



التاريخ في ٢٠٢٣/٥/٢٢

السادة/ البورصة المصرية

بعد التحية،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طيبة :-

١. تقرير السيد/ مراقبي الحسابات على القوائم المالية للشركة عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
٢. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٢٣/٣/٣١
٣. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
٤. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
٥. قائمة التدفقات النقدية.
٦. قائمة التغير في حقوق الملكية .
٧. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام،،،

العضو المنتدب التنفيذي

دكتور/ محمود هاني عازق



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيد الأستاذ الدكتور / العضو المنتدب التنفيذي
لشركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم

المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ...

وكيل وزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة

(مماسب / أشرف محمد عبد الفتاح)

تحريراً في: ٢٠٢٣/٥/٤٤

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١

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 ٢٠٢٣/٣/٣١، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ومنحصر 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 وتُحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:

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

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

ح

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- تضمنت إيرادات النشاط إيرادات لا تخص الفترة بنحو ٥.٩٣٨ مليون جنيه تتمثل في قيمة مبيعات لم يتم تسليم مشمولها للعملاء حتى تاريخ الفحص على النحو التالي: (نحو ١.٧٩٢ مليون جنيه مبيعات محلية تخص العميل شركة فيوتشر، ونحو ٣.٣٤٧ مليون جنيه مبيعات تصدير، ونحو ٧٩٩ ألف جنيه قيمة فواتير مبيعات تم الغائها في ٢٠٢٣/٤) وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالعقود مع العملاء.

- عدم تكوين الأضمحلال اللازم طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣١ الخاص بإضمحلال قيمة الأصول، وذلك لكل من:

* خط انتاج الكمامات (الماسكات) بحساب التكوين الاستثماري والبالغ قيمته نحو ٣.٥٩٧ مليون جنيه قيمة والذي تم استلامه بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٥، وهو محل تحقيق بالنيابة العامة بالإسكندرية (٣٧٥ لسنة ٢٠٢١ أموال عامة) نتيجة وجود عيوب به.

* ماكينة المطهرات بحساب مشروعات تحت التنفيذ والبالغ قيمتها نحو ٥.٣٠٣ مليون جنيه منذ ٢٠٢١/٧، والموضوع محل للنيابة العامة، ولا يوجد رؤية لدى الشركة لتشغيل الماكينة من عدمه.

- عدم كفاية المخصصات المكونة ويلزم تدعيمها بنحو ٧.٥٩٩ مليون جنيه على النحو التالي:

* نحو ١.٥٣٦ مليون جنيه خاصة بالاعتماد المستندي لشراء سلع وخامات (حساب شركة تاما جروب) بمبلغ نحو ٢.٥٣٦ مليون جنيه مكون عنها مخصص بمبلغ (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.

* نحو ٦.٠٦٣ مليون جنيه عن المديونية المستحقة على العميل شركة أدميرال للأدوية والبالغة 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، والموضوع محل نزاع قضائي بالدعوى برقم ١٦٩٤ لسنة ٢٠٢٠ مدنى على كلى حيث أحييت إلى مكتب خبراء وزارة العدل وموجلة لجلسة ٢٠٢٣/٣/٢٥ لورود التقرير.

الاستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء 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 ٢٠٢٣/٣/٣١ وأدائها المالي وتدققاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

حسب

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:

- بلغ الاستثمارات المنفذة من المباني والانشاءات حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١٦.٦١٦ مليون جنيه بنسبة ٤١% من الاستثمارات المستهدفة عن الفترة المالية البالغة نحو ٤٠.٥ مليون جنيه طبقاً 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 ٣٩٨.٢٨١ ألف جنيه، كان يجب تحميله على حساب الأعباء والخسائر، هذا بالإضافة إلى نحو ٣.٥٧١ مليون جنيه بحساب الانفاق الاستثماري مبالغ مسددة للشركة القابضة لأدوية من تحت تكاليف عقد ERP system حتى تاريخه. ولم نتبين أسباب عدم الانتهاء من المشروع حتى تاريخه.

- مازال حساب حساب المشروعات تحت التنفيذ يتضمن نحو ٧٠.٥ مليون جنيه قيمة ما تم صرفه عن أعمال مشروع تطوير الدور الأول للمنطقة العقيمة مقاوله شركة فيجن (المرحلة الأولى) تتمثل في (قيمة الأعمال المنفذة وتوريد حوائط وأسقف سابقة التجهيز "بارتشين" من شركة جوسو وأتعب المكتب الاستشاري)؛ ورغم تشكيل لجنة لإستلام الأعمال المنفذة من المرحلة الأولى في ٢٠٢٢/١/١ من قبل العضو المنتدب التنفيذي السابق للشركة، وهو الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه. وقد تبين بدأ الشركة في تنفيذ المرحلة الثانية من التطوير على الرغم من عدم الانتهاء وتسليم المرحلة الأولى، بلغ ما تم صرفه عليها نحو ٩.٦٤٥ مليون جنيه حتى تاريخ المركز المالي.

- تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٤٧.٨٣٣ مليون جنيه قيمة خط بوش لتعبئة وكبسلة زجاج بلنج الأسنان، والذي تم تشغيله وبدء الإنتاج به منذ ٢٠٢٣/١/١٢ طبقاً لمحضر تركيب وتشغيل الخط بتاريخ الأعمال المنفذة وتوريد حوائط وأسقف سابقة التجهيز "بارتشين" من شركة جوسو وأتعب المكتب الاستشاري)؛ ورغم تشكيل لجنة لإستلام الأعمال المنفذة من المرحلة الأولى في ٢٠٢٢/١/١ من قبل العضو المنتدب التنفيذي السابق للشركة، وهو الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه. وقد تبين بدأ الشركة في تنفيذ المرحلة الثانية من التطوير على الرغم من عدم الانتهاء وتسليم المرحلة الأولى، بلغ ما تم صرفه عليها نحو ٩.٦٤٥ مليون جنيه حتى تاريخ المركز المالي.

- مازال حساب التكوين الاستثماري يتضمن نحو ٢١.٥٦٢ 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 ٥٥١ ألف جنيه عن عملية تجديد البوابات والصور الخارجي للشركة مقاوله 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 الأشربة من ٢٠٢١/١ ولم يتم الانتهاء من الأعمال والتسليم لعدم

الحصول على الترخيص اللازم من الحي - ونحو ١٠١ ألف جنيه عن عملية مجارى الهواء منذ
٢٠١٩/٥).... نوصى بتحديد موقف تلك المشروعات، وسرعة الانتهاء منها بما تمثله من أموال عاطلة
وغير مستغلة.

- تضمن مخزون الإنتاج التام مستحضرات قاربت صلاحيتها على الانتهاء ومستحضرات منتهية الصلاحية
بنحو ٢٤٢ ألف جنيه مكون عنهم مخصص بكامل القيمة.

- تضمن مخزون الإنتاج تحت التشغيل نحو ٦٢٥ ألف 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 الإنتاج التام نحو ٢٩٩ ألف
جنيه.

- تضمن المخزون السلعى نحو ١٠.٦٨٩ مليون جنيه تتمثل فى (نحو ٢.١٣٧ مليون جنيه قيمة أصناف
راكدة ونحو ٥.٧٠٤ مليون جنيه قيمة خامات قاربت صلاحيتها على الانتهاء حتى ٢٠٢٣/١٢ ونحو
٢.٨٤٨ مليون جنيه قيمة خامات انتهت صلاحيتها) كونت الشركة عنهم مخصص بنحو ٦.٣٧٧ مليون
جنيه.

- مازال حساب العملاء يتضمن نحو ١.٩٩٠ مليون جنيه أرصدة متوقفة مكون عنها اضمحلال بكامل
القيمة.

- تضمن حساب العميل الشركة المصرية لتجارة الادوية نحو ٧٢٥ ألف جنيه قيمة اشعارات خصم وبوئص
وغرامات تم خصمها من مستحقات الشركة خلال الفترة ولم يتم بحثها وتسويتها.

- 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 واردة منه، ونتيجة وجود أكياس أطعمة
جافة وأوانى 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 ٢.١٥٤ 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 ٢.٩٨٣ مليون جنيه.

- بلغ إجمالي ما تم إعدامه من مخزون الإنتاج التام وغير التام خلال فترة المركز المالى نحو
٢.٨٣٨ مليون جنيه، ونحو ١٨٩ ألف جنيه قيمة أصناف انتهت صلاحيتها حتى شهر ٢٠٢٢/٢ تم
تحميلهم على تكلفة إيرادات النشاط.

- تضمنت تكاليف الإنتاج نحو ١١٠ ألف جنيه قيمة تشغيلات 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	١٣٠٩٥ عبوة (ألف امبولة)	٧٣٣٨ عبوة (ألف امبولة)	%٥٦
الشراب	٣٦٠٨ (ألف زجاجة)	٣٣٠٦ (ألف زجاجة)	%٩١.٦
الكبسول	٢٢٨٦٠ عبوة (ألف كبسولة)	١٩١٣٣ عبوة (ألف كبسولة)	%٨٣.٧
القطرة + المحاليل البشرية	٣٦١٨ (ألف زجاجة)	٢٩٣٠ (ألف زجاجة)	%٨١.٢
المحاليل البيطري	١٩٥ عبوة (ألف فيال)	٩٥ عبوة (ألف فيال)	%٤٨.٧

- تم حساب قيمة إهلاك الأصول خلال الفترة المالية تقديريا بنحو ٢١.٤٨١ مليون جنيه استنادا لإهلاك الأصول عن العام المالي السابق واستبعاد الأصول التي تم اهلاكها تقريبا مع احتساب اهلاك للأصول المضافة خلال الفترة.
- بلغ قيمة البنوص الممنوح للعملاء بالتكلفة خلال الفترة المالية نحو ١٠.٥٩٦ مليون جنيه (تضمنته تكلفة إيرادات النشاط).
- بلغ صافي ربح الفترة (قبل ضريبة الدخل) نحو ١٤٤ مليون جنيه بانخفاض نحو ١٧.٢٥ مليون جنيه عن المستهدف تحقيقه خلال الفترة البالغ نحو ١٦١.٢٥٠ مليون جنيه بنسبة انخفاض نحو ١٠.٧%، وقد تأثر صافي الربح بنحو ١١.٦٩٨ مليون جنيه تتمثل في (أرباح فروق عملة وأرباح رأسمالية).
- لم يتم استبعاد ما تم استخدامه من المخصصات خلال الفترة المالية البالغ نحو ١٣.١٢٨ مليون جنيه، في حين تم إضافة المخصصات المكونة البالغة ١٢ مليون جنيه عند حساب ضريبة الدخل عن الفترة المالية.

تحريرا في: ٢٠٢٣/٥/٤٤

مراقب الحسابات

وكيل وزارة

محمد
"محاسب/ حسام سعيد محمد"

يختتم،،،،

وكيل وزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

(محاسب/ أشرف محمد عبد الفتاح)

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرافقة لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتنحصر 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 والمودى بمعرفة مراقب حساباتها"، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ونقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نثدي 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، وبإستثناء 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣.

المعزawy وشركاه



على سعد زغلول المعزawy

رئيس الجمعية المصرية للمحاسبة العامة والضرائب

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢٨

رئيس جمعية الضرائب المصرية

س. م. م. ٥٧٠٨

القاهرة في ٢٢ مايو ٢٠٢٣

قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	بيان	رقم الإيضاح	مجموع الإهلاك	التكلفة	الصافي
		الأصول				
		الأصول غير المتداولة :				
		أصول ثابتة :				
٧٨١٧٧	٧٨١٧٧	أراضي	١	٧٨١٧٧,٣٧	٧٨١٧٧,٣٧	٧٨١٧٧,٣٧
٨٩,٢٣٣٢	٩٥٧٩,١٧	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		٤٣٢,١٣٨٣,١٨	٣٥٣٩٥٥٤٠,٧١	٧٨٣٥٨٤٢,٥٧
١١٤٦٢٢٨٣٠	١١٤٨٩٢٥٦٦	آلات ومعدات		٢٨١٩٣٩١٢٧,٣٢	١٧٩,٤٨٢٧٩,٧١	١,٠٢٨٩,٨٤٧,٦١
٢١٢٤٨٨٤	٢٢,٦٧٤٦	وسائل نقل وانتقال		١٤٧٩٢٩٢٢,٧٧	١٣,٠٢٦٧٨٣,١٦	١٧٩٦١٣٩,٧١
١٩٢٢١١٧٠	١٩,٩٦,٤٩	عدد وادوات		٤٤٥٧٩٩١٦,٦٨	٢٤٨٩٦٤٢٨,٢٥	١٩٦٨٣٤٨٨,٤٣
٣٧٨٩٤٢٥	٢٨٥٣٣٦٦	أثاث وتجهيزات مكتبية		١٧٥٣٩٨٣١,٣٨	١,٠١٩٩٧,٨,٧٨	٧٣٤,١٢٢,٦٠
١٤٧٨٣٨٨١٩	١٤٨٧,٥٩٢١			٤,٢١٣١٣٥٨,٧٠	٢٦٢٥٢٦٧٤٠,٥١	١٣٩٥٩٤٦١٨,١٩
		مشروعات تحت التنفيذ :	٢			
١,٥٧٩٧,٨٧	١,٨٥٢٧٢٥٦	تكوين استثماري			١٦٨١٤٥٣١٤,٠٠	
٢٥٤٢٥٢١٨	٢٢٢,٢١١٣	اتفاق استثماري			١٧,٤٤٠٢,٤٨	
١٣١٢٢٢٣,٥	١٣,٧٢٩٣٦٨					١٨,١٨٩٣٣٤,٤٨
		استثمارات طويلة الأجل :	٣			
٥١٥,٠٠	٥١٥,٠٠	استثمارات في أسهم شركات أخرى			٥١٥,٠٠,٠٠	
١٨٧,٠٠١٤	١٨٧,٠١٤	استثمارات في سندات			١٨٧,٠١٣,٦٧	
٢٣٨٥,٠١٤	٢٣٨٥,٠١٤				٢٣٨٥,٠١٣,٦٧	٢٣٨٥,٠١٣,٦٧
		أصول أخرى :				
		نفقات مرسمة (بالصافي)			٠,٠٠	
						٠,٠٠
٢٨١٤٤٦١٣٨	٢٨١٨٢,٣٠٣	مجموع الأصول غير المتداولة (١)				٣٢٢١١٨٩٦٦,٣٤



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
<u>الأصول المتداولة:</u>						
<u>مخزون:</u>						
١٧٧٨٣٥٣٨٤	١٦٥٢٣٦٧٥٣	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار بعد خصم الانخفاض البالغ قيمته ١٤١٧٨٢٨٦,١٩ جنيه	٤	١٨٩٦٦٧٨٧١,٢٧		
٣٢٧٦,٥٢٣	١٦٨٠,٤٩٦٦	مخزون إنتاج غير تام		٥٠٧٣٧١١٣,٠٠		
٥٦٩١٨٥٤٣	٤١٦٦٨٩٢٤	مخزون إنتاج تام بعد خصم الانخفاض البالغ قيمته ١٨٧٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه		٦٦٩١٣٨٤٠,٠٠		
٤٧٩٩٨٢٣,٩٧	٥٤٠١٥٩٠	اعتمادات مستنتية لشراء سلع وخدمات		٢٤٩٤٣٧٨,٤٦		
					٣٠٩٨١٣٢٠٢,٧٢	
<u>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u>						
٢٧١٥١٤٢٧٤	٢٢٩١١٢٢٣٣	عملاء (بعد خصم الاضعلال البالغ قيمته ٧٤٥٠٠٠٠,٢٢ جنيه	٥	١٢٠٠١٤٨١٦,٣٥		
١١٣٦,٦١٦٤	١٧٥٧٨٢٣١٣	اوراق قبض (بعد خصم المخصص قيمته ٠,٠٠		٦٤٠٤٥٤٠٧,٩٩		
٣١٨٧٤٤٩٧	٤٢٦٢٥٥٩٨	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة				
	٣٤٤٦٤٨	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٢٤٨٨١٢٨١,٦٦		
١١٢٧٤٤٩٨٠	٢٣٩٢٨١٨١	إيرادات مستحقة التحصيل		٤٩٠٨٧,٨٦		
٨٧٣٨٨٦	٩٦١٧٩	مصرفات مدفوعة مقدماً		١٧٨٥٢,٠١		
٣٦١١٤٦	٢٣٧٧١٢	موردون (أرصدة مدينة)		٣٢٨٧٦٨٦١,٠٩		
٧٠٠٠٨٦١	١٨٤٧٣٦٣٢	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم الاضعلال البالغ قيمته ٣٠٠٣٦٠٥,٥٢ جنيه		٤٢٢٩٥٠٤,٦٦		
١٦٨٤٩٥٣٢٥	٢٦٥٥٥٣٢٢٩					
<u>نقدية بالبنوك والصدوقي:</u>						
٥٦٩٧١٥٠٠	٤٤٩٧٥٠٠	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	٦	٣٠٥٧٠٠٠٠٠٠٠		
١٨٨٧	١٨٨٧	غطاء خطابات ضمان		٠٠٠٠		
٤٤٢٣١٠	٤٣٥٦٥٠	حساب استثماري يوم بيوم		٤٦٥٩٤٩,٢٣		
٩٦٣٣٤٧١٤	٤٩٧١١٢٤٦	حسابات جارية بالبنوك		٩٢٧٠٤٨٩٢,٦٠		
	١٠٩٦١٧	نقدية بالصدوقي		٣٦٢٩٧٣,٠٠		
١٥٣٧٥٠٤١١	٥٤٧٥٥٩٠٠					
٥٩٣٧٦٠٠١١	٥٤٩٤٢١٣٦٢	مجموع الأصول المتداولة				٦٨٠٠٣٦٨٢٧,١٧
٨٧٥٢٠٦١٤٩	٨٣١٢٤١٦٦٥	إجمالي الأصول				١٠٠٢٢٠٠٧٩٢,٥١



تابع - قائمة المركز العالي
في ٣١/٣/٢٠٢٣

القيمة بالجنيه

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	<u>حقوق الملكية:</u> رأس المال المدفوع	٧	٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠		
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	<u>الإحتياطيات:</u> إحتياطي قانوني	٨	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	
٢٣١٦٤٨٦,٦	٢٣١٦٤٨٦,٦	إحتياطي نظامي		٢٥٥١٣٢٨٦,٠٣		
١٨٥٤١٤٦	١٨٥٤١٤٦	إحتياطي رأسمالي		١٨٥٤١٤٦,١٧		
٦٦.٢٠٦٩٦	٦٦.٢٠٦٩٦	إحتياطيات أخرى		٦٦.٢٠٦٩٦,٣٤		
١٢٠٦٦٠,٨٧	١٤٥٠٣٤٥٥١	أرباح مرحلة		١٣٨٧٠٣٠٦٨,٦٢		
١١٧٤٢١٢٧٠	.	صافي أرباح العام (لم توزع بعد)				
.	٨.٣٥٧١١٦	صافي أرباح الفترة		١.٨٢٢١٩٩٤,٠١		
٥٦٢٦.٤٨٠,٦	٥٤٩٩١٥١١٦				٥٩٤٩٣٢٧٦٥,١٧	
٩١٢٦.٤٨٠,٦	٥٩٩٩١٥١١٦	<u>مجموع حقوق الملكية</u>				٦٤٤٩٣٢٧٦٥,١٧
١.١٧٥٨٧٨	٧٤٦٤,٥٠	<u>الإلتزامات طويلة الأجل</u> الإلتزامات ضريبية مؤجلة	٩		١.١٧٥٨٧٨,٠٠	
		<u>الإلتزامات المتداولة:</u> <u>مخصصات:</u>	١٠			١.١٧٥٨٧٨,٠٠
١٥٨١٢١١١	١٩٥٣٦٧٧	مخصص ضرائب متنازع عليها		١٢٦٨٣٩٤٧,١٨		
٣٥٠.٣٦٧	٥٤٢٥٣٦٧	مخصص المطالبات والمنازعات		٣٥٠.٣٦٦,٨٦		
.	.	مخصصات أخرى		١,٢٢		
١٩٣١٢٤٧٨	٢٤٩٥٩.٤٣				١٩١٨٤٣١٤,٠٤	
.	.	<u>بنوك دائنة:</u> تمويل اعتمادات مستندية		٠,٠٠		
١	١				٠,٢٢	

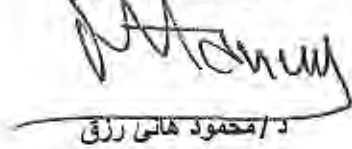


تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه


٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه
		موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :	١١			
١٦.٣٢٨٣٤٤	١.١٩٢٢.٧٨	موردون		٢٢٨٥١.٥٦٢,٤٨		
٩١١٤.٧٣	١٤٧٣٤٤.٠٢	أوراق دفع		٨٠.٧٩.٠٢,٣٢		
٥٣.٩٨٦	-	حسابات دائنة للشركة القابضة		٧٦٦٢١,٣٨		
٣٣٨٣٧٢٣٥	٤٥.٥٠.٧١٦	حسابات دائنة للمصالح والهيئات		٥٤.٠٠.٨٥٣٧,٩٨		
٩١٥٣٨.٠٨	١٩٣١٢١٦٩	دائنو توزيعات		١٦٤٧٨٢٣٧,٨٠		
٤٣٢.١٦٨	٣٥١٧١٧٣	مصرفات مستحقة السداد		٥٦٩٨.٥٢,٢٤		
١١٩٩١	٣١٨٦٦	علاء (ارصدة دائنة)		١٦٥٨٤,٤٩		
		إيرادات محصلة مقدما		٥.٠٠٠.٠٠٠		
١٥٨١٦٣٨٣	١٤٣٣٥.٥٢	حسابات دائنة أخرى		١٧٦١١٣٤٧,٦١		
					٣٣.٩٠.٧٨٣٩,٣٠	
٢٣٣١١٢٩٨٧	١٩٨٩.٣٤٥٦					٣٤٧.٩٢١٥٠,٣٤
٢٥٢٤٧٥٤٦٥	٢٢٣٨٦٢٤٩٩	مجموع الإلتزامات المتداولة :				
٨٧٥٢٠.٦١٤٩	٨٣١٢٤١٦٦٥	مجموع حقوق الملكية والالتزامات				١.٠٠٢٢.٠٧٩٣,٥١

العضو المنتدب التنفيذي


د / محمود هاني رزقي



رئيس قطاع الشؤون المالية


محاسب / محمد نعمان سلامة

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

النسبة المئوية / التغيير	نسبة نمو المبيعات / التغيير من قبل	٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١	التغير بين العنصرين / المبيعات / التغير ذات النسبة %	مستوفى من ٢٠٢٢/٧/٠١ إلى ٢٠٢٣/٣/٣١	المسوية / التغيرات	البيان	النسبة المئوية / التغيير	رقم الإيضاح	٢٠٢٣	٢٠٢٢
						إيرادات النشاط :		٧٢		
١٤,٣%	٤١,٣%	٨٤٦٦٤٤٠٥٢		١١٤٠٧٥٠٠٠٠		صافي مبيعات إنتاج تم			٦١٨٥٣٩٨٥٩٩,٨٩	
						صافي مبيعات بضائع مشاركا				
٨٩,٨%	٨,٠%	٩٨٢٢٧٥		٧٧٥٠٠٠٠٠		إيرادات تشغيل للغير			٩,٣٧٥٦٧,٠٠	
١٤,٧%	٤١,٣%	٨٤٦٦٤٢٢٢٨		١٠٤٢٥٠٠٠٠٠		إيرادات النشاط				٦١٩٠٣٠٢٢٨١,٨٩
						بخس منها :				
٢٣,١%	٤٥,٣%	٦٧٢٥٧٥٢٤٥	٧٩,٨%	٧٨٢٤٢٥٠٠٠	٧٦,١%	تكلفة إيرادات النشاط	٨٢,١%	٧٢	٩٧٩٩٨١٠٤١,٥٧	
٥٢,١%	٤٥,٣%	٦٧٢٢٧٥٢٤٥	٧٩,٨%	٧٩٢٤٢٥٠٠٠	٧٦,١%	تكلفة إيرادات النشاط	٨٢,١%	٧٢	٩٧٩٩٨١٠٤١,٥٢	
١٤,٢%	٤٥,٥%	٦٧٠٧٥٠٨٨٢	٢٠,٢%	٧٥٩٠٧٥٠٠٠	٢٢,١%	مجموع الربح :	١٧,١%			٧١٦٢٢٧٤٥٠,١٦
						إيرادات الاستثمارات :				
٩٧,٧%	-٠,٠%	٤٩٠٨٨	١٠٠,٠%	٤٩٠٠٠٠٠	-٠,٢%	إيرادات استثمارات مالية للغير	٠,٠%		٤٩٠٨٧,٨٦	
٩٧,٨%	-٠,٠%	٤٩٠٨٨	١٠٠,٠%	٤٩٠٠٠٠٠	-٠,٢%		٠,٠%			٤٩٠٨٧,٨٦
						بخس منها :				
١٥,٨%	٢,٠%	٤٣٢٨٠٣٧٧	٥,١%	٥٢٣٨٧٥٠٠	٥,١%	المصروفات التسويقية (البيع والتوزيع)	٢,٧%	٧٤		٤١٤٢٧٧٦٥,٤٢
						المصروفات الإدارية :		٧٥		
٩١,١%	٢٠,٧%	٨٢٥٠٠٠٠	٠,١%	٥٢٥٠٠٠٠	١١,١%	رواتب مقطوعة وبدلات حضور	٠,١%		١٠٠٧٥٠٠٠٠٠	
						وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	١,٧%		١٩٢٢٠٠٢٠٠٤٨	
٥,١%	٢١,٠%	١٥٩٩٩٣٢٥	٢,٠%	٢٠٣٢٥٠٠	٢,٠%	مصروفات إدارة للغير	١,٧%			٢٠٢٢٧٥٢٠,٨٨
٢,٧%	٢١,٠%	١١٨٠٤٢٢٥	٢,٠%	٢٠٨٨٧٥٠٠	٢,٠%	أعياء وخسائر	١,٧%	٧٦		
						مخصصات (بخلاف الإهلاك	١,٠%		٤٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	
٦٠,٠%	١٨٢,٤%	٤٥٥٠٠٠٠	٠,٥%	٧٥٠٠٠٠٠	٠,٧%	ومخصصات جهود أسعار مخزون)	١,٠%			
١٤,٨%	١٠,٩%	١٠٧٦٤٠١٦	١,٧%	٩٧٥٠٠٠٠	-٠,٩%	أعياء وخسائر مقطوعة	١,٠%		١١٢٥٩٩٣,٦٨	
٣٥,٦%	٦١,١%	١٤٥٩١٠١٦	١,٧%	١٧٢٥٠٠٠	١,٧%		٢,٠%			٢٢٢٥٩٩٣,٨٨
٤٩,٧%	٣١,٥%	٤٥٧٠١٢٥٢	١١,٤%	١٦٠٦٥٠٠٠	١٤,٤%	صافي أرباح النشاط " قبل	١٠,٦%			١٢٥٢٨٠٧٢,٨٢
						مصروفات التمويل والقوائد الدفئة "				
٨٩,٩%	٤١,٦%	٧٨٩٩٠٩٢	-٠,٢%	١٨٧٥٠٠٠	٠,٢%	فوائد دافئة الجري	٠,٢%	٧٧	٧٨٠٤٢٥٥,٦٦	
٢٥,٧%	١٤,٨%	٢١٨٤٧٩٩	٠,٤%	٢٢١٢٥٠٠	١,٢%	إيرادات وأرباح متنوعة	١,٢%		٢٥٧٠٦٦٨٠,٠٧	
٥٩,٨%	١٠,٦%	٥٨٨٣٨٩١	٠,٧%	٤٢٣٧٥٠٠	١,٤%		٠,٤%			٦١٧٥٩٠٣,٢٨
١٩,٨%	٣٠,٢%	١١٠٥٨٥٢٤٤	١٢,١%	١٦٤٨٨٧٥٠٠	١٥,٨%	صافي أرباح النشاط (بعد)	١١,١%			١٢٥٢٨٠٧٢,٨٢



تابع - قائمة الدخل
عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

القيمة بالعملة

نسبة نمو المحقق / المستهدف	نسبة نمو التحقق / المعيار من المرحلة الأولى	الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٣/٣١	المستهدف من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٣/٣١	المستهدف المعيار الفترة التالية	البيان	النسبة إلى الإيضاح	رقم الإيضاح	ملاحظات	القيمة
						مبايعة (صافي أرباح النشاط)	١١,٦%			١٢٤٢.٢٨٧٦,١١
١٩,٨%	٣٠,٢%	٩.١٥٨٥١٤٤	١٢,١%	١٦٤٨٨٧٥٠٠		يضاف إليه أو يخصم منه :				
		٥٩٥٤٢٢٢	٠,٠%			أرباح (خسائر) فروق صلة	٠,٩%		١.٩١١٥٨٠,٢٨	
			٠,٠%			إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٠,٠%			
			٠,٠%			أرباح (خسائر) رأسمالية	٠,٠%		٧٨٩٦٩٨,٤٠	
			٠,٠%	(٢٦٢٧٥٠٠)		إيرادات وأرباح (خسائر) غير عادية	٠,٠%			
	١٩,٦%	٢.٩٥١.٢٢٩	٠,٥%	(٢٦٢٧٥٠٠)			١,٠%			١١٦٤٨٥٧٨,٧٨
١٠,٧%	٣٦,٤%	١.٥٥٣٩٣٨٢	١٢,٥%	١٦١٢٥٠٠٠٠	١٥,٥%	صافي الربح قبل ضرائب الدخل	٦٢,١%			١٤٤.٠٢٥٤٠,٨٩
٤,٦%	٤٩,١%	٥٨١٨٢٧٦٧	٢,٠%	٧٧٥٠٠٠٠٠	٢,٦%	ضرائب الدخل	٢,٠%			٣٥٧٨.٨٦٠,٨٨
١٢,٥%	٢٤,٧%	٨.٥٨٧١٤٦	١,٥%	٤٢٢٧٥٠٠٠٠	١١,٩%	صافي الربح	٦٠,١%			١.٠٨٦٩٦٩٤,٠١

العضو المنتدب التنفيذي

(Signature)
د/محمود هاني رزق



رئيس قطاع الشؤون المالية

(Signature)
محاسب / محمد توفيق سلامة

قائمة الدخل الشامل المنفردة
 عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٢/٣١

القيمة بالجنيه

القيمة بالجنيه	نسبة نمو المدين / المدين / المدين	نسبة نمو المدين / المدين / المدين	المدين من الفترة السابقة / المدين / المدين	المدين من الفترة السابقة / المدين / المدين	المدين من الفترة السابقة / المدين / المدين	المدين من الفترة السابقة / المدين / المدين	المدين من الفترة السابقة / المدين / المدين	المدين من الفترة السابقة / المدين / المدين	المدين من الفترة السابقة / المدين / المدين	المدين من الفترة السابقة / المدين / المدين
١٢,٥%	٣٤,٧%	٨,٣٥٧١١٦	٩,٤%	١٢٢٧٥٠,٠٠٠	صافي الربح عن العمليات المستمرة	٩,١%	١,٨٢٢١٩٩٤,١			
					الدخل الشامل الأخر					
					فرق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية		٠,٠٠٠			
					الاستثمارات المالية المتداخلة للبيع		٠,٠٠٠			
					تخليط التناقض التقدير		٠,٠٠٠			
					الأرباح والخسائر المتوقعة من نظم المزايا المقدمة للموظفات		٠,٠٠٠			
					نصيب المنشأ من الدخل الشامل في الشركات المتشعبة		٠,٠٠٠			
					مخرجة الدخل المتعلقة بخصم الدخل الشامل الأخر		٠,٠٠٠			
	٠,٠%				مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم المخرجة		٠,٠٠٠			
١٢,٥%	٣٤,٧%	٨,٣٥٧١١٦	٩,٥%	١٢٢٧٥٠,٠٠٠	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٩,١%	١,٨٢٢١٩٩٤,١			

العضو المنتدب التنفيذي

 / /

رئيس قطاع الشؤون المالية

 محاسب / محمد نعمان سلامة



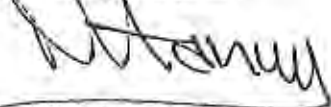
١

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية
في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	بيان	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١
	أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجاري	
٧٦١٨٦٦٩٧٨	مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء	١١٥٠٨٢٣٥٣٠
(٥٧٠٤٢٦٥٨٩)	مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين	(٩٧٣٧٧٩٩٢٢)
(٩٣٥٩٩١١٨)	أجور مدفوعة	(١٠٣٨٧٠٢٧٣)
(٤٩٣٨٧٨٤)	ضرائب و رسوم مدفوعة	(٤٠٨٥٧٣٦١)
٢٨٢٦٠٨٦١	متحصلات و مدفوعات أخرى	٦٢١٨٣٧٦٧
٨١٤٦٣٨٤٨	(١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري	٩٤٤٩٩٧٤٢
	ثانياً : الصلحات النقدية من النشاط الاستثماري	
(٢٨٤٢٧٢٧٢)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(٦٠٥٨٩٩٢٨)
.	مدفوعات لشراء استثمارات مالية	.
.	متحصلات من بيع أصول ثابتة	٧٨٦٩٩٩
١٥٧٥٠٠٠	مقبوضات من إيرادات استثمارات	٨١٠٠٠٠
.	متحصلات من بيع شهادات استثمار	.
٢٣٩٩٠٩٢	قوائد دائنة محصلة	٣٥٠٥٢٣٥
(٢٤٤٥٣١٨٠)	(٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الإستثماري	(٥٥٤٨٧٣٩٤)
	ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	
.	متحصلات من قروض طويلة الأجل	.
.	مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل	.
.	مدفوعات لسداد السحب على المكشوف	.
(٥٤٣٧٧٩٠٢)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	(٦٨٨٥٨٩٤٤)
(٥٤٣٧٧٩٠٢)	(٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	(٦٨٨٥٨٩٤٤)
٢٦٣٢٧٦٦	التغير في حركة النقدية خلال السنة المالية (٣+٢+١)	(٢٩٨٤٦٥٩٦)
٥١٩٢١٢٥٧	رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠٢٢/٠٧/٠١	١٥٣٧٥٠٤١١
٥٤٥٥٤٠٢٣	رصيد النقدية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ (باون مجعد وبنعة)	١٢٣٩٠٣٨١٥

العضو المنتدب التنفيذي


د / محمود هاني رزق

رئيس قطاع الشؤون المالية


محاسب / محمد نعمان سلامة



قائمة التغير في حقوق الملكية

من الفترة من ٢٠٢٢/٧/٠١ وحتى ٢٠٢٢/٠٢/٢٩

البيان	رأس المال	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي التكميلي	الإحتياطي المالي	الإحتياطي الأخرى	الأرباح المرحمة	أرباح التمر	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ٢٠٢١/٢/٢٩	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٣١٦٨١٠٠,٩٤	١٨٥٤٤٤,١٧	٦١٠٢٠٩٤٠,٣٤	١٤٥٠٠٠٠٠,٢٩	٦١٠٢٠٩٤٠,٣٤	١٤٥٠٠٠٠٠,٢٩
إضافة: الأرباح في السجلات المحاسبية								
الرصيد المعلق في ٢٠٢١/٧/٣١	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٣١٦٨١٠٠,٩٤	١٨٥٤٤٤,١٧	٦١٠٢٠٩٤٠,٣٤	١٤٥٠٠٠٠,٢٩	٦١٠٢٠٩٤٠,٣٤	١٤٥٠٠٠٠,٢٩
إضافة: الأرباح في السجلات المحاسبية								
الرصيد في ٢٠٢٢/٢/٢٩	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٣١٦٨١٠٠,٩٤	١٨٥٤٤٤,١٧	٦١٠٢٠٩٤٠,٣٤	١٤٥٠٠٠٠,٢٩	٦١٠٢٠٩٤٠,٣٤	١٤٥٠٠٠٠,٢٩
الرصيد في ٢٠٢٢/٢/٢٩	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٣١٦٨١٠٠,٩٤	١٨٥٤٤٤,١٧	٦١٠٢٠٩٤٠,٣٤	١٤٥٠٠٠٠,٢٩	٦١٠٢٠٩٤٠,٣٤	١٤٥٠٠٠٠,٢٩

المطور الرئيسي المالي
 د / محمد هادي زروق



مؤسس قطاع البترول
 د / محمد هادي زروق

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

ق/ ٢٠٢٢ / ٢٠٢١

نبذة عن الشركة

شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية.	<u>اسم الشركة :</u>
شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١	<u>النظام القانوني :</u>
تهامة طريق جميلة بوحريد - العوايد - الإسكندرية	<u>المقر الرئيسي للشركة :</u>
٢١ - 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 والعلوية والعلقيير والأغذية ذات الطبيعة الخاصة وصناعة المستلزمات الطبية ، و يكون للشركة حق التصنيع للغير ولدى الغير .	<u>أنشطة الشركة :</u>
ب - شراء وبيع واستيراد وتصدير جميع أنواع المنتجات والمستحضرات والمواد الأولية المتعلقة بأغراض الشركة .	
٢٢٢٢١٢٢٢٦ - ٢٢٢٢١٢٢٢٧ .	<u>تسجلون الشركة :</u>
٢٢٢٢٠٢٢٢١١ .	<u>فروع الشركة :</u>
info@alexcopharma.net	<u>بريد الكتروني :</u>
www.alexcopharma.net	<u>الموقع الكتروني :</u>
الاستاذ / مصطفى عبد المنعم حسن الخيوان	<u>رئيس مجلس الإدارة :</u>
دكتور / محمود علي رزق	<u>العضو المنتدب التنفيذي :</u>
خمس وعشرون سلة اخري تبدأ من ٢٠١٦/٠٧/٢٠	<u>مسدة الشركة :</u>
مائة مليون جنيه مصري .	<u>رأس المال المرخص به :</u>
خمسون مليون جنيه مصري .	<u>رأس المال المصرح به :</u>
موزع على ٥ مليون سهم (قيمة السهم الاسمية عشرة جنيهات مصري)	
١٩٦٢/١٠/١٥	<u>رقم السجل التجاري :</u>
تبدأ من اول يوليو من كل عام حتى نهاية يونيو من العام التالي .	<u>السنة المالية :</u>
الجهاز المركزي للحسابات - إدارة مراقبة حسابات الأدوية - ش صا الدين - القاهرة .	<u>مراقب الحسابات :</u>
مكتب الاستاذ / علي سعد زخلول المعراوي - مدينة نصر - القاهرة .	



