

الشركة العربية للأدوية The Arab Drug Company



القاهرة فى : ٢٠٢٤/٠٢/١٤

السادة / البورصة المصرية - قطاع الإنصاح

تحية طيبة... وبعد،،،

نتشرف بان نرفق لسيداتكم طيه ما يلى:-

• تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة المنتهية فى
٢٠٢٣/١٢/٣١.

• القوائم المالية والإيضاحات المتممة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١

وسوف يتم موافاتكم بتقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة

المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ فور ورده إلى الشركة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول واقر التحية ،،،

مدير عام الموازنة
وتسئول علاقات المستثمرين
مكاسب / محسن محمد عمر النادى
القسم
٢٠٠ / /



الإدارة والمصانع : ٥ شارع المصانع - بالاميرية - ت : ٢٢٨٢٥٢٩٤ / ٢٢٨٢٢١١٣ - تليفاكس : ٢٢٨٢٢١١٤

فرع الجيزة : ٦ شارع عثمان أباطة - المريوطية - الهرم - ت : ٢٢٨٨٨٤١٣ / ٢٢٨٦٧٧٤٢

فرع الإسكندرية : ٧ شارع طارق بن زياد - العطارين - ت : ٤٩٧١٢٨٤ / ٠٣ - فاكس : ٠٣ / ٢٩٢٢٨٤٤

المكتب العلمى : ١٠ شارع سيد درويش (زكى سابقا) - التوفيقية - تليفاكس : ٢٥٧٤٥١٧١



تقرير الفحص المحدود

السادة / مساهمي شركة الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين المصرية السارية، وتتنحصر مسنوليتنا 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 للمنشأة بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو) "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي والتغير في حقوق ملكيتها وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين المصرية السارية.

فقرة توجيه إنتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، فإن الحرب التي شبت بين جمهوريتي روسيا وأوكرانيا والحرب الدائرة في قطاع غزة كان لهما أثر سلبي على الإقتصاد العالمي وفي المنطقة على وجه الخصوص، وأن الإدارة لم تتمكن من تقدير الأثر المحتمل لتلك الأحداث على القوائم المالية للشركة في الفترات المقبلة نظراً لطبيعة النشاط حيث لا تتوافر لها في الوقت الحالي بيانات ومعلومات كافية يمكن الاعتماد عليها للإفصاح عن هذا الأثر.

القاهرة في: ١٤ فبراير ٢٠٢٤

مراقب الحسابات

عيسى رفاعي

عيسى رفاعي

س.م.م. ٦١٦٦



الشركة العربية للادوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
شركة مساهمة مصرية (ش.م.م)
قائمة المركز المالي - عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
٣٦,٤٧٩,٩٦٢	٤٤,٥٥٤,٠٨٦	(٣)	صافي الأصول الثابتة
١٥٤,٦٠٤,٦٨٣	٣٦٢,٣١٤,٤٠٢	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٨,٣٩٤,٧٠٢	٩,٣٤٥,٩٨٢	(٥)	أصول ضريبية مؤجلة
٢,٢٧٨,٤٩٨	١,٨٣٧,٤٩٨	(٦)	أصل حق انتفاع
٩٧٠,٨٣٦	٩٧٠,٨٣٦	(٧)	استثمارات فى سندات وأذون حكومية
١,٢٨٨,٠٠٠	١,٢٨٨,٠٠٠	(٨)	استثمارات فى أصول مالية
٢٠٤,٠١٦,٦٨١	٤٢٠,٣١٠,٨٠٥		إجمالي الأصول الغير متداوله
			الأصول المتداولة
٢٥٤,٠٨٩,٥١١	٢٤٨,٢٢١,٧٧٧	(٩)	المخزون
٦٧,٤٦٦,٤٨٣	١١٦,٤٦٢,٩٤٤	(١٠)	عملاء
٨٣,٢٤٥,٧٥٢	٦٨,٤٢٧,٥٠٤	(١٠)	اوراق قبض
٢,٢٥٥,٦٢٥	٩,٤٥٠,٣٧٤	(١١)	أطراف ذات علاقة - حسابات مدينة
١٣٢,٩٧٣	٣٦,٤١٠	(١٢)	ايرادات مستحقة التحصيل
١٧,٦٣٠,٦١١	١,٨٨٧,٧٥٠	(١٣)	موردين أرصدة مدينة
٢,٧٥٠,٠٠٣	٥,٠٣٩,٤٨٨	(١٤)	حسابات مدينة أخرى
٥٠,٤٨٠,٩٤٧	١٨٦,٣٨٢,٣٢٢	(١٥)	نقديه بالصندوق ولدى البنوك
٤٧٨,٠٥١,٩٥٥	٦٣٦,٨٧٧,٤٢٢		إجمالي الاصول المتداولة
٦٨٢,٠٦٨,٦٣٦	١,٠٥٧,١٨٨,٢٢٧		إجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	رأس المال
٩٢,٦٤٥,٤١٧	٩٦,٧٨٣,٩٤٠	(١٧)	احتياطيات
١٤٧,٨١٦,٥٥٨	١٨٩,٤٨٧,٥٨٩	(١٨)	ارباح (خسائر) مرحلة
٨٢,٧٧٠,٤٧٦	٦٥,٦٨٤,٨٠٣		صافي الربح
٣٨٣,٢٣٢,٤٥٠	٤١١,٩٥٦,٣٣٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٠٣,٧١٠,١٢٠	٣٩١,٦٥١,٧٠٦	(١٩)	قروض طويلة الاجل من البنوك
٣,٠٩٩,٥٨٦	٢,٦٧٧,٨٤٢	(٢٠)	التزام عقود تاجير
١٠٦,٨٠٩,٧٠٦	٣٩٤,٣٢٩,٥٤٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٧,٠٢٧,٥٢٩	٣٤,٢٩٨,٣٥١	(٢١)	مخصصات
٨,٣٠٢	٥٥,٢٥١,٨٩٨	(٢٢)	بنوك سحب على المكشوف
			تمويل اعتمادات مستندية
٤٣,٩٤٠,٩٣٨	٦٣,١١١,٩٢٧	(٢٣)	الموردون
٨٥,٢٥٤,٢٨٣	٣٣,٠٦٢,٥١١	(٢٣)	أوراق دفع
٢٣٩,٣٥٣	٢٣٩,٣٥٣	(٢٤)	أطراف ذات علاقة - حسابات دائنة
١١,١٧٦,١٣٩	٢١,٧١٧,١١٦	(٢٥)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٣,٢٤١,٠٨٣	١٥,٧٧٣,٦٤١	(٢٦)	دائنو توزيعات
٥,٢١٧,١٢٣	٧,٦٢٠,٢٧٥	(٢٧)	مصروفات مستحقة
١,١٠٩,٥٤١	١,١٦٦,٤١٩	(٢٨)	عملاء (ارصدة دائنة)
٤,٨١٢,١٨٨	٥,٦٤٠,٠٩٣	(٢٩)	حسابات دائنة أخرى
	١٣,٠٢٠,٧٦٤		الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
١٩٢,٠٢٦,٤٧٩	٢٥٠,٩٠٢,٣٤٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٨٢,٠٦٨,٦٣٦	١,٠٥٧,١٨٨,٢٢٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية

الرئيس التنفيذي
دكتور / تامر محمد أحمد الحسيني

رئيس القطاع المالي
محاسب / طارق السيد على

شركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل - عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			إيرادات النشاط
٣٢٢,٥٨٧,٣١٩	٤١٣,٠٢١,١٥٨		صافي مبيعات إنتاج تام
٢,٣٧٣,٦٥٩	٨٧٥,٧٤٤		إيرادات تشغيل للغير
<u>٣٢٤,٩٦٠,٩٧٨</u>	<u>٤١٣,٨٩٦,٩٠٢</u>	(٣٠)	إجمالي إيرادات النشاط
			يخصم منها
(١٩٥,٧٤١,٥٧١)	(٢٦٠,٧٦١,٦٢٩)		تكلفة إيرادات النشاط
<u>١٢٩,٢١٩,٤٠٧</u>	<u>١٥٣,١٣٥,٢٧٣</u>		مجموع الربح
			يضاف إليه
٧١,٧٧٦	٠,٠٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
٨٤٦,٦٣١	١,٠٤٩,٦٦٤	(٣١)	إيرادات و ارباح متنوعة
٥٥٣,٥٩٤	٤,٣٦٣,٧٢٩		فوائد دائنه
١٤,٦٩٧,١٦٢	(٦٨,١٢٧)		ارباح (خسائر) فروق عملة
			يخصم
(٢٩,٧٣٢,٧٧٠)	(٢٧,١١١,٠١٣)	(٣٢)	مصروفات البيع والتوزيع
(٢٢,٣٩١,٨٤٨)	(٢٦,٧٤٢,٠٨٣)	(٣٣)	مصروفات عمومية وادارية
(٥٥٢,٥٠٠)	(٧٥٣,٦٠٠)		رواتب مقطوعة و بدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة
(٥,٤٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)		مخصصات بخلاف مخصص الاهلاك
<u>(٥,٦٧٠,٤٧٢)</u>	<u>(١١,١١٩,٢٥٩)</u>	(٣٤)	مصروفات وتخسائر متنوعة
٦٨,٦٤٠,٩٨١	٨٤,٧٥٤,٥٨٤		صافي الربح قبل ضرائب الدخل
(١٤,٨٩٥,٥٦٨)	(٢٠,٠٢١,٦٢٢)	(٣٥)	ضرائب الدخل
(٥٤٨,٠١٢)	٩٥١,٢٨١	(٣٦)	ضرائب مؤجلة
٥٣,١٩٧,٤٠١	٦٥,٦٨٤,٨٠٣		صافي الربح
<u>٧,٧٦</u>	<u>٩,٣٩</u>	(٣٧)	نصيب السهم في الارباح

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية

الرئيس التنفيذي

دكتور / تامر محمد أحمد الحسيني

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

شركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل - عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٥٣,١٩٧,٤٠١	٦٥,٦٨٤,٨٠٣	صافي الربح
٥٣,١٩٧,٤٠١	٦٥,٦٨٤,٨٠٣	اجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية

الرئيس التنفيذي
دكتور / تامر محمد أحمد الحسيني

رئيس القطاع المالي
محاسب / طارق السيد على

شركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية - عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٦٤,٦٧١,٨٦٣	٣٧٣,٥٤٧,٩٠٣		أولاً : التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٨٢,٧٦٥,٠٠٩)	(٢٠٢,٨٣٣,٧٨٥)		مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء
(٣٢,٤٧٠,٩٨٩)	(٣٤,٤٠٤,٩٥٧)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
(١٥,٥١٦,٨٣٤)	(١٦,٧٣١,٨٠٠)		أجور مدفوعة
٨,٠٨٣,٩٦٨	٦٩٥,٤٢٠		ضرائب ورسوم مدفوعة
(٣٤,٢٥٨,٣٧٩)	(٤٤,٨٧٦,١٨٩)		متحصلات أخرى
٧,٧٤٤,٦١٩	٧٥,٣٩٦,٥٩٢		مدفوعات أخرى
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٥٣٦,٣٨٠)	(٢٢٨,٩١٠,٨٣٩)		ثانياً : التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠٠٠٠٠	(٤٢,٥٧٤,٦٠٩)		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٥٥٣,٥٩٤	٤,٣٦٣,٧٢٩		مدفوعات اعتمادات مستندية لشراء آلات
٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠		فوائد دائنة محصلة
٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠		مدفوعات لشراء استثمارات
٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠		متحصلات من بيع استثمارات مالية
٩٦,٥٤٣	٩٦,٥٦٣		إيرادات أوراق مالية
(١٩,٨٨٦,٢٤٣)	(٢٦٧,٠٢٥,١٥٦)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٢٥,٤٢١)	(٤,٨٧٤,٦٠٠)		ثالثاً : التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤,٩٢٠,٨٧٢	٣١١,٠٧٢,٤٤١		فوائد محليه وخارجيه مدفوعه
٠٠٠٠٠	(١٠٠,١١٠,٠٩١)		متحصلات من قروض طويلة الاجل
(٢٤,٣٩٠,٧١٨)	(٢٣,٨٠١,٤٠٧)		سداد قروض طويلة الاجل
(١٠,٥٩٥,٢٦٧)	٢٧٢,٢٨٦,٣٤٣		توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٢,٧٣٦,٨٩١)	٨٠,٦٥٧,٧٧٩		صافي التدفقات النقدية خلال العام
٦,١٧١,٤٨٢	٥٥,٢٤٣,٥٩٦		متحصلات من قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف
٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠		سداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف
٤٠,٢٧٨,٢١٦	٥٠,٤٨٠,٩٤٧		رصيد النقدية أول المدة
٢٣,٧١٢,٨٠٧	١٨٦,٣٨٢,٣٢٢		رصيد النقدية آخر المدة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية

الرئيس التنفيذي

دكتور / تامر محمد أحمد الحسيني

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

شركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (الكو)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل - عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

ايضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١ - ١٠/١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١ - ١٠/١
جميع المبالغ بالجنيه المصري				
إيرادات النشاط				
صافي مبيعات إنتاج تام	٤١٣,٠٢١,١٥٨	٢٢١,٧٨٥,٤٨٨	٣٢٢,٥٨٧,٣١٩	١٢٩,٨٢٩,٥٦٨
إيرادات تشغيل للغير	٨٧٥,٧٤٤	٨٧٥,٧٤٤	٣٠٠,٣٧٣,٦٥٩	١,١٥٠,٤١٦
إجمالي إيرادات النشاط	٤١٣,٨٩٦,٩٠٢ (٣٠)	٢٢٢,٦٦١,٢٣٢	٣٢٤,٩٦٠,٩٧٨	١٣١,٩٨٥,٩٨٤
يخصم منها				
تكلفة إيرادات النشاط	(٢٦,٠٧٩,١٦٩)	(١٣٥,٢١٢,٩٨٩)	(١٩٥,٧٤١,٥٧١)	(١٠٦,٣١٠,٦٢١)
مجمول الربح	١٥٢,٨١٧,٧٣٣	٨٧,٤٤٨,٢٤٣	١٢٩,٢١٩,٤٠٧	٢٤,٦٧٥,٣٦٣
يضاف إليه				
مخصصات انتفى الغرض منها	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧١,٧٧٦	٧١,٧٧٦
إيرادات وأرباح متنوعة	١,٠٤٩,٦٦٤ (٣١)	٦٦٢,١٧٣	٨٤٦,٦٢١	٧٢٧,٨٨٦
فوائد دائنة	٤,٣٦٣,٧٢٩	٣,١٦١,١٣٤	٥٥٣,٥٩٤	٢٨٢,٣٠٦
أرباح (خسائر) فروق عملة	(٦٨٧,٣٧٧)	(٨٨,١٥٧)	١,٦٩٧,١٢٢	١,١٥٩,١٩٢
يخصم				
مصرفقات البيع والتوزيع	(٢٧,٥١١,١٤٣)	(١٣,٧٨٦,٤٢٩)	(٢٩,٧٣٢,٧٧٥)	(١٥,٧٦٥,٤٤٩)
مصرفقات عمومية وإدارية	(٣٢,٧٤٢,٠٨٣)	(١٤,٨٧٨,١٤٥)	(٣٢,٣٩١,٨٤٨)	(١١,٧١٦,٨٦٣)
رواتب مقطوعة و بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	(٧٥٣,٣٤٠)	(٣٩٩,٦٠٠)	(٥٥٢,٥٠٠)	(٢٥٢,٥٠٠)
مخصصات بخلاف مخصص الأهلاك	(٨,٥٥٤,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٤٥٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)
مصرفقات وخسائر متنوعة	(١,٨١١,٩٢٩)	(٦,٧٤٢,٦٢٧)	(٥,٣٧٠,٤٧١)	(٣,٩١٠,٩٣١)
صافي الربح قبل ضرائب الدخل	٨٤,٧٥٤,٥٨٤ (٣٤)	٤٩,٧٦٦,٥٩٢	٣٨,٥٦٥,٦٤٤ (٣٨)	٣٢,٩٠٥,٢٨١
ضرائب الدخل	(٢٠,٠٢١,٠٦٢) (٣٥)	(١٢,٢١٠,٨٥٧)	(١٤,٨٩٥,٥٦٨)	(٧,٤٠٠,٦٩٧)
ضرائب موجبة	٩٥١,٢٨١ (٣٦)	١,١١١,١٢٣	٥٤٨,٠١٢	(٧٣٣,٦٧٤)
صافي الربح	٦٥,٦٨٤,٨٠٣	٣٨,٦٦٦,٨٥٩	٥٣,٢١٧,٤٠١	٢٥,٥٠٢,٢٣٤
نصيب السهم في الأرباح	٩,٣٩ (٣٧)	٥,٤٧	٧,٧٦	٣,٧٨

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية.

الرئيس التنفيذي

تامر محمد أحمد الحسيني

رئيس القطاع المالي

طارق السيد على

نسخ

دكتور / تامر محمد أحمد الحسيني

شركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (دكو)
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل - عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
جميع المبالغ بالجنيه المصري			
صافي الربح	٥٣,١٩٧,٤٠١	٣٨,٢٦٦,٨٥٩	٦٥,٦٨٤,٨٠٣
اجمالي الدخل الشامل	٥٣,١٩٧,٤٠١	٣٨,٢٦٦,٨٥٩	٦٥,٦٨٤,٨٠٣

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الرئيس التنفيذي

١٥

دكتور / تامر محمد أحمد الحسيني

رئيس القطاع المالي

١٥

محاسب / طارق السيد على

١٥

قائمة التغير في حقوق الملكية في
٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

الإجمالي	صافي ربح (خسارة) الفترة	أرباح مرحلة (خسائر) مرحلة	فروق إعادة تقييم استثمارات	احتياطيات				احتياطى قانونى	رأس المال المصدر والمدفوع	بيان
				احتياطيات اخرى	احتياطي استثمار حكومية	احتياطي راسمالي	احتياطي نظامى			
٣٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٧٦٠٢٩٩٠٥٦٢	١١٦٥٠٥٣٠٤٥٩	٠٠٠٠٠٠	٥٤٢٠٤٤٢	٩٧٠٠٨٣٦	١٩٠٧٨١٧٤١	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٧٠٤٥٧٠٢٩٨	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال	
٥٣٠١٩٧٠٤٠١	٥٣٠١٩٧٠٤٠١	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	صافي أرباح الفترة	
٣٠٧٨٩٠٣٤٨	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٣٠٧٨٩٠٣٤٨	المحول إلى الاحتياطيات	
(٧٦٠٢٩٩٠٥٦٢)	(٧٦٠٢٩٩٠٥٦٢)	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	توزيعات الأرباح	
٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	فروق إعادة تقييم امالية	
٣٤٠٥٩٦٠٥١٧	٠٠٠٠٠٠	٣٤٠٥٩٦٠٥١٧	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	ارباح مرحلة	
٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	إيرادات (مصروفات) من سابقة (معيار المحاسبية المصرى رقم ٥)	
٣٥٥٤٩٢٠٧٩٣	٥٣٠١٩٧٠٤٠١	٣٤٠٥٩٦٠٥١٧	٠٠٠٠٠٠	٣٤٠٥٩٦٠٥١٧	٩٧٠٠٨٣٦	١٩٠٧٨١٧٤١	٢١٠٤٦٠٢٤٧	٢١٠٤٦٠٢٤٧	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	
٣٨٢٠٧٣٤٤٥٠	٨٢٠٧٧٠٤٧٦	١٤٧٠٨١٦٠٥٥٨	٠٠٠٠٠٠	٥٤٢٠٤٤٢	٩٧٠٠٨٣٦	١٩٠٧٨١٧٤١	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢١٠٤٦٠٢٤٧	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	
٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال	
٦٥٢٨٤٠٠٠٣	٦٥٢٨٤٠٠٠٣	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	صافي أرباح الفترة	
٤١٣٨٠٥٢٤	(٨٢٠٧٧٠٤٧٦)	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٤١٣٨٠٥٢٤	المحول إلى الاحتياطيات	
٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	توزيعات الأرباح	
٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	فروق إعادة تقييم امالية	
٤١٠٦٧١٠٠٣١	٠٠٠٠٠٠	٤١٠٦٧١٠٠٣١	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	ارباح مرحلة	
٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	إيرادات (مصروفات) من سابقة (معيار المحاسبية المصرى رقم ٥)	
٤١٠٥٦٢٠٣٢٢	٦٥٢٨٤٠٠٠٣	١٨٩٠٤٨٧٠٥٨٩	٠٠٠٠٠٠	٥٤٢٠٤٤٢	٩٧٠٠٨٣٦	١٩٠٧٨١٧٤١	٥٠٠٠٠٠٣٠٧٥١	٢٥٢٨٥٠١٧٠	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	

الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
شركة مساهمة مصرية (ش.م.م)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية – عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

١. نبذة عن الشركة :

اسم الشركة	: الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
الشكل القانوني	: شركة مساهمة مصرية (ش.م.م)
	• خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.
	• بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٥ صدر القانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ بتعديل بعض أحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ متضمناً في المادة (٣٩ مكرراً) أنه في الأحوال التي يترتب فيها على طرح أسهم الشركة التابعة بإحدى البورصات المصرية وصول نسبة المساهمين بخلاف الدولة والشركات القابضة الخاضعة لهذا القانون والاشخاص الاعتبارية العامة وبنوك القطاع العام في ملكية الشركة التابعة إلى (٢٥%) أو أكثر في رأسمال الشركة ، يتم نقل تبعية الشركة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وفقاً للاجراءات وخلال المدة التي تحددها اللائحة التنفيذية لقانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ .
	• بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢ وافقت الجمعية العامة غير العادية على اتخاذ اجراءات التحول إلى القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم ٧٣٤٥٤ الصادر بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٩ .
	• قررت ادارة القيد بالبورصة المصرية بجلستها المنعقدة في ٢٠٢١/١١/١٠ تعديل المادة (١) من النظام الاساسي للشركة الخاصة بالقانون الخاضع له الشركة ليصبح قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالاسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.
	• تم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد (٢٠٢٢/٧٣٤٥٤) في ٩ مايو ٢٠٢٢ .
مدة الشركة	: خمسة وعشرون عاما تبدأ من ٢٠١٦/٧/٢٠ .
	قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٩ على إطالة أمد الشركة وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٦/٥/٢٢ كما وافقت لجنة القيد بالبورصة المصرية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٦/٧ على تعديل المادة الخامسة من النظام الأساسي توفيقاً لأوضاع الشركة بالبورصة.
المقر الرئيسي للشركة	: ٥ شارع المصانع – الأميرية – القاهرة.
	صندوق بريد رقم ١٣٤٣ / القاهرة
	تليفون : ٢٢٨٤٢٤٩١ – ٢٢٨٤٥٢٩٤ فاكس : ٢٢٨٤٠٨٧١
رئيس مجلس الإدارة	: السيد الدكتور / محمود عباس حمدي
الرئيس التنفيذي	: السيد الدكتور / تامر محمد أحمد الحسيني
نشاط الشركة	: صناعة الأدوية والمستحضرات الطبية ومستحضرات التجميل والمواد الكيماوية والأدوية البيطرية والمبيدات الحشرية والإضافات والمركبات المتعلقة بالأعلاف وتعبئتها وتوزيعها والاتجار فيها، وكذلك القيام بجميع الأعمال المالية والتجارية المتعلقة بها، ويجوز أن تكون للشركة مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الجهات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تتعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج أو تشتريها أو تلحقها بها، وأن تقوم الشركة التصنيع للغير أو لدى الغير.
رقم السجل التجارى	: ١٢٢٤٠٦ صادر بتاريخ ١٩٦٤/١١/٧
رأس مال الشركة	: رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه، ورأس المال المصدر والمدفوع ٦٠ مليون جنيه موزعاً على ٦ مليون سهم ، قيمة كل سهم الاسمية عشرة جنيهات مصرية .
عملة القيد والعرض	: يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.
السنة المالية	: السنة المالية تبدأ في ٧/١ وتنتهى في ٦/٣٠ من كل عام .

info@adcopharma-eg.com

E-Mail

www.adcopharma-eg.com

الموقع الالكتروني

٢. الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية:

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح ذات العلاقة .
- يتم اعتماد القوائم المالية السنوية من الجمعية العامة العادية للشركة خلال ثلاثة أشهر من انتهاء السنة المالية ويتم إعداد القوائم المالية الدورية وفحصها خلال ٤٥ يوم من انتهاء الفترة المالية الربع سنوية.

■ أهم السياسات المحاسبية

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

أ - أسس إعداد القوائم المالية:

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية. تقوم الشركة بعرض أصولها والتزاماتها في قائمة المركز المالي بناءً على التصنيف المتداول / غير المتداول، يتم تصنيف الأصول كمتداول عند:

- توقع تحقيقه أو النية في بيعه أو استخدامه ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة .
- توقع تحقيقه خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو كونه نقداً أو ما يعادله باستثناء النقد المقيد من التبادل أو المستخدم لتسوية التزام لفته اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة اعداد التقارير المالية .

