السادة / إدارة الإفصاح

عناية الأستاذة/ رشا مصطفي موسى - مدير عام إدارة الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة ...وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه ما يلى:-

- تقرير الجهاز المركز للمحاسبات عن الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة المنتهية فى ٣٠/٩/٢٠٢٦.
- القوائم المالية والإيضاحات المتممة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠/٩/٢٠٢٦.

وسيتم موافاتكم بتقرير مراقب الحسابات الخارجي عن الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠/٩/٢٠٢٦ فور وروده إلى الشركة.

وتفضلـــوا سيادتكم بقبول وافر التحيـــة ،،،

مدير عام الموازنة

ومسئول علاقات المستثمرين

محاسب / محسن محمد عمر النادى

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

الأستاذة الدكتورة / العضو المنتدب التنفيذي
للشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ...

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود عن مراجعة المركز المالي للشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٩/٣٠.

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ...

وكيل أول الوزارة
"مدير الإدارة"

(د. محاسب / ياسر رافع إسماعيل)

تحريراً في: ١٥/١١/٢٠٢٦

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٩/٣٠

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ش.م.م)

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة العربية للادوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٦/٩/٣٠، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الاخرى.
الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر 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 والموكل بمعرفة مراقب الحسابات.

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

<u>وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين ما يلي:</u>

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- تضمنت مبيعات الفترة قيمة فواتير لم يتم تسليم مشمولها للعملاء (حتى ٢٠٢٦/١٠/٨) بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١١٢,٢٢ مليون جنية، منها نحو ٣٢ مليون جنيه "فواتير تصدير"، وكذا لم تقم الشركة بقياس واثبات الالتزام الناتج عن مردودات المبيعات المتوقعة عن مبيعات الفترة ، وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد من العقود مع العملاء.

- تضمين مخزون الإنتاج التام نحو ٢,٣ مليون جنية قيمة أصناف محرزة مكون عنها مخصص بنحو ١,٥ مليون جنيه فقط.
- عدم تضمين مصروفات الفترة نحو ٦٤٠ ألف جنية قيمة مصروفات شحن لشركة/ شيبر للشحن .
- عدم قيام الشركة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم ٣٨ "مزايا العاملين" خاصة فيما يخص مكافاة نهاية الخدمة ورصيد مقابل الاجازات ومستحقات ما بعد التقاعد حيث تكتفى الشركة بتحميل حساب الأعباء والخسائر بقيمة ما يتم صرفة للعاملين الذين انتهت مدة خدمتهم خلال الفترة.
- عدم قيام الشركة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية فيما يتعلق باحتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة والناتجة عن تطبيق هذا المعيار وما يترتب عليه من آثار على القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٩/٣٠حيث اكتفت الشركة بتكوين مخصص للعملاء والارصدة المدينة المتوقفة فقط .

الاستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما ورد بالفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٦/٩/٣٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريرا في : ١٥/١١/٢٠٢٦

مدير عام

نائب مدير الإدارة

"محاسب/ محمد عبد الحميد المعطر"

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

"محاسب/ حسام سعيد محمد"

يعتمد،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

"د. محاسب/ ياسر رافع إسماعيل"

الشركة العربية للادوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
شركة مساهمة مصرية (ش.م..م)
قائمة المركز المالى - عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابته	(٣)	٢٧٢,٩٩٧,٢١٣	٢٧٦,٦٠٢,١١١
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٤٤٥,٦٨٧,٠٣٤	٤١٠,٦٤٦,٧٢٤
أصول ضريبية مؤجلة	(٥)	٦,٠٩٩,٨٧٣	٦,١٩٩,٦٩٩
أصل حق انتفاع	(٦)	٤,٩٩٤,١٠٢	٥,٥٩٢,٠١٧
استثمارات فى سندات وأذون حكومية	(٧)	٩٧٠,٨٣٦	٩٧٠,٨٣٦
استثمارات فى أصول مالية	(٨)	١,٢٨٨,٠٠٠	١,٢٨٨,٠٠٠
إجمالي الأصول الغير متداوله		٧٣٢,٠٣٧,٠٥٨	٧٠١,٢٩٩,٣٨٧
الأصول المتداولة			
المخزون	(٩)	٣٩٩,٧٢٤,٨٢٦	٣٦٦,٧٩٥,٦٢٢
عملاء	(١٠)	٢٠٣,٩٠٤,٨٧٢	٧٧,٢٦٦,٤٦٥
اوراق قبض	(١٠)	٨٣,٧٤٤,٩٦٦	١٦٣,٨٤٧,٤٣٦
أطراف ذات علاقة - حسابات مدينة	(١١)	١,٦٨٨,٣٤١	٧١٥,٩٢٧
ايرادات مستحقة التحصيل	(١٢)	١٧٧,٩٦٢	٣,٠٥٨,٣٢١
موردين أرصدة مدينة	(١٣)	١٠٨,٥٤٧,٩٠٥	٧٠,٠٤١,٥٩٢
حسابات مدينة أخرى	(١٤)	٣,٤٣٢,٩٧٩	٤,١١٠,٥٤٧
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	(١٥)	٢١,٢٩٣,٠٣٢	٢٣,٠١٧,٨٦٢
نقديه بالصندوق ولدى البنوك	(١٦)	٦٢,١٩٨,٠٥١	١١٩,٧٢٩,٩٥١
إجمالى الاصول المتداولة		٨٨٤,٧١٢,٩٣٤	٨٢٨,٥٨٣,٧٢٣
إجمالى الاصول		١,٦١٦,٧٤٩,٩٩٢	١,٥٢٩,٨٨٣,١١٠
حقوق الملكية			
رأس المال	(١٧)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطيات	(١٨)	١٣٦,٠٩٥,٠٣٧	١٣٦,٠٩٥,٠٣٧
ارباح مرحلة	(١٩)	٥٢٢,٦٣٨,٢٩٧	٤٩٥,١٨٠,٩٧٢
إجمالى حقوق الملكية		٧٧٨,٧٣٣,٣٣٤	٧٥١,٢٧٦,٠٠٩
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل من البنوك	(٢٠)	١٦٦,٢٤٣,٧٧٦	١٩٤,٦٠٤,٩٠٣
التزام عقود تأجير	(٢١)	٥,٥٣١,٥١٧	٥,٨٨٨,٣٦٨
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		١٧١,٧٧٥,٢٩٣	٢٠٠,٤٩٣,٢٧١
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(٢٢)	٣٣,٠٠١,٣٧٠	٣٣,٢٥٧,٠٠٥
بنوك سحب على المكشوف	(٢٣)	٣١١,٣٣٧,٥٥٥	٢٢٧,١١١,٢٧٤
الموردون	(٢٤)	٩٠,٦٩٦,٥١٢	٩٦,٩٥٧,٠٩٩
أوراق دفع	(٢٤)	٣٦,٦٤٤,٩٦٠	٤٠,٧٨٣,٩٤٨
أطراف ذات علاقة - حسابات دائنة	(٢٥)	٩,٠٣٥,٩٠٨	٥,٤٦٨,١٨٨
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	(٢٦)	٦٦,٤١١,٧٤٢	٥٧,٨٧٢,٢٩٥
دائنو توزيعات	(٢٧)	٤,٦٧٨,٠٤٨	٤,٩٨٢,٧٦٩
مصروفات مستحقة	(٢٨)	٦,٨٩٥,٤٩٣	٥,٠٨٦,٨٩٣
عملاء (ارصدة دائنة)	(٢٩)	١,٩٧٨,١٠٠	٢,٣٢٧,٠٥١
حسابات دائنة أخرى	(٣٠)	١٦,٩٤٧,٦٢٧	١٢,٣٩٨,٠٦٧
أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام	(٢٠)	٨٨,٦١٤,٠٤٩	٩١,٨٦٩,٢٤٠
إجمالى الالتزامات المتداولة		٦٦٦,٢٤١,٣٦٤	٥٧٨,١١٣,٨٣٠
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		١,٦١٦,٧٤٩,٩٩٢	١,٥٢٩,٨٨٣,١١٠

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤١) جزء لا يتجزأ من للقوانم المالية

رئيس القطاع المالى
محاسب / طارق السيد على

الرئيس التنفيذى
دكتورة / نيفين رأفت

شركة العربية للادوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل – عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
ايرادات النشاط			
صافى مبيعات إنتاج تام		٣٢٨,٦٧٢,٦١٥	٣٠٦,٠٢٣,٨٥٨
ايرادات تشغيل للغير		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
اجمالى ايرادات النشاط	(٣١)	٣٢٨,٦٧٢,٦١٥	٣٠٦,٠٢٣,٨٥٨
يخصم منها			
تكلفة ايرادات النشاط	(٣٢)	(٢٤٢,٦١١,٧٧٧)	(١٨١,٦٦٥,٧٨٥)
مجمل الربح		٨٦,٠٦٠,٨٣٨	١٢٤,٣٥٨,٠٧٣
يضاف إليه			
ايرادات استثمارات مالية أخرى		٥٠,٤٠٧	١١٦,١٥١
مخصصات انتفى الغرض منها		١,٤٤٣,١٧٥	٢,٠٠٠,٠٠٠
ايرادات وارباح متنوعة	(٣٣)	١,٠٩٤,٩٨٨	٨٢٤,٥٨٥
فوائد دائنه		٣,٤٣٣,٤١٤	٢,٤١٣,٠٦٢
ارباح (خسائر) فروق عملة		١,٣٩٥,٧٠٣	(١,٣٥٨,٧٧٠)
يخصم			
مصروفات البيع والتوزيع	(٣٤)	(١٥,٤٤٨,٦٢٥)	(١٦,٨٦٨,٧٠٠)
مصروفات عمومية وادارية	(٣٥)	(١٤,٢١٥,٠٤١)	(١١,٧٠٥,٠٧١)
رواتب مقطوعة و بدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة		(٣٥٣,٠٠٠)	(٥٢٢,٧٠٠)
مصروفات تمويلية	(٣٦)	(٢٢,٩٩٩,١٦٦)	(١٥,١٠٥,٤٠٦)
مخصصات بخلاف مخصص الاهلاك		(١,٨٣٩,٨٩٤)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
مصروفات وخسائر متنوعة	(٣٧)	(٢,٢٢١,٨٧٧)	(١,٩٣٧,٨٣٥)
صافى الربح قبل ضرائب الدخل		٣٦,٤٠٠,٩٢١	٨٠,٢١٣,٣٨٩
ضرائب الدخل	(٣٨)	(٨,٠٧٩,٠٣٩)	(١٤,٨٩٥,٦٢٨)
ضرائب مؤجلة	(٣٩)	(٩٩,٨٢٦)	(٣,٣٠١,٤٠٩)
صافى الربح		٢٨,٢٢٢,٠٥٥	٦٢,٠١٦,٣٥٢
نصيب السهم فى الارباح	(٤٠)	٢,٠٩	٤,٥٣

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية -

رئيس القطاع المالى
محاسب / طارق السيد على

الرئيس التنفيذى
دكتورة / نيفين رأفت

شركة العربية للادوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل – عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
صافى الربح	٢٨,٢٢٢,٠٥٥	٦٢,٠١٦,٣٥٢
اجمالى الدخل الشامل	٢٨,٢٢٢,٠٥٥	٦٢,٠١٦,٣٥٢

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤١) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية

رئيس القطاع المالى
محاسب / طارق السيد على

الرئيس التنفيذى
دكتورة / نيفين رأفت

شركة العربية للادوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية – عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
اولاً : التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية			
مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء		٢٨٤,٤١٩,٣١٢	٢٥٧,٨٥٧,٨١٠
مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين		(٢٩٧,٥٢٤,٤٨٦)	(١٧٧,٨٦٢,٧٠٤)
أجور مدفوعة		(٢٠,٥١٦,٤٨١)	(١٨,٧٦٧,٢٦٥)
ضرائب ورسوم مدفوعة		(٣,٣٦٩,٣٢٨)	(٩٧٧,٦٢١)
متحصلات أخرى		٧,٠٤٨,٥٢٠	(٩٤٨,٥٠٨)
مدفوعات اخرى		(٢٦,٦٤٠,٧٥٠)	(٢٤,٤٨٢,٢٥٥)
صافى التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		(٥٦,٥٨٣,٢١٥)	٣٤,٨١٩,٤٥٦
ثانياً : التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية			
مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٣٥,٢٣٠,٦٠٧)	(٢٨,٥٨٤,٥٠٦)
مدفوعات اعتمادات مستندية لشراء آلات		١,٤٦٣,٩٤٥	٠,٠٠٠
فوائد دائنة محصلة		٣,٤٣٣,٤١٤	٢,٤١٣,٠٦٢
ايرادات اوراق مالية		٥٠,٤٠٧	١١٦,١٥١
صافى التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		(٣٠,٢٨٢,٨٤٢)	(٢٦,٠٥٥,٢٩٣)
ثالثاً : التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية			
فوائد محليه وخارجيه مدفوعه		(٢٢,٩٩٩,١٦٦)	(١٥,١١٩,٧٣٦)
متحصلات من قروض طويلة الاجل		٠,٠٠٠	١٥,٤٨٢,٧٠١
سداد قروض طويلة الاجل		(٣١,٦١٦,٣١٨)	(٢٢,٩٦٧,٣١٠)
توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام		(٢٧٦,٦٤١)	(٦٥,١٣٧)
صافى التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		(٥٤,٨٩٢,١٢٥)	(٢٢,٦٦٩,٤٨٢)
صافى التدفقات النقدية خلال العام		(١٤١,٧٥٨,١٨١)	(١٣,٩٠٥,٣٢٠)
متحصلات من قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف		٨٤,٢٢٦,٢٨١	٤٦,٧٦٦,٨٣٥
سداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
رصيد النقدية أول المدة		١١٩,٧٢٩,٩٥١	٧٩,٢٧٨,٨٩٢
رصيد النقدية أخر المدة		٦٢,١٩٨,٠٥١	١١٢,١٤٠,٤٠٨

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس القطاع المالى
محاسب / طارق السيد على

الرئيس التنفيذى
دكتورة / نيفين رأفت

الشركة العربية للادوية

القطاع المالـــى

قائمة التغير فى حقوق الملكية فى
٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

بيـــــــان	رأس المال المصدر والمدفوع	الاحتياطيـــــات					مبالغ مجنبة تحت حساب زيادة راس المال	أرباح (خسائر) مرحلة	صافى ربح (خسارة) الفترة	الاجمالى
		احتياطى قانونى	احتياطى نظامى	احتياطى راسمالى	احتياطي يستثمر فى سندات حكومية	احتياطيات اخرى				
الرصيد فى ٢٠٢٥/٦/٣٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٥١٧,٦١٢	٥٠,١٠٣,٧٥١	١٩,٧٨١,٧٤١	٩٧٠,٨٣٦	٥٤٢,٤٤٢	٠,٠٠٠	١٦٩,٩٦٩,٠٩٨	٢٢٧,٨٥٧,٧٠٢	٦١٩,٧٤٣,١٨٢
زيادة راس المال	٠,٠٠٠									٠,٠٠٠
مبالغ مجنبة تحت حساب زيادة راس المال	٠,٠٠٠						٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		٠,٠٠٠
صافى أرباح الفترة									٦٢,٠١٦,٣٥٢	٦٢,٠١٦,٣٥٢
المحول إلى الاحتياطيات		١١,٣٩٢,٨٨٥	٢٢,٧٨٥,٧٧٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠				٣٤,١٧٨,٦٥٥
توزيعات الأرباح									(٢٢٧,٨٥٧,٧٠٢)	(٢٢٧,٨٥٧,٧٠٢)
فروق اعادة تقييم ا مالية							٠,٠٠٠			٠,٠٠٠
ارباح مرحلة من حـ/ التوزيع								٧٠,٦٦٢,٧٥٩		٧٠,٦٦٢,٧٥٩
إيرادات (مصروفات) س سابقة (معيار المحاسبة المصرى رقم ٥)								(٦,٨٦٦,٤٦٢)		(٦,٨٦٦,٤٦٢)
الرصيد في ٢٠٢٥/٩/٣٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٩١٠,٤٩٧	٧٢,٨٨٩,٥٢١	١٩,٧٨١,٧٤١	٩٧٠,٨٣٦	٥٤٢,٤٤٢	٠,٠٠٠	٢٣٣,٧٦٥,٣٩٥	٦٢,٠١٦,٣٥٢	٥٥١,٨٧٦,٧٨٤
الرصيد في ٢٠٢٦/٦/٣٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٩١٠,٤٩٧	٧٢,٨٨٩,٥٢١	١٩,٧٨١,٧٤١	٩٧٠,٨٣٦	٥٤٢,٤٤٢	٠,٠٠٠	٢٣٠,٤٧٢,٣٩٦	٢٦٤,٧٠٨,٥٧٦	٧٥١,٢٧٦,٠٠٩
زيادة راس المال	٠,٠٠٠									٠,٠٠٠
مبالغ مجنبة تحت حساب زيادة راس المال	٠,٠٠٠						٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		٠,٠٠٠
صافى أرباح الفترة									٢٨,٢٢٢,٠٥٥	٢٨,٢٢٢,٠٥٥
المحول إلى الاحتياطيات		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠				٠,٠٠٠
توزيعات الأرباح									(٢٦٤,٧٠٨,٥٧٥)	(٢٦٤,٧٠٨,٥٧٥)
فروق اعادة تقييم ا مالية							٠,٠٠٠			٠,٠٠٠
ارباح مرحلة من حـ/ التوزيع								٢٦٤,٧٠٨,٥٧٥		٢٦٤,٧٠٨,٥٧٥
إيرادات (مصروفات) س سابقة (معيار المحاسبة المصرى رقم ٥)								(٧٦٤,٧٣٠)		(٧٦٤,٧٣٠)
الرصيد في ٢٠٢٦/٩/٣٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٩١٠,٤٩٧	٧٢,٨٨٩,٥٢١	١٩,٧٨١,٧٤١	٩٧٠,٨٣٦	٥٤٢,٤٤٢	٠,٠٠٠	٤٩٤,٤١٦,٢٤٢	٢٨,٢٢٢,٠٥٥	٧٧٨,٧٣٣,٣٣٤

الرئيس التنفيذى

دكتورة / نيفين رأفت

رئيس القطاع المالى

محاسب / طارق السيد على

الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
شركة مساهمة مصرية (ش.م.م)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية – عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

١ . نبذة عن الشركة :

اســـــم الشركـــة	: الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
الشكل القانونـــــــى	: 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 فى المادة (٣٩ مكرراً) أنه فى الأحوال التى 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 فى ملكية الشركة التابعة إلى (٢٥٪) أو اكثر فى رأسمال الشركة ، يتم نقل تبعية الشركة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وفقاً للإجراءات وخلال المدة التى 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 فى ٢٠٢١/١١/١٠ تعديل المادة (١) من النظام الاساسى للشركة الخاصة بالقانون الخاضع له الشركة ليصبح قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة وشركات الشخص الواحد الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية. • تم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد (٢٠٢٢/٧٣٤٥٤) فى ٩ مايو ٢٠٢٢.
مـــدة الشركـــــة	: خمسة وعشرون عاما تبدأ من ٢٠١٦/٧/٢٠ .
المقر الرئيسى للشركة	: ٥ شارع المصانع – الأميرية – القاهرة. : صندوق بريد رقم ١٣٤٣ / القاهرة : تليفون : ٢٢٨٤٢٤٩١ – ٢٢٨٤٥٢٩٤ فاكس : ٢٢٨٤٠٨٧١
رئيس مجلـــس الإدارة	: السيد الدكتور / محمود عباس حمدى
الرئيس التنفيذى	: السيدة الدكتورة / نيفين رأفت عبد الله جاد
نشـــاط الشركـــــة*	: صـناعة الادوية والمسـتحضـرات الطبية ومسـتحضـرات التجميل والمواد الكيماوية والأدوية البيطرية والمبيدات الحشـرية والاضـافات والمركزات المتعلقة بالأعلاف وتعبئتها وتوزيعها والاتجار فيها وكذلك القيام بجميع الاعمال المالية والتجارية المتعلقة بها ويجوز أن تكون للشركة مصلحة أو أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع الجهات التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج أو تشتريها أو تلحقها بها وأن تقوم الشركة للتصنيع للغير والتصنيع لدى الغير والقيام بأعمال الاستيراد والتصدير مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لمباشرة هذه الأنشطة.
رقم السجل التجارى	١٢٢٤٠٦ صادر بتاريخ ١٩٦٤/١١/٧
رأس مال الشركـــة	• : رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه، ورأس المال المصدر والمدفوع ١٢٠ مليون جنيه موزعاً على ١٢ مليون سهم ، قيمة كل سهم الاسمية عشرة جنيهات مصرية .
عملة القيد والعرض	يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة.
السنة المالية	السنة الماليـة تبدأ فى ٧/١ وتنتهى فى ٣٠ /٦ من كل عام .
E-Mail	Financial.Sector@adcopharma.com
الموقع الالكترونى	www.adcopharma-eg.com

٢ . ***الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية:***

- تم اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى 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 فى إعداد هذه القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، مالم يذكر غير ذلك.

أ ـ 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 المالى بناءً على التصنيف المتداول / غير المتداول، يتم

تصنيف الأصل كمتداول عند:

- توقع تحقيقه أو النية في بيعه أو استخدامه ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- الاحتفاظ به لهدف رئيسى وهو المتاجرة .
- توقع تحقيقه خلال فترة اثنى عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو كونه نقدا أو ما يعادله باستثناء النقد المقيد من التبادل او المستخدم لتسوية التزام لفتره اثني عشر شهرا على الاقل بعد فترة اعداد التقارير المالية .

يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

يعتبر الالتزام متداول عند:

- توقع تسويته ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- وجوب تسويته خلال فترة اثنى عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو عدم وجود حق مطلق لتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثنى عشر شهرا على الاقل 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 الايضاحات 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 او متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

ب- ترجمة العملات الأجنبية

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

المعاملات والأرصدة وترجمة العملات الأجنبية

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال الفترة عند الإعتراف 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 بإستخدام 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 الإعتراف 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 ـ الأصول الثابتة :

- تظهر الاصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة 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 كإحلال وذلك فى حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانة الاخرى فى قائمة الدخل عند تحققها.

- يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون فى المكان والحالة التى تصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التى حددتها الادارة ، ويتم تحميل الاهلاك على قائمه الدخل وفقا لطريقه القسط الثابت و ذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابته فيما عدا الاراضى .
- تطبق معدلات اهلاك الاصول الثابتة عند احتساب مصروفات اهلاك الاصول الثابتة وفقا لما يلى :

اراضى	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٪	أجهزة 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 الأولى و القياس

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

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق , يتم تصنيف الأصول الماليه في اربع فئات :

١ – الأصول المالية بالتكلفة المستهلكه (أدوات الدين) .

٢ – الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر مع اعاده تدوير الأرباح و الخسائر المتراكمة (أدوات الدين).

٣ – الأصول الماليه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الاخر مع اعاده تدوير الأرباح و الخسائر المتراكمه عند الاستبعاد (أدوات حقوق الملكيه).

٤ - الأصول الماليه بالقيمه العادله من خلال الأرباح و الخسائر .

تقييم نموذج الاعمال

تقوم اداره 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 ترتكز علي تحقيق عوائد علي الاستثمار في صورة فوائد او أرباح بيع
- مدة الاستثمار التي تتناسب مع احتياج الاداراه للسيوله اللازمه
- التقارير اللازمه لتقييم أداء الاستثمار
- المخاطر التي تؤثر علي أداء نموذج الاعمال و كيفية ادارته
- الخبره السابقه للشركه في التعامل مع تلك الاستثمارات ومده الاحتفاظ بها و التدفقات النقديه 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 النقديه التعاقديه فقط .
- ينشأ عن الشروط التعاقديه للاصل المالي , في تواريخ محدده , تدفقات نقديه 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 القيمه . يتم الاعتراف بالارباح و الخسائر في قائمه الأرباح و الخسائر عندما يتم استبعاد الأصل او تعديله او انخفاض قيمته.

الأصول الماليه للشركه التي يتم قياسها بالتكلفه المستهلكه تتضمن ارصده اوراق القبض والعملاء و الارصده المدينه الأخرى والمستحق من اطراف ذات علاقة.

الأصول الماليه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الاخر (أدوات الدين)

بالنسبه لادوات الدين بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الاخر , يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد و اعاده تقييم العملات الاجنبيه و خسائر اضمحلال القيمه او رد الاضمحلال و قائمه الأرباح و الخسائر و يتم احتسابها بنفس الطريقه بالنسبه للأصول الماليه المقاسه بالتكلفه المستهلكه . يتم الاعتراف بالتغيرات المتبقيه في القيمه العادله في الدخل الشامل الاخر.عند الاستبعاد , يتم اعاده تدوير التغير التراكمي في القيمه العادله المعترف به في الدخل الشامل الاخر الي الأرباح او الخسائر.

الأصول الماليه بالقيمه العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر (أدوات حقوق الملكية)

عند الاعتراف الأولي , يمكن للشركة ان تختار تصنيف استثماراتها في ادوات حقوق الملكيه بشكل غير قابل للرجوع فيه كأدوات حقوق ملكيه مصنفه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الاخر عندما تستوفي تعريف حقوق الملكيه بموجب معيار ٤٧ – الادوات الماليه : العرض , ولا يتم الاحتفاظ بها للمتاجرة . يتم تحديد التصنيف علي اساس كل اداه علي حدة . لا يتم اعاده تدوير الارباح و الخسائر من هذه الاصول الماليه الي الارباح او الخسائر . يتم الاعتراف بتوزيعات الارباح كإيرادات في قائمه الارباح او الخسائر عند ثبوت الحق, الا عندما تستفيد الشركة من هذه العائدات كاسترداد لجزء من تكلفه الاصل المالي.

لا تخضع ادوات حقوق الملكيه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الاخر لتقييم اضمحلال القيمة . اختارت الشركة تصنيف استثماراتها في الاسهم الغير مدرجة بشكل كامل ضمن هذه الفئه .

الأصول الماليه بالقيمه العادلة من خلال الارباح او الخسائر

يتم إدراج الاصول الماليه بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر في قائمه المركز المالي بالقيمه العادله مع الاعتراف بصافي التغيرات في القيمه العادله في الارباح او الخسائر.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

تعترف الشركه بالخسائر الائتمانيه المتوقعه للاصول الماليه الاتيه :

- الاصول الماليه التي يتم قياسها بالتكلفه المستهلكة.
- الاستثمارات في ادوات الدين التي يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل .

تقيس الشركه الخسائر الائتمانيه المتوقعه علي مدي عمر الاصل المالي باستثناء الاصول الماليه الاتيه و التي يتم قياسها بالخسائر الائتمانيه المتوقعه لمده ١٢ شهر :

- ادوات الدين التي لها مخاطر ائتمانيه منخفضه في تاريخ التقرير .
- الارصده البنكيه و ادوات الدين التي لم يتغير مخاطرها الائتمانيه منذ الاعتراف الاول .

وتفترض الشركه ان حدوث زياده في المخاطر الائتمانيه 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 الماليه دون اللجوء الي تسييل الضمان.

تستند الخسائر الائتمانيه المتوقعه علي الفرق بين التدفقات النقديه التعاقديه المستحقه وفقا للعقد و جميع التدفقات النقديه التي تتوقع الشركه الحصول عليها مخصومه تقريبا لمعدل الفائده الفعلي الاصلي .

يتم عرض مخصص الخسائر الائتمانيه للاصول الماليه بالقوائم الماليه بخصمه من رصيد الاصل المالي .

الاستبعاد

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

تنقضي الحقوق التعاقديه في التدفقات النقديه من الاصل المالي , او تقوم الشركه بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقديه من الاصل او تحملت التزام بدفع التدفقات النقديه المستلمه بالكامل دون تاخير جوهري الي طرف تالت من خلال عقد تمرير , و اما (أ) الشركه نقلت الي حد كبير جميع مخاطر ومنافع الاصل , او (ب) لم تقوم الشركه بتحويل او الاحتفاظ بشكل كبير بجميع مخاطر و منافع الاصل , ولكنها نقلت السيطره علي الاصل .

عندما تحول الشركه حقوقها في تلقي التدفقات النقديه من احد الاصول او دخلت في عقد تمرير , فإنها تقوم بتقييم ما اذا كانت , والي اي مدي , قد احتفظت بمخاطر و فوائد الملكيه . عندما لا تقوم بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر و منافع الاصل , او نقل السيطره علي الاصل , تستمر الشركه بالاعتراف بالاصل المحول الي حد مشاركتها

المستمره . في هذه الحاله تعترف الشركه ايضا بالتزام مقابل . يتم قياس الاصل المحول و الالتزامات المقابله علي اساس يعكس الحقوق و الالتزامات التي تحتفظ بها الشركه .

ثانيا : 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 المحتفظ 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 الاكثر صله 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 ومن خلال عملية استهلاك معدل الفائده الفعلي .

يتم احتساب التكلفه 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 الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة 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 بالتزام جديد . يتم الاعتراف بالفرق في القيم الدفتريه ذات الصله في قائمه الارباح و الخسائر.

هـ – العملاء والمدينون المتنوعون

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

ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال في قيمتها.

ويتم اثبات أرصدة العملاء وأوراق القبض بصافى القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم خسائر الاضمحلال الناتج عن الانخفاض فى القيمة (الديون المشكوك فى تحصيلها) .

و - المخزون

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

ز – الموردين دفعات مقدمة

يمثل بند الموردون 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 تؤدى لصالح خدمة نشاط الشركة).

ح – الموردون والمصروفات المستحقة

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى 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 التى يتم تشغيله بها وفقا للغرض الذى اقتنى من اجله .
يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الأصول الثابته (بحسب الأحوال) عندما يتم الانتهاء منها و تكون متاحه للغرض منها.

ى - المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي الشركه التزام حالي قانوني او حكمي نتيجه لحدث سابق , ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصاديه لتسويه الالتزام , مع امكانيه إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي و تعديلها لاظهار افضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمه الزمنية للنقد جوهريا فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمه الحاليه للانفاق المتوقع المطلوب لتسويه 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 الشركه 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 القيمه السنوي للاصل مطلوبا و تقوم الشركه بتغيير القيمه الاستردايه . القيمه الاستردايه لاصل او وحده توليد النقد (الوحده المنتجه للنقد) هي القيمه العادله ناقصا تكاليف البيع او القيمه الاستخداميه ايهما اعلي والتي يتم تحديدها للاصول الفرديه , الا اذا لم يولد الاصل تدفقات نقديه مستقله الي حد كبير عن تلك من الاصول او مجموعه الاصول الاخري . وعندما تزيد القيمه الدفتريه لاصل او وحده مولده للنقد عن قيمته الاستردايه و فيعتبر ان الاصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه الي قيمته الاستردايه . وتثبت خساره الاضمحلال بقائمه الارباح او الخسائر .عند تقدير القيمه الاستخداميه يتم خصم التدفقات النقديه المستقبليه المقدره الي قيمتها الحاليه باستخدام معدل الخصم قبل الضريبه الذي يعكس تقييمات السوق الحاليه للقيمه الزمنيه للنقود و المخاطر المحدده للاصل. عند تحديد القيمه العادله ناقصا تكاليف البيع , يتم استخدام طريقه تقييم مناسبه .
ويتم رد الخساره الناجمه عن اضمحلال القيمه والتي تم الاعتراف بها سابقا , فقط اذا , كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمه لتحديد قيمه الاصل الاستردايه منذ اثبات اخر خساره ناتجه عن اضمحلال القيمه , وديون رد الخساره الناجمه عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدي القيمه الدفتريه للاصل , القيمه الاستردايه له او القيمه الدفتريه التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخساره الناجمه عن اضمحلال القيمه بالنسبه للاصل في السنوات السابقه . ويتم اثبات الرد في الخساره الناجمه عن اضمحلال القيمه بقائمه الارباح او الخسائر.

ل - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركة القابضة للأدوية و الشركات الشقيقة 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 العلاقه , ويتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيريه للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقه 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 المتعلقه مباشرة باقتناء او انشاء او انتاج الاصل المؤهل و الذي يتطلب فتره زمنيه طويله لتجهيزه للاستخدام في الاغراض المحدده له او لبيعه كجزء من تكلفة الاصل . يتم تحميل تكاليف الاقتراض الاخري كمصروف في العام التي تحققت فيه . تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد و التكاليف الاخري التي تنفقها الشركه لاقتراض الاموال .

ع – الدائنون والارصدة الدائنة

يتم الاعتراف الاولي بالدائنون والارصدة الدائنة بالقمية العادلة 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 التامين 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 والكتاب الدوري رقم ١٠٩ لسنة ٢٠١٨م تلتزم الشركة بخصم ٠,٢٥٪

(٢,٥ في الألف) من جملة ايرادات الشركة وذلك اعتبارا من يوم ١٢-٠٧-٢٠١٨ على ان تلتزم الشركة بتوريد المبلغ لصالح (هيئة التأمين الصحي الشامل في حصيلة المساهمة التكافلية لنظام التامين الصحي الشامل).

ص - المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل و المصروفات الاداريه و العمومية و المصروفات الاخري 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 بناءا على قرارات الجمعية العامة للشركة .

ر - نصيب السهم من الارباح

تعرض الشركه 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 بالشركه علي المتوسط المرجح لعدد الاسهم العاديه القائمه خلال الفتره بعد خصم نصيب العاملين وحصة مجلس الإدارة مع استبعاد اسهم الخزينه – ان وجدت.

ش - النقديه و ما في حكمها :

ولغرض قائمة التدفقات النقدية ، فأن النقدية وما فى حكمها تشتمل على النقدية وارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الاجل وأذون الخزانة والتى لديها استحقاق ثلاثة اشهر او اقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف.

ويتم اعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تعريف بند النقدية وما في حكمها على انها النقدية بالصندوق والبنوك وحسابات جارية بالبنوك وودائع لاجل.

ث - ايرادات النشاط

يقاس الايراد من بيع البضائع وفقا للسعر المحصل أو القابل للتحصيل ويتم تحديد السعر المتفق عليه بعد أخذ أثر مردودات المبيعات والخصومات التجارية الممنوحة للعملاء وخصومات الكمية.

ويتحقق ايراد المبيعات عند تنفيذ الالتزام التعاقدى مع العميل ،وعند امكانية تقدير التكلفة المرتبطة بالبيع ومردودات المبيعات بشكل مناسب وعندما لا يكون للشركة سيطرة مستمرة أو مشاركة تتعلق بالمنتجات ويتم تحقق الخصومات عند وجود تأكد من منحها ويمكن قياسها بشكل مناسب.

خ - مزايا العاملين :

تساهم الشركه في نظام التأمينات الاجتماعيه لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الاجتماعيه و يساهم العاملون و أصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبه ثابته من الأجور.

يقتصر التزام الشركه على قيمه مساهمتها و تحمل مساهمات الشركه على قائمه الدخل طبقا لاساس الاستحقاق.

ز - الضرائب:

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

ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنيه مؤقته بين القيمة الدفترية للاصول والالتزامات طبقا للاساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للاساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءًا على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات وباستخداد 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 ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لم يتحقق منه منفعه ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

ومن الجدير بالذكر بانه قد تم تعديل طريقة احتساب الضريبة المؤجلة من طريقة قائمة الدخل إلى طريقة قائمة المركز المالي.

ض - الاحتياطى القانونى :

يتم تكوين الاحتياطي القانونى بنسبة ٥٪ على الاقل من الارباح , و يوقف هذا التكوين متى بلغ اجمالى الاحتياطى ما يوازى ٥٠٪ من راس المال المصدر, و متى نقص عن ذلك يتعين العودة الى تكوينه .

ظ - القيم العادلة

تمثل القيمه العادله السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع اصل او الذي يمكن دفعه لنقل او تحويل التزام في معامله منظمه بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس . ويستند القياس بالقيمه العادله الي الافتراض ان

المعامله الخاصه ببيع الأصل او نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للاصل او الالتزام او السوق الذي سيعود بأكبر فائده (السوق الاكثر نفعا) للاصل او للالتزام .
وتقاس القيمه العادله للاصل 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 الاقتصاديه . ويضع القياس بالقيمه العادله للاصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق علي توليد منافع اقتصاديه عن طريق استخدام الأصل بأفضل و اعلي استخدام او عن طريق بيعه الي مشارك اخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و اعلي استخدام .
بالنسبه للأصول المتداوله في سوق نشط , يجري تحديد القيمه العادله بالرجوع الي الأسعار السوقية المعلنة .
وتقدر القيمه العادله للبنود ذات الفوائد استنادا الي التدفقات النقديه المخصومه باستخدام أسعار الفائده علي بنود مشابهه لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .
أما بالنسبه للأصول غير المدرجه في سوق نشط , فتحدد القيمه العادله بالرجوع الي القيمه السوقيه لاصل مشابه او بالاستناد الي التدفقات النقديه المخصومه المتوقعة .
وتستخدم الشركه أساليب التقييم الملائمه في ظل الظروف المحيطه والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من اجل قياس القيمه العادلة , ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصله التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها الي الحد الادني .
ويجري تصنيف جميع الأصول و الالتزامات التي تقاس قيمتها العادله او يجري الإفصاح عنها في القوائم الماليه ضمن تسلسل القيمه العادله بناء علي اقل مستوي و الذي يعد جوهريا لقياس القيمه العادله ككل وذلك كما يلي :
المستوي الأول : قياس القيمه العادله باستخدام أسعار التداول (غير المعدله) لاصول او التزامات مطابقا تماما في أسواق نشطه .
المستوي الثاني : قياس القيمه العادله باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الوارده في المستوي الأول ولكن يمكن ملاحظتها للاصل او الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) او غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار) .
المستوي الثالث : قياس القيمه العادله باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للاصل او الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)
وفيما يتعلق بالاصول 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 القيمه العادله عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ اعداد القوائم المالية .
ولأغراض افصاحات القيمه العادله , وضعت الشركه فئات للأصول و الالتزامات استنادا الي طبيعتها و وخصائصها والمخاطر المرتبطه بكل منها والمستوي التي تصنف به في تسلسل القيمه العادله كما هو موضح أعلاه .

٣ . الاصول الثابتة :

- **الأصول الثابتة في ٢٠٢٥/٩/٣٠**

البيـــــان	أراضى	مبانى	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
تكلفة الأصول							
فى ٢٠٢٥/٧/١	٣٥٧,٦٨٢	٢٧٢,٢٤٤,٣٠٠	١٧٥,٦١٩,٣١٧	١٣,٦٩٤,٠١١	١,٣٩٥,٦٧٥	١٧,٩٥٤,٦٩٠	٤٨١,٢٦٥,٦٧٦
الاضافات خلال الفترة *	٠	٣٤٣,٥٤٢	١,٨٨٧,٧٦١	٤٢,٧٥٠	١,٦٢٥	٢٥٧,٠٣١	٢,٥٣٢,٧٠٩
الاستبعادات خلال الفترة *	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
التكلفة فى ٢٠٢٥/٩/٣٠	٣٥٧,٦٨٢	٢٧٢,٥٨٧,٨٤٣	١٧٧,٥٠٧,٠٧٩	١٣,٧٣٦,٧٦١	١,٣٩٧,٣٠٠	١٨,٢١١,٧٢١	٤٨٣,٧٩٨,٣٨٥
مجمع الاهلاك							
فى ٢٠٢٥/٧/١	٠	٦٤,٣٨٧,١٣٠	٩٧,١١٦,٨٦٤	١١,٩٨٩,٣٢٥	١,٣٩٥,٦٧٥	٨,٨١٠,٥٠٨	١٨٣,٦٩٩,٥٠٢
الاضافات خلال الفترة *	٠	٥,٨٥٠,١١٧	٣,١٧٣,٠٩٤	٢١٤,٧٠٥	١,٦٢٥	٣١١,٦٦٢	٩,٥٥١,٢٠٣
الاستبعادات خلال الفترة *	٠	٠	١٩٤,٣٨٧	١٢١,٨١١	٠	٠	٣١٦,١٩٩
مجمع الاهلاك فى ٢٠٢٥/٩/٣٠	٠	٧٠٢٣٧٢٤٦	١٠٠٠٩٥٥٧٠	١٢٠٨٢٢١٩	١٣٩٧٣٠٠	٩١٢٢١٧١	١٩٢,٩٣٤,٥٠٦
صافي القيمة الدفترية							
فى ٢٠٢٥/٩/٣٠	٣٥٧,٦٨٢	٢٠٢,٣٥٠,٥٩٦	٧٧,٤١١,٥٠٨	١,٦٥٤,٥٤٢	١	٩,٠٨٩,٥٥١	٢٩٠,٨٦٣,٨٧٩
فى ٢٠٢٥/٦/٣٠	٣٥٧,٦٨٢	٢٠٧,٨٥٧,١٧١	٧٨,٥٠٢,٤٥٣	١,٧٠٤,٦٨٦	١	٩,١٤٤,١٨٢	٢٩٧,٥٦٦,١٧٤

- **الأصول الثابتة في ٢٠٢٦/٩/٣٠**

البيـــــان	أراضى	مبانى	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة الأصول							
في ٢٠٢٦/٧/١	٣٥٧,٦٨٢	٢٧٣,٠٧٤,٠٨٧	١٨٣,١٤٧,٥٣٤	١٣,٧٤٠,٨٦٨	١,٤٠٦,٤٤١	١٩,٤٢٠,١٧٠	٤٩١,١٤٦,٧٨٣
الاضافات خلال الفترة *	٠	٢٦٥,٠٥٧	٤,١٢٠,٤٦٤	٦٨,٣٩١	٣,٠٥٣	٢٠٧,٦٥٦	٤,٦٦٤,٦٢١
الاستبعادات خلال الفترة *	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
التكلفة في ٢٠٢٦/٩/٣٠	٣٥٧,٦٨٢	٢٧٣,٣٣٩,١٤٤	١٨٧,٢٦٧,٩٩٨	١٣,٨٠٩,٢٥٩	١,٤٠٩,٤٩٤	١٩,٦٢٧,٨٢٦	٤٩٥,٨١١,٤٠٤
مجمع الاهلاك							
في ٢٠٢٦/٧/١	٠	٨٥,٠٤٦,٩٧٦	١٠٥,٨٠٠,٢٨٨	١٢,٣٤٨,٠٤٨	١,٤٠٦,٤٤١	٩,٩٤٢,٩١٩	٢١٤,٥٤٤,٦٧٢
الاضافات خلال الفترة *	٠	٥,٨٦٧,٩٠٢	٣,١٣٩,٤٩٦	٢١٨,١١٧	٣,٠٥٣	٣٣٦,٨٩٢	٩,٥٦٥,٤٦٠
الاستبعادات خلال الفترة *	٠	٩٦٢٠٦٧,٢١	٢١٢,٠٦٢	١٢١,٨١١	٠	٠	١,٢٩٥,٩٤١
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٦/٩/٣٠	٠	٨٩٩٥٢٨١١	١٠٨٧٢٧٧٢٢	١٢٤٤٤٣٥٣	١٤٠٩٤٩٤	١٠٢٧٩٨١٠	٢٢٢,٨١٤,١٩١
صافي القيمة الدفترية							
في ٢٠٢٦/٩/٣٠	٣٥٧,٦٨٢	١٨٣,٣٨٦,٣٣٣	٧٨,٥٤٠,٢٧٦	١,٣٦٤,٩٠٦	١	٩,٣٤٨,٠١٦	٢٧٢,٩٩٧,٢١٣
في ٢٠٢٦/٦/٣٠	٣٥٧,٦٨٢	١٨٨,٠٢٧,١١١	٧٧,٣٤٧,٢٤٦	١,٣٩٢,٨٢٠	١	٩,٤٧٧,٢٥٢	٢٧٦,٦٠٢,١١١

- بلغ الوفر فى الإهلاك الناتج من دراسة أعمار الأصول آلات ومعدات – وسائل النقل – مبانى فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ١,٢٩٦مليون جنيه (مبانى ٩٦٢ ألف جنيه ، آلات ومعدات ٢١٢ ألف جنيه ، وسائل نقل ١٢٢ ألف جنيه).
- بلغ الخفض فى الاهلاك مزايا العينية مبلغ ٤٨ ألف جنيه.
- بلغ صافى إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة مبلغ ٨,٢٢١ مليون جنيه .
- بلغت تكلفة الأصول المتوقفة (آلات) نحو ١٠,٢١٦ مليون جنيه عبارة عن :-
  - نحو ٠,٣١٦ مليون جنيه قيمة أصول غير مستغلة محتفظ بها بغرض البيع ومهلكة دفتريا بالكامل.
  - نحو ٩,٩ مليون جنيه قيمة أصول متوقفة لتطوير قسم الاشربة مهلكة دفتريا بالكامل.
- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا ومازالت تعمل مبلغ ١٣٧,٤٢٠ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٩/٣٠.

البيـــــان	التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفتريا بالجنيه
مبانـى	٣٦,٩٥٩,٥٠٢
آلات ومعدات	٨٣,٨٦٢,٦٦٥
وسائل نقل	٩,١٨٦,٥٩٢
عدد وأدوات	١,٤٠٩,٤٩٤
أثاث	٦,٠٠١,٤٣١
الاجمالى	١٣٧,٤١٩,٦٨٤

٤ . مشروعات تحت التنفيذ

البيان	الرصيد فى ٢٠٢٦/٧/١	الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠
تكوين استثمارى	٣٧١,٦٠٩,٤٨٢	٤١٤,٧٨٧,٠٥٥
انفاق استثمارى	٢٢,٣٣٩,٩٠٢	١٥,٦٦٦,٥٨٥
اعتمادات مستندية	١٦,٦٩٧,٣٣٩	١٥,٢٣٣,٣٩٤
الرصيد	٤١٠,٦٤٦,٧٢٤	٤٤٥,٦٨٧,٠٣٤

- **حركة التكوين الاستثماري**

البيان	الرصيد فى ٢٠٢٦/٧/١	الإضافات	المحول إلى الأصول الثابتة	الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠
مبانـى	١٨٩,٠٥٨,٨١٢	٣٦,٧٥٤,٠١٥	٢٦٥,٠٥٧	٢٢٥,٥٤٧,٧٦٩
آلات	١٨٢,٥٣٢,١٠٩	١٠,٨٠٩,٠٧٩	٤,١٢٠,٤٦٤	١٨٩,٢٢٠,٧٢٤
وسائل نقل	-	٦٨,٣٩١	٦٨,٣٩١	-
عدد وأدوات	١٥٦	٣,٠٥٣	٣,٠٥٣	١٥٦

البيان	الرصيد فى ٢٠٢٦/٧/١	الإضافات	المحول إلى الأصول الثابتة	الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠
أثاث	١٨,٤٠٦	٢٠٧,٦٥٦	٢٠٧,٦٥٦	١٨,٤٠٦
الاجمالى	٣٧١,٦٠٩,٤٨٢	٤٧,٨٤٢,١٩٤	٤,٦٦٤,٦٢١	٤١٤,٧٨٧,٠٥٥

- **حركة الإنفاق الاستثمارى**

البيـــــــان	الرصيد فى ٢٠٢٦/٧/١	الإضافات	المحول إلى التكوين الاستثمارى	الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠
الانفاق الاستثمارى	٢٢,٣٣٩,٩٠٢	٤١,١٦٨,٨٧٦	٤٧,٨٤٢,١٩٤	١٥,٦٦٦,٥٨٥

- **اعتمادات مستندية**

البيـــــــان	الرصيد فى ٢٠٢٦/٧/١	الإضافات	المحول إلى الانفاق الاستثمارى	الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠
اعتمادات مستندية لشراء آلات*	١٦,٦٩٧,٣٣٩	٥,٨٥٥,٧٧٩	٧,٣١٩,٧٢٤	١٥,٢٣٣,٣٩٤

* اعتمادات مستندية لاستيراد خطى أشربة بمشتملاتهما (ألمانيا).

- **الارتباطات التعاقدية**

– عقود التحول الرقمى للشركة القابضة وشركاتها التابعة [البنية التحتية – برنامج إدارة موارد الشركات ERP] تبلغ حصة الشركة منها نحو ١٥,٤ مليون جنيه.
– عقد تطوير الاشـــربة 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.
– عقدي تمويل متوسط الاجل 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 ٤٥,٠٨٣ جنيه، وبلغ ما تم سداده من أقساط مبلغ ٣٦,٦٣٠ مليون جنيه ليصبح الرصيد ٨,٤٥٣ مليون جنيه.
- مبلغ ٧ مليون جنيه لمدة ٥ أعوام شـاملة فترة سـحب وسـماح ١٢ شـهر في نطاق اتفاقية الالتزام البيئي لاعضـاء اتحاد الصـناعات المصـرية بمعدل عائد مدين ٣,٥٪ سـنويا ، وتم اسـتخدامه بالكامل بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٢ وبلغ ما تم سداده من أقساط مبلغ ٥,٦٨٨ مليون جنيه ليصبح الرصيد ١,٣١٢ ألف جنيه.

– عقد تمويل من مصرف أبو ظبى لمدة ٧ سنوات لتمويل مشروعات الشركة الخاصة باستكمال متطلبات التصنيع الجيد GMP بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه بمعدل عائد ٨٪ وفقا لشروط البنك المركزى المصرى بلغ ما تم استخدامه منها ٣٦٢,١٠٣ مليون جنيه وبلغ ما تم ســداده من أقســاط مبلغ ١٢٨,٨٤٦ مليون جنيه ليصــبح الرصــيد ٢٣٣,٢٥٦ مليون جنيه.
– عقد تمويل من مصرف أبو ظبى لمدة ٤ سنوات لتمويل مشروع تطوير محطة الكهرباء بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بمعدل عائد سعر الكوريدور + ٠,٧٥٪ ما تم استخدامه منه ٥٠,٦٨٢ مليون جنيه وبلغ ما تم سداده من أقساط ٦,٩١٢ مليون جنيه ليصبح الرصيد ٤٣,٧٧٠ مليون جنيه.

٥ . الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

بيـــــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
رصيد أصول ضريبية مؤجلة أول المدة	٦,١٩٩,٦٩٩	٨,٩٨١,٢٦٦
يضاف / يخصم : الضريبة المؤجلة	(٩٩,٨٢٦)	(٢,٧٨١,٥٦٧)
رصيد أصول ضريبية مؤجلة أخر المدة	٦,٠٩٩,٨٧٣	٦,١٩٩,٦٩٩

٦ . أصل حق انتفاع

بيـــــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
رصيد أصل حق انتفاع أول المدة	٦,٦٥٨,٨٠٢	٦,٦٥٨,٨٠٢
يخصم : مجمع استهلاك اصل حق انتفاع	(١,٦٦٤,٧٠٠)	(١,٠٦٦,٧٨٥)
رصيد أصل حق انتفاع اخر المدة	٤,٩٩٤,١٠٢	٥,٥٩٢,٠١٧

* تقوم الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية الواردة بمعيار المحاسبة المصرى رقم ٤٩ على عقد الإيجار المبرم مع الشركة العامة للصوامع والتخزين لمدة ٣ سنوات اعتبارا من يناير ٢٠٢٦ .

٧ . استثمارات فى سندات وأذون حكومية :

- سـندات مودعة لدى البنك المركزى المصـرى من العام المالى ١٩٦٤/٦٣ وحتى عام ١٩٩١/٩٠ بإجمالى مبلغ ٦٨٣٤٧٥ جنيه يستحق عنها عائد سنوى قدره ٢٣٩٢١,٦ جنيه بنسبة ٣,٥٪ يتم تسويته مع الشركة القابضة للأدوية .
- سندات مودعة لدى بنك الاستثمار القومى وقيمتها ٢٨٧٣٦١ جنيه يستحق عنها عائد سنوى قدره ١٠٠٣٧,٦٢ جنيه بنسبة ٣,٥٪ يتم اضافته سنوياً الى حساب الشركة طرف بنك القاهرة – فرع الازهر.

٨ . استثمارات فى أصول مالية:

- تمتلك الشركة عدد ١٢٨٨٠٠ سهم فى رأسمال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية البالغ ١٥٠ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ مدفوعة بالكامل بنسبة ٠,٨٦٪ من رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية .
- لم نتمكن من قياس القيمة العادلة للسهم طبقاً لأحكام معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٧ حيث أن السهم غير مدرج بسوق نشطة وتكلفة دراسة قيمة عادلة له ستكون مرتفعة فى مقابل العائد المرجو من الدراسة لذلك تم ادراج قيمتها بالتكلفة.

٩ . المخزون):

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
١/٨ صافى مخزون خامات ومواد	٢٤٩,٣٥٧,٤٣٧	٢٠١,٨٨٠,٥٨٦
٢/٨ صافى مخزون انتاج غير تام	٣,٣٣٦,٩٨٥	٢٠,٧١٦,٣٤٠
٣/٨ صافى مخزون انتاج تام	١٤٧,٠٣٠,٤٠٤	١٤٤,١٩٨,٦٩٦
الاجمالى	٣٩٩,٧٢٤,٨٢٦	٣٦٦,٧٩٥,٦٢٢

١/١٠ - مخزون خامات ومواد :

البيـــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
مخزن الخامات	١٣٦,٠٠٠,٥٠٢	١٠٣,٨٦٨,٤٢٩
مخزن الوقود والزيوت	٦٤,٢١٤	٢٥,١٤٨
مخزن قطع الغيار والمهمات	٣١,١٣٤,٠٣١	٣٢,١٣٥,٥٣٨
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٧٨,٩٩٤,٤٣٠	٦٢,٥٦٤,٣٥٣
مخزن أدوات كتابية	١٣٦,١٢٥	١٩٦,٩٤٠
مخزن المخلفات	١٢٠	٢٢,٢٦٩
مخزن لدى الغير	٤,٩٦٥,٠٧٨	٤,٩٦٥,٠٧٨
اجمالى	٢٥١,٢٩٤,٥٠٠	٢٠٣,٧٧٧,٧٥٥
يخصم الانخفاض فى قيمة المخزون	(١,٩٣٧,٠٦٣)	(١,٨٩٧,١٦٩)
الرصيد بالميزانية	٢٤٩,٣٥٧,٤٣٧	٢٠١,٨٨٠,٥٨٦

٢/١٠ - مخزون الإنتاج غير التام

(القيمة بالجنيه)

البيـــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
مخزن إنتاج غير تام	٣,٣٣٦,٩٨٥	٢٠,٧١٦,٣٤٠
يخصم الانخفاض فى قيمة المخزون	-	-
الرصيد بالميزانية	٣,٣٣٦,٩٨٥	٢٠,٧١٦,٣٤٠

٣/١٠ - مخزون الإنتاج التام

القيمة بالجنيه)

البيـــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
مخزن إنتاج تام	١٥٠,١٢٨,١٢٨	١٥٠,٦١٢,٠٣٨
يخصم الانخفاض فى قيمة المخزون*	(٣,٠٩٧,٧٢٤)	(٦,٤١٣,٣٤٢)
الرصيد بالميزانية	١٤٧,٠٣٠,٤٠٤	١٤٤,١٩٨,٦٩٦

* الانخفاض فى مخزون الانتاج التام:

البيـــــــــــان	نسبة التخفيض	القيمة بالجنيه
المستحضرات المخسرة فى المخزون	١٠٠٪	١,٢٥٩,٨٢٧
المستحضرات التى قاربت على الإنتهاء بالتكلفة من ٢٠٢٦/١٠/١ حتى ٢٠٢٧/٣/٣١	١٠٠٪	٨٠,٦٥٨

البيـــــــــــــــان	نسبة التخفيض	القيمة بالجنيه
المستحضرات التى قاربت على الإنتهاء بالتكلفة من ٢٠٢٧/٤/١ حتى ٢٠٢٧/٦/٣٠	٪٥٠	٠
المستحضرات التى قاربت على الإنتهاء بالتكلفة من ٢٠٢٧/٧/١ حتى ٢٠٢٧/٩/٣٠	٪٢٥	١٦,٣٥٢
المستحضرات المحرزة	٪٤٠	١,٥٤٠,٠٧٠
التالف ومنتهى الصلاحية	٪١٠٠	٢٠٠,٨١٧
اجمالى الانخفاض		٣,٠٩٧,٧٢٤

١٠. عملاء وأوراق قبض (حـ/ ١٢١) :

١. العملاء (القيمة بالجنيه)

البيـــــــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
العملاء	٢١٠,٣٩٤,٨٧٢	٨٣,٧٥٦,٤٦٥
يخصم: اضمحلال فى قيمة العملاء	(٦,٤٩٠,٠٠٠)	(٦,٤٩٠,٠٠٠)
الرصيد بالميزانية	٢٠٣,٩٠٤,٨٧٢	٧٧,٢٦٦,٤٦٥

٢. أوراق القبض (القيمة بالجنيه)

القيمة بالجنيه	تاريخ الاستحقاق
٣٣,٨٢٩,٨٢٣	أكتوبر-٢٦
١١,٥٠٠,٨٨٧	نوفمبر-٢٦
٧,٤١٨,٠٢٥	ديسمبر-٢٦
٤,٦٩٩,٥٧٢	يناير-٢٧
١٥,١٤٠,٣٥٦	فبراير-٢٧
٧,١٢٥,٢٥٥	مارس-٢٧
٤,٠٣١,٠٤٨	أبريل-٢٧
٨٣,٧٤٤,٩٦٦	الاجمالى

١١. الاطراف ذوى العلاقة – حسابات مدينة:

أولاً: الأرصدة المستحقة من / إلى الأطراف ذوي العلاقة

- أرصدة مدينة (مستحق من أطراف ذوي علاقة):

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
النيل للأدوية	شركة شقيقة	٣٤٥,٠٩٠	٣٤٥,٠٩٠
ممفيس للأدوية	شركة شقيقة	٤٠٥,٨٨١	٢٥١,٩٨١
الإسكندرية للأدوية	شركة شقيقة	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
القابضة للأدوية	الشركة الأم	٠	٠
شركة سيد للأدوية	شركة شقيقة	٨٥٢,٠٦٩	٣٣,٥٥٤
القاهرة للأدوية	شركة شقيقة	٨٢,٣٠١	٨٢,٣٠١
النصر للكيماويات الدوائية	شركة شقيقة	٠	٠
العبوات الدوائية	شركة شقيقة	٠	٠
الاجمالى		١,٦٨٨,٣٤١	٧١٥,٩٢٧

ثانياً : معاملات تمت خلال العام (الفترة المالية)

تتمثل أهم المعاملات التي تمت مع الأطراف ذوي العلاقة خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ في الآتي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	حجم المعاملة ٢٠٢٦/٩/٣٠	حجم المعاملة ٢٠٢٦/٦/٣٠
النيل للأدوية	شركة شقيقة	مستحقات عاملين منتدبين	٠	١١٥,٢٥٤
ممفيس للأدوية	شركة شقيقة	مستحقات عاملين منتدبين	١٥٣,٩٠٠	٥٠٩,٨٢٤
القاهرة للأدوية	شركة شقيقة	تصنيع مسحضر هكسيتول	٠	٥,٣١٦,٦٤٢
الإسكندرية للأدوية	شركة شقيقة	سلف خامات	٠	٧,٩٨٦
القابضة للأدوية	الشركة الأم	غمليات تصدير + مشروع ERP	٠	١,٧٣١,٤٢٤
شركة سيد للأدوية	شركة شقيقة	سلف خامات	٨١٨,٥١٥	٠

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	حجم المعاملة ٢٠٢٦/٩/٣٠	حجم المعاملة ٢٠٢٦/٦/٣٠
شركة مصر للمستحضرات	شركة شقيقة	سلف خامات	٠	١٠٣,٦٩١
النصر للكيماويات الدوائية	شركة شقيقة	م تحليل	٠	٢٧,٢٣٢,٠٩٥
العبوات الدوائية	شركة شقيقة	شراء مستلزمات + م تحليل	٠	٢٧,٦٣٢,٩٦٨
الاجمالى			٩٧٢,٤١٥	٦٢,٦٤٩,٨٨٤

تتمثل طبيعة المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة فيما يلي:-

- الشركة القابضة للأدوية وتمتلك عدد ٧،٢٣٦،٢٣٨ سهم القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات وتمثل ٦٠,٣٪ من رأس مال الشركة.
- تتعامل الشركة مع الاطراف ذات العلاقة بنفس الاسس والمبادئ التى يتم التعامل بها مع الغير.

