦٤٢٦٧٩,٠٩)								توزيعات الارباح للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠
٥١٩٥٥٧٩٩٩,٧٤		١٤٥٠٧٤٥٥١,٢٩	٦٦٠٢٠٩٩٦,٣٤	١٨٥٤١٤٦,١٧	٢٣١٦٤٨٦٠,٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد المعلن بعد اعتماد الجمعية العامة وتوزيع الأرباح
(١٢١٤٦٦٦١,٨٢)		(١٢١٤٦٦٦١,٨٢)							يضاف: أثر التغير في السياسات المحاسبية
١٢١٤٧٩٢١١,٥٣	١٢١٤٧٩٢١١,٥٣								صافي ارباح الفترة من ٢٠٢١/٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠
٦٢٨٨٩٠٩٤٩,٤٥	١٢١٤٧٩٢١١,٥٣	١٣٢٨٨٨٢٨٩,٤٧	٦٦٠٢٠٩٩٦,٣٤	١٨٥٤١٤٦,١٧	٢٣١٦٤٨٦٠,٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠

المضو المتدب التثيني  
 د / عبلة يوسف عبد الله



رئيس قطاع الشؤون المالية  
 محاسب / محمد تعال سلامة

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية  
في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

القيمة بالجنيه

السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	بيان	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
	<b>أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى</b>	
١١١٧٦٦١٩٢٧	مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء	١٠٦٦٧١٣٩٧٥
(٨٣٧٥٤٢٨٧٩)	مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين	(٧٥٤١٤٢٠٠٧)
(١٢٨٨٩٢٤٣٨)	أجور مدفوعة	(١٢٥٨٠٢٦٧٥)
(٦٢٨٦٨٣٩٣)	ضرائب و رسوم مدفوعة	(٤٩٣٠٣٧٦٨)
١١٠٦٣٦٥٣	متحصلات و مدفوعات أخرى	٥٥٢٨١٧٥٨
٩٩٤٢١٨٧٠	( ١ ) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى	١٩٢٧٤٧٢٨٣
	<b>ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى :</b>	
(١١٩٩٨٩٧٩٠)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(٣١٨٤٧٩٢٣)
٣٩٨٣٠٩	متحصلات من بيع أصول ثابتة	٠
٣٤٩٤٤٧٥	فوائد دائنة مقبوضة	٣٠٨٧٥٢٩
٢٤٧٥٠٠٠	مقبوضات من إيرادات استثمارات	٢١٦٠٠٠٠
(١١٣٦٢٢٠٠٦)	( ٢ ) صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى	(٢٦٦٠٠٣٩٤)
	<b>ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلى :</b>	
(١٠٠٢٨٩٠١٧)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	(٦٤٥١٩٦٢٢)
(١٠٠٢٨٩٠١٧)	( ٣ ) صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى	(٦٤٥١٩٦٢٢)
(١١٤٤٨٩١٥٣)	التغير فى حركة النقدية خلال السنة المالية ( ٣+٢+١ )	١٠١٦٢٧٢٦٧
١٦٦٤١٠٤١٠	رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠٢١/٠٧/٠١	٥١٩٢١٢٥٧
٥١٩٢١٢٥٧	رصيد النقدية فى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ( بدون خطابات الضمان ومجمد الودیعة )	١٥٣٥٤٨٥٢٤

العضو المنتدب التنفيذي

د / عبلة يوسف عبد الله



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد نعيان سلامة

قائمة الإنتاج والقيمة المضافة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	بيان		عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
١١٠.٤٢٥٢٣٣٦	إيرادات النشاط:		
٠	صافى مبيعات إنتاج تام	١٠.٨٦٢٣٣٩٨٩,٦٩	
٦٢٨٩١٦٦	صافى مبيعات بضائع مشتراه	٠,٠٠	
	إيرادات تشغيل للغير	١٠.٣٦٧٣٧,٣٠	
١١١.٠٥٤١٥٠٢	يضاف إليه:		١٠.٨٧٢٧٠.٧٢٦,٩٩
١٣٩٧٩٥٠٣	التغير فى المخزون بسعر البيع ( آخر المدة - أول المدة )	(٩٤٦١٥٥,٠٠)	
(٤٧٦٨٩٨٠)	تغير مخزون إنتاج غير تام	(٤٨٣٤٧١٣٥,٠٠)	
٩٢١.٠٥٢٣	تغير مخزون إنتاج تام		(٤٩٢٩٣٢٩٠,٠٠)
٠	يخصم منها:		٠,٠٠
١١١٩٧٥٢.٢٥	مشتريات بضائع بغرض البيع		١٠.٣٧٩٧٧٤٣٦,٩٩
	الإنتاج الإجمالى بسعر السوق		
٢٠٥.٢٠٩٦	يخصم منه:		٢٣١٩٥٢٨٨,٩٠
١.٠٩٩٢٤٩٩٢٩	الإهلاك والإستهلاك		١٠.١٤٧٨٢١٤٨,٠٩
١١١٩٧٥٢.٢٥	الإنتاج الصافى بسعر السوق		١٠.٣٧٩٧٧٤٣٦,٩٩
	الإنتاج الإجمالى بسعر السوق		
٨٣٢٥٠٥	يخصم منه:		٢٥٨٠٦٣,٩٤
٨٣٢٥٠٥	ضرائب ورسوم سلعية:		٠,٠٠
١١١٨٩١٩٥٢٠	ضرائب ورسوم أخرى ( غير مباشرة على النشاط )		١٠.٣٧٧١٩٣٧٣,٠٥
٧٨٣٣٩٦١٧١	الإنتاج الإجمالى بتكلفة عوامل الإنتاج		٧٤٢٤٥٣٦٩٤,٤٢
٣٣٥٥٢٣٤٩	يخصم منه:		٢٩٥٢٦٥٦٧٨,٦٣
٢٠٥.٢٠٩٦	تكلفة السلع والخدمات الوسيطة ( بدون ضرائب ورسوم الشراء )		٢٣١٩٥٢٨٨,٩٠
٣٣٥٥٢٣٤٩	القيمة المضافة الإجمالية		٢٧٢٠٧٠٣٨٩,٧٣
٢٠٥.٢٠٩٦	يخصم منه:		
٣١٥.٢١٢٥٣	الإهلاك والإستهلاك		
	القيمة المضافة الصافية		



تابع : قائمة الإنتاج والقيمة المضافة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	بيان		عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
	توزيعات القيمة المضافة ( عوائد عوامل الإنتاج )		
	<u>١ - الأجر</u>		
١١٨٠٩٩١٤٤	أجر نقدية	١١٢٢٣٢٨٢٦,٥٦	
٧٣١١٨٣٩	مزايا عينية	٦٩٨٥٤٦٧,٩٨	
١٨٧١٢٢٩٧	تأمينات إجتماعية	١٨٨٠٠٦٧٢,٣٩	
١٤٤١٢٣٢٨٠			١٣٨٠١٨٩٦٦,٩٣
	<u>٢ - إيجارات العقارات</u>		
٧٩٥٧٤٢	إيجار فعلى	٦٠٠٠٤٦,٩٧	
١٤٠٣٧٣٤	فرق الإيجار	٢٦٩١٦٢٥,٦٢	
٢١٩٩٤٧٦			٣٢٩١٦٧٢,٥٩
	<u>٣ - الفوائد</u>		
٤١٠٨٣١٣٤	فرق الفوائد المحسوب	٤٦٢٤٩٨٥٢,٥٢	
٤١٠٨٣١٣٤			٤٦٢٤٩٨٥٢,٥٢
١٢٧٦١٥٣٦٣	<u>٤ - ربح الإنتاج</u>		٨٤٥٠٩٨٩٧,٧٠
٣١٥٠٢١٢٥٣			٢٧٢٠٧٠٣٨٩,٧٣



حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المنتجة  
من السنة المالية من ٢٠٢١/٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠

من ٢٠٢١/٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	مستوفى من ٢٠٢١/٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	الذيل المحاسبي	بيان	جهة	جهة	من ٢٠٢١/٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	مستوفى من ٢٠٢١/٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	الذيل المحاسبي	بيان	جهة	جهة
٣٣٧٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	١٦٢	مخزون إنتاج غير تم اكتماله	٣٣٧٠٠٠٠٠٠	٧٨٨٣١٢٨١٥	٨١٧٠٠٠٠٠٠	٣٦١	٣٦١	تكلفة الإنتاج:	٧٠٣٧٧٨٩٦٠,٢١	٨١٧٠٠٠٠٠٠
٨٣٤٥١٢٤٨	٨٠٠٠٠٠٠٠	١٦٣	مخزون إنتاج تم اكتماله	٥١٧٣٤٦٣٠,٠٠٠	١٠٠٤٢٤١٣٣	٩٩٠٠٠٠٠٠	٣٦٢	٣٦٢	خدمات ومواد وقود و قطع غيار	٩١٣١٣٣٧٢,٩٦	٩٩٠٠٠٠٠٠
٠	٠	١٦٤	مخزون منتجات مستحقات بخص	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٣	٣٦٣	الأجور	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٨٤١٤٤٨١٩٤	٩٤٧٥٠٠٠٠٠		البيع الكراسية	٨١٢٠٢٨٨٥١٧,٠١	٤٢٤٥٣٨٨	٩٠٠٠٠٠٠	٣٦٣	٣٦٣	تكاليف أخرى:	١٠٨٢٧١٠,١٩	٩٠٠٠٠٠٠
			تكلفة ايرادات التخطط		١٨٩٩١٨٣٠	٢٥٥٠٠٠٠٠	٣٦٣	٣٦٣	خدمات مستحاة	٢١٣٩٥٧٠٢,٦٥	٢٥٥٠٠٠٠٠
			(مرحلة الحساب المتأخرة)		٠	٠	٣٦٣	٣٦٣	الإصلاحات والإستهلاك	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
					١٨٩٨٧	٠	٣٦٣	٣٦٣	فوائد	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
					١٦٩٤٥	٠	٣٦٣	٣٦٣	إجراءات عقارات (أرضي ونجوى)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
					٨٥٧٤١٠٠٠٩٩	٩٤٧٥٠٠٠٠٠	٣٦٣	٣٦٣	مخزونات مخارية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
					١٩٧٢٧١٧٥	٠	٣٦٣	٣٦٣	مخزون إنتاج غير اكتماله	٨٢٧٢٥٧٤٤,٠١	٠
					٨١٤٦٨٨٤٦	٨٠٠٠٠٠٠٠	١٦٣	١٦٣	مخزون إنتاج تم اكتماله	٣٣٧٠٠٠٠٠٠,٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠
					٠	٠	١٦٤	١٦٤	مخزون منتجات مستحقات بخص اول السنة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
					٠	٠	٣٦٣	٣٦٣	مستحقات بخص البيع	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٩٥٨٦٠٠١٢٠	١٠٢٧٥٠٠٠٠٠			٩٤٤٧٨٣٦٧,٠٠١	٩٥٨٦٠٠١٢٠	١٠٢٧٥٠٠٠٠٠				٩٤٤٧٨٣٦٧,٠٠١	



حسابي المقارن  
 عن السنة المالية من ٢٠٢١/٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠

من ٢٠٢١/٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	مستطيف من ٢٠٢١/٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	التلبيح الحسابي	بيان	جنيته	جنيته	من ٢٠٢١/٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	مستطيف من ٢٠٢١/٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	التلبيح الحسابي	بيان	جنيته	جنيته
١١٠٤٢٥٢٣٣٦	١٢١٧٠٠٠٠٠٠	٤١١	إيرادات التخطيط : اجتلي مبيعات التاج تام :	١٠٨٢٢٢٢٩٨٩,٦٩	١٠٨٢٢٢٢٩٨٩,٦٩	٨٤١٤٤٨١٩٤	٩٤٧٥٠٠٠٠٠٠		تخطيط الإيرادات التخطيط (مصد مقول)	٨٦٠٢٨٥١٧,٠١	٨٦٠٢٨٥١٧,٠١
٢٠٦٤١٥٢	٤١١١	٤١١١	مردودات مبيعات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠						
١٣٢,٨٥١٧	٤١١٢	٤١١٢	مردودات مبيعات	٢٧١١٥٢١١,٥٩	٢٧١١٥٢١١,٥٩						
٢٧١٢٥/٥١	٤١١٣	٤١١٣	خصم مسودح به	٢٨٢٢١١٧,٩٠	٢٨٢٢١١٧,٩٠						
١٠٤٢٥٢٣٣٦	١٢١٧٠٠٠٠٠٠	٠	صافي مبيعات التاج تام	١٠٨٢٢٢٢٩٨٩,٦٩	١٠٨٢٢٢٢٩٨٩,٦٩						
٠	٠	٠	صافي مبيعات بمنتجات مقننه	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠						
٢٢٨٩١٦٦	٣٠٠٠٠٠٠٠	٤١٥	إيرادات تنفيذ الغير	١٠٣١٧٣٧,٣٠	١٠٣١٧٣٧,٣٠						
١١١٠٥٤١٥٠٢	١٢٢٠٠٠٠٠٠٠	٠	مخج واطقات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠						
١١١٠٥٤١٥٠٢	١٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠			١٠,٨٧٢٧,٧٢٦,٩٩	١٠,٨٧٢٧,٧٢٦,٩٩				مخج البيع	٢٢٦٩,٨٢٢٠٩,٩٨	٢٢٦٩,٨٢٢٠٩,٩٨
١١١٠٥٤١٥٠٢	١٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠			٠,٠٠٠	٠,٠٠٠					١٠,٨٧٢٧,٧٢٦,٩٩	١٠,٨٧٢٧,٧٢٦,٩٩





حساب الأرباح والخسائر  
 من السنة المالية من ٢٠٢١/٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠

التاريخ المحاسبي	بيان	جنيه	جنيه	جنيه	التاريخ المحاسبي	بيان	جنيه	جنيه
٢٠٢١/٧/٠١ من ٢٠٢١/٦/٣٠ إلى	مستطيف	٢٢٧٥٠٠٠٠٠٠	٢٢٦٩٨٢٢٠,٩٩٨	٢٠٢١/٧/٠١ من ٢٠٢١/٦/٣٠ إلى	٢٧	المصروفات التسويقية:		
٢١٩,٩٣٣,٨	معدل الربح (رصيد مبدئي من حساب المتاجر)			٥٢٤٨٦٣٩	٣١	خامات ومواد ووقود وقطع غير الأجر	٤٣٧١٩٣٦,٧٦	
٢٤٩٤٤٧٥	٤٣٣	٢٤٦٥٥٠,٤٨		٢٩٠٠٠٠٠٠	٣٢	تكاليف أخرى:	٢٧٥٥,٨٤٧,٦٣	
٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٠,٨٧٥٢٨,٥٣		٢٨٧٩٧١٧٧	٣٣	خدمات مشتركة	١٩٧٧٢٢٧,٠٦	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		٨٤٠,٣٦٨	٣٣٢	الإعلاء والإستهلاك	٦٦٥٥٧,٢٣	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		٧٩٥٧٤٢	٣٣٤	إيجارات عقارات (أرضي ومبني)	٦٠٠٤٦٩,٩٧	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		١٤٧٢٥	٣٣٥	ضرائب عقارية	٣٦٧٦٧,٦٠	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		٧٤٠,٥٤٨	٣٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط هنايا وخصمات	٢٥٨٠٦٣,٩٤	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		١٤٣٧٢٩١	٣٣٧		٦٨٤٤٦٤,٠٥	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		٦٧,٨١٩١٨	٣٣٨	المصروفات الإدارية والتسويقية:	٥٣٩٤٠٠٧,٤٢٤	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		٢١٨٣٢٩٦	٣٤١	خدمات ومواد ووقود وقطع غير الأجر	١١٥٣١٩١,٠٧	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		١٤٤٩١٦٩	٣٤٢	مصرفيات أخرى:	١٤١٠٤٧٥٠,٣٤	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		٩٢,٠٨٩,٠٥	٣٤٣	خدمات مشتركة	٧٢٨٩٥٢٩,١٣	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		٦٦,٩٨٩٩	٣٤٤	الإعلاء والإستهلاك	١١٢٤٠٠٩,٠٧	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		٣,٥٦	٣٤٥	قوات	٠,٠٠٠	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		٧٥٠١١	٣٤٦	إيجارات عقارات (أرضي ومبني)	٠,٠٠٠	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		١٥١٥٣,٢١,٨٨	٣٤٧	ضرائب عقارية	٠,٠٠٠	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		٢٦٦٣١٨٣٦	٣٤٨	ضرائب غير مباشرة على النشاط هنايا وخصمات	٠,٠٠٠	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		١٨٤٥٠٠٠٠	٣٥٠	إعفاء وخصمات:	٣٣٦٨١٤٧٤,٥٦	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		١,٠٠٠٠٠٠٠	٣٥١	مخصصات (إعفاء الإعلاء)		
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		١,٠٩٥٠٠٠٠	٣٥٢	مخصصات (إعفاء الإعلاء)	١٨٠٠٠٠٠,٠٠٠	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		٢٩١١١٨٢٣٥	٣٥٤	تأمين مضمونة		
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		١٢٢٨٣١٩٨٩		إعفاء وخصمات متوقعة	١٤٧٧١٨٠٣,٠٤	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		١٥٦٩٢٩١٦٨		صافي أرباح النشاط		
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		٢٧٩٧٦١١٥٧			١٦٥٧١٨٠٣,٠٤	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨		٢٤٧٦٨٨٢١,٠٨٧			٩٤١٩٢٣٥١,٨٤	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨					١٥٣٤٩٤٨٥٩,٠٣	
٢٣٠,٩٩٢٦	٤٤	٢٤٦٥٥٠,٤٨					١٦٥٧١٨٠٣,٠٤	



تابع : حساب الأرباح والخسائر  
 عن السنة المالية من ٢٠٢١/٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٧/٣٠

من ٢٠٢١/٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٧/٣٠	من ٢٠٢١/٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٧/٣٠	التلخيص	بيان	جنيه	جنيه	من ٢٠٢١/٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٧/٣٠	من ٢٠٢١/٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٧/٣٠	التلخيص	بيان	جنيه	جنيه
١٨٨٢٩١١	٥٠٠٠٠	٤٤٥	رصيد مقبول	٤٨١١٤٧٧,٩٩	١٥٣٤٩٤٨٥٩,٠٣	١٤٢١٣٢٢	٥٠٠٠٠	٣٥٥	خسائر فروق عملة	٤٢٣٩١٢,٤٩	
٣٩٨٣,٩	٠	٤٤٦	إيرادات سنوات سابقة	١٠,٠٠٠		٠	٣٥٦	٣٥٦	مصرفات سنوات سابقة	٠,٠٠٠	
١٥٨١٢١٠	٥٠٠٠٠	٤٤٧	أرباح رأسمالية			٥٥,٢٦٤٣	٤٢٥٠٠٠٠	٣٥٨	خسائر غير عادية	٣٢٧١٤٣٦,٠٠	٣٧٤٠٣٤٨,٤٩
١٥٨٥١,٣٧٨	١٧٢,٥٠٠٠٠٠			٤٨١١٤٧٧,٩٩		١٩٢٢٩٦٥			صافي الأرباح (إجمالي خصم حيزية الدخل)		١٥٤١١٥٩٨٨,٥٣
١٥١٥٨١٤١٣	١٢٧٨٠٠٠٠٠٠		صافي الأرباح (إجمالي خصم حيزية الدخل)			١٥١٥٨١٤١٣	١٢٧٨٠٠٠٠٠٠		صافي الأرباح (إجمالي خصم حيزية الدخل)		١٥٨٣٥٦٣٣٧,٠٢
١٥١٥٨١٤١٣	١٢٧٨٠٠٠٠٠٠					٢٥٧٢٢٠,٨	٣٨٨٠٠٠٠٠٠	٣٥٩	خسائر الدخل	٧٥٧٣١٣٠٧,٠٠	
١٥١٥٨١٤١٣	١٢٧٨٠٠٠٠٠٠					١١٣٢٠,١٣	٠		تخصم: الضريبة المرجولة	٧٤٠٥٤٧,٠٠	
١٥١٥٨١٤١٣	١٢٧٨٠٠٠٠٠٠					١١٢٩٩٥٨١٨	١٢٩٠٠٠٠٠٠٠٠		صافي الأرباح	١١٢٩٩٩٢١,٥٣	١٥٤١١٥٩٨٨,٥٣

المضو الختلي التفتيحي  
 د / علاء يوسف عبد الله



رئيس قطاع المحزون المالية  
 محاسب / محمد عثمان سلامة



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في

٢٠٢٢/٦/٣٠

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

#### نبذة عن الشركة

شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية.	<u>إسم الشركة :</u>
شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١	<u>الشكل 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 القيد بالبورصة :</u>
أ - صناعة جميع أنواع المنتجات والمستحضرات الكيماوية والطبية والعقاقير والأغذية ذات الطبيعة الخاصة وصناعة المستلزمات الطبية ، و يكون للشركة حق التصنيع للغير ولدى الغير .	<u>نشاط الشركة :</u>
ب - شراء وبيع وإستيراد وتصدير جميع أنواع المنتجات والمستحضرات والمواد الأولية المتعلقة بأغراض الشركة.	
٣/٣٣١٢٢٢٢٦ - ٠٣/٣٣١٢٢٢٦	<u>تليفون الشركة :</u>
٠٣/٣٣٠٢٢٢١	<u>فاكس الشركة :</u>
info@alexcopharma.net	<u>بريد الكتروني :</u>
www.alexcopharma.net	<u>الموقع الكتروني :</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 علي ٥ مليون سهم ( قيمة السهم الاسمية عشرة جنيهات مصري )	
سجل تجاري رقم ٦٣٤٤١ الإسكندرية بتاريخ 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>
الجهاز المركزي للمحاسبات - إدارة مراقبة حسابات الأدوية - ٩ ش عماد الدين - القاهرة.	<u>مراقب الحسابات :</u>
مكتب الأستاذ / علي سعد زغول 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 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 بالجنه 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 النقدية بالبنوك والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة ، كما تتضمن الالتزامات المالية في الموردين والحسابات الدائنة ، وتتضمن المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الإئتمان 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 الإئتمان : يتمثل في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الإئتمان 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 للوقود 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 ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ومصدمة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٨/١٣ .
  - ٣- استخدام التقديرات والحكم الشخصي .
  - إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات ، وتعتمد التقديرات والإفتراضات علي الخبرة التاريخية لإدارة ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة في نهاية كل سنة مالية.
  - ٤- قامت الشركة بتحميل الأرباح المرحلة بمبلغ ١٢,١٤٦ مليون جنيه عبارة عن مبلغ ٣,٥٩٢ مليون جنيه مردودات مبيعات تخص سنوات سابقة (مرتد تالف) وإستيعادها من مردودات المبيعات ومبلغ ٨,٥٥٥ مليون جنيه عبارة إستيعاد ما تحملته الفترة من تخفيض ربحيتها نتيجة الغاء مبيعات تصدير تخص العام المالي السابق وكانت ضمن قائمة دخل العام المالي السابق ٢٠٢١/٢٠٢٠ وأرباحها ضمن أرباح العام المالي السابق ، وذلك وفقاً لمبدأ استقلالية السنوات وفقاً لمعيار المحاسبي المصري رقم (٥) .
  - ٥- 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.



