



التاريخ في ٢٠٢٣/٢/١٣



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 ٢٠٢٢/١٢/٣١
٢. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٣. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
٤. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
٥. قائمة التدفقات النقدية.
٦. قائمة التغير في حقوق الملكية .
٧. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذي

دكتور/ محمود هانى رزق



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

الى السادة / أعضاء مجلس ادارة شركة الإسكندرية للادوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)
المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرافقة لشركة الاسكندرية للادوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والشعب في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، ومخصصات المصاريف المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية لتتوافق هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، ونحضر مسؤليتنا في ابداء 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 والمزود بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استخبارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود، ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تند طبقاً لمعيار المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد نتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

اساس ابداء 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 ان القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للمعيار المحاسبى المصري وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

توجيه التباه

لم يتم المصادفة بعض ارصدة العملاء و الموردين والمدينين والدائنين والأطراف ذات العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.



زميل الجمعية المحاسبين للمحاسبة العامة والتضريبات
سجل الهيئة العامة لمحاسبة المحاسبين رقم ١٢١
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م ٥٧٠٨

الفاخرة في ١٣ فبراير ٢٠٢٣

الجهاز المركزي للمحاسبة
إدارة مراقبة حسابات الأدوية
صلاحيات: ٩٨
التاريخ: ٢٠٢٢/١٢/٣١
المرشحات: محمد عبد الفتاح
التوقيع: محمد عبد الفتاح

الجهاز المركزي للمحاسبة
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيد الأستاذ الدكتور / العضو المنتدب التنفيذي

شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية

للشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

برجاء التفضل باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل وزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

محمد عبد الفتاح

(محاسب / أشرف محمد عبد الفتاح)

تجريباً في ٢٠٢٣/٢/

س

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

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

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٢/١٢/٣١، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا لسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

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

نطاق الفحص المحدود:

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

يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- تضمنت إيرادات النشاط إيرادات لا تخص الفترة بنحو ٢٠.٧٥٥ مليون جنيه تتمثل في قيمة مبيعات لم يتم تسليم مشمولها للعملاء حتى تاريخ الفحص على النحو التالي: (نحو ١١.٩٧٠ مليون جنيه مبيعات

ح

محلية تخص العميل شركة ميتاك، ونحو ٦.٦٨٥ مليون جنيه مبيعات تصدير، ونحو ٢.١ مليون جنيه قيمة فواتير مبيعات تم الغائها في ٢٠٢٣/٢ وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالعقود مع العملاء.

- مازال حساب التكوين الاستثماري يتضمن نحو ٣.٥٩٧ مليون جنيه قيمة خط انتاج الكمامات (الماسكات) والذي تم استلامه بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٥، وهو محل تحقيق بالنيابة العامة بالإسكندرية (٣٧٥ لسنة ٢٠٢١ أموال عامة) نتيجة وجود عيوب به، وقد تم تشكيل لجنة فنية ومالية لدراسة حالة الماكينة وتحديد قيمة الاضمحلال لها، يتصل بما سبق تضمن حساب المخزون نحو ٩.١٣٥ مليون جنيه قيمة مواد ومهمات (خامات تصنيع الكمامات) تم تقييمها بالتكلفة مكون عنه مخصص بنحو ٦.٤٤٥ مليون جنيه، مما يقتضى مراعاة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٣١ الخاص باضمحلال قيمة الأصول.

- 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 محل للنيابة العامة، ولا يوجد رؤية لدى الشركة لتشغيل الماكينة من عدمه. نوصى بمراعاة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٣١ الخاص باضمحلال قيمة الأصول، لحين اتخاذ القرار المناسب بشأنها وحسم الأمر.

- 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 دينوزول 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 حضر المصنع من قبل FDA مما أدى إلى الإضرار بأموال الشركة، والموضوع محل بلاغ بالنيابة العامة مكون عنها مخصص بمبلغ (مليون) جنيه... نوصى بتكوين مخصص بكامل القيمة.

- بلغت قيمة المديونية المستحقة على العميل شركة أدميرال للأدوية نحو ١٠.٨٤٨ مليون جنيه مكون عنها مخصص بنحو ٤.٧٨٥ مليون جنيه، ومازالت شركة التأمين (المصرية للتأمين التكافلي) ترفض صرف التعويض الناتج عن عدم سداده تلك المديونية، رغم إفادة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٥ بأحقية الشركة في استحقاق مبلغ التعويض، والموضوع محل نزاع قضائي بالدعوى برقم ١٦٩٤ لسنة ٢٠٢٠ مدنى كلى حيث أحيلت إلى مكتب خبراء وزارة العدل ومؤجلة لجلسة ٢٠٢٣/٣/٢٥ لورود التقرير... نوصى بتكوين مخصص بكامل قيمة المديونية.

الاستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود وياستثناء 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة

ح

المنتھية في ذات التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين والنواحي المصرية ذات العلاقة.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا:

- بلغ الاستثمارات المنفذة من المباني والانشاءات حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ١٣.١٩٠ مليون جنيه بنسبة ٤٨.٨٥% من الاستثمارات المستهدفة عن الفترة المالية البالغة نحو ٢٧ مليون جنيه طبقا للخطة الاستثمارية بالموازنة التقديرية عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣.
- تضمن حساب الأصول نحو ٥.٣١٠ مليون جنيه 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 يوليو ٢٠٢٢ وهو الأمر الذي لم يتم، تحملت عنه الشركة إهلاك خلال الفترة المالية بنحو ٢٦٥.٥ ألف جنيه، كان يجب تحميله على حساب الأعباء والخسائر، هذا بالإضافة إلى نحو ٣.٥٤٣ مليون جنيه بحساب الانفاق الاستثماري مبالغ مسددة للشركة القابضة للأدوية من تحت تكاليف عقد ERP system حتى تاريخه. ولم نتبين أسباب عدم الانتهاء من المشروع حتى تاريخه.
- تضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ نحو ٦٧ مليون جنيه قيمة ما تم صرفه عن أعمال مشروع تطوير الدور الأول للمنطقة العقيمة مقاولة شركة فيجن تتمثل في (قيمة الأعمال المنفذة وتوريد حوائط وأسقف سابقة التجهيز "بارتشين" من شركة جوسو وأتعاب المكتب الاستشاري)، وقد تبين أنه تم تشكيل لجنة لاستلام الأعمال المنفذة من المرحلة الأولى في ٢٠٢٢/١/١ من قبل العضو المنتدب التنفيذي السابق للشركة، وهو الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه.
- مازال حساب التكوين الاستثماري يتضمن نحو ٢٢.١ 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 ٦.٢٧ مليون جنيه قيمة خط انتاج ال ODF منذ عام ٢٠٢٠ - ونحو ٥٤١ ألف جنيه قيمة عدد وأدوات (سنايك واسطمبات) ماكينة اليويك منذ عام ٢٠٢٠ - ونحو ٥٥١ ألف جنيه عن عملية تجديد البوابات والصور الخارجي للشركة مقاولة شركة سهم للتصميم والانشاءات).
- يتصل بما سبق مازال حساب الانفاق الاستثماري يتضمن نحو ٣٧٨ ألف جنيه قيمة مشروعات تم الانفاق عليها ولم يتم توريدها واستلامها حتى تاريخه على النحو التالي (نحو ٢٧٨ ألف جنيه عن عملية تجديد البوابات والصور الخارجي لمصنع الأشرطة من ٢٠٢١/١ ولم يتم الانتهاء من الأعمال والتسليم لعدم الحصول على الترخيص اللازم من الحي - ونحو ١٠٠ ألف جنيه عن عملية مجارى الهواء منذ ٢٠١٩/٥).... نوصي بتحديد موقف تلك المشروعات، وسرعة الانتهاء منها لما تمثله من أموال عاطلة وغير مستغلة.
- تضمن مخزون الانتاج التام مستحضرات قاربت صلاحيتها على الانتهاء بنحو ١.٨٥٣ مليون جنيه مكون

عنهم مخصص بنحو ١.٨ مليون جنيه.

- تضمن مخزون الإنتاج تحت التشغيل نحو ٩٠٣ ألف جنيه قيمة تشغيلات مرحلة من العام المالي السابق لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه.
- بلغت قيمة خسارة الأصناف التي يقل صافي سعر بيعها عن تكلفتها بمخزون الانتاج التام نحو ٤٨٢ ألف جنيه.
- تضمن المخزون السلعي نحو ١١.٦٩٠ مليون جنيه تتمثل في (نحو ٢.٢١٢ مليون جنيه قيمة أصناف راكدة ونحو ٧.٥٠٢ مليون جنيه قيمة خامات قاربت صلاحيتها على الانتهاء حتى ٢٠٢٣/٦ ونحو ١.٩٧٦ مليون جنيه قيمة خامات انتهت صلاحيتها) كونت الشركة عنهم مخصص بنحو ٧.٧٢٣ مليون جنيه.
- مازال حساب العملاء يتضمن نحو ١.٩٩٠ مليون جنيه أرصدة متوقفة مكون عنها اضمحلال بكامل القيمة.
- تضمن حساب الأرصدة المدينة نحو ٢.٠٢٦ مليون جنيه باسم/ المورد GUSU قيمة غرامات وأرضيات خاصة بعدد ٧ حاويات خاصة بتطوير الدور الأول بمصنع الأدوية وارده منه، ونتيجة وجود أكياس أطعمة جافة وأواني طهى بالحاويات غير مثبتة بقائمة الشحن، 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، مكون عنه مخصص بنحو ٢ مليون جنيه.
- تضمنت مبيعات التصدير نحو ٤.٣١١ 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 المالي نحو ١.٧٤٨ مليون جنيه.
- بلغ إجمالي ما تم إعدامه من مخزون الإنتاج التام وغير التام خلال فترة المركز المالي نحو ١.٥٥٥ مليون جنيه، ونحو ١٢٣ ألف جنيه قيمة أصناف انتهت صلاحيتها خلال شهر ٢٠٢٢/١٢ تم تحميلهم على تكلفة إيرادات النشاط
- تم حساب التكلفة الصناعية للمستحضرات المنتجة خلال الفترة المالية طبقا للتكلفة الفعلية (للخامات الرئيسية والمساعدة ومواد التعبئة والتغليف المنصرفة خلال الفترة المالية) مضافا إليها قيمة المصاريف الصناعية المتغيرة والثابتة لتلك المستحضرات في ٢٠٢٢/٦/٣٠، على أن يتم حساب التكلفة الصناعية الفعلية في نهاية العام المالي.
- تضمنت تكاليف الإنتاج 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...

نوصى باستبعاد قيمة التشغيل من التكاليف وتحميلها على المتسببين في ذلك الخطأ.

- عدم تحقيق الطاقات 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	٨٧٣٠ عبئة (ألف امبولة)	٤٩٠٧ عبئة (ألف امبولة)	%٥٦.٢
الشراب	٢٤٠٥ (ألف زجاجة)	٢٠٣٦ (ألف زجاجة)	%٨٤.٧
الكبسول	١٥٢٤٠ عبئة (ألف كبسولة)	١١٨٨٥ عبئة (ألف كبسولة)	%٧٨
القطرة + المحاليل البشرية	٢٤٠٥ (ألف زجاجة)	١٧٥٠ (ألف زجاجة)	%٧٢.٨
المحاليل البيطري	١٣٠ عبئة (١٠٠٠ فيال)	٨٠ عبئة (ألف فيال)	%٦١.٥

- تم حساب قيمة إهلاك الأصول خلال الفترة المالية تقديرياً بنحو ١٤.٣٢٧ 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 ٧.٧٧١ مليون جنيه (تضمنته تكلفة إيرادات النشاط).

- بلغ صافي ربح الفترة نحو ٧٢.٩٥٧ مليون جنيه بانخفاض نحو ٩.٥٤٣ مليون جنيه عن المستهدف تحقيقه خلال الفترة البالغ نحو ٨٢.٥ مليون جنيه بنسبة انخفاض نحو ١١.٦%، وقد تأثر صافي الربح بنحو ١٠ مليون جنيه تتمثل في (أرباح فروق عملة وأرباح رأسمالية).


- لم يتم استبعاد ما تم استخدامه من المخصصات خلال الفترة المالية البالغ نحو ١٣.٢٥٦ مليون جنيه، في حين تم إضافة المخصصات المكونة البالغة ٨ مليون جنيه عند حساب ضريبة الدخل عن الفترة المالية.

- تضمنت قائمة التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي نحو ٧٨٧ ألف جنيه قيمة أرباح رأسمالية لأصول تم بيعها وتحصيل قيمتها في ٢٠٢٢/١١ وصحتها التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري.

تحريراً في: ٢٠٢٣/٢/

مراقب الحسابات

"وكيل وزارة"



"محاسب / حسام سعيد محمد"

يعتمد...

وكيل وزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة


"محاسب / أشرف محمد عبد الفتاح"

قائمة المركز المالى
فى ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان	رقم الايضاح	التكلفة	مجمع الاهلاك	الصافى
		<u>الاصول</u>				
		<u>الاصول غير المتداولة :</u>				
		<u>اصول ثابتة :</u>				
٧٨١٧٧	٧٨١٧٧	أراضى	١	٧٨١٧٧,٣٧		٧٨١٧٧,٣٧
٨٩٠٢٣٣٣	٦٣٨٢١٣١	مبانى وإنشاءات ومرافق وطرق		٤٣٢٠١٣٨٣,١٨	٣٤٧٨٢٩٦٨,٧١	٨٤١٨٤١٤,٤٧
١١٤٦٢٢٨٣٠	٨٨٤١٤٢٧٥	آلات ومعدات		٢٧٩١٤٤٥١٣,١٧	١٧٣٧٤٥٥٦٢,٧١	١٠٥٣٩٨٩٥٠,٤٦
٢١٢٤٨٨٤	٢٣٢٤٠٥٢	وسائل نقل وانتقال		١٤٧٤٩٢١٦,١٧	١٢٨٤٥٠٥١,٠٦	١٩٠٤١٦٥,١١
١٩٣٢١١٧٠	١٩٥١٨٧٨٦	عدد وأدوات		٤٢٣٦٧٠٦٠,٨٤	٢٤٠٨٤١٠٧,٢٥	١٨٢٨٢٩٥٣,٥٩
٢٧٨٩٤٢٥	٢٩٧٣٨١٠	أثاث وتجهيزات مكتبية		١٧٥٢٤٨٣١,٣٨	٩٩٢٤٦٠٧,٧٨	٧٦٠٠٢٢٣,٦٠
١٤٧٨٣٨٨١٩	١١٩٦٩١٢٣٢			٣٩٧٠٦٥١٨٢,١١	٢٥٥٣٨٢٢٩٧,٥١	١٤١٦٨٢٨٨٤,٦٠
		<u>مشروعات تحت التنفيذ :</u>				
١٠٥٧٩٧٠٨٧	١٠٦٦٥٦٧٧	تكوين استثمارى	٢		١٦٤٢٠١١٨٤,٨٢	
٢٥٤٢٥٢١٨	٥٩٩٦٩٣٢٦	إنفاق استثمارى			١١٢٧٢٢٢٧,٢١	
١٣١٢٢٢٣٠٥	١٦٦٦٣٥٠٠٢					١٧٥٤٧٣٤١٢,٠٣
		<u>استثمارات طويلة الأجل :</u>				
٥١٥٠٠٠	٥١٥٠٠٠	استثمارات فى أسهم شركات أخرى	٣		٥١٥٠٠٠,٠٠	
١٨٧٠٠١٤	١٨٧٠٠١٤	استثمارات فى سندات			١٨٧٠٠١٣,٦٧	
٢٣٨٥٠١٤	٢٣٨٥٠١٤				٢٣٨٥٠١٣,٦٧	٢٣٨٥٠١٣,٦٧
		<u>اصول أخرى :</u>				
		نفقات مرسلة (بالصافى)			٠,٠٠	
						٠,٠٠
٢٨١٤٤٦١٣٨	٢٨٨٧١١٢٤٨	مجموع الاصول غير المتداولة (١)				٣١٩٥٤١٣١٠,٣٠