١٢ . ايرادات مستحقة التحصيل (حـ/ ١٧٥) : (القيمة بالجنيه)

البيـــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
ايرادات مستحقة التحصيل - اوراق مالية	٠	١٥١,٤٨٤
ايرادات مستحقة التحصيل - أخرى	١٧٧,٩٦٢	٢,٩٠٦,٨٣٧
الرصيد	١٧٧,٩٦٢	٣,٠٥٨,٣٢١

١٣ . موردين (حـ/ ٢٨١) : [رصيد مدين] (القيمة بالجنيه)

البيـــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
موردين – رصيد مدين *	١٠٨,٥٥٩,٨٤٨	٧٠,٠٥٣,٥٣٥
يخصم : خسائر اضمحلال - موردين أرصدة مدينة	(١١,٩٤٣)	(١١,٩٤٣)
الرصيد	١٠٨,٥٤٧,٩٠٥	٧٠,٠٤١,٥٩٢

* موردين (رصيد مدين) في ٢٠٢٦/٩/٣٠

بيـــــــــــان	القيمة بالجنيه
RXPack	٣٣,٠٤٠,٠٣٤
يوروبى (EUROPI)	١٨,٥٠٧,٣٩١
بروفيشينال	١١,٤٩١,١٢٤
PHARMAG DMCC DLS	٢,٦١٩,٣٩١
منا فارما	٧,٠٦٨,١٠٠
امريكان فود اند دراج	١,٥٧٧,٤٠٣
المصرية لخدمات الشحن	٤,٦٨٣,٦٥٧
Pressteck	٥,٩٨٥,٦١٧
زيانج اكسنج	٨,٨٩٧,٠٨١
GOOMOO CHEMICAL CHANGSHA	٣,٢٢٨,٨٧٤
Qiyuan Ningxia	٢,٧١١,٦٨٣
PRESSPART T&H	١,٢٦٥,٣١٦
السكر للصناعات التكاملية	١,٩١٦,٤٦٤
العربية للعبوات	١,١٣٤,٠١٣
Giosciences Gufic	٣,٠٦٣,٨٥٨
موردون اخرون	١,٣٥٧,٩٠١
الرصيد	١٠٨,٥٥٩,٨٤٨

١٤ . حسابات مدينة أخرى (حـ/ ١٧٧) : (القيمة بالجنيه)

البيـــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
تأمينات لدى الغير	٨٣٩,٥٦٦	٨٣٩,٥٦٦
مدينو بيع خامات	١,١٤٨,٣٦٢	٩,١٥٣
حسابات مدينة أخرى (*)	١,٥٢٦,٤٠٣	٣,٣٤٣,١٨٠

البيـــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
الاجمالى	٣,٥١٤,٣٣١	٤,١٩١,٨٩٩
مخصص حسابات مدينة اخرى	(٨١,٣٥٢)	(٨١,٣٥٢)
الرصيد	٣,٤٣٢,٩٧٩	٤,١١٠,٥٤٧

*** أرصدة مدينة أخرى**

بيـــــــــــان	القيمة بالجنيه
عهد مؤقتة	٦٤٩,٥٧٦
مديونيات	٣٥٠,١٥١
عهد شخصية	٨٤,٨٣٦
عهد مستديمة	٣٦٣,٨٩٩
موبايل	٧٧,٩٤٢
اجمالى	١,٥٢٦,٤٠٣

١٥ . حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات (حـ/ ١٧٧) : (القيمة بالجنيه)

البيـــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
مصلحة الضرائب – قيمة مضافة	١٧,٠٦٣,٧٨٦	١٧,١٩٢,٢٠٩
وزارة المالية – صندوق دعم الصادرات	٤,٢٢٨,٧٢٤	٥,٨٢٥,٣٩٢
مصلحة الضرائب العقارية	٥٢٣	٢٦٢
الرصيد	٢١,٢٩٣,٠٣٢	٢٣,٠١٧,٨٦٢

١٦ . نقدية بالصندوق ولدى البنوك

البيـــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
ودائع لدى البنوك*	٨٠,٣١٨	٨٠,٣١٨
غطاء خطابات ضمان	٢٢,٢٦٢	٢٢,٢٦٢
حسابات جارية بالبنوك	٦١,٩٧٨,٧٧٤	١١٩,٦٢٧,٣٧١
نقدية بالصندوق	١١٦,٦٩٧	٠
الاجمالى	٦٢,١٩٨,٠٥١	١١٩,٧٢٩,٩٥١

١٧ . رأس المال

أ- وصف رأس مال الشركـــة

* رأس المال المرخص به ٦٠٠ مليون جنيه.
* رأس المال المصدر والمدفوع ١٢٠ مليون جنيه موزعة على ١٢ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات.

ب- هيكل المساهمين

المســـــــــــاهم	عدد الأسهم	القيمة بالجنيه	نسبتها
الشركة القابضة للأدوية	٧,٢٣٦,٢٣٨	٧٢,٣٦٢,٣٨٠	٦٠,٣٠٪
اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العربية للأدوية	١,١٩٩,٩٩٨	١١,٩٩٩,٩٨٠	١٠٪
جماعة المساهمين	٣,٥٦٣,٧٦٤	٣٥,٦٣٧,٦٤٠	٢٩,٧٠٪
الاجمالى	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

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

١٨ . الاحتياطيات:

* وفقا للنظام الأساسي للشركة تقوم باحتجاز الاحتياطيات (قانونى ، نظامى) من الأرباح الصافية فى نهاية السنة المالية.

(القيمة بالجنيه)

بيـــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٤١,٩١٠,٤٩٧	٤١,٩١٠,٤٩٧
احتياطي نظامي	٧٢,٨٨٩,٥٢١	٧٢,٨٨٩,٥٢١
احتياطي رأسمالي	١٩,٧٨١,٧٤١	١٩,٧٨١,٧٤١

بيـــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
احتياطيات أخرى	١,٥١٣,٢٧٨	١,٥١٣,٢٧٨
الاجمالى	١٣٦,٠٩٥,٠٣٨	١٣٦,٠٩٥,٠٣٨

الاحتياطى القانونى : احتياطى نص عليه النظام الاساسى للشركة بأن يتم اقتطاع مبلغ يوازى ٥٪ من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً يوازى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع ، وتم تعلية الاحتياطى القانونى بنسبة ٥٪ من صافى الربح عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

الاحتياطى النظامى: هو احتياطى نص عليه النظام الاساسى للشركة بأن يتم تجنيب نسبة لا تجاوز ٢٠٪ من الارباح الصافية لتكوين احتياطى نظامى لاستخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة الاقتطاع ، وتم تعلية الاحتياطى النظامى بنسبة ١٠٪ من صافى الربح عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

* احتياطى رأسمالى : مكون نتيجة تقييم أصول فى سنوات سابقة.
* احتياطيات أخرى : احتياطيات استثمارية.

١٩ . الأرباح (الخسائر) المرحلة :

بلغ رصيد الأرباح المرحلة ٤٩٤,٤١٦,٢٤٢ جنيه فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مقابل ٢٣٠،٤٧٢،٣٩٦ جنيه فى ٢٠٢٦/٦/٣٠.

بيـــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
ارباح مرحلة من سنوات سابقة	٢٣٠,٤٧٢,٣٩٦	١٦٩,٩٦٩,٠٩٨
يضاف (يخصم):		
المرحل من توزيعات أرباح ٢٠٢٥/٢٠٢٦		٧٠,٦٨٧,٨٥٩
صافى ربح العام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٦	٢٦٤,٧٠٨,٥٧٥	
ايرادات (مصروفات) سنوات سابقة	(٧٦٤,٧٣٠)	(١٠,١٨٤,٥٦٠)
الرصيد	٤٩٤,٤١٦,٢٤٢	٢٣٠,٤٧٢,٣٩٦

٢٠ . قروض طويلة الاجل

- تم توقيع عقدي تمويل متوسط الاجل 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 ٤٥,٠٨٣ جنيه، وبلغ ما تم سداده من أقساط مبلغ ٣٩,٤٤٨ مليون جنيه ليصبح الرصيد ٥,٦٣٥ مليون جنيه.
- مبلغ ٧ مليون جنيه لمدة ٥ أعوام شاملة فترة سحب وسماح ١٢ شهر في نطاق اتفاقية الالتزام البيئي لاعضاء اتحاد الصناعات المصرية بمعدل عائد مدين ٣,٥٪ سنويا ، وتم استخدامه بالكامل بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٢ وبلغ ما تم سداده من أقساط مبلغ ٦,١٢٥ مليون جنيه ليصبح الرصيد ٨٧٥ ألف جنيه.
- عقد تمويل من مصرف أبو ظبى لمدة ٧ سنوات لتمويل مشروعات الشركة الخاصة باستكمال متطلبات التصنيع الجيد GMP بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه بمعدل عائد ٨٪ وفقا لشروط البنك المركزى المصرى بلغ ما تم استخدامه منها ٣٦٢,١٠٣ مليون جنيه وبلغ ما تم سداده من أقساط مبلغ ١٤٩,٨٤١ مليون جنيه ليصبح الرصيد ٢١٢,٢٦٢ مليون جنيه.
- عقد تمويل من مصرف أبو ظبى لمدة ٧ سنوات لتمويل مشروع تطوير محطة الكهرباء بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بمعدل عائد سعر الكوريدور + ٠,٧٥٪ ما تم استخدامه منه ٥٠,٦٨٢ مليون جنيه وبلغ ما تم سداده من أقساط ١٤,٢٧٩ مليون جنيه ليصبح الرصيد ٣٦,٤٠٣مليون جنيه.
- بلغ اجمالى تكاليف الاقتراض خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلغ ٢٨,٦٢١ مليون جنيه.

البيـــــــــان	الرصيد فى ٢٠٢٦/٠٧/٠١	المسدد	ما تم سحبه	الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠
قروض طويلة الاجل من البنوك	٢٨٦,٤٧٤,١٤٣	٣١,٦١٦,٣١٨	٠	٢٥٤,٨٥٧,٨٢٦
أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام				(٨٨,٦١٤,٠٤٩)
الرصيد				١٦٦,٢٤٣,٧٧٦

٢١ . التزام عقود تأجير

البيـــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
التزام عقود تأجير	٥,٥٣١,٥١٧	٥,٨٨٨,٣٦٨

٢٢ . المخصصات

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

البيـــــــــــان	الرصيد فى ٢٠٢٦/٦/٣٠	المستخدم / انتفى الغرض منه	المكون	الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٢,٣٢٣,٩٩٤	٠	٠	١٢,٣٢٣,٩٩٤
مخصص مطالبات ومنازعات	٢٠,٩٣٣,٠١١	٢,٠٥٥,٦٣٥	١,٨٠٠,٠٠٠	٢٠,٦٧٧,٣٧٦
الاجمالى	٣٣,٢٥٧,٠٠٥	٢,٠٥٥,٦٣٥	١,٨٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠١,٣٧٠

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

٢٣ . بنوك سحب على المكشوف

البيـــــــــــان	حد الائتمان	معدل الفائدة	مبلغ السحب
بنك البركة – مدينى مرابحات	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٥	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
بنك الكويت الوطنى	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٥	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
بنك الكويت الوطنى	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	سعر الكوريدور + نسبة	٢٤٢,٠١١,٧٣٢
بنك البركة – مدينى مرابحات	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	سعر الكوريدور + نسبة	٢٩,١٨٨,٢١٨
بنك أبو ظبى الاسلامى		سعر الكوريدور + نسبة	١٣٧,٦٠٤
الاجمالى			٣١١,٣٣٧,٥٥٤

٢٤ . الموردون وأوراق الدفع

البيـــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
الموردون*	٩٠,٦٩٦,٥١٢	٩٦,٩٥٧,٠٩٩
أوراق الدفع	٣٦,٦٤٤,٩٦٠	٤٠,٧٨٣,٩٤٨

*الموردون فى ٢٠٢٦/٦/٣٠

بيـــــــــــان	القيمة بالجنيه
اتحاد نقابة المهن الطبية	٦,٤٨٠,٥٦٣
Vipra Closures PVT	١٠,٦٤٢,٢١٠
العربية للزجاج الدوائى - اكديما	٥,٩٩٢,٤٧٨
منا فارم - مصاريف دعاية	٦,٢٧٨,٥٦٥
الجمهورية للادوية	٤,٦٨٥,١٠٦
اوريكلا	٣,٤٢١,٦١١
نيو ايه دبليو	٢,٢٧٦,٧١٥
هوفر	٢,٩٠٩,٩٨٣
مؤسسة طيبة الدولية للتبريد	٨,٤١٩,٩٣٤
فارما سيوتيكال اجيبشن	٤,٦٩١,٢٠٠
مؤسسة مودرن سيرفيس	١,٣١٩,٩٦٤
جيبتو فارما	١,٥٧٠,٨١٣
المتحدة لتوريد أعمال الطباعة	٣,١٦٥,١٨٧
مكتب الاهرام العلمى	٤,٢٠٥,٥٧٤

بيـــــــــــان	القيمة بالجنيه
بروفيشنال اوتو	١,٢٤٩,١٢٤
شركة التوحيد للطباعة	٢,١٣٣,٩١١
موردون أخرون	٢١,٢٥٣,٥٧٦
الرصيد	٩٠,٦٩٦,٥١٢

رصيد أوراق الدفع فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

البنك	رصيد اوراق الدفع
بنك القاهرة فرع الاميرية	٨٦٩
بنك البركة جارى	١١٥,٠٣٧
بنك الكويت الوطنى	٣٥,٨٧٥,٤٨٨
بنك الكويت الوطنى- دولار	٤٩٠,٣٨١
البنك الاهلى المصرى - فرع السواح	١٤٩٩
بنك QNB	١٦١,٦٨٦
الرصيد	٣٦,٦٤٤,٩٦٠

٢٥ . اطراف ذات علاقة حسابات دائنة بالجنيه

- أرصدة دائنة (مستحق لأطراف ذوي علاقة):

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
النيل للأدوية	شركة شقيقة	١١٥٢٥٤	١١٥٢٥٤
ممفيس للأدوية	شركة شقيقة	٧٢٨٩٢	٧٢٨٩٢
الإسكندرية للأدوية	شركة شقيقة	٤٩٨٦	٤٩٨٦
القاهرة للادوية	شركة شقيقة	٩٠١٤٧٨	٨٥٥٨٨٦
شركة سيد للأدوية	شركة شقيقة	٥٣١٥٨٣	٥٣١٥٨٣
مصر للمستحضرات الطبية	شركة شقيقة	٧٩,٦١٦	٧٩,٦١٦
النصر للكيماويات الدوائية	شركة شقيقة	١٦٩٧٥٤	٥٢١٥٣٤
العبوات الدوائية	شركة شقيقة	٧١٦٠٣٤٦	٣٢٨٦٤٣٧
الاجمالى		٩٠٣٥٩٠٧	٥٤٦٨١٨٧

٢٦ . حسابات دائنة للمصالح والهيئات (حـ/ ٢٨٤) : بالجنيه

البيـــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
مصلحة الضرائب العامة	٥٩,٨٤٠,٣٩٠	٥١,٧٨٨,٠٤٨
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	٢,٢٣٩,٣٣٠	٢,٥٩٢,٤٨١
الهيئة العامة للتأمين الصحى – مساهمة تكافلية	٤,٣٣٢,٠٢٢	٣,٤٩١,٧٦٦
الإجمالى	٦٦,٤١١,٧٤٢	٥٧,٨٧٢,٢٩٥

٢٧ . دائنو توزيعات بالجنيه

البيـــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
دائنو توزيعات	٤,٦٧٨,٠٤٨	٤,٩٨٢,٧٦٩

*** تتمثل رصيد حـ دائنو توزيعات فيما يلى:-**

بيـــــــــــان	القيمة بالجنيه
حصة العاملين أرصيدة مجنبة *	٢,٤٥٤,٢٦٥
حصة مجلس الادارة	٣٦٧,٠٩٥
حصة النشاط الرياضى**	١,٨٥٦,٦٨٨
الرصيد	٤,٦٧٨,٠٤٨

* يتضمن رصيد حصة العاملين ارصدة مجنبة من سنوات سابقة بلغت قيمتها ٢,٠٤٩ مليون جنيه تتمثل فى الآتى:-

- مبلغ ١٩٥٥٠٠,١٦ جنيه تم تجنيبه منذ عام ١٩٧٤ حتى ١٩٨٢/٨١ وفقا لاحكام القانون رقم ٤٨ لسنة ١٩٧٨ باصدار قانون العاملين بالقطاع العام الصادر بتحديدها 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.

** مبلغ ١,٨٥٧ مليون جنيه مبالغ متبقية من حصة النشاط الرياضى ويتم الصرف منها على النشاط الرياضى بالشركة حتى يتم اتخاذ اجراءات انشاء نادى باسم الشركة.

٢٨ . مصروفات مستحقة السداد

بالجنيه

البيـــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
اجور مستحقه	٦,٨٩٥,٤٩٣	٤,٦٩١,١١١
ايجارات مستحقه	٠	٢,٦٧٥
مصروفات مستحقة	٠	٣٩٣,١٠٧
الاجمالى	٦,٨٩٥,٤٩٣	٥,٠٨٦,٨٩٣

٢٩ . عمـــــــــلاء [رصيد دائن]

البيـــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
شركات توزيع وصيدليات	٢٣٣,٠١٢	١٩٦,٣٣١
الشركة المصرية لتجارة الادوية	٠	١٨١,٨٩٤
عملاء تصدير	١,٧٤٥,٠٨٨	١,٩٤٨,٨٢٥
الاجمالى	١,٩٧٨,١٠٠	٢,٣٢٧,٠٥١

٣٠ . حسابات دائنة أخرى (حـ/ ٢٨٩) :

البيـــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
تأمينات للغير	١٥,٠٨٦,٠٢١	١٠,٨٣٥,٧٣٣
دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	١,٠٥١,٤٣٩	١,٠٥٦,٥٦٦
دائنو شراء أصول	٥٣٠,١٨٩	٢٢٥,٧٩١
حسابات دائنة أخرى أخرى**	٢٧٩,٩٧٨	٢٧٩,٩٧٨
الإجمالي	١٦,٩٤٧,٦٢٧	١٢,٣٩٨,٠٦٧

*** تتمثل حسابات دائنة أخرى (حـ/٤ ٢٨٩) :**

البيـــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
،، العربية للكيماويات والعطور (سوانكو)	١١١,٢٣٥	١١١,٢٣٥
اصول مهداه	٤٢,٦٥٤	٤٢,٦٥٤
شركة فارما مارت	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
الشركة المصرية لتجارة الأدوية	٩٦,٠٨٩	٩٦,٠٨٩
الاجمالى	٢٧٩,٩٧٨	٢٧٩,٩٧٨

٣١ . ايرادات النشاط

البـــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
مبيعات انتاج تام	٣٢٨,٦٧٢,٦١٥	٣٠٦,٠٢٣,٨٥٨
ايرادات تشغيل للغير	٠	٠
جملـــــة	٣٢٨,٦٧٢,٦١٥	٣٠٦,٠٢٣,٨٥٨

٣٢ . تكلفة إيرادات النشاط:

بيـــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
مخزون انتاج غير تام اول الفترة	٢٠,٧١٦,٣٤٠	١١,٧٣٠,٧١٧
مخزون انتاج تام اول الفترة	١٤٨,٧٣٩,٥٩٥	١٢١,٥٢٥,٣٥٢
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٨٨,٦٥٠,١٧٥	١٢٩,٦٤٥,٧٨٧
أجور	١٨,٤٢٥,٦٦١	١٨,٢٨٦,٤٥٠
خدمات مشتراة	١١,٧١٣,٢٤٥	١٤,٣١٠,٢٦٤
الإهلاك والاستهلاك	٧,٨٣٤,١٥٧	٨,٥١٠,٤٣٢
ضرائب غير مباشرة على النشاط	١٣,٨٦٧	٧,٩٠٩

بيـــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
مخزون انتاج غير تام اخر الفترة	(٣,٣٣٦,٩٨٥)	(١٤,٣٦٥,٣١٣)
مخزون انتاج تام اخر الفترة	(١٥٠,١٢٨,١٢٨)	(١٠٧,٩٦٦,٣٥٦)
هدايا وعينات	(١٦,١٥٠)	(١٩,٤٥٦)
اجمالى تكلفة ايرادات النشاط	٢٤٢,٦١١,٧٧٧	١٨١,٦٦٥,٧٨٥

٣٣. إيرادات وأرباح متنوعة

البيـــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
أرباح بيع مخلفات	٧٩٧,٥٥٠	٣٨١,٩٤٦
تعويضات وغرامات	٢,٢٠٠	١٤٤,٧٤٠
أخرى (دعم تنمية الصادرات +كراسات شروط)*	٢٩٥,٢٣٨	٢٤٥,٩٠٠
الاجمالى	١,٠٩٤,٩٨٨	٧٧٢,٥٨٥

*تتضمن الإيرادات الأخرى حافز صندوق تنمية الصادرات بمبلغ ٦,٧ مليون جنيه

٣٤. مصروفات البيع والتوزيع:

بيـــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٧٨٤,٤٢٩	٦٨٢,٢٠٨
أجور	٥,٢٥٨,٨٩٤	٥,٨٠٤,٤٥٢
خدمات مشتراة	٨,٦٦٣,٢٠٧	١٠,٠٢٧,٨٨٩
الإهلاك والاستهلاك	١٢٢,٦١٤	١٠٥,٦٩٣
مصروف استهلاك أصل حق انتفاع*	٥٩٧,٩١٥	٢٢٠,٥٠٠
ايجار عقارات	٦٦٣	٣,٩٢٥
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٤,٧٥٤	٤,٥٧٧
هدايا وعينات	١٦,١٥٠	١٩,٤٥٦
اجمالى مصروفات البيع والتوزيع	١٥,٤٤٨,٦٢٥	١٦,٨٦٨,٧٠٠

* تقوم الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية الواردة بمعيار المحاسبة المصرى رقم ٤٩ على عقد الإيجار المبرم مع الشركة العامة للصوامع والتخزين لمدة ٣ سنوات .

٣٥. مصروفات عمومية وإدارية

بيـــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
ووقود وقطع غيار وأدوات كتابية	٢٧٧,٢٢٦	١١٣,٤٨٨
أجور	١١,١٩٩,٧٢٢	٧,٩٧٨,٢٣٣
خدمات مشتراة	٢,٢١٣,٩٥١	٢,٨٣٥,٠٦٥
الإهلاك والاستهلاك	٢٦٤,٤٤٢	٥٧٠,٥٧٣
ايجار عقارات--	٠	٢٠٠
ضرائب عقارية	٠	٠
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٢٥٩,٧٠١	٢٠٧,٥١٤
اجمالى المصروفات الادارية الأخرى	١٤,٢١٥,٠٤١	١١,٧٠٥,٠٧١

٣٦. مصروفات تمويلية

(القيمة بالجنيه)

البيـــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
فوائد سحب على المكشوف	١٣,٧٨٩,٢٥١	٧,١٧١,٥١١
فوائد القروض	٩,٢٠٩,٩١٥	٧,٩٣٣,٨٩٥
الاجمالى	٢٢,٩٩٩,١٦٦	١٥,١٠٥,٤٠٦

٣٧. أعباء وخسائر متنوعة

(القيمة بالجنيه)

البيـــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
تعويضات وغرامات *	٢,٢٢١,٨٧٧	١,٩٣٧,٨٣٥
الاجمالى	٢,٢٢١,٨٧٧	١,٩٣٧,٨٣٥

* يتضمن حـ/ تعويضات وغرامات خلال الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ٢,٢ مليون جنيه قيمة مكافأة ترك الخدمة تنفيذ ودى طبقا للمادة ٦٠ من لائحة نظام العاملين مقابل ١,٩ مليون جنيه خلال الفترة المثيلة من العام السابق.

٣٨ . ضريبة الدخل

- تم احتساب الضريبة على الدخل بنسبة ٢٢,٥٪ على الوعاء الخاضع للضريبة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ .

البيـــــــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
صافى الربح قبل الضريبة	٣٦,٤٠٠,٩٢١	٨٠,٢١٣,٣٨٩
يضاف (يخصم)		
تأثير مخصصات	(١,٦٥٨,٩١٦)	(٦,٦٤٦,١٨٧)
تأثير الاهلاك (المحاسبى - الضريبى)	١,٩٧٩,٩٧٣	(١,١٧٠,٨٩٠)
مقابل مكافات العضوية لرئيس واعضاء مجلس الادارة	-	-
المساهمة التكافلية بواقع ٢,٥ فى الالف من اجمالى الايراد	-	٧٧٨,٤٧٨
١٠٪ من ايرادات الاستثمارات فى اسهم العربية للمنتجات الجيلاتينية	-	١٠,٦١١
ايرادات (مصروفات سنوات سابقة)	(٧٦٤,٧٣٠)	(٦,٨٦٦,٤٦٢)
عائد سندات حكومية	(٥٠,٤٠٦)	(١٠,٠٣٨)
إيرادات أوراق مالية للشركة الجيلاتينية	(١٠٦,١١٣)	(١٠٦,١١٣)
صافى التسويات الضريبية	(٦٠٠,١٩٢)	(١٤,٠١٠,٦٠١)
ضريبة الدخل	٨,٠٧٩,٠٣٩	١٤,٨٩٥,٦٢٨
العبء الفعلى لضريبة الدخل	٢٢,١٩٪	١٨,٥٧٪

٣٩ . الضريبة المؤجلة

البيـــــــــــــــان	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
الاصول الضريبية المؤجلة		
مخصصات بخلاف الاهلاك	١,٨٣٩,٨٩٤	٢,٠٠٠,٠٠٠
الاهلاك المحاسبى	٨,٢٢١,٢١٢	٩,١٨٦,٦٩٧
تبرعات لجهات حكومية	٠	٠
مقابل الحضور لرئيس واعضاء مجلس الادارة	٠	٤٧٦٩٢١
ايرادات سنوات سابقة	١١,١٤٠	٠
١٠٪ من ايرادات الاستثمارات فى أسهم الشركة الجيلاتينية	٠	١٠,٦١١
مجموع الاصول الضريبية المؤجلة	١٠,٠٧٢,٢٤٦	١١,٦٧٤,٢٣٠
الالتزامات الضريبية المؤجلة		
المخصصات المستخدمه عدا مخصص الاهلاك ومخصص ضرائب شركات الاموال	٢,٠٥٥,٦٣٥	٦,٦٤٦,١٨٧
مخصصات انتفى الغرض من تكوينها	١,٤٤٣,١٧٥	٢,٠٠٠,٠٠٠
الاهلاك الضريبى	٦,٢٤١,٢٣٩	١٠,٣٥٧,٥٨٧
مصروفات سنوات سابقة	٧٧٥٨٧٠,٠٥	٧٣٤٣٣٨٣,٤٩
مجموع الالتزامات الضريبية المؤجلة	١٠,٥١٥,٩١٩	٢٦,٣٤٧,١٥٧
الفرق (التزام ضريبى)	٤٤٣,٦٧٣	١٤,٦٧٢,٩٢٧
الضريبة المؤجلة	٩٩,٨٢٦	٣,٣٠١,٤٠٩

٤٠ . نصيب السهم فى الأرباح

البيـــــــــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
صافى الربح بعد خصم توزيعات أرباح العاملين وحصة مجلس الإدارة	٢٥,٠٤٣,٦٨٧	٥٤,٣٦٢,٧٥٥
(÷) عدد الاسهم	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم فى الارباح	٢,٠٩	٤,٥٣

٤١. الموقف الضريبى

١- الموقف الضريبي لضريبة المبيعات والقيمة المضافة.

- تم الانتهاء من فحص المدة من ٢٠٢٠/٧/١ حتي ٢٠٢٠/١١/٣٠ بفروق فحص بمبلغ ٦٣٦٠٣,٦٤ جنيه وتم السداد.
- يتم اجراء فحص من قبل المأمورية عن أعوام ٢٠٢٠/٢٠٢١ حتى ٢٠٢٣/٢٠٢٤.
- طبقا للقانون رقم ٣ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض المواد علي القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ للبند ٥٥ بقائمة الإعفاءات.
  أ – الادوية
  ب – المواد الداخلة في انتاج الادوية بناءا علي قرار يصدر من هيئة الدواء المصرية
- تم تقديم طلب لمصلحة الضرائب برد قيمة الضريبة علي المدخلات بمبلغ ٢٤٦٥٩٢٢١ جنيها وتم عمل تسويات بها من الفترة ١-٣-٢٠٢٢ حتي ٣٠-٦-٢٠٢٤ بمبلغ ٢٤٦٥٩٢٢١ جنيها
- تم استرداد مبلغ ١٢١٧٩٦٢٣ جنيه من رد الضريبة على المدخلات وسدادها في ضريبة شركات الأموال وكسب العمل وتم تسوية اقرارات القيمة المضافة من اقرارات ١-٣-٦-٢٠٢٤ حتي ٣٠-١١-٢٠٢٥ بمبلغ ٥,٣٧٣,٧٦٤,٤٥ جنيها حتى ٢٠٢٦/٣/٣١وجاري المتابعة لاسترداد باقي المبلغ .
- يتم تقديم إقرار ضريبة القيمة المضافة بصفة شهرية وتسوية القيمة المستحقة وأخر إقرار تم تقديمه في سبتمبر ٢٠٢٦.

٢- الموقف الضريبي لضريبة الدمغة

- ورد (نموذج١٩/ دمغة) والخاص برصيد عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتي ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمبلغ ٤٥٥٢٠٨,٢٠ جنيه وتم الاعتراض عليه فى ٢٠٢٣/٦/١٨ ، وتم تخفيض الضريبة إلى ٨٥،٠١٥ جنيه وتم السداد وإعادة فحص بند الطلبيات ١٥٣،٥٩٨ جنيه وتم الانتهاء من إعادة الفحص وتخفيض المبلغ إلى ١٣٥،٣١٨ جنيه .
- ورد (نموذج ٣ سداد) عن الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتي ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمبلغ ١٨٩٢٠٣٠ جنيه ارصدة معلاه ومبلغ ١٧٣٠٤٩٥ جنيه مقابل تاخير وتم الاعتراض عليه فى ٢٠٢٤/٨/١٤ وتم إعاده الفحص وتم تخفيض المبلغ إلى ٣٩٢،٣٨٦ جنيه وتخفيض الغرامة إلى ٤٨٨،٦٠٥ جنيه. وجاري المتابعة مع المنظومة الالكترونية لتعديل قيمة المطالبة.

٣- الموقف الضريبي لضريبة كسب العمل

- تم الانتهاء من فحص السنوات عن أعوام ٢٠٢٠-٢٠٢١ -٢٠٢٢ بفروق فحص بمبلغ ١٣٣٥٦٣٨,٦٤ جنيها وتم السداد ومقابل تأخير ٨١٥٥١٢ جنيها تم تقديم طلب الاستفادة من خصم ٣٠٪ من الغرامات طبقا للقانون ١٦ لسنة٢٠٢٠
- كما يتم سداد ضريبة كسب العمل بصفة مستمرة شهرياً وأخر ضريبة تم سدادها عن شهر سبتمبر ٢٠٢٦.

٤- الموقف الضريبي للضرائب العقارية

- بالنسبة لمقر الشركة بالاميرية تم تقديم طلب لتجديد اعفاء النشاط الصناعي عن الفترة من ١-١-٢٠٢٦ وحتي ٣١-١٢-٢٠٢٦
- بالنسبة لمخازن الشركة بالشرابية تم سداد مبلغ ٣٥،٥٨٤,٠٠ جنيه بتاريخ ٢٠٢٥/٨/٢٥ عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/١٢/٣١.
- بالنسبة لمصيف الشركة بالعريش تم سداد مبلغ ٦٠٤٨ جنيه بتاريخ ٢٠٢٥/٦/٢٠ عن الفترة من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١.

٥- **الموقف الضريبى لشركات الأموال**

- ورود نموذج (٩) حجز بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٣٠ عن الفترة من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتي ٢٠٢٠/٢٠١٩ بمقابل تأخير ومادة ٨٧ بمبلغ ١٣٧٨٨٩٦٩,٠١ جنيها وتم تسوية مادة ٨٧ مبلغ ٤٥١٦٦١ جنيها بقرار لجنة الطعن وتم تسوية مبلغ ٥٧٧٧٤٢٢,٩ جنيها مع رد ضريبة القيمة المضافة وجارى تسوية مبلغ ٥٠٦٦٥٦٢ جنيها من مقابل التاخير مع رد ضريبة القيمة المضافة
- تم الانتهاء من فحص السنوات من ٢٠٢٠/٧/١ حتي ٢٠٢٣/٦/٣٠ بفروق فحص بمبلغ ١١٠٦٥١٠٣٨,٣٧ جنيه ، وتم الاعتراض علي نتيجة الفحص بتاريخ ٢٠٢٥/٥/٢٥ وتم تحويله للجنة الداخلية
حيث انه تم سداد مبلغ ٣١٤٤٦٢٤٤ جنيه مع الاقرارات وسداد دفعات مقدمة بمبلغ ٤٥١٤٩٣٢٨ جنيه باجمالى ٧٦٥٩٥٥٧٥ جنيه لم تدرج بالفحص بخلاف البنود الاخرى المدرجة بالفحص المطعون عليها.
- يتم تقديم الإقرار الضريبى سنويا فى موعده فى شهر أكتوبر من كل عام وتم تقديم أخر إقرار فى أكتوبر٢٠٢٥ وتخضع الشركة لنظام الدفعات المقدمة ويتم السداد فى المواعيد المقررة وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الإقرارات الضريبية.

٤٢ . اهداف و سياسات اداره المخاطر الماليه

الشركه عرضه للمخاطر التاليه الناشئه عن استخدام الادوات الماليه :

١ – مخاطر الائتمان

٢ – مخاطر السوق

٣ – مخاطر السيولة

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

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

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 معظم العملاء يتم التعامل معهم نقداً .

ب – خطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة الماليه نتيجه للتغيرات في اسعار السوق , ومن امثلتها خطر سعر صرف العملات الاجنبيه ومخاطر اسعار الفائده وهي مخاطر من شانها ان تؤثر علي دخل الشركه . وتتضمن الادوات الماليه التي تتاثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائده و الودائع .

ويتمثل الهدف من اداره مخاطر السوق في اداره المخاطر و السيطره 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 و كذلك تقييم الاصول و الالتزامات بالعملات الاجنبيه ونظرا لان غالبيه معاملات الشركه بالعمله المحليه فان تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض .

ج – خطر السيولة

ترصد ادارة الشركة التدفقات النقدية ومتطلبات التمويل و السيولة الخاصة بالشركة والشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية .

٤٣ . الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل اصدارها.

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

٤٤ . الأحداث الهامة

تواجه البيئة الاقتصادية العالمية والإقليمية حالة من عدم اليقين نتيجة التوترات الجيوسياسية واضطرابات سلاسل الإمداد وارتفاع تكاليف الشحن والتضخم وتذبذب أسعار الصرف ، وتؤثر هذه الظروف على صناعة الدواء من خلال ارتفاع تكلفة الخامات الدوائية المستوردة ومواد التعبئة والتغليف واحتمال تأخر التوريدات ، كما تؤدي زيادة تكاليف الإنتاج والشحن واللوجستيات إلى الضغط على هوامش الربح، خاصة مع ثبات أسعار بعض المنتجات الدوائية.
واتخذت الشركة إجراءات تحوطية، منها زيادة المخزون الاستراتيجي ومتابعة التدفقات النقدية وإعادة ترتيب الأولويات الاستثمارية ، وتؤكد الإدارة عدم وجود مخاطر تهدد استمرارية نشاط الشركة في المدى المنظور، مع استمرار متابعة التطورات واتخاذ الإجراءات المناسبة.

٤٥ . تاريخ اعتماد القوائم المالية من مجلس الادارة (السلطة المختصة)

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٦/١٠/٢٩.

رئيس القطـــاع المـــالى	**الرئيس التنفيذى**
(محاسب / طارق السيد على)	**(دكتورة/ نيفين رأفت)**