#### التغيرات في السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بالثبات في اختيار وتطبيق سياساتها المحاسبية وذلك بالنسبة للمعاملات المماثلة والظروف الأخرى ويتم الاعتراف بالتغيير في السياسات في

الفترة التي تم تغيير السياسة فيها إذا كان التغيير يؤثر على القوائم المالية ولا تقوم الشركة بتغيير سياساتها المحاسبية الا في حالتين:-

- أ - طلب أي معيار من معايير المحاسبة أو تفسير هذا التغيير
- ب - أن يؤدي هذا التغيير لقوائم مالية تقدم معلومات موثوق بها وأكثر مناسبة عن تأثير المعاملات والاحداث الأخرى على المركز المالي أو الاداء المالي أو 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 النقدية بالبنوك والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية في الموردين والحسابات الدائنة ، وتتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الإئتمان 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 على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأخرى .
- ج- خطر الإئتمان : يتمثل في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتتركز المديونيات المستحقة للشركة في الأرصدة المستحقة علي بعض الجهات الحكومية بالإضافة إلى 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 للتعقد المبرمه معهم .
- د- خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر علي قدرة الشركة على 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 ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ومعتمدة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٨/١٣ .
- ٣- استخدام التقديرات والحكم الشخصي .
- ٤- إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات ، وتعتمد التقديرات والإفتراضات علي الخبرة التاريخية للإدارة ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة في نهاية كل سنة مالية.
- ٤- قامت الشركة بتحميل الأرباح المرحلة بمبلغ ١٢,١٤٦ مليون جنيه عبارة عن مبلغ ٣,٥٩٢ مليون جنيه مردودات مبيعات تخص سنوات سابقة (مرتد ثالثاً) وإستبعادها من مردودات المبيعات ومبلغ ٨,٥٥٥ مليون جنيه عبارة إستبعاد ما تحمته الفترة من تخفيض ربحيتها نتيجة الغاء مبيعات تصدير تخص العام المالي السابق وكانت ضمن قائمة دخل العام المالي السابق ٢٠٢١/٢٠٢٠ وأرباحها ضمن أرباح العام المالي السابق ، وذلك وفقاً لمبدأ استقلالية السنوات وفقاً لمعيار المحاسبي المصري رقم (٥).
- ٥- 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 بالدخاتر 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 بالنتظام 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 - حواسيب آلية

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

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

د- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي أنتهى عمرها الافتراضى وما زالت تعمل في الانتاج مبلغ ٨٩,٠٧٧ مليون جنيه ، وبنسبة ٢٣% من تكلفة الأصول الثابتة .

هـ- يوجد ارض ضمن اراضى مصنع الاشرطة (مصنع القذازات ) 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 أحد وحيث أن المادة ٣٧٤ من القانون المدنى تنص على ( أن تقادم الالتزام بالقضاء خمسة عشر عاماً) كما تنص المادة ٩٦٨ من ذات القانون على (ان كل من حاز منقولاً او عقاراً دون ان يكون له يكسب ملكية الشراء اذا استمرت حيازته دون انقطاع خمسة عشر عاماً ) وبناء على الامر الصادر من المحافظ أصبحت تلك الاراضى فى حيازة الشركة والشركة فى طريقها لاتخاذ اجراءات التسجيل

يوضح الجدول التالي، الأصول الثابتة أول المدة والتسويات التي تمت ومجموع الإهلاك وصافي الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ :

" القيمة بالجنيه "

البيان	اهلاك في الفترة في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	التكلفة في ٢٠٢١/٠٧/٠١	إضافات	تسويات	استبعادات	التكلفة في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	صافي الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
أراضى	٧٨١٧٧	٧٨١٧٧				٧٨١٧٧		٧٨١٧٧
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٢٣١٤٣٢٩	٣٨٧٤٧٠٠٤	٣٧٨٢٩١٧	٠	(٤٢٤١)	٤٢٥٢٠٦٨٠	٣٣٦٢٣٣٤٧	٨٩٠٢٣٣٣
آلات ومعدات	٢٠٢٣٠٩٩٠	٢٣٩٧٨١٠٦٠	٣٧٦٢٧٤٩٥	٧٣٩٢٨٥	(١٩٤٠٧٠)	٢٧٧٩٥٣٧٧٠	١٦٣٣٨١٠١٨	١١٤٥٧٢٧٥٢
وسائل نقل وإنتقال	٦٩٨٧٧٦	١٤٩٧١٠٠١	٩٥٢٠٠	٠	(٤٧٣١٦٥)	١٤٥٩٣٠٣٦	١٢٤٦٨١٥٢	٢١٢٤٨٨٤
عدد وأدوات	٢٧٠٥٩٥٢	٣٩٦٤٥٤١٦	٥٩٤٣٢٢٩	(٣٨٥٤٠٧١)	(١٥٧٣٨٠)	٤١٥٧٧١٩٤	٢٢٢٥٦٠٢٤	١٩٣٢١١٧٠
أثاث وتجهيزات مكتبية	٥٦٥٣٨٣	١٢٠٠٧٦٥٦	١٣٥٦٥١	٦٢٠٤٦	(٣٨٩٣٤)	١٢١٦٧١٩	٩٣٧٧٢٩٤	٢٧٨٩٤٣٥
الإجمالي	٢٦٥١٥٤٢٠	٣٤٥٢٣٠٣١٤	٤٧٥٨٤٤٩٢	(٣٠٥٢٧٤٠)	(٨٦٧٤٩٠)	٣٨٨٨٩٤٥٧٦	٢٤١١٠٥٨٣٥	١٤٧٧٨٨٧٤١





القيمة بالجنية	بيان حركة مجمع الإهلاك :
٢١٥٤٩٦٨٥١	رصيد أول المدة ٢٠٢١/٠٧/٠١
٢٦٥١٥٤٣٠	يضاف : إهلاك الفترة
(٣٨٩٥٦)	يخصم : تسويات
(٨٦٧٤٩٠)	المستبعد خلال العام (تكهين)
٢٤١١٠٥٨٣٥	إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

## 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 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 تنهياً للاستخدام وتقسّم إلى :

## أ - التكوين الاستثماري :

القيمة بالجنية الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	المحول للأصول الثابتة					الإجمالي	إضافات الفترة الحالية	٢٠٢١/٠٧/٠١ رصيد
	استيعادات	أثاث ومهمات	عدد وادوات	وسائل نقل	آلات ومعدات			
١٠٥٧٩٧٠٨٧	٠	(١٣٥٦٥١)	(٥٩٤٣٢٢٩)	(٩٥٢٠٠)	(٣٧٦٢٧٤٩٥)	١٥٣٣٨١٥٧٩	٦٩٠٠٥٨٨٨	٨٤٣٧٥٦٩١

## ب - الإفلاق الاستثماري :

تتمثل في قيمة الدفعات المقدمة لموردي الأصول الثابتة

القيمة بالجنية الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	استيعادات		المحول للتكوين الاستثماري	الاجمالي	الإضافات	٢٠٢١/٠٧/٠١ رصيد
	فترة سابقة	فترة حالية				
٢٥٤٢٥٢١٨	٠	(١٧٩٠٠٠٠٠)	(٣٥٩٧٥٦٩٩)	٧٩٣٠٠٩١٧	٢٩١٢٤٦١٦	٥٠١٧٦٣٠١

## - الارتباطات الرأسمالية المستقبلية:

تتمثل الارتباطات الرأسمالية المستقبلية وفقاً للجدول التالي :

المشروع	القيمة بالجنية المصري	الموقف
١- استكمال تطوير مصنع الأدوية (المرحلة الثانية)	١٩,٠٠٠,٠٠٠	مرحلة من استثمارات ٢٠١٩/٢٠١٨
٢- تطوير مخزن الكيماويات ومخزن التعبئة والتغليف وتام الصنع	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مرحلة من استثمارات ٢٠١٩/٢٠١٨
٣- تطوير محطة المياه	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مرحلة من استثمارات ٢٠٢١/٢٠٢٠
٤- ضاغط هواء Oil Free	٢,٠٠٠,٠٠٠	مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١
٥- جهاز العد البكتيري للمكينات الإنتاجية	١,٨٠٠,٠٠٠	مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١
٦- مولد بخار لزوم الأوتوكلاف	١,٦٠٠,٠٠٠	مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١
٧- تلك تحضير الضاغط فلزئين	٢,٥٠٠,٠٠٠	جديد
٨- ماكينة تعبئة وتغليف أكياس مياه purified	٣٠٠,٠٠٠	جديد
٩- ماكينة تعبئة وتغليف أكياس ساشيت بوردات ٥ مجم	٦٥٠,٠٠٠	جديد
١٠- وحدات لامينر فلو خاص بنقل وحركة الإنتاج بقسم التجميل	١,٠٠٠,٠٠٠	جديد
١١- عدد ٢ وحدة cip خاص بغسيل التتكات	١,٠٠٠,٠٠٠	جديد
١٢- قرن تجفيف بوردات ٣٠٠ كجم	٦,٠٠٠,٠٠٠	احلال وتجديد
١٣- اتوكلاف سعة ٢٠٠٠ لتر	٣,٠٠٠,٠٠٠	مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١
١٤- ماكينة استيكر بنج اسنان LEBAL	١,٧٥٠,٠٠٠	مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١
١٥- ماكينة كسوة الأقراص سعة ٣٠٠ كجم	٨,٠٠٠,٠٠٠	مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١
١٦- تلك سعة ٢٠٠ لتر + تلك ترشيع سعة ٢٠٠ لتر + تلك ترشيع سعة ١٠٠ لتر	٢,٠٠٠,٠٠٠	احلال وتجديد
١٧- حرارة هامر ميل بنظام مطلق	٢,٠٠٠,٠٠٠	احلال وتجديد
١٨- عدد ٣ وحدات شطف بوردات Dust collector قدرة ٢,٥ كيلو وات	١,٠٠٠,٠٠٠	احلال وتجديد
١٩- ماكينة تعبئة وتغليف الأقراص	٧,٠٠٠,٠٠٠	احلال وتجديد
٢٠- عدد ٢ ماكينات تطبيق نضرات	١,٥٠٠,٠٠٠	جديد
٢١- جهاز قياس ثقتت الأقراص	١٠٠,٠٠٠	تحديث
٢٢- جهاز لقياس رطوبة الأقراص	١٥٠,٠٠٠	تحديث
٢٣- ميزان حساس	٣٠,٠٠٠	إضافة
٢٤- كابينة ثبات	٥٠٠,٠٠٠	إضافة
٢٥- جهاز انزار لكيبان الثبات	٢٠٠,٠٠٠	إضافة
الإجمالي	٩٨,٠٨٠,٠٠٠	



**٣ - الإستثمارات طويلة الأجل:**

- إستثمارات في أسهم شركة المهن الطبية للإستثمار

تتمثل في مساهمة الشركة في رأس مال شركة المهن الطبية للإستثمار 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 ٤٨ جنية عن السهم عن عام ٢٠٢١ .

- إستثمارات في سندات :

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

جنيه	طرف بنك الإستثمار القومى
٤٧٩٨٤٠	
١٣٩٠١٧٤	طرف وزارة المالية
١٨٧٠٠١٤	

معالجة ناتج التصرف في الإستثمارات :

لا زالت الشركة تحتفظ بكافة إستثماراتها ولم تكم 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 )  
يتضمن المخزون السلعي نحو ٣,٢٧٤ مليون جنية تتمثل في خامات ومواد تعبئة وتغليف لدي الغير مزيدة 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 البيعية أيهما أقل (فقرة ٩ من المعيار المحاسبي رقم ٢)  
ويتضمن مخزون الإنتاج التام مبلغ ٥٨ ألف جنية قيمة عينات (مخزن مستقل للعينات) مقيم بالتكلفة الصناعية.

٥ - **العملاء وأوراق القبض ومديون آخرون :**

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض ومديون آخرون مبلغ ١٩٧,٩٨٦ مليون جنية وبلغت قيمة الإنخفاض ٥,٨٦٢ مليون جنية وعلي هذا بلغ صافي رصيد حساب العملاء وأوراق القبض ١٥٨,١٥١ مليون جنية ومديون آخرون مبلغ ٣٩,٨٣٥ مليون جنية في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ .  
يتم الإعتراف بالمدينون بعد إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعملاء

**- تحليل حسابات مدينة أخرى:**

١,٢٠٠	تامينات لدى الغير
(٠,٠٢٤)	مدينو بيع خامات ومواد
٣,٧٨٦	أخرى
٤,٩٦٢	

فيما يتعلق بالقرض الممنوح لجمعية الاسكان للعاملين بالشركة

منحت الشركة قرض لجمعية الاسكان بلغت قيمته ٣,٠٤٠ مليون جنية لتمويل شراء وحدات سكنية للعاملين الدائمين بالشركة ويتم سداد القرض على أقساط متساوية حتى سن المعاش وفي حالة الوفاة أو العجز الكلى يتم تحصيل قيمة الرصيد المتبقى من القرض من مستحقات العامل ظماً بأنه قد تم سداد مبلغ ٢,٨٥٨ مليون جنية من قيمة أصل القرض ويبلغ الرصيد المتبقى ٠,١٨٢ 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- ودائع بالبنوك لأجل أو بأخطار سابق ٥٦,٩٧٢ مليون جنية ، تتضمن ودیعة مجمدة بمبلغ ٠,٢٠٠ مليون جنية قيمة خطاب ضمان للهيئة العامة للرقابة على الصادرات .

٢- غطاء خطابات ضمان ٠,٠٠٢ مليون جنية.

٣- حساب استئجارى يوم بيوم ٠,٤٤٢ مليون جنية .

٤- حسابات جارية بالبنوك بفائدة ٩٦,٣٣٥ مليون جنية .

- يتضمن رصيد النقدية مبلغ ٢٢,٤٩٨ مليون جنية قيمة إعتداد مستندي بنحو ١,٦٦٣ مليون يورو لإستيراد خط Bosh تم فتح الإعتداد المستندي بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٢ .