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
		الأصول المتداولة:				
		مخزون:	٤			
١٧٧٨٣٥٣٨٤	٢٠١١٥٨١٦٥	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار		١٨٩٣٥٠٠٦٧,٤٣		
		بعد خصم الانخفاض البالغ				
٣٢٧٦٠٥٢٣	٩١٥٣٣٧١	قيمه ١٤١٧٨٢٨٦,١٩ جنيه		٤٩٥٢٧٣٧٣,٠٠		
٥٦١١٨٥٤٣	٥١٢٠٩٥٩٨	مخزون إنتاج غير تام		٤٣٥١٩٦٦٨,٠٠		
		مخزون إنتاج تام				
		بعد خصم الانخفاض البالغ				
		قيمه ١٨٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه				
٤٧٩٩٨٢٣,٩٧	١٣١٢٠٨١	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		١٢٦٣٠٣٣٣,٧٣		
					٢٩٥٠٢٧٤٤٢,١٦	
٢٧١٥١٤٢٧٤	٢٦٢٨٣٣٢١٥	عقود وأوراق قبض وحسابات مدينة	٥			
١١٣٦٠٦١٦٤	١٥١٣٤٣٦٨٣	عقود (بعد خصم الاضمحلال البالغ		١٣٨٦٠١٦٧٢,٦٥		
		قيمه ٧٤٥٠٠٠٠,٢٢ جنيه				
٣١٨٧٤٤٦٧	٤٦٤٦٤٥٧١	أوراق قبض (بعد خصم المخصص البالغ		٤٠٣١١٨١٨,٢٢		
		قيمه ٠,٠٠				
	٥٨٦٢٦٧	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة				
١١٢٧٤٦٨٠	٢٢٦٠٨٦٧٦	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٢٧٥٣٣٨٣٢,٨٥		
٨٧٣٨٨٦	٧٩٨١٧	إيرادات مستحقة التحصيل		٩٦٦١١,١٦		
٣٦١١٤٦	٥١١٧١	مصرفات مدفوعة مقدماً		١٧٩١٢,٠٠		
٧٠٠٠٨٦١	١٧٥٣٣٦٩٦	مورنون (أرصدة مدينة)		٢٩٨٧٤١٣٦,٦٣		
٣٥٠٤١٢٠	٤٥٢٣٨٧٢	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم الاضمحلال		٣٨٦٨٨٨٨,٨٧		
		البالغ قيمته ٣٠٠٣٦٠٥,٥٣ جنيه				
١٦٨٤٩٥٣٢٥	٢٤٣١٩١٧٥٣	نقدية بالبنوك والصندوق:	٦			
٥٦٩٧١٥٠٠	١٦٨٠٧٥٠٠	ودائع بالبنوك لأجل أو بلاخطار سابق		٨٠٢٤٦٠٠٠,٠٠		
١٨٨٧	٦١٩٨٧٤	غطاء خطابات ضمان		٠,٠٠		
٤٤٢٣١٠	٤٢٩٤٧٧	حساب استثماري يوم بيوم		٤٥٧٢٧٩,٩٣		
٩٦٣٣٤٧١٤	٦٣٦٣١٢٣٢	حسابات جارية بالبنوك		٥٨٠٣٣٢٥٣,٣٧		
	٢١٥٦٦٦	نقدية بالصندوق		٣٤٢٩٧٣,٥٦		
١٥٣٧٥٠٤١١	٨١٧٠٣٧٤٩				١٣٩٠٧٩٥٠٦,٨٦	
٥٩٣٧٦٠٠١١	٥٨٧٧٢٨٧١٧	مجموع الأصول المتداولة				٦٧٤٤١١٨٢١,٤٠
٨٧٥٢٠٦١٤٩	٨٧٦٤٣٩٩٦٥	إجمالي الأصول				٩٩٣٩٥٣١٣١,٧٠



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	<u>حقوق الملكية :</u> رأس المال المدفوع	٧	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠		
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	<u>الإحتياطيات :</u> إحتياطي قانوني	٨	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	
٢٣١٦٤٨٦,٦	٢٣١٦٤٨٦,٦	إحتياطي نظمي		٢٥٥١٣٢٨٦,٠٣		
١٨٥٤١٤٦	١٨٥٤١٤٦	إحتياطي رأسمالي		١٨٥٤١٤٦,١٧		
٦٦.٢٠٦٩٦	٦٦.٢٠٦٩٦	إحتياطيات أخرى		٦٦.٢٠٦٩٦,٣٤		
١٢.٦٦٠٠٨٧	١٤٥.٣٤٥٥١	أرباح مرحلة		١٣٨٧٠.٣٦٨,٦٢		
١١٧٤٢١٢٧٠	٠	صافي أرباح العام (لم توزع بعد)				
٠	٥٧٣١٧٦٦٦	صافي أرباح الفترة		٧٢٩٥٦٥٩٥,٣٣		
٥٦٢٦.٤٨٠,٦	٥٢٦٨٧٥٦٦٦				٥٥٩٦٦٧٣٦٦,٤٩	
٦١٢٦.٤٨٠,٦	٥٧٦٨٧٥٦٦٦	<u>مجموع حقوق الملكية</u>				٦.٩٦٦٧٣٦٦,٤٩
١.١٧٥٨٧٨	٧٤٦٤.٥٠	<u>الإلتزامات طويلة الأجل</u> إلتزامات ضريبية مؤجلة	٩		١.١٧٥٨٧٨,٠٠	
		<u>الإلتزامات المتداولة :</u> مخصصات :	١٠			١.١٧٥٨٧٨,٠٠
١٥٨١٢١١١	١٩٢٨٣٦٧٧	مخصص ضرائب متنازع عليها		٨٦٨٣٩٤٧,١٨		
٣٥.٠٣٦٧	٤٩٢٥٣٦٧	مخصص المطالبات والمنازعات		٣٥.٠٣٦٦,٨٦		
٠	٠	مخصصات أخرى		٠,٠٠		
١٩٣١٢٤٧٨	٢٤٢٠٩٠٤٣				١٢١٨٤٣١٤,٠٤	
٠	٠	<u>بنوك دائنة :</u> تمويل اعتمادات مستندية		٠,٠٠		
٠	٠				٠,٠٠	

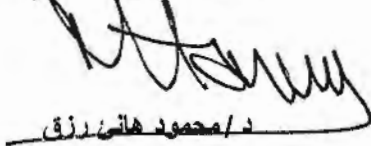


تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

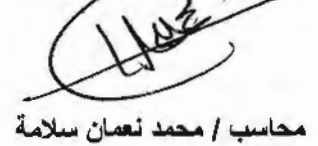
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
		موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :	١١			
١٦٠٣٢٨٣٤٤	١٥٥٨٥٩٣٧٧	موردون		٢٥٧٢١٠٧٥٢,٤٠		
٩١١٤٠٧٣	٥٤٨٣٥٢٩	أوراق دفع		٤٧٥٢٨٠٠,٦٧		
٥٣٠٩٨٦	٢٤١٦١٩	حسابات دائنة للشركة القابضة		٧٨٢٧٧,٨٩		
٣٣٨٣٧٢٣٥	٤٢٠٩٩٥٦٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات		٤٩٤٥٠٥١٢,٣٥		
٩١٥٣٨٠٨	٣٩٢٣٧٩١٦	دائنو توزيعات		٢٨٠٠٩٢٧٧,٨١		
٤٣٢٠١٦٨	٤٣٣٩٤٩٥	مصرفات مستحقة السداد		٣٦١٨١٧٦,١٠		
١١٩٩١	٣٦١٦٦	علاء (أرصدة دائنة)		١٣٩٥٥,٨٣		
		إيرادات محصلة مقدماً		٥٠٠٠٠٠,٠٠		
١٥٨١٦٣٨٣	٢٠٥٩٣٥٣٥	حسابات دائنة أخرى		١٨٢٩١٨٢٠,١٢		
٢٣٣١١٢٩٨٧	٢٦٧٨٩١٢٠٥				٣٦١٩٢٥٥٧٣,١٧	
٢٥٢٤٢٥٤٦٥	٢٩٢١٠٠٢٤٨	مجموع الإلتزامات المتداولة :				٣٧٤١٠٩٨٨٧,٢١
٨٧٥٢٠٦١٤٩	٨٧٦٤٣٩٩٦٥	مجموع حقوق الملكية والالتزامات				٩٩٣٩٥٣١٣١,٧٠

العضو المنتدب التنفيذي


د/ محمود هاني رزق



رئيس قطاع الشؤون المالية


محاسب / محمد نعمان سلامة

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

نسبة نمو المحقق / المستهدف للعام السابق	نسبة نمو المحقق / المستهدف للعام السابق	البيان	الغنى منسوب للإيرادات %	رقم الإيضاح	جزأى	كلى
		إيرادات النشاط :				
١٢,٩%	٣٥,٨%	صافى مبيعات إنتاج تام		١٢	٧٨٢٩٥٩٥٢٩,٤٩	
IDIV/0#	IDIV/0#	صافى مبيعات بضائع مشتراه			١,٠٠	
٨٦,٢%	٦٩,٥%	إيرادات تشغيل للغير			٢٠٦٨٥١,٧٠	
١٢,٧%	٣٥,٧%	إيرادات النشاط				٧٨٣١٦٦٢٨١,١٩
		يخصم منها :				
٢١,٠%	٤٠,٧%	تكلفة إيرادات النشاط	٨١,٧%	١٣	٦٣٩٩٨٢٨٣٤,٧٣	
٢١,٠%	٤٠,٧%	تكلفة إيرادات النشاط	٨١,٧%			٦٣٩٩٨٢٨٣٤,٧٣
١٣,٨%	١٧,٠%	مجموع الربح	١٨,٣%			١٤٣١٨٣٥٤٤,٤٦
		إيرادات الإستثمارات :				
٩٧,٧%	٠,٠%	إيرادات إستثمارات مالية أخرى	٠,٠%		٣٢٧٢٥,٢٤	
٩٧,٧%	٠,٠%	إيرادات إستثمارات مالية أخرى	٠,٠%			٣٢٧٢٥,٢٤
		يخصم منها :				
١٣,٥%	٨,١%	المصروفات التصويقية (للبيع والتوزيع)	٣,٩%	١٤		٣٠٢٠٦٢٣٣,٦١
٩٣,٦%	٢١,٥%	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وإنتقال أعضاء مجلس الإدارة	٠,١%	١٥	٦٧٧٥٠,٠٠	
٦,٨%	١٦,٦%	مصروفات إدارية أخرى	١,٧%		١٢٦٤٧٦١١,٠١	
٤,٣%	١٦,٩%	إعفاء وخسائر	١,٧%			١٣٣٢٥١١١,٠١
٦,٠%	١٢٨,٦%	مخصصات (بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار مخزون)	١,٠%	١٦	٨٠٠٠٠٠,٠٠	
٢٠,٣%	١٧,٧%	إعفاء وخسائر متنوعة	١,٠%		٧٨١٧٦٦٨,٢٧	
٣٧,٥%	٥٦,٠%	صافى أرباح النشاط " قبل مصروفات التمويل والقوائد الدائنة "	٢,٠%			١٥٨١٧٦٦٨,٢٧
٢١,٧%	١٥,٠%	فوائد دائنة أخرى	١٠,٧%			٨٣٨١٧٢٥٨,٨١
٤٧,٦%	٤٤,٩%	إيرادات وأرباح متنوعة	٠,٢%	١٧	١٨٤٥٠٥١,٢٣	
١٩,٨%	٠,٣%	صافى أرباح النشاط (بعد)	٠,٢%		١٢٦٢٤٦٩,٨٨	
١٠,٠%	٢٢,٤%		٠,٤%			٣١٠٧٥٢١,١١
٢٠,٩%	١٥,٢%		١١,١%			٨٦٩٧٤٧٧٩,٩٢

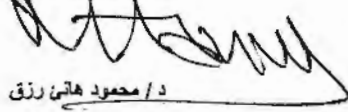


قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١

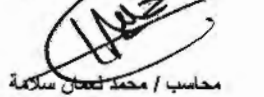
القيمة بالجنيه

نسبة نمو المحقق / المحقق / المستهدف	نسبة نمو المحقق / المحقق / المستهدف	من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	المعيار من العام السابق / لامتداد النسب %	مستهدف من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	المستهدف منسوبا لإيرادات التشغيل	البيان	النسب %	رقم الإيضاح	جزئي	مجموع
١١,٦%	٢٧,٣%	٥٧٣١٧٦٦٦	٩,٩%	٨٢٥٠٠٠٠٠		صافي الربح عن العمليات المستمرة	٩,٣%			٧٢٩٥٦٥٩٥,٣٣
						<u>الدخل الشامل الاخر</u>				
						فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية			٠,٠٠	
						الاستثمارات المالية المتاحة للبيع			٠,٠٠	
						تغطية التدفق النقدي			٠,٠٠	
						الارباح (الخسائر) الافتراضية من نظم المزايا المحددة للمعاشات			٠,٠٠	
						نصيب المنشأة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة			٠,٠٠	
						ضريبة الدخل المتوقعة بخامس الدخل الشامل الاخر			٠,٠٠	
	٠,٠%					مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة			٠,٠٠	
١١,٦%	٢٧,٣%	٥٧٣١٧٦٦٦	٩,٩%	٨٢٥٠٠٠٠٠		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٩,٣%			٧٢٩٥٦٥٩٥,٣٣

العضو المنتدب التنفيذي


د / محمود هاني رزق

رئيس قطاع الشؤون المالية


محاسب / محمد حسن سلامة



قائمة التغيير في حقوق الملكية

من الفترة من ٢٠٢٢/٧/٠١ وحتى ٢٠٢٢/٧/٣١									
إجمالي حقوق الملكية	أرباح الترم	الأرباح المحتسبة	الإحتياطيات الأخرى	إحتياطي رأسمالي	الإحتياطي التقني	الإحتياطي القانوني	رأس المال	اليونان	
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
٥١٦٥٥٩٩٩٩,٧٤		١٤٥٠,٣٤٥٥١,٢٩	٦٢٠,٢٠١٩٦,٣٤	١٨٥٤١٩٦,١٧	٣٣١٤٤٨١٠,٥٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠٠		٢٠٢١/٧/٣٠
									موظفين أثر التغيير في السجلات المحاسبية
٥١٦٥٥٩٩٩٩,٧٤		١٤٥٠,٣٤٥٥١,٢٩	٦٢٠,٢٠١٩٦,٣٤	١٨٥٤١٩٦,١٧	٣٣١٤٤٨١٠,٥٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠٠		الرصيد المحال في ٢٠٢١/٧/٣١
(٢٤٣٧٤٤٦٤,٧٠)		(٢٤٣٧٤٤٦٤,٧٠)							موظفين أثر التغيير في السجلات المحاسبية
١١٧٤٢١٣٧,٤٧	١١٧٤٢١٣٧,٤٧	١١٧٤٢١٣٧,٤٧							مطلبي ارباح الفترة من ٢٠١٧/١ حتى ٢٠٢٧/٣
١١٧٤٢١٣٧,٤٧	١١٧٤٢١٣٧,٤٧	١٢٠٦٦٠٠٨٦,٥٩	٦٢٠,٢٠١٩٦,٣٤	١٨٥٤١٩٦,١٧	٣٣١٤٤٨١٠,٥٩٤	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٢٠٢٧/٣
					٣٢٤٨٢٧٤,٠٩				المحول الي احتياطي تقني
									المحول الي احتياطي رأسمالي
		١٨٠٤٢٩٨٧,٠٣							المحول لربح مريحة
(٧٥٨٤٠,٣٤,٣٥)	(٧٥٨٤٠,٣٤,٣٥)	١٨٠٤٢٩٨٧,٠٣							توزيعات الأرباح للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١
٥٣٧٦٠,٧٧٦,١٦		١٣٨٧٠,٢٠٨٨,٦٢	٦٢٠,٢٠١٩٦,٣٤	١٨٥٤١٩٦,١٧	٣٥٥١٣٧٨١,٠٣	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠٠		الرصيد المحال بعد إضحة القيمة القابلة للتوزيع الأرباح
									موظفين أثر التغيير في السجلات المحاسبية
٧٢٤٥٦٥٤٥,٣٣	٧٢٤٥٦٥٤٥,٣٣								مطلبي ارباح الفترة من ٢٠٢٢/٧/٣١ حتى ٢٠٢٢/٧/٣١
٤٠٩٢٣٣٦٦,٤٩	٧٢٤٥٦٥٤٥,٣٣	١٣٨٧٠,٢٠٨٨,٦٢	٦٢٠,٢٠١٩٦,٣٤	١٨٥٤١٩٦,١٧	٣٥٥١٣٧٨١,٠٣	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٢٠٢٢/٧/٣١

المطور للتعبئة والتغليف
 د / محمد هاني زناق



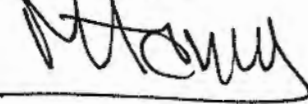
رئيس قطاع الشؤون المالية
 عاصم / محمد هادي سلامة