التغيرات في السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بالتحقق في اختيار وتطبيق سياساتها المحاسبية وذلك بالنسبة للمعاملات المماثلة والأحداث والظروف الأخرى ويتم الاعتراف بالتغير في السياسات في الفترة التي تم تغير السياسة فيها إذا كان التغير يؤثر على القوائم المالية ولا تقوم الشركة بتغيير سياساتها المحاسبية إلا في حالتين:-

- أ- طلب أي معيار من معايير المحاسبة أو تفسير هذا التغير
- ب- أن يؤدي هذا التغيير لقوائم مالية تقدم معلومات موثوق بها وأكثر منسجمة عن تأثير المعاملات والأحداث الأخرى على المركز المالي أو الأداء المالي أو التدفقات المالية للشركة

أسس إعداد القوائم المالية:

- ١- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية الصادرة وطبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- ٢- تم عرض القوائم المالية بالجانب المصري والذي يمثل عملة التعامل بالشركة في إثبات كلفة المعاملات المالية بالدقتر المحلية .

الإبوات المالية:

- ١- تشمل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدونة ، كما تتضمن الالتزامات المالية في الموردين والحسابات المدفوعة ، وتتضمن المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الائتمان وخطر السيولة .
- أ- خطر أسعار الفائدة : يشمل خطر أسعار الفائدة في مشتريات في أسعار الفائدة بما قد يؤثر سلباً مع نتيجة الأعمال والتقليل هذا الخطر إلى الحد الأدنى يتم ربط ودائع بأسعار فائدة متغيرة بالمثل أسعار بالسوق المصري .
- ب- خطر العملات الأجنبية : يمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية غير عملة البلد التي تؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأخرى .
- ج- خطر الائتمان : يمثل في عدم قدرة العملاء لعمولح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتتركز المديونيات المستحقة للشركة في الأرصدة المستحقة على بعض الجهات الحكومية بالإضافة إلى مديونيات على عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة والتقليل هذا الخطر إلى أدنى حد ممكن يتم الحصول على الضمانات الكافية من خلال الحصول على خطابات ضمان مقدمة من العملاء طبقاً للقرود المبرمة معهم .
- د- خطر السيولة : يمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل التزاماتها وفقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما تؤثر على تغطية ذلك الخطر للحد الأدنى .

السياسات المحاسبية

- ١- تم إعداد القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ ومعدّدة من مجلس إدارة شركة بولسة (٢٢٥) بتاريخ ٢٠٢١/٠٥/١٢ .
- ٢- استخدام التقديرات والحكم الشخصي
إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات والتراخيص لتأثير على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات ، وتعتمد التقديرات والإفتراسات على الخبرة التاريخية للإدارة ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات بصورة مستمرة في نهاية كل سنة مالية .
- ٣- أسس وأساليب إدارة رأس المال
تتمثل إدارة رأس المال في قدرة الشركة على الحفاظ على استراتيجيتها والاحتفاظ بمعدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتحقيق منفعة للمساهمين .



١- الأصول الثابتة وسياسة إهلاكها

أ- يتم إهلاك الأصول الثابتة بالمعدل بالمتكافئ للثروة.

ب- يوجد إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي الحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددها الإدارة ويتم خصات الإهلاك اتباع طريقة التوسط الثابت. بالمعدلات الواردة بالقطاعات المحاسبية الموحدة ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل على النحو التالي:

معدل الإهلاك	الأصل
من 1% إلى 5%	مباني
12% إلى 18%	آلات نشاط
10%	الآلات خدمات
10%	وسائل نقل داخلي
20%	وسائل نقل خارجي
من 5% إلى 7%	مركبات وأثاث
1%	آلات
10%	آلات حوسبة إلكترونية

ج- تقسيمة لمعالجة الأضرار في قيمة الأصول طبقاً للمعيار رقم 31 -

تم مراجعة القيمة التقديرية للأصول الثابتة مع القيمة الاستثنائية لها في تاريخ كل ميزانية لتجدية ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال من عدمه وإذا ما اختلفت به الشفرة .

د- بلغت القيمة التقديرية للأصول الثابتة التي انتهى عمرها الافتراضي وما زالت تعمل في الأرباح مبلغ ١٩٠.٠٧٧ مليون جنيه - ونسبة ٢٢% من تكلفة الأصول الثابتة .

هـ- يوجد أرض ضمن أراضي مصنع الاشرطة (مصنع الفلزات) تم إضافتها لأرض الشركة بالانضمام مع محافظة الإسكندرية في عام ١٩٧٢ بقيمة ٢٦ ألف جنيه ومنذ ذلك التاريخ وهي ملكة عليها مبانى الشركة دون مشاركة من أحد وحيث أن المادة ٢٧٤ من القانون المدني تمنح على (أن تقدم الالتزام بتكثاف خمسة عشر عاماً) كما تضمن المادة ١٦٨ من ذات القانون على أن كل من حاز منزلاً أو عقاراً دون أن يكون له يسميه ملكية الشراء إذا استمرت حيازة دون القطاع خمسة عشر عاماً (وبناء على الأمر الصادر من المحاكم أصبحت لك الأراضي في حيازة الشركة والشركة في طريقها لإنهاء إجراءات التسجيل

يوضح الجدول التالي الأصول الثابتة أول المدد والتصريفات التي تمت وجميع الإهلاك وصافي الأصول الثابتة في (٢٠٢١-٢٠٢٠)

النوع	المتبقي في الفترة ٢٠٢١-٢٠٢٠	التكلفة في ٢٠٢٠-٢٠٢١	التكلفة في ٢٠٢١-٢٠٢٠	جميع الإهلاك في ٢٠٢٠-٢٠٢١	صافي الأصول ثابتة في ٢٠٢١-٢٠٢٠
أرض	٧٨١٧٧	٧٨١٧٧	٧٨١٧٧		٧٨١٧٧
مباني وشبكات ومرافق وطرق	٤٢٥٢٦٤٠	٤٢٥٢٦٤٠	١٣٢٠١٣٤٠	(-)	٢٩٣٢٥١٠
آلات ومعدات	١٥٧١٧٣١	٤٧٧٤٢٧٧	٢٨١٩٩٩٢٧	(-)	١٧٩٤٢٨٥
وسائل نقل وتلفون	٥٥٤٦٣١	١٤٤٩٣٠٢٦	١١٧٩٢٤٢٢	(-)	٤٣٦٧٠٨
مركبات وموتار	٢٦٥٠١٠٤	٤٢٥٧٧٩٤	٤٤٧٩٩١٧	(-)	١٦٧٧٦٨٧
آلات وتجهيزات مكتبية	٥٤٤٤١٥	١٢١٩٦٧٩	١٧٥٢٥٣٢	(-)	١١٧٤٢٠٦
الإجمالي	٢١٤٤٠٩٥٤	٢٨٨٨٤٤٥٧٦	٤٠١٢٧٣٥٩	(-)	٢٤٧٥٧٠٩٧

القيمة بحدودها



القيمة باليوتيه
١٤٧٠٠٠٠٠٠٠

٢٤٨٠٠٠٠٠

٢٤٨٠٠٠٠٠

بيان حركة جميع الأهلاك :

رصيد أول الفترة (٢٠٢٢/٠٧/٠١)

صافي :

أهلاك الفترة

خصم :

تسويات

المستحق خلال العام (٢٠٢٢)

إجمالي جميع الأهلاك في ٢٠٢٢/٠٧/٣١

البيانات المسبقة المحاسبية للفترة للأصول الثابتة :

- يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة العادية للأصول الثابتة ضمن الأرباح والخسائر بقيمة الشئ ، أما الأهلاك التي تؤدي إلى زيادة المنفعة المستقبلية لهذه الأصول مثل التجديد أو زيادة معدل إنتاجه الإنتاجية ويتم الاعتراف بها ضمن القيمة التفاضلية للأصل الثابت في تاريخ تحمل هذه التكلفة.

٣ - مشروعات تحت التنفيذ :

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

التكوين الاستثماري :

القيمة باليوتيه الرصيد في ٢٠٢٢/٠٧/٣١	استثمارات	المحور للأصول الثابتة					الإجمالي	إضافات الفترة العادية	رصيد ٢٠٢٢/٠٧/٣١
		أثاث ومعدات	تعدد أدوات	مباني نقل	آلات ومعدات	مباني			
١٨٥٧٤٣٤٤	٠	(٣٢٧٢١٣٢)	(٣٠٠٠٧٧٢)	(١٩٩٨٥٦)	(٣٩٥٣٤٧)	(١٧٧٧٠٠١)	١٨١٢٨٠١٧	٧٤٨٨٦٠١٠	١٠٠٧٧٠٠٠٠

الإجمالي الاستثماري :

تمثل في قيمة للفترة المتقدمة لمورد الأصول الثابتة

القيمة باليوتيه الرصيد في ٢٠٢٢/٠٧/٣١	استثمارات		المحور للتكوين الاستثماري	الإجمالي	الإضافات	رصيد ٢٠٢٢/٠٧/٣١
	فترة حالية	فترة سابقة				
٧٤٤٠٠٠٠	٠	(٧٤٠٤٨٦٢)	(٧٤٠٤٨٦٢)	٧٤٠٠٠٠٠٠	٤١٨٠٠٨٦٢	٣٠١٤٢١٣٨

- الترتيبات الرضائية لتنام العلى العالي :

تمثل الترتيبات الرضائية لتنام العلى العالي وفقا للجدول التالي :

الموقف	القيمة باليوتيه المصري	مستروح
مرحلة من استثمارات ٢٠١٩/٢٠١٨	١٩٠٠٠٠٠٠٠	١- استكمال تطوير مصنع الأدوية (المرحلة الثانية)
مرحلة من استثمارات ٢٠١٩/٢٠١٨	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢- تطوير مخزون الكيمائيات ومخزون التعبئة والتغليف وإتمام الصنع
مرحلة من استثمارات ٢٠٢١/٢٠٢٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣- تطوير محطة المياه
مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٤- صاخط هواء Oil Free
مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	١٨٠٠٠٠٠٠٠	٥- جهاز العد الكهربي للماكينات الإنتاجية
مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	١٢٠٠٠٠٠٠٠	٦- مولد بخار لزوم الأوتوكلاف
مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٧- تنك تحضير الشاي فارتين
جديد	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٨- ماكينة تعبئة وتغليف أكياس مياه purified
جديد	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٩- ماكينة تعبئة وتغليف أكياس سائيت بودرات ٥ مجم
جديد	٦٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠- وحدات لاميار فلو خاص بنقل وحركة الإنتاج بقسم التجميل
جديد	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١١- عدد ٢ وحدة ٥٥ خاص بغسل التنكات
جديد	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢- فرن تغليف بودرات ٢٠٠ كجم
مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣- الأوتوكلاف سعة ٢٠٠ لتر
مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	١٠٧٥٠٠٠٠٠٠	١٤- ماكينة استنك بنج اسنان LEBAL
مرحلة من استثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	٨٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥- ماكينة كسوة الأفراس سعة ٣٠٠ كجم
أحلال وتجديد	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦- تنك سعة ٢٠٠ لتر + تنك ترشوح سعة ٢٠٠ لتر + تنك ترشوح سعة ١٠٠ لتر
أحلال وتجديد	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٧- خزانة هامر ميل بنظام مغلق
أحلال وتجديد	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٨- عدد ٣ وحدات شطف بودرات Dust collector سعة ٥,٢ كيلو وات
أحلال وتجديد	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	١٩- ماكينة تعبئة وتغليف الأفراس
أحلال وتجديد	١,٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠- عدد ٢ ماكينات تطبيق لكرات
جديد	١,٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢١- جهاز قياس قففت الأفراس
تحديث	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢- جهاز قياس رطوبة الأفراس
تحديث	١٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٣- ميزان حساس
إضافة	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٤- كابينة لكرات
إضافة	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥- جهاز فرار لكباين اللبات
إضافة	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	
	٩٨٠٠٨٠٠٠٠٠٠	الإجمالي



6 - الإستثمار في الأوراق المالية

إستثمارات في أسهم شركة المهن الطبية للاستثمار

تمثل في مساهمة الشركة في رأس مال شركة المهن الطبية للاستثمار وتبلغ نسبة هذه المساهمة 4% من رأس المال لبالغ : 1 مليون جنيه مصري. بواقع خمسين ألف سهم القيمة الاسمية للسهم الواحد عشرة جنيهات مصرية ، بخلاف مصاريف الإصدار والتي تبلغ ثلاثون قرشاً للسهم الواحد ، وحيث إن طبيعة نشاط الشركة تقتضي في شراء وبيع الأسهم حيث تم توزيع مبلغ 18 جنيه عن السهم عن عام 2021.

إستثمارات في سندات

تمثل في المبالغ المودعة لدى البنك المركزي في التصاريح على شدة شراء سندات حكومية.

المبلغ بالدينار الإسطمبي القوي
طرف وزارة الصحة

جنيه
17984-
128,171
187,155

معالجة نظم التصرف في الإستثمارات :

لازمت لشركة لخطوط وكالة استثمارتها ولم يتم بالتصريف فيها

7 - المخزون

يتم تقييم لكل عنصر من عناصر المخزون طبقاً للآتي :

مخزون الخامات والمواد وقلم الجاهز :

يتم تقييم المخزون طبقاً للتكلفة أو ساقى القيمة البهية أيهما أقل وتستخدم طريقة المتوسط المرجح لتحديد التكلفة (طبقاً للمعيار رقم 2 من معايير المحاسبة المصرية فقرة 4) . يتضمن المخزون المبلغ نحو 3,211 مليون جنيه تتمثل في خامات ومواد تعبئة وتغليف لدى الغير . وذلك للتصنيع طبقاً لعملاء التصنيع.

مخزون الإنتاج الغير تكتم :

يتم تقييمه بالتكلفة أو ساقى القيمة البهية أيهما أقل وتحدد التكلفة بالتكلفة المباشرة الخاصة بمراحل التشغيل .

مخزون الإنتاج تكتم :

يتم تقييمه طبقاً للتكلفة أو ساقى القيمة البهية أيهما أقل (فقرة 4 من المعيار المحاسبي رقم 1) ويتضمن مخزون الإنتاج التام مبلغ 114 ألف جنيه قيمة عينات (مخزون مسائل العينات) ملزم بالتكلفة الصناعية.

8 - العملاء وأوراق القبض وحسابات مديونية :

يبلغ رصيد العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون مبلغ 261,119 مليون جنيه وبلغت قيمة الإنقضاء 1,054 مليون جنيه وعلى هذا بلغ صافي رصيد حساب العملاء وأوراق القبض 181,076 مليون جنيه ومدينون الآخرون مبلغ 71,086 مليون جنيه في قيمة المركز المالي في 2021-03-31.

يتم الاعتراف بمدينون بعد إصدار اللقوطة وتسليم بضائمية التسليم

تحليل حسابات مديونية القبض :

- تاديات لدى الغير
- مدينو بيع خامات ومواد
- آخرون

للمليون جنيه

1,580

1,135

3,078

1,229

قيمة يتقاضى بالقرض لمعلوم لصحة الإصدار للعمالين بالشركة

تمت الشركة قرش لصيغة الإسكان بلغت قيمته 901 مليون جنيه التمويل للشركة ويتم سداد القرض على أقساط متساوية حتى سن المعلن وفي حالة الوفاة أو العجز القرض يتم تحصيل قيمة الرصيد المتبقي من القرض من مستندات العامل عاماً بأنه قد تم سداد مبلغ 7,977 مليون جنيه من قيمة أصل القرض ويبلغ الرصيد العائلي 1,173 مليون جنيه ويتم تحصيله من العمالين بالتقسيط.

9 - التقديرات وما في حكمها :

1- تشمل أرصدة التقدير وما في حكمها بالإضافة المركز المالي في التقدير بالمسندة ، والتخصصات الجارية بالبنوك والودائع لأجل عشر ثلاثة شهور وغير منشئة في الآتي :

- 1- وادع والبنوك لأجل أو بالمخاطر سابق 30,570 مليون جنيه ، والتخصص وربعة مصادة بمبلغ 0,400 مليون جنيه قيمة خطاب ضمان للهيئة العامة للرقابة على الصادرات
- 2- لا يوجد نظام لطايرت ضمن .
- 3- حساب استثماري يوم يوم 1,467 مليون جنيه .
- 4- حسابات جارية بالبنوك بقيمة 92,715 مليون جنيه .
- 5- لتدوية بالمخزونة 0,363 مليون جنيه .



ب- إثبات وترجمة المعاملات والأرصدة بالمعاملات الأجنبية :

- ترجمة العملات الأجنبية :
- تم إثبات المعاملات المالية بدفاتر الشركة بالعملة المحلية (الجنيه المصري) .
- في حالة وجود معاملات مالية بالعملة الأجنبية يتم إثبات قيمة العملة الأجنبية في خاتمة بيانة قرين ما يعادلها بالعملة المحلية بعد تقييمها بالسعر السائد في تاريخ التعامل.
- ويقتح حساب باسم " موازنة تكاليف أسعار العملات الأجنبية " ضمن حساب / حسابات دفاتر الخرى ج / ٢٨٩ ترحد 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 الأجنبي ، وتم تقييم جميع الأرصدة والحسابات بالعملة الأجنبية وعمل التسويات اللازمة .
- أما البود ذات الطبيعة غير النقدية وتم قياسها والتدليل التاريخي بسعر الصرف السائد في تاريخ التقييم .
- خطابات ضمان الصادرة من الشركة للقرر عددها ٢ خطاب قيمتها ٢٠٠٦٤ مليون جنيه ولا توجد قيمة هذه الخطابات مبنية على النحو التالي :

البيان	عدد الخطابات	إجمالي قيمة الخطابات بالجنيه	القيمة بالجنيه
خطابات ضمان إيداعي - البنك الأهلي القطري	١	٥٥٧٥	قيمة التأمين والجنيه
خطاب ضمان لهيالية - البنك الأهلي القطري	١	٢٠٥٨٥٤٦	
الإجمالي	٢	٢٠٦٤١٢١	

ج- 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 .

١- رأس المال :

ويوضح الجدول التالي هيكل المساهمين للشركة :

النوع	٢٠٢٣/٠٣/٣١		
	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	النسبة %
الشركة القابضة للأزوق	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٦٠
إجراء العاملين المساهمين	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٥
مساهمون آخرون	١٧٥٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠٠	٣٥
الإجمالي	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠

٢- الإحتياطيات :

- ١- بلغ رصيد أول العدة في ٢٠٢٢/٠٧/٠١ للإحتياطي القانوني ٢٥٠٠٠ مليون جنيه وهو يمثل ٥٠% من رأس المال ووفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بالانقطاع مبلغ ١٠٠% من الأرباح الصافية لتكوين الإحتياطي قانوني ويوقف هذا الانقطاع متى يبلغ مجموع الإحتياطي مقدار رأوي نصف رأس المال المصدر ويمكن استخدامه في تغطية خسائر الشركة أو زيادة رأس المال .
- ٢- تقوم الشركة بتجنيب نسبة من الأرباح لا تتجاوز ٢٠% لتكوين إحتياطي لطائي لاستخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين .
- ٣- تقوم الشركة بتجنيب الأرباح الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة ضمن الإحتياطي الرأسمالي وذلك بعد تسوية الضرائب المستحقة .

البيان	رصيد أول العدة ٢٠٢٢/٠٧/٠١	الإضافات	رصيد آخر العدة ٢٠٢٣/٠٣/٣١
إحتياطي قانوني	٢٥٠٠٠٠٠٠		٢٥٠٠٠٠٠٠
إحتياطي إلماسي	٢٣١٦١٨٩٠٦	٢٣٤٨١٢٤٤	٢٥٥١٢٢٨٦٠
إحتياطي رأسمالي	١٨٥١١١٦		١٨٥١١١٦
إحتياطيات أخرى وتشكيل :			
أ- مستثمر في سندات حكومية	١٨٧٠٠١٤		١٨٧٠٠١٤
إحتياطي عام	٢٣٨٢٠١٨٨		٢٣٨٢٠١٨٨
إحتياطي لدعم	٥٩٧٢٤٤		٥٩٧٢٤٤
إحتياطي تطوير	٣٨٣٣٧٨٠٢		٣٨٣٣٧٨٠٢
آخري	١٧٩٥١٦٨		١٧٩٥١٦٨
إجمالي	٢٢٤٥٢٣٤١٨	٢٣٤٨١٢٤٤	٢٤٨٠٠٧٧٠٢



٩ - الالتزامات طويلة الأجل :

تضمين الالتزامات طويلة الأجل الالتزامات الضريبية المؤجلة وذلك طبقاً لما نص عليه السور رقم ١٤ لسنة ١٩٧١ من معايير المحاسبة المصرية ، حيث بلغت تلك الالتزامات ١٧٢ - مليون جنيه في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ ، مقابل ٢٠٤٤ مليون جنيه للعام المالي السابق في ٢٠٢١/٠٣/٣١ .

١٠ - المخصصات :-

- بلغ رصيد المخصصات والإحتياض بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ مبلغ ٤٢,٥١٦ مليون جنيه وبها كالتالي :

البيان	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	مخصص ضرائب متأخر عليها	مخصص مطالبات ومخزونات	مخصصات أخرى	الإجمالي
رصيد أول السنة في ٢٠٢١/٠٧/٠١	٧٤٥٠,٠٠٠	١٥٨١٢,٩١٤	٣٥٠,٣٦٧	١٧١,٩٥٧٥	٢٣,٨٧٦,٠٥٦
بخصم :-					
الاستخدام خلال الفترة الحالية	-	(١٣٢٢٨١٦٤)	-	(١٢٢٦٩٨٤)	(١٤,٥١٦,٠٠٠)
معدل المخصصات الأخرى	-	-	-	-	-
مخصصات لتأجيل الغرض منها	-	-	-	-	-
بإضافة :-					
تحول من مخصصات أخرى	-	-	-	-	-
التحجيل من الأرباح المرحلة	-	-	-	-	-
التحجيل من أرباح الفترة	-	-	-	٢٠,٤٤٠,٠٠٠	٢٠,٤٤٠,٠٠٠
تسويات	-	-	-	-	-
الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	٧٤٥٠,٠٠٠	٢٥٨٨٤,٧٤٧	٣٥٠,٣٦٧	١٨٩٨١,٩٨٤	٤٢,٥١٦,٠٩٨

- بلغ رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ مبلغ ١٦,١٨٦ مليون جنيه في قيمة المركز المالي لتتلاقى في مخصص ضرائب متأخر عليها ومخصص مطالبات ومخزونات.
- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو عكسي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويمكن تقديره بدرجة يتعدى فيها 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 المتوقعة.

تحليل المخصصات الأخرى

- مخصص مخزون تام الصنع
- مخصص مبلغ مشكوك في تحصيلها ضمن المصريات لشهيرة الأخرى
- مخصص المقترضين (راكب وبشء المركب)

مليون جنيه
١,٨٥٠
٣,٠٠٤
١٤,١٧٨
١٨,٠٣٢

١١ - الموردون وأوراق الدفع وحسابات دفن :-

- يتم الاعتراف بالدفن عند استلام البضاعة مطابقة والمتوفرة من المورد.
- بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع والدفن الأخرى في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ نحو ٣٣٠,٩٠٨ مليون جنيه ، مقابل ١٩٨,٩٠٣ مليون جنيه في ٢٠٢١/٠٣/٣١ .

تحليل رصيد الموردون والدفن

بيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
مورد قطاع عام	٢٤٨١,٢٣٥	٢٤٨١,٢٣٥
مورد قطاع خاص	١٧١٧,٤٨٣	١٧١٧,٤٨٣
مورد خارجي	١,٥٨٩٣,٨٨٤	١,٥٨٩٣,٨٨٤
الإجمالي	٥,٨٦٢,٥٠٢	٥,٨٦٢,٥٠٢

- تحليل حسابات دفن أخرى :-

- يتم إثبات الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة وتشمل :-
- تأمينات تقدير
- دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
- دائنو شراء أصول ثابتة
- حسابات دائنة مكتوبة

مليون جنيه
١٨,٥٩٤
(١,٧٤٠)
(٣٠٤)
٨,١٧٣
١٦,٦٢٣



١٢ - الإيرادات :

مجموعة تعقيب وإيرادات الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد واستلام العملاء الأضلي للبطاينة ، بمعنى تحويل المخاطر النهائية ، بذائع القيمة المستقرى مع عدم احتفاظ الشركة بحق الإفارة على السلع المباعة مع إمكانية تحويل قيمة الإيراد بصورة (أولاد) وتعبئة قيمة المعسوقات وإخلاء البطاينة المبيعة بشكل دقيق - معيار الإيراد من العائد مع الصلا - رقم ٤٨ -
- بلغ التصخم المسفوح به نحو ١٠.١٩٠ مليون جنيه وبلغ الأوتوص بالتكلفة نحو ٥.٩٦٠ مليون جنيه خلال الفترة المالية المنتهية فى (٢٠٢٢/٢٠٢٣)

١٣ - المصروفات :

١ - المبدئية المحاسبية لإيرادات المصروفات :

تقوم الشركة على إيرادات المصروفات على أساس الاستحقاق وبعد المراجعة والتأكد من صحتها

٢ - معالجة تكاليف البحوث :

تقوم الشركة حتى الآن بإيرادات الأبحاث ضمن مصروفاتها التوعبه المستقلة (خدمات إمراد و قود وقطع غير موجود ، خدمات مشتركة) وكلها مصروفات مستقلة بتطوير المستحضرات
أما مصروفات تطوير الأقسام الإنتاجية فتعالج ضمن الاستثمارات (أصول ثابتة)

٣ - تكاليف المحافظة على البيئة :

- الشركة ملتزمة بيئياً وذلك من خلال تلبية أحكام قانون البيئة رقم ١١٤ لسنة ١٩٩٤ قيد نفوس :-
- التخلص الآمن من المخلفات الصلبة العضوية وذلك بالتعاون مع شركة نوضة مصر للخدمات البيئية الحديثة.
- التخلص الآمن من المخلفات الخطرة والتي تتمثل فى الأتربة المنتهية للصلاحية والبركات ونوالف تشغيل الإنتاج من خلال التعاقد مع إدارة المخلفات الخطرة وشركة يونيفال والتي تعالج من المعدان الضخمة ولها تصاريح وموافقات بيئية من جهاز شئون البيئة.
- تقوم الشركة بعمل قياسات بيئية سنوية لجميع الأقسام الإنتاجية وغيرها بالشركة عن طريق جهة خارجية معتمدة بيئياً.
- لدى الشركة وحدة معالجة للمصرف الصحي الصناعي وتقوم وزارة صحة والنظف بالمدان التابع لشركة الصرف الصحي بإخذ عينات دورية لتأهيلها ومتابعتها وجميعها مطابقة لمعايير القانون.
- تم استلام الموافقة البيئية الخاصة بإضافة هدا انتاج البودرات البيطرية للرخصة وذلك بعد اعتماد دراسة تقييم الأثر البيئي لإضافة خط إنتاج البودرات البيطرية.
- تقوم الشركة بالمحافظة البيئية من خلال صيانة حدائق الشركة وزيادة المساحات الخضراء.
- تتم المحافظة على البيئة وذلك بتأمين الشركة ضد أخطار الحريق وذلك من خلال الإحلال والتجديد وعمل الصيانة الدورية للأجهزة الإطفائية المثبتة والمستخرجة.
- وقد تم الصرف خلال العام المالي الحالي مبلغ ١٢٥٠ ألف جنيه على فدان مخلفات الشركة والتدفان الصحية والمحافظة على بيئة العمل.

٤ - نظام معاشات المعاقدين :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية للمعاقدين بحد أقصى طبقاً للقانون التأمينات الاجتماعية وتعمل هذه المساهمة على فئمة الأقل طبقاً لآسائس الاستحقاق .

١٤ - تعقب المصروفات التسويقية (البيع والتوزيع) :

- تتمثل المصروفات التسويقية (كما هو ظاهر فى حسابات الأرباح والخسائر) أمر الاتي:
- مواد ورقود وقطع غير
- الأجر
- خدمات مشتركة
- المالك
- إيجارات
- خرابه غير مباشرة على النشاط
- الهدايا والعجبات

مليون جنيه

٣.٨٧٨
١٣.٥١٤
١٣.٥٠٧
٠.١٦٧
٠.٣٨٨
١.١٥٢
٠.١٦٩
٥٤.٦٩٨



١٥ - دخول التصاريح الإدارية :

تتعلق (التصاريح الإدارية) فيما هو ظاهر في حساب (الأرباح والخسائر) في الأثر:

- مواد وقود وقطع غيار
- الأتومر
- خدمات مشتريات
- إيجارات

١٦ - أعداد وعسائر :

يشتمل على اسياس وضمان مجموعة (توضيحات وخراسات - تبرعات وإعانات) علم الأثر :

- إعانة نهاية الخدمة للعاملين
- مطالب نظير ارضيات اجازات لتعلمين
- صندوق طوارئ العاملين
- سلفيات مرور
- المساهمة التضامنية
- غرامة شحانات (سيرة)
- الخري (رد غرامات)

الأجسام

١٧ - فواتر الدائنة :

وقد بلغت الفواتر الدائنة عن الفترة المكتوبة لي ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ٣,٢٠٥ مليون جنيه مقابل ١,٣٩٩ مليون جنيه عن الفترة المصاحبة من العام المالي السابق بزيادة قدرها ١,٨٠٦ مليون جنيه.

مطلوب جيبه

١,٣٩٩
١١٧,٧٤٣
١,٥١٢
١,١٥٩
١٢١,٧٧٧

الأثر المصافي

٥,١٧٥
١,٧٣٩
- ١,٦٦٨
- ١,٥٥٤
٣,٠١٦
٣,٤٣٤
١,١٠٣
٧٨,٣٥٧

١٨ - قصة التقلبات النقدية :

تم إعداد قصة التقلبات النقدية واستخدام الطريقة المباشرة وتم خصم ٩٠٠ ألف جنيه مجتمداً وذلك طرقه بذلك الظاهرة فيما خطاب ضمان البيئة العامة للرقابة على التصاريح بمبلغ ١٠٠ ألف جنيه (من رصيد التقلبات المدركة بقائمة المركز المالي) في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ .

١٩ - الأطراف ذوي العلاقة :

أ) الصفقات مع الشركة المقبوضة :

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة بشكل أسس التسعير مع الأطراف غير ذوي العلاقة ولا توجد طرقه في المعاملات.

ب) شركات الأمانة التابعة لهيئة الشراء الموحد :

- أ) الشركة المصرية لتجارة الأمانة كعميل أساسي للشركة وبمبلغ قيمة مسجولة خلال الفترة ٧٥,١١١ مليون جنيه
- أ) شركة الجمهورية كمورد للشركة وبمبلغ قيمة المشتريات خلال الفترة حوالي ٧,٣٠٦ مليون جنيه

ج) بعض شركات الأمانة الأخرى :

تقوم شركة بتسليم بعض المنتجات لحساب الشركات الزبينة والتي تظهر قيمتها ضمن إيرادات النشاط (إيرادات تشغيل للقر) بمبلغ ٨٠٤ مليون جنيه.

٢٠ - صافي الضرائب :

حسب الضريبة وفقاً للقوانين والتشريعات الضريبية السارية في جمهورية مصر العربية .

تم تطبيق المعيار رقم ١١ والخاص بالضريبة على الدخل وتطبيقاً له تم احتساب الضريبة العادية والإضافات الضريبية المعجلة وهي تعبر عن الإلتزامات طويلة الأجل .

أ) ضريبة شركات الأموال :

- ١- قامت الشركة بمداد كافة المستندات الضريبية واجبة السداد حتى نهاية العام المالي ٢٠١٥/٠١/٠١ .
- ٢- أما بالنسبة للسنوات ٢٠١٦/٠١/٠١ - ٢٠١٧/٠١/٠١ صدر بشأنها قرار من اللجنة الداخلية وقامت الشركة بسداد المستندات الضريبية الخاصة بالروبي اللجنة المالية ١٢,١٢٨ مليون جنيه .
- ٣- أما بالنسبة للسنوات ٢٠١٨/٠١/٠١ - ٢٠١٩/٠١/٠١ لازالت منظورة أمام اللجنة الداخلية ولم يرد قرار حتى تاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١ .
- ٤- أما بالنسبة للسنوات ٢٠١٩/٠١/٠١ - ٢٠٢٠/٠١/٠١ تم وده بشأنها نموذج طلب فحص وإزاحة تحت القمص حتى تاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١ .
- ٥- أما بالنسبة للعام المالي ٢٠٢١/٠١/٠١ تم السداد ولم يرد نموذج طلب فحص حتى تاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١ .



(ب) طريقة التدفئة :-

١- قامت الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية واجبة السداد طرف مصلحة الضرائب حتى عام ٢٠١١ مع العلم بان ضريبة الدمغة النسبية على سريانات الاجور والعمولات والمكافآت وما في حكمها تفتت خلال فترة بين الشركة والبنك المختصة وبما ان الشركة بالتقدم في لجنة الغاء الربط الضريبي للنظر في هذا الامر ولم يرد حتى تاريخ ٢٠٢١/٠٣/٢١ قرار من تلك اللجنة.

٢- السنوات ٢٠١٩ - ٢٠٢٠ - ٢٠٢١ لم يرد بشأنها طلب فحص حتى تاريخه وان الشركة تقوم بسداد الضريبة واجبة السداد بصفة منتظمة وفقا لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٨ من واقع الاقرارات الضريبية.

(ج) طريقة كسب العمل :-

١- قيام الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية واجبة السداد بتمام اعلى سائر التوصل اليه بالاطلاق اى اللجنة الادارية وذلك حتى عام ٢٠١٩.

٢- السنوات ٢٠١٩ - ٢٠٢٠ - ٢٠٢١ لم يرد بشأنها طلب فحص حتى تاريخ اعداد المركز المالي اى ٢٠٢١/٠٣/٢١ مع العلم ان الشركة تقوم بسداد الضريبة المعسفة شهريا وبصفة منتظمة.

(د) ضريبة القيمة المضافة :-

١- قامت الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية واجبة السداد طرف مصلحة الضرائب حتى ٢٠١٩/٠٣/٢١.

٢- السنوات ٢٠١٩ - ٢٠٢٠ - ٢٠٢١ لم يرد بشأنها نموذج طلب فحص حتى تاريخ اعداد المركز المالي اى ٢٠٢١/٠٣/٢١ اولاد الشركة بسداد المستحقات الضريبية واجبة السداد بصفة منتظمة شهريا وفقا لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٨ من واقع الاقرارات الضريبية الشهرية.

(هـ) الضريبة العقارية :-

١- تقوم الشركة بسداد المستحقات الضريبية بصفة منتظمة حيث كانت الشركة بسداد مبالغها عام ٢٠٢٢ في الموعد المحدد.

٢- قامت الشركة بطلب استرداد الضريبة العقارية المودعة والسنددة عن ريف عام ٢٠٢١ مصلحة الضرائب العقارية وفقا لقرار مجلس الوزراء رقم ٩١ لسنة ٢٠٢١ في الجريدة الرسمية بالبرق ٢٠٢١/٠٣/٢٠.

(و) طريقة معالجة حث حساب الضريبة (المصمم والاضافة) :-

١- يتم سداد الضريبة المستقطعة من الموردن تمسكها بانتظام كل ثلاثة شهور علما انه تم سداد الضريبة المحصلة من الموردن من تحت حساب الضريبة حتى ٢٠٢١/٠٣/٢١.

٢١- الاصول والالتزامات الضريبية المؤجلة :-

١- بلغت الاصول الضريبية المؤجلة ٢٠١٨٨ مليون جنية وبلغت الالتزامات الضريبية المؤجلة ١١١١٢٢ مليون جنية بمقتضى الالتزامات الضريبية المؤجلة ٢٠٢١ (مليون جنية عن عدم اعلام الحاسب).

٢٢- الاصلاح عن اعادة تقييم الثروة ذات الطبيعة النقدية في نهاية العام :-

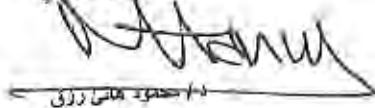
١- تم انهاء جميع البنود بالقيمة العينية.

٢- يتم اعادة تقييم الثروة ذات الطبيعة النقدية بالثألها بالقيمة العينية في نهاية العام.

٢٣- معالجة تكاليف الاكثر من والشروط الواجب توافرها في مستحقها :-

لا يوجد

العضو المنتدب التقني



رئيس قطاع الضوابط المالية

محاسب / محمد نعمان سلامة

