



التاريخ في ٢٠٢٢/١١/١٤

السادة/ البورصة المصرية

بعد التحية،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

١. تقرير السيد/ مراقبي الحسابات على القوائم المالية للشركة عن الفترة من

٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

٢. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٢٢/٩/٣٠

٣. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

٤. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

٥. قائمة التدفقات النقدية.

٦. قائمة التغير في حقوق الملكية .

٧. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذي

دكتور/ محمود هاني رزق



الجماز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيد الاستاذ الدكتور/ العضو المنتدب التنفيذي

لشركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية

للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢٢.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والافادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ،،،

وكيل أول

مدير الإدارة

أسية فاروق

(محاسبة/ أميمة فاروق عبد الله)

خالص تحياتي

تحريراً في: ٢٠٢٢/١١/١٤

م.هـ

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية  
لشركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

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 ٢٠٢٢/٩/٣٠، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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 وتتحصر 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 جوهريا 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 ١٣.٩٢٣ مليون جنيه تمثل قيمة مبيعات لم يتم تسليم مشمولها للعملاء حتى تاريخ الفحص وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالعقود مع العملاء.

ح

- تضمن حساب الأعباء والخسائر نحو ٢٠٠٩٥ مليون جنيه قيمة غرامات وأرضيات خاصة بعدد ٧ حاويات خاصة بتطوير الدور الأول بمصنع الأدوية واردة من المورد GUSU نتيجة وجود أكياس أطعمة جافة وأواني طهى بالحاويات غير مثبتة بقائمة الشحن، مما ترتب عليه دفع الشركة تلك الغرامات والأرضيات، وقد صدر قرار من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٣١٤ بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٥ بسدادها لحين حل المشكلة مع وكيل الشركة (شركة فارما سكوب) والتأكيد على تحمل المورد لتلك المبالغ. نوصى باستبعاد القيمة من حساب الأعباء والخسائر وتحميل المورد بها.

- تضمن مخزون الإنتاج غير التام (تحت التشغيل) نحو ١١٠ ألف جنيه قيمة تشغيلة سوميناليتا شراب رقم ٢٢٢٣٠٠١ (غير مطابقة وتم اعدامها في ٢٠٢٢/٨/١٨) نتيجة حدوث خطأ في صرف خامة المادة الفعالة لها حيث تم صرف خامة phenobarbitone sodium الخاصة بالأمبولات بدلا من خامة phenobarbitone الخاصة بالأشربة... يتعين استبعاد قيمة التشغيلة من المخزون وتحميلها على المتسببين في ذلك الخطأ.

### الاستنتاج المحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما ورد بالفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### مع عدم اعتبار ذلك تحفظا:

- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٥.٣٠٣ مليون جنيه قيمة ما تم صرفه على ماكينة المطهرات حتى ٢٠٢١/٧. والذي تم توريدها من الموردين (شركة Enviromental Geemblue Guangzhou وشركة الصقر للتوريدات العمومية) والموضوع محال للنيابة العامة، ولا يوجد رؤية لدى الشركة لتشغيل الماكينة من عدمه. نوصى باتخاذ القرار المناسب بشأنها وحسم الأمر.

- مازال حساب التكوين الاستثماري يتضمن نحو ٣.٥٧٢ مليون جنيه قيمة خط انتاج الكمادات (الماسكات) والذي تم استلامه بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٥، وهو محل تحقيق بالنيابة العامة بالإسكندرية، وقد تم تشكيل لجنة فنية ومالية لدراسة حالة الماكينة وتحديد قيمة الاضمحلال لها، يتصل بما سبق تضمن حساب المخزون نحو ٩.٣٦٩ مليون جنيه قيمة مواد ومهمات (خامات تصنيع الكمادات) تم تقييمها بالتكلفة مكون عنه مخصص بنحو ٦.٤٤٥ مليون جنيه.

- تم تأصيل نحو ٥.٣١٠ مليون جنيه تحملت عنها الفترة المالية إهلاك بنحو ١٣٢.٧٦ ألف جنيه تمثل قيمة ما تم صرفه على البنية التحتية التكنولوجية (الشبكة الداخلية) لشركة جرو أب تكنولوجي" والخاص بمشروع ERP "التحول الرقمي" رغم عدم الانتهاء من المشروع حتى تاريخه ورغم توقع بدأ التطبيق التجريبي للمشروع في يونيو ٢٠٢٢ وهو الأمر الذي لم يتم، هذا بالإضافة إلى نحو ٣.٣٨٢ مليون جنيه بحساب الانفاق الاستثماري مبالغ مسددة للشركة القابضة للأدوية من تحت تكاليف عقد ERP system حتى تاريخه.

- مازال حساب التكوين الاستثماري يتضمن نحو ١٦.٣٧٤ مليون جنيه قيمة مشروعات لم يتم استلامها ورفعها لحساب الأصول على النحو التالي (نحو ١٤.٧٤١ مليون قيمة عدد اثنان نفق التعقيم والتجفيف لخط البيطري

منذ ٢٠٢٠/٥ - ونحو ١.٠٨٢ مليون جنيه قيمة عدد وأدوات (سنايك واسطمبات) يرجع تاريخ بعضها  
٢٠٢٠/٤٤ - ونحو ٥٥١ ألف جنيه عن عملية تجديد البوابات والسور الخارجي للشركة مقاوله شركة سهم  
للتصميم والانشاءات).

- مازال حساب الانفاق الاستثماري يتضمن نحو ٣.٧٨٣ مليون جنيه قيمة مشروعات تم الانفاق عليها ولم يتم  
توريدها واستلامها حتى تاريخه على النحو التالي (نحو ٣.٢٢٤ مليون جنيه قيمة قطع غيار ماكينة رونكى منذ  
٢٠٢٠/٩ - ونحو ٢٧٨ ألف جنيه عن عملية تجديد البوابات والسور الخارجي لمصنع الأشرطة من ٢٠٢١/١  
ولم يتم الانتهاء من الأعمال والتسليم لعدم الحصول على الترخيص اللازم من الحى - ونحو ١٨١ ألف جنيه  
قيمة ٣٠% من توريد قطع غيار ماكينة باوتش - ونحو ١٠٠ ألف جنيه عن عملية مجارى الهواء منذ  
٢٠١٩/٥).

- تضمن مخزون الانتاج التام مستحضرات قاربت صلاحيتها على الانتهاء بنحو ١.١٠٧ مليون جنيه بالإضافة إلى  
نحو ١٠١ ألف جنيه قيمة أصناف انتهت صلاحيتها خلال ٢٠٢٢/١٠ مكون عنهم مخصص بكامل القيمة.

- تضمن مخزون الإنتاج تحت التشغيل نحو ٢.٨٣٢ مليون جنيه قيمة تشغيلات مرحلة من العام المالى السابق لم  
يتم الانتهاء منها حتى تاريخه.

- بلغت قيمة خسارة الأصناف التي يقل صافى سعر بيعها عن تكلفتها بمخزون الانتاج التام نحو ٨٣١ ألف جنيه.  
- تضمن المخزون السلعي نحو ٦.٤١٦ مليون جنيه تتمثل فى نحو ٢.٢٧٣ مليون جنيه قيمة أصناف راكدة ونحو  
٢.٠٣٢ مليون جنيه قيمة خامات قاربت صلاحيتها على الانتهاء حتى ٢٠٢٢/١٢ ونحو ٢.١١١ مليون جنيه  
قيمة خامات انتهت صلاحيتها كونت الشركة عنهم مخصص بكامل القيمة.

- مازال حساب الاعتمادات المستندية لشراء سلع وخامات يتضمن رصيد باسم شركة تاما جروب بمبلغ نحو ٢.٥٣٦  
مليون جنيه يمثل كمية ٤٩٥٠ كجم من خامة ديلوزول بقيمة ١٥٨٤٠٠ دولار والذي تم إصدار أمر التوريد  
وسداد القيمة لها قبل الحصول على الموافقة الاستيرادية المطلوبة للخامة والتي تم رفضها بعد ذلك من الجهة  
المختصة بوزارة الصحة بسبب حظر المصنع من قبل FDA مما أدى إلى الإضرار بأموال الشركة، والموضوع محل  
بلاغ بالنيابة العامة مكون عنها مخصص بمبلغ (مليون) جنيه.

- بلغت قيمة المديونية المستحقة على العميل شركة أدميرال للأدوية نحو ١٠.٨٤٨ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠  
مكون عنها مخصص بنحو ٤.٧٨٥ مليون جنيه، وترفض شركة التأمين (المصرية للتأمين التكافلى) صرف  
التعويض الناتج عن عدم سداده تلك المديونية، رغم إفادة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٥  
بأحقية الشركة فى استحقاق مبلغ التعويض، إلا أنه حتى تاريخه ترفض شركة التأمين سداد التعويض للشركة.  
والموضوع محل نزاع قضائى.

- مازال حساب العملاء يتضمن نحو ١.٩٦٣ مليون جنيه أرصدة متوقفة مكون عنها اضمحلال بكامل القيمة.  
- تضمنت مبيعات التصدير نحو ٣.٨٣٤ مليون 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 المالى نحو ٥٢٠ ألف جنيه.

٣

- بلغ إجمالي ما تم إعدامه من مخزون الانتاج التام خلال فترة المركز المالي نحو ٣١٩ ألف جنيه تم تحملها على تكلفة إيرادات النشاط.

- عدم تحقيق انطاقات الإنتاجية المستهدفة لبعض الأقسام الإنتاجية من الطاقة المستهدفة خلال الفترة المالية. وذلك على النحو التالي:

القسم الإنتاجي	الطاقة المستهدفة	الإنتاج الفعلي	نسبة استغلال الطاقة
الأمبول	٤٣٦٦ عبوة (ألف أمبولة)	٢٥٥٠ عبوة (ألف أمبولة)	%٥٨.٤
الشرب	١٢٠٢ (ألف زجاجة)	٧٥٤ (ألف زجاجة)	%٦٢.٧
الكبسول	٧٦٢٠ عبوة (ألف كبسولة)	٥٧٩٦ عبوة (ألف كبسولة)	%٧٦
المحاليل البيطري	٦٥ عبوة (١٠٠٠ فيال)	٤٨ عبوة (ألف فيال)	%٧٣.٨

- تم حساب قيمة إهلاك الأصول خلال الفترة المالية تقديرياً بنحو ٦.٨٩٥ مليون جنيه استناداً لإهلاك الأصول عن العام المالي السابق واستبعاد الأصول التي تم اهلاكها دفترياً مع احتساب اهلاك للأصول المضافة خلال الفترة.

- بلغ قيمة البونص الممنوح للعملاء بالتكلفة خلال الفترة المالية نحو ٣.٦٣١ مليون جنيه (تضمنته تكلفة إيرادات النشاط).

- بلغ صافي ربح الفترة نحو ٣٤.٥٨٧ مليون جنيه بانخفاض نحو ٦.٦٦٣ مليون جنيه عن مستهدف تحقيقها خلال الفترة البالغ نحو ٤١.٢٥٠ مليون جنيه بنسبة ١٦%.

- بلغ صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري بالسالب بنحو ١٦.٥٤٣ مليون جنيه في حين ظهر بالموجب بنحو ٣٧.٢ مليون جنيه خلال نفس الفترة المالية من العام السابق.

تحريراً في: ١٤ / ١١ / ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة



محاسب/ حسام سعيد محمد

وكيل وزارة

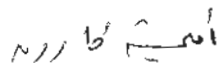
نائب أول مدير الإدارة

  
محاسب/ أشرف محمد عبد الفتاح

يعتمد،،،

وكيل أول

مدير الإدارة



محاسبة/ أميمة فاروق عبد الله

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرافقة لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

### أساس إبداء استنتاج

لم يتم تطبيق بعض متطلبات معايير المحاسبة المصرية رقم ٤٧ الأدوات المالية، ٤٨ الإيراد من العقود مع العملاء.

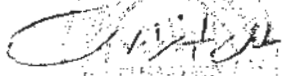
### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ماورد بالفقرة السابقة، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

### توجيه انتباه

لم يتم المصادقة بعض أرصدة العملاء والموردين والمدينين والدائنين والأطراف ذات العلاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

المعز اوي وشركاه



علي مستقر غول المعز اوي

زميل الجمعية المصرية للمحاسبة العامة والضراب

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢٨

زميل جمعية الضراب المصرية

س . م . م ٥٧٠٨

القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢

قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	بيان	رقم الإيضاح	التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافي
		<u>الأصول</u>				
		<u>الأصول غير المتداولة :</u>				
		<u>أصول ثابتة :</u>				
٧٨١٧٧	٧٨١٧٧	أراضي	١	٧٨١٧٧,٣٧		٧٨١٧٧,٣٧
٨٩٠,٢٣٣٣	٦٩٠,٧٩٣٧	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		٤٢٥٢٥٦٧٩,٦١	٣٤٢,٠٠٨٤٩,٧١	٨٣٢٤٨٢٩,٩٠
١١٤٦٢٢٨٣٠	٩٢,٨٨٥٦٥	آلات ومعدات		٢٧٧٩٧٤٠٩٨,٥٠	١٦٨٥,١٦٧٥,٧١	١,٠٩٤٧٢٤٢٢,٧٩
٢١٢٤٨٨٤	٢٥٢٤٤٢٩	وسائل نقل وإنتقال		١٤٧٢١٨٥٦,١٧	١٢٦٦٥٩٢١,٠٦	٢,٥٥٩٣٥,١١
١٩٣٢١١٧٠	١٨٢٢٤٥٢٨	عدد وأدوات		٤١٥٨٣,٤٢,٢٤	٢٢٩٣١٤٣٤,٢٥	١٨٦٥١٦,٧,٩٩
٢٧٨٩٤٢٥	٣,٩٨٨٢٢	أثاث وتجهيزات مكتبية		١٧٤٨٦٢٢٥,٣٨	٩٦٥,٧٢١,٧٨	٧٨٣٥٥,٣,٦٠
١٤٧٨٣٨٨١٩	١٢٢٩٢٢٤٥٨			٣٩٤٣٦٩,٠٧٩,٢٧	٢٤٧٩٥,٦,٢,٥١	١٤٦٤١٨٤٧٦,٧٦
		<u>مشروعات تحت التنفيذ :</u>	٢			
١,٥٧٩٧,٨٧	٩٩٣٤٦٣٩٣	تكوين استثماري			١,٣٨,٨٨٧٣,٢٣	
٢٥٤٢٥٢١٨	٥٥٤٨٦٧٢٤	إنفاق استثماري			٦١٤٨٨٢,٩,٦٨	
١٣١٢٢٢٣,٥	١٥٤٨٣٣١١٧					١٦٥٢٩٧,٨٢,٩١
		<u>استثمارات طويلة الأجل :</u>	٣			
٥١٥,٠٠٠	٥١٥,٠٠٠	استثمارات في أسهم شركات أخرى			٥١٥,٠٠٠,٠٠	
١٨٧,٠٠١٤	١٨٧,٠٠١٤	استثمارات في سندات			١٨٧,٠٠١٣,٦٧	
٢٣٨٥,٠١٤	٢٣٨٥,٠١٤				٢٣٨٥,٠١٣,٦٧	٢٣٨٥,٠١٣,٦٧
		<u>أصول أخرى :</u>				
		نفقات مرسلة (بالصافي)			٠,٠٠	
						٠,٠٠
٢٨١٤٤٦١٣٨	٢٨,٠١٤,٥٨٩	مجموع الأصول غير المتداولة ( ١ )				٣١٤١,٠٥٧٣,٣٤





تابع - قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
		<u>الأصول المتداولة:</u>				
		<u>مخزون:</u>	٤			
١٧٧٨٣٥٣٨٤	٢١٠٢٣١٢٩٧	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غير بعد خصم الانخفاض البالغ قيمته ١٤٣٠٥٩٦٩.٨٨ جنيه		١٧٧٦٧٢٢٧٦.٢٤		
٣٢٧٦.٥٢٣	١٣٦٥.٩٥٠	مخزون إنتاج غير تام		٢٨٨٣١٤١١.٠٠		
٥٦١١٨٥٤٣	٥٥٥٩٩٩٣٥	مخزون إنتاج تام بعد خصم الانخفاض البالغ قيمته ١٨٠٠٠٠٠.٠٠ جنيه		٥٢٩٣٥٣٠٠.٠٠		
٤٧٩٩٨٢٣.٩٧	١٢٨٦٩٦٦١	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		٢٥٦٣٦٢٠.٢٤		
٢٧١٥١٤٢٧٤	٢٩٢٣٥١٨٤٣	<u>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u>	٥		٢٦٢٠٠٢٦٠٧.٤٨	
١١٣٦.٦١٦٤	١٤٩٤٣٧٣٩٦	عملاء ( بعد خصم الاضمحلال البالغ قيمته ٧٤٥٠٠٠٠.٢٢ جنيه		١٦٦١٨١٤٨٣.٨٠		
٣١٨٧٤٤٦٧	٣٣٨٣٤٨١٧	أوراق قبض ( بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٠.٠٠		٢٨٨٥١٨٢٨.٠٨		
٠	٥٨٦٢٦٧	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة		٢٠٠٠٠٠٠.٠٠		
١١٢٧٤٦٨٠	٢١٨٧٨٣٨٨	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		١٩١١١٩٧٩.١٥		
٨٧٣٨٨٦	٦٣٤٥٤	إيرادات مستحقة التحصيل		٨٠٢٤٨.٥٤		
٣٦١١٤٦	٥١٢٣٥	مصرفات مدفوعة مقدماً		٣٦١٠٩٤.٢٥		
٧٠٠٠٨٦١	٢٤٨١٣٥٦	موردون ( أرصدة مدينة )		١٩٤٣٦٠٤٩.٣٤		
٣٥٠٤١٢٠	٦٠٧٢٥٠٤	حسابات مدينة أخرى ( بعد خصم الاضمحلال البالغ قيمته ١٠٠٣٦٠٥.٥٣ جنيه		٢٤٢٨٤٧٣.٧٦		
١٦٨٤٩٥٣٢٥	٢٣٦٧٣٧٦٢٢	<u>تقديية بالبنوك والصندوق:</u>	٦		٢٤٠٤٥١١٥٦.٩٢	
٥٦٩٧١٥٠٠	٨٠٧٥٠٠	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق		١٨٤٩٠٠٧.٨٧		
١٨٨٧	٦١٩٨٧٤	غطاء خطابات ضمان		٠.٠٠		
٤٤٢٣١٠	٤٢٤٧٤٦	حساب استثماري يوم بيوم		٤٤٩٤٥٥.٤٦		
٩٦٣٣٤٧١٤	٧٣١٥٨.٢٦	حسابات جارية بالبنوك		٩٧٥٩٣٣٢٨.٣٧		
٠	٣٠٥٤٢٨	تقديية بالصندوق		٢٥٨٥٠٥.٦٠		
١٥٣٧٥٠٤١١	٧٥٣١٥٥٧٤				١٠٠١٥٠٢٩٧.٣٠	
٥٩٣٧٦٠٠١١	٦٠٤٤٠٥٠٣٨	مجموع الأصول المتداولة				٦٠٢٦٠٤٠٦١.٧٠
٨٧٥٢.٦١٤٩	٨٨٤٥٤٥٦٢٧	إجمالي الاصول				٩١٦٧٠٤٦٣٥.٠٤

تابع - قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	بيان	رقم الايضاح	جنيه	جنيه	جنيه
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	<b>حقوق الملكية :</b>	٧			
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المدفوع		٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠		
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	<b>الإحتياطيات :</b>	٨			
٢٣١٦٤٨٦.٦	٢٣١٦٤٨٦.٦	إحتياطي قانوني		٢٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠		
١٨٥٤١٤٦	١٨٥٤١٤٦	إحتياطي نظامي		٢٣١٦٤٨٦.٥.٩٤		
٦٦.٢.٦٩٦	٦٦.٢.٦٩٦	إحتياطي رأسمالي		١٨٥٤١٤٦.١٧		
١٢.٦٦.٠٨٧	١٤٥.٣٤٥٥١	إحتياطيات أخرى		٦٦.٢.٦٩٦.٣٤		
١١٧٤٢١٢٧.٠	٠	أرباح مرحلة		١٢.٦٦.٠٨٦.٥٩		
٠	٣٣٢٣٣٦٣.٠	صافي أرباح العام ( لم توزع بعد )		١١٧٤٢١٢٧.٤٧		
٥٦٢٦.٤٨.٦	٥.٢٧٩١٦٢٩	صافي أرباح الفترة		٣٤٥٨٦٨٧٣.٧١		
٦١٢٦.٤٨.٦	٥٥٢٧٩١٦٢٩	<b>مجموع حقوق الملكية</b>			٥٩٧١٩١٦٧٩.٢٢	٦٤٧١٩١٦٧٩.٢٢
١.١٧٥٨٧٨	٧٤٦٤.٥.٠	<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>	٩			
٠	٠	الإلتزامات ضريبية مؤجلة			١.١٧٥٨٧٨.٠٠	١.١٧٥٨٧٨.٠٠
١٥٨١٢١١١	١٨.٣٣٦٧٧	<b>الإلتزامات المتداولة :</b>	١٠			
٣٥.٠٣٦٧	٤١٧٥٣٦٧	<b>مخصصات :</b>				
٠	٠	مخصص ضرائب متنازع عليها		٥٦٨٣٩٤٧.١٨		
١٩٣١٢٤٧٨	٢٢٢.٩.٤٣	مخصص المطالبات والمنازعات		٣٥.٠٣٦٦.٨٦		
٠	٠	مخصصات أخرى		٠.٠٠		
٠	٠	<b>بنوك دائنة :</b>			٩١٨٤٣١٤.٠٤	
٠	٠	تمويل اعتمادات مستندية		٠.٠٠		
٠	٠				٠.٠٠	

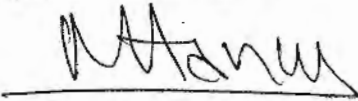


تابع - قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
		<b>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :</b>	١١			
١٦٠٣٢٨٣٤٤	١٣٥٨٣٧٩٧٤	موردون		١٦٦١٤٤٢٧٤.٤٣		
٩١١٤.٧٣	٣٨٦٧٦.٤	أوراق دفع		٣٤٧٦٨٩٣.١٥		
٥٣.٩٨٦	٢٤١٦١٩	حسابات دائنة للشركة القابضة		٣٤٧٣٩٢.٩٩		
٣٣٨٣٧٢٣٥	٦١٣٢٠.٤٠	حسابات دائنة للمصالح والهيئات		٤٨٨٧٤٤٠.٨.٠٢		
٩١٥٣٨.٨	٧٣١٤٤٥١٦	دائنو توزيعات		٨٨٨٧٨٨٥.٦٤		
٤٣٢.١٦٨	٥٧٩.٣٩٥	مصرفات مستحقة السداد		٤٧٢٧٢٦٧.٠٩		
١١٩٩١	٢٢٣١٣	عملاء ( أرصدة دائنة )		٢١٤٢٦.٨٣		
١٥٨١٦٣٨٣	٢١٨٥٦٤٤٤	حسابات دائنة أخرى		١٧٦٧٣٢١٥.٦٣		
٢٣٣١١٢٩٨٧	٣.٢٠٨.٩٠٤				٢٥.١٥٢٧٦٣.٧٨	
٢٥٢٤٢٥٤٦٥	٣٢٤٢٨٩٩٤٨	<b>مجموع الإلتزامات المتداولة :</b>				٢٥٩٣٣٧.٧٧.٨٢
٨٧٥٢.٦١٤٩	٨٨٤٥٤٥٦٢٧	<b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</b>				٩١٦٧.٤٦٣٥.٠٤

العضو المنتدب التنفيذي



د / محمود هاني رزق



رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / محمد نعمان سلامة

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	المستهدف ممنوع لايرادات النشاط	مستهدف من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	المقارن من العاد السابق لايرادات النشاط %	من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	نسبة نمو المحقق / المقارن من العاد السابق	نسبة نمو المحقق / المقارن من العاد السابق	رقم الإيضاح	جزئى	كلى
<b>إيرادات النشاط :</b>		٣٤٦٧٥٠٠٠٠		٣٠٧١٩١٤٢١	١١,٦%	١,١%			
صافى مبيعات إنتاج تام								٣٤٢٩٥٧٦٢٤,٨٨	
صافى مبيعات بضائع مشتراه		٧٥٠٠٠٠		٤٢٧١٦١	٩٨,٢%	٩٩,٠%		٧٥٢٨,٥٠	
إيرادات تشغيل للغير									٣٤٢٩٦٥١٥٣,٣٨
إيرادات النشاط		٣٤٧٥٠٠٠٠٠		٣٠٧٦١٨٥٨٢	١١,٥%	١,٣%			
<b>يخصم منها :</b>									
تكلفة إيرادات النشاط	٧٦,١%	٢٦٤٤٧٥٠٠٠	٧٧,٩%	٢٣٩٦٥٠٤٤٧	١٢,٧%	٢,٢%	١٣	٢٧٠٢٠٤٢٦١,٨٦	
تكلفة إيرادات النشاط	٧٦,١%	٢٦٤٤٧٥٠٠٠	٧٧,٩%	٢٣٩٦٥٠٤٤٧	١٢,٧%	٢,٢%			٢٧٠٢٠٤٢٦١,٨٦
مجمول الربح :	٢١,٢%	٨٣٠٢٥٠٠٠	٢٢,١%	٦٧٩٦٨١٣٤	٧,١%	١٢,٤%			٧٢٧٦٠٨٩١,٥٢
<b>إيرادات الاستثمارات :</b>									
إيرادات استثمارات مالية أخرى	٠,٢%	٧٠٠٠٠٠	٠,١%	١٦٣٦٣	٠,٠%	٩٧,٧%		١٦٣٦٢,٦٢	
إيرادات استثمارات مالية أخرى	٠,٢%	٧٠٠٠٠٠	٠,١%	١٦٣٦٣	٠,٠%	٩٧,٧%			١٦٣٦٢,٦٢
<b>يخصم منها :</b>									
المصرفوات التسويقية ( للبيع والتوزيع )	٥,٠%	١٧٤٦٢٥٠٠	٤,٩%	١٥١٩٦٨٢٢	١,٨%	١١,٤%	١٤		١٥٤٧٥٧٠٠٠,٠٧
<b>المصرفوات الإدارية :</b>									
رواتب مقطوعة وبدلات حضور	٠,١%	١٧٥٠٠٠	٠,١%	١٦٠٠٠٠	٩٨,٤%	٨١,٤%	١٥	٣١٧٥٠٠٠,٠٠	
وإنتقال أعضاء مجلس الإدارة									
مصرفوات إدارية أخرى	٢,٠%	٦٧٨٧٥٠٠	١,٩%	٥٥٩٤٦٢٦	٤,٦%	١٣,٨%		٥٨٥٠٨٩٩,٨٠	
أعباء وخسائر	٢,٠%	٦٩٦٢٥٠٠	١,٩%	٥٧٥٤٦٢٦	٧,٢%	١١,٤%			٦١٦٨٣٩٩,٨٠
<b>أعباء وخسائر</b>									
مخصصات ( بخلاف الإهلاك	٠,٧%	٢٥٠٠٠٠٠	٠,٥%	١٥٠٠٠٠٠٠	١٠٠,٠%	٢٠,٠%		٣٠٠٠٠٠٠,٠٠	
ومخصصات هبوط أسعار مخزون )									
أعباء وخسائر متنوعة	٠,٩%	٣٢٥٠٠٠٠	٠,٩%	٢٧٦٨٢٢٦	٩١,٥%	٦٣,١%		٥٣٠٢٢٨٥,٨٢	
أعباء وخسائر متنوعة	١,٧%	٥٧٥٠٠٠٠	١,٤%	٤٢٦٨٢٢٦	٩٤,٥%	٤٤,٤%			٨٣٠٢٢٨٥,٨٢
صافى أرباح النشاط " قبل	١٥,٤%	٥٣٥٥٠٠٠٠	١٣,٩%	٤٢٧٦٤٨٢٣	٠,٢%	٢٠,٠%			٤٢٨٣٠٨٦٨,٤٥
مصرفوات التمويل والفوائد الدائنة "									
فوائد دائنة أخرى	٠,٢%	٦٢٥٠٠٠	٠,٢%	٦٨٧٤٦٣	٩٠,٣%	١٠٩,٣%	١٧	١٣٠٨٢١٣,١٨	
فوائد دائنة أخرى	٠,٢%	٧٨٧٥٠٠	٠,١%	٢٢٢٥٢٧	١٣٢,٧%	٣٤,٢%		٥١٧٨٤٥,٧٨	
إيرادات وأرباح متنوعة	٠,٤%	١٤١٢٥٠٠	٠,٣%	٩٠٩٩٨٩	١٠٠,٧%	٢٩,٣%			١٨٢٦٠٥٨,٩٦
إيرادات وأرباح متنوعة	١٣,٠%	٥٤٩٦٢٥٠٠	١٤,٢%	٤٣٦٧٤٨١٣	٢,٢%	١٨,٨%			٤٤٦٥٦٩٢٧,٤١
صافى أرباح النشاط ( بعده )									

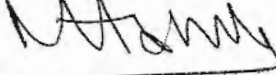


تابع - قائمة الدخل  
عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

نسبة نمو المحقق / المستهدف	نسبة نمو المحقق / المقارن من العام السابق	٢٠٢١/٠٧/٠١ من ٢٠٢١/٠٩/٣٠ إلى	المقارن من العام السابق / الإيرادات / النشاط %	مستهدف من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	المستهدف مقسوم لإيرادات النشاط	البيان	النسبة مقسوم لإيرادات النشاط %	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
١٨.٨%-	٢.٢%	٤٣٦٧٤٨١٣	١٤.٢%	٥٤٩٦٢٥٠٠		مقلبه ( صافي أرباح النشاط )	١٣.٠%			٤٤٦٥٩٩٢٧.٤١
						<u>يضاف إليه أو يخصم منه :</u>				
		١٣٣٢٦٥	٠.٠%			أرباح (خسائر) فرق عملة	٠.٣%		١,٠٩٣,٣٣٣.٦٢	
			٠.٠%			إيرادات ( مصروفات ) سنوات سابقة	٠.٠%			
			٠.٠%			أرباح (خسائر) رأسمالية	٠.٠%			
			٠.٠%	(١٢١٢٥٠٠)		إيرادات وأرباح (خسائر) غير عادية	٠.٠%			
	٩٢.٤%-	(١٣٣٢٦٥)	٠.٠%	(١٢١٢٥٠٠)			٠.٣%			١,٠٩٣,٣٣٣.٦٢
١٤.٩%-	٥.١%	٤٣٥٤١٥٤٧	١٤.٢%	٥٣٧٥٠٠٠٠	١٥.٥%	صافي الربح قبل ضرائب الدخل	١٣.٣%			٤٥٧٥٠٢٦١.٠٣
١٠.٧%-	٨.٣%	١٠٣٠٧٩١٨	٣.٤%	١٢٥٠٠٠٠٠	٣.٦%	ضرائب الدخل	٣.٣%			١١١٦٣٢٨٧.٣٢
١٦.٢%-	٤.١%	٣٣٢٣٣٦٣	١٠.٨%	٤١٢٥٠٠٠٠	١١.٩%	صافي الربح	١٠.١%			٣٤٥٨٦٨٧٣.٧١

العضو المنتدب التنفيذي



د/ محمود هاني رزق



رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / محمد نعمان سلامة

قائمة الدخل الشامل المنفردة  
عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

نسبة نمو / المحقق / المقارن من العام السابق	نسبة نمو / المحقق / المقارن من العام السابق	٢٠٢١/٠٧/٠١ من ٢٠٢١/٠٩/٣٠ إلى	المقارن من العام السابق / لإيرادات النشاط %	مستهدف من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	المستهدف منسوب لإيرادات النشاط	البيان	رقم الإيضاح	جزئى	كلى
١٦.٢%	٤.١%	٣٣٢٣٣٦٣٠	١٠.٨%	٤١٢٥٠٠٠٠		صافي الربح عن العمليات المستمرة	١٠.١%		٣٤٥٨٦٨٧٣,٧١
						<u>الدخل الشامل الاخر</u>			
						فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية		٠,٠٠	
						الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		٠,٠٠	
						تغطية التدفق النقدى		٠,٠٠	
						الإرباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات		٠,٠٠	
						نصيب المنشأة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة		٠,٠٠	
						ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى		٠,٠٠	
	٠.٠%					مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة			٠,٠٠
١٦.٢%	٤.١%	٣٣٢٣٣٦٣٠	١٠.٨%	٤١٢٥٠٠٠٠		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	١٠.١%		٣٤٥٨٦٨٧٣,٧١

العضو المنتدب التنفيذي

د / محمود هانى رزق



رئيس قطاع الشؤون المالية

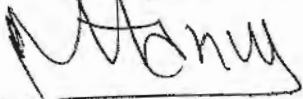
محاسب / محمد نعمان سلامة

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية  
في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه


الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	بيان	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠
	<u>أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى</u>	
٢٦١٧٤٨٠٦٧	مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء	٢٩٣٣٩٢٩٥٣
(١٨٢٣١٧٧٠٣)	مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين	(٢٥٣٥١٢٩٨٣)
(٣٢٣٣٤٤١٤)	أجور مدفوعة	(٣٧٠٠٧٢٨٧)
(٦١٣٠١٢٣)	ضرائب و رسوم مدفوعة	(١٦٧١١٩٩٤)
(٣٧١٩٨٧٨)	متحصلات و مدفوعات أخرى	(٢٧٠٣٣٦٦)
٣٧٢٤٥٩٤٩	( ١ ) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى	(١٦٥٤٢٦٧٧)
	<u>ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى :</u>	
(١٦٦٤٥١٢٩)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(٣٨٩٨٢٨٥٠)
.	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية	.
.	متحصلات من بيع أصول ثابتة	.
١٥٧٥٠٠٠	مقبوضات من إيرادات استثمارات	٨١٠٠٠٠
.	متحصلات من بيع شهادات استثمار	.
٦٨٧٤٦٣	فوائد دائنة محصلة	١٣٠٨٢١٣
(١٤٣٨٢٦٦٦)	( ٢ ) صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى	(٣٦٨٦٤٦٣٧)
	<u>ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلى :</u>	
.	متحصلات من قروض طويلة الأجل	.
.	مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل	.
.	مدفوعات لسداد السحب على المكشوف	.
(٢٨٨٨٤٠)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	(٣٩٢٨٠٠)
(٢٨٨٨٤٠)	( ٣ ) صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى	(٣٩٢٨٠٠)
٢٢٥٧٤٤٤٣	التغير فى حركة النقدية خلال السنة المالية ( ٣+٢+١ )	(٥٣٨٠٠١١٤)
٥١٩٢١٢٥٧	رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠٢٢/٠٧/٠١	١٥٣٧٥٠٤١١
٧٤٤٩٥٧٠٠	رصيد النقدية فى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ( بدون مجد وديعة )	٩٩٩٥٠٢٩٧

العضو المنتدب التنفيذي

  
د / محمود هانى رزق



رئيس قطاع الشؤون المالية

  
محاسب / محمد نعمان سلامة



قائمة التغير في حقوق الملكية

من الفترة من ٢٠٢٢/٧/٠١ وحتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

إجمالي حقوق الملكية	أرباح العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطيات الأخرى	إحتياطى رأسمالى	الإحتياطى النظامى	الإحتياطى القانونى	رأس المال	البيان
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
٤٢٩٢٠٠٤٨٦١,٠٢		٩٥٠٧٩٢٢١,٦٧	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٤٥٥٨٢٧,٠٧	٢٣١٦٤٨٦٠٥,٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠
								بخطا: أثر التغير في السياسات المحاسبية
٤٢٩٢٠٠٤٨٦١,٠٢		٩٥٠٧٩٢٢١,٦٧	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٤٥٥٨٢٧,٠٧	٢٣١٦٤٨٦٠٥,٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد المعدل في ٢٠٢٠/٦/٣١
١١٦٩٩٥٨١٧,٨١	١١٦٩٩٥٨١٧,٨١							صافي ارباح الفترة من ٢٠٢١/٦/٠١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
٥٨٢٢٠٠٦٧٨,٨٣	١١٦٩٩٥٨١٧,٨١	٩٥٠٧٩٢٢١,٦٧	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٤٥٥٨٢٧,٠٧	٢٣١٦٤٨٦٠٥,٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
	(٣٩٨٣٠٩,١٠)							الحصول الى احتياطي نظامى
								الحصول الى احتياطي رأسمالى
	(٤٩٩٥٤٨٢٩,٦٢)	٤٩٩٥٤٨٢٩,٦٢						الحصول الى احتياطي اخرى ( احتياطي تطوير)
(٦٦٦٤٢١٧٩,٠٩)	(٦٦٦٤٢١٧٩,٠٩)							السحب لارباح مرحلة
								توزيعات الارباح للعام المالي ٢٠٢١/٦/٠١ - ٢٠٢١/٦/٣٠
٥١٩٥٥٩٩٩٩,٧٤		١٤٥٠٣٤٥٥١,٢٩	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٨٥٤١٤٦,١٧	٢٣١٦٤٨٦٠٥,٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد المعدل بعد اعادة القيمة المضافة وتوزيع الارباح
(٢٤٣٧٤٤٦٤,٧٠)		(٢٤٣٧٤٤٦٤,٧٠)						بخطا: أثر التغير في السياسات المحاسبية
١١٧٤٢١٢٧٠,٤٧	١١٧٤٢١٢٧٠,٤٧							صافي ارباح العام المالي من ٢٠٢١/٦/٠١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ لم توزع
٢٤٥٨٦٨٧٣,٧١	٢٤٥٨٦٨٧٣,٧١							صافي ارباح الفترة من ٢٠٢١/٦/٠١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
٦٤٧١٩١٦٧٩,٢٢	١٥٢٠٠٨١٤,١٨	١٢٠٦٦٠٠٨٦,٥٩	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٨٥٤١٤٦,١٧	٢٣١٦٤٨٦٠٥,٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠

المضو للتعب التالى  
محمد هانى رزق



رئيس قطاع المحاسبين المالية  
محاسب / محمد هانى رزق



## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

## 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 جمنية 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 والحقن والأغذية ذات الطبيعة الخاصة وصناعة المستلزمات الطبية ، و يكون للشركة حق التصنيع للغير ولدى الغير .	<u>نشاط الشركة :</u>
ب - شراء وبيع وإستيراد وتصدير جميع أنواع المنتجات والمستحضرات والمواد الأولية المتعلقة بأغراض الشركة.	
٠٣/٣٣١٢٢٢٢٦ - ٠٣/٣٣١٢٢٢٢٧	<u>تليفون الشركة :</u>
٠٣/٣٣٠٢٢٢٢١	<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 / محمود هاني رزق	<u>العضو المنكذب 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 والمنفوع :</u>
موزع على ٥ مليون سهم ( قيمة السهم الاسمية عشرة جنيهات مصري )	
سجل تجاري رقم ٦٣٤٤١ الإسكندرية بتاريخ ١٠/٠٥/١٩٦٤.	<u>رقم السجل التجاري :</u>
تبدأ من أول يوليو من كل عام حتى 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 المعزاوي - مدينة نصر - القاهرة.	



التغيرات في السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بالثبات في اختيار وتطبيق سياساتها المحاسبية وذلك بالتنسبة للمعاملات المتماثلة والاحداث 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 أى 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 بالتدفق المالية .

الأدوات المالية :

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات وتتضمن الأصول المالية أرصدة التقديرات بالبنوك والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة ، كما تتضمن الالتزامات المالية في الموردين والحسابات الدائنة ، وتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر سعر القفدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الائتمان وخطر السيولة .

- أ- خطر أسعار الفائدة : يشمل خطر أسعار الفائدة في التغيرات في أسعار الفائدة بما قد تؤثر سلبياً مع نتيجة الأعمال وتقليل 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 والمنفوعات بالعملات الأخرى .

ج- خطر الائتمان : يتمثل في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وتتركز المديونيات المستحقة للشركة في الأرصدة المستحقة علي بعض الجهات الحكومية بالإضافة إلي مديونيات علي عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة وتقليل هذا الخطر إلى أدنى حد ممكن يتم الحصول علي الضمانات الكافية من خلال الحصول علي خطابات ضمان مقدمة من العملاء طبقاً للظروف المعيرمه 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 عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ومعتمدة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٠١/٠٠ .

٢- استخدام التقديرات والحكم الشخصي .

إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصرفات ، وتعتمد التقديرات والإفتراضات علي الخبرة التاريخية للإدارة ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة في نهاية كل سنة مالية .

٣- أسس وأساليب إدارة رأس المال

تتمثل إدارة رأس المال في قدرة الشركة علي الحفاظ علي استمراريتها والاحتفاظ بمعدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتحقيق منفعة للمساهمين .



## ١- الأصول الثابتة وسياسة إهلاكاتها

أ- يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بالتكلفة التاريخية .

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

معدل الإهلاك	الأصل
من ٢% إلى ١٠%	مباني
١٢% إلى ١٨%	الآلات نشاط
١٥%	الآلات خدمات
١٥%	وسائط نقل داخلي
٢٠%	وسائط 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 الفخرية للأصول الثابتة مع القيمة الاستردادية لها في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للانحلال من عدمه وهذا ما أخذت به الشركة .

د- بلغت القيمة الفخرية للأصول الثابتة التي كتمى عمرها الإقتراضي وما زالت تعمل في الإنتاج مبلغ ٨٩,٠٧٧ مليون جنيه ، وبنسبة ٢٢% من تكلفة الأصول الثابتة .

هـ- يوجد أرض ضمن أراضي مصنع الاشرطة (مصنع القلقات ) تم إضافتها لأرض الشركة بالاتفاق مع محافظة الإسكندرية في عام ١٩٧٢ بقيمة ٢١ ألف جنيه ومنذ ذلك التاريخ وهي مقام عليها مباني الشركة دون منازعة من احد وحيث أن المادة ٣٧٤ من القانون المدني تنص على ( أن تقادم الالتزام بانقضاء خمسة عشر عاماً) كما تنص المادة ٩٦٨ من ذات القانون على (أن كل من حاز ملكاً لا او حقاً دون أن يكون له يكسب 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 اجراءات التسجيل

يوضح الجدول التالي الأصول الثابتة أول المدة والتسويات التي تمت ومجموع الإهلاك وصافي الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ :

البيان	اهلاك الفترة في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	التكلفة في ٢٠٢٢/٠٧/٠١	إضافات	تسويات	استبعادات	التكلفة في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	صافي الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠
أراضي		٧٨١٧٧				٧٨١٧٧		٧٨١٧٧
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٧٧٥٠٣	٤٢٥٢٥٦٨٠			(٠)	٤٢٥٢٥٦٨٠	٣٤٢٠٠٨٥٠	٨٣٢٤٨٣٠
آلات ومعدات	٥١٧٠٧٣٦	٢٧٧٩٥٣٧٧٠	٢٠٣٢٨		(٠)	٢٧٧٩٧٤٠٩٨	١٦٨٥٠١٦٧٦	١٠٩٤٧٤٤٢٢
وسائط نقل وإتقال	١١٧٧٦٩	١٤٥٩٣٠٣٦	١٢٨٨٢٠		(٠)	١٤٧٢١٨٥٦	١٢٦٦٥٢٢١	٢٠٥٥٩٣٥
عدد وأدوات	٦٧٥٤١٠	٤١٥٧٧١٩٤	٥٨٤٨		(٠)	٤١٥٨٣٠٤٢	٢٢٩٣١٤٣٤	١٨٦٥١٦٠٨
أثاث وتجهيزات مكتبية	٢٧٣٤٢٨	١٢٦٦٦٧١٩	٥٣١٩٥٠٧		(٠)	١٧٤٨٨٦٢٦	٩٦٥٠٧٢٢	٧٨٣٥٥٠٤
الإجمالي	٦٨٩٤٨٤٦	٣٨٨٨٩٤٥٧٦	٥٤٧٤٥٠٣		(٠)	٣٩٤٣٦٩٠٧٩	٢٤٧٩٥٠٦٠٣	١٤٦٤١٨٤٧٦



القيمة بالجنيه  
٢٤١٠٥٥٧٥٧

٦٨٩٤٨٤٦

٢٤٧٩٥٠٦٠٣

بيان حركة مجمع الإهلاك :

رصيد أول المدة ٢٠٢٢/٠٧/٠١

يضاف :

إهلاك الفترة

يخصم :

تسويات

المستبعد خلال العام (تكهن)

إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

السياسات المحاسبية لمعالجة النفقات اللاحقة للأصول الثابتة :

- 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 تنتهي للأستخدام وتقدم إلى :

التكوين الإستثماري :

القيمة بالجنيه

رصيد في ٢٠٢٢/٠٧/٠١	الإجمالي	المحول للأصول الثابتة				الإجمالي	إضافات الفترة الحالية	رصيد ٢٠٢٢/٠٧/٠١	
		استيعادات	أثاث ومهمات	عدد وأدوات	وسائل نقل				آلات ومعدات
٢٠٢٢/٠٩/٣٠									
١٠٣٨٠٨٨٧٣			(٥٣١٩٥٠٧)	(٥٨٩٨)	(١٢٨٨٢٠)	(٢٠٣٢٨)	١٠٩٢٨٣٧٦	٣٤٨٦٢٨٩	١٠٥٧٩٧٠٨٧

الالتحاق الإستثماري :

القيمة بالجنيه

رصيد في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	استيعادات		المحول للتكوين الإستثماري	الإجمالي	الإضافات	رصيد ٢٠٢٢/٠٧/٠١
	فترة سابقة	فترة الحالية				
٢٠٢٢/٠٩/٣٠						
٦٤٤٨٨٢١٠			(٢٠٠٠٠٠٠)	٦٤٤٨٨٢١٠	٢٨٠٦٢٩٩٢	٢٥٤٢٥٢١٨

- الارتباطات الراسمالية للعام المالي الحالي :  
تمثل الارتباطات الراسمالية للعام المالي الحالي وفقاً للجدول التالي :

الموقف	القيمة بالجنيه المصري	المشروع
مرحلة من إستثمارات ٢٠١٩/٢٠١٨	١٩,٠٠٠,٠٠٠	١- استكمال تطوير مصنع الأدوية (المرحلة الثانية)
مرحلة من إستثمارات ٢٠١٩/٢٠١٨	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢- تطوير مخزون الكيماويات ومخزن التعبئة والتغليف وتام الصنع
مرحلة من إستثمارات ٢٠٢١/٢٠٢٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣- تطوير محطة المياه
مرحلة من إستثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	٢,٠٠٠,٠٠٠	٤- ضاغط هواء Oil Free
مرحلة من إستثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	١,٨٠٠,٠٠٠	٥- جهاز العد البكتيري للماكينات الإنتاجية
مرحلة من إستثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	١,٦٠٠,٠٠٠	٦- مولد بخار لزوم الأوتوكلاف
جديد	٢,٥٠٠,٠٠٠	٧- تنك تحضير الشاش فازلين
جديد	٣,٠٠٠,٠٠٠	٨- ماكينة تعبئة وتغليف أكياس مياه purified
جديد	٦٥,٠٠٠	٩- ماكينة تعبئة وتغليف أكياس ساشيت بودرات ٥ مجم
جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠- وحدات لامبير فلو خاص بنقل وحركة الإنتاج بقسم التجميل
جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	١١- عدد ٢ وحدة tip خاص بغسيل التنكات
أحلال وتجديد	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢- قرن تجفيف بودرات ٣٠٠ كجم
مرحلة من إستثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٣- اتوكلاف سعة ٢٠٠٠ لتر
مرحلة من إستثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	١,٧٥٠,٠٠٠	١٤- ماكينة استيكر بنج اسنان LEBAL
مرحلة من إستثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٥- ماكينة كسوة الأقراص سعة ٣٠٠ كجم
أحلال وتجديد	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٦- تنك سعة ٢٠٠ لتر + تنك ترشيح سعة ٢٠٠ لتر + تنك ترشيح سعة ١٠٠ لتر
أحلال وتجديد	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٧- خرازة هامر ميل بنظام مغلق
أحلال وتجديد	١,٠٠٠,٠٠٠	١٨- عدد ٣ وحدات شفت بودرات Dust collector قدرة ٥.٢ كيلو وات
أحلال وتجديد	٧,٠٠٠,٠٠٠	١٩- ماكينة تعبئة وتغليف الأقراص
جديد	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠- عدد ٢ ماكينات تطبيق نشرات
تحديث	١٠٠,٠٠٠	٢١- جهاز قياس ثقتت الأقراص
تحديث	١٥٠,٠٠٠	٢٢- جهاز لقياس رطوبة الأقراص
إضافة	٣٠,٠٠٠	٢٣- ميزان حساس
إضافة	٥٠٠,٠٠٠	٢٤- كابينة ثبات
إضافة	٢٠٠,٠٠٠	٢٥- جهاز انزار لكبان الثبات
	٩٨,٠٨٠,٠٠٠	الإجمالي



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 جنيه مصري 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 جنيه عن السهم عن عام ٢٠٢١ .

استثمارات في سندات:

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

طرف بنك الاستثمار القومي	جنيه
طرف وزارة المالية	٤٧٩٨٤٠
	١٣٩٠١٧٤
	١٨٧٠٠١٤

معالجة نتائج التصرف في الاستثمارات:

لأزالت الشركة تحتفظ بكافة استثماراتها ولم يتم بالتصرف فيها

٤ - المخزون:

يتم التقييم لكل عنصر من عناصر المخزون طبقاً للآتي:

\* مخزون الخامات والمواد وقطع الغيار:

يتم تقييم للمخزون طبقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتستخدم طريقة المتوسط المرجح لتحديد التكلفة ( طبقاً للمعيار رقم ٢ من معايير المحاسبة المصرية لفقرة ٩ ) .  
يتضمن المخزون المنعي نحو ٣,٥٤٢ مليون جنيه تتمثل في خامات و مواد تعبئة وتغليف لدي الغير وذلك للتصنيع طبقاً لخطود 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 ٤٢ ألف جنيه قيمة عينات (مخزن مستقل للعينات) مقوم بالتكلفة الصناعية .

٥ - العملاء وأوراق القبض وحسابات مدينة:

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض ومديون آخرون مبلغ ٢٤٠,٤٥١ مليون جنيه وبلغت قيمة الإخفاض ٨,٤٥٤ مليون جنيه وعلى هذا بلغ صافي رصيد حساب العملاء وأوراق القبض ١٩٥,٠٣٣ مليون جنيه ومديون آخرون مبلغ ٤٥,٤١٨ مليون جنيه في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ .  
يتم الاعتراف بالمدينون بعد إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعملاء

- تحليل حسابات مدينة أخرى:

مليون جنيه

١,١٠٣

(٠,٠٠٧)

٣,٣٣٦

٤,٤٣٢

- تامينات لدى الغير

- مدينو بيع خامات و مواد

- أخرى

فيما يتعلق بالقرض الممنوح لجمعية الاسكان 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 أو العجز الكلي يتم تحصيل قيمة الرصيد المتبقى من القرض من مستحقات العامل علماً بأنه قد تم سداد مبلغ ٢,٨٦٢ مليون جنيه من قيمة أصل القرض ويبلغ الرصيد المتبقى ٠,١٧٨ مليون جنيه ويتم تحصيله من العاملين بالنظام .

٦ - التقفية وما في حكمها:

أ- تتمثل أرصدة التقفية وما في حكمها بقتمة المركز المالي في التقفية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل حتى ثلاثة شهور وهي متمثلة في الآتي:

- ١- ودايع بالبنوك لأجل أو بأخطار سابق ١,٨٤٩ مليون جنيه ، تتضمن وبعة حجة بمبلغ ٠,٢٠٠ مليون جنيه قيمة خطاب ضمان للهيئة العامة للرقابة على الصرافات .
- ٢- لا يوجد غطاء خطابات ضمان .
- ٣- حساب استثماري يوم بيوم ٠,٤٤٩ مليون جنيه .
- ٤- حسابات جارية بالبنوك بلقعة ٩٧,٥٩٣ مليون جنيه .
- ٥- تقفية بالفريضة ٠,٢٥٩ مليون جنيه .



ب- أثبات وترجمة المعاملات والأرصدة بالمعاملات الأجنبية :  
\* ترجمة العملات الأجنبية :

- يتم إثبات المعاملات المالية بدفتر 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 تكلفات 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 النجدة عن إعادة تقييم الأرصدة من العملات
  - تم تقييم أسعار العملة في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ بأسعار الصرف في ذلك التاريخ بواقع ١٩,٥١ جنيه للدولار ، ١٨,٩٣ جنيه مقابل اليورو ، ٢١,١٨ جنيه للجنيه الاسترليني ، ٥,٣١ 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 للغر عددها ٣ خطاب قيمتها ٢,٠٩٣ مليون جنيه ولا توجد قيمة غطاء هذه الخطابات مبنية على النحو التالي :

القيمة بالجنيه

البيان	عدد الخطابات	إجمالي قيمة الخطابات بالجنيه	قيمة التأمين بالجنيه
خطابات ضمان إيداع - البنك الأهلي القطري	٢	٣٤٤٢٨	.
خطاب ضمان نهائية - البنك الأهلي القطري	١	٢٠٥٨٥٤٦	.
الإجمالي	٣	٢٠٩٢٩٧٤	.

٧- حقوق الملكية

- \* رأس المال المصرح به ١٠٠ مليون جنيه مصري.
- \* رأس المال المصدر ٥٠ مليون جنيه مصري مطروح بالكامل ، وموزع على ٥ مليون سهم ، القيمة الإسمية للسهم عشرة جنيهات مصرية .

أ - رأس المال :

ويوضح الجدول التالي هيكل المساهمين للشركة :

النسبة %	٢٠٢٢/٠٩/٣٠		البيان
	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	
٦٠	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	الشركة القابضة للأدوية
٥	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	اتحاد العاملين المساهمين
٣٥	١٧٥٠٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠٠	مساهمون آخرون
١٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

٨ - الإحتياطيات :

- ١- بلغ رصيد أول العدة في ٢٠٢٢/٠٧/٠١ للاحتياطي القانوني ٢٥,٠٠٠ مليون جنيه وهو يمثل ٥٠% من رأس المال وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة باقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويوقف هذا الاقتطاع متى يبلغ مجموع الاحتياطي مقدار يوازي نصف رأس المال المصدر ويمكن استخدامه في تغطية خسائر الشركة أو زيادة رأس المال .
- ٢- تقوم الشركة بتجنيب نسبة من الأرباح لا تتجاوز ٢٠% لتكوين احتياطي نظامي لاستخدامه فيما بعد بالنفع على الشركة والمساهمين .
- ٣- تقوم الشركة بتجنيب الأرباح الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة ضمن الاحتياطي الرأسمالي وذلك بعد تسوية الضرائب المستحقة .

بيانات	رصيد أول العدة ٢٠٢٢/٠٧/٠١	الإضافات	رصيد آخر العدة ٢٠٢٢/٠٩/٣٠
إحتياطي قانوني	٢٥٠٠٠٠٠٠	.	٢٥٠٠٠٠٠٠
إحتياطي نظامي	٢٣١٦٤٨٦٠٦	.	٢٣١٦٤٨٦٠٦
إحتياطي رأسمالي	١٤٥٥٨٣٧	٣٩٨٣٠٩	١٨٥٤١٤٦
إحتياطيات أخرى وتشمل :			
أ - مستثمر في سندات حكومية	١٨٧٠٠١٤	.	١٨٧٠٠١٤
إحتياطي عام	٢٣٨٢٠٤٨٨	.	٢٣٨٢٠٤٨٨
إحتياطي تدعيم	٥٩٧٢٢٤	.	٥٩٧٢٢٤
إحتياطي تطوير	٣٨٣٣٧٨٠٢	.	٣٨٣٣٧٨٠٢
أخرى	١٣٩٥١٦٨	.	١٣٩٥١٦٨
إجمالي	٣٢٤١٢٥١٣٩	٣٩٨٣٠٩	٣٢٤٥٢٣٤٤٨



## ٩ - الالتزامات طويلة الأجل :

تتضمن الالتزامات طويلة الأجل الالتزامات الضريبية المؤجلة وذلك طبقاً لما نص عليه المعيار رقم ٢٤ فقره ١٥ ، ١٧ من معايير المحاسبة المصرية ، حيث بلغت تلك الالتزامات ١٠,١٧٦ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مقابل ٧,٤٦٤ مليون جنيه للعام المالي السابق في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ .

## ١٠ - المخصصات :

- بلغ رصيد المخصصات والإحتياض بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مبلغ ٣٣,٧٤٤ مليون جنيه ويبيها كالتالي :

## القيمة بالجنيه

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص مطالبات ومنازعات	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	البيان
٤٣٨٧٢.٥٣	١٧١.٩٥٧٥	٣٥٠٠.٣٦٧	١٥٨١٢١١١	٧٤٥.٠٠٠	رصيد أول المدة في ٢٠٢٢/٠٧/٠١
.	.	.	.	.	يخصم :
(١٣١٢٨١٦٤)	.	.	(١٣١٢٨١٦٤)	.	المستخدم خلال الفترة الحالية
.	.	.	.	.	محول لمخصصات أخرى
.	.	.	.	.	مخصصات التقى الغرض منها
.	.	.	.	.	يضاف :
.	.	.	.	.	محول من مخصصات أخرى
.	.	.	.	.	المجنب من الأرباح المرحلة
٣.٠٠٠.٠٠٠	.	.	٣.٠٠٠.٠٠٠	.	المجنب من أرباح الفترة
.	.	.	.	.	تسويات
٣٣٧٤٣٨٨٩	١٧١.٩٥٧٥	٣٥٠٠.٣٦٧	٥٦٨٣٩٤٧	٧٤٥.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

- بلغ رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مبلغ ٩,١٨٤ مليون جنيه في قائمة المركز المالي تتمثل في مخصص ضرائب متنازع عليها ومخصص مطالبات ومنازعات.  
- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قاتوني 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 جنيه

١,٨٠٠

١,٠٠٤

١٤,٣٠٦

١٧,١١٠

- مخصص مخزون تام الصنع

- مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها ضمن الحسابات المدينة الأخرى

- مخصص المخزون ( راكد ويطرء الحركة)

## ١١ - الموردین وأوراق الدفع وحسابات داننة :

- يتم الإعراف بالداننون عند استلام البضاعة مطبقة والقائورة من المورد.  
- بلغ رصيد الموردین وأوراق الدفع وداننون آخرون في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ نحو ٢٥٠,١٥٣ مليون جنيه ، مقابل ٣٠٢,٠٨١ مليون جنيه في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

## تحليل رصيد الموردین

## القيمة بالجنيه

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	بيان
١,٣٤٢,٥٥٦	(٥٤٣٢٤٠٩)	مورد قطاع عام
٢٧٦٨٤٧٣٨	٤٩٣٣٤٨٠٣	مورد قطاع خاص
٩٨٢٦٦٩١٠	١٠٢٨١٢٨٣١	مورد خارجي
١٢٧٢٩٤٢٠٤	١٤٦٧٠٨٢٢٥	الإجمالي

## - تحليل حسابات داننة أخرى :

## مليون جنيه

٩,٤٤٠

٠,٢٣٦

٠,١٧٠

٧,٧٧٧

١٧,٦٢٣

يتم إثبات الأرصدة الداننة الأخرى بالتكلفة وتشمل :

- تأمينات للغير

- داننو مبالغ مستقطعة من العاملين

- داننو شراء أصول ثبينة

- حسابات داننة متنوعة



## ١٢ - الإيرادات :

## \* سياسة تحقيق وإثبات الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد باستلام العملاء الفعلي للبضاعة ، بمعنى تحويل المخاطر الهامة ومناافع 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 من العقود مع العملاء رقم ٤٨ .
- يتضمن الخصم المسموح به البالغ ٥,٦٩٠ مليون جنيه نحو ٣,٦٢١ مليون جنيه بونص بسعر التكلفة 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 (لحامات ومواد و وقود وقطع غيار ، وأجور ، خدمات مشتراه ، ..... ) وكلها مصروفات متعلقة بتطوير المنتجات.

أما مصروفات تطوير الأقسام الإنتاجية فتعالج ضمن الاستثمارات (اصول ثابتة)

## ج - تكاليف المحافظة على البيئة :

- الشركة متوافقة بنياً 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 الأنوية المنتهية الصلاحية والمركات وتوالف تشغيل الإنتاج من خلال التعاقد مع إدارة المخلفات الخطرة وشركة بونديو والتي تعتبر من العداان الصحية ونها تصاريح وموافقات بيئية من جهاز شئون البيئة.
- تقوم الشركة بعمل قياسات بيئية سنوية لجميع الأقسام الإنتاجية وغيرها بالشركة عن طريق جهة خارجية معتمدة بنياً.
- لدي الشركة وحدة معالجة للصرف الصحي الصناعي وتقوم وزارة الصحة والخط الساخن التابع لشركة الصرف الصحي بأخذ عينات لوربية لتحليلها ومتابعتها وجميعها مطبقة لمعايير القانون.
- تم إستلام الموافقة البيئية الخاصة بإضلفة خط إنتاج البودرات البيطرية للرخصة وذلك بعد اعتماد دراسة تقييم الأثر البيئي لإضلفة 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 الصيقة التورية اللازمة لإجهزة الإطفاء الثابتة والمتحركة.
- وقد تم الصرف خلال العام المالي الحالي مبلغ ٧١ ألف جنيه علي دفن مخلفات الشركة بالمداخن الصحية والمحافظة على بيئة العمل.

## د - نظام معاشات العاملين :

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

## ١٤ - تحليل المصروفات التسويقية (البيع والتوزيع) :

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

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

## مليون جنيه

١,٢٨٥  
٨,٦٥٩  
٥,١٠٥  
٠,١٩٨  
٠,١٦٨  
٠,٠٤٣  
٠,٠١٨  
١٥,٤٧٦





**( ب ) ضريبة الدمغة :**

- ١- قامت الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية واجبة السداد طرف مصلحة الضرائب حتى عام ٢٠١٩ مع العلم بان ضريبة الدمغة التسمية على صرفيات الاجور والمركبيات والمكافآت وما في حكمها نقطة خلافية بين الشركة والمامورية المختصة وقامت الشركة بالتقدم الى لجنة القام الربط الضريبي للنظر في هذا الامر ولم يرد حتى تاريخ ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ قرار من تلك اللجنة .
- ٢- السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٩ - ٢٠٢١/٢٠٢٠ لم يرد بشأنها طلب فحص حتى تاريخه وان الشركة تقوم بسداد الضريبة واجبة السداد بصفة منتظمة وفقا لاحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من واقع الاقرارات الضريبية .

**( ج ) ضريبة كسب العمل :**

- ١- كوام الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية واجبة السداد بنالنا 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 الموازنة مع العلم ان الشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة شهريا 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 الموازنة وتقوم الشركة بسداد المستحقات الضريبية واجبة السداد بصفة منتظمة شهريا 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 .
- \* تقدمت الشركة بطلب إسترداد الضريبة العقارية المؤداة والمسددة عن ربح عام ٢٠٢٢ لمصلحة الضرائب العقارية وفقا لقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢ في الجريدة الرسمية بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٣٠ .

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

- \* يتم سداد الضريبة المستقطعة من الموردين للمصلحة بانتظام كل ثلاثة شهور علما بأنه تم سداد الضريبة المحصلة من الموردين من تحت حساب الضريبة حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ .

**٢١ - الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة :**

- \* بلغت الأصول الضريبية المؤجلة ٦,١٨٠ مليون جنيه وبلغت الالتزامات الضريبية المؤجلة ١٠,٢١٢ مليون جنيه يضافي التزامات ضريبية مؤجلة ٤,٠٣٢ مليون جنيه عن العام المالي الحالي.

**٢٢ - 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.

**٢٣ - معالجة تكاليف الاقتراض والشروط الواجب توافرها لرسملتها :**

لا يوجد

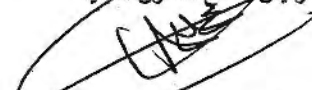
العضو المنتدب التنفيذي



د / محمود هاني رزق



رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / محمد نعمان سلامة