



التاريخ في ٢٠٢٦/٥/١٨



بعد التحية،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

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

من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

٢. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٢٦/٣/٣١

٣. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

٤. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

٥. قائمة التدفقات النقدية.

٦. قائمة التغير في حقوق الملكية .

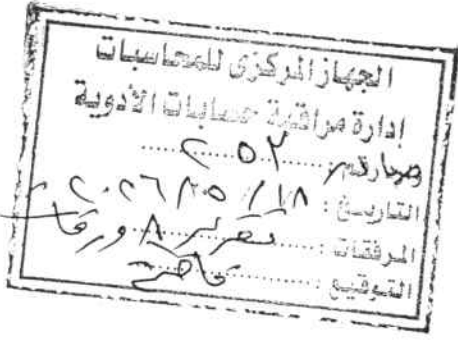
٧. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذي

دكتور/ محمد محمد احمد





إدارة مراقبة حسابات الادوية

السيد الدكتور / العضو المنتدب التنفيذي
شركة الاسكندرية لادوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن الفترة
المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١ .
برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

(د. محاسب / ياسر رافع إسماعيل)

تحريراً في : ٢٠٢٦/٥/١٨

م . هـ

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١

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

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية "شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٦/٣/٣١ بإجمالي أصول نحو ١,٧٧٠ مليار جنيه، وكذا قائمة الدخل بصافي ربح (بعد الضريبة) بنحو ٣١.٢٤١ مليون جنيه، وقوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

الإدارة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً 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 والمؤدى بمعرفة مراقب الحسابات. يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ :

- تضمنت إيرادات النشاط نحو ٣٩,٦ مليون جنيه بالزيادة تتمثل في:
- * نحو ٢٣.٦٣٩ مليون جنيه قيمة مبيعات تصدير لم يتم تسليمها حتى تاريخ الفحص بخلاف نحو ١٠,٦١ مليون جنيه تم شحنها في ابريل ٢٠٢٦.

* نحو ١.٢٨٩ مليون جنيه قيمة الخصم النقدي المستحق لبعض العملاء حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ لم يتم تخفيضه من الإيرادات.

* نحو ٤.٠٦٧ مليون جنيه قيمة مبيعات ملغاة تخص الفترة المالية وتم إلغاؤها خلال شهر ٢٠٢٦/٤.

يتعين الالتزام بما نص عليه معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) المعدل الخاص بالإيراد عن العقود مع العملاء.

- لم يتم تحميل قائمة الدخل في ٢٠٢٦/٣/٣١ بنحو ١,٨٢٢ مليون جنيه باقي قيمة الدفعة الطبية المستحقة عن الفترة المالية.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- قامت الشركة بقيد استحقاق بمبلغ ٨,٤٥٣ مليون جنيه فقط لمقابلة غرامات التأخير وضريبة الدمغة على المبيعات المسلمة للعميل هيئة الشراء الموحد ونرى عدم كفايتها في ظل المديونية البالغة نحو ٨٢.٤١٦ مليون جنيه بعد خصم نحو ٢٠٠.٧٢٤ مليون جنيه قيمة الدفعات المقدمة التي لم يتم تسويتها على الفواتير الخاصة بها في ٢٠٢٦/٣/٣١ في حين أن الغرامات والدمغات الفعلية بلغت نحو ٨٩٩ ألف جنيه بنسبة ٦.٢% من المبيعات التي تم تسويتها خلال الفترة البالغة نحو ١٤.٥٨٧ مليون جنيه.

يتعين تقدير غرامات التأخير والدمغات عن الفترة المالية طبقاً للمعدلات الفعلية التي يتم احتسابها من قبل الهيئة، واتخاذ الإجراءات اللازمة نحو الحصول على الفواتير الخاصة بالمبيعات المسلمة لتسويتها مع الدفعات المقدمة.

- قامت الشركة بالخطأ بتوجيه مبلغ ١٠٠ ألف جنيه إلى حساب الأرصدة الدائنة الأخرى وذلك من حساب الانفاق الاستثماري يمثل قيمة ما تم إنفاقه على عملية تكيف المرحلة الثانية بقسم الأقراص (مجارى الهواء) تنفيذ المجموعة المتحدة للهندسة والمقاولات والتي تم رفعها للأصول منذ أكثر من ٦ سنوات.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- تضمن حساب دائنة مصالح وهيئات رصيد مدين (شاذ) بنحو ٥.٨٢٩ مليون جنيه تحت مسمى تسويات أخرى يمثل فروق ضريبة الدخل المسددة لمصلحة الضرائب عن فحص سنوات ٢٠٢٨/٢٠١٧ و ٢٠١٩/٢٠١٨ مكون عنها مخصص ضرائب متنازع عليها عن تلك السنوات.

يتعين تسوية المبلغ من مخصص الضرائب المتنازع عليها.

- أسفرت بعض المطابقات التي تمت مع بعض الشركات الشقيقة في ٢٠٢٦/٣/٣١ عن فروق لم يتم بحثها وحلها وتسويتها حتى تاريخه وذلك على النحو الآتي:

الشركة	البيان	الفروق بالجنيه
النيل للأدوية	مقابل حضور لجنة - ض. أرباح وتجارية وصناعية - فواتير - مصاريف تحليل دراسة كفاءة منتج	٧٦٠٣٠
الجمهورية للأدوية	تسوية فاتورة تم قيدها بالخطأ بشركة الاسكندرية - غرامة تأخير - شيك ايجار لم يتم تسويته بشركة الإسكندرية	٣٣٩٦٥٣٦
شركة النصر	تامين وشيكات لم تسوى	٧٧٩٦٦٠
سيد للأدوية	قيمة بضاعة تالفة (تصنيع لدى الغير) - تسويات مدينة - فروق فواتير بين الشركتين	٤١٥٨٩٣

يتعين سرعة بحث وحل تلك الفروق، وإجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك.

- لم يتم إجراء مطابقة مع العميل الشركة المصرية في ٢٠٢٦/٣/٣١ والبالغ رصيدها نحو ٢٢.٣٨٣٣٥ مليون جنيه وبلغت إشعارات المرتجعات نحو ١,٨١٦ مليون جنيه يرجع بعضها لشهر ٢٠٢٤/١٢، بخلاف نحو ٢٠٠ ألف جنيه إشعارات خصم.

يتعين ضرورة الالتزام بتسوية الإشعارات طبقاً لتاريخها.

- تضمن المخزون السلعي نحو ٨.٥٨٥ مليون جنيه قيمة خامات منتهية الصلاحية لم يتم استبعادها وتسوية قيمتها مع المخصص المكون عنها.

يتعين إجراء ما يلزم من تسويات.

- بلغ إجمالي المستحضرات التي تم اعدامها وتحميل تكلفتها على تكلفة الإنتاج حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٢.٥٩١ مليون جنيه.

يتعين إجراء التصويب اللازم باستبعاد القيمة وتحميلها على حساب الأعباء والخسائر.

- بلغ قيمة البونص الممنوح للعملاء بالتكلفة خلال الفترة المالية نحو ١٣.٦ مليون جنيه (تضمنته تكلفة إيرادات النشاط).

يتعين تحميل القيمة على حساب مصروفات البيع والتوزيع.

- تم خصم قيمة بونص مستحضر باى الكوفان المستحق لبعض العملاء عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ بزيادة عن الرصيد الفعلي للمستحضر بمخزون الإنتاج التام بكمية ٢٢٠٨٥ علبة وبنحو ٦١٢ ألف جنيه.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- لم يتم حساب أرباح فروق عملة للودائع الدولارية في ٢٠٢٦/٣/٣١ بنحو ٤,٥٦ مليون جنيه، وكذا حساب الفوائد المستحقة لتلك الودائع بالزيادة بنحو ١,٦١٤ مليون جنيه.

يتعين الالتزام بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) الخاص بآثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

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 الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٦/٣/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً نشير إلى:

- مازال حساب التكوين الاستثماري يتضمن بعض المشروعات التي لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه

على النحو الآتي:

* نحو ٤.٩٢٨ مليون جنيه قيمة خط انتاج المطهرات من المورد الصقر للتجارة وصناعة الآلات والذي تم توريده منذ عدة سنوات بقسم الأشربة ولم يدخل في العملية الإنتاجية حتى تاريخه نتيجة عدم ترخيصه وتشغيله حيث تشترط هيئة الدواء المصرية عدة اشتراطات فنية بمصانع انتاج المطهرات لم تستوفها الشركة حيث تشترط تطبيق الاشتراطات الصحية GMP على خطوط انتاج منفصلة في دور منفصل بمداخل ومخارج منفصلة في مصانع الأدوية، وهو الأمر الذي لم يتحقق نتيجة وجوده بقسم الأشربة، كما أنه لا يوجد لدى الشركة أية مستحضرات مطهرات مسجلة خاصة بها.

يتعين موافقتنا بما تم في هذا الشأن واتخاذ القرار المناسب لما يمثله من أموال عاطلة وبما يحقق صالح الشركة.

* نحو ٥.٠٧٧ مليون جنيه قيمة عدد (١) نفق تجفيف وتعقيم كاربولات بنج الأسنان من خلال شركة E-Chung التايوانية، والوكيل حسن شاتو، والذي تم توريده وتركيبه وتشغيله وتجربته في حضور الخبراء التايوانين خلال الفترة من ١٧-٢١/٦/٢٠٢٢، والتي تبين وجود بعض الملاحظات والمشكلات الفنية ويتم تغذيته يدوياً. وردت الشركة على تقريرنا عن القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بأنه تم التواصل مع الوكيل واتفق الوكيل على إحضار شركة متخصصة لمعالجة

المشاكل الفنية خلال النصف الأول من العام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٦ وهو الأمر الذى لم يتم حتى تاريخه.

يتعين إجراء التحقيق اللازم لتحديد المسؤولية بشأن عدم حل الملاحظات والمشكلات الفنية مع المورد رغم مرور أكثر من ثلاثة أعوام من التوريد والتركيب وسداد مستحقات المورد دون فرض غرامات تأخير عليه نتيجة لذلك، وعدم رفع الماكينة للأصول رغم استلامها والاستفادة بها.

* مبلغ ١١٢ ألف جنيه قيمة ما تم سداده من المستخلص الجارى رقم (١) في ٢٠٢٤/٥/١٢ بنسبة ٧٠% من إجمالي أمر التوريد رقم ١١٣٨ في ٢٠٢٤/٥ بمبلغ ١٦٠ ألف جنيه شامل ضريبة القيمة المضافة للمورد الشركة المتحدة للمقاولات والتوريدات للقيام بأعمال ترميم قاعدة تنكات محطة معالجة المياه وحتى تاريخه لم يتم عمل المستخلص الختامي والاستلام الابتدائي للأعمال، رغم سابق رد الشركة بأنه جارى استكمال باقى اجراءات الاستلام الابتدائي للأعمال المنفذة، وهو الأمر الذى لم يتم حتى تاريخه.

يتعين موافاتنا بأسباب عدم الانتهاء من الأعمال والاستلام الابتدائي حتى تاريخه طوال تلك الفترة.

- مازال حساب الانفاق الاستثمارى نحو ٧.٣٤٠ مليون جنيه مبالغ مسددة للشركة القابضة للأدوية من تحت حساب تكاليف عقد ERP system وحتى تاريخه لم يتم الانتهاء من المشروع ولم نواف بالخطوة الزمنية المحدد فيها تاريخ البدء وكذلك تحديد مدة التنفيذ طبقا لاجتماع مسنولي الشركات مع السيد/ وزير قطاع الأعمال العام ووزير الاتصالات، يتصل بما سبق تضمن حساب الأصول نحو ٥.٣١٠ مليون جنيه قيمة ما تم صرفه على البنية التحتية التكنولوجية (الشبكة الداخلية) "لشركة جرو أب تكنولوجي" والخاص بمشروع ERP "التحول الرقمى" رغم عدم الانتهاء من المشروع حتى تاريخه.

يتعين موافاتنا بأسباب عدم تحديد تاريخ للانتهاء من المشروع والاستفادة منه حتى تاريخه.

- مازال حساب التكوين الاستثمارى يتضمن قيمة مشروعات تم الانفاق عليها ولم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه، وذلك كما يلى:

* نحو ٤.١ مليون جنيه قيمة ما تم دفعه لشركة فارما سكوب لتوريد ماكينة تختم الامبولات Labling Machin والتي تم ورودها وتعمل بالشركة منذ أكثر من عامين ولم يتم استلامها حتى تاريخه بسبب عدم توريد الحساس وتشغيله على الماكينة بصورة طبيعية وتوريد جهاز الـ UPS حيث طالب القطاع الهندسى بالشركة بحضور المورد لتشغيل الماكينة بصورة جيدة حيث أن الماكينة الغرض الأساسى منها هو لصق الاستيكر الشفاف الأساسى للشركة والكشف عن مطابقة التختيم

دون تدخل العامل البشري حيث أن الجزء الخاص Camera reject لا يعمل حيث لم يتمكن الطاقم الفني للشركة الموردة من تشغيله على الماكينة بصورة طبيعية، ويطلب الوكيل تحويل باقى المبلغ المتبقى المستحق للمورد قبل حل المشكلات الفنية وتشغيل الماكينة.

يتعين موافاتنا بأسباب عدم سرعة حل المشكلات الفنية مع المورد حتى تاريخه لرفع الماكينة لحساب الأصول.

* نحو ٦٢٣ ألف جنيه مسددة مقدما لشركة الجمهورية بنسبة ١٠٠% لتوريد قطع غيار ماكينة يوروسىما بتاريخ ٢٠٢٠/١٠ لتوريد عدد (٣ هيد تخريم) لماكينة تخريم اللاصقة الطبية (تاريخ الرفع للأصول الثابتة ٢٠١٩/٧/١) والتي ظهر بها بعض العيوب عند تشغيل الماكينة وكثيرة الأعطال، إلا أن المورد امتنع عن توريد قطع الغيار واشترط رد قيمة خطاب الضمان السابق تسويله بمبلغ نحو ٣٩٨ ألف جنيه، وتم الاتفاق مع المورد شركة يوروسىما على إصدار خطاب ضمان مشروط لصالحه مقابل مستندات شحن قطع الغيار المطلوبة وهو الأمر الذى لم يتم حتى تاريخه.

يتعين موافاتنا بأسباب عدم الانتهاء من حل المشكلة مع المورد المذكور لتوريد قطع الغيار اللازمة للماكينة حتى تاريخه تلافيا لعدم تعطلها مرة أخرى ولضمان استمرار العملية الإنتاجية بشكل سليم، والإجراءات المتخذة في هذا الشأن.

- تضمن المخزون السلعي نحو ١١.٢٣٣ مليون جنيه قيمة أصناف راكدة وبطينة الحركة وقاربت صلاحيتها على الانتهاء.

يتعين اتخاذ اللازم بشأن التصرف الاقتصادي في تلك الأصناف حفاظا على أموال الشركة.

- تضمن المخزون السلعي فى ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٩٧.٥٤٠ مليون جنيه قيمة مستلزمات سلعية (خامات - قطع غيار ومهمات - مواد تعبئة وتغليف) تم تسعير إضافتها المخزنية تقديريا لعدم ورود الفواتير الخاصة بها.

يتعين سرعة الحصول على الفواتير الفعلية لها.

- بلغت الاستثمارات المنفذة في ٢٠٢٦/١٢/٣١ "عدد وأدوات وأثاث وتجهيزات مكتبية" والغير مدرجة بالموازنة الاستثمارية نحو ٨,١٣ مليون جنيه في حين تجاوزت الاستثمارات المنفذة في المباني والانشاءات والطرق المستهدف بالموازنة الاستثمارية حيث بلغ المستهدف نحو ٣٠ مليون جنيه في حين بلغ المنفذ نحو ٦٣,٤٠٦ مليون جنيه بنسبة ٢١١%.

يتعين موافاتنا بشأن ذلك.