يعتبر الالتزام متداول عند:

- توقع تسويته ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- وجوب تسويته خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو عدم وجود حق مطلق لتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة اعداد التقارير
- تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة. يتم تصنيف أصول والتزامات الضريبة المؤجلة كأصول والتزامات غير متداولة.

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض محاسبية هامة وكذلك قيام إدارة الشركة باستخدام أحكام شخصية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. توضح الإيضاحات اللاحقة الذكر التقديرات والفروض المحاسبية الهامة لهذه القوائم وكذلك الأحكام الشخصية الهامة التي استخدمتها إدارة الشركة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع الى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

ب- ترجمة العملات الأجنبية

عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض القوائم المالية للشركة باستخدام عملة التعامل في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها الشركة أنشطتها "عملة التعامل". وقد تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والتي تمثل عملة العرض للشركة.

المعاملات والأرصدة و ترجمة العملات الأجنبية

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال الفترة عند الإقرار الأولي بعملة التعامل للشركة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتعترف الشركة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية -

بإستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي إستخدمت في ترجمتها عند الإقرار الأولي بها في نفس الفترة أو في قوائم مالية سابقة - وذلك ضمن الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق.

ويتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية الغير نقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، ويتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية الغير نقدية مثل أدوات حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كربح أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة. وبالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع والتي لا تمثل بنوداً ذات طبيعة نقدية (علي سبيل المثال أدوات حقوق الملكية) فإن المكاسب أو الخسائر المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر تتضمن أية عناصر مبادلة عملات أجنبية ذات صلة.

ج - الأصول الثابتة :

- تظهر الاصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتركمة لاضمحلال القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الاصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للاصول

الثابتة كأحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانة الاخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

- يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون في المكان والحالة التي تصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الادارة ، ويتم تحميل الاهلاك على قائمه الدخل وفقا لطريقه القسط الثابت و ذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة فيما عدا الاراضى .

- تطبق معدلات اهلاك الاصول الثابتة عند احتساب مصروفات اهلاك الاصول الثابتة وفقا لما يلي :

ارضى	٠%	وسائل نقل و انتقال	٢٠%
الات ومعدات	١٢%	عدد و أدوات	١٠٠%
مبانى وانشاءات	٣%	اثاث و مفروشات	١٠%
اجهزة كهربائية و علمية و معملية	١٥%	اجهزة كمبيوتر	١٠%

د - الأدوات المالية

الأدوات المالية هي أي عقد يؤدي إلي نشأة اصل مالي لمنشأة أو التزام مالي او أداة حقوق ملكية لمنشأة اخري .

اولا : الأصول المالية

الاعتراف الأولي و القياس

عند الاعتراف الاولي ، يتم تبويب الأصول المالية اعتمادا علي كلا من نموذج اعمال الشركة لإدارة الأصول المالية ونموذج خصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي . تقوم الشركة بقياس الأصول المالية اوليا بالقيمة العادلة مضافا إليها تكاليف المعاملة.

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق ، يتم تصنيف الأصول المالية في اربع فئات :

- ١ - الأصول المالية بالتكلفه المستهلكه (أدوات الدين) .
- ٢ - الأصول المالية بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الاخر مع اعاده تدوير الأرباح و الخسائر المتراكمه (أدوات الدين) .
- ٣ - الأصول المالية بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الاخر مع اعاده تدوير الأرباح و الخسائر المتراكمه عند الاستبعاد (أدوات حقوق المكيه) .
- ٤ - الأصول المالية بالقيمه العادله من خلال الأرباح و الخسائر .

تقييم نموذج الاعمال

تقوم ادارة الشركه بعمل تقييم للاهداف من الاحتفاظ بالاصول الماليه والذي يعكس طريقة تقييم الاداره لأداء الاستثمارات المالية وتشمل المعلومات الواجب الحصول عليها لتقييم نموذج الاعمال ما يلي :

- سياسه الشركه الاستثماريه و التي تركز علي تحقيق عوائد علي الاستثمار في صورة فوائد او أرباح بيع
- مدة الاستثمار التي تتناسب مع احتياج الاداره للسيوله اللازمه
- التقارير اللازمه لتقييم أداء الاستثمار
- المخاطر التي تؤثر علي أداء نموذج الاعمال و كيفية ادارته
- خبره السابقيه للشركه في التعامل مع تلك الاستثمارات ومدته الاحتفاظ بها و التدفقات النقدية لها

الأصول الماليه بالتكلفه المستهلكه (أدوات الدين)

تقيس الشركه الأصول الماليه بالتكلفه المستهلكه اذا تم استيفاء كل من الشرطين التاليين :

- يكون الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج اعمال هادفه هو الاحتفاظ بالاصول الماليه لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية فقط .
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي ، في تواريخ محدد ، تدفقات نقدية تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي و الفائده علي المبلغ الأصلي القائم .

يتم قياس الأصول الماليه لاحقا بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه معدل الفائده الفعلي وتخضع لانخفاض قيمه . يتم الاعتراف بالارباح و الخسائر في قائمه الأرباح و الخسائر عندما يتم استبعاد الأصل او تعديله او انخفاض قيمته .

الأصول المالية للشركة التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة تتضمن أرصده أوراق القبض والعملاء و الأرصده المدينة الأخرى والمستحق من اطراف ذات علاقة.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات الدين)

بالنسبة لادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، يتم الاعتراف بايرادات الفوائد و اعاده تقييم العملات الاجنبية و خسائر اضمحلال القيمة او رد الاضمحلال و قائمه الأرباح و الخسائر و يتم احتسابها بنفس الطريقة بالنسبة للأصول المالية المقاسه بالتكلفة المستهلكة . يتم الاعتراف بالتغيرات المتبقية في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر عند الاستبعاد ، يتم اعاده تدوير التغير التراكمي في القيمة العادلة المعترف به في الدخل الشامل الآخر الي الأرباح او الخسائر.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات حقوق الملكية)

عند الاعتراف الأولي ، يمكن للشركة ان تختار تصنيف استثماراتها في ادوات حقوق الملكية بشكل غير قابل للرجوع فيه كأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية بموجب معيار ٤٧ - الادوات المالية : العرض ، ولا يتم الاحتفاظ بها للمتاجرة . يتم تحديد التصنيف علي اساس كل اداه علي حدة . لا يتم اعاده تدوير الأرباح و الخسائر من هذه الاصول المالية الي الأرباح او الخسائر . يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإيرادات في قائمه الأرباح او الخسائر عند ثبوت الحق، الا عندما تستفيد الشركة من هذه العائدات كاسترداد لجزء من تكلفه الاصل المالي.

لا تخضع ادوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لتقييم اضمحلال القيمة . اختارت الشركة تصنيف استثماراتها في الاسهم الغير مدرجة بشكل كامل ضمن هذه الفئة .

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

يتم إدراج الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر في قائمه المركز المالي بالقيمة العادلة مع الاعتراف بصافي التغيرات في القيمة العادلة في الأرباح او الخسائر.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

تعترف الشركة بالخسائر الائتمانية المتوقعة للاصول المالية الآتية :
 - الاصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة.
 - الاستثمارات في ادوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل .
 تقيس الشركة الخسائر الائتمانية المتوقعة علي مدي عمر الاصل المالي باستثناء الاصول المالية الآتية و التي يتم قياسها بالخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر :
 - ادوات الدين التي لها مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير .
 - الارصده البنكية و ادوات الدين التي لم يتغير مخاطرها الائتمانية منذ الاعتراف الاول .
 وتفترض الشركة ان حدوث زياده في المخاطر الائتمانية المتوقعه مرتبط بتأخير تحصيل الدين اكثر من ٣٠ يوم من تاريخ الاستحقاق و ان الاصل المالي اخفق عن السداد عندما يمضي علي استحقاق الدين اكثر من ٩٠ يوم وانه من غير المحتمل سداد المستحقات المالية دون اللجوء الي تسهيل الضمان.
 تستند الخسائر الائتمانية المتوقعه علي الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقا للعقد و جميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة الحصول عليها مخصومه تقريبا لمعدل الفائدة الفعلي الاصيلي .
 يتم عرض مخصص الخسائر الائتمانية للاصول المالية بالقوائم المالية بخصمه من رصيد الاصل المالي .

الاستبعاد

يتم استبعاد الاصل المالي (عند الاقتضاء ، جزء من الاصل المالي او جزء من مجموعته اصول ماليه متشابهه) عندما :

تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الاصل المالي ، او
 تقوم الشركة بحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الاصل او تحملت التزام بدفع التدفقات النقدية المستلمه بالكامل دون تاخير جوهري الي طرف ثالث من خلال عقد تمرير ، و اما (أ) الشركة نقلت الي حد كبير جميع مخاطر و منافع الاصل ، او (ب) لم تقوم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل كبير بجميع مخاطر و منافع الاصل ، ولكنها نقلت السيطرة علي الاصل .

عندما تحول الشركة حقوقها في تلقي التدفقات النقدية من احد الاصول او دخلت في عقد تمرير ، فإنها تقوم بتقييم ما اذا كانت ، و الي اي مدي ، قد احتفظت بمخاطر و فوائد الملكية . عندما لا تقوم بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر و منافع الاصل ، او نقل السيطرة علي الاصل ، تستمر الشركة بالاعتراف بالاصل المحول الي حد مشاركتها المستمرة . في هذه الحالة تعترف الشركة ايضا بالتزام مقابل . يتم قياس الاصل المحول و الالتزامات المقابله علي اساس يعكس الحقوق و الالتزامات التي تحتفظ بها الشركة .

ثانياً : الالتزامات الماليه**الاعتراف الاولي و القياس**

يتم تصنيف الالتزامات الماليه عند الاعتراف الاولي كالتزامات ماليه بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر او قروض و تسهيلات او موردين واوراق دفع او التزامات اخري .

يتم الاعتراف بجميع الالتزامات الماليه اوليا بالقيمه العادله ، وفي حاله القروض و السلف و الارصده الدائنه ، يتم خصم التكاليف المباشره المتعلقه بالمعامله .

تتضمن الالتزامات الماليه للشركه موردين و اوراق دفع و ارصده دائنه اخري و قروض و تسهيلات بما في ذلك السحب علي المكشوف من البنوك و الالتزامات الماليه الاخري .

القياس اللاحق

يعتمد قياس الالتزامات الماليه علي تبويبها كما هو موضح ادناه :

الالتزامات الماليه بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر

الالتزامات الماليه بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر تتضمن الالتزامات الماليه المحققه بها بغرض المتاجره او التي تم تحديدها عند الاعتراف الاولي بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر .

الالتزامات الماليه بالتكلفه المستهلكه (القروض)

هذه هي الفئه الأكثر صلته بالشركه . بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياس القروض و السلف لاحقا بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه معدل الفائده الفعال ويتم الاعتراف بالارباح و الخسائر في قائمه الارباح او الخسائر ، عند الغاء الاعتراف بالالتزامات و من خلال عمليه استهلاك معدل الفائده الفعلي .

يتم احتساب التكلفة المستهلكه من خلال الاخذ في الاعتبار اي خصم او علاوه عند الاقتناء و الرسوم او التكاليف التي تشكل جزءا لا يتجزأ من معدل الفائده الفعلي . يتم ادراج استهلاك سعر الفائده الفعلي كتكاليف تمويل في قائمه الارباح او الخسائر . تنطبق هذه الفئه بشكل عام علي القروض و التسهيلات .

الاستبعاد

يتم استبعاد الالتزام المالي عندما يتم الاعفاء من الالتزام بموجب الالتزام او الغائه او انتهاء صلاحيته . عندما يتم استبدال التزام مالي حالي باخر من نفس المقرض بشروط مختلفه الي حد كبير ، او يتم تعديل شروط الالتزام قائم بشكل جوهري ، فإن مثل هذا التبادل او التعديل يتم التعامل معه علي انه استبعاد للالتزام الاصلي و الاعتراف بالالتزام جديد . يتم الاعتراف بالفرق في القيم الدفترية ذات الصله في قائمه الارباح و الخسائر .

هـ - العملاء والمدينون المتنوعون

يتم ادراج العملاء والمدينون و الارصده المدينة الاخرى كأصول متداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها وفقاً للارتباط التعاقدية أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية وفي هذه الحالة يتم ادراجها ضمن الاصول طويلة الاجل بالميزانية ويتم القياس الاولي لها بالقيمة العادله مضافا اليها التكلفة المباشرة للمعاملة .

ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائده الفعلي مخصوصاً منها أي خسائر اضمحلال في قيمتها .

و - المخزون

- يتم أثبات المخزون من الخامات الرئيسية والمساعدة ، وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح. وتشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون الى موقعه وحالته الراهنه . وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع .

- يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها الإنتاج بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل) .

- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والاجور المباشرة مضافا إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة العادية .

ز - الموردين دفعات مقدمة

يمثل بند الموردين دفعات مقدمة قيمة الدفعات المقدمة المسددة للموردين تحت حساب شراء بضائع او خدمات (مستلزمات او خامات انتاج - بضائع تامة الصنع معدة للبيع - او اي خدمات اخري تؤدي لصالح خدمة نشاط الشركة).

ح - الموردون والمصروفات المستحقة

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

ط - مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لانشاء الاصل الى حالته التي يتم تشغيله بها وفقاً للغرض الذي اقتنى من اجله .

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الأصول الثابتة (بحسب الأحوال) عندما يتم الانتهاء منها و تكون متاحة للغرض منها.

ي - المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي الشركة التزام حالي قانوني او حكمي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع امكانه إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي و تعديلها لظهور افضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للانفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

وفي حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية) ، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الارباح او الخسائر ضمن التكاليف التمويلية .

ك - اضمحلال قيمة الاصول:

اضمحلال قيمة الاصول غير الماليه

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانيه بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر علي ان يكون اصل قد اضمحل . في حاله وجود احد المؤشرات ، او عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للاصل مطلوباً و تقوم الشركة بتغيير القيمة الاستردادية . القيمة الاستردادية لاصل او وحده توليد النقد (الوحده المنتجه للنقد) هي القيمة العادله ناقصا تكاليف البيع او القيمة الاستخداميه ايهما اعلي والتي يتم تحديدها للاصول الفرديه ، الا اذا لم يولد الاصل تدفقات نقديه مستقله الي حد كبير عن تلك من الاصول او مجموعها الاصول الاخرى . وعندما تزيد القيمة الدفترية لاصل او وحده مولده للنقد عن قيمته الاستردادية و فيعتبر ان الاصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه الي قيمته الاستردادية . وتثبت خساره الاضمحلال بقائمة الارباح او الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخداميه يتم خصم التدفقات النقديه المستقبلية المقدره الي قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبه الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المحدده للاصل . عند تحديد القيمة العادله ناقصا تكاليف البيع ، يتم استخدام طريقه تقييم مناسبه .

ويتم رد الخساره الناجمه عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقا ، فقط اذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمه لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خساره ناتجه عن اضمحلال القيمة ، وديون رد الخساره الناجمه عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدي القيمة الدفترية للاصل ، القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخساره الناجمه عن اضمحلال القيمة بالنسبه للاصل في السنوات السابقه . ويتم اثبات الرد في الخساره الناجمه عن اضمحلال القيمة بقائمه الارباح او الخسائر.

ل - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الام و الشركات التابعة لها - ان وجد - و كبار المساهمين والمديرين و الاداره العليا للشركه ، و تمثل ايضا الشركات المسيطر عليها او خاضعه لسيطرة مشتركه او نفوذ مؤثر من قبل تلك الاطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرييه للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الادارة .

م - الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئيا بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداوله . ما لم يكن لدي الشركه الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن اثني عشر شهرا بعد تاريخ الميزانيه . فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويله الاجل .

ن - تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء او انشاء او انتاج الاصل المؤهل و الذي يتطلب فتره زمنية طويله لتجهيزه للاستخدام في الاعراض المحدده له او لبيعه كجزء من تكلفة الاصل . يتم تحميل تكاليف الاقتراض الاخرى كمصروف في العام التي تحققت فيه . تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد و التكاليف الاخرى التي تنفقها الشركه لاقتراض الاموال .

ع - الدائنون والارصدة الدائنة

يتم الاعتراف الاولي بالدائنون والارصدة الدائنة بالقيمة العادله مخصوما منها التكلفة المباشرة للمعاملة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

ف - حصة الشركة في المساهمة التكافلية لمشروع التأمين الصحي الشامل

طبقا لنص المادة رقم ٤٠ من القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحي الشامل ووفقا لنص المادة رقم ٤٦ من اللائحة التنفيذية لذات القانون والصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ وكذلك نص الكتاب الدوري رقم ٤١ لسنة ٢٠١٨ و الكتاب الدوري رقم ١٠٩ لسنة ٢٠١٨م تلتزم الشركة بخصم

٢٥,٠% (٢,٥ في الألف) من جملة إيرادات الشركة وذلك اعتباراً من يوم ١٢-٠٧-٢٠١٨ على أن تلتزم الشركة بتوريد المبلغ لصالح (هيئة التأمين الصحي الشامل في حصة المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل).

ص - المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل و المصروفات الادارية و العمومية و المصروفات الاخرى مع ادراجها بقائمه الدخل في السنه الماليه التي تحققت فيها تلك المصاريف.

ق - توزيعات الارباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الاسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات بناء على قرارات الجمعية العامة للشركة .

ر - نصيب السهم من الارباح

تعرض الشركة النصيب الاساسي للسهم في الارباح لأسهمها العاديه ، يتم احتساب النصيب الاساسي للسهم في الارباح بقسمة الربح و الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الاسهم العاديه بالشركة علي المتوسط المرجح لعدد الاسهم العاديه القائمه خلال الفتره مع استبعاد اسهم الخزينه - ان وجدت.

ش - النقدية و ما في حكمها :

ولغرض قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشتمل على النقدية و ارصدة لدى البنوك و ودائع قصيرة الاجل و أدون الخزانه و التي لديها استحقاق ثلاثة اشهر او اقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف.

ت - قائمة التدفقات المالية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة المباشرة و لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تعريف بند النقدية و ما في حكمها على انها النقدية بالصندوق و البنوك و حسابات جارية بالبنوك و ودائع لاجل.

ث - إيرادات النشاط

يقاس الايراد من بيع البضائع وفقاً للأسعر المحصل أو القابل للتحويل ويتم تحديد السعر المتفق عليه بعد أخذ أثر مردودات المبيعات و الخصومات التجارية الممنوحة للعملاء و خصومات الكمية. ويتحقق ايراد المبيعات عند تنفيذ الالتزام التعاقدى مع العميل ، وعند امكانية تقدير التكلفة المرتبطة بالبيع و مردودات المبيعات بشكل مناسب و عندما لا يكون للشركة سيطرة مستمرة أو مشاركة تتعلق بالمنتجات و يتم تحقق الخصومات عند وجود تأكيد من منحها و يمكن قياسها بشكل مناسب.

خ - مزايا العاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعيه لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعيه و يساهم العاملون و أصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبه ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة على قيمه مساهمتها و تحمل مساهمات الشركة على قائمه الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق.

ز - الضرائب:

تمثل ضريبة الدخل قيمة الضريبة المستحقة على ارباح الشركة طبقاً لنصوص القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و يتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام اسعار الضريبة الساريه في تاريخ اعداد الميزانية و يتم اثباته بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية و التي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

و يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة و الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول و الالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي و قيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا و يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول و الالتزامات و باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية . يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل و يتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لم يتحقق منه منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية. ومن الجدير بالذكر بأنه قد تم تعديل طريقة احتساب الضريبة المؤجلة من طريقة قائمة الدخل إلى طريقة قائمة المركز المالي.

ض - الاحتياطي القانوني :

يتم تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة ٥% على الأقل من الارباح ، و يوقف هذا التكوين متى بلغ اجمالى الاحتياطي ما يوازي ٥٠% من راس المال المصدر ، و متى نقص عن ذلك يتعين العودة الى تكوينه .

ظ - القيم العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع اصل او الذي يمكن دفعه لنقل او تحويل التزام في معاملة منظمه بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس . ويستند القياس بالقيمة العادلة الي الافتراض ان

المعاملة الخاصه ببيع الأصل او نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل او الالتزام او السوق الذي سيعود بأكبر فائده (السوق الأكثر نفعاً) للأصل او للالتزام .

وتقاس القيمة العادله للأصل او الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن سوق المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل او الالتزام ، وذلك بافتراض ان المشاركين في السوق سيعملون علي تحقيق مصالحهم الاقتصادية . ويضع القياس بالقيمة العادله للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق علي توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل و اعلي استخدام او عن طريق بيعه الي مشارك اخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و اعلي استخدام .

بالنسبة للأصول المتداوله في سوق نشط ، يجري تحديد القيمة العادله بالرجوع الي الأسعار السوقية المعلنة . وتقدر القيمة العادله للبنود ذات الفوائد استنادا الي التدفقات النقدية المخصومه باستخدام أسعار الفائدة علي بنود مشابهه لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .

أما بالنسبة للأصول غير المدرجه في سوق نشط ، فتحدد القيمة العادله بالرجوع الي القيمة السوقية لأصل مشابه او بالاستناد الي التدفقات النقدية المخصومه المتوقعة .

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمه في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادله ، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصله التي يمكن ملاحظتها وتقل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها الي الحد الأدنى .

ويجري تصنيف جميع الأصول و الالتزامات التي تقاس قيمتها العادله او يجري الإفصاح عنها في القوائم الماليه ضمن تسلسل القيمة العادله بناء علي اقل مستوي و الذي يعد جوهريا لقياس القيمة العادله ككل وذلك كما يلي :

المستوي الأول : قياس القيمة العادله باستخدام أسعار التداول (غير المعدله) لأصول او التزامات مطابقا تماما في أسواق نشطه .

المستوي الثاني : قياس القيمة العادله باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الوارده في المستوي الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل او الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) او غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار) .

المستوي الثالث : قياس القيمة العادله باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل او الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)

وفيما يتعلق بالأصول و الالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم الماليه علي أساس متكرر ، تحدد المنشأه إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادله عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ اعداد القوائم الماليه .

ولأغراض افصاحات القيمة العادله ، وضعت الشركة فئات للأصول و الالتزامات استنادا الي طبيعتها و خصائصها و المخاطر المرتبطه بكل منها والمستوي التي تصنف به في تسلسل القيمة العادله كما هو موضح أعلاه .

ايضاح (٣)

٣. الأصول الثابتة :

البيان	أرضى جنيه مصري	مباني جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
تكلفة الأصول							
في ٢٠٢٣/٧/١	٣٥٧,٦٨٢	٦١,٤٦٥,٧٢٣	٩٩,١٦٩,٢٦٦	١٣,٤٤٠,٧٤٩	١,٢٨٢,٥٠٩	١٠,٨٩٨,٧٢٠	١٨٦,٦١٤,٦٤٩
الإضافات خلال الفترة *	٠	٩,٤٤٠,٤٦,١٥	١,٤٥٨,٠٥٢	٣٣,٠٦٠	٨,٠٠٧	١,٩٠٣,٣١٤	١٢,٤٤٦,٤٧٩
الاستيعادات خلال الفترة *	٠	٠	٠	٠	٢٧	٠	٢٧
التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٣٥٧,٦٨٢	٧٠,٥٠٩,٧٦٩	١٠٠,٦٢٧,٣١٨	١٣,٤٧٣,٨٠٩	١,٢٩٠,٤٨٩	١٢,٨٠٢,٠٣٤	١٩٩,٠٦١,١٠١
مجموع الإهلاك							
في ٢٠٢٣/٧/١	٠	٤٥,٨٥١,١٥٠	٨٥,٠١٣,٩٧٩	١٠,٩٢٩,٨٩٦	١,٢٨٢,٥٠٩	٧,٠٥٧,١٥٣	١٥٠,١٣٤,٦٨٧
الإضافات خلال الفترة *	٠	١,٤٠٠,٢٨٧	٢,٣٥٢,٥٩٠	٧١٢,٦١٥	٧,٩٨٠	٣١٦,٨٥٣	٤,٧٩٠,٣٢٦
الاستيعادات خلال الفترة *	٠	٠	٢٢٩,٨٢٣	١٨٨,١٧٥	٠	٠	٤١٧,٩٩٨
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٠	٤٧٢,٥١٤,٣٧	٨٧١,٣٦٧,٤٦	١١,٤٥٤,٣٣٦	١,٢٩٠,٤٨٩	٧,٣٧٤,٠٠٦,٢٤	١٥٤,٥٠٧,٠١٥
صافي القيمة الدفترية							
في ٢٠٢٣/٧/١	٣٥٧,٦٨٢	٢٣,٢٥٨,٣٣٢	١٣,٤٩٠,٥٧٢	٢,٠١٩,٤٧٣	٠	٥,٤٢٨,٠٢٧	٤٤,٥٥٤,٠٨٦
في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٣٥٧,٦٨٢	١٥,٦١٤,٥٧٣	١٤,١٥٥,٢٨٧	٢,٥١٠,٨٥٣	٠	٣,٨٤١,٥٦٧	٣٦,٤٧٩,٩٦٢

بلغ الوفر في الإهلاك الناتج من دراسة أعمار الأصول آلات ومعدات - وسائل النقل في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٤٠١ ألف جنيه (آلات ومعدات ٢١٣ ألف جنيه ، وسائل نقل ١٨٨ ألف جنيه).