ب- إثبات وترجمة المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية :

\* ترجمة العملات 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 بأسم " موازنة تكليبات أسعار العملات الأجنبية " ضمن حساب / حسابات دائنة 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 ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ بأسعار الصرف في ذلك التاريخ بواقع ١٨,٨٢٦٩ جنيه للدولار ، ١٩,٧٩٤٦ جنيه مقابل اليورو ، ٢٢,٨٩٣٦ جنيه للجنية الاسترليني ، ٥,١٢٦٢ جنيه مقابل الدرهم الإماراتي ، 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.

→ خطابات الضمان الصادرة من الشركة للغير عددها ٤ خطاب قيمتها ٢,٠٩٥ مليون جنيه وقيمة غطاء هذه الخطابات ٠,٠٠٢ مليون جنيه مبيئة على النحو التالي :

القيمة بالجنية

البيان	عدد الخطابات	إجمالي قيمة الخطابات بالجنيه	قيمة التأمين بالجنيه
خطابات ضمان إبتدائي بنك القاهرة	١	١٨٨٧	١٨٨٧
خطاب ضمان نهائية - البنك الأهلي القطري	٣	٢,٩٢٩٧٤	٠
الإجمالي	٤	٢,٩٤٨٦١	١٨٨٧

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 الإسمية للسهم عشرة جنيهات مصرية .

أ - رأس المال :

ويوضح الجدول التالي هيكل المساهمين للشركة :

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠		
	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	النسبة %
الشركة القابضة للأدوية	٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	٦٠
إتحاد العاملين المساهمين	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٥٠
مساهمون آخرون	١٧٥٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠٠	٣٥
الإجمالي	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠

٨ - الإحتياطيات :

- ١- بلغ رصيد أول المدة في ٢٠٢١/٠٧/٠١ للإحتياطي القانوني ٢٥,٠٠٠ مليون جنيه وهو يمثل ٥٠% من رأس المال وفقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بإقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويوقف هذا الإقتطاع متى يبلغ مجموع الإحتياطي مقدار يوازي نصف رأس المال المصدر ويمكن استخدامه في تغطية خسائر الشركة أو زيادة رأس المال .
- ٢- تقوم الشركة بتجنيب نسبة من الأرباح لا تتجاوز ٢٠% لتكوين إحتياطي نظامي لاستخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين .
- ٣- تقوم الشركة بتجنيب الأرباح الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة ضمن الإحتياطي الرأسمالي وذلك بعد تسوية الضرائب المستحقة .

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢١/٠٧/٠١	الإضافات	رصيد آخر المدة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
إحتياطي قانوني	٢٥٠٠٠٠٠٠	٠	٢٥٠٠٠٠٠٠
إحتياطي نظامي	٢٣١٦٤٨٦٠٦	٠	٢٣١٦٤٨٦٠٦
إحتياطي رأسمالي	١٤٥٥٨٣٧	٢٩٨٣٠٩	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
اجمالي	٣٢٤١٢٥١٣٩	٢٩٨٣٠٩	٣٢٤٥٢٣٤٤٨



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 ١٤,٨٧٠ مليون جنية في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مقابل ٧,٤٦٤ مليون جنية للعام المالي السابق في ٢٠٢١/٠٦/٣٠.

١٠ - المخصصات :

- بلغ رصيد المخصصات والإتخفاض بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٣٢,٨٥٠ مليون جنية وبياناتها كالتالي :

البيان	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص مطالبات ومنازعات	مخصصات أخرى	الإجمالي
رصيد أول المدة في ٢٠٢١/٠٧/٠١	١٥٢٧٩٧٥٨	١٦٧٨٣٦٧٦	٣٩٢٥٣٦٧	٩٥٣٤٣٨٨	٤٥٥٢٣١٨٩
يخصم :					
المستخدم خلال الفترة الحالية	(١٠١٩٦٤٠)	(٢٩٧١٥٦٥)	٠	(٣٠٤٦٤٦)	(١٣٤٧٢٧٥١)
محول لمخصصات أخرى	٠	٠	٠	٠	٠
مخصصات انتفى الغرض منها	٠	٠	٠	٠	٠
يضاف :					
محول من مخصصات أخرى	٠	٠	٠	٠	٠
المجنب من أرباح الفترة	٠	١٨٠٠٠٠٠	٠	٠	١٨٠٠٠٠٠
تسويات	٠	٠	٠	٠	٠
الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٥٠٨٣٢١٨	١٥٦١٢١١١	٣٩٢٥٣٦٧	٩٢٢٩٧٤٢	٣٣٨٥٠٤٣٨

- بلغ رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ١٩,٥٣٧ 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	
١,٨٠٠	- مخصص مخزون تام الصنع
٠,٥٧٩	- مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها ضمن الحسابات المدينة الأخرى
٦,٨٥١	- مخصص المخزون ( راكد ويطيء الحركة)
٩,٢٣٠	

١١ - الموردین وأوراق الدفع ودائون آخرون :

- يتم الاعتراف بالدائون عند استلام البضاعة مطابقة والفاكتورة من المورد.
- بلغ رصيد الموردین وأوراق الدفع ودائون آخرون في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ نحو ٢٤٦,٦٨٧ مليون جنية ، مقابل ١٧٩,١٢١ مليون جنية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠.

تحليل رصيد الموردین

بيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
مورد قطاع عام	(٣٨٠,٦٨٢٢)	(١٤١,٠٦٦٨)
مورد قطاع خاص	٢٨٠,٣٢٧٦٤	٢١,٩٥٠٥٧
مورد خارجي	١٢٨٨١٢٧٧٤	٧٢٤٥٠,٦٩٦
الاجمالي	١٥٣,٣٨٧٠٦	٩٢١٣٥٠,٨٥

- تحليل حسابات دائنة أخرى :

مليون جنية	
٨,١٦٧	- يتم اثبات الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة وتشمل :
٠,٠٧٠	- تأمينات للخير
٠,٣٢٧	- دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
٧,١٣٩	- دائنو شراء أصول ثابتة
١٥,٧٠٣	- حسابات دائنة متنوعة



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 ٤٨ .
- يتضمن الخصم المسموح به البالغ ٢٨,٢٢٦ مليون جنية نحو ٢٣,٨٨١ مليون جنية بونص خلال العام الحالي.
- تحملت الفترة مبيعات تصدير مرتجعه تخص العام المالي السابق بلغت نحو ٢٧,٢٩٤ مليون جنية كانت ضمن قائمة دخل العام المالي السابق وضمن ربحيتها مما أثر بالسلب علي صافي ربح العام بنحو ٨,٥٥٥ مليون جنية.
- وكذا تحملت الفترة مرتجعات للتصدير تخص العام المالي الحالي بنحو ٢٧,٢٩٤ مليون جنية مما أثر بالسلب علي صافي ربح العام بنحو ٩,٤٠٠ مليون جنية.

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 متوقعة بتطوير المستحضرات.  
اما مصروفات تطوير الأقسام الانتاجية فتعالج ضمن الأستثمارات(اصول ثابتة)
- ج - تكاليف المحافظة على البيئة :  
الشركة متوافقة بيئياً وذلك من خلال تنفيذ أحكام قانون البيئة رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ فيما يخص :-  
- التخلص الآمن من المخلفات الصلبة العادية وذلك بالتعاقد مع شركة نهضة مصر للخدمات البيئية الحديثة.  
- التخلص الآمن من المخلفات الخطرة والتي تتمثل في الأدوية المنتهية الصلاحية والمرندات وتوافق 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 الانتاجية وغيرها بالشركة عن طريق جهة خارجية معتمدة بيئياً.  
- لدي الشركة وحدة معالجة للصرف الصحي الصناعي وتقوم وزارة الصحة والخط الساخن التابع لشركة الصرف الصحي بأخذ عينات دورية لتحليلها ومتابعتها وجميعها مطابقة لمعايير القانون.  
- تم استلام 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 العام المالي الحالي مبلغ ٥٧,١٢٣ ٤٥٧ ألف جنية على دفن مخلفات الشركة بالمدافن الصحية والمحافظة على بيئة العمل.  
- نظراً لتداعيات جائحة كورونا لما كان لها بالغ الأثر على الاقتصاديات الشركة لما تكبدته من تأثير على المركز المالي للشركة وبرنامج التسويق المعد خلال العام المالي الحالي حيث بلغت تكلفة مواجهة فيروس كورونا المستجد ٢٨٤ ألف 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 .

١٤ - تحليل المصروفات التسويقية (البيع والتوزيع) :

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

مليون جنية

٤,٣٧٢  
٢٧,٥٥١  
١٩,٧٧٢  
٠,٦٦٦  
٠,٦٠٠  
٠,٠٣٧  
٠,٢٥٨  
٠,٦٨٤  
٥٣,٩٤٠

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



١٥ - تحليل المصروفات الإدارية :

مليون جنيه	تمثل المصروفات الإدارية ( كما هو ظاهر في حساب الإباح والخسائر) في الآتي:
١,١٥٣	- مواد ووقود وقطع غيار
١٤,١٠٥	- الاجور
٧,٢٨٩	- خدمات مشتراه
١,١٣٤	- اهلاك
٠,٠٠٠	- ضرائب عقارية
٠,٠٠٠	- ضرائب غير مباشرة
<u>٢٣,٦٨١</u>	

١٦ - أعياء وخسائر :

يشتمل بند أعياء وخسائر متنوعة ( تعويضات وغرامات - تبرعات وإعانات) على الآتي :

مليون جنيه	
٨,٨٠٠	- مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
١,٩١٣	- مقابل نقدي لرصيد أجازات للعاملين
٠,٢٢٨	- صندوق طوارئ ٦ العاملين
٠,٠٢١	- مخالفات مرور
٠,٣٨٥	- الشركة المصرية لتجارة الأدوية
٢,٧٨٢	- المساهمة التكافلية
٠,٦٤٣	- أخرى (غرامة تأخير)
<u>١٤,٧٧٢</u>	- الاجمالي

١٧ - الفوائد الدائنة :

وقد بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٣,٠٨٨ مليون جنيه مقابل ٣,٤٩٤ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنقص قدره ٠,٤٠٦ مليون جنيه.

١٨ - قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة المباشرة وتم خصم غطاء خطابات الضمان بمبلغ ٠,٠٠٢ مليون جنيه ، بالإضافة إلى خصم ٢٠٠ ألف جنيه مجمد ودائع طرف بنك القاهرة قيمة خطاب ضمان الهيئة العامة للرقابة على الصادرات بمبلغ ٢٠٠ ألف جنيه ( من رصيد النقدية المدرجة بقائمة المركز المالي ) في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ .

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 الضراء الموحد:

- ١) الشركة المصرية لتجارة الأدوية كعميل أساسى للشركة وبلغت قيمة مسحوباته خلال الفترة ٣٦,٣٦٧ مليون جنيه .
- ٢) شركة الجمهورية كمورد للشركة وبلغت قيمة المشتريات خلال الفترة حوالي ٥,٠٠٨ 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 ١,٠٣٧ 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 لإحساب الضريبة الجارية والإلتزامات الضريبية المؤجلة وهي تعتبر من الإلتزامات طويلة الأجل .

( أ ) ضريبة شركات الأموال :

- ١- قامت الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية واجبة السداد حتى نهاية العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤ .
- ٢- اما بالنسبة للسنوات ٢٠١٦/٢٠١٥ - ٢٠١٧/٢٠١٦ صدر بشأنها قرار من اللجنة الداخلية ولم ترد مطالبة بسداد المستحقات الضريبية حتى تاريخ اعداد الميزانية ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٣- اما بالنسبة للسنوات ٢٠١٧/٢٠١٦ - ٢٠١٨/٢٠١٧ لازالت منظورة امام اللجنة الداخلية ولم يرد قرار حتى تاريخ اعداد الميزانية ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٤- اما بالنسبة للسنوات ٢٠١٩/٢٠١٨ - ٢٠٢٠/٢٠١٩ قد ورد بشأنها نموذج طلب فحص ولازال تحت الفحص حتى تاريخ اعداد الميزانية ٢٠٢٢/٦/٣٠ .



( ب ) ضريبة الدمغة :

- ١- قامت الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية واجبة السداد طرف مصلحة الضرائب حتى عام ٢٠١٩ مع العلم بان ضريبة الدمغة النسبية على صرفيات الاجور والمرتبوات والمكافآت وما في حكمها نقطة خلافية بين الشركة والمامورية المختصة وقامت الشركة بالتقدم الى لجنة الغاء الربط الضريبي للنظر في هذا الامر ولم يرد حتى تاريخ اعداد الميزانية قرار من تلك اللجنة .
- ٢- السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٩ - ٢٠٢١/٢٠٢٠ لم يرد بشأنها طلب فحص حتى تاريخه وان الشركة تقوم بسداد الضريبة واجبة السداد بصفه منتظمة وفقا لاحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من واقع الاقرارات الضريبية .

( ج ) ضريبة كسب العمل :

- ١- قيام الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية واجبة السداد بناانا على ماتم التوصل اليه بالاتفاق في اللجنة الداخلية وذلك حتى عام ٢٠١٩ .
- ٢- السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٩ - ٢٠٢١/٢٠٢٠ لم يرد بشأنها طلب فحص حتى تاريخ اعداد الميزانية مع العلم ان الشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة شهرياً وبصفة منتظمة.

( د ) ضريبة القيمة المضافة :

- ١- قامت الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية واجبة السداد طرف مصلحة الضرائب حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .
- ٢- السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٩ - ٢٠٢١/٢٠٢٠ لم يرد بشأنها نموذج طلب فحص حتى تاريخ اعداد الميزانية وتقوم الشركة بسداد المستحقات الضريبية واجبة السداد بصفة منتظمة شهرياً وفقا لاحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من واقع الاقرارات الضريبية الشهرية .

( هـ ) الضريبة العقارية :

- \* تقوم الشركة بسداد المستحقات الضريبية بصفة منتظمة حيث قامت الشركة بسداد مطالبة عام ٢٠٢٢ في الموعد المحدد .

( 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 ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ .

٢١ - الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة :

- \* بلغت الأصول الضريبية المؤجلة ٥٩٦٥٩٧٢ جنيهه وبلغت الالتزامات الضريبية المؤجلة ١٣٣٧١٤٤٢ جنيهه بصافي التزامات ضريبية مؤجلة ٧٤٠٥٤٧٠ جنيهه.

٢٢ - الافصاح عن إعادة تقييم البنود ذات الطبيعة النقدية في نهاية العام :

- \* تم اثبات جميع البنود بالقيمة الفعلية .

- \* يتم إعادة تقييم البنود ذات الطبيعة النقدية بإثباتها بالقيمة الفعلية في نهاية العام.

٢٣ - معالجة تكاليف الاقتراض والشروط الواجب توافرها لرسلتها :

لا يوجد

٢٤ - حصة العاملين في الأرباح

- يتم احتساب حصة العاملين النقدية في الأرباح على اساس الاجور الاساسية في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ بنسبة ١٠٠% طبقا للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الاساسي للشركة وذلك ضمن حساب الأرباح المقترح توزيعها.