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية
في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	بيان	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
	أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجاري	
٥١٧٤.٥٩٠.٢	مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء	٧١١١٤٩٩٨٣
(٣٤١٩٧٨٦٩١)	مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين	(٥٣٤٦٨٣٤١٧)
(٦٤٤٦٢٩٢٩)	أجور مدفوعة	(٧١٦.٥٣٧٩)
(٣٧.٦٥٤٦٢)	ضرائب و رسوم مدفوعة	(٣٥٢٢١٥.٣)
٨٥١١١.٦	متحصلات و مدفوعات أخرى	١٣٩٩١.٦٧
٨٢٤.٠٩٩٢٦	(١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري	٨٣٦٣.٧٥١
	ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الأستثماري :	
(٢٢٧٨.٥٥١)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(٥٣٢٧٧٨٢٩)
.	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية	.
.	متحصلات من بيع أصول ثابتة	.
١٥٧٥.٠٠٠	مقبوضات من إيرادات استثمارات	٨١.٠٠٠
.	متحصلات من بيع شهادات استثمار	.
١٢٧٣٥٧٢	فوائد دائنة محصلة	١٨٤٥.٥١
(١٩٩٣١٩٧٩)	(٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الإستثماري	(٥.٦٢٢٧٧٨)
	ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي :	
.	متحصلات من قروض طويلة الأجل	.
.	مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل	.
.	مدفوعات لسداد السحب على المكشوف	.
(٣٣٥١٥٣٢٩)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	(٤٧٨٧٨٨٧٧)
(٣٣٥١٥٣٢٩)	(٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	(٤٧٨٧٨٨٧٧)
٢٨٩٦٢٦١٨	التغير في حركة النقدية خلال السنة المالية (٣+٢+١)	(١٤٨٧.٩٠٤)
٥١٩٢١٢٥٧	رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠٢٢/٠٧/٠١	١٥٣٧٥.٤١١
٨.٨٨٣٨٧٥	رصيد النقدية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ (بدون مجمد وديعة)	١٣٨٨٧٩٥٠.٧

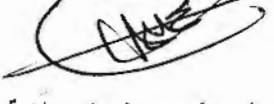
العضو المنتدب التنفيذي



د / محمود هاني رزق



رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / محمد نعمان سلامة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

فجر ٢٠٢٢/١٢/٣١

نبذة عن الشركة

شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية.	<u>اسم 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>
ا - 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 المتطابقة بأغراض الشركة.	
٠٢/٣٣١٢٢٢٧ - ٠٢/٣٣١٢٢٢٦	<u>تليفون الشركة :</u>
٠٢/٣٣٠٢٢٢١	<u>فاكس الشركة :</u>
info@alexcopharma.net	<u>بريد الإلكتروني :</u>
www.alexcopharma.net	<u>الموقع الإلكتروني :</u>
الاستاذ / مصطفى عبد المنعم حسن الحيوان	<u>رئيس مجلس الإدارة :</u>
نكتور / محمود هقيء رزق	<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 والمنفوح :</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 العلم التالي.	<u>المدة المالية :</u>
الجهاز المركزي للمحاسبات - إدارة مراقبة حسابات الأدوية - ٩ ش عمه الدين - القاهرة.	<u>مراقب الحسابات :</u>
مكتب الأستاذ / علي سعد زغول المعراوي - مدينة نصر - القاهرة.	



التغيرات في السياسات المحاسبية

- تقوم الشركة بالقرارات في اختيار وتطبيق سياساتها المحاسبية وذلك بالنسبة للمعاملات المتماثلة والأحداث 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 إلا في حالتين:-
- طلب أي معيار من معايير المحاسبة أو لتفسير هذا التغيير.
 - أن يؤدي هذا التغيير لقوائم مالية تقدم معلومات موثوق بها وأكثر مناسبة عن تأثير المعاملات والأحداث الأخرى على المركز المالي أو الأداء المالي أو التدفقات المالية للشركة.

أسس إعداد القوائم المالية:

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وطبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- تم عرض القوائم المالية بالجنوه المصري والذي يمثل عملة التعامل بالشركة في إثبات كافة المعاملات المالية بالذاتر المالية .

الأدوات المالية :

- تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والصلاص وبعض المدينون والحسابات المدينة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية في للموردين والحسابات الدائنة ، وتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الإلتزام وخطر السيولة .
- خطر أسعار الفائدة : يشمل خطر لسعر الفائدة في التغيرات في أسعار الفائدة بما قد تؤثر سلبياً مع نتيجة الأعمار وتقليل هذا الخطر الي الحد الأدنى يتم ربط ودفع بأسعار فائدة متغيرة بالفضل أسعار بالسوق المصري .
- خطر العملات الأجنبية : يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية غير عملة القيد التي تؤثر على المقبوضات والمعروفات بالعملات الأخرى .
- خطر الإلتزام : يتمثل في عدم قدرة الصلاص الممنوح لهم الإلتزام على سداد المستحق عليهم وتركز المديونيات المستحقة للشركة في الأرصدة المستحقة على بعض الجهات الحكومية بالإضافة إلى مديونيات على صلاص ذوي ملاءة مالية جيدة وتقليل هذا الخطر إلى أدنى حد ممكن يتم الحصول على الضمانات الكافية من خلال الحصول على خطابات ضمان مقدمة من الصلاص طبقاً للظروف المبرمه معهم .
- خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة للالتزامات الشركة الجارية بما تؤثر على تخطيط ذلك الخطر للحد الأدنى .

السياسات المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ومعتمدة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٢/٠٠ .
- استخدام التقديرات والحكم الشخصي .
إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات ، وتعتمد التقديرات والإفتراضات على الخبرة التاريخية للإدارة ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة في نهاية كل سنة مالية.
- أسس وأساليب إدارة رأس المال
تتمثل إدارة رأس المال في قدرة الشركة على الحفاظ على استمراريتهما والاحتفاظ بمعدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتحقيق منفعة للمساهمين.



١- الأصول الثابتة وسياسة إهلاكها

أ- يتم إثبات الأصول الثابتة بالدخائر بالتكلفة التاريخية .

ب- يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي الحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددها الإدارة ويتم حساب الإهلاك بالتابع 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%	الأثاث
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 :

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

د- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي أنهى عمرها الافتراضي وما زالت تعمل في الإنتاج مبلغ ٨٩,٠٧٧ مليون جنيه ، ونسبة ٢٢% من تكلفة الأصول الثابتة .

هـ- يوجد أرض ضمن أرضي مصنع الاشرطة (مصنع القفازات) تم إيفائها لأرض الشركة بالإطلاق مع محافظة الإسكندرية في عام ١٩٧٢ بقيمة ٢١ ألفاً جنيه ومنذ ذلك التاريخ وهي ملكة عليها مباني الشركة دون منازعة من أحد وحيث أن المادة ٣٧٤ من القانون المدني تنص على (أن تختم الالتزام بالقضاء خمسة عشر عاماً) كما تنص المادة ٩٦٨ من ذات القانون على (أن كل من حاز عقراً لا يرثه من قبله يكون له كسب ملكية الشراء إذا استمرت حيازته دون انقطاع خمسة عشر عاماً) وبناء على الأمر الصادر من المحلل 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ :

البيان	الإهلاك في الفترة في ٢٠٢٢/١٢/٣١	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١	إشفاقت	تسويات	استحقاقات	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
أراضي	٧٨١٧٧	٧٨١٧٧				٧٨١٧٧	٧٨١٧٧
مباني وإتصالات ومرافق وطرق	١١٥٩٦٢٢	٤٢٥٣٥٦٨	١٧٥٧.٤	٠	(٠)	٣٤٧٨٢٩٦٩	٨٤١٨٤١٥
الآلات ومعدات	١٠٤١٤٩٣٣	٢٧٧٤٥٣٧٧	١١٩.٧٤٣	٠	(٠)	١٧٧٤٥٥٦٣	١٠٥٣٩٨٩٥٠
وسائط نقل وانتقال	٣٧٦٨٩٩	١٤٥٩٣.٣٦	١٥٦١٨٠	٠	(٠)	١٢٨٤٥٠٥١	١٩٠٤١٦٥
عدد وأدوات	١٨٢٨.٨٣	٤١٥٧٧١٩٤	٧٨٩٩٦٧	٠	(٠)	٤٢٣٦٧.٦١	١٨٢٨٢٩٥٤
ثلاث وتجهيزات مكتبية	٥٤٧٣١٤	١٢١٦٦٧١٩	٥٣٥٨١١٣	٠	(٠)	١٧٥٢٤٨٣٢	٧٦٠.٢٢٤
الإجمالي	١٤٣٢٦٥٤١	٣٨٨٨٩٤٥٧٦	٨١٧.٦٠٧	٠	(٠)	٣٩٧.٦٥١٨٣	٢٥٥٣٨٢٢٩٨

** القيمة بالجنيه **



القيمة بالجنه
٢٤١.٥٥٧٥٧

١٤٣٦٤٤١

٢٥٥٣٨٢٢٩٨

بيان حركة مجمع الإهلاك :

رصيد أول السنة ٢٠٢٢/٠٧/٠١

بضاف:

إهلاك الفترة

بخصم:

تسويات

المستبعد خلال العام (تكهن)

إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١

المباسمات 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 لمنافع المستقبلية لهذه الأصول مثل الصر الإنتاجي للأصل أو زيادة معدل تلفه الإنتاجية فيتم الاعتراف بها ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت في تاريخ تحمل هذه التكلفة.

٢ - مشروعات تحت التنفيذ :

تمثل كلفة ما تم استثماره في مشروعات تهدف إلى إضافة طاقة إنتاجية ولم تستعمل ولم تنهيا للاستخدام والتقسيم إلى :

أ - التكوين الاستثماري :

رصيد ٢٠٢٢/٠٧/٠١	الإجمالي	المحول للأصول الثابتة				مالي	الإجمالي	إضافات الفترة الحالية	٢٠٢٢/٠٧/٠١
		استيعادات	أثاث ومهمات	عدد أدوات	وسائل نقل				
٢٠٢٢/١٢/٣١									
١٦٤٢.١١٨٥	١٧٢٣٧١٧٩٢		(٥٣٥٨١١٣)	(٧٨١٨٦٧)	(١٥٦١٨٠)	(١١٩.٧٤٣)	(١٧٥٧٠٤)	٦٦٥٧٤٧.٥	١.٥٧٩٧.٨٧

ب - الأطلاق الاستثماري :

تمثل في قيمة النفقات المقدمة لمورد الأصول الثابتة

رصيد ٢٠٢٢/٠٧/٠١	الإضافات	الاجمالي	المحول للتكوين الاستثماري	استيعادات		الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
				فترة حالية	فترة سابقة	
٢٥٤٢٥٢١٨	٤٩٢٩٨٠٢	٧٤٧٢٣٢٠	(٦٠٠٤٥٨٨٠)		٣٤.٤٩١٣-	١١٧٢٢٢٢٧

- الارتباطات الراسمالية للعام المالي الحالي:

تمثل الارتباطات الراسمالية للعام المالي الحالي وفقاً للجدول التالي :

الموقف	القيمة بالجنه المصري	المشروع
مرحلة من استثمارات ٢٠١٩/٢٠١٨	١٩.٠٠٠.٠٠٠	١- استكمال تطوير مصنع الأدوية (المرحلة الثانية)
مرحلة من استثمارات ٢٠١٩/٢٠١٨	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢- تطوير مخزن الكيماويات ومخزن التعبئة والتغليف وتام الصنع
مرحلة من استثمارات ٢٠٢١/٢٠٢٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣- تطوير محطة المياه
مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	٢.٠٠٠.٠٠٠	٤- ضاغط هواء Oil Free
مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	١.٨٠٠.٠٠٠	٥- جهاز العد الكهربي للمكينات الإنتاجية
مرحلة من استثمارات 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 لامينر فلو خاص بنقل وحركة الإنتاج بقسم التجميل
جديد	١.٠٠٠.٠٠٠	١١- عدد ٢ وحدة Foam خاص بغسيل التنكات
احلال وتجديد	٦.٠٠٠.٠٠٠	١٢- فرن تجفيف بودرات ٢٠٠ كجم
مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	٢.٠٠٠.٠٠٠	١٣- أوتوكلاف سعة ٢٠٠ لتر
مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	١.٧٥٠.٠٠٠	١٤- ماكينة استيرك بنج اسنان LEBAL
مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	٨.٠٠٠.٠٠٠	١٥- ماكينة كسوة الأقراص سعة ٣٠٠ كجم
احلال وتجديد	٢.٠٠٠.٠٠٠	١٦- تنك سعة ٢٠٠ لتر + تنك ترشيح سعة ٢٠٠ لتر + تنك ترشيح سعة ١٠٠ لتر
احلال وتجديد	٢.٠٠٠.٠٠٠	١٧- خزانة هامر ميل بنظام معلق
احلال وتجديد	١.٠٠٠.٠٠٠	١٨- عدد ٣ وحدات شطف بودرات Dust collector قدرة ٥.٢ كيلو وات
احلال وتجديد	٧.٠٠٠.٠٠٠	١٩- ماكينة تعبئة وتغليف الأقراص
جديد	١.٥٠٠.٠٠٠	٢٠- عدد ٢ ماكينات تطبيق لشرائح
تحديث	١.٠٠٠.٠٠٠	٢١- جهاز قياس تفتت الأقراص
تحديث	١٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٢- جهاز لقياس رطوبة الأقراص
إضافة	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢٣- ميزان حساس
إضافة	٥٠٠.٠٠٠	٢٤- كابينة ثبات
إضافة	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢٥- جهاز انزار لكبان الثبات
	٩٨.٠٨٠.٠٠٠	الإجمالي



٣ - الاستثمارات طويلة الأجل:

- استثمار في أسهم شركة المهن الطبية للاستثمار

تتمثل في معاهدة للشركة 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 .

- استثمار في سندات:

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

طرف بنك الاستثمار القومي
طرف وزارة المالية

جنيه

٤٧٩٨٤٠

١٣٩٠١٧٤

١٨٧٠٠١٤

معالجة نتائج التصرف في الاستثمارات:

لا زالت 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 المخزون طبقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتستخدم طريقة المتوسط المرجح لتحديد التكلفة (طبقاً للمعيار رقم ٢ من معايير المحاسبة المصرية لفقرة ٩٥) .

يتضمن المخزون المعلق نحو ٣,٣٠٩ مليون جنيه تتمثل في خامات و مواد تعبئة وتغليف لدي الغير . وذلك لتصنيع 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 ١١٥ كلف جنيه قيمة عينات (سفن مستقل للعينات) ملقيم بالتكلفة الصناعية.

٥ - الصلاص وأوراق القبض وحسابات مدينة:

بلغ رصيد الصلاص وأوراق القبض ومدينون آخرون مبلغ ٢٤٠,٣٠٥ مليون جنيه وبلغت قيمة الإنخفاض ١٠,٤٥٤ مليون جنيه وعلي هذا بلغ صافي رصيد حساب الصلاص وأوراق القبض ١٧٨,٩١٣ مليون جنيه ومدينون آخرون مبلغ ٦١,٣٩٢ مليون جنيه في قائمة المركز المالي لى ٢٠٢٢/١٢/٣١ . يتم الاعتراف بالمدينون بعد إصدار الفاتورة وتسلم البضاعة للصلاص

- تطويل حسابات مدينة أخرى:

- تامينات لدى الغير
- مدينو بيع خامات و مواد
- أخرى

مليون جنيه

١,٠٦٠

(٠,٠٠٨)

٥,٨٢١

٦,٨٧٣

فيما يتعلق بالقرض الممنوح لجمعية الإسكان للعاملين بالشركة

منحت الشركة قرض لجمعية الإسكان بلغت قيمته ٣,٠٤٠ مليون جنيه لتمويل شراء وحدات سكنية للعاملين الدائمين بالشركة ويتم سداد القرض على أقساط متساوية حتى من المعاش وأي حالة الوفاة أو العجز الكلى يتم تحصيل قيمة الرصيد المتبقي من القرض من مستحقات العامل عملاً باله قد تم سداد مبلغ ٢,٨٦٥ مليون جنيه من قيمة أصل القرض ويبلغ الرصيد المتبقي ٠,١٧٥ مليون جنيه ويتم تحصيله من العاملين بقتطام.

٦ - التقنية وما في حكمها:

أ- تتمثل أرصدة التقنية وما في حكمها بقائمة المركز المالي، التقنية بالصناديق، والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل حتى ثلاثة شهور وهي متمثلة في الآتي:

- ١- ودائع بالبنوك لأجل أو بأخطار سابق ٨٠,٢٤٦ مليون جنيه ، تتضمن ودعة مجمدة بمبلغ ٠,٢٠٠ مليون جنيه قيمة خطاب ضمان الهيئة العامة للرقابة على الصادرات.
- ٢- لا يوجد خطاء خطابات ضمان .
- ٣- حساب استثماري يوم بيوم ٠,٤٥٧ مليون جنيه .
- ٤- حسابات جارية بالبنوك بقلادة ٥٨,٠٣٣ مليون جنيه .
- ٥- تقنية بالخرينة ٠,٣٤٣ مليون جنيه .



ب- إثبات وترجمة المعاملات والأرصدة بالعملة 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 لحظة بزيادة قرين ما يعادلها بالعملة المحلية بعد تعويضها بالمعدلات في تاريخ التعامل.
 - وقطع حساب باسم " موازنة تركات أسعار العملات الأجنبية " ضمن حساب / حسابات دائنة أخرى ح / ٢٨٩ ترجل إليه الفروق التي تنشأ بين سعر العملة في تاريخ الاستخدام والسعر الذي تم الحصول به عليها ، وكذا الفروق الدائنة والمدينة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة من العملات
 - تم تقييم أسعار العملة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بأسعار الصرف في ذلك التاريخ بواقع ٢٤,٦٨٩ جنيه للدولار ، ٢٦,٢٦٧ جنيه مقابل اليورو ، ٢٩,٦٨٧ جنيه لتجنيه الامترياليني ، ٩,٧٢٢ 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 ٣ خطاب قيمتها ٢,٠٩٣ مليون جنيه ولا توجد قيمة لطاه هذه الخطابات مبنية على النحو التالي :

البيان	عدد الخطابات	إجمالي قيمة الخطابات بالجنيه	قيمة التأمين بالجنيه
خطابات ضمان ابتدائي - البنك الأهلي القطري	٢	٣٤٤٢٨	.
خطاب ضمان نهائي - البنك الأهلي القطري	١	٢,٠٥٨٥٤٦	.
الإجمالي	٣	٢,٠٩٢٩٧٤	.

٧- حقوق الملكية

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

أ - رأس المال :

ويوضح الجدول التالي هيكل المساهمين للشركة :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	
	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
الشركة القابضة للأدوية	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠
إتصاد العاملين المساهمين	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
مساهمون آخرون	١٧٥٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠٠
الإجمالي	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠

٨ - الإحتياطيات :

- ١- بلغ رصيد أول المدة في ٢٠٢٢/٠٧/٠١ للاحتياطي للقانوني ٢٥,٠٠٠ مليون جنيه وهو يمثل ٥٠% من رأس المال وللأخذ 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 الإحتياطي مقدار يوازي نصف رأس المال المصدر ويمكن استخدامه في تغطية خسائر الشركة أو زيادة رأس المال .
- ٢- تقوم الشركة بتجنب نسبة من الأرباح لا تتجاوز ٢٠% لتكوين إحتياطي تقاسي لاستخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين .
- ٣- تقوم الشركة بتجنب الأرباح الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة ضمن الإحتياطي الرأسمالي وذلك بعد تسوية الضرائب المستحقة .

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٢/٠٧/٠١	الإضافات	رصيد آخر المدة ٢٠٢٢/١٢/٣١
إحتياطي قانوني	٢٥٠٠٠٠٠٠	.	٢٥٠٠٠٠٠٠
إحتياطي تقاسي	٢٣١٦٤٨٦,٦	٢٣٤٨٤٢٥٤	٢٥٥١٣٢٨١,٦
إحتياطي رأسمالي	١٨٥٤٤٦	.	١٨٥٤٤٦
إحتياطيات أخرى وتشمل :			
أ - مستثمر في منادات حكومية	١٨٧٠٠١٤	.	١٨٧٠٠١٤
إحتياطي عام	٢٣٨٢٠٤٨٨	.	٢٣٨٢٠٤٨٨
إحتياطي تدعيم	٥٩٧٢٢٤	.	٥٩٧٢٢٤
إحتياطي تطويد	٣٨٣٧٨٠٢	.	٣٨٣٧٨٠٢
أخرى	١٣٩٥١٦٨	.	١٣٩٥١٦٨
إجمالي	٣٢٥٢٣٤٤٨	٢٣٤٨٤٢٥٤	٣٤٨٠٠٧٧٠٢



٩ - الالتزامات طويلة الأجل :

تتضمن الالتزامات طويلة الأجل الالتزامات الشريعية للمؤجلة وذلك طبقاً لما نص عليه المعيار رقم ٢٤ للمرة ١٥ ، ١٧ من معايير المحاسبة المصرية ، حيث بلغت تلك الالتزامات ١٠٠.١٧٦ مليون جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مقابل ٧.٤٦٤ مليون جنيه للعام المالي السابق في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

١٠ - المخصصات :

- بلغ رصيد المخصصات والإلتخااض بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٣٨.٦٦٦ مليون جنيه ويبدأها كالتالي :

القيمة بالجنيه

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص مطالبات ومنازعات	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	البيان
٤٣٨٧٢.٥٣	١٧١.٩٥٧٥	٣٥.٠٣٦٧	١٥٨١٢١١١	٧٤٥.٠٠٠	رصيد أول العدة في ٢٠٢٢/٠٧/٠١
					يخصم :
(١٣٢٥٥٨٤٧)	(١٢٧١٨٣)	٠	(١٢١٢٨١٦٤)	٠	المستخدم خلال الفترة الحالية
					محول لمخصصات أخرى
					مخصصات التلقي الغرض منها
					بضائف :
					محول من مخصصات أخرى
					المحجب من الأرباح للفترة
٨٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	٠	٦٠٠٠٠٠٠	٠	المحجب من أرباح الفترة
					تسويات
٣٨٦٦٦٢.٦	١٨٩٨١٨٩٢	٣٥.٠٣٦٧	٨٦٣٩٤٧	٧٤٥.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١

- بلغ رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١٢.١٨٤ مليون جنيه في قائمة المركز المالي تتمثل في مخصص ضرائب متنازع عليها ومخصص مطالبات ومنازعات.
- يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو حكمي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويمكن تكثيره بدرجة بعدد عليها وأن يكون من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام.
- هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية لإظهار أفضل تقدير حالي لمواجهة كافة الإلتزامات المحتملة.

تحليل المخصصات الأخرى

مليون جنيه

١,٨٠٠

٣,٠٠٤

١٤,١٧٨

١٨,٩٨٢

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

١١ - الموردون وأوراق الدفع وحسابات دائنة :

- يتم الإقرار بالديانتون عند استلام البضاعة مطابقة والفكورة من المورد.
- بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع وديانتون آخرون في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٣٦١.٩٢٦ مليون جنيه ، مقابل ٢٦٧.٨٩١ مليون جنيه في ٢٠٢١/١٢/٣١

تحليل رصيد الموردون

القيمة بالجنيه

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
(١٧٨٢١٩)	(٧٢١٧٣٣٧)	مورد قطاع عام
١٩٦.١٤٩٠	٣٩٤٣٩١٥	مورد قطاع خاص
١١٨٩.٢٤١٠	٢٣.٦١٠.٣٨	مورد خارجي
١٣٨٣٢٥٦٨١	٢٢٧٣٣٦٦٦	الإجمالي

تحليل حسابات دائنة أخرى :

مليون جنيه

١١,١٢٣

٠,٤٦٥

٠,١١٨

٩,٥٨٦

١٨,٢٩٢

بتم إثبات الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة وتشمل :

- تأمينات الغير
- دافئو مبالغ مستقطعة من العاملين
- دافئو شراء أصول ثابتة
- حسابات دائنة متنوعة



١٢ - الإيرادات :

* سياسة تحقيق وإثبات الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد باستلام العملاء للعنصر للبضاعة ، بمعنى تحويل المخاطر الهامة ومبالغ الملكية للمشتري مع عدم احتفاظ الشركة بحق الإدارة على السلع المباعة ، مع إمكانية تصعيد قيمة الإيراد بصورة قابلة وتصعيد قيمة المصروفات ونظفلة البضاعة المباعة بشكل دقيق - معيار الإيراد من الطود مع الصلاص رقم ٤٨ .
- يتضمن الخصم المسموح به البالغ ١٤,٩٩٣ مليون جنيه نحو ٧,٧٧١ مليون جنيه بونص بسعر التكلفة خلال العام الحالي.