بلغ الوفر في الإهلاك الناتج عن الاسترداد الضريبي لضريبة المبيعات على الآلات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ١٧ ألف جنيه.

بلغ الوفر في الإهلاك مزايا العينيه مبلغ ٣٣٢ ألف جنيه.

بلغ صافي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة مبلغ ٤,٠٤٠ مليون جنيه.

بلغت تكلفة الأصول المتوقفة (آلات) نحو ١٣,٣ مليون جنيه عبارة عن :-

نحو ٣,٤٠٦ مليون جنيه قيمة أصول غير مستغلة محقظ بها بغرض البيع ومهلكة تقريبا بالكامل.

- نحو ٩,٩ مليون جنيه قيمة أصول متوقفة لتطوير قسم الاشرية مهلكة تقريبا بالكامل.
- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة تقريبا ومازالت تعمل مبلغ ١١٦,٨ مليون جنيه في ٢٠٢٣/١٢/٣١.

التكلفة التاريخية للأصول المهلكة تقريبا بالجنيه	البيان
٣٤,١٥٠,٣٨١	مبانى
٦٩,٣٢٧,٣٠٣	آلات ومعدات
٦,٣٣٢,٢٣٨	وسائل نقل
١,٢٩٠,٤٨٩	عدد وأدوات
٥,٧٤٧,٦٢٨	أثاث
١١٦,٨٤٨,٠٤٠	الاجمالي

٤. مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١	البيان
٧٨,٧٥٦,٦٣٥	٥٥,٨٥٧,٣٠٥	تكوين استثمارى
٢٤٠,٩٨٣,١٥٨	٩٨,٧٤٧,٣٧٧	انفاق استثمارى
٤٢,٥٧٤,٦٠٩	.	اعتمادات مستندية
٣٦٢,٣١٤,٤٠٢	١٥٤,٦٠٤,٦٨٢	الرصيد

▪ حركة التكوين الاستثمارى

الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	المحول إلى الأصول الثابتة	الإضافات	الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١	البيان
.	.	.	.	أراضى
٧٧,٨٨٨,٦٧٠	٩,٠٤٤,٠٤٦	٣٢,٣٢٧,٠٦٢	٥٤,٦٠٥,٦٥٥	مبانى
٧٥٣,٦٢١	١,٤٥٨,٠٥٢	١,٤٥٨,٠٥٢	٧٥٣,٦٢١	آلات
.	٣٣,٠٦٠	٣٣,٠٦٠	.	وسائل نقل
١٥٦	٨,٠٠٧	٨,٠٠٧	١٥٦	عدد وأدوات
١١٤,١٨٨	١,٩٠٣,٣١٤	١,٥١٩,٦٢٨	٤٩٧,٨٧٣	أثاث
٧٨,٧٥٦,٦٣٥	١٢,٤٤٦,٤٧٩	٣٥,٣٤٥,٨٠٩	٥٥,٨٥٧,٣٠٥	الاجمالي

▪ حركة الإنفاق الاستثمارى

الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	تسويات خلال الفترة	المحول إلى التكوين الاستثمارى	الإضافات	الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١	البيان
٢٤٠,٩٨٣,١٥٨	(٧٩,٤٧٨,٩١٧)	٤١,٨٤٧,٦٥٤	٢٦٣,٥٦٢,٣٥٢	٩٨,٧٤٧,٣٧٧	الانفاق الاستثمارى

▪ اعتمادات مستندية

الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١	البيان
٤٢,٥٧٤,٦٠٩	-	اعتمادات مستندية لشراء آلات

- اعتمادات مستندية لاستيراد خطى أشرية بمشتملاتهما (ألمانيا).

▪ الارتباطات التعاقدية

- عقود التحول الرقمية للشركة القابضة وشركاتها التابعة [البنية التحتية - برنامج إدارة موارد الشركات ERP] تبلغ حصة الشركة منها نحو ١٥,٤ مليون جنيه.
- عقد تطوير الاشرية بتكلفة اجمالية ٥٩,٩ مليون جنيه وتم زيادة القيمة إلى ٦٩,٩٩٢ مليون جنيه بموجب قرار مجلس الادارة رقم ٢٠٢٢/٤٣٢/١٢ وذلك نتيجة القرارات السيادية.
- عقد انشاء منظومة اطفاء باجمالى تكلفة ٢٩,٦ مليون جنيه.
- عقد تطوير مخزن الخامات باجمالى تكلفة ١٨,٦ مليون جنيه وتم زيادة القيمة إلى ٢٢,٩١٩ مليون جنيه بموجب قرار مجلس الادارة رقم ٢٠٢٢/٤٣١/٢ وذلك نتيجة القرارات السيادية وتم زيادة القيمة إلى ٢٧,١٢٦ بموجب قرار مجلس الادارة رقم ٢٠٢٣/٨/٨ بتاريخ ٢٠٢٣/٩/٦.
- تم توقيع عقدي تمويل متوسط الاجل مع البنك الاهلي المصري لتمويل شراء خطى انتاج اشرية بمشتملاتها كالتالي :-

- مبلغ ٥٠ مليون جنيه لمدة ٥ اعوام شاملة فترة سحب وسماح ١٢ شهر في اطار مبادرة البنك المركزي المصري بمعدل عائد مدين ٨% سنويا ، وبلغ ما تم استخدامه بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٢ مبلغ ٤٤,٩٥٨,٠٥٧

جنيه، وبلغ ما تم سداده من أقساط خلال الفترة مبلغ ٨,٥٤٣ مليون جنيه ليصبح الرصيد ٣٦,٦٣٠ مليون جنيه.

- مبلغ ٧ مليون جنيه لمدة ٥ أعوام شاملة فترة سحب وسماح ١٢ شهر في نطاق اتفاقية الالتزام البيئي لأعضاء اتحاد الصناعات المصرية بمعدل عائد مدين ٣,٥% سنويا ، وتم استخدامه بالكامل بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٢ وبلغ ما تم سداده من أقساط خلال الفترة مبلغ ١,٣١٣ مليون جنيه ليصبح الرصيد ٥,٦٨٧ مليون جنيه.

- تم توقيع عقد تمويل من مصرف أبو ظبي لمدة ٧ سنوات لتمويل مشروعات الشركة الخاصة باستكمال متطلبات التصنيع الجيد GMP بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه بمعدل عائد ٨% وفقا لشروط البنك المركزي المصري بلغ ما تم استخدامه منها ٣٦١,٧٥٦ مليون جنيه.

٥. الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

بيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
رصيد أصول ضريبية مؤجلة أول المدة	٨,٣٩٤,٧٠٢	٦,٦٩٨,٦٣٨
يضاف / يخصم : الضريبة المؤجلة	٩٥١,٢٨١	١,٦٩٦,٠٦٤
رصيد أصول ضريبية مؤجلة آخر المدة	٩,٣٤٥,٩٨٣	٨,٣٩٤,٧٠٢

٦. أصل حق انتفاع

بيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
رصيد أصل حق انتفاع أول المدة	٣,١٦٠,٤٩٧	٣,١٦٠,٤٩٧
يخصم : مجمع استهلاك اصل حق انتفاع	(١,٣٢٢,٩٩٩)	(٨٨١,٩٩٩)
رصيد أصل حق انتفاع اخر المدة	١,٨٣٧,٤٩٨	٢,٢٧٨,٤٩٨

* تقوم الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ على عقد الإيجار المبرم مع الشركة العامة للصوامع والتخزين لمدة ٥ سنوات .

٧. استثمارات في سندات وأذون حكومية :

- سندات مودعة لدى البنك المركزي المصري من العام المالي ١٩٦٤/٦٣ وحتى عام ١٩٩١/٩٠ بإجمالي مبلغ ٦٨٣٤٧٥ جنيه يستحق عنها عائد سنوي قدره ٢٣٩٢١,٦ جنيه بنسبة ٣,٥% يتم تسويته مع الشركة القابضة للأدوية .
- سندات مودعة لدى بنك الاستثمار القومي وقيمتها ٢٨٧٣٦١ جنيه يستحق عنها عائد سنوي قدره ١٠٠٥٧,٦٢ جنيه بنسبة ٣,٥% يتم اضافته سنوياً الى حساب الشركة طرف بنك القاهرة - فرع الازهر.

٨. استثمارات في أصول مالية:

- تمتلك الشركة عدد ١٢٨٨٠٠ سهم في رأسمال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية البالغ ١٥٠ مليون جنيه في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مدفوعة بالكامل بنسبة ٠,٨٥٩% من رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية .
- بتاريخ ٢٠٢٣/٧/١٧ تم زيادة رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية بزيادة نقدية قدرها ٥٨ مليون جنيه وبلغت حصة الشركة العربية للأدوية في الزيادة مبلغ ٨١٢ ألف جنيه ، وتم العرض على مجلس الإدارة بجلسته رقم ٩ بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/١ تقرر عدم الموافقة على سداد حصة الشركة في الزيادة النقدية.
- لم تتمكن من قياس القيمة العادلة للسهم طبقاً لأحكام معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ حيث أن السهم غير مدرج بسوق نشطة وتكلفة دراسة قيمة عادلة له ستكون مرتفعة في مقابل العائد المرجو من الدراسة.

٩. المخزون:

- يتم أثبات المخزون من الخامات الرئيسية والمساعدة ، وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح. وتشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون الى موقعه وحالته الراهنة . وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها الإنتاج بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل) .
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة العادية .

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
١/٨ صافي مخزون خامات ومواد	١٢١,٧٣٤,٠٩٣	١٣٠,٠٠٥,٢٢٢
٢/٨ صافي مخزون إنتاج غير تام	١٩,١٧١,٣٦١	١٥,٢١٦,٤٦٦

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
٣/٨ صافي مخزون انتاج تام	١٠٧,٣١٦,٣٢٣	١٠٨,٨٦٧,٨٢٣
الإجمالي	٢٤٨,٢٢١,٧٧٧	٢٥٤,٠٨٩,٥١١

١/٩ - مخزون خامات ومواد :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
مخزن الخامات	٥٥,٦٠٥,٧٠٧	٦٨,٢٣٨,٠٠٨
مخزن الوقود والزيوت	٨٢,٩٨٧	٦٧٠,٩٠٩
مخزن قطع الغيار والمهمات	١١,٦٢٤,٥٣٨	٨,٤١٢,٦٧٣
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٥٧,١٤٨,٥٢٠	٥٥,٧٩٧,٤٢٥
مخزن أدوات كتابية	٢٥,٠٠٥٣	٧٦,١٤٠
مخزن المخلفات	١٢,٩٩٥	٨,٧١٩
مخزون لدى الغير	٩٧٥,٢٦٦	٨٧٠,١٨٩
اجمالي	١٢٥,٧٠٠,٠٦٦	١٣٤,٠٧٤,٠٦٣
يخصم الانخفاض في قيمة المخزون	(٣,٩٦٥,٩٧٣)	(٤,٠٦٨,٨٤١)
الرصيد بالميزانية	١٢١,٧٣٤,٠٩٣	١٣٠,٠٠٥,٢٢٢

٢/٩ - مخزون الإنتاج غير التام

(القيمة بالجنيه)

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
مخزن إنتاج غير تام	١٩,١٧١,٣٦١	١٥,٢١٦,٤٦٦
يخصم الانخفاض في قيمة المخزون	-	-
الرصيد بالميزانية	١٩,١٧١,٣٦١	١٥,٢١٦,٤٦٦

٣/٩ - مخزون الإنتاج التام

(القيمة بالجنيه)

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
مخزن إنتاج تام	١١٤,٤٩١,٠١٩	١١٥,٣٩١,٠٩٣
يخصم الانخفاض في قيمة المخزون*	(٧,١٧٤,٦٩٦)	(٦,٥٢٣,٢٧٠)
الرصيد بالميزانية	١٠٧,٣١٦,٣٢٣	١٠٨,٨٦٧,٨٢٣

* الانخفاض في مخزون الإنتاج التام:

البيان	نسبة التخفيض	القيمة بالجنيه
المستحضرات المخسرة في المخزون	١٠٠%	٨٦,٩١٠
المستحضرات التي قاربت على الإنتهاء بالتكلفة من ٢٠٢٣/١٠/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١	١٠٠%	٢,٣٦٠,٨٠١
المستحضرات التي قاربت على الإنتهاء بالتكلفة من ٢٠٢٤/٤/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	٥٠%	١,٩٢٠,٤٣٤
المستحضرات التي قاربت على الإنتهاء بالتكلفة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠	٢٥%	١٠٥,٠١٧
المستحضرات المحرزة	٥٠%	٥٧٨,٣٤٠
المستحضرات بطيئة الحركة	٢٥%	٢,١٢٣,١٩٥
اجمالي الانخفاض		٧,١٧٤,٦٩٧

١٠. عملاء وأوراق قبض (ح/ ١٧١) :

- تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض بصافي القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم خسائر الاضمحلال الناتج عن الانخفاض في القيمة (الديون المشكوك في تحصيلها) .