٢٥ - ربحية السهم

- ١- بلغت ربحية السهم ( العائد على السهم = صافي الربح بعد الضريبة وبعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة / عدد الأسهم) للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ مبلغ ١٨,٥٥ جنيهه مقابل ٢٠,١٩ جنيهه للعام السابق بعد خصم نصيب العاملين وحصة مجلس الإدارة من صافي الربح القابل للتوزيع طبقا للمعيار المحاسبي رقم ٢٢ بند ١٢ أ
- ٢- قيمة الكوبون رقم ( ٢٨ ) عن توزيعات ٢٠٢٢/٢٠٢١ ( نصيب المساهمين من الأرباح / عدد الأسهم ) مبلغ ١٠,٠٠٠ جنيهه مقابل ١٠,٠٠٠ جنيهه للعام المالي السابق وذلك ضمن حساب التوزيع المقترح مع العلم أنه تم صرف قيمة الكوبون للعام المالي السابق ٢٠٢٢/٢٠٢١ .

العضو المنتدب التنفيذي

د / عبلة يوسف عبد الله



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد نعمان سلامة

# المؤشرات المالية



تطور المؤشرات المالية ( للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ )

المؤشر	بيان	فعلى ٢٠٢٢/٢٠٢١	فعلى ٢٠٢١/٢٠٢٠
أولاً - مؤشرات الإستثمار :			
١ العائد على السهم E.P.S : ( بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة )	صافى الربح بعد الضريبة عدد الأسهم	جنيه ١٨,٥٥ = $\frac{٩٢,٧٦٦}{٥ \text{ مليون سهم}}$	جنيه ٢٠,١٩ = $\frac{١٠٠,٩٣٨}{٥ \text{ مليون سهم}}$
٢ معدل العائد على السهم	العائد على السهم E.P.S القيمة السوقية للسهم	% ١٧,٥ = $\frac{١٨,٥٥}{١٠٥,٨٦}$	% ١٤,٩ = $\frac{٢٠,١٩}{١٣٥,٠٥}$
٣ التوزيع النقدي للسهم .D.P.S	نصيب المساهمين من الأرباح عدد الأسهم	جنيه ١٠,٠٠ = $\frac{٥٠,٠٠٠}{٥ \text{ مليون سهم}}$	جنيه ١٠,٠٠ = $\frac{٥٠,٠٠٠}{٥ \text{ مليون سهم}}$
٤ معدل التوزيع النقدي للسهم	التوزيع النقدي للسهم القيمة السوقية للسهم	% ٩,٤ = $\frac{١٠,٠٠}{١٠٥,٨٦}$	% ٧,٤ = $\frac{١٠,٠٠}{١٣٥,٠٥}$
٥ مضاعف سعر السهم .P.E	القيمة السوقية للسهم العائد على السهم E.P.S	مرة ٥,٧١ = $\frac{١٠٥,٨٦}{١٨,٥٥}$	مرة ٦,٦٩ = $\frac{١٣٥,٠٥}{٢٠,١٩}$

القيمة السوقية للسهم ( سعر الإقفال فى نهاية العام هو آخر إقفال جلسة تداول بالبورصة )

جنيه للسهم

١٠٥,٨٦ آخر سعر إقفال للسهم يوم ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

١٣٥,٠٥ آخر سعر إقفال للسهم يوم ٢٠٢١/٠٦/٣٠



تطور المؤشرات المالية (للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١)

المؤشر	بيان	فقطى ٢٠٢٢/٢٠٢١	فقطى ٢٠٢١/٢٠٢٠
<b>ثانياً: مؤشرات العمالة :</b>			
متوسط إنتاجية الفرد (بالألف جنيه)	إيرادات النشاط العمالة المتواجدة	ألف جنيه $1087,271 = \frac{776,07}{1401}$	ألف جنيه $1110,542 = \frac{777,15}{1429}$
إنتاجية الجنيه أجر (بالجنيه)	إيرادات النشاط الأجور	جنيه $7,88 = \frac{1087,271}{138,019}$	جنيه $7,71 = \frac{1110,542}{144,123}$
الأجور : إيرادات النشاط %	الأجور إيرادات النشاط	% $12,7 = \frac{138,019}{1087,271}$	% $13,0 = \frac{144,123}{1110,542}$
<b>ثالثاً - مؤشرات التداول :</b>			
نسبة التداول (مرة)	أصول متداولة التزامات متداولة	مرة $2,4 = \frac{628,554}{266,190}$	مرة $2,6 = \frac{526,824}{199,830}$
نسبة السيولة (مرة)	أصول متداولة - المخزون التزامات متداولة	مرة $1,3 = \frac{351,142}{266,190}$	مرة $1,1 = \frac{219,185}{199,830}$
نسبة السيولة السريعة (مرة)	نقدية بالبنوك والصندوق التزامات متداولة	مرة $0,6 = \frac{153,750}{266,190}$	مرة $0,3 = \frac{52,977}{199,830}$
<b>رابعاً - مؤشرات إدارة الأموال :</b>			
متوسط فترة التحصيل (يوم)	المدينون متوسط المبيعات اليومية	يوم $54 = \frac{163,222}{3,017}$	يوم $50 = \frac{153,911}{3,067}$
متوسط فترة السداد	موردون + أوراق دفع متوسط المشتريات اليومية	يوم $86 = \frac{169,154}{1,972}$	يوم $46 = \frac{97,778}{2,135}$
معدل دوران رأس المال العامل (مرة)	إيرادات النشاط رأس المال العامل	مرة $3,0 = \frac{1087,271}{362,364}$	مرة $3,4 = \frac{1110,542}{326,994}$
معدل دوران المخزون	المبيعات المخزون	مرة $12,3 = \frac{1086,234}{88,172}$	مرة $8,1 = \frac{1104,252}{136,519}$
متوسط فترة التخزين	٣٦٠ معدل دوران المخزون	يوم $29 = \frac{360}{12,3}$	يوم $45 = \frac{360}{8,1}$
إجمالي الديون : إجمالي الأصول	إجمالي الديون إجمالي الأصول	% $27,1 = \frac{246,653}{909,951}$	% $22,6 = \frac{179,121}{793,495}$



تطور المؤشرات المالية ( للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ )

المؤشر	بيان	فعلى ٢٠٢٢/٢٠٢١	فعلى ٢٠٢١/٢٠٢٠
<u>خامساً - مؤشرات الربحية :</u>			
مجموع الربح : إيرادات النشاط	مجموع الربح إيرادات النشاط	$\frac{226,982}{1,087,271} = 20,9\%$	$\frac{269,093}{1,110,542} = 24,2\%$
الربح قبل الضرائب : إجمالي الإيرادات	صافي الربح قبل الضرائب إجمالي الإيرادات	$\frac{104,616}{1,112,838} = 13,89\%$	$\frac{101,086}{1,122,791} = 13,50\%$
معدل العائد على رأس المال المستثمر	صافي الربح قبل الضرائب والفوائد إجمالي الأموال المستثمرة	$\frac{101,028}{643,760} = 23,5\%$	$\frac{148,092}{593,665} = 24,9\%$
معدل العائد على حقوق الملكية	صافي الربح القابل للتوزيع حقوق الملكية	$\frac{121,479}{628,891} = 19,3\%$	$\frac{116,996}{586,201} = 20,0\%$
نسبة العائد على حقوق الملكية	حصة المساهمين رأس المال المدفوع	$\frac{50,000}{50,000} = 100,0\%$	$\frac{50,000}{50,000} = 100,0\%$