- تضمن حسابات دائنة مصالحي وهينات في ٢٠٢٦/٣/٣١ حساب الدمغة التدريجية بنحو ٣.٨٥٨ مليون جنيه مرحل منذ عدة سنوات دون تسوية، وقد تبين وجود مطالبات طبقاً لفحص مأمورية الضرائب عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ عن قيمة الدمغة وغرامات التأخير طبقاً لآخر مطالبة حتى ٢٠٢٦/١/٢٩ بإجمالي نحو ٦.١١٣ مليون جنيه بفرق نحو ٢.٢٥٥ مليون جنيه عن المقيد بالدفاتر وهو في ازدياد مستمر نتيجة عدم السداد، ومكون عنها مخصص ضرائب متنازع عليها بنحو ٢ مليون جنيه فقط، وتقدمت الشركة إلى لجنة إعادة النظر في الربط الضريبي بالمصلحة ولم يتم تحديد معاد لها ولم يتم حل الخلاف مع المأمورية حتى تاريخه. وجاء برد الشركة عن المركز المالي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ بأنه جارى التواصل مع إدارة التحصيل لضريبة الدمغة وهو الأمر الذي لم يتم.

يتعين تحديد أسباب عدم حل الخلاف مع المصلحة حتى تاريخه تلافياً لعدم زيادة مبلغ غرامات التأخير الموقع على الشركة.

- مازال حساب الموردين (المدين) يتضمن نحو ٢٦٥ ألف جنيه أرصدة متوقفة صدر بشأنها أحكام قضائية لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه، تتمثل في الآتي:

* نحو ١٩٧ ألف جنيه مديونية الشركة المصرية الإيطالية للمنسوجات قيمة توريد قماش حرير غير مطابق للمواصفات منذ عام ٢٠٠٩ مرفوع بشأنها دعوي قضائية رقم ١٤٤ لسنة ٢٠١٠ صدر حكم نهائي في ٢٠١٧/٧ بتعويض الشركة إلا أنه لم ينفذ حتى تاريخه.

* نحو ٦٨ ألف جنيه مديونية على طارق محمد بلال مرفوع بشأنها قضية رقم ١٩٩٧ لسنة ٢٠٠٥ تجاري كلي نقض صدر حكم تعويض لصالح الشركة بمبلغ ٥٤٠٠٠ دولار تم تأييده إستئنافاً.

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ تلك الأحكام وتحصيل تلك المديونيات.

- بلغت مبيعات التصدير من بداية العام حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٨٣,٨١٤ مليون جنيه بنسبة ٦١% من المستهدف البالغ ١٣٦,٦ مليون جنيه مقابل نحو ١٠٤,٨٩٤ مليون جنيه خلال الفترة المثيلة من العام السابق بنقص ٢١ مليون جنيه بنسبة ٢٠%.

يتعين موافاتنا بأسباب عدم تحقيق المستهدف.

- تضمنت مبيعات التصدير نحو ٩.٦٨٣ مليون جنيه قيمة فواتير مبيعات لم ترد الشهادات الجمركية الخاصة بها (نموذج ١٣) حتى تاريخ الفحص.

يتعين سرعة الحصول على الشهادات المؤيدة.

- بلغت قيمة الغرامات التي تكبدتها الشركة عن الشحنات الاستيرادية خلال الفترة المالية نحو ٨.٧٤٩ مليون جنيه والتي تم تحويلها للشئون القانونية لإجراء التحقيق.

يتعين موافقتنا بما انتهى اليه التحقيق لتحديد المتسبب فيها، والعمل على تفاديها مستقبلا.

- بلغ صافى الربح بعد الضرائب نحو ٤٣١.٢٤١ مليون جنيه بانخفاض نحو ٦٣.٧٥٩ مليون جنيه وبنسبة ١٢.٨% عن المستهدف بالموازنة التقديرية للشركة عن الفترة المالية البالغ نحو ٤٩٥ مليون جنيه.

- عدم تحقيق الطاقات الإنتاجية المستهدفة لبعض الأقسام الإنتاجية بالشركة بالمقارنة بالطاقة المستهدفة خلال الفترة المالية، وذلك على النحو التالي:

القسم الإنتاجي	الطاقة المستهدفة	الإنتاج الفعلى	نسبة استغلال الطاقة
الأمبول	٤١٠٨ علبه (ألف امبوله)	١٩٩٤ علبه (ألف امبوله)	٤٨.٥٣%
القطرة + المحاليل البشرية	٣٤٥٢ (ألف زجاجة)	١٠٠١ (ألف زجاجة)	٢٩%
المحاليل البيطري	٣٦٣ علبه (ألف فيال)	١٢١ علبه (ألف فيال)	٣٣.٣٣%
الشراب	٥٠٠٦ (ألف زجاجة)	٣٥٩٣ (ألف زجاجة)	٧١.٧٧%
الكبسول	٩٩ (ألف كبسولة)	صفر (ألف كبسولة)	صفر%
ODF	٣٠٠٠ (ألف فيلم)	١٣٥٣ (ألف فيلم)	٤٥.١٠%
الأقماع	١٠٠٠ قمع	.	صفر%
القفازات	١٨٦ (ألف زوج)	صفر (ألف زوج)	صفر%
لزقة النمر	٦٥١٦ (ألف لزقة)	١١٨٦ (ألف لزقة)	١٨.٢%

يتعين تحديد أسباب عدم الاستفادة من الطاقات المتاحة بالأقسام الإنتاجية بالشركة واتخاذ اللازم في هذا الشأن.

تحريرا في: ٢٠٢٦/٥/١٨

مدير عام

عبد الحافظ محمد

"محاسب/ عبد الحافظ محمد عبد الحافظ"

وكيل وزارة

حسام سعيد محمد

"محاسب/ حسام سعيد محمد"

وكيل أول الوزارة

ياسر رافع إسماعيل

"د. محاسب/ ياسر رافع إسماعيل"

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرافقة لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- لم يتم تأثير القوائم المالية بأثر حريق مخزن التعبئة والتغليف على المباني والأصول الأخرى، وقامت الشركة بعمل مخالصة نهائية مع شركة التأمين وإقفال الأرصدة بعد استخدام حوالي ٩,٥ مليون من المخصصات.
- لم يتم تدعيم المخصصات وفقاً للموقف الضريبي والقانوني للشركة وموقف أرصدة المخزون وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة.
- لم يتم تطبيق بعض متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية، حيث لم يتم إعادة تقييم الاستثمارات المالية ولم يتم احتساب الخسائر الانتمائية المتوقعة للأصول المالية وإثباتها بالقوائم المالية، وكذلك لم يتم تطبيق بعض متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء فيما يخص إثبات الإيراد وفقاً لالتزامات الأداء للعميل وكذلك المردودات.
- لم يتم المصادقة على بعض العملاء والموردين والأرصدة المدينة والدائنة والأطراف ذات علاقة والبنوك.
- تضمنت المشروعات تحت التنفيذ مشروعات يجب تحويلها للأصول الثابتة وإهلاكها وبعضها يحتاج إلى دراسة اضمحلال في قيمتها نتيجة تأثرها بحريق مخزن التعبئة والتغليف.
- لم تلتزم الشركة بالنماذج والإفصاحات ومتطلبات عرض القوائم المالية بما يتوافق مع معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية، وكذلك تم عمل مقاصة لبعض الأرصدة المدينة والدائنة بالقوائم المالية.

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ماورد بالفقرة السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

مراقب الحسابات
على سعد زغلول المعزawy وشركاه

زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢٨
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م. م. ٥٧٠٨

القاهرة في ١٨ مايو ٢٠٢٦

قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٦/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٣/٣١	بيان	رقم الإيضاح	التكلفة	القيمة	الصافي
الأصول غير المتداولة :						
أصول ثابتة :						
٧٨١٧٧	٧٨١٧٧	أراضي	١	٧٨١٧٧,٣٧		٧٨١٧٧,٣٧
١٤٨٢٠٠٠٠٧	٧٣٨٥٤٣٨٦	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		١٩٧٤٢٧٧٦٧,٦٩	٥٨٨٥٩٤٥٢,٦٢	١٣٨٥٦٨٣١٥,٠٧
١٣٩٧٩٨٤٢٨	١٣٣٢٤٢٤٩٨	آلات ومعدات		٣٧٩٨٨٨٦٧٩,٠٠	٢٥٦١٧٢٢٠,٢,٩٥	١٢٣٧١٦٤٧٦,٠٥
٦٨٤٤٦٠	٧٧٥٢٠٧	وسائل نقل وانتقال		١٤٢٨٩١٥٦,٧٧	١٣٧٧٤٤٦٠,١١	٥١٤٦٩٦,٦٦
٣٢٣١٨٦٩٣	٢٤٦٢٠١٧٧	عدد وأدوات		٧٤٤٨٣٦٢٠,٥٦	٤١٦٤٢٠٧١,٥٧	٣٢٨٤١٥٤٨,٩٩
٦٨٣٦٤٠٩	٦٩٩٢٠٧٧	أثاث وتجهيزات مكتبية		٢٠٥٥٩٧٥٧,٣٥	١٣٦٠٨٧٩٣,٥١	٦٩٥٠٩٦٣,٨٤
٣٢٧٩١٦١٧٥	٢٣٩٥٦٢٥٢٣			٦٨٦٧٢٧١٥٨,٧٤	٣٨٤٠٥٦٩٨٠,٧٦	٣٠٢٦٧٠١٧٧,٩٨
مشروعات تحت التنفيذ :						
٢٨٨١٧٧٩٠	١١٧١٥٥٩٩٢	تكوين استثماري	٢		٥٢٠٦٧٧٢٠,٣٠	
٩٢٦٢٩٥٣	١٥٠٤٩٧١٣	إنفاق استثماري			٥٤٩٣٣٧٣٠,٦٢	
٣٨٠٨٠٧٤٣	١٣٢٢٠٥٧٠٥					١٠٧٠٠١٤٥٠,٩٢
استثمارات طويلة الأجل :						
٥١٥٠٠٠	٥١٥٠٠٠	استثمارات في أسهم شركات أخرى	٣		٥١٥٠٠٠,٠٠	
١٨٧٠٠١٤	١٨٧٠٠١٤	استثمارات في سندات			١٨٧٠٠١٣,٦٧	
٢٣٨٥٠١٤	٢٣٨٥٠١٤					٢٣٨٥٠١٣,٦٧
أصول أخرى :						
.	.	نفقات مرسلة (بالصافي)			٠,٠٠	
.	.					٠,٠٠
٣٦٨٣٨١٩٣٢	٣٧٤١٥٣٢٤٢	مجموع الأصول غير المتداولة (١)				٤١٢٠٥٦٦٤٢,٥٧



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٦/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

جنيه	جنيه	رقم الإيضاح	بيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
		٤	<u>الأصول المتداولة :</u> <u>مخزون :</u> مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار بعد خصم الانخفاض البالغ قيمته ١٧٥٢١٦٧٧,٣٩ جنيه مخزون إنتاج غير تام مخزون إنتاج تام بعد خصم الانخفاض البالغ قيمته ٢٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	٣٦٧٣٠٠٣٢٩	٤٦٥١٨٢٢٧٧
	٢٨٥٥٢٨٣٠٨,٨١			٦٩٣٢٦٧٢٢	٦٣٥٤٦٨٤٩
	١١٤٦٩٣٧٦٦,٠٠			٩٤٥٠٢٦٣٨	٧٦٠٩٣٧٦٧
	٣٢١٢٩٨٥٩,٠٠			٢٥٣٦٠٨١	٢٥٣٦٠٨١
	٢٥٣٦٠٨٠,٥٤				
	٤٣٤٨٨٨٠١٤,٣٥	٥	عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة عملاء (بعد خصم الاضمحلال البالغ قيمته ١٢٢٦٨٥١٧,٨٥ جنيه أوراق قبض (بعد خصم المخصص حسابات مدينة لدى الشركة القابضة حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات إيرادات مستحقة التحصيل مصرفات مدفوعة مقدماً موردون (أرصدة مدينة) حسابات مدينة أخرى (بعد خصم الاضمحلال البالغ قيمته ١٧٠٣٦٠٥,٥٣ جنيه	٥٣٣٦٦٥٧٦٩	٦٠٧٣٥٨٩٧٤
	٣٣٥٢٠٠٤٥٤,٩٤			٢١٠٩٩٠٥٤٣	١٢٠٥٣٨٣٤٩
	٦٧٠٠١٦٠٥,٩٨			٤٢٤٦٥٦٧٠	٤٩١٩٩٦٤٦
	٣٣١٩٩١٢٥,٦٨			١٠٨٣٣٣	١٠٨٣٣٣
	٩٦١٧٩,٣٧			٣٦٨٥١٦٢٥	٣٢٣٢٠٦٢٨
	١٩٤٣١٣,٠٠			١٣٥٦١٧٩	٩٦٠٧٧٨
	٦١٠١٠٩٦٨,٨٩			١٩٤٥٤٤	١٩٤٤٧٩
	١٠٥٩٩١٧٧,٦٣			١١١٤١٠٥٢٢	٤٦٧٠٤٨٢٠
	٥٠٧٣٠١٨٢٥,٤٩	٦	<u>نقدية بالبنوك والصندوق :</u> ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق غطاء خطابات ضمان حساب استثماري يوم بيوم حسابات جارية بالبنوك نقدية بالصندوق	٦٨٩١٠٤٢	١٥٤٥٨٠٦٢
	٢٠٣٤٦٨١٥٣,١٠			٤١٠٢٦٨٤٥٨	٣٦٥٤٨٥٠٩٥
	٠,٠٠			٥٣٢٨٧٥١٥	١٣٩٩٨٥١٧٣
	١٣٧٩٥٢٩,٤٩			١٣٢٩٢٥٣	١٣٤٥٦٨٤
	٢١٠٧٦٥٦٢٠,٠٩			١١٦٤٢٨٩٢٠	١٤٤٤٧١٩٢٩
	٤٤٧٨٩٥,٦٠			٣٥٩١١٠	٢٨٥٨٠٢٧٨٥
	٤١٦٠٦١١٩٨,٢٨		مجموع الأصول المتداولة	١٧١٤٠٤٧٩٩	١١٥٨٦٤٦٨٥٤
	١٣٥٨٢٥١٠٣٨,١٢		إجمالي الأصول	١١١٥٣٣٩٠٢٥	١٥٢٧٠٢٨٧٨٥
	١٧٧٠٣٠٧٦٨٠,٦٩			١٤٨٩٤٩٢٢٦٧	



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٦/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٣/٣١	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	حقوق الملكية :	٧		
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المدفوع		٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	الإحتياطيات :	٨		٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠
٣٢٣٤٣٧٥١١	٣٢٣٤٣٧٥١١	إحتياطي قانوني		٢٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	
٣٤٤.٢٤٨	٣٤٤.٢٤٨	إحتياطي نظامي		٣٦٢٥٥٤٤٩٤,٢٥	
٦٦.٢.٦٩٦	٦٦.٢.٦٩٦	إحتياطي رأسمالي		٣٤٤.٢٤٧,٦٧	
١٣٥٢١٢٦٧٠	١٤٧٣٦٨٩٤٠	إحتياطيات أخرى		٦٦.٢.٦٩٦,٣٤	
٣٩١١٦٩٨٣١	.	أرباح مرحلة		١٤٧٣٥٥٨٢٧,٦١	
.	٣٢٣٤١٤٢١٢	صافي أرباح العام			
٩٤٤٢٨٠٩٥٦	٨٨٨٦٨١٦٠٨	صافي أرباح الفترة		٤٣١٢٤٠٨٧٠,٩٨	
٩٩٤٢٨٠٩٥٦	٩٣٨٦٨١٦٠٨	مجموع حقوق الملكية			١٠٣٥٦١٢١٣٦,٨٥
٨٩٥٢٥٦١	٩٥٧٣٧٣٨	الالتزامات طويلة الأجل	٩		١٠٨٥٦١٢١٣٦,٨٥
		الالتزامات ضريبية مؤجلة			٨٩٥٢٥٦١,٢٣
٣٠٢٣١٤٠٩	٢٦٥٥٦٠٨٤	الالتزامات المتداولة :	١٠		٨٩٥٢٥٦١,٢٣
٤٥٠٠٣٦٧	٥٥٠٠٣٦٧	مخصصات :			
.	.	مخصص ضرائب متنازع عليها		٣٧٠٠٣٥٩٥,٨٨	
٣٤٧٣١٧٧٦	٣٢٠٥٦٤٥١	مخصص المطالبات والمنازعات		٧٥٠٠٣٦٦,٨٦	
.	.	مخصصات أخرى		١,٠٠	
.	.	بنوك دائنة :			٤٤٥٠٣٩٦٢,٧٤
.	.	تمويل اعتمادات مستندية			٠,٠٠



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٦/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٣/٣١	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه
٣٠٨٢٤٨٣٦٣	٣٢٧٤٥٥٢٨١	موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :	١١	٣٧٤١٣٦٠٣٤,٧٨	
٤٠٨٠١٤٨	١٥٤٩٣٢٣	موردون		٦٣٥٠٠٦٦,٥٠	
١١١١٨١٥	٩٩٩٠٨٧	أوراق دفع		٢٩٦٨٧٠,٧٨	
١٣٥٣٠٧٨٨٧	١٢٦٨٠١٢٦٠	حسابات دائنة للشركة القابضة		١٣٩٢٢٦١٦٦,١٢	
٨١٠٩٧٦٣	٢٦٤٤٨٣٢٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات		٧٠٩٤٤٣١٨,٩٥	
٦٠٧٢١٣٧	٣٥٩٦٣١٠	دائنو توزيعات		٦٦٠٠١٩٧,٤٥	
٢٠١٢٤٢٨	١٠٦٨٥٦٤	مصروفات مستحقة السداد		٢٧٠٦٨٤٢,٣٣	
٦٠٨٩٥٨	٢٣٩٦٢٩	عملاء (أرصدة دائنة)		٧٦٣٧٤٧,٦٥	
٢٣٥١١٩٩٤	٢١٠٢٢٦٩٢	إيرادات محصلة مقدماً		٣٠٢١٤٧٧٥,٣١	
		حسابات دائنة أخرى			
٤٨٩٠٦٣٤٩٣	٥٠٩١٨٠٤٧٠				٦٣١٢٣٩٠١٩,٨٧
٥٢٣٧٩٥٢٦٨	٥٤١٢٣٦٩٢١	مجموع الإلتزامات المتداولة :			٦٧٥٧٤٢٩٨٢,٦١
١٥٢٧٠٢٨٧٨٥	١٤٨٩٤٩٢٢٦٧	مجموع حقوق الملكية والالتزامات			١٧٧٠٣٠٧٦٨٠,٦٩

العضو المنتدب التنفيذي

دكتور / محمد محمد أحمد



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / أحمد عبد الفتاح قمر

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

رقم الإيضاح	ملاحظات	البيان	المستهدف مقسوم الإيرادات النشاط	مستهدف من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٦/٠٣/٣١	من ٢٠٢٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٥/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه
١٢		إيرادات النشاط :		٢٧٥٠٢٥٠٠٠	٢٢٢١٨١٢٤٣٠	١٦,٨%
		صافي مبيعات إنتاج تام				٥,٦%
		صافي مبيعات بضائع مشتره		٢٢٥٠٠٠٠	١١٢٠٧٣٥٢	٦٣,٨%
		إيرادات تشغيل للغير		٢٧٥٢٥٠٠٠٠	٢٢٢٣٠١٩٧٨٢	١٦,٤%
		إيرادات النشاط				
		يخص منها :				
		تكاليف إيرادات النشاط	٧٣,٩%	٢٠٣٣٦٢٢٥٠٠	١٦٩٦٧٤٠٠٢٦	١٤,٠%
		تكاليف إيرادات النشاط	٧٣,٩%	٢٠٣٣٦٢٢٥٠٠	١٦٩٦٧٤٠٠٢٦	١٤,٠%
		مجموع الربح :	٢١,١%	٧١٨٨٣٧٥٠٠	٥٣٦٢٧٩٧٥٦	٢٤,٠%
		إيرادات الإستثمارات :				
		إيرادات إستثمارات مالية أخرى	٠,٠%	١١٢٥٠٠٠	٤٩٠٨٨	٠,٠%
		إيرادات وأرباح أخرى :	٠,٠%	١١٢٥٠٠٠	٤٩٠٨٨	٠,٠%
		مخصصات إنقضى الغرض منها				
		يخص منها :				
١٤		المصروفات التسويقية (للبيع والتوزيع)	٢,٢%	٥٧٨٦٢٥٠٠	٦١٥٤٦٨٤٩	٢,٨%
١٥		المصروفات الإدارية :	٠,٠%	١٠٢٧٥٠٠	١١٠٤٤٧٥	٠,٠%
		رواتب مقطوعة وبدلات حضور	٠,١%			
		وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	٠,٨%	٢٢٧٨٥٠٠٠	٢٠٤٠٣٣٠٧	١,٠%
		مصروفات إدارية أخرى	٠,٩%	٢٣٨١٢٥٠٠	٢١٥٠٧٧٨٢	١,٠%
		أعباء وخسائر	٠,٥%	١٥٠٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠٠	٠,٩%
		مخصصات (بخلاف الإهلاك	٠,٥%			
		ومخصصات هبوط أسعار مخزون)	٠,٥%	١٥٠٠٠٠٠	٢٤٧١١٨٥٢	١,١%
		أعباء وخسائر متنوعة	١,٣%	٣٠٠٠٠٠٠	٤٥٧١١٨٥٢	٢,٠%
		صافي أرباح النشاط " قبل	٢٢,١%	٦٠٨٢٨٧٥٠٠	٤٠٧٥٦٢٣٦٠	١٨,٣%
		مصروفات التمويل والفوائد الدائنة "	٠,٤%	١٠١٢٥٠٠٠	١٦٣٥٦٢٩٢	٠,٧%
		فوائد دائنة أخرى	٠,١%	٣٧٥٠٠٠٠	٩٤٦٧٧٢	٠,٠%
		إيرادات وأرباح متنوعة	٠,٥%	١٣٨٧٥٠٠٠	١٧٣٠٣٠٦٤	٠,٨%
		صافي أرباح النشاط (بعده)	٢١,٣%	٦٢٢١٦٢٥٠٠	٤٢٤٨٦٥٤٢٤	١٩,٠%



تابع - قائمة الدخل
عن الفترة من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلي	مستهدف من مستهدف من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٦/٠٣/٣١	مستهدف من مستهدف من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٧/٠١ من ٢٠٢٥/٠٣/٣١ إلى	القيمة بالجنيه
مقابلته (صافي أرباح النشاط)	٢١,٣%		٥٥٢٩.٩٠٣٥,٥٣	٦٢٢١٦٢٥٠٠	١٩,٠%	٤٢٤٨٦٥٤٢٤	١١,١%-
يضاف إليه أو يخصم منه :							٣٠,١%
أرباح (خسائر) فروق عملة	٠,٢%	٤,٩٦٢,٦٢١,١٨		١٧٦٠٠٤	٠,٠%		
إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٠,٠%				٠,٠%		
أرباح (خسائر) رأسمالية	٠,٠%	١٣٠٠٠,٠٠			٠,٠%		
خسائر غير عادية							
إيرادات وأرباح (خسائر) غير عادية	٠,٠%			(٦٧٥٠٠٠٠)	٠,٠%		
	٠,٢%			(٦٧٥٠٠٠٠)	٠,٠%	١٧٦٠٠٤	٢٧,٢٧%
صافي الربح قبل ضرائب الدخل	٢١,٥%	٤,٩٧٥,٦٢١,١٨		٦١٥٤١٢٥٠٠	١٩,٠%	٤٢٥٠٤١٤٢٨	٩,٣%-
ضرائب الدخل	٤,٩%	٥٥٧٨٨٤٦٥٦,٧١		١٢٠٤١٢٥٠٠	٤,٦%	١٠١٦٢٧٢١٥	٥,٢%
صافي الربح	١٦,٦%	١٢٦٦٤٣٧٨٥,٧٣		٤٩٥٠٠٠٠٠	١٤,٥%	٣٢٣٤١٤٢١٢	١٢,٩%-
		٤٣١٢٤٠٨٧٠,٩٨					٣٣,٣%

العضو المنتدب التنفيذي

دكتور / محمد محمد أحمد



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / أحمد عبد الفتاح قمر

القيمة بالجنيه

رقم الإيضاح	جزئي	كلى	البيان	المستهدف مستوف للإيرادات النشاط	مستهدف من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٦/٠٣/٣١	من ٢٠٢٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٥/٠٣/٣١			
		٤٣١٢٤٠٨٧٠,٩٨	صافي الربح عن العمليات المستمرة		٤٩٥٠٠٠٠٠٠	١٤,٥%	٣٢٣٤١٤٢١٢	٣٣,٣%	١٢,٩%-
			<u>الدخل الشامل الاخر</u>						
	٠,٠٠		فروق العملة الناجمة عن ترجمة العملات الاجنبية						
	٠,٠٠		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع						
	٠,٠٠		تغطية التدفق النقدي						
	٠,٠٠		الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات						
	٠,٠٠		تصبيب المنشأة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة						
	٠,٠٠		ضريبة الدخل المتوقعة يعناصر الدخل الشامل الاخرى						
			مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة					٠,٠%	
		٠,٠٠	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		٤٩٥٠٠٠٠٠٠	١٤,٥%	٣٢٣٤١٤٢١٢	٣٣,٣%	١٢,٩%-

دكتور / محمد محمد احمد



محاسب / أحمد عبد الفتاح قمر

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية
في ٢٠٢٦/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

بيان	القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه
أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى		
مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء	١٩٩٧٩٢٨٤.٤	٢٣٣٢٥.٧١٤٠
مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين	(١٦١٤٩٤٣٧.٩)	(١٦٠٨٠.٢٩٣٨٥)
أجور مدفوعة	(١١٥٩٦.٩٢٦)	(١٢٢٥٣١٨٤٦)
ضرائب و رسوم مدفوعة	(٨٠٤١٦٥٨٤)	(١٤٧٥٩١٣٢٤)
متحصلات و مدفوعات أخرى	(٦٦٦٧.٦٩)	(١٢٨٠.٢٥٩)
(١) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى	١٧٩٩٤.١١٦	٤٥٣.٧٤٣٢٦
ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى :		
مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(٢.٧٨٩٦٤٠)	(٥٧١٩١٧٣٢)
مدفوعات لشراء إستثمارات مالية	.	.
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٧٦٥.٠٠٠	.
مقبوضات من إيرادات إستثمارات	.	٨٧١٧٩٤
متحصلات من بيع شهادات استثمار	١٦٣٥٦٢٩٢	.
فوائد دائنة محصلة	(٣٦٦٨٣٤٨)	١٣٧٩.٦٦٦
(٢) صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى	.	(٤٢٥٢٩٢٧٢)
ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلى :		
متحصلات من قروض طويلة الأجل	.	.
مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل	.	.
مدفوعات لسداد السحب على المكشوف	(١٥٥١.٣٩٣٤)	.
توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	(١٥٥١.٣٩٣٤)	(٢٨.٤٨٦٦٤٠)
(٣) صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى	٢١١٦٧٨٣٤	(٢٨.٤٨٦٦٤٠)
التغير فى حركة النقدية خلال السنة المالية (٣+٢+١)	١٥٠.٣٦٩٦٥	١٣٠.٥٨٤١٣
رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠٢٥/٠٧/٠١	١٧١٢.٤٧٩٩	٢٨٥٨.٢٧٨٥
رصيد النقدية فى ٢٠٢٦/٠٣/٣١ (بدون مجد وديعة)		٤١٥٨٦١١٩٨

العضو المنتدب التنفيذي

دكتور / محمد محمد أحمد



رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / أحمد عبد الفتاح قمر

قائمة التغير في حقوق الملكية									
عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ وحتى ٢٠٢٥/٧/٣١									
إجمالي حقوق الملكية	أرباح العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطات الأخرى	إحتياطي رأسمالي	الإحتياطي النظامي	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي المالي	رأس المال	البيان
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
٧٩٤٩٨٢٧٠.٥٠٩٣	٣١٦٦٨٢١٣.٠٣٦	١٥٤١٨٥٧٢٧.٢٦	٦٦.٢٠٦٩٦.٣٤	٢٨٨١٢٧١.٦٧	٢٨.٢١٢٨٨.٤٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	الرصيد في ٢٠٢٤/٧/٣٠
(١٧٦٦.٠٦٤.٠٤٧)	(٢١٦٦٨٢١٣.٠٣٦)	٢٩٢٣٨٢.٩٤		٥٥٨٩٧٦.٠٠	٤٣٢٤٦٣.٨٥				
٩٢٣٣٧١٥٦٥.٤٦		١٥٤١٨٥٧٢٧.٢٦	٦٦.٢٠٦٩٦.٣٤	٣٤٤.٢٤٧.٦٧	٣٢٤٣٧٥١١.٢٥	٢٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	توزيعات الأرباح للعام المالي ٢٠٢٤/٧/٠١ - ٢٠٢٤/٧/٣١
(١٩٢٦٥٤٠.٦٥)		(١٩٢٦٥٤٠.٦٥)							الرصيد المحتال بعد إعتداد الجمعية العامة وتوزيع الأرباح
٣٩١١٦٩٨٣.٠٩١	٣٩١١٦٩٨٣.٠٩١								يضاف: أثر التغير في السياسات المحاسبية
٩٩٢٨٠.٩٥٥.٧٢	٣٩١١٦٩٨٣.٠٩١	١٣٥٢١٦٦٦٩.٥٥	٦٦.٢٠٦٩٦.٣٤	٣٤٤.٢٤٧.٦٧	٣٢٤٣٧٥١١.٢٥	٢٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	صافي أرباح العام المالي من ٢٠٢٤/٧/٠١ حتى ٢٠٢٤/٧/٣١ - لم توزع
٣٩١١٦٩٨٣.٠٩١					٣٩١١٦٩٨٣.٠٩١				الرصيد في ٢٠٢٥/٧/٣٠
٨٤٣٢٩٨.٧٦		٨٤٣٢٩٨.٧٦							المحول إلى احتياطي نظامي
(٣٩١١٦٩٨٣.٠٩١)	(٣٩١١٦٩٨٣.٠٩١)								المحول لأرباح مرحلة
٦٥.٦٦١١.٦.٥٧		١٤٣٦٤٥٦٦.٣١	٦٦.٢٠٦٩٦.٣٤	٣٤٤.٢٤٧.٦٧	٣٦٢٥٥٤٩٤.٢٥	٢٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	توزيعات الأرباح للعام المالي ٢٠٢٥/٧/٠١ - ٢٠٢٥/٧/٣١
٣٧١.١٥٩.٣٠		٣٧١.١٥٩.٣٠							الرصيد المحتال بعد إعتداد الجمعية العامة وتوزيع الأرباح
٤٣١٢٤.٨٧.٠.٩٨	٤٣١٢٤.٨٧.٠.٩٨								يضاف: أثر التغير في السياسات المحاسبية
١.٨٥٦١١٢٣١.٨٥	٤٣١٢٤.٨٧.٠.٩٨	١٤٧٣٥٥٨٢٧.٦١	٦٦.٢٠٦٩٦.٣٤	٣٤٤.٢٤٧.٦٧	٣٦٢٥٥٤٩٤.٢٥	٢٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	صافي أرباح الفترة من ٢٠٢٥/٧/٠١ حتى ٢٠٢٥/٧/٣١ - لم توزع
									الرصيد في ٢٠٢٦/٠٧/٣١

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / أحمد عبد الفتاح قمر



العضو المنتدب التنفيذي

د / محمد محمد أحمد

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢٦/٠٣/٣١

نسخة عن الشركة

شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية.	اسم الشركة:
شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١	الشكل القانوني:
نهاية طريق جميلة بوحريد - العوايد - الإسكندرية.	المقر الرئيسي للشركة:
٢٠ - ٧ - ١٩٩١ تاريخ العمل بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١	تاريخ التأسيس:
٢٧ - ٢ - ١٩٩٥	تاريخ القيد بالبورصة:
أ - صناعة جميع أنواع المنتجات والمستحضرات الكيماوية والطبية والعقاقير والأغذية ذات الطبيعة الخاصة وصناعة المستلزمات الطبية ، و يكون للشركة حق التصنيع للغير ولدى الغير .	نشاط الشركة:
ب - شراء وبيع وإستيراد وتصدير جميع أنواع المنتجات والمستحضرات والمواد الأولية المتطقة بأغراض الشركة.	
٠٣/٣٣١٢٢٢٧ - ٠٣/٣٣١٢٢٢٦	تليفون الشركة:
٠٣/٣٣٠٢٢٢١	فاكس الشركة:
info@alexcopharma.net	بريد إلكتروني:
www.alexcopharma.net	الموقع الإلكتروني:
الاستاذ / مصطفى عبد المنعم حسن الحيوان	رئيس مجلس الإدارة:
دكتور / محمد مصدأ	العضو المنتدب التنفيذي:
خمسة وعشرون سنة أخرى تبدأ من ٢٠١٦/٠٧/٢٠	مدة الشركة:
مائة مليون جنيه مصري.	رأس المال المرخص به:
خمسون مليون جنيه مصري.	رأس المال المصدر والمدفوع:
موزع علي ٥ مليون سهم (قيمة السهم الاسمية عشرة جنيهات مصري)	
سجل تجاري رقم ٦٣٤٤١ الإسكندرية بتاريخ ١٩٦٤/١٠/٠٥	رقم السجل التجاري:
تبدأ من أول يوليو من كل عام حتي نهاية يونيو من العام التالي.	السنة المالية:
الجهز المركزي للمحاسبات - إدارة مراقبة حسابات الأدوية - ٩ ش عباد الدين - القاهرة.	مراقب الحسابات:
مكتب الأستاذ / علي سعد زغلول المعزاوي - مدينة نصر - القاهرة.	



التغيرات في السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بالثبات في اختيار وتطبيق سياساتها المحاسبية وذلك بالنسبة للمعاملات المتماثلة والاحداث والظروف الاخرى ويتم الاعتراف بالتغيير في السياسات في الفترة التي تم تغيير السياسة فيها اذا كان التغيير يؤثر على القوائم المالية ولا تقوم الشركة بتغيير سياساتها المحاسبية الا في حالتين:-

- أ - طلب اي معيار من معايير المحاسبة او تفسير هذا التغيير
- ب - أن يؤدي هذا التغيير لقوائم مالية تقدم معلومات موثوق بها وأكثر مناسبة عن تأثير المعاملات والاحداث الاخرى على المركز المالي او الاداء المالي او التدفقات المالية للشركة

أسس إعداد القوائم المالية:

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

الأدوات المالية :

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

السياسات المحاسبية

- ١ - تم إعداد القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ ومعتمدة من مجلس إدارة الشركة رقم (٢٧٥) بتاريخ ٢٠٢٦/٠٥/٠٢
- ٢ - استخدام التقديرات والحكم الشخصي : إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات ، وتعتمد التقديرات والإفتراضات على الخبرة التاريخية للإدارة ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة في نهاية كل سنة مالية.
- ٣ - أسس وأساليب إدارة رأس المال : تتمثل إدارة رأس المال في قدرة الشركة على الحفاظ على استمراريتهما والاحتفاظ بمعدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتحقيق منفعة للمساهمين.



١- الأصول الثابتة وسياسة إهلاكاتها

أ- يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بالتكلفة التاريخية .

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

معدل الإهلاك	الأصل
من ٢% إلى ١٠%	مباني
٨% إلى ١٢%	الأثاث
١٥%	الأثاث
١٥%	وسائط نقل داخلي
٢٠%	وسائط نقل خارجي
من ٧.٥% إلى ١٥%	عدد وأدوات
١٠%	أثاث
٢٠%	أثاث - حواسيب آلية

ج- بالنسبة لمعالجة الإضمحلال في قيمة الأصول طبقاً للمعيار رقم ٣١ :

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

د- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي أنهى عمرها الافتراضي وما زالت تعمل في الإنتاج مبلغ ١٢٣,٤١٥ مليون جنيه ، وبنسبة ١٨% من تكلفة الأصول الثابتة .

هـ- يوجد أرض ضمن أراضي مصنع الإشرطة (مصنع القفازات) تم إضافتها لأرض الشركة بالاتفاق مع محافظة الإسكندرية في عام ١٩٧٢ بقيمة ٢١ ألف جنيه ومنذ ذلك التاريخ وهي مقام عليها مباني الشركة دون منازعة من أحد وحيث أن المادة ٣٧٤ من القانون المدني تنص على (أن تقدم الالتزام بقضاء خمسة عشر عاماً) كما تنص المادة ٩٦٨ من ذات القانون على (أن كل من حاز ملكاً أو عقاراً دون أن يكون له يكتسب ملكية الشراء إذا استمرت حيازته دون انقطاع خمسة عشر عاماً) وبناء على الأمر الصادر من المحافظ أصبحت تلك الأراضي في حيازة الشركة والشركة في طريقها لاتخاذ اجراءات التسجيل

يوضح الجدول التالي الأصول الثابتة أول المدة والتسويات التي تمت ومجموع الإهلاك وصافي الأصول الثابتة في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ :

البيان	إهلاك في الفترة في ٢٠٢٦/٠٣/٣١	التكلفة في ٢٠٢٥/٠٧/٠١	إضافات	تسويات	استبعادات إلى مخزن الفردة	التكلفة في ٢٠٢٦/٠٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٦/٠٣/٣١	صافي الأصول الثابتة في ٢٠٢٦/٠٣/٣١
أراضي	٧٨١٧٧	٧٨١٧٧				٧٨١٧٧		٧٨١٧٧
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٩٥٢٧٥٦	١٩٧٥٣٤٧.٤	١٧٦٣٨٩	(٢٨٣٣٢٥)	(٠)	١٩٧٤٢٧٦٨	٥٨٨٥٩٤٥٣	١٣٨٥٦٨٣١٥
آلات ومعدات	١٩٧١١.٦٣	٣٧٦٢٥٩٥٦٩	٣٦٢٩١١٠	(٠)	(٠)	٣٧٩٨٨٨٦٧٥	٢٥٦١٧٢٢.٣	١٢٣٧١٦٤٧٦
وسائط نقل وتنقل	٢٠٤٣.٦	١٤٢٥٤٦١٥	٣٤٥٤٢	(٠)	(٠)	١٤٢٨٩١٥٧	١٣٧٧٤٤٦٠	٥١٤٦٩٧
عدد وأدوات	٤٤٣١١٨١	٦٩٥٢٩٥٨٤	٤٩٥٤٠.٣٧	(٠)	(٠)	٧٤٤٨٣٦٢١	٤١٦٤٢.٧٢	٣٢٨٤١٥٤٩
أثاث وتجهيزات مكتبية	١.٦٢٩١٨	١٩٣٨٢٢٨٣	١١٧٧٤٧٥	(٠)	(٠)	٢.٥٥٩٧٥٨	١٣٦.٨٧٩٥	٦٩٥.٩٦٣
الإجمالي	٣٤٩٣٤٢٢٤	٦٧٧.٣٨٩٣٢	٩٩٧١٥٥٣	(٢٨٣٣٢٥)	(٠)	٦٨١٧٢٧١٦٠	٣٨٤.٥٦٩٨٢	٣.٠٢٦٧.١٧٨



القيمة بالجنيه
٣٤٩١٢٢٧٥٨

٣٤٩٣٤٢٢٤

٣٨٤٠٥٦٩٨٢

بيان حركة مجمع الإهلاك :

رصيد أول المدة ٢٠٢٥/٠٧/٠١

يضاف :

إهلاك الفترة

إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠٢٦/٠٣/٣١

السياسات المحاسبية لمعالجة النفقات اللاحقة للأصول الثابتة :

- يتم الإعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة العادية للأصول الثابتة ضمن الأرباح والخسائر بقلامة الدخل ، أما التكاليف التي تؤدي إلى زيادة المنافع المستقبلية لهذه الأصول مثل العصر الإنتاجي للأصل أو زيادة معدل طاقته الإنتاجية فيتم الإعتراف بها ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت في تاريخ تحمل هذه التكلفة.

٢ - مشروعات تحت التنفيذ :

تمثل كافة ما تم استثماره في مشروعات تهدف إلى إضافة طاقة إنتاجية ولم تستكمل ولم تنتهيا للاستخدام ويتم إثباتها بتكلفة التنفيذ (بما تم إنشاؤه) وتمثل في :

أ - التكوين الاستثماري :

رصيد التكوين الاستثماري نحو ٥٢,٠٦٨ مليون جنيه وفقاً للجدول التالي :

القيمة بالجنيه الرصيد في ٢٠٢٦/٠٣/٣١	تسويات	المحول للأصول الثابتة					الإجمالي	إضافات الفترة الحالية	رصيد ٢٠٢٥/٠٧/٠١
		أثاث ومهمات	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني			
٥٢.٦٧٧٢٠	(٢٨٣٣٢٥)	(١١٧٧٤٧٥)	(٤٩٥٤٠٣٧)	(٣٤٥٤٢)	(٢٦٢٩١١٠)	(١٧٦٣٨٩)	٦٢٣٢٢٥٩٨	٣٣٥٠٤٨٠٨	٢٨٨١٧٧٩٠

ب - الاتفاقي الاستثماري :

تمثل في قيمة الدفعات المقدمة لموردي الأصول الثابتة

القيمة بالجنيه الرصيد في ٢٠٢٦/٠٣/٣١	تسويات		المحول للتكوين الاستثماري	الاجمالي	الإضافات	رصيد ٢٠٢٥/٠٧/٠١
	فترة سابقة	فترة الحالية				
٥٤٩٣٣٧٣١	٠	(٢٣٢٣٣١٤)	(٢٤٣٤٢٥٠)	٦.٦٩١٢٩٥	٥١٤٢٨٣٤٢	٩٢٦٢٩٥٣

- الارتباطات الرأسمالية للعام المالي الحالي :

تمثل الارتباطات الرأسمالية للعام المالي الحالي وفقاً للجدول التالي :

الموقف	القيمة بالجنيه المصري	المشروع	
		مباني ومعدات	أجهزة معال
مرحلة من إستثمارات ٢٠١٩/٢٠١٨	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	ترميم مخزن تام الصنع ومخزن التعبئة والتغليف	توكلاف سعة ٢٠٠٠ لتر
مرحلة من إستثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	تطوير آلات مصنع الاشرطة	خرازة هامر ميل بنظام مغلق
جديد	٥,٠٠٠,٠٠٠	ماكينة تعبئة وتغليف الاقراص	جهاز لقياس رطوبة الاقراص
مرحلة من إستثمارات ٢٠٢٣/٢٠٢٢	٥,٠٠٠,٠٠٠		
مرحلة من إستثمارات ٢٠٢٣/٢٠٢٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠		
مرحلة من إستثمارات ٢٠٢٣/٢٠٢٢	١٥,٠٠٠		
	٧٥,١٥٠,٠٠٠		
		الإجمالي	



٣ - الاستثمارات طويلة الأجل:

استثمارات في أسهم شركة المهن الطبية للاستثمار

تتمثل في مساهمة الشركة في رأس مال شركة المهن الطبية للاستثمار وتبلغ نسبة هذه المساهمة ٥ % من رأس المال البالغ ١٠ مليون جنيه مصري بواقع خمسين ألف سهم القيمة الاسمية للسهم الواحد عشرة جنيهات مصرية ، بخلاف مصاريف الإصدار والتي تبلغ ثلاثون قرشاً للسهم الواحد ، وحيث أن طبيعة نشاط الشركة يتمثل في شراء وبيع الأسهم حيث تم توزيع مبلغ ٢٨ جنيه عن السهم عن عام ٢٠٢٤ ، كما يتم التقييم بتكلفة الإقتناء حيث أنها استثمارات طويلة الأجل تدرج ضمن الأصول غير المتداولة وللشركة القدرة المالية على الاحتفاظ بها وهي إداءة حقوق ملكية وتقييم بالتكلفة ، علماً بأن شركة المهن الطبية للاستثمار تم شطبها بجدول البورصة المصرية.

استثمارات في سندات:

تتمثل في المبالغ المودعة لدى البنك المركزي المصري على ذمة شراء سندات حكومية وتدرج طبقاً لتكلفة الإقتناء حيث أن قيمتها الاستردادية عن الإستحقاق مطابقة لتكلفة الإقتناء ولا يوجد أي فروق ولا يوجد لها علاوة أو خصم إصدار.

طرف بنك الاستثمار القومي
طرف وزارة المالية

جنيه

٤٧٩٨٤٠

١٣٩٠١٧٤

١٨٧٠٠١٤

معالجة ناتج التصرف في الاستثمارات:

لأن الشركة تحتفظ بكافة إستثماراتها ولم تقم بالتصرف فيها

٤ - المخزون:

يتم التقييم لكل عنصر من عناصر المخزون طبقاً للآتي:

* مخزون الخامات والمواد وقطع الغيار:

يتم تقييم المخزون بمتوسط التكلفة المرجحة وتستخدم طريقة المتوسط المرجح لتحديد التكلفة (طبقاً للمعيار رقم ٢ من معايير المحاسبة المصرية فقرة ٩) ، يتضمن المخزون السلعي نحو ٦,٩٨٩ مليون جنيه تتمثل في خامات ومواد تعبئة وتغليف لدي الغير وذلك للتصنيع طبقاً لعقود التصنيع.

* مخزون الإنتاج الغير التام:

يتم تقييمه بالتكلفة وتحدد التكلفة بالتكلفة المباشرة الخاصة بمراحل التشغيل .

* مخزون الإنتاج التام:

يتم تقييمه طبقاً للتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل (فقرة ٩ من المعيار المحاسبي رقم ٢) ، ويتضمن مخزون الإنتاج التام مبلغ ٠,٠٦٢ مليون جنيه قيمة عينات (مخزن مستقل للعينات) مقيم بالتكلفة الصناعية.

٥ - الصلاء وأوراق القبض وحسابات مدينة:

بلغ رصيد الصلاء وأوراق القبض ومديون آخرون مبلغ ٥٠٧,٣٠٢ مليون جنيه وبلغت قيمة الإخفاض ١٣,٩٧٢ مليون جنيه وعلى هذا بلغ صافى رصيد حساب الصلاء وأوراق القبض ٤١٠,٣٢٨ مليون جنيه

يتم الإعراف بالمدينون بعد إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للصلاء

- تحليل حسابات مدينة أخرى:

- تاسينات لدى الغير
- مدينو بيع خامات ومواد
- أخرى

مليون جنيه

١,٤٩١

(٠,١٢٦)

١٠,٩٣٨

١٢,٣٠٣

فيما يتعلق بالقروض الممنوح لجمعية الاسكان للعاملين بالشركة

منحت الشركة قرض لجمعية الاسكان بلغت قيمته ٣,٠٤٠ مليون جنيه لتمويل شراء وحدات سكنية للعاملين بالشركة ويتم سداد القرض على أقساط متساوية حتى سن المعافى وفي حالة الوفاة أو العجز الكلى يتم تحصيل قيمة الرصيد المتبقى من القرض من مستحقات العامل علماً بأنه قد تم سداد مبلغ ٢,٨٧٩ مليون جنيه من قيمة أصل القرض ويبلغ الرصيد المتبقى ٠,١٦١ مليون جنيه ويتم تحصيله من العاملين بانتظام.

٦ - النقدية وما في حكمها:

أ- تتمثل أرصدة النقدية وما في حكمها ببقية المركز المالي في النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل حتى ثلاثة شهور وهي ممثلة في الآتي:

- ١- ودائع البنوك لأجل أو بأخطار سابق ٢٠٣,٤٦٨ مليون جنيه ، تتضمن وديعة مجمدة بمبلغ ٠,٢٠٠ مليون جنيه قيمة خطاب ضمان للهيئة العامة للرقابة على الصادرات.
- ٢- لا يوجد غطاء خطابات ضمان .
- ٣- حساب استثماري يوم بيوم ١,٣٨ مليون جنيه .
- ٤- حسابات جارية بالبنوك بمقابلة ٢١٠,٧٦٦ مليون جنيه .
- ٥- نقدية بالفريضة ٠,٤٤٨ مليون جنيه .



ب- إثبات وترجمة المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية :

* ترجمة العملات الأجنبية :

- يتم إثبات المعاملات المالية بدفاتر الشركة بالعملة المحلية (الجنيه المصري) .
 - في حالة وجود معاملات مالية بالعملة الأجنبية يتم إثبات قيمة العملة الأجنبية في خافه بيانية قرين ما يعادلها بالعملة المحلية بعد تقييمها بالسعر السائد في تاريخ التعامل.
 - يفتح حساب باسم " موازنة تقلبات أسعار العملات الأجنبية " ضمن حساب / حسابات دائنة أخرى ح / ٢٨٩ ترحل إليه الفروق التي تنشأ بين سعر العملة في تاريخ الاستخدام والسعر الذي تم الحصول به عليها ، وكذا الفروق الدائنة والمدينة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة من العملات .
 - تم تقييم أسعار العملة في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ بأسعار الصرف في ذلك التاريخ بواقع ٥٤,٥٢ جنيه للدولار ، ٦٢,٦٧ جنيه مقابل اليورو ، ٧٢,١٨ جنيه للجنيه الاسترليني ، وتم التقييم لجميع الأرصدة والخصائص بالعملة الأجنبية وعمل التسويات اللازمة .
 - أما البنود ذات الطبيعة غير النقدية يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- ج- خطابات الضمان الصادرة من الشركة للغير عددها ٢ خطاب قيمتها ٥,١٣٨ مليون جنيه ولا توجد قيمة غطاء هذه الخطابات مبينة على النحو التالي :

البيان	عدد الخطابات	إجمالي قيمة الخطابات بالجنيه	قيمة التأمين بالجنيه
خطاب ضمان نهائية - البنك الأهلي القطري	٢	٥١٣٨٢٢٧	٠
الإجمالي	٢	٥١٣٨٢٢٧	٠

٧- حقوق الملكية

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

أ - رأس المال :

ويوضح الجدول التالي هيكل المساهمين للشركة :

البيان	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	النسبة %
الشركة القابضة للأدوية	٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	٦٠
إتحاد العاملين المساهمين	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٥٠
مساهمون آخرون	١٧٥٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠٠	٣٥
الإجمالي	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠

٨ - الاحتياطات :

- ١- بلغ رصيد أول المدة في ٢٠٢٥/٠٧/٠١ للاحتياطي القانوني ٢٥,٠٠٠ مليون جنيه وهو يمثل ٥٠% من رأس المال وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة باقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويوقف هذا الاقتطاع متى يبلغ مجموع الاحتياطي مقدار يوازي نصف رأس المال المصدر ويمكن استخدامه في تغطية خسائر الشركة أو زيادة رأس المال .
- ٢- تقوم الشركة بتجنيب نسبة من الأرباح لا تتجاوز ٢٠% لتكوين احتياطي نظامي لاستخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين .
- ٣- تقوم الشركة بتجنيب الأرباح الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة ضمن الاحتياطي الرأسمالي وذلك بعد تسوية الضرائب المستحقة .

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٥/٠٧/٠١	الإضافات	رصيد آخر المدة ٢٠٢٦/٠٣/٣١
إحتياطي قانوني	٢٥٠٠٠٠٠٠	٠	٢٥٠٠٠٠٠٠
إحتياطي نظامي	٣٢٣٤٣٧٥١١	٣٩١١٦٩٨٣	٣٦٢٥٥٤٤٩٤
إحتياطي رأسمالي	٣٤٤٠٢٤٨	٠	٣٤٤٠٢٤٨
إحتياطات أخرى وتشمل :	٠	٠	٠
١ . مستثمر في سندات حكومية	١٨٧٠٠١٤	٠	١٨٧٠٠١٤
إحتياطي عام	٢٣٨٢٠٤٨٨	٠	٢٣٨٢٠٤٨٨
إحتياطي تدعيم	٥٩٧٢٢٤	٠	٥٩٧٢٢٤
إحتياطي تطوير	٣٨٢٣٧٨٠٢	٠	٣٨٢٣٧٨٠٢
أخرى	١٣٩٥١٦٨	٠	١٣٩٥١٦٨
إجمالي	٤١٧٨٩٨٤٥٥	٣٩١١٦٩٨٣	٤٥٧٠١٥٤٣٨



٩ - الالتزامات طويلة الأجل :

تتضمن الالتزامات طويلة الأجل الالتزامات الضريبية المؤجلة وذلك طبقاً لما نص عليه المعيار رقم ٢٤ فقرة ١٥ ، ١٧ من معايير المحاسبة المصرية ، حيث بلغت تلك الالتزامات ٨,٩٥٣ مليون جنيه في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ مقابل ٩,٥٧٤ مليون جنيه للعام المالي السابق في ٢٠٢٥/٠٣/٣١ .

١٠ - المخصصات :

بلغ رصيد المخصصات والإنخفاض بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ مبلغ ٧٧,٩٩٨ مليون جنيه وبياناتها كالتالي :

البيان	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	مخصص ضرائب متزايع عليها	مخصص مطالبات ومنازعات	مخصصات أخرى	الإجمالي
رصيد أول المدة في ٢٠٢٥/٠٧/٠١	١٢٢٦٨٥١٨	٣٠٢٣١٤٠٩	٤٥٠٠٣٦٧	٤٠٣١٨٣٨٩	٨٧٢١٨٦٨٣
يخصم :	-	(٧٧٣٨٥٦٧)	٠	(١٣٥٨٢٣٥٣)	(٢١٣٢٠٩٢٠)
المستخد خلال الفترة الحالية	-	-	-	(٧٥١٠٧٥٤)	(٧٥١٠٧٥٤)
محول لمخصصات أخرى	-	-	-	-	-
مخصصات انتكلى الغرض منها	-	-	-	-	-
يضاف :	-	-	-	-	-
محول من مخصصات أخرى	-	٥٥١٠٧٥٤	٢٠٠٠٠٠٠	-	٧٥١٠٧٥٤
الموجب من الأرباح المرحطة	-	٩٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠
الموجب من أرباح الفترة	-	-	-	-	-
تسويات	-	-	-	-	-
الرصيد في ٢٠٢٦/٠٣/٣١	١٢٢٦٨٥١٨	٣٧٠٠٣٥٩٦	٧٥٠٠٣٦٧	٢١٢٢٥٢٨٢	٧٧٩٩٧٧٦٤

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قاتوني قائم أو حكسي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويمكن تقديره بدرجة يعتمد عليها وأن يكون من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام.
هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية لإظهار أفضل تقدير حالي لمواجهة كافة الالتزامات المحتملة.

تحليل المخصصات الأخرى

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

مليون جنيه

٢,٠٠٠

٠,٠٠٠

١,٧٠٤

١٧,٥٢١

٢١,٢٢٥

١١ - الموردين وأوراق الدفع وحسابات دائنة :

- يتم الاعتراف بالدائنين عند استلام البضاعة مطابقة والفاتورة من المورد.
- بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع ودائنون آخرون في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ نحو ٦٣١,٥٧٧ مليون جنيه ، مقابل ٥٠٩,١٨٠ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٠٣/٣١ .

تحليل رصيد الموردين

بيان	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١
مورد قطاع عام	٨٩٥٤٩٩١	(٨٣٨٢٢٣١)
مورد قطاع خاص	٩٨٢٣٦١٤٠	١٧٨٥١٢٠٧٠
مورد خارجي	٢٠٥٩٣٣٩٣٥	٤٥٩١٤٩٢٠
الإجمالي	٣١٣١٢٥٠٦٦	٢١٦٠٤٤٧٥٩

تحليل حسابات دائنة أخرى :

يتم إثبات الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة وتشمل :

- تأمينات للغير
- دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
- دائنو شراء أصول ثابتة
- حسابات دائنة متنوعة
- الإجمالي

مليون جنيه

١٢,٣٦٠

٠,٤٠١

٣,٦٧٣

١٣,٧٨١

٣٠,٢١٥



مليون جنيه
٢,٠٨٤
١٤,٦٣٠
٨,١٧٨
٠,٧٠٤
٠,٠١٢
٢٥,٦٠٨

١٥ - تحليل المصروفات الإدارية :

تمثل المصروفات الإدارية (كما هو ظاهر في حساب الأرباح والخسائر) في الآتي :
- مواد ووقود وقطع غير
- الاجور
- خدمات مشتراه
- اهلاك
- ضرائب غير مباشرة على النشاط

١٦ - أعباء وخسائر :

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

مليون جنيه
٦,٦٣١
١,٨٢٣
٠,١٦٤
٠,٠٠٦
٠,٦٦٤
٠,٣٣٩
٦,٥٥٩
٠,٠٢٠
٨,٧٤٩
٨,٨٠١
٣٣,٧٥٦

- مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
- مقابل نقدي لرصيد أجازات للعاملين
- صندوق طوارئ العاملين
- صندوق الخدمات الاجتماعية
- غرامات مرور
- تأمينات اجتماعية
- المساهمة التكلفية
- غرامة البورصة المصرية
- غرامة شحنات استيراد
- غرامة تأخير الشركة المصرية للأدوية وهيئة شراء موحد
- الاجمالي

١٧ - الفوائد الدائنة : وقد بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ مبلغ ١٣,٧٩١ مليون جنيه مقابل ١٦,٣٥٦ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام المالي السابق بخفض قدرها ٢,٥٦٥ مليون جنيه.

١٨ - قائمة التدفقات النقدية : تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة الغير مباشرة وتم خصم ٢٠٠ ألف جنيه مجمد ودائع طرف بنك القاهرة قيمة خطاب ضمان الهيئة العامة للرقابة على الصادرات بمبلغ ٢٠٠ ألف جنيه (من رصيد النقدية المدرجة بقائمة المركز المالي) في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ .

١٩ - الأطراف ذوى العلاقة :

(أ) المعاملات مع الشركة القابضة :

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

(ب) شركات الأدوية التابعة لهيئة الشراء الموحد :

- الشركة المصرية لتجارة الأدوية كعميل أساسي للشركة وبلغت قيمة مسحوباته خلال الفترة ٦٣,٤٢٩ مليون جنيه ومسحوبات الشراء الموحد والقطاع العام ١٠٧,٠٩٢ مليون جنيه .
- شركة الجمهورية كمورد للشركة وبلغت قيمة المشتريات خلال الفترة حوالي ١١,٦٢٠ مليون جنيه .

(ج) بعض شركات الأدوية الأخرى :

تقوم الشركة بتصنيع بعض المنتجات لحساب الشركات الزميلة والتي تظهر قيمتها ضمن إيرادات النشاط (إيرادات تشغيل للغير) بمبلغ ٠,٤٠٦ مليون جنيه .

٢٠ - الموقف الضريبي :

- تصيب الضريبة وفقاً للقوانين والتشريعات الضريبية السارية في جمهورية مصر العربية .
- تم تطبيق المعيار رقم ٢٤ والخاص بالضريبة على الدخل وتطبيقاً له تم احتساب الضريبة الجارية والالتزامات الضريبية المؤجلة وهي تعتبر من الالتزامات طويلة الأجل .

(أ) ضريبة شركات الأموال :

- ١- السنوات ٢٠١٨/٢٠١٩ ، ٢٠١٩/٢٠٢٠ تم سداد كافة الفرق الضريبية.
- ٢- السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١ تم الفحص والإخطار بنموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن عليه ولم يتم تحديد موعد اللجنة الداخلية حتى تاريخه .
- ٣- السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٢ ، ٢٠٢٢/٢٠٢٣ ، ٢٠٢٣/٢٠٢٤ ، تم الفحص وقد ورد بشأنها نموذج (١٩) وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٠٢٥/٢/٢٤ ولاتزال متظورة أمام اللجنة الداخلية.

هذا وقد تم تقديم الاقرارات الضريبية في ميعادها القانوني وسداد الضريبة المستحقة بالكامل من واقع الاقرارات الضريبية.



(ب) ضريبة كسب العمل :

- ١- السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢ تم فحصها وتم سداد كافة الفروق الضريبية.
- ٢- تقوم الشركة بإحتساب الضريبة وتقديم الأقرارات الربع سنوية والتسويات الضريبية وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

(ج) ضريبة الدمغة :

- ١- قامت الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية واجبة السداد طرفاً مصلحة الضرائب حتى عام ٢٠٢٤ مع العلم بأن ضريبة الدمغة النسبية على صرفيات الأجور والمرتبات والمكافآت وما في حكمها نقطة خلافية بين الشركة والمامورية المختصة .
- ٢- صدر حكم من محكمة القضاء الإداري بتاريخ ٢٠٢٢/١/٢٥ بإلغاء ضريبة الدمغة النسبية التي قدرتها المامورية .
- ٣- قامت الشركة بالتقدم إلى لجنة إلغاء الربط الضريبي للنظر في هذا الأمر ولم يرد حتى تاريخ أعداد الميزانية قرار من تلك اللجنة .
- ٤- تم فحص السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٩ تم فحصها وقد ورد بشأنها نموذج (١٩) وتم الطعن عليه ومازات منظورة أمام اللجان الداخلية حتى تاريخه .
- ٥- السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٠ - ٢٠٢٢/٢٠٢١ - ٢٠٢٣/٢٠٢٢ - ٢٠٢٤/٢٠٢٣ لم يرد بشأنها طلب فحص حتى تاريخ أعداد المركز المالي في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ مع العلم ان الشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة شهرياً وبصفة منتظمة.

(د) ضريبة القيمة المضافة :

- ١- الشركة ملتزمة بتقديم الأقرارات الضريبية بالقيمة المضافة طبقاً لأحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وسداد الضريبة المستحقة وفقاً للأقرارات.
- ٢- وردت مطالبة بمقابل التأخير للفروق الضريبية عن السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠٢١ وتقوم الشركة بسدادها على دفعات وقد تم السداد لهذه المبالغ ، وتكوين مخصص لمقابلة هذه المطالبات.
- ٣- السنوات ٢٠٢٢/٢٠٢١ - ٢٠٢٣/٢٠٢٢ - ٢٠٢٤/٢٠٢٣ قد ورد بشأنها نموذج طلب فحص وتم الفحص والسداد ، كما تقوم الشركة بسداد المستحقات الضريبية واجبة السداد بصفة منتظمة شهرياً وفقاً لأحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والقانون رقم ٣ لسنة ٢٠٢٢ من واقع الأقرارات الضريبية الشهرية .
- ٤- هذا وقد تم تقديم الأقرارات الضريبية في ميعادها القانوني وسداد الضريبة المستحقة بالكامل من واقع الأقرارات الضريبية بالكامل ولم تلخص من قبل مصلحة الضرائب حتى تاريخه.
- ٥- بخصوص العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ لم يرد بشأنها طلب فحص حتى تاريخه.

(هـ) الضريبة العقارية :

- * تقوم الشركة بسداد المستحقات الضريبية بصفة منتظمة حيث قامت الشركة بسداد مطالبة عام ٢٠٢٢ في الموعد المحدد .
- * تقدمت الشركة بطلب إسترداد الضريبة العقارية المؤداة والمسددة عن ربط عام ٢٠٢٢ لمصلحة الضرائب العقارية وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢ في الجريدة الرسمية بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٠٩ وتم مخاطبة مصلحة الضرائب العقارية وأفادت بأنه سوف يتم عمل تسوية للمبلغ عند وقف العمل بقرار مجلس الوزراء .
- * قدمت الشركة بطلب تحمل وزارة المالية الضريبة العقارية لعام ٢٠٢٥ وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢ .

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

- * يتم سداد الضريبة المستقطعة من الموردين والغير للمصلحة بانتظام كل ثلاثة شهور وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وتم سداد الضريبة المحصلة من الموردين من تحت حساب الضريبة حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١ .

٢١ - الأصول والتزامات الضريبة المؤجلة :

- * يتم إحتساب الأصول والتزامات الضريبة المؤجلة مع إحتساب الضريبة الفعلية نهاية العام المالي في ٣٠ يونيو ، وخلال العام المالي يتم إحتساب الضريبة تقديرياً في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ لصعوبة عمل إقرار ضريبية عن الفترة الربع سنوية ، والجدول التالي يوضح العلاقة بين الربح المحاسبي والربح الضريبي تقديرياً :

بيان	القيمة بالجنيه
صافي الربح المحاسبي	٥٥٧٨٨٤٦٥٧
يضاف	
المساهمة التكاليفية	٦٥٥٨٩٦٦
المخصصات المكونة	١٢٠٠٠٠٠
يخصم	
المستخدم من المخصصات خلال الفترة (عادمخصصات الضرائب)	١٣٥٨٢٣٥٣
الربح الضريبي (تقديرياً)	٥٦٢٨٦١٢٧٠
قيمة الضريبة على الدخل ٢٢,٥ %	١٢٦٦٤٣٧٨٦

وفقاً للمركز المالي المعد عن الفترة في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ والمعتمدة من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٣٧٥) بتاريخ ٢٠٢٦/٠٥/٠٢

٢٢ - الإفصاح عن إعادة تقييم البنود ذات الطبيعة النقدية في نهاية العام :

- * تم إثبات جميع البنود بالقيمة الفعلية .
- * يتم إعادة تقييم للبنود ذات الطبيعة النقدية بإثباتها بالقيمة الفعلية في نهاية العام.

٢٣ - معالجة تكاليف الاقتراض والشروط الواجب توافرها لرسملتها :

لا يوجد

٢٤ - حصة العاملين في الأرباح :

يتم إحتساب حصة العاملين النقدية في الأرباح بنسبة ١٠ % من صافي الربح المحاسبي القابل للتوزيع بعد خصم الاحتياطيات طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .



٢٥ - ربحية السهم

يتم احتساب قيمة نصيب السهم من الربح (التوزيعات النقدية على السهم) تقديرياً خلال العام المالي وفقاً للموازنة التقديرية المعتمدة من مجلس إدارة الشركة بقيمة ٣٩,٥٠ جنيه / السهم عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ ويتم احتسابها لغاية نهاية العام المالي في ٣٠ يونيو.

العضو المنتدب التنفيذي


د / محمد محمد أحمد



رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / أحمد عبد الفتاح قمر

LIMITED REVIEW REPORT ON THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
TO THE BOARD OF DIRECTORS OF
ALEXANDRIA PHARMACEUTICALS AND CHEMICAL INDUSTRIES (S.A.E)
INTRODUCTION

We have reviewed the accompanying interim statement of financial position of ALEXANDRIA PHARMACEUTICALS AND CHEMICAL INDUSTRIES (S.A.E) as at 31 March 2026, and the related interim statements of profit or loss, comprehensive income, changes in equity and cash flows for the six months then ended, along with a summary of significant accounting policies and other explanatory notes. The management is responsible for the preparation and fair presentation of these Interim Financial Statements in accordance with Egyptian Accounting Standards.

Our responsibility is to express a conclusion on the Interim Financial Statements based on our review.

SCOPE OF REVIEW

We conducted our review in accordance with the Egyptian Auditing standard on review engagements No. (2410), "Review of interim financial statements performed by the Independent Auditor of the entity". A review of interim financial statements consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters in the company and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with Egyptian Auditing Standards and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion on these Interim Financial Statements.

BASIC FOR QUALIFIED CONCLUSION

- The financial statements were not affected by the fire at the packaging warehouse with respect to buildings and other assets. The company also finalized a settlement agreement with the insurance company, and the related balances were closed after utilizing approximately 9.5 million from the provisions previously recognized.
- Provisions have not been established at levels adequately reflecting the Company's tax and legal exposures, nor the status of inventory balances, as required by Egyptian Accounting Standard (28) Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets.
- The Company did not fully comply with certain recognition and measurement requirements of Egyptian Accounting Standard (47) Financial Instruments, as financial investments were not remeasured and expected credit losses on financial assets were neither calculated nor recognized in the financial statements. Furthermore, certain requirements of Egyptian Accounting Standard (48) Revenue from Contracts with Customers relating to revenue recognition based on performance obligations and the accounting treatment of returns were not applied.
- External confirmations were not obtained for certain balances of customers, suppliers, receivables, and payables, Related parties, banks which limited the availability of sufficient appropriate review evidence regarding those balances.
- Construction in progress includes projects that should have been capitalized as property, plant and equipment and depreciated accordingly. In addition, certain projects require an impairment assessment as a result of the fire at the packaging warehouse.
- The Company did not fully comply with the presentation, disclosure, and offsetting requirements of Egyptian Accounting Standard (1) Presentation of Financial Statements. Certain receivable and payable balances were offset in the financial statements without appropriate justification.

Conclusion

Based on our review expect as provided in the preceding paragraph, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying Interim Financial Statements do not present fairly, in all material respects, The financial position of the company as at 31 March 2026, and of its interim financial performance and its Interim cash flows for the six months then ended in accordance with Egyptian Accounting Standards.

Ali Saad Zaghloul AL-Maazawy
FESPFT
(RAA 5708)
(EFSA 128)

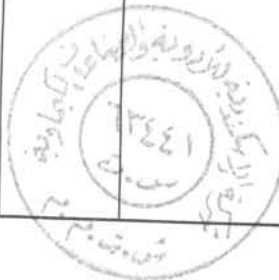
Cairo: 18 may 2026

Statement of Financial Position (Balance Sheet)

As of March 31, 2026

Value in EGP

2025/06/30	2025/03/31	Description	Clarification/Note No	Cost	Accumulated Depreciation	Net
		ASSETS				
		Non-Current Assets:				
		Fixed Assets:				
78177	78177	Land	1	78177.37		78177.37
148200007	73854386	Buildings, Constructions Utilities & Roads		197427767.69	58859452.62	138568315.07
139798428	133242498	Machinery & Equipment		379888679.00	256172202.95	123716476.05
684460	775207	Transportation & Logistics Vehicles		14289156.77	13774460.11	514696.66
32318693	24620177	Tools & Equipment		74483620.56	41642071.57	32841548.99
6836409	6992077	Furniture & Office Equipment		20559757.35	13608793.51	6950963.84
327916175	239562523			686727158.74	384056980.76	302670177.98
		Projects Under Construction:	2			
28817790	117155992	Investment Formation			52067720.30	
9262953	15049713	Investment Expenditure			54933730.62	
38080743	132205705					107001450.92
		Long-term Investments:	3			
515000	515000	Investments in Shares of Other Companies			515000.00	
1870014	1870014	Investments in Bonds			1870013.67	
2385014	2385014					2385013.67
0	0	Other Assets:				
0	0	Deferred Expenses (Net)			0.00	
0	0					0.00
368381932	374153242	Total Non-Current Assets				412056642.57



Statement of Financial Position (Balance Sheet)

As of March 31, 2026

Value in EGP

2025/06/30	2025/03/31	Description	Clarification/Note No	L.E	L.E	L.E
		Current Assets:				
		Inventory:				
465182277	367300329	Raw materials, fuel, and spare parts inventory	4	285528308.81		
		(after deducting impairment of 17521677.39 EGP)				
63546849	69326722	Work-in-progress inventory		114693766.00		
76093767	94502638	Finished goods inventory		32129859.00		
		(after deducting impairment of 2000000.00 EGP)				
2536081	2536081	Documentary credits for purchasing goods and services		2536080.54		
607358974	533665769				434888014.35	
		Trade receivables, notes receivable, and debit accounts:	5			
120538349	210990543	Trade receivables (after deducting impairment of 12268517.85 EGP)		335200454.94		
49199646	42465670	Notes receivable		67001605.98		
108333	108333	Debit accounts at the parent company				
32320628	36851625	Debit accounts at departments and authorities		33199125.68		
960778	1356179	Accrued revenues		96179.37		
194479	194544	Prepaid expenses		194313.00		
46704820	111410522	Suppliers (debit balances)		61010968.89		
15458062	6891042	Other debit accounts (after deducting impairment of 1703605.53 EGP)		10599177.63		
265485095	410268458				507301825.49	
		Cash at banks and on hand:	6			
139985173	53287515	Time deposits or prior notice deposits		203468153.10		
0	0	Letters of guarantee cover		0.00		
1345684	1329253	Daily investment account		1379529.49		
144471929	116428920	Current accounts at banks		210765620.09		
0	359110	Cash on hand		447895.60		
285802785	171404799				416061198.28	
1158646854	1115339025	Total Current Assets				1358251038.12
1527028785	1489492267	Total Assets				1770307680.69



Statement of Financial Position (Balance Sheet)
As of March 31, 2026

Value in EGP

2025/06/30	2025/03/31	Description	Clarification/Note No	L.E	L.E	L.E
50000000	50000000	<u>Equity:</u> Paid-in Capital	7	50000000.00	50000000.00	
50000000	50000000	<u>Reserves:</u> Legal Reserve	8	25000000.00		
25000000	25000000	Statutory Reserve		362554494.25		
323437511	323437511	Capital Reserve		3440247.67		
3440248	3440248	Other Reserves		66020696.34		
66020696	66020696	Retained Earnings		147355827.61		
135212670	147368940	Net Profit for the Year		431240870.98		
391169831	0	Net Profit for the Period				
0	323414212					
944280956	888681608	<u>Total Equity</u>			1035612136.85	1085612136.85
994280956	938681608	<u>Non-Current Liabilities:</u> Deferred Tax Liabilities	9		8952561.23	
8952561	9573738	<u>Current Liabilities:</u> <u>Provisions:</u> Provision for Disputed Taxes	10	37003595.88	44503962.74	8952561.23
30231409	26556084	Provision for Claims and Litigations		7500366.86		
4500367	5500367	Other Provisions		0.00		
0	0	<u>Total Provisions</u>				
34731776	32056451	<u>Credit Banks:</u> Letters of Credit Financing		0.00	0.00	
0	0					
0	0					



Statement of Financial Position (Balance Sheet)
As of March 31, 2026

Value in EGP

2025/06/30	2025/03/31	Description	Clarification/Note No	L.E	L.E	L.E
		<u>Suppliers, Notes Payable, and Other Credit Accounts:</u>	11			
308248363	327455281	Suppliers		374136034.78		
4080148	1549323	Notes Payable		6350066.50		
1111815	999087	Due to Holding Company		296870.78		
135307887	126801260	Due to Authorities and Agencies		139226166.12		
8109763	26448325	Dividends Payable		70944318.95		
6072137	3596310	Accrued Expenses		6600197.45		
2012428	1068564	Customers (Credit Balances)		2706842.33		
608958	239629	Unearned Revenue (Advances)		763747.65		
23511994	21022692	Other Credit Accounts		30214775.31		
489063493	509180470				631239019.87	
523795268	541236921	Total Current Liabilities				675742982.61
1527028785	1489492267	Total Equity and Liabilities				1770307680.69

Head of Financial Sector



Accountant / Ahmed Abdel Fattah Qamar



CEO

(Chief Executive Officer)



Dr. / Mohamed Mohamed Ahmed

Income Statement
Period : July 1, 2025 to March 31, 2026

Value in EGP

Growth % (Actual vs. Target)	Growth % (Actual vs. PY)	Actual from 2024/07/01 to 2025/03/31	Comparative % of Activity Revenues (Previous Year)	Target from 2025/07/01 to 2026/03/31	Target as a Percentage of Activity Revenues	Item	Actual % of Activity Revenues	Note No	Partial	Total
-5.6%	16.8%	2221812430		2750250000		Activity Revenues		12		
#DIV/0!	#DIV/0!	0		0		Net Sales of Finished Production			2595822182.22	
80.5%	-63.8%	11207352		2250000		Net Sales of Purchased Goods			0.00	
-5.5%	16.4%	2233019782		2752500000		Revenues from Manufacturing for Others			4061709.00	
						Total Activity Revenues				2599883891.22
-4.8%	14.0%	1696740026	76.0%	2033662500	73.9%	Less				
-4.8%	14.0%	1696740026	76.0%	2033662500	73.9%	Cost of Activity Revenues	74.4%	13	1935041473.90	
-7.5%	24.0%	536279756	24.0%	718837500	26.1%	Cost of Activity Revenues	74.4%			1935041473.90
						Gross Profit	25.6%			664842417.32
-95.6%	0.0%	49088	0.0%	1125000	0.0%	Investment Revenues				
-95.6%	0.0%	49088	0.0%	1125000	0.0%	Revenues from Other Financial Investments	0.0%		49087.86	
#DIV/0!	#DIV/0!	0	0.0%	0		Other Revenues & Gains	0.0%			49087.86
#DIV/0!	#DIV/0!					Provisions no longer required				0.00
#DIV/0!	#DIV/0!					Deduct				
-1.6%	-7.5%	61546849	2.8%	57862500	2.1%	Marketing Expenses (Selling & Distribution)	2.2%	14		56958843.06
48.4%	38.1%	1104475	0.0%	1027500	0.0%	Other Administrative Expenses		15	1524841.00	
5.7%	18.0%	20403307	1.0%	22785000	0.8%	Administrative Salaries & Board Fees	0.1%			
7.5%	19.1%	21507782	1.0%	23812500	0.9%	Other Administrative Expenses	1.0%		24083719.36	
-20.0%	-42.9%	21000000	0.9%	15000000	0.5%	Provisions & Sundry Losses		16		25608560.36
				0		Provisions (Excluding Depreciation)	0.5%		12000000.00	
125.0%	36.6%	24711852	1.1%	15000000	0.5%	Sundry Burdens and Losses	1.3%		33756144.88	
52.5%	0.1%	45711852	2.0%	30000000	1.1%		1.8%			45756144.88
-11.8%	31.7%	407562360	18.3%	608287500	22.1%	Net Activity Profit (Before)	20.6%			536567956.88
36.2%	-15.7%	16356292	0.7%	10125000	0.4%	(Financing Expenses and Credit Interest)				
-32.0%	169.4%	946772	0.0%	3750000	0.1%	Credit Interest	0.5%	17	13790665.58	
17.8%	-5.6%	17303064	0.8%	13875000	0.5%	Other Revenues and Gains	0.1%		2550413.07	
-11.1%	30.1%	424865424	19.0%	622162500	22.6%	Credit Interest & Other Revenues and Gains	0.6%			16341078.65
						Net Activity Profit (After)	21.3%			552909035.53



Follow-up: Income Statement
Period : July 1, 2025 to March 31, 2026

Value in EGP

Growth % (Actual vs. Target)	Growth % (Actual vs. PY)	Actual from 2024/07/01 to 2025/03/31	Comparative % of Activity Revenues (Previous Year)	Target from 2025/07/01 to 2026/03/31	Target as a Percentage of Activity Revenues	Item	Actual % of Activity Revenues	Note No	Partial	Total
-%11.1	%30.1	424865424	%19.0	622162500		Balance Carried Forward (Net Activity Profit)	%21.3			552909035.53
		176004	%0.0	0		Add / Deduct				
		0	%0.0	0		Foreign Exchange Gains (Losses)	%0.2		4,962,621.18	
		0	%0.0	0		Prior Years' Revenues (Expenses)	%0.0		0	
				0		Capital Gains (Losses)	%0.0		13000.00	
		0	%0.0	(6750000)		Extraordinary Losses			0.00	
	%27.27	176004	%0.0	(6750000)		Extraordinary Revenues and Gains (Losses)	%0.0		0.00	
-%9.3	%31.3	425041428	%19.0	615412500	%22.4	Net Profit Before Income Tax	%0.2			4,975,621.18
-%205.2	-%224.6	101627215	%4.6	120412500	%4.4	Less: Income Taxes	%21.5			557884656.71
-%12.9	%33.3	323414212	%14.5	495000000	%18.0	Net Profit	-%4.9			(126643785.73)
							%16.6			431240870.98

Head of Financial Sector



Accountant / Ahmed Abdel Fattah Qamar



CEO

(Chief Executive Officer)



Dr. / Mohamed Mohamed Ahmed

Statement of Comprehensive Income

Period : July 1, 2025 to March 31, 2026

Value in EGP

Growth % (Actual vs. Target)	Growth % (Actual vs. PY)	Actual from 2024/07/01 to 2025/03/31	Comparative % of Activity Revenues (Previous Year)	Target from 2025/07/01 to 2026/03/31	Target as a Percentage of Activity Revenues	Item	Actual % of Activity Revenues	Note No	Partial	Total
-%12.9	%33.3	323414212	%14.5	495000000		Net Profit from Continuing Operations	%16.6			431240870.98
						Other Comprehensive Income (OCI)				
		0		0		Foreign Currency Translation Differences			0.00	
		0		0		Available-for-Sale Financial Investments			0.00	
		0		0		Cash Flow Hedging			0.00	
		0		0		Actuarial Gains (Losses) on Defined Benefit Plans			0.00	
		0		0		Share of OCI from Associates			0.00	
		0		0		Income Tax related to OCI items			0.00	
	%0.0	0		0		Total Other Comprehensive Income (Net of Tax)				0.00
-%12.9	%33.3	323414212	%14.5	495000000		Total Comprehensive Income for the Period	%16.6			431240870.98

Head of Financial Sector



Accountant / Ahmed Abdel Fattah Qamar



CEO

(Chief Executive Officer)



Dr. / Mohamed Mohamed Ahmed

Statement of Cash Flows
of March 31, 2026

Value in EGP

For the period ended March 31, 2025	Item	For the period ended March 31, 2026
	I. Cash Flows from Operating Activities	
1997928404	Cash Receipts from Customers	2332507140
(1614943709)	Cash Payments to Suppliers	(1608029385)
(115960926)	Paid Wages	(122531846)
(80416584)	Paid Taxes and Duties	(147591324)
(6667069)	Other Receipts and Payments	(1280259)
179940116	(1) Net Cash Flows from Operating Activities	453074326
	II. Cash Flows from Investing Activities	
(20789640)	Payments for Acquisition of Fixed Assets	(57191732)
0	Payments for Purchase of Financial Investments	0
0	Proceeds from Sale of Fixed Assets	0
765000	Proceeds from Investment Income	871794
0	Proceeds from Sale of Investment Certificates	0
16356292	Collected Credit Interest	13790666
(3668348)	(2) Net Cash Flows from Investing Activities	(42529272)
	III. Cash Flows from Financing Activities	
0	Proceeds from Long-Term Loans	0
0	Payments for Repayment of Long-Term Loans	0
0	Payments for Repayment of Bank Overdrafts	0
(155103934)	Dividends Paid during the Year	(280486640)
(155103934)	(3) Net Cash Flows from Financing Activities	(280486640)
21167834	Change in Cash during the Financial Year (1+2+3)	130,058,413
150036965	Cash Balance at Beginning of the Year (2025/07/01)	285802785
171204799	Cash Balance at 2026/03/31 (Excluding Pledges)	415861198

Head of Financial Sector



Accountant / Ahmed Abdel Fattah Qamar



CEO

(Chief Executive Officer)



Dr. / Mohamed Mohamed Ahmed

Statement of Changes in Equity

For the period from July 1, 2025 to March 31, 2026

Description	Share Capital LE	Legal Reserve LE	Statutory Reserve LE	Capital Reserve LE	Other Reserves LE	Retained Earnings LE	Profit for the Year LE	Total Equity LE
Balance as of 01/07/2024	50000000.00	25000000.00	280212880.40	2881271.67	66020696.34	154185727.26	216682130.26	794982705.93
2023/2024 Dividends			43224630.85	558976.00		292382.94	(216682130.26)	(172606140.47)
Adjusted Balance	50000000.00	25000000.00	323437511.25	3440247.67	66020696.34	154478110.20		622376565.46
Add: Impact of change in accounting policies						(19265440.65)		(19265440.65)
Net profit (01/07/2024 - 30/06/2025)								
Balance as of 30/06/2025	50000000.00	25000000.00	323437511.25	3440247.67	66020696.34	135212669.55	391169830.91	994280955.72
Transfer to Statutory Reserve			39116983.00					39116983.00
Transfer to Retained Earnings						8432998.76		8432998.76
2024/2025 Dividends							(391169830.91)	(391169830.91)
Adjusted Balance after GA	50000000.00	25000000.00	362554494.25	3440247.67	66020696.34	143645668.31		650661106.57
Add: Impact of change in accounting policies						3710159.30		3710159.30
Net profit (01/07/2025 - 31/03/2026)								
Balance as of 31/03/2026	50000000.00	25000000.00	362554494.25	3440247.67	66020696.34	147355827.61	431240870.98	1085612136.85

Head of Financial Sector

Accountant / Ahmed Abdel Fattah Qamar

CEO

(Chief Executive-Officer)

Dr. / Mohamed Mohamed Ahmed



Notes to the Financial Statements

As of 31/03/2026

Brief Overview of the Company

Company Name: Alexandria Pharmaceuticals and Chemical Industries.

Legal Form: An Egyptian Joint Stock Company – Subject to the provisions of Law No. 159 of 1981.

Headquarters: End of Gamila Bo-Herid Road – El-Awayed – Alexandria.

Incorporation Date: 20/07/1991 (Date of commencement of operations under Law No. 159 of 1981).

Listing Date on the Stock Exchange: 27/02/1995.

Company Activity:

A- Manufacturing of all types of chemical, medical, and pharmaceutical products, as well as special nature food products and medical supplies. The company has the right to manufacture for third parties and have third parties manufacture for it.

B- Purchasing, selling, importing, and exporting all types of products, preparations, and raw materials related to the company's purposes.

Company Telephone: 03/3312227 – 03/3312226

Company Fax: 03/3302221

Email: info@alexcopharma.net

Website: www.alexcopharma.net

Chairman of the Board: Mr. / Mustafa Abdel Moneim Hassan El-Haywan.

Chief Managing Director: Dr. / Mohamed Ahmed.

Company Duration: Twenty-five years starting from 20/07/2016.

Authorized Capital: One hundred million Egyptian pounds.

Issued and Paid-up Capital: Fifty million Egyptian pounds.

(Distributed over 5 million shares, with a par value of ten Egyptian pounds per share).

Commercial Register Number: Commercial Register No. 63441 Alexandria, dated 05/10/1964.

Fiscal Year: Starts on the first of July each year and ends at the end of June of the following year.

Auditors:

- Central Auditing Organization – Pharmaceutical Accounts Auditing Department – 9 Emad El-Din St., Cairo.
- Office of Mr. / Ali Saad Zaghloul El-Mezzawy – Nasr City, Cairo.



Changes in Accounting Policies

The company maintains consistency in selecting and applying its accounting policies for similar transactions and events. Changes in policies are recognized only in the period in which the change occurred, provided that the change affects the financial statements. The company does not change its accounting policies except in the following two cases:

- A) If required by an accounting standard or an interpretation of that change.
- B) If the change results in financial statements providing reliable and more relevant information about the effects of transactions and other events on the company's financial position, financial performance, or cash flows.

Basis for Preparation of Financial Statements

The financial statements have been prepared in accordance with Egyptian Accounting Standards (EAS) and in light of prevailing Egyptian laws and regulations, following the accrual basis of accounting.

The financial statements are presented in Egyptian Pounds (EGP), which represents the functional currency for recording all financial transactions in the accounting books.

Financial Instruments

The company's financial instruments consist of financial assets and liabilities. Assets include cash and bank balances, trade receivables, and other debit accounts. Financial liabilities include trade payables and other credit accounts. The primary risks arising from the company's activities include interest rate risk, foreign currency risk, credit risk, and liquidity risk.

- A) Interest Rate Risk: This involves the risk of fluctuations in interest rates which may negatively affect business results. To mitigate this risk to the minimum, credit and deposit rates are linked to the prevailing corridors/rates in the Egyptian market.
- B) Foreign Currency Risk: This represents the risk of fluctuations in foreign exchange rates for currencies other than the functional currency, affecting receipts and payments in foreign currencies.
- C) Credit Risk: This is represented by the customers' inability to pay their due amounts. Receivables are concentrated in amounts due from certain government entities, in addition to debts from customers with good financial solvency. This risk is minimized by obtaining financial guarantees from customers according to the contracts concluded with them.
- D) Liquidity Risk: This is represented by factors affecting the company's ability to pay all or part of its obligations. According to the company's liquidity policy, appropriate liquidity is maintained to meet current obligations, mitigating this risk to the minimum level.

Accounting Policies

- The financial statements have been prepared for the period ending on March 31, 2026, and were approved by the Board of Directors (Resolution No. 375) on May 02, 2026.
- Use of Estimates and Personal Judgment: Preparing financial statements according to Egyptian Accounting Standards requires management to use personal judgment and make estimates/assumptions that affect the application of policies and the values of assets, liabilities, revenues, and expenses. These estimates are based on historical experience and are reviewed consistently at the end of each fiscal year.



- **Basis and Methods of Capital Management:** Capital management aims to maintain the company's ability to continue its operations, maintain strong financial ratios to support activities, and achieve benefits for shareholders.

1. Fixed Assets and Depreciation Policy

A. Fixed assets are recorded at their historical cost.

B. Depreciation begins when the asset is in its location and in a condition ready for operation as determined by management. Depreciation is calculated using the straight-line method according to the rates specified in the Unified Accounting System as follows:

Asset Type	Depreciation Rate
Buildings	2% to 10%
Production Machinery	8% to 12%
Service Machinery	15%
Internal Transport Vehicles	15%
External Transport Vehicles	20%
Tools and Implements	7.5% to 15%
Furniture	10%
Office Furniture – Computers	20%

D- The carrying amount of fixed assets that have completed their estimated useful life and are still in production reached **123.415 million EGP**, representing **8%** of the cost of fixed assets.

H- There is land within the lands of the **Tapes Factory (Sutures Factory)** that was added to the company's land by agreement with the **Alexandria Governorate in 1972**, valued at **21 thousand EGP**. Since that date, the company's buildings have been established on it without dispute from anyone. Whereas **Article 374 of the Civil Law** states that ("the obligation expires after fifteen years"), and **Article 968 of the same law** states that ("anyone who possesses a movable or real estate without being its owner shall acquire its ownership if their possession continues without interruption for fifteen years"). Based on the order issued by the Governor, these lands have become in the company's possession, and the company is in the process of taking registration procedures.



The following table shows fixed assets at the beginning of the period, adjustments made, accumulated depreciation, and net fixed assets as of December 31, 2025:

(All values in Egyptian Pounds "EGP")

Statement (Asset Class)	Period Depreciation - Mar 31, 2025	Cost as of 01/07/2025	Additions	Adjustments	Cost as of 31/03/2026	Accumulated Depreciation as of 31/03/2026	Net Fixed Assets as of 31/03/2026
Land		78,177			78,177		78,177
Buildings & Infrastructure	9,524,756	197,534,704	176,389	-283,325	197,427,768	58,859,452	138,568,315
Machinery & Equipment	19,711,063	376,259,569	3,629,110	0	379,888,679	256,172,203	123,716,476
Transport Vehicles	204,306	14,254,615	34,542	0	14,289,157	13,774,460	514,697
Tools & Implements	4,431,181	69,529,584	4,954,037	0	74,483,621	41,642,072	32,841,549
Furniture & Office Equip.	1,062,918	19,382,283	1,177,475	0	20,559,758	13,608,795	6,950,963
Total	34,934,224	677,038,932	9,971,553	-283,325	686,727,160	384,056,982	302,670,178

Statement of Movement in Accumulated Depreciation

English	Value in EGP
Opening Balance July 1, 2025	349,122,758
Add:	
Depreciation for the Period	34,934,224
Total Accumulated Depreciation as of Mar 31, 2026	384,056,982

Accounting Policies for Subsequent Expenditures on Fixed Assets :

Routine maintenance and repair costs for fixed assets are recognized in the Income Statement (Profit and Loss).

Costs that lead to an increase in future benefits from the asset (such as extending its productive life or increasing its capacity) are recognized by adding them to the carrying amount of the fixed asset at the date the cost is incurred.

2. Projects Under Construction:

These represent investments in projects aimed at adding productive capacity that have not yet been completed or are not ready for use. They are recorded at cost and consist of:



A. Investment Formation:

The balance of Investment Formation reached approximately 52.068 million EGP, as shown below:

Description	Balance (01/07/2025)	Current Period Additions	Total	Transferred to Fixed Assets (Buildings, Machinery, etc.)	Adjustments	Balance (31/03/2026)
				(Various deductions per category)		
Value in EGP	28,817,790	33,504,808	62,322,598	-9,971,553	--283,325	52,067,720

B. Investment Spending:

Represents advance payments to fixed asset suppliers:

Description	Balance (01/07/2025)	Additions	Total	Transferred to Investment Formation	Balance (31/03/2026)
Value in EGP	9,262,953	49105028	58,367,981	3,434,250	54,933,731

Capital Commitments for the Current Fiscal Year:

The capital commitments for the current year are as follows:

Project	Value (EGP)	Status / Phase
Restoration of Finished Goods and Packaging Warehouse	40,000,000	Phase of 2018/2019 investments
Autoclave (2000 Liter Capacity)	10,000,000	Phase of 2020/2021 investments
Development of Ointment Line Machines	5,000,000	New
Hammer Mill (Closed System)	5,000,000	Phase of 2022/2023 investments
Tablet Filling and Packaging Machine	15,000,000	Phase of 2022/2023 investments
Tablet Moisture Measurement Device	150,000	Phase of 2022/2023 investments
Total	75,150,000	

3 - Long-term Investments:

Investments in Shares of Medical Profession Investment Company:

Represented by the company's contribution to the capital of the Medical Profession Investment Company with a 5% stake. The capital is 10 million EGP, with 50,000 shares at a nominal value of 10 EGP per share, plus issuance expenses of 30 piasters per share. The nature of the company's activity is buying and selling shares. A dividend of 28 EGP per share was distributed for the year 2024. These are classified as long-term investments (non-current assets) as they are held for the long term and evaluated at cost. Note that the Medical Profession Investment Company has been delisted from the Egyptian Stock Exchange.



Investments in Bonds:

Represented by amounts deposited with the Central Bank of Egypt for the purchase of government bonds. They are recorded at acquisition cost, as their redemption value at maturity matches the acquisition cost. There are no differences, premiums, or issuance discounts.

Party	Value in EGP
National Investment Bank	479,840
Ministry of Finance	1,390,174
Total	1,870,014

Treatment of Disposal of Investments:

The company still retains all its investments and none have been disposed of.

4 - Inventory:

Inventory items are valued as follows:

Raw Materials, Packaging, and Spare Parts:

Valued at the weighted average cost (according to Egyptian Accounting Standard No. 2, paragraph 9).

Consignment inventory (goods held by third parties) amounts to 6.989 million EGP for raw materials and packaging for processing.

Work in Progress:

Valued at cost, including direct costs related to the stages of operation.

Finished Goods:

Valued at cost or net realizable value, whichever is lower (EAS No. 2, paragraph 9).

Finished goods inventory includes 0.062 million EGP for eye ointment inventory (independent warehouse for ointments) valued at industrial cost.

5 - Accounts Receivable, Notes Receivable, and Other Debit Balances:

The balance of accounts receivable, notes receivable, and other debit balances reached 507.302 million EGP, with an impairment loss of 13.972 million EGP. Thus, the net balance for accounts receivable and notes receivable is 410.268 million EGP.



Revenue is recognized after issuing the invoice and delivering the goods to customers.