١. العملاء

(القيمة بالجنيه)

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
العملاء	١٢٩,٠٩٣,٣٤٩	٧٨,٠٩٦,٨٨٨
يخصم: اضمحلال في قيمة العملاء	(١٢,٦٣٠,٤٠٥)	(١٠,٦٣٠,٤٠٥)
الرصيد بالميزانية	١١٦,٤٦٢,٩٤٤	٦٧,٤٦٦,٤٨٣

٢. أوراق القبض (القيمة بالجنيه)

تاريخ الاستحقاق	القيمة بالجنيه
ديسمبر-٢٣	٢٤,٥٠٤,٤٣١
يناير-٢٤	٣٠,٦٥٣,٣٧٧
أبريل-٢٤	٨,٣٨٣,٣١٤
مارس-٢٤	٥٢٧,٢٩٤
أبريل-٢٤	٤,٣٥٩,٠٨٨
الاجمالي	٦٨,٤٢٧,٥٠٥

١١. اطراف ذات علاقة - حسابات مدينة:

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
اطراف ذات علاقة حسابات مدينة	٩,٤٥٠,٣٧٤	٢,٢٥٥,٦٢٥

تتمثل طبيعة المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة فيما يلي:-

- الشركة القابضة للأدوية وتمتلك عدد ٣٦١٨١١٩ سهم القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات وتمثل ٦٠,٣% من رأس مال الشركة.
- تتمثل طبيعة الحسابات فى كل من:
 - قيمة مرتبات المتدربين + تكلفة لجان تحقيق + مصاريف تصنيع + مصاريف تحليل + بيع خامات .
 - تتعامل الشركة مع الاطراف ذات العلاقة بنفس الاسس والمبادئ التى يتم التعامل بها مع الغير.

بيان المعاملات المدينة بين الشركة والشركات الشقيقة خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢

الشركة	حسابات مدينة شركات شقيقة	مدينو بيع خامات	الاجمالي
القابضة للأدوية	٢٢٩,٥١٧	-	٢٢٩,٥١٧
النصر	٤,٧٥٣,٩١٩	-	٤,٧٥٣,٩١٩
العboats	٦٢٠,٢٤	-	٦٢٠,٢٤
ممفيس	١٦٠,٩٥٩	-	١٦٠,٩٥٩
النيل	١,٨٠١,٣٤٧	-	١,٨٠١,٣٤٧
الاسكندرية	٤٦٩,٢٩٧	-	٤٦٩,٢٩٧
الاجمالي	٧,٤٧٧,٠٦٣	-	٧,٤٧٧,٠٦٣

١٢. إيرادات مستحقة التحصيل (هـ/ ١٧٥) :

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
ايرادات مستحقة التحصيل - اوراق مالية	٣٦,٤١٠	١٣٢,٩٧٣
ايرادات مستحقة التحصيل - فوائد دائنة	٠	-
الرصيد	٣٦,٤١٠	١٣٢,٩٧٣

١٣. موردين (هـ/ ٢٨١) : [رصيد مدين]

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
موردين - رصيد مدين *	٢,٠٠٦,٥٦٨	١٧,٧٤٩,٤٢٩
يخصم : خسائر اضمحلال - موردين أرصدة مدينة	(١١٨,٨١٧)	(١١٨,٨١٧)
الرصيد	١,٨٨٧,٧٥١	١٧,٦٣٠,٦١٢

*رصيد بند موردين أرصدة مدينة فى ٢٠٢٣/١٢/٣١.

بيــــــــــــــــان	القيمة بالجنيه
شركة النصر للكيماويات الوسيطة	٢٢,٧٥٠
شركة السكر والصناعات التكاملية	٥٤١,٥٠٩
شركة الماكو	١٧,١٠٠
فارما للكاوتشوك	١٦٦,٨٧٤

القيمة بالجنيه	بيــــــــان
١,٠٠٥	الحجار مصر / تكنولوجيا الهواء المضغوط
٢٧,٢٠٠	باسكو للتجارة
٤٥,٠٣٠	اتش لوجيك سيكيورتي تكنولوجيا
١٤٧,٠٠٠	مصيف مرسى مطروح (محمد مبروك يوسف)
٤١٠,٧٩٠	مصيف الشركة
١٣٢,٥٤٨	شهاب بنش (ADAMUS)
٢٢٥,٠٠٠	المركز الاستشارى للمحاسبة والمراجعة د / بدر نبيه
٢٢٠,٠٠٠	المؤسسة العمالية لخدمات المصايف
٢,٤٥٠	شركة جى ام ترايننج
٤٦,٢٥٠	شركة فيرماتاك
١,٠٦٠	البلاطابا
٢,٠٠٦,٥٦٨	الرصيد

(القيمة بالجنيه)

١٤. حسابات مدينة أخرى (ح/ ١٧٧) :

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيــــــــان
٤٠٧,٧٦٩	٣٨٤,٢٦٩	تأمينات لدى الغير
٢,١٣٣,٦٣٧	١,٤١٧,٢٨٨	مدينو بيع خامات
٢٨٩,٩٩٩	٣,٣١٩,٢٨٤	حسابات مدينة أخرى (*)
٢,٨٣١,٤٠٦	٥,١٢٠,٨٤٠	الاجمالي
(٨١,٣٥٢)	(٨١,٣٥٢)	مخصص حسابات مدينة اخرى
٢,٧٥٠,٠٥٤	٥,٠٣٩,٤٨٨	الرصيد

* أرصدة مدينة أخرى في ٢٠٢٣/١٢/٣١.

القيمة بالجنيه	بيــــــــان
٢٧٩	موبايل
٤٣٥٣٣,٣٤	سلف شخصية
٥٨٤,٠٤٥	عهد مؤقتة
١,٠٧٩,٩١٤	عهد مستديمة
٢١٢,٤١٥	مديونيات
٢٣,٧٧٣	سلفة تحت حساب العمولة
١,٢٢٥,٠٩٠	تحويلات بنكية
١٥٠,٢٣٥	الشركة المصرية لتجارة الأدوية (مستحقات أشرف طنطاوى)
٣,٣١٩,٢٨٤	اجمالي

١٥. نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيــــــــان
٢٠٢,٢٦٩	٢٠٦,٣١٥	ودائع لدى البنوك*
٠	٢٤١,٧٤٠	غطاء خطابات ضمان
٥٠,٢٧٨,٦٧٩	١٨٥,٨٤٢,٢٣٩	حسابات جارية بالبنوك
٠	٩٢٠,٢٧,٢١	نقدية بالصندوق
٥٠,٤٨٠,٩٤٧	١٨٦,٣٨٢,٣٢٢	الاجمالي

* تم إصدار (٢) خطاب ضمان بمبلغ ١٠٠ ألف جنيه بضمن الوديعة .

ملاحظات	القيمة بالجنيه	الجهة
٢٠٢٢/٩/٣٠ سارى حتى ٢٠٢٠/١٠/١٣ بتاريخ	٥٠,٠٠٠	مستشفى الزيتون التخصصى
٢٠٢٣/١/١٤ سارى حتى ٢٠٢١/٣/٣ بتاريخ	٥٠,٠٠٠	مستشفى دار الشفاء

١٦. رأس المال

أ- وصف رأس مال الشركة

- * يبلغ رأس المال المرخص به ١٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات.
- * يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٦٠ مليون جنيه.

ب- هيكل المساهمين

المساهم	عدد الأسهم	القيمة بالجنيه	نسبتها
الشركة القابضة للأدوية	٣٦١٨١١٩	٣٦١٨١١٩٠	٦٠,٣%
اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العربية للأدوية	٥٩٩٩٩٩٩	٥٩٩٩٩٩٠	١٠%
الشركات والبنوك وصناديق الاستثمار والجمهور	١٧٨١٨٨٢	١٧٨١٨٨٢٠	٢٩,٧%
الإجمالي	٦.٠٠٠.٠٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠%

ج- متطلبات رأس المال : لا يوجد أية متطلبات مفروضة من جهات خارجية.

١٧. الاحتياطيات:

- * وفقا للنظام الأساسي للشركة تقوم باحتجاز الاحتياطيات (قانوني ، نظامي) من الأرباح الصافية في نهاية السنة المالية. (القيمة بالجنيه)

بيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٢٥,٣٨٥,١٧٠	٢١,٢٤٦,٦٤٧
احتياطي نظامي	٥٠,١٠٣,٧٥١	٥٠,١٠٣,٧٥١
احتياطي رأسمالي	١٩,٧٨١,٧٤١	١٩,٧٨١,٧٤١
احتياطيات أخرى	١,٥١٣,٢٧٨	١,٥١٣,٢٧٨
الإجمالي	٩٦,٧٨٣,٩٤٠	٩٢,٦٤٥,٤١٧

- * الاحتياطي القانوني : احتياطي نص عليه النظام الاساسي للشركة ويجوز للجمعية العامة وقف تجنيب الاحتياطي القانوني إذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال ويستخدم الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال. تم تغطية الاحتياطي القانوني بنسبة ٥% من صافي الربح عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- * الاحتياطي النظامي: هو احتياطي نص عليه النظام الاساسي للشركة انه من الممكن تجنيب نسبة من الارباح لتكوين احتياطي نظامي ويتم استخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة بناء على اقتراح مجلس الإدارة.
- * احتياطي رأسمالي : مكون نتيجة بيع أصول ويستخدم في تدعيم المركز المالي للشركة.
- * احتياطيات أخرى : احتياطيات استثمارية.
- * تم اثبات استثمارات مالية بالتكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ حيث أن الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية غير مسجلة بسوق نشطة (غير مدرجة بالبورصة) وبالتالي فإنه يصعب تقدير قيمة عادلة لها وبالتالي لم يظهر لها فروق اعادة تقييم في ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

١٨. الأرباح (الخسائر) المرحلة :

بلغ رصيد الأرباح المرحلة ١٨٩,٤٨٧,٥٨٩ جنيه في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مقابل ١٤٧,٨١٦,٥٥٨ جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

بيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
ارباح مرحلة	١٨٩,٤٨٧,٥٨٩	١٤٧,٨١٦,٥٥٨

١٩. قروض طويلة الاجل

- تم توقيع عقدي تمويل مع البنك الاهلي المصري لتمويل شراء خطي انتاج اشربة بمشتملاتها كالتالي :-
 - مبلغ ٥٠ مليون جنيه لمدة ٥ اعوام شاملة فترة سحب وسماح ١٢ شهر في اطار مبادرة البنك المركزي المصري بمعدل عائد مدين ٨% سنويا ، وبلغ ما تم استخدامه بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٢ مبلغ ٤٤,٩٥٨,٠٥٧ جنيه، وبلغ ما تم سداده من أقساط خلال الفترة مبلغ ٨,٥٤٣ مليون جنيه ليصبح الرصيد ٣٦,٦٣٠ مليون جنيه.
 - مبلغ ٧ مليون جنيه لمدة ٥ أعوام شاملة فترة سحب وسماح ١٢ شهر في نطاق اتفاقية الالتزام البيئي لاجراء اتحاد الصناعات المصرية بمعدل عائد مدين ٣,٥% سنويا ، وتم استخدامه بالكامل بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٢ وبلغ ما تم سداده من أقساط خلال الفترة مبلغ ١,٣١٣ ألف جنيه ليصبح الرصيد ٥,٦٨٧ مليون جنيه.
- تم توقيع عقد تمويل من مصرف أبو ظبي لمدة ٧ سنوات لتمويل مشروعات الشركة الخاصة باستكمال متطلبات التصنيع الجيد GMP بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه بمعدل عائد ٨% وفقا لشروط البنك المركزي المصري بلغ ما تم استخدامه منها ٣٦١,٧٥٦ مليون جنيه .

- بلغ اجمالي تكاليف الاقتراض ٦,١٣٧ مليون جنيه في ٢٠٢٣/١٢/٣١ (مبلغ ٢,١٦٤ مليون جنيه فوائد قرض البنك الاهلى ، مبلغ ٣,٧٩٣ مليون جنيه فوائد قرض بنك ابو ظبى الاسلامى)

البيــــــــــــــــان	الرصيد في ٢٠٢٣/٠٧/٠١	المسدد	ما تم سحبه	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١
قروض طويلة الاجل من البنوك	١٠٣,٧١٠,١٢٠	١٠,١١٠,٠٩١	٣١١,٠٧٢,٤٤١	٤٠٤,٦٧٢,٤٧٠

٢٠. التزام عقود تأجير

البيــــــــــــــــان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
التزام عقود تأجير	٢,٦٧٧,٨٤٢	٣,٠٩٩,٥٨٦

٢١. المخصصات

- * يتم إعادة النظر في المخصصات في تاريخ إعداد كل ميزانية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى

البيــــــــــــــــان	الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١	المستخدم / انتفى الغرض منه	التغذية	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٧,٢١٦,٨٧٨	٣,٠٩٢,٨٨٤	٠	١٤,١٢٣,٩٩٤
مخصص مطالبات ومنازعات	١٩,٨١٠,٦٥١	٥,٦٣٦,٢٩٤	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,١٧٤,٣٥٧
الاجمالي	٣٧,٠٢٧,٥٢٩	٨,٧٢٩,١٧٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٢٩٨,٣٥١

- * مخصص ضرائب متنازع عليها لمواجهة فروق الفحص.
- * مخصص مطالبات ومنازعات لمواجهة تنفيذ أحكام مكافأة نهاية الخدمة ورصيد الأجازات للعاملين المتخارجين.

٢٢. بنوك سحب على المكشوف

البيــــــــــــــــان	حد الائتمان	معدل الفائدة	مبلغ السحب
بنك البركة - مدينى مرابحات	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	%١١	٣٠,٢٥١,٨٩٨
بنك الكويت الوطنى	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	%١١	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
الاجمالي			٥٥,٢٥١,٨٩٨

٢٣. الموردون وأوراق الدفع

البيــــــــــــــــان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
الموردون*	٦٣,١١١,٩٢٧	٤٣,٩٤٠,٩٣٨
أوراق الدفع	٣٣,٠٦٢,٥١١	٨٥,٢٥٤,٢٨٣

- * بيان تفصيلى بالموردين في ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالجنيه	بيــــــــــــــــان
٥٦٧٢١٤٣,٦٦	شركة الجمهورية للأدوية
٦٧٣٨٠٢١,٥٧	النصر للكيماويات
١٠٥٨٨٤٩,٩٢	النيل للأدوية
٧,٠١٢,١٧٩	العربية للزجاج الدوائى
٢,٩٤٣,٢٢٥	العبوات الدوائية
٤,١٩٤,٢٠٩	اتحاد نقابة المهن الطبية
١,٥٢٢,٢٠٠	نيو ايه دبلو ايه
٨١٩,١٨٩	المتحدة لتوريد اعمال الطباعة
٤,٠٧٨,٨١١	مكتب الاهرام العلمى
١,٦٧٠,٨٣٧	مؤسسة طبية الدولية للتبريد
١,٣٣٧,٧٥٢	سيتى برنت
١,٢٥٤,٥٩٨	شركة الشهاب للتجارة
٢,١٢٩,٥٠٤	شركة راميدا
١,٥٠٦,٦١٠	الشركة السودانية للصناعات الكيماوية

القيمة بالجنيه	بيــــــــــــــــان
١,٨٣٩,١٤٨	شركة سلام باك للطباعة
١٩,٣٣٤,٦٤٩	موردون آخرون
٦٣,١١١,٩٢٧	الرصيد

* بيان تفصيلي بأوراق الدفع في ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالجنيه	البنك
٢٠,٤٢٠,٥٤٧	البنك الاهلى السواح
٢٢٥٧٢٤٦	بنك ابو ظبي الاسلامى
٧٧,٧٨٦	بنك مصر سراى القبه
٢٣٩	بنك القاهرة فرع الاميرية
٦,٣٣٤	بنك القاهرة فرع الأزهر
١٠,٦٧١,٥٠٣	بنك البركة جارى
١٦٦,٠٨١	بنك QNB
١٩,٦٦٤,٢٦١	بنك الكويت الوطنى
١٤,٨٥٦	بنك البركة دولار
٣٣,٠٦٢,٥١١	الرصيد

بالجنيه

٢٤. اطراف ذات علاقة حسابات دائنة

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيــــــــــــــــان
٢٣٩,٣٥٣	٢٣٩,٣٥٣	حسابات دائنة شركات شقيقة *
* تتمثل فى المبالغ المستحقة على الشركة لصالح بعض الشركات الشقيقة وهى قيمة مشتريات بعض الخامات من هذه الشركات وكذلك تكلفة العاملين المنتدبين.		

بيان المعاملات الدائنة بين الشركة والشركات الشقيقة خلال العام المالى ٢٠٢٤/٢٠٢٣

الاجمالى	حسابات دائنة شركات شقيقة	الموردين	الشركة
٧,٥٨٢,٤٩٩	-	٧,٥٨٢,٤٩٩	النصر
٢,٢٨٠	-	٢,٢٨٠	للمستحضرات الطبية مصر
١٣,٠٠٠	-	١٣,٠٠٠	مفيس للأدوية
٥٨٥,٠٧٦	-	٥٨٥,٠٧٦	النيل للأدوية
٨٨,٧٣٠	-	٨٨,٧٣٠	القاهرة للأدوية
٧٤٠	-	٧٣٩,٧٦	الاسكندرية للأدوية
٨,٥٠٥,٦٣٥	-	٨,٥٠٥,٦٣٥	العنوان الدوائية
١٦,٧٧٧,٩٥٩	٠	١٦,٧٧٧,٩٥٩	الاجمالى

بالجنيه

٢٥. حسابات دائنة للمصالح والهيئات (٢٨٤ / هـ)

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيــــــــــــــــان
٥٠١,٨٧١	-	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٦,٣٣٢,٦٧٥	١٦,٦٩٣,٧٥٥	مصلحة الضرائب العامة
٢,٧٢٥,٢٤٦	٢,٣٥٩,٨٢٥	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١,٦١٦,٣٤٧	٢,٦٦٣,١٠٢	الهيئة العامة للتأمين الصحى - مساهمة تكافلية
١١,١٧٦,١٣٩	٢١,٧١٦,٦٨١	الإجمالى

بالجنيه

٢٦. دائنو توزيعات

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيــــــــــــــــان
٣,٢٤١,٠٨٣	١٥,٧٧٣,٦٤١	دائنو توزيعات

*** تتمثل رصيد ح دائنو توزيعات فيما يلي :-**

القيمة بالجنيه	البيان
١٢,٢١١,١٥١	حصة المساهمين - عدد (٣) أقساط من حصة الشركة القابضة للأدوية
٢,٠٤٩,٣٥٠	حصة العاملين أرصيد مجانية *
٤٧,٦٣٢	حصة مجلس الإدارة
١,٤٦٥,٥٠٩	حصة النشاط الرياضي **
١٥,٧٧٣,٦٤١	الرصيد

- يتضمن رصيد حصة العاملين ارصدة مجانية من سنوات سابقة قيمتها ٢,٠٤٩ مليون جنيه تتمثل في الآتي:-
- مبلغ ١٩٥٥٠,٠١٦ جنيه تم تجنيبه منذ عام ١٩٧٤ حتى ١٩٨٢/٨١ وفقا لاحكام القانون رقم ٤٨ لسنة ١٩٧٨ باصدار قانون العاملين بالقطاع العام الصادر بتحديددها وتنظيم صرفها قرار رئيس الجمهورية رقم ١١١١ لسنة ١٩٧٤.
 - مبالغ بقيمة ١٨٥٢٥٢٤,٠٤ جنيه تم خصمها خلال ١٩٨٣/٨٢ حتى ١٩٩١/٩٠ وفقا للمادة ٤٢ من القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٢٢ لسنة ١٩٨٤.
 - وفقا للمادة العاشرة من قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ تم تشكيل لجنة بقرار مجلس الادارة بجلسته رقم ٤٠٧ المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٦ بشأن الاستفادة من المبالغ المجنبه من فائض الحصة النقدية للعاملين الذي تكون وفقا لاحكام قانون شركات قطاع الاعمال العام قبل العمل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠.
- ** مبلغ ١,٤٦٦ مليون جنيه مبالغ متبقية من حصة النشاط الرياضي ويتم الصرف منها على النشاط الرياضي بالشركة حتى يتم اتخاذ اجراءات انشاء نادى باسم الشركة.

بالجنيه**٢٧. مصروفات مستحقة السداد**

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
اجور مستحقة	٧,٦٢٠,٢٧٥	٤,٩١٧,٤٥٣
ايجارات مستحقة	-	٤,٢٤٠
مصروفات مستحقة	-	٢٩٥,٤٣٠
الاجمالي	٧,٦٢٠,٢٧٥	٥,٢١٧,١٢٣

٢٨. عملاء [رصيد دائن]

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
شركات توزيع وصيديات	٦٧,٢٤٧	٤٨,٩٨٤
عملاء تصدير	١,٠٩٩,١٧١	١,٠٦٠,٥٥٧
الاجمالي	١,١٦٦,٤١٩	١,١٠٩,٥٤١

٢٩. حسابات دائنة أخرى (هـ/ ٢٨٩) :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
تأمينات للغير	١,٢٢٢,٤٩٠	٨٨٣,٦٩٠
دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	٨٦٥,١٣٨	١,٣٦٤,٤٦٨
دائنو شراء أصول	٧٤٩,٤١١	٦٦٣,٨٤٠
حسابات دائنة أخرى أخرى**	٢,٨٠٣,٠٥٤	١,٩٠٠,١٩٠
الإجمالي	٥,٦٤٠,٠٩٣	٤,٨١٢,١٨٨

*** تتمثل حسابات دائنة أخرى (هـ/ ٢٨٩) :**

البيان	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
،، العربية للكيماويات والعطور (سوانكو)	١,٠٥٥,٥٨٣	٧٠,٢٢٦
الألمانية (إنشاءات)	٢٢٦,٦٦٦	٢٢٦,٦٦٦
شاكر بولس	٠	٨٢,٤٩٤
اصول مهده	١٥٤,٨٠٥	١٥٤,٨٠٥
شركة لونا	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
كواتر فارما	١٩,٦٨٠	١٩,٦٨٠
احمد سليمان حزين - مكتب الاستشارات الهندسية	١,٩٧٤	١,٩٧٤

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	البيان
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	شركة فارما مارت
١٢١,٣٣٤	١٢١,٣٣٤	الشركة المصرية لتجارة الأدوية
٨٤,٣٥٠	٨٤,٣٥٠	المستقطب
١,٠٧٨,٦٦٢	١,٠٧٨,٦٦٢	عمولة تصدير المستقطب (الامارات)
١,٩٠٠,١٩٠	٢,٨٠٣,٠٥٤	الاجمالي

٣٠. إيرادات النشاط

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٣٢٢,٥٨٧,٣١٩	٤١٣,٠٢١,١٥٨	مبيعات انتاج تام
٢,٣٧٣,٦٥٩	٨٧٥,٧٤٤	ايرادات تشغيل للغير
٣٢٤,٩٦٠,٩٧٨	٤١٣,٨٩٦,٩٠٢	جملة

(القيمة بالجنيه)

٣١. إيرادات وأرباح متنوعة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٣٩,٣٩٩	٣٨٣,٤٤٨	أرباح بيع مخلفات
٨٣٦	١٤,٠٧٩	أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار
٢٥٢,٦٨٤	١,٣٥١	تعويضات وغرامات
٩٤,٩٩٦	٦٥٠,٢٤١	أخرى (ايرادات منح حكومية + كراسات شروط)
٤٥٨,٧١٦	٥٤٤	ايرادات سنوات سابقة
٨٤٦,٦٣١	١,٠٤٩,٦٦٤	الاجمالي

٣٢. مصروفات البيع والتوزيع:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
١,٢٢٦,٩٢٣	٨١٤,٥٨٣	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
١٥,٢٨٤,١١٠	١٤,٦٣٧,١٣٥	أجور
١٢,٠٣٧,٧٨٧	١٠,٧٥٢,٣٥٦	خدمات مشتراة
٢٨٩,٩٠٧	٢٩٩,٣٧٧	الإهلاك والاستهلاك
٠	٤٤١,٠٠٠	مصروف استهلاك أصل حق انتفاع*
٧٩٩,٣٢٤	٧٨,٧٦٥	ايجار عقارات
٢,٧٤٤	٧,٩٣٨	ضرائب غير مباشرة على النشاط
٩١,٩٧٦	٧٩,٨٥٩	هدايا وعينات
٢٩,٧٣٢,٧٧٠	٢٧,١١١,٠١٣	اجمالي مصروفات البيع والتوزيع

* تم تطبيق المعالجة المحاسبية الواردة بعميار المحاسبة المصري رقم ٤٩ على عقد الإيجار المبرم مع الشركة العامة للصوامع والتخزين لمدة ٥ سنوات .