١٣ - المصروفات :

السياسة المحاسبية لإثبات المصروفات :

- ١ - تقوم الشركة على إثبات المصروفات على أساس الاستحقاق وبعد المراجعة والتأكد من مصحتها .
- ٢ - معالجة تكاليف البحوث :
تقوم الشركة حتى الآن بإثبات تكاليف الأبحاث ضمن مصروفاتها النوعية المختلفة (خدمات مواد ووقود وقطع غير ، وأجور ، خدمات مشتراه ،) وكلها مصروفات متوقعة بتطوير المكشورات.
أما مصروفات تطوير الأقسام الانتاجية فتعالج ضمن الأستثمارات(اصول ثابتة)
- ٣ - 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 الأوعية المنتهية الصلاحية والمرندات وقوالب تشغيل الإنتاج من خلال التعاقد مع إدارة المخلفات الخطرة وشركة يونيكو والتي تعتبر من المدافن الصحية ولها تصاريح وموافقات بيئية من جهاز شؤون البيئة.
- تقوم الشركة بعمل قياسات بيئية سنوية لجميع الأقسام الإنتاجية وغيرها بالشركة عن طريق جهة خارجية معتمدة بنياً.
- لدى الشركة وحدة معالجة للمصرف الصحي الصناعي وتقوم وزارة الصحة والخط الساخن التابع لشركة الصرف الصحي بأخذ عينات دورية لتحليلها ومتابعتها وجسمها 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 صيغة حدائق الشركة ولزيادة المساحات الخضراء.
- تتم المحافظة على البيئة وذلك بتأمين الشركة ضد أخطار الحريق وذلك من خلال الإحلال والتجديد وعمل الصيغة الدورية اللازمة لإجهزة الإطفاء الثابتة والمتحركة.
- وقد تم الصرف خلال العام المالي الحالي مبلغ ١٦٤ ألف جنيه على دفن مخلفات الشركة بالمدافن الصحية والمحافظة على بيئة العمل.
- ٤ - نظم 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 الإرباح والخسائر) في الآتي:

- مواد ووقود وقطع غير
- الأجور
- خدمات مشتراه
- اهلاك
- إيجارات
- ضرائب غير مباشرة على النشاط
- الهدايا والحوثات

مليون جنيه

٢,٤٤٢
١٥,٩٣٩
١٠,٠٣٦
١,٥١١
٠,٣٧١
٠,٨٣٢
٠,١٨٠
٣٠,٢٠٦



١٥ - تحليل المصروفات الإدارية :

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

مليون جنيه	
٠,٩٤٣	- مواد وقود وقطع غير
٧,٩٥١	- الاجور
٤,٠٣١	- خدمات مشتراه
٠,٧٠٠	- اهلاك
١٣,٦٢٥	

١٦ - اعياء وخسائر :

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

مليون جنيه	
٣,٩٧٥	- مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٠,٨٧٢	- مقابل تقدي لرصيد أجازات للعاملين
٠,١١١	- صنفوق طواريء للعاملين
٠,٠١٨	- مخالفات مرور
١,٩٩١	- المساهمة التكاليفية
٠,٨٤٨	- غرامة تلفيز
٠,٠٠٣	- اخري (زرد غرامات)
٧,٨١٨	الاجمالي

١٧ - العوائد الدائنة :

وقد بلغت العوائد الدائنة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١,٨٤٥ مليون جنيه مقابل ٠,١٢٧٤ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام المالي السابق بزيادة قدرها ٠,٥٧١ مليون جنيه.

١٨ - قفزة التكاليف التقديرية :

تم إعداد قفزة التكاليف التقديرية باستخدام الطريقة المباشرة وتم خصم ٢٠٠ ألف جنيه مجمل ودفع طرف بنك القاهرة قيمة خطاب ضمان الهيئة العامة للرقابة على الصادرات بمبلغ ٢٠٠ ألف جنيه (من رصيد التقديرية المدرجة بملزمة المركز المالي) في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

١٩ - الأطراف ذوي العلاقة :

(أ) المعاملات مع الشركة القابضة :

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة بنفس أسس التسعير مع الأطراف غير ذوي العلاقة ولا توجد تفرقة في المعاملات .

(ب) شركات الأدوية التابعة لهيئة الشراء الموحد :

(١) الشركة المصرية لتجارة الأدوية كصناعات أساسية للشركة وبلغت قيمة مسجولته خلال الفترة ٤٤,٦٥٤ مليون جنيه .

(٢) شركة الجمهورية كسور الشركة وبلغت قيمة المشتريات خلال الفترة حوالي ٦,٦١٧ مليون جنيه .

(ج) بعض شركات الأدوية الأخرى :

تقوم الشركة بتصنيع بعض المنتجات لحساب الشركات الزميلة والتي تظهر قيمتها ضمن إيرادات النشاط (إيرادات تشغيل للقر) بمبلغ ٠,٢٠٧ مليون جنيه .

٢٠ - الموقف الضريبي :

- تحسب الضريبة وفقاً للقوانين والتشريعات الضريبية المعمول بها في جمهورية مصر العربية .

- تم تطبيق المعيار رقم ٢٤ والخاص بالضريبة على الدخل وتطبيقاً له تم احتساب الضريبة الجارية والالتزامات الضريبية المؤجلة وهي تظهر من الإلتزامات طويلة الأجل .

(أ) ضريبة شركات الأموال :

- ١- قامت الشركة بمداد كلفة للمحطات الضريبية واجبة السداد حتى نهاية العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤ .
- ٢- اما بالنسبة للسنوات ٢٠١٦/٢٠١٥ - ٢٠١٧/٢٠١٦ صدر بشأنها قرار من اللجنة الداخلية وقامت الشركة بمداد المحطات الضريبية الخاصة بقررو اللجنة البالغة ١٣,١٢٨ مليون جنيه .
- ٣- اما بالنسبة للسنوات ٢٠١٨/٢٠١٧ - ٢٠١٩/٢٠١٨ لازالت منظورة امام اللجنة الداخلية ولم يرد قرار حتى تاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- ٤- اما بالنسبة للسنوات ٢٠١٩/٢٠١٨ - ٢٠٢٠/٢٠١٩ قد ورد بشأنها نموذج طلب فحص ولازالت تحت الفحص حتى تاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- ٥- اما بالنسبة للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ تم السداد ولم يرد نموذج طلب فحص حتى تاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ .



ب) ضريبة الدمغة :

- ١- قامت الشركة بمداد كافة المستحقات الضريبية واجبة المداد طرف مصلحة الضرائب حتى عام ٢٠١٩ مع العلم بان ضريبة الدمغة النسبية على صرديات الاجور والمرتبات والمكافآت وما في حكمها نقطة خلافية بين الشركة والمامورية المختصة وقامت الشركة بالتقدم الى لجنة الغاء لربط الضريبة للنظر في هذا الامر ولم يرد حتى تاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ قرار من تلك اللجنة .
- ٢- السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٩ - ٢٠٢١/٢٠٢٠ لم يرد بشأنها طلب فحص حتى تاريخه وان الشركة تقوم بمداد الضريبة واجبة المداد بصله منتظمة وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من واقع القرارات الضريبية .

ج) ضريبة كسب الصل :

- ١- قيام لشركة بمداد كافة المستحقات الضريبية واجبة المداد بنفا على مقيم التوصل اليه بالاتفاق في اللجنة الداخلية وذلك حتى عام ٢٠١٩ .
- ٢- السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٩ - ٢٠٢١/٢٠٢٠ - ٢٠٢٢/٢٠٢١ لم يرد بشأنها طلب فحص حتى تاريخ اعداد المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مع العلم ان الشركة تقوم بمداد الضريبة المستحقة شهرياً وبصلة منتظمة .

د) ضريبة القيمة المضافة :

- ١- قامت الشركة بمداد كافة المستحقات الضريبية واجبة المداد طرف مصلحة الضرائب حتى ٢٠١٩/١٢/٣٠ .
- ٢- السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٩ - ٢٠٢١/٢٠٢٠ - ٢٠٢٢/٢٠٢١ لم يرد بشأنها نموذج طلب فحص حتى تاريخ اعداد المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وتقوم الشركة بمداد للمستحقات الضريبية واجبة المداد بصله منتظمة شهرياً وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من واقع القرارات الضريبية الشهرية .

هـ) الضريبة العقارية :

- * تقوم الشركة بمداد المستحقات الضريبية بصله منتظمة حيث قامت الشركة بمداد مطلقاً عام ٢٠٢٢ في الموعد المحدد .
- * تقدمت الشركة بطلب إسترداد الضريبة العقارية المؤداة والمسددة عن رطب عام ٢٠٢٢ لمصلحة الضرائب العقارية وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢ في الجريدة الرسمية بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٣٠ .

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

- * يتم مداد الضريبة المستقطعة من الموردين للمصلحة بنظام كل ثلاثة شهور عملاً بأنه تم مداد الضريبة المحصلة من الموردين من تحت حساب الضريبة حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

٢١ - الأصول والالتزامات الضريبية الموجبة :

- * بلغت الأصول الضريبية الموجبة ٦,١٨٠ مليون جنيه وبلغت الالتزامات الضريبية الموجبة ١٠,٢١٢ مليون جنيه بصافي التزامات ضريبة موجبة ٤,٠٣٢ مليون جنيه عن العام المالي العالمي

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 بألياتها بالقيمة الفعلية في نهاية العام .

٢٣ - معالجة تكاليف الاكتراض والشروط الواجب توافرها لرسمتها :

لا يوجد

العضو المنتدب التنفيذي

د / محمود هاني رزق



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد نعمان سلامة