Analysis of Other Debit Balances:

Description	Values in Million EGP
Deposits with others	1.491
Receivables from sales of raw materials	-0.126
Others	10.938
Total	12.303

Housing Association Loans for Employees

Regarding the loan granted to the Employees' Housing Association: The company granted a housing association loan of 3.040 million EGP to finance the purchase of housing units for permanent employees. It is repaid in equal monthly installments until retirement. In case of death or termination, the remaining balance is collected from the employee's entitlements. 2.878 million EGP of the principal has been repaid, and the remaining balance is 0.162 million EGP, being collected regularly.

6 - Cash and Cash Equivalents:

A-Cash and cash equivalents as of the balance sheet date (Cash on hand, current accounts, and deposits for less than 3 months) consist of:

1. **Bank Deposits:** 203.468 million EGP. Includes a frozen deposit of 0.200 million EGP as a guarantee for the Export Credit Guarantee Company of Egypt.
2. **Letters of Guarantee:** No cash cover for letters of guarantee.
3. **Investment Account:** 1.380 million EGP (Yom-bi-Yom).
4. **Current Bank Accounts:** 210.766 million EGP.
5. **Cash on Hand:** 0.448 million EGP.

B- Recognition and Translation of Foreign Currency Transactions and Balances:

Foreign Currency Translation:

- Financial transactions are recorded in the company's books in local currency (Egyptian Pound).
- In the case of foreign currency transactions, the value of the foreign currency is recorded in a statistical column and its equivalent in local currency after being valued at the prevailing rate on the date of the transaction.
- A "Foreign Currency Exchange Rate Fluctuations" account is opened under the "Other Debit/Credit Balances" account (No. 289), to which the differences arising from the exchange rate on the date of use and the rate at which it was obtained are transferred. This also includes differences resulting from revaluing balances of foreign currencies.
- Currencies were valued as of 31/03/2026 at exchange rates of 54.52 EGP per USD, 62.67 EGP per Euro, and 72.18 EGP per British Pound. All foreign currency balances and accounts were valued and the necessary settlements were made.
- Non-monetary items are measured at historical cost using the exchange rate at the date of the transaction.



C- Letters of Guarantee issued to third parties: The company has issued 2 letters of guarantee with a total value of **5.138 million EGP**, and there is no cash cover for these letters as follows:

Description (Statement)	Number of Letters	Total Value of Letters (EGP)	Insurance Deposit Value (EGP)
Final Letter of Guarantee - Qatar National Bank (QNB)	2	5,138,227	0
Total	2	5,138,227	0

7- Equity:

Item	Details (EGP)
Authorized Capital	100 Million Egyptian Pounds
Issued Capital	50 Million Egyptian Pounds (Fully paid)
Number of Shares	5 Million Shares
Par Value per Share	10 Egyptian Pounds

A - Capital: Shareholding Structure

The following table illustrates the company's shareholder structure as of **March 31, 2026**:

Description	Number of Shares	Value of Shares	Percentage (%)
Holding Company for Pharmaceuticals	3,000,000	30,000,000	60%
Employees' Shareholders Union	250,000	2,500,000	5%
Other Shareholders	1,750,000	17,500,000	35%
Total	5,000,000	50,000,000	100%

8- Reserves:

1. The opening balance of the **Legal Reserve** on 01/07/2025 reached 25.00 million EGP, which represents 50% of the share capital. According to Law No. 159 of 1981, its executive regulations, and the company's articles of association, the company deducts 5% of net annual profits to form a legal reserve. This deduction stops when the total reserve reaches half of the issued capital, and it can be used to cover company losses or increase the share capital.
2. The company reserves a percentage of profits not exceeding 20% to form a **Statutory Reserve** to be used for the benefit of the company and shareholders.



3. The company reserves profits resulting from the sale of a fixed asset within the **Capital Reserve** after settling the due taxes.

Description	Opening Balance (01/07/2025)	Additions	Closing Balance (31/03/2026)
Legal Reserve	25,000,000	0	25,000,000
Statutory Reserve	323,437,511	39,116,983	362,554,494
Capital Reserve	3,440,248	0	3,440,248
Other Reserves, including:			0
A. Invested in Government Bonds	1,870,014	0	1,870,014
General Reserve	23,820,488	0	23,820,488
Support Reserve	597,224	0	597,224
Development Reserve	38,337,802	0	38,337,802
Others	1,395,168	0	1,395,168
Total	417,898,455	39,116,983	457,015,438

9. Long-Term Liabilities

Long-term liabilities include deferred tax liabilities, calculated according to the Egyptian Accounting Standard No. (24), paragraph 15, 17. These liabilities reached **8.953 million EGP** as of 31/03/2026, compared to 9.574 million EGP for the previous fiscal year ending 31/03/2025.

10. Provisions

The balance of provisions (excluding depreciation and impairment) as of 31/03/2026 amounted to **77.998 million EGP**, detailed as follows:

Statement (Description)	Provision for Doubtful Debts	Provision for Disputed Taxes	Provision for Claims & Litigations	Other Provisions	Total
Balance as of 01/07/2025	12,268,518	30,231,409	4,500,367	40,318,389	87,318,683
Used during the period	0	-7,738,567	0	-13,582,353	-21,320,920
Transferred to other Provisions	0	0	0	-7,510,754	-7,510,754
Added during the period	0	9,000,000	1,000,000	2,000,000	9,000,000
Transferred from other Provisions	0	5,510,754	2,000,000	0	7,510,754
Balance as of 31/03/2026	12,268,518	37,003,596	7,500,367	21,225,282	77,997,764



Analysis of Other Provisions

The balance of provisions (excluding depreciation) as of 31/03/2026 reached 44.504 million EGP , represented by disputed tax provisions and litigation claims. Provisions are recognized when there is a legal or constructive obligation as a result of past events.

Description	Value in Million EGP
Provision for Finished Goods	2.000
Provision for Investment Formation	0.000
Provision for Doubtful Debts - Other Debit Accounts	1.704
Provision for Inventory - Stagnant & Slow Moving	17.521
Total Other Provisions	21.225

11. Suppliers, Notes Payable, and Other Credit Balances

Suppliers are recognized upon receipt of goods, matching the delivery note and invoice.

The balance of Suppliers and Notes Payable as of 31/03/2026 reached **631.577 million EGP**, compared to 09.180 million EGP on 31/03/2025.

Analysis of Suppliers Balance (in EGP):

Description	31/03/2026	31/03/2025
Public Sector Suppliers	8,954,991	-8,382,231
Private Sector Suppliers	98,236,140	178,512,070
Foreign Suppliers	205,933,935	45,914,920
Total	313,125,066	216,044,759

Analysis of Other Credit Balances

Description	Values in Million EGP
Insurance for Others	12.360
Tax Withholdings from Employees	0.401
Creditors for Fixed Assets Purchase	3.673
Various Credit Accounts	13.781
Total	30.215



12. Revenues:

Revenue Recognition Policy:

Revenue is recognized upon the physical delivery of goods to the customers, meaning the transfer of risks and ownership rewards to the buyer, without the company retaining any right of management over the sold goods. Revenue and the cost of goods sold are determined accurately and in detail—Revenue Standard No. (48) from contracts with customers.

The allowed discount amounted to approximately **26.050 million EGP**, and the bonus (at cost) amounted to approximately **13.600 million EGP** during the financial period ending on 31/03/2026, which were included in the activity revenue costs.

13. Expenses:

A- Accounting Policy for Recognizing Expenses: The company recognizes expenses on an accrual basis after review and verification of their validity.

B- Treatment of Research Costs: The company currently recognizes research costs within its various qualitative expenditures (materials, fuel, spare parts, wages, purchased services, etc.), all of which are expenses related to the development of preparations. As for department development expenditures, they are treated as investments (fixed assets).

C- Environmental Protection Costs: The company is environmentally compliant by implementing the provisions of Environment Law No. (4) of 1994 regarding:

- Safe disposal of solid waste through contracts with Nahdet Misr for Modern Environmental Services.
- Safe disposal of hazardous waste (expired drugs and production rejects) by contracting with the Hazardous Waste Management Department at Unico, which operates sanitary landfills with licenses and environmental approvals from the Environmental Affairs Agency.
- Annual environmental measurements for all production departments through an accredited external environmental entity.
- The company has an industrial drainage treatment unit, and the "Hotline" belonging to the Health and Sanitary Drainage Holding Company takes periodic samples for analysis and follow-up, all complying with legal standards.
- Environmental approval has been received regarding the addition of a veterinary powder production line, following the approval of the environmental impact assessment study for the addition of this line.
- The company maintains the environment through garden maintenance and increasing green spaces.
- Environmental protection is achieved by insuring the company against fire hazards through replacement, renewal, and periodic maintenance of fixed and mobile firefighting equipment.
- During the current financial period, an amount of **0.865 million EGP** was spent on disposing of company waste in sanitary landfills and maintaining the work environment.

D- Employees' Pension Scheme: The company contributes to the government social insurance system for the benefit of its employees in accordance with the Social Insurance Law; these contributions are charged to the income statement on an accrual basis.



14. Analysis of Marketing Expenses (Selling and Distribution):

Marketing expenses (as shown in the Profit and Loss account) are represented as follows:

Expense Item	Values in Million EGP
Materials, Fuel, and Spare Parts	5.561
Wages	29.536
Purchased Services	17.254
Depreciation	0.553
Rents	3.383
Indirect Taxes on Activity	0.601
Gifts and Samples (Medical samples only)	0.071
Total	56.959

15- Analysis of Administrative Expenses

Item	Values in Million EGP
Spare parts, fuel, and oils	2.084
Wages	14.630
Purchased services	8.178
Depreciation	0.704
Indirect taxes on activity	0.012
Total	25.608

16- Analysis of Other Charges and Losses

Item	Values in Million EGP
End of service benefits for employees	6.631
Cash compensation for leave balance	1.823
Employees' Emergency Fund	0.164
Social Services Fund	0.006
Traffic violations	0.664
Social insurance	0.339
Takaful contribution (Solidarity contribution)	6.559
Egyptian Stock Exchange fine	0.020
Import shipment fines	8.749
Delay penalty - Egyptian Drug Authority & UPA	8.801
Total	33.756



17 – Credit Interest

Credit interest for the period ending on 31/03/2026 amounted to 13.791 Million EGP, compared to 16.356 Million EGP for the same period last year, an increase of 2.565 Million EGP.

18 – Statement of Cash Flows

- The Statement of Cash Flows was prepared using the **indirect method**.
- An amount of **200 thousand EGP** was deducted as frozen deposits at Banque Misr.
- This represents the value of a letter of guarantee for the General Organization for Export and Import Control, which was deducted from the cash balance included in the statement of financial position as of **March 31, 2026**.

19 – Related Parties

A) Transactions with the Holding Company :

The company deals with related parties using the same pricing basis as with unrelated parties, and there is no differentiation in transactions.

B) Subsidiary Companies of the Unified Procurement Authority :

1. **The Egyptian Pharmaceutical Trading Company:** A primary customer for the company; its withdrawals during the period amounted to **63.429 million EGP**, and withdrawals for the Unified Procurement Authority and the Public Sector reached **107.092 million EGP**.
2. **Al-Gomhouria Company:** A supplier to the company; the value of purchases during the period reached approximately **11.620 million EGP**.

C) Other Pharmaceutical Companies :

The company manufactures some products for associate companies, and their value appears within operating revenues (Operating Revenue for others) in the amount of **0.406 million EGP**.

20 - Tax Status

-Tax is calculated according to the laws and tax legislation in force in the Arab Republic of Egypt.

-Standard No. (24) regarding income tax has been applied, and current tax and deferred tax liabilities/assets have been calculated, which are considered long-term liabilities.

A) Corporate Tax :

1- Years 2017/2018, 2018/2019: All tax differences have been settled.

2- Year 2019/2020: Inspection and notification via Form (19) Taxes were completed, an appeal was filed, and the date for the Internal Committee has not yet been set.

3- Years 2020/2021, 2021/2022, 2022/2023: Inspection was conducted, and Form (19) was received regarding them. An appeal was filed on 24/02/2024, and it is still pending before the Internal Committee.



Note: Tax returns have been submitted within the legal deadlines, and the due tax has been paid in full according to the tax returns.

B) Salary Tax :

1- Years from 2020 to 2022 have been inspected and all tax differences have been settled.

2- The company calculates the tax and submits quarterly returns and tax settlements in accordance with Law No. 91 of 2005 and its amendments.

C) Stamp Duty :

1- The company has paid all tax entitlements due to the Tax Authority until 2021. Note that proportional stamp duty on payroll, salaries, and bonuses is a point of dispute between the company and the relevant tax office.

2- A ruling from the Administrative Court was issued on January 25, 2022, regarding the proportional stamp duty estimated by the tax office.

3- The company appealed to the Tax Appeal Committee to review this matter; no decision has been issued by said committee as of the date of preparing these financial statements.

4- Inspection of the years 2002–2019 has been completed, and Form (19) was received. This was appealed before the internal committees to date.

5- Regarding the years 2020/2021, 2021/2022, 2022/2023, and 2023/2024, a request for inspection was submitted as of the date of preparing the financial statements on March 31, 2026. Note that the company pays the monthly tax due regularly.

D) Value Added Tax (VAT) :

The company is committed to submitting VAT returns in accordance with Law No. 67 of 2016 and paying the due tax according to the returns.

1- Claims for late interest on tax differences for the years 2012 to 2021 were received. The company is paying these in installments, and a provision has been formed to meet these claims.

2- For the years 2021/2022, 2022/2023, and 2023/2024, an inspection request (Form 3) was received. Inspection and payment are underway. The company also pays the monthly entitlements regularly as per Law No. 67 of 2016 and Law No. 3 of 2022 based on the monthly tax returns. All tax returns have been filed on time and the tax due has been paid in full according to the returns; no inspection by the Tax Authority has occurred to date.

3- Regarding the fiscal year 2024/2025, no inspection request has been received to date.

E) Real Estate Tax :

1- The company pays the due amounts regularly. The 2022 claim was paid on the specified date.

2- The company requested a refund of the real estate tax paid for the year 2022 to the Real Estate Tax Authority per Prime Ministerial Decree No. 61 of 2022 (Official Gazette Nov 9, 2022). The Authority stated the amount would be settled upon the suspension of the decree.



3- A request was submitted for the Ministry of Finance to bear the real estate tax for 2025 per Decree No. 61 of 2022.

F) Tax Withholding (Withholding on account of tax):

Tax withheld from suppliers and non-taxpayers is paid regularly every three months to the Authority per Law No. 91 of 2005. Tax collected from suppliers has been paid up to March 31, 2026.

21. Deferred Tax Assets and Liabilities:

- Deferred tax assets and liabilities are calculated with the actual tax calculation at the end of the fiscal year (June 30). During the current year, the tax is estimated as of March 31, 2026, due to the difficulty of preparing a tax return for the quarter. The following table shows the relationship between accounting profit and estimated tax profit:

Description	Value in EGP
Net Accounting Profit	557,884,657
Add:	
Takaful Contribution	6,558,966
Formed Provisions	12,000,000
Deduct:	
Provisions used during the period (excluding tax provisions)	-13,582,353
Estimated Tax Profit	562,861,270
Income Tax Value (22.5%)	126,643,786

According to the financial position prepared for the period ending March 31, 2026, approved by the Board of Directors in its session No. (375) on May 02, 2026.

22. Disclosure of Revaluation of Items of a Monetary Nature at Year-End:

- All actual items are recorded at cost.
- Items of a monetary nature are revalued at their actual values at the end of the year.

23. Treatment of Borrowing Costs eligible for Capitalization:

- None.

24. Employees' Share of Profits:

- The employees' cash share of profits is calculated at 10% of the net accounting profit distributable after deducting reserves according to Law No. 159 of 1981.



25 - Earnings Per Share (EPS)

The value of earnings per share (cash dividends per share) is calculated estimatively during the fiscal year, according to the estimated budget approved by the company's Board of Directors, at a value of 39.50 EGP per share for the fiscal year 2025/2026. The actual calculation is performed at the end of the fiscal year on June 30th.

Head of Financial Sector

Ahmed

Accountant / Ahmed Abdel Fattah Qamar



Chief Managing Director (CEO)

Mohamed

Dr. Mohamed Mohamed Ahmed