٣٣. مصروفات عمومية وإدارية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٣٥٨,٢٨٩	١٥٦,٣٤٠	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
١٤,٢٧٨,٤٥٩	١٤,٨٠٢,٧٤٤	أجور
٥,٦٧٧,٦٥١	٥,٦٨٢,٣٧٨	خدمات مشتراة
٩٠٥,٦٦٥	٩١٨,٢٣١	الإهلاك والاستهلاك
١,١٢٥,٤٢١	٤,٨٧٤,٨٩٢	فوائد مدينة*
-	-	ايجار عقارات
٣٥,٩٠٤	٤١,٨٣٢	ضرائب عقارية
١٠,٤٦٠	٢٦٥,٦٦٧	ضرائب غير مباشرة على النشاط
٢٢,٣٩١,٨٤٩	٢٦,٧٤٢,٠٨٣	اجمالي المصروفات الادارية الأخرى

* بلغت قيمة الفوائد المدينة الناتجة عن السحب على المكشوف من البنوك خلال الفترة المالية مبلغ ٢,٧١٠ مليون جنيه مقابل ١,١٢٥ مليون جنيه خلال الفترة المثيلة من العام المالي السابق.
* تضمنت الفوائد المدينة خلال يوليو / ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢,١٦٤ مليون جنيه عن قرض البنك الاهلى.

(القيمة بالجنيه)

٣٤. أعباء وخسائر متنوعة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٢٥٦,٨١	-	خسائر بيع خامات و مواد و قطع غيار
٣,٨٨٣,٥٧٨	١١,٠٨٩,١٦٣	تعويضات و غرامات *
٢٨٤٨,٠٥	-	تبرعات لجهات حكومية
١,٧٨٣,٧٨٩	٣٠,٠٩٦	مصروفات سنوات سابقة
٥,٦٧٠,٤٧٢	١١,١١٩,٢٥٩	الاجمالي

* يتضمن ح/ تعويضات و غرامات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ١٠,٤٨٣ مليون جنيه قيمة مكافأة ترك الخدمة تنفيذ ودى طبقا للمادة ٦٠ من لائحة نظام العاملين مقابل ٣,٥٠٤ مليون جنيه خلال الفترة المثيلة من العام السابق.

٣٥. ضريبة الدخل الجارية

- تم احتساب الضريبة على الدخل بنسبة ٢٢,٥% على الوعاء الخاضع للضريبة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

القيمة بالجنيه	البيان
٨٤,٧٥٢,٦٥٢	صافي الربح قبل الضريبة
	يضاف (يخصم)
٢,٣٦٣,٧٠٦	تأثير مخصصات
٨١٥,١٥٧	تأثير الالهالك
١,٠٤٩,٠٥٠	المساهمة التكافلية بواقع ٢,٥ في الالف من اجمالي الايراد
٨٨,٩٨٠,٥٦٥	وعاء الضريبة
١٩,٠٦٩,٣٤٧	ضريبة الدخل
٢١,٤٣%	السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣٦. الضريبة المؤجلة

القيمة بالجنيه	البيان
	الاصول الضريبية المؤجلة
٨,٠٠٠,٠٠٠	مخصصات بخلاف الالهالك
٤,٠٤٠,٤٧٤	الالهالك المحاسبي
١,٠٤٩,٠٥٠	المساهمة التكافلية بواقع ٢,٥ في الالف من اجمالي الايراد
	أسهم الشركة الجيلاتينية الاستثمارات في ايرادات من ١٠%
١٣,٠٨٩,٥٢٤	مجموع الاصول الضريبية المؤجلة
	الالتزامات الضريبية المؤجلة
٥,٦٣٦,٢٩٤	المخصصات المستخدمه عدا مخصص الالهالك و مخصص ضرائب شركات الاموال
٣,٢٢٥,٣١٧	الالهالك الضريبي
٨,٨٦١,٦١٢	مجموع الالتزامات الضريبية المؤجلة
٤,٢٢٧,٩١٢	الفرق (أصل ضريبي مؤجل)
٩٥١,٢٨٠	الضريبة المؤجلة

٣٧. نصيب السهم في الأرباح

٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٥٦,٣٦٢,٢١٨	صافي الربح بعد خصم توزيعات أرباح العاملين و حصة مجلس الإدارة و حصة النشاط الرياضي
٦,٠٠٠,٠٠٠	(÷) عدد الاسهم
٩,٣٩	= نصيب السهم في الأرباح

٣٨. الموقف الضريبي

١- الموقف الضريبي لضريبة المبيعات و القيمة المضافة حاليا.

- تم الانتهاء من فحص السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم سداد فروق الفحص بمبلغ ١,٠٢٥,٤١٢ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٢٩
- تم سداد مبلغ ١٤٧٨٨٧,٧٦ جنيه مقابل تأخير وتم الاستفادة من تخفيض ٦٥% من غرامات التأخير
- لم يتم إجراء فحص من قبل المأمورية عن عامي ٢٠٢١/٢٠٢٠ ، ٢٠٢٢/٢٠٢١ .
- يتم تقديم إقرار ضريبة القيمة المضافة بصفة شهرية و سداد القيمة المستحقة و آخر ضريبه تم سدادها في ديسمبر ٢٠٢٣ .

٢- الموقف الضريبي لضريبة الدمغة

- تم الفحص من قبل المأموريه من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠.
- ورد (نموذج ١/٩ دمغة) والخاص برصيد عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمبلغ ٤٥٥٢٠٨,٢٠ جنيها وتم الاعتراض عليه في ٢٠٢٣/٦/١٨ والموضوع الآن باللجنة الداخلية.
- ورد (نموذج ٣ سداد) والخاص برصيد عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمبلغ ٩٦٠١٤٦,٠٠ جنيها وتم الاعتراض عليه في ٢٠٢٣/٦/٢١ والموضوع الآن باللجنة الداخلية.

٣- الموقف الضريبي لضريبة كسب العمل

- تم الانتهاء من فحص الفترة من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ الذي أسفر عن ضريبة بمبلغ ١,٣٣٠,٤٥٨ جنيها وغرامات تأخير بمبلغ ١,٧٢٠,٤٢٥ جنيها وتم سداد فروق الفحص قبل ٢٠٢٢/٨/٣١ وتم سداد مقابل التأخير بمبلغ ٤٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيها بعد تخفيض نسبة ٣٠% و نسبة ٦٥% من مقابل التأخير.
- لم يتم اجراء فحص من قبل المأمورية عن أعوام ٢٠٢١/٢٠٢٠ ، ٢٠٢١/٢٠٢١ ، ٢٠٢٢/٢٠٢١.
- كما يتم سداد ضريبة كسب العمل بصفة مستمرة شهرياً وأخر ضريبة تم سدادها عن شهر ديسمبر ٢٠٢٣.

٤- الموقف الضريبي للضرائب العقارية

- بالنسبة لمقر الشركة بالاميرية تم سداد مبلغ ٦٢,٥٦٧ جنيها بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١٥ عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١.
- وافق مجلس الوزراء على أن تتحمل الخزانه العامة للدولة قيمة الضريبة العقارية المستحقة على العقارات المبينة للقطاعات الصناعية ومنها الدوائية لمدة ثلاث سنوات بدءاً من أول يناير ٢٠٢٢.
- بالنسبة لمخازن الشركة بالشرابية تم سداد مبلغ ٣٥٧٨٤ جنيها بتاريخ ٢٠٢٣/٨/١٤ عن الفترة من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١.
- بالنسبة لمصيف الشركة بالعريش تم سداد مبلغ ٦٠٤٨ جنيها بتاريخ ٢٠٢٣/٩/١ عن الفترة من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١.

٥- الموقف الضريبي لشركات الأموال

- تم الانتهاء من فحص السنوات من ٢٠٠٩/٢٠٠٨ حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ وأسفر عن فروق فحص بمبلغ ١,١٤٩,٣١٩ جنيها ومقابل تأخير بمبلغ ٢,٨٢٩,٦٣١ جنيها وجزاء مالية (مادة ٨٧ مكرر تم اتخاذ اجراءات الطعن عليه) بمبلغ ١,٥٨٦,٤١٩ جنيها وتم سداد فروق الفحص قبل ٢٠٢٢/٨/٣١ وسداد غرامة التأخير بمبلغ ٩٢١٤٤٧,١١ جنيها والاستفادة من تخفيض ٦٥% من غرامات التأخير.
- تم الانتهاء من لجنة الطعن وتم ورود نموذج (٩) حجز بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ عن الفترة من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ بقيمة ضريبيه شركات اموال طبقاً لما انتهت اليه لجنة الطعن مبلغ ٨١,٩٧٧,٩٥٥ جنيها مسدد منها مبلغ ٧٧,٠٦٤,٧٥٩ جنيها والمتبقى مبلغ ٤,٩١٣,١٩٦ جنيها بخلاف غرامات التأخير.
- لم يتم اجراء فحص من قبل المأمورية عن عامي ٢٠٢١/٢٠٢٠ ، ٢٠٢٢/٢٠٢١ .
- يتم تقديم الإقرار الضريبي سنويا في موعده في شهر أكتوبر من كل عام وتم تقديم آخر إقرار في أكتوبر ٢٠٢٣ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الإقرارات الضريبية.

اهداف و سياسات اداره المخاطر الماليه

الشركه عرضة للمخاطر التاليه الناشئه عن استخدام الادوات الماليه :

١ - مخاطر الائتمان

٢ - مخاطر السوق

٣ - مخاطر السيولة

يقدم هذا الايضاح معلومات حول مدي تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكوره اعلاه ، واهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر و ادارتها وكذلك كيفيه اداره الشركة لرأس المال .

وتتحمل الاداره العليا بالشركه مسئولية وضع و تتبع سياسات اداره المخاطر و رفع تقارير الي الشركه الام تتناول انشطتها علي اساس منظم .

والإطار الحالي لاداره المخاطر المالية في الشركه عباره عن مزيج من سياسات اداره المخاطر الموثقه رسميا في مجالات محدده ومن سياسات اداره مخاطر غير موثقه رسميا تستخدم في مجالات اخري .

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم و يعتبر هذا الخطر محدود ، لأن النشاط الرئيسي للشركه الاستحواذ علي الشركات .

ب - خطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة الماليه نتيجة للتغيرات في اسعار السوق ، ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الاجنبيه ومخاطر اسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها ان تؤثر علي دخل الشركه . وتتضمن الادوات الماليه التي تتاثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة و الودائع .

ويتمثل الهدف من اداره مخاطر السوق في اداره المخاطر و السيطرة عليها ضمن حدود مقبوله وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزيه . والشركه لا تحتفظ بأدوات ماليه مشتقه ولا تصدرها .

خطر التغيرات في سعر الصرف للعملات الاجنبيه و الذي يؤثر علي المدفوعات و المقبوضات بالعملات الاجنبيه وكذلك تقييم الاصول و الالتزامات بالعملات الاجنبيه ونظرا لان غالبية معاملات الشركه بالعمله المحليه فان تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض .

ج - خطر السيولة

ترصد اداره الشركه التدفقات النقدية ومتطلبات التمويل و السيوله الخاصه بالشركه و يتلخص هدف الشركه في تحقيق توازن بين استمراريه التمويل الشركه لديها النقدية الكافيه لسداد المصروفات التشغيليه المتوقعه وتتضمن مصروفات الالتزامات الماليه

٣٩. الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل اصدارها

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل اصدارها من السلطه المختصة لها تأثير على قيم الاصول أو الالتزامات أو نتائج الأعمال .

٤٠. تاريخ اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة (السلطة المختصة)


تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٤/١/٢٩ .

الرئيس التنفيذي



(دكتور / تامر محمد أحمد الحسيني)

رئيس القطاع المالي



(محاسب / طارق السيد على)