Alexandria Co. for Pharmaceuticals
& Chemical Industries

شركة الإسكندرية للأدوية
والصناعات الكيماوية

التاريخ فى 2026/11/12

السادة/ البورصة المصرية

بعد التحية،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

1. تقرير السيد/ مراقبى الحسابات على القوائم المالية للشركة عن الفترة من 2026/7/1 حتى 2026/9/30
2. قائمة المركز المالى للشركة فى 2026/9/30
3. قائمة الدخل عن الفترة من 2026/7/1 حتى 2026/9/30
4. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من 2026/7/1 حتى 2026/9/30
5. قائمة التدفقات النقدية.
6. قائمة التغير فى حقوق الملكية .
7. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذى

دكتور/ محمد محمد احمد

Main Site(Factories): Gamila Bohreid Road-Awayed - Alexandria - Egypt
Tel.: (00203) 3310224 - 3312226 Fax : (00203) 3302221
Cairo Branch : (00202) 23904858 - 23904761
E-mail : info@alexcopharma.net

ISO 9001 Cert.#3545 | ISO 14001 Cert.#3546 | ISO 13485 Cert.#3954 | OHSAS 18001 Cert.#3547

المركز الرئيسى(المصانع) : شارع جميلة بوحريد - العوايد - الإسكندرية - ج.م.ع.
ت : ٣٣١٠٢٢٤- ٣٣١٢٢٢٦(٠٠٢٠٣) فاكس : ٣٣٠٢٢٢١ (٠٠٢٠٣)
فرع القاهرة : ٢٣٩٠٤٨٥٨ - ٢٣٩٠٤٧٦١ (٠٠٢٠٢)
البريد الإلكترونى : info@alexcopharma.net

صادر ٦٨١
٢٠٢٦/١١/١٢
(٤) دورة تقرير
صفحة

إدارة مراقبة حسابات الادوية

السيد الدكتور/ العضو المنتدب التنفيذي

شركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود عن مراجعة المركز المالي للشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠.

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

(د.محاسب / ياسر رافع اسماعيل)

تحريراً في: ١٢/١١/٢٠٢٦

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الأدوية

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

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس ادارة شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية (ش.م.م).

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٦/٩/٣٠، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

الإدارة هي المسئولة 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 تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- تضمنت ايرادات النشاط نحو ٢٨ مليون جنيه بالزيادة تتمثل في:
  - نحو ٢٧,٦ مليون جنيه قيمة مبيعات لم يتم تسليمها للعملاء حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠
  - نحو ٣٥٧ الف جنيه قيمة الخصم النقدي المستحق لبعض العملاء حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠.
- لم تتضمن الإيرادات في ٢٠٢٦/٩/٣٠ نحو ٣,٧ مليون جنيه تتمثل في أرباح فروق عملة للودائع الدولارية وكذا الفوائد المستحقة عن الودائع.
- لم يتم تحميل مصروفات المركز المالى في ٢٠٢٦/٩/٣٠ بنحو ٣ مليون جنيه تتمثل فى:
  - نحو ١,٥٠ مليون جنيه قيمة مكافاة نهاية الخدمة ومقابل رصيد الاجازات.
  - نحو ٨٣٣ الف جنيه قيمة خامات وقطع غيار مستهلكة.
  - نحو ٦٦٣ الف جنيه قيمة خدمات مشتراه.
- لم تقم الشركة بحساب الطاقة غير المستغلة في ٢٠٢٦/٩/٣٠ وما لذلك من تأثير على تكلفة الإنتاج والمخزون.
  - لم تقم الشركة باعادة النظر فى الاعمار الانتاجية للاصول الثابتة بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها ولاسيما فى ظل تضمين حساب الأصول الثابتة نحو ١٥٩,٥ مليون جنيه قيمة أصول انتهى عمرها الإفتراضى ومازالت تعمل فى الإنتاج حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠ بنسبة ٢٣% من تكلفة الأصول الثابتة مقابل نحو ١٦٨,٥ مليون جنيه فى الفترة المثيلة من العام المالي السابق .
- تضمن حساب التكوين الاستثمارى ما يلى:
  - نحو ٤ مليون جنيه قيمة ما تم سداده لشركة فارما سكوب لتوريد ماكينة تختيم الامبولات Labling Machin والتي تم ورودها وتعمل بالشركة منذ أكثر من عامين دون تحرير محضر استلام لها حتى تاريخه وتعليتها لحساب الأصول بسبب عدم توريد الحساس وتشغيله على الماكينة بصورة طبيعية .
  - نحو ٥ مليون جنيه قيمة خط انتاج المطهرات من المورد الصقر للتجارة وصناعة الآلات والذى تم توريده منذ عام ٢٠٢١ بقسم الأشربة ولم يدخل في العملية الإنتاجية حتى تاريخه نتيجة عدم قدرة الشركة على تنفيذ الاشتراطات الفنية لهيئة الدواء المصرية واهمها

تخصيص دور منفصل بمداخل ومخارج منفصلة في مصانع الأدوية، وهو الأمر الذى لم يتحقق نتيجة وجوده بقسم الأشربة، بالاضافة أنه لا يوجد لدى الشركة أية مستحضرات مطهرات مسجلة خاصة بها ولم يتم تكوين الاضمحلال اللازم في ضوء ما سبق.

- نحو ٢ مليون جنيه قيمة جهاز تحليل الكروماتوجرافى من شركة الميهى الهندسية تم توريده وتشغيله بتاريخ ٢٠٢٦/٩/٩ ولم يتم تعليته لحساب الأصول.
- نحو ٨٥٩ ألف جنيه قيمة عملية انشاء تنك الهيبتان بمصنع الأشرطة تم تنفيذها بمعرفة شركة المصريين للمقاولات وتم استلامها في ٢٠٢٦/٧ ولم يتم تعليته لحساب الأصول.

- عدم قيام الشركة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم ٣٨ "مزايا العاملين" خاصة فيما يخص مكافاة نهاية الخدمة ورصيد مقابل الاجازات ومستحقات ما بعد التقاعد حيث تكتفى الشركة بتحميل حساب الاعباء والخسائر بقيمة ما يتم صرفة للعاملين الذين انتهت مدة خدمتهم خلال الفترة.

- عدم قيام الشركة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية فيما يتعلق بحساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة والناتجة عن تطبيق هذا المعيار وما يترتب عليه من آثار على القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٩/٣٠ حيث اكتفت الشركة بتكوين مخصص للعملاء والارصدة المدينة المتوقفة فقط.

- عدم تطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصرى (رقم ٤٨) الخاص بالايراد من العقود مع العملاء فيما يتعلق بدراسة قيمة مردودات المبيعات المتوقعة عن مبيعات الفترة .

- تضمن حساب الموردين الدائن (محلى) نحو ١,٦ مليون جنيه قيمة أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات، فضلا عن تضمن حساب الأرصدة الدائنة الأخرى المتنوعة ضمن حساب دائنون متنوعون بنحو ٢ مليون جنيه منها نحو ١,٩ مليون جنيه مرحل من أعوام سابقة وذلك دون دراسة كافة تلك المبالغ .

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 ٢٠٢٦/٩/٣٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريرا في: ٢٠٢٦/١١/١٣

مدير عام

نائب مدير الإدارة

"محاسب/ عبد الحافظ محمد عبد الحافظ"

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

"محاسب/ حسام سعيد محمد"

يعتمد،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

"د. محاسب/ ياسر رافع إسماعيل"

نصر أبو العباس وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
Independent member
Morison Global

Building Better Business Globally
الشركاء
أحمد نصر أبو العباس- محمد عبد العزيز سليم - أحمد تمام
محمد أحمد سالم- محمد عبد المنعم - أحمد مجى

تقرير فحص محدود

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة

شركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية – شركة مساهمة مصرية

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية شركة مساهمة مصرية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشاة 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 فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

القوائم المالية للعام المالي السابق المنتهي فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ تم مراجعاتها بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقريره المتحفظ بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٦ وتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٦.

أساس الاستنتاج المتحفظ :

- **لم تلتزم الشركة بمتطلبات عرض القوائم المالية بما يتوافق مع معيار المحاسبة المصري رقم (١).**
- **لم تقم الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية للأصول وفقا لمتطلبات الفقرة (٥١) من المعيار المحاسبي رقم (١٠).**
- **لم تقم الشركة بالالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بشأن دراسة الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية وكذا تقييم الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة في شركة المهن الطبية للاستثمارات.**
- **لم يتم موافاتنا بمصادقات بأرصدة البنوك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، كما لم نتحقق من قيمة الشيكات المدرجة بالتسوية البنكية في تاريخ المركز المالي.**

- لم تقم الشركة برسملة مبلغ ٤ مليون جنيه مصري قيمة جهاز تختيم الامبولات وقد تم استخدامها في الانتاج منذ يوليو ٢٠٢٤ ولا زال هذا المبلغ ضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ بما لا يتفق مع متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة.
- عدم الالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) فقرة (١٦) بشأن تجنيب المبالغ المحصلة من العملاء وترتبط بالتزام مستقبلي في ضوء ضوابط قبول المرتجعات من العملاء.
- لم يتم حساب الضريبة المؤجلة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٩/٣٠.

الاستنتاج المتحفظ:

وفيما عدا التسويات في القوائم المالية الدورية الواردة أعلاه وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريراً في: ٢٠٢٦/١١/١٢

نصر أبو العباس أحمد

محاسب ومراجع قانوني
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨
س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦
سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري رقم ٣٠٤
سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات ١٢٤١
نصر أبو العباس أحمد – أعضاء Morison Global

قائمة المركز المالى

فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

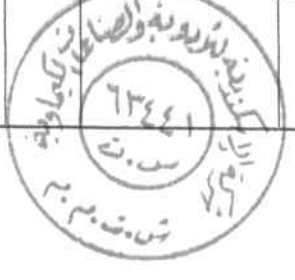
الصافى	مجمع الإهلاك	التكلفة	رقم الايضاح	بيان	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
				الاصول		
				الأصول غير المتداولة :		
			١	أصول ثابتة :		
٧٨١٧٧,٣٧		٧٨١٧٧,٣٧		أراضى	٧٨١٧٧	٧٨١٧٧
١٣٥٨٢٤١٥٤,٧٣	٦٤٨٣٨١٦٩,٧٦	٢٠٠٦٦٢٣٢٤,٤٩		مبانى وإنشاءات ومرافق وطرق	١٤٥٠٣٠٣١٢	١٣٥٧١٦٤٤١
١١٣٥٣٧٦٨٧,٣٠	٢٦٩٨٥٦١٧٦,٥٩	٣٨٣٣٩٣٨٦٣,٨٩		آلات ومعدات	١٣٣٤٠٩٩١٤	١٩١١٣١٤٦٧
٣٨٣٢٣٣,٧٠	١٣٩٠٧٤٦٢,٠٧	١٤٢٩٠٦٩٥,٧٧		وسائل نقل وإنتقال	٦٢٥٥٨٤	٤٤٥٣٣٨
٣٢٣٠٦٧٨٧,٣٩	٤٣٧٠٨٤٤٤,٥١	٧٦٠١٥٢٣١,٩٠		عدد وأدوات	٣٤٦٢٤١٧٣	٣٢٧٠٧٦٧١
٦٥٨١٩٧١,٣٧	١٤٣٣١٣١٣,٩٧	٢٠٩١٣٢٨٥,٣٤		أثاث وتجهيزات مكتبية	٦٥٩٨٦٠٧	١٦٧٢٥٩٥
٢٨٨٧١٢٠١١,٨٦	٤٠٦٦٤١٥٦٦,٩٠	٦٩٥٣٥٣٥٧٨,٧٦			٣٢٠٣٦٦٧٦٦	٢٩٢٧٥١٦٨٩
			٢	مشروعات تحت التنفيذ :		
	١٣٢٨٧٩٠٧٨,٣٠			تكوين إستثمارى	٣٠٤٩٧٦٣٤	١١٢١٣٧٦٧٤
	٢٨٩٦٢٤١٩,١٠			إنفاق إستثمارى	١١٢٦٢٩٥٣	٢٨٢٠٧٥٩١
١٦١٨٤١٤٩٧,٤٠					٤١٧٦٠٥٨٧	١٤٠٣٤٥٢٦٦
			٣	إستثمارات طويلة الأجل :		
	٥١٥٠٠٠,٠٠			إستثمارات فى أسهم شركات أخرى	٥١٥٠٠٠	٥١٥٠٠٠
	١٨٧٠٠١٣,٦٧			إستثمارات فى سندات	١٨٧٠٠١٤	١٨٧٠٠١٤
٢٣٨٥٠١٣,٦٧					٢٣٨٥٠١٤	٢٣٨٥٠١٤
				أصول أخرى :		
	٠,٠٠			نفقات مرسلة (بالصافى)	٠	٠
٠,٠٠					٠	٠
٤٥٢٩٣٨٥٢٢,٩٣				مجموع الأصول غير المتداولة (١)	٣٦٤٥١٢٣٦٧	٤٣٥٤٨١٩٦٨



تابع - قائمة المركز المالى
فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

جنيه	جنيه	جنيه	رقم الإيضاح	بيان	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
				الأصول المتداولة :		
			٤	مخزون :		
		٢٨٦٨٥١٥٥٤,٩٧		مخزون خامات ومواد ووقود وقطع	٤١٨٨٥١٤٣٦	٣٤٣٦٨٨٨٨٢
				بعد خصم الانخفاض البالغ قيمته ٢٣٤١٠٨٩٣,٢٣ جنيه		
		١٣٣٠١٨٨٦١,٠٠		مخزون إنتاج غير تام	٩٥٤٥١٦٥٩	١٢٤٦١٠٣٦٨
		٦١٧٨٦١٣٦,٠٠		مخزون إنتاج تام	٦٠٣٥٨٩٩٥	٦٧٥٦٨١١٥
				بعد خصم الانخفاض البالغ قيمته ٢٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه		
		٢٥٣٦٠٨٠,٥٤		اعتمادا ت مستندية لشراء سلع وخدمات	٢٥٣٦٠٨١	٢٥٣٦٠٨١
	٤٨٤١٩٢٦٣٢,٥١				٥٧٧١٩٨١٧١	٥٣٨٤٠٣٤٤٦
			٥	عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة		
		٢٢١٥٢٨٨٨٥,٨٨		عملاء (بعد خصم الاضمحلال البالغ قيمته ٩٧٦٨٥١٧,٨٥ جنيه	١٨٧٥٧٣٤٦١	٢٤٩٤٥٤٠٣١
		٩٣٤١٣٨٥٧,٨١		أوراق قبض	٧١٥٥٦٨٢٧	٦٧٦٦٠٠٦٧
				حسابات مدينة لدى الشركة القابضة	١٠٨٣٣٣	٠
		٥٣٣٢٧٣١٤,٩٨		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٤٣٩٨٦٦٧٦	٣٨٢٨٩٢٨٦
		٨٩٠٢٤٨,٥٤		إيرادات مستحقة التحصيل	٩١٨٤٧٤	٢٢٠٠٥١١٢
		١٩٤١١٢,٠٠		مصروفات مدفوعة مقدماً	١٩٤٣٩٩	١٩٤٢٥٢
				موردون (أرصدة مدينة)	١٠٦٧٠١٥٢٢	١٤٧٨٢٠٥٤
		١٢٩٧٧٣٩٤,٩٧		حسابات مدينة أخرى (بعد خصم الاضمحلال البالغ قيمته ٤٦٠٥٥٣,٢٥ جنيه	١٥٥٣٨٨٣٢	١٢٣٠١٤٧٩
	٣٨٢٣٣١٨١٤,١٨				٤٢٦٥٧٨٥٢٤	٤٠٤٦٨٦٢٨١
			٦	نقدية بالبنوك والصندوق :		
		١٦٢٦٦٨٠١٣,١٣		ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	١٥٧٢٨٩٤٥٦	١٦٢٦٦٨٠١٣
		٠,٠٠		غطاء خطابات ضمان	٠	٠
		١٣٩٩٨٩٩,٧٧		حساب استثماري يوم بيوم	١٣٥٩٧٨٣	١٣٨٩٣٠٠
		٤٣٠٣٣٨٢٤٨,١٠		حسابات جارية بالبنوك	٢١٩٢٥١٦٧٨	٢٣٣٠٨٣٠٣٤
		٩٢٨٦٨٥,٩٥		نقدية بالصندوق	٤٧٥٠٩٠	٠
	٥٩٥٣٣٤٨٤٦,٩٥				٣٧٨٣٧٦٠٠٨	٣٩٧١٤٠٣٤٧
١٤٦١٨٥٩٢٩٣,٦٤				مجموع الأصول المتداولة	١٣٨٢١٥٢٧٠٣	١٣٤٠٢٣٠٠٧٤
١٩١٤٧٩٧٨١٦,٥٧				إجمالى الاصول	١٧٤٦٦٦٥٠٧٠	١٧٧٥٧١٢٠٤٢



تابع - قائمة المركز المالى
فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

بيان	رقم الإيضاح	جنيه	جنيه	جنيه	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
حقوق الملكية :	٧					
رأس المال المدفوع		٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠			٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠
			٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠		٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠
الإحتياطيات :	٨					
إحتياطى قانونى		٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠			٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠
إحتياطى نظامى		٣٦٢٥٥٤٤٩٤,٢٥			٣٦٢٥٥٤٤٩٤	٣٦٢٥٥٤٤٩٤
إحتياطى رأسمالى		٣٤٤٠٢٤٧,٦٧			٣٤٤٠٢٤٨	٣٤٤٠٢٤٨
إحتياطيات أخرى		٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤			٦٦٠٢٠٦٩٦	٦٦٠٢٠٦٩٦
أرباح مرحلة		١٤٧٣٥٥٨٢٧,٦١			١٤٣٦٤٥٦٦٨	١٤٧٣٥٥٨٢٨
صافى أرباح العام		٥٢٤٧٩٩٧٦٢,٩٣			٠	٥٢٤٧٩٩٧٦٣
صافى أرباح الفترة		١٣٣٥٠١٢٤٤,٩٥			١٠٣٧٣٦٥٢٩	٠
				١٢٦٢٦٧٢٢٧٣,٧٥	٧٠٤٣٩٧٦٣٥	١١٢٩١٧١٠٢٩
مجموع حقوق الملكية					٧٥٤٣٩٧٦٣٥	١١٧٩١٧١٠٢٩
				١٣١٢٦٧٢٢٧٣,٧٥		
الإلتزامات طويلة الأجل	٩					
إلتزامات ضريبية مؤجلة				٨٣١٥٩٠٧,٩٣	٨٩٥٢٥٦١	٨٣١٥٩٠٨
				٨٣١٥٩٠٧,٩٣		
الإلتزامات المتداولة :						
مخصصات :	١٠					
مخصص ضرائب متنازع عليها		٢٦٣٦٤٥٧٥,٨١			٣٢٩٣٨٠١٧	٢٤٣٦٤٥٧٦
مخصص المطالبات والمنازعات		٨٨١٧٠٣٦,٧١			٥٥٠٠٣٦٧	٨٠٠٠٣٦٧
مخصصات أخرى		٠,٠٠			٠	٠
				٣٥١٨١٦١٢,٥٢	٣٨٤٣٨٣٨٣	٣٢٣٦٤٩٤٣
بنوك دائنة :						
تمويل اعتمادات مستندية		٠,٠٠			٠	٠
				٠,٠٠	٠	٠



تابع - قائمة المركز المالى
فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

جنيه	جنيه	جنيه	رقم الإيضاح	بيان	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
			١١	موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :		
		٢٨٤١٥٥٥٨٢,٢٥		موردون	٤٠٩٦٥٨٤٨٩	٣٢٢٨١٧٤٦٦
		١٣٧٤١٨٣٣,٢٢		أوراق دفع	٧٦٦٢٥٦٠	٩٧٤١٧٨٣
		٦٠٧٣٠٨,٣٣		حسابات دائنة للشركة القابضة	١٢٧٤١٤٨	٦٠٧٣٠٨
		٢٢٣٨٨٨٣٧٠,٦٩		حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٧٠٩٦٨١٥٩	١٧٥٧١٥٦٩٢
		٨٠١١٣٠٧,٩٧		دائنو توزيعات	٣٣٠٤٩٦٧١٣	٨٣٤٦٣٤٢
		٥٤٧٨٦٤٣,٥٣		مصروفات مستحقة السداد	٥٢٢٩٣١٠	٦٠٤٢٧٨٥
		٢٩٨٣٩٣٣,٧٢		عملاء (أرصدة دائنة)	٣٠٠٤٢٦٨	٤٦١١٣٠١
		٣٨٤٧٢٨,١٥		إيرادات محصلة مقدماً	٥٨٢٧٤٤	٣٨٤٧٢٨
		١٩٣٧٦٣١٤,٥١		حسابات دائنة أخرى	١٦٠٠٠١٠٠	٢٧٥٩٢٧٥٨
	٥٥٨٦٢٨٠٢٢,٣٧				٩٤٤٨٧٦٤٩٠	٥٥٥٨٦٠١٦٣
٥٩٣٨٠٩٦٣٤,٨٩				مجموع الإلتزامات المتداولة :	٩٨٣٣١٤٨٧٣	٥٨٨٢٢٥١٠٥
١٩١٤٧٩٧٨١٦,٥٧				مجموع حقوق الملكية والالتزامات	١٧٤٦٦٦٥٠٧٠	١٧٧٥٧١٢٠٤٢
٠,٠٠					٠,٠٠	٠,٠٠

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / محمد نعمان سلامة

العضو المنتدب التنفيذي

دكتور / محمد محمد أحمد

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠٢٦/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

كلى	جزئى	رقم الإيضاح	البيان	الفعلى منسوب لإيرادات النشاط %	المستهدف منسوب لإيرادات النشاط	مستهدف من ٢٠٢٦/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	المقارن من العام السابق/ لإيرادات النشاط %	من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠	نسبة نمو المحقق / المقارن من العام السابق	نسبة نمو المحقق / للمستهدف
		١٢	إيرادات النشاط :							
	٧٨٧٤٢١٣٧٠,٧١		صافى مبيعات إنتاج تام			٩٢٥٨٧٥٠٠٠		٧٩٩٨٥٠٥١٢	١,٦%-	١٥,٠%-
	٠,٠٠		صافى مبيعات بضائع مشتراه			٠		٠	#DIV/٠!	#DIV/٠!
	٥٥٨٢٠٦,٧٥		إيرادات تشغيل للغير			٣٧٥٠٠٠		٤٦٩٩٥	١٠٨٧,٨%	٤٨,٩%
٧٨٧٩٧٩٥٧٧,٤٦			إيرادات النشاط			٩٢٦٢٥٠٠٠٠		٧٩٩٨٩٧٥٠٧	١,٥%-	١٤,٩%-
			يخصم منها :							
	٥٨٦٦١٨٧٧٣,٩٢	١٣	تكلفة ايرادات النشاط	٧٤,٤%	٧١,٩%	٦٦٦٠٠٠٠٠٠	٧٧,٩%	٦٢٣٠٠١٩٨١	٥,٨%-	١١,٩%-
٥٨٦٦١٨٧٧٣,٩٢			تكلفة إيرادات النشاط	٧٤,٤%	٧١,٩%	٦٦٦٠٠٠٠٠٠	٧٧,٩%	٦٢٣٠٠١٩٨١	٥,٨%-	١١,٩%-
٢٠١٣٦٠٨٠٣,٥٤			مجمل الربح :	٢٥,٦%	٢٨,١%	٢٦٠٢٥٠٠٠٠	٢٢,١%	١٧٦٨٩٥٥٢٦	١٣,٨%-	٢٢,٦%-
			إيرادات الإستثمارات :							
	١٦٣٦٢,٦٢		إيرادات إستشارات مالية أخرى	٠,٠%	٠,٠%	٣٧٥٠٠٠	٠,٠%	١٦٣٦٣	٠,٠%-	٩٥,٦%-
١٦٣٦٢,٦٢				٠,٠%	٠,٠%	٣٧٥٠٠٠	٠,٠%	١٦٣٦٣	٠,٠%-	٩٥,٦%-
			إيرادات وأرباح أخرى :						#DIV/٠!	#DIV/٠!
٠,٠٠			مخصصات إنتفى الغرض منها			٠	٠,٠%	٠	#DIV/٠!	#DIV/٠!
			يخصم منها :						#DIV/٠!	#DIV/٠!
٢٣١٣٤٢٣٤,٣٩		١٤	المصروفات التسويقية (للبيع والتوزيع)	٢,٩%	٢,٣%	٢١٢٥٠٠٠٠	٢,٣%	١٨٦٠٧١٢٣	٢٤,٣%	٨,٩%
		١٥	المصروفات الإدارية :			٠				
	٤٩٥٩٨٠,٠٠		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وإنتقال أعضاء مجلس الإدارة	٠,١%	٠,٠%	٣٧٥٠٠٠	٠,١%	٥٩٥٢٣٠	١٦,٧%-	٣٢,٣%
	٩٥٩٥٤٥٩,١٦		مصروفات إدارية أخرى	١,٣%	٠,٩%	٨٣٧٥٠٠٠	١,٠%	٧٣٧٢٢٨٩	٣٠,٢%	١٤,٦%
١٠٠٩١٤٣٩,١٦				١,٣%	٠,٩%	٨٧٥٠٠٠٠	١,٠%	٧٩٦٧٥١٩	٢٦,٧%	١٥,٣%
		١٦	أعباء وخسائر							
	٣٠٠٠٠٠,٠٠		مخصصات (بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار مخزون)	٠,٤%	٠,٣%	٢٥٠٠٠٠٠	٠,٦%	٥٠٠٠٠٠٠	٤٠,٠%-	٢٠,٠%
	٧٨٨٠٠٤٥,٣٥		أعباء وخسائر متنوعة	١,٠%	٠,٦%	٥٧٥٠٠٠٠	١,٦%	١٢٨٨٢٧٠٣	٣٨,٨%-	٣٧,٠%
١٠٨٨٠٠٤٥,٣٥				١,٤%	٠,٩%	٨٢٥٠٠٠٠	٢,٢%	١٧٨٨٢٧٠٣	٣٩,٢%-	٣١,٩%
١٥٧٢٧١٤٤٧,٢٦			صافى أرباح النشاط " قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة "	٢٠,٠%	٢٤,٠%	٢٢٢٣٧٥٠٠٠	١٦,٦%	١٣٢٤٥٤٥٤٤	١٨,٧%-	٢٩,٣%-
	٩٧٢٣٠٣١,٦٩	١٧	فوائد دائنة أخرى	١,٢%	٠,٣%	٢٨٧٥٠٠٠	٠,٦%	٤٦٤٠٣٣١	١٠٩,٥%	٢٣٨,٢%
	٩٨٠٢٣٦,٩٥		إيرادات وأرباح متنوعة	٠,١%	٠,١%	١٢٥٠٠٠٠	٠,١%	٤١٨٣٧٤	١٣٤,٣%-	٢١,٦%-
١٠٧٠٣٢٦٨,٦٤				١,٤%	٠,٤%	٤١٢٥٠٠٠	٠,٦%	٥٠٥٨٧٠٤	١١١,٦%	١٥٩,٥%
١٦٧٩٧٤٧١٥,٩٠			صافى أرباح النشاط (بعده)	٢١,٣%	٢٤,٥%	٢٢٦٥٠٠٠٠٠	١٧,٢%	١٣٧٥١٣٢٤٨	٢٢,٢%	٢٥,٨%-



تابع ـ قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠٢٦/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

على	جزئى	رقم الإيضاح	الغطى منسوب لايرادات النشاط %	البيان	المستهدف منسوب لإيرادات النشاط	مستهدف من ٢٠٢٦/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	المقارن من العام السابق/ لإيرادات النشاط %	من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠	نسبة نمو المحقق / المقارن من العام السابق	نسبة نمو المحقق / المستهدف
١٦٧٩٧٤٧١٥,٩٠			٢١,٣%	ماقبله (صافى أرباح النشاط)		٢٢٦٥٠٠٠٠	١٧,٢%	١٣٧٥١٣٢٤٨	٢٢,٢%	٢٥,٨%
				يضاف إليه أو يخصم منه :						
	٥,١٥٥,٩٢٢,٧٥		٠,٧%	أرباح (خسائر) فروق عملة		٠	٠,٠%	١٦٢٣٧٩٥		
	٠,٠٠		٠,٠%	إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة		٠	٠,٠%	٠		
			٠,٠%	أرباح (خسائر) رأسمالية		٠	٠,٠%	٠		
	٠,٠٠			خسائر غير عادية		٠				
	٠,٠٠		٠,٠%	إيرادات وأرباح (خسائر) غيرعادية		(١٧٥٠٠٠٠)	٠,٠%	٠		
٥١٥٥٩٢٢,٧٥			٠,٧%			(١٧٥٠٠٠٠)	٠,٢%	١٦٢٣٧٩٥-	٤١٨%-	
١٧٣١٣٠٦٣٨,٦٥			٢٢,٠%	صافى الربح قبل ضرائب الدخل	٢٤,٣%	٢٢٤٧٥٠٠٠٠	١٧,٠%	١٣٥٨٨٩٤٥٣	٢٧,٤%	٢٣,٠%
٣٩٦٢٩٣٩٣,٧٠			٥,٠%	ضرائب الدخل	٥,٦%	٥٢٢٥٠٠٠٠	٤,٠%	٣٢١٥٢٩٢٤	٢٣,٣%	٢٤,٢%
١٣٣٥٠١٢٤٤,٩٥			١٦,٩%	صافى الربح	١٨,٦%	١٧٢٥٠٠٠٠٠	١٣,٠%	١٠٣٧٣٦٥٢٩	٢٨,٧%	٢٢,٦%

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / محمد نعمان سلامة



العضو المنتدب التنفيذي

دكتور / محمد محمد كميد

قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة من ٢٠٢٦/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

كلى	جزئى	رقم الإيضاح	البيان	الفعلى مقسوب لايرادات النشاط %	المستهدف منسوب لإيرادات النشاط	مستهدف من ٢٠٢٦/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	المقارن من العام السابق/ لإيرادات النشاط %	من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠	نسبة نمو المقارن من العام السابق	نسبة نمو المحقق / للمستهدف
١٣٣٥٠١٢٤٤,٩٥			صافي الربح عن العمليات المستمرة	١٦,٩%		١٧٢٥٠٠٠٠٠	١٣,٠%	١٠٣٧٣٦٥٢٩	٢٨,٧%	٢٢,٦%
			الدخل الشامل الاخر							
	٠,٠٠		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية			٠		٠		
	٠,٠٠		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع			٠		٠		
	٠,٠٠		تغطية التدفق النقدى			٠		٠		
	٠,٠٠		الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات			٠		٠		
	٠,٠٠		نصيب المنشأة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة			٠		٠		
	٠,٠٠		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخري			٠		٠		
٠,٠٠			مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة			٠		٠	٠,٠%	
١٣٣٥٠١٢٤٤,٩٥			اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	١٦,٩%		١٧٢٥٠٠٠٠٠	١٣,٠%	١٠٣٧٣٦٥٢٩	٢٨,٧%	٢٢,٦%

٠,٠٠

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / محمد نعمان سلامة

العضو المنتدب التنفيذي

دكتور / محمد محمد أحمد

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية
فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	بيان	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٠٩/٣٠
	أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى	
٨٠١٢٤٩٢٨٤	مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء	٧٠٢٥٦١٧٢٢
(٥٣١٥٥٧٨١١)	مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين	(٥٢١٩٠٣٨٩١)
(٤١٨٦٤٦٦٤)	أجور مدفوعة	(٤٢٠٣٦٣٩٥)
(٥٩٨٠٤٧٥)	ضرائب و رسوم مدفوعة	(١٣٨٥٩٨٠٦)
٤٥٤٨٤١	متحصلات و مدفوعات أخرى	(٨٢٠١٠٤٨)
٢٢٢٣٠١١٧٥	(١) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى	١١٦٥٦٠٥٨٢
	ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى :	
(٣٣٢٥٠٦٤٣)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(٧٠٥٧٩٠٤)
٠	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية	٠
٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة	٠
٠	مقبوضات من ايرادات استثمارات	٠
٠	متحصلات من بيع شهادات استثمار	٠
٩٧٢٣٠٣٢	فوائد دائنة محصلة	٤٦٤٠٣٣١
(٢٣٥٢٧٦١١)	(٢) صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى	(٢٤١٧٥٧٣)
	ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلى :	
٠	متحصلات من قروض طويلة الأجل	٠
٠	مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل	٠
٠	مدفوعات لسداد السحب علي المكشوف	٠
(٧٧٩٠٦٤)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	(٢١٥٦٩٧٨٦)
(٧٧٩٠٦٤)	(٣) صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى	(٢١٥٦٩٧٨٦)
١٩٧٩٩٤٥٠٠	التغير فى حركة النقدية خلال السنة المالية (١+٢+٣)	٩٢٥٧٣٢٢٣
٣٩٧١٤٠٣٤٧	رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠٢٦/٠٧/٠١	٢٨٥٨٠٢٧٨٥
٥٩٥١٣٤٨٤٧	رصيد النقدية فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ (بدون مجمد وديعة)	٣٧٨٣٧٦٠٠٨

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / محمد نعمان سلامة

العضو المنتدب التنفيذي

دكتور / محمد محمد أحمد

قائمة التغير فى حقوق الملكية

عن الفترة من ٢٠٢٦/٠٧/٠١ وحتي ٢٠٢٦/٠٩/٣٠

البيان	رأس المال	الإحتياطى القانونى	الإحتياطى النظامى	إحتياطى رأسمالى	الإحتياطيات الأخرى	الأرباح المرحلة	أرباح العام	إجمالى حقوق الملكية
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
الرصيد في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٣٢٣٤٣٧٥١١,٢٥	٣٤٤٠٢٤٧,٦٧	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٣٥٢١٢٦٦٩,٥٥	٣٩١١٦٩٨٣٠,٩١	٩٩٤٢٨٠٩٥٥,٧٢
المحول الي احتياطي نظامي			٣٩١١٦٩٨٣,٠٠					٣٩١١٦٩٨٣,٠٠
المحول لارباح مرحلة						٨٤٣٢٩٩٨,٧٦		٨٤٣٢٩٩٨,٧٦
توزيعات الارباح للعام المالي٢٠٢٤/٢٠٢٥							(٣٩١١٦٩٨٣٠,٩١)	(٣٩١١٦٩٨٣٠,٩١)
الرصيد المعدل بعد إعتماد الجمعية العامة وتوزيع الأرباح	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٣٦٢٥٥٤٤٩٤,٢٥	٣٤٤٠٢٤٧,٦٧	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٤٣٦٤٥٦٦٨,٣١		٦٥٠٦٦١١٠٦,٥٧
يضاف أو يخصم : أثر التغير فى السياسات المحاسبية								
تصحيح خطأ إحتساب ضريبة شركات الأموال عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥						٢٩٢٢٣٦٦,٩٠		٢٩٢٢٣٦٦,٩٠
المتبقي من توزيع أرباح مكافأة مجلس الإدارة						٧٨٧٧٩٢,٤٠		٧٨٧٧٩٢,٤٠
صافي أرباح العام المالي من٢٠٢٥/٠٧/١حتي٢٠٢٦/٠٦/٣٠ - لم توزع							٥٢٤٧٩٩٧٦٢,٩٣	٥٢٤٧٩٩٧٦٢,٩٣
الرصيد في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٣٦٢٥٥٤٤٩٤,٢٥	٣٤٤٠٢٤٧,٦٧	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٤٧٣٥٥٨٢٧,٦١	٥٢٤٧٩٩٧٦٢,٩٣	١١٧٩١٧١٠٢٨,٨٠
صافي أرباح الفترة من٢٠٢٦/٠٧/١حتي٢٠٢٦/٠٩/٣٠							١٣٣٥٠١٢٤٤,٩٥	١٣٣٥٠١٢٤٤,٩٥
الرصيد في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٣٦٢٥٥٤٤٩٤,٢٥	٣٤٤٠٢٤٧,٦٧	٦٦٠٢٠٦٩٦,٣٤	١٤٧٣٥٥٨٢٧,٦١	٦٥٨٣٠١٠٠٧,٨٨	١٣١٢٦٧٢٢٧٣,٧٥

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / محمد نعمان سلامة

العضو المنتدب التنفيذي

د / محمد محمد أحمد

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠

نبذة عن الشركة

اسم الشركة :	شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية.
الشكل القانوني :	شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
المقر الرئيسي للشركة :	نهاية طريق جمولة بوحريد – العوايد – الإسكندرية.
تاريخ التأسيس :	٣٠ – ٧ – ١٩٩١ تاريخ العمل بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
تاريخ القيد بالبورصة :	٢٧ – ٢ – ١٩٩٥
نشاط الشركة :	أ - صناعة جميع أنواع المنتجات والمستحضرات الكيماوية والطبية والعقاقير والأغذية ذات الطبيعة الخاصة وصناعة المستلزمات الطبية ، و يكون للشركة حق التصنيع للغير ولدى الغير .
	ب - شراء وبيع واستيراد وتصدير جميع أنواع المنتجات والمستحضرات والمواد الأولية المتعلقة بأغراض الشركة.
تليفون الشركة :	٠٣/٣٣١٢٢٢٦ – ٠٣/٣٣١٢٢٢٧
فاكس الشركة :	٠٣/٣٣٠٢٢٢١
بريد الكتروني :	info@alexcopharma.net
الموقع الكتروني :	www.alexcopharma.net
رئيس مجلس الإدارة :	الاستاذ / مصطفي عبد المنعم حسن الحيوان
العضو المنتدب التنفيذي :	دكتور / محمد محمد أحمد
مدة الشركة :	خمسة وعشرون سنة أخري تبدأ من ٢٠١٩/٠٧/٢٠.
رأس المال المرخص به :	مائة مليون جنيه مصري.
رأس المال المصدر والمدفوع :	خمسون مليون جنيه مصري.
	موزع على ٥ مليون سهم (قيمة السهم الإسمية عشرة جنيهات مصري)
رقم السجل التجاري :	سجل تجاري رقم ٦٣٤٤١ الإسكندرية بتاريخ ١٩٩٤/١٠/٠٥.
السنة المالية :	تبدأ من أول يوليو من كل عام حتي نهاية يونيو من العام التالي.
مراقب الحسابات :	الجهاز المركزي للمحاسبات - إدارة مراقبة حسابات الأدوية – ٩ ش عماد الدين – القاهرة.
	وجاري تعيين مكتب محاسبة جديد في الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٦



Scanned with

التغييرات في السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بالثبات في اختيار وتطبيق سياستها المحاسبية وذلك بالنسبة للمعاملات المتماثلة والاحداث والظروف الاخرى ويتم الاعتراف بالتغير 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 واكثر 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 المتعلقة بالقوائم المالية .

الأدوات المالية :

١- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية في الموردين والحسابات الدائنة ، وتتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الإئتمان وخطر السيولة .

أ- خطر أسعار الفائدة : يشمل خطر أسعار الفائدة في التغيرات في أسعار الفائدة بما قد تؤثر سلبياً مع نتيجة الأعمال ولتقليل هذا الخطر الي الحد الأدني يتم ربط ودائع بأسعار فائدة متغيرة بالأخذ أسعار بالسوق المصرى .

ب- خطر العملات الأجنبية : يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية غير عملة النقد التي تؤثر علي المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأخري .

جـ- خطر الإئتمان : يتمثل في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وتتركز المديونيات المستحقة للشركة في الأرصدة المستحقة علي بعض الجهات الحكومية بالإضافة إلي مديونيات علي عملاء ذوي ملائمة مالية جيدة وتقليل هذا الخطر إلي أدني حد ممكن يتم الحصول علي الضمانات الكافية من خلال الحصول علي خطابات ضمان مقدمة من العملاء طبقاً للعقود المبرمة معهم .

د- خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر علي قدرة الشركة علي سداد جزء أو كل التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما تؤثر علي تخفيض ذلك الخطر للحد الأدني .

السياسات المحاسبية

١- تم إعداد القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ والمعتمدة من مجلس إدارة الشركة رقم (٣٨٤) بتاريخ ٢٠٢٦/١٠/٢٤

٢- استخدام التقديرات والحكم الشخصي:

إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات ، وتعتمد التقديرات والإفتراضات علي 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 علي الحفاظ علي استمراريتها والاحتفاظ بمعدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتحقيق منفعة للمساهمين.

Scanned with

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 حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت بالمعدلات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل على النحو التالي :

	الأصل	معدل الإهلاك
-	مباني	من ٢% إلى ١٠%
-	الآت نشاط	٨% إلى ١٢%
-	الآت خدمات	١٥%
-	وسائل نقل داخلي	١٥%
-	وسائل نقل خارجي	٢٠%
-	عدد وأدوات	من ٢,٥% إلى ١٥%
-	أثاث	١٠%
-	آلات - حواسب آلية	٣٠%

ج- بالنسبة لمعالجة الاضمحلال في قيمة الأصول طبقاً لمعيار 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 انتهى عمرها الإفتراضي وما زالت تعمل في الإنتاج مبلغ ٤٥٩,٤٩٢ مليون جنيه ، وبنسبة ٢٣,٨% من تكلفة الأصول الثابتة .

هـ- يوجد أرض ضمن أراضي مصنع الاسبرطة (مصنع المقطرات) تم إضافتها لأرض الشركة بالاتفاق مع محافظة الإسكندرية في عام ١٩٧٢ بقيمة ٢٩ ألف جنيه ومثل ذلك التاريخ وفي مقابل عليها مباني الشركة دون مقاومة من أحد وحيث أن المادة ٣٧٤ من القانون المدني تنص على (أن تقادم الالتزام بالتقضاء خمسة عشر عاماً) كما تنص المادة ٩٦٨ من ذات القانون على (أن كل من حاز منقولا أو عقارا دون أن يكون له سند ملكية للشراء إذا استمرت حيازة دون انقطاع خمسة عشر عاما) وبناء على الأمر الصادر من المحافظ اصبحت تلك الأراضي في حيازة الشركة والشركة في طريقها لاتخاذ اجراءات التسجيل

يوضح الجدول التالي الأصول الثابتة أول المدة والتسويات التي تمت ومجمع الإهلاك وصافي الأصول الثابتة في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ :

" القيمة بالجنيه "

البيان	الإهلاك المكون في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	التكلفة في ٢٠٢٦/٠٧/٠١	إضافات	تسويات	استبعادات (أو مجنب الإهلاك)	التكلفة في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	صافي الأصول الثابتة في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠
أراضي		٧٨١٧٧				٧٨١٧٧		٧٨١٧٧
مباني والإنشاءات وطرق ونفق	٣١١٦٦٤٠	١٩٧٤٣٧٨٧٠	٢٢٢٤٣٥٤	(٠)	(٠)	٢٠٠٩٦٢٣٢٤	٦٤٨٣٨١٧٠	١٣٥٨٢٤٩٥٥
الآت ومعدات	٥٩٣٤١٩٠	٣٨٠٠٤٨٥٣٤	٢٣٤٥٣٢٠	٠	(٠)	٣٨٣٣٩٣٨٦٤	٢٦٩٨٥٦١٧٧	١٦٣٥٢٧٦٨٧
وسائل نقل وانتقال	٩٩١٠٤	١٤٢٩٠٢٩٩	٠	(٠)	(٠)	١٤٢٩٠٢٩٩	٩٩٠٧٤٩٢	٣٨٢٢٢٤
عدد وأدوات	١٥٩٥٨٢٣	٧٥٨٢٠٢٩٢	١٩٤٩٤٠	(٠)	(٠)	٧٦٠١٥٢٣٢	٤٣٣٠٨٤٤٥	٣٢٣٠٦٧٨٧
آلات وتجهيزات مكتبية	٣٥٢٩٤٤	٢٠١٥٩٢٦٥	٢٦٢٠٢٠	(٠)	(٠)	٢٠٢١٣٢٨٥	٢٤٢٣٦٣١٤	٦٠٨١٩٧١
الإجمالي	٢٦١٠٩٩٣٢١	٩٨٨٣٢٦٩٣٥	٧٠٢٩٦٤٤	٠	(٠)	٩٩٥٣٥٢٠٧٩	٤٠٠٩٦٤١٥٩٧	٢٨٨٧١٤٠١٢

بيان حركة مجمع الإهلاك :

رصيد أول المدة ٢٠٢٦/٠٧/٠١ — القيمة بالجنيه ٣٩٥٥٧٢٢٤٦

يضاف :

إهلاك الفترة — ٢٦١٠٩٩٣٢١

إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ — ٤٠٠٩٦٤١٥٩٧



Scanned with CamScanner

السياسات المحاسبية لمعالجة النفقات اللاحقة للأصول الثابتة :

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

٢ – مشروعات تحت التنفيذ :

تمثل كافة ما تم إستثماره في مشروعات تهدف إلى إضافة طاقة إنتاجية ولم تستكمل ولم تتهيأ للاستخدام ويتم تبويبها بتكلفة التنفيذ (بما تم انفاقه) وتتمثل في :

أ – التكوين الاستثماري :

رصيد التكوين الإستثماري نحو ١٣٢,٨٧٩ مليون جنيه وفقاً للجدول التالي :

القيمة بالجنيه

رصيد ٢٠٢٦/٠٧/٠١	اضافات الفترة الحالية	الإجمالي	المحول للأصول الثابتة					تسويات	الرصيد في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠
			مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث ومهمات		
١١٢٩٣٧٦٧٤	٢٧٨٩٤٠٤٨	١٤٠٠٣١٧٢٢	(٣٣٥٠٣٥١)	(٣٣١٨٣٣٠)	٠	(١٩٤٩٤٠)	(٢٦٢٠٢٠)	٠	١٣٢٨٧٩٠٧٨

ب – الانفاق الاستثماري :

تتمثل في قيمة النفقات المنفقة لموردي الأصول الثابتة

القيمة بالجنيه

رصيد ٢٠٢٦/٠٧/٠١	الإضافات	الاجمالي	المحول للتكوين الإستثماري	تسويات		الرصيد في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠
				فترة حالية	فترة سابقة	
٢٨٢٠٧٥٩١	٣٧٨٤٣٥٤	٣١٩٩١٩٤٦	(٣٠٢٩٥٢٦)	٠	٠	٢٨٩٦٢٤٦٩

– الإرتباطات الرأسمالية للعام المالي الحالي:

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية للعام المالي الحالي وفقاً للجدول التالي :

	المشروع	القيمة بالجنيه المصري	الموقف
مباني وتحسينات	ترميم مخزن تام الصنع ومخزن التعبئة والتغليف	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مرحلة من إستثمارات ٢٠١٨/٢٠١٩
آلات ومعدات	اتوكلاف سعة ٢٠٠٠ لتر	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مرحلة من إستثمارات ٢٠٢١/٢٠٢٢
	خط تعبئة محلول بيطري	١٥,٠٠٠,٠٠٠	جديد
	عجان تحضير بودرة + كرازة + فرن تجفيف ٢٠٠ ك	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	جديد
	ماكينة تشريط اقراص ٤٠٠ شريط/دقيقة	١٥,٠٠٠,٠٠٠	جديد
	ماكينة لحام أمبولات ٣٠,٠٠٠ زجاجة/ساعة	١٠,٠٠٠,٠٠٠	جديد
اجهزة ومعامل	جهاز لقياس رطوبة الاقراص	١٥٠,٠٠٤	مرحلة من إستثمارات ٢٠٢٢/٢٠٢٣
	الإجمالي	٩٥,١٥٠,٠٠٠	

٣ – الاستثمارات طويلة الأجل:

- إستثمارات 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 الأسمية 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 ٢٨٠ جنيه عن السهم عن عام ٢٠٢٥ ، كما يتم التقييم بتكلفة الإقتناء حيث أنها استثمارات طويلة الأجل تدرج ضمن الأصول غير المتداولة وللشركة القدرة الفعلية على الاحتفاظ بها وهي إدارة حقوق ملكية وتقييم بالتكلفة ، علماً بأن شركة المهن الطبية للاستثمار تم شطبها بجداول البورصة المصرية.

- إستثمارات 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.

	جنيه
طرف بنك الإستثمار القومي	٤٧٩٨٤٠
طرف وزارة المالية	١٣٩٠٠٧٤
	١٨٧٠٠١٤

معالجة ناتج التصرف في الاستثمارات :

لازالت الشركة تحتفظ بكافة إستثماراتها ولم تقم بالتصرف فيها



٤ - المخزون :

يتم التقييم لكل عنصر من عناصر المخزون طبقاً للآتى :

* مخزون الخامات والمواد وقطع الغيار :

يتم تقيم المخزون بمتوسط التكلفة المرجحة وتستخدم طريقة المتوسط المرجح لتحديد التكلفة (طبقا للمعيار رقم ٢ من معايير المحاسبة المصرية فقرة ٩).

يتضمن المخزون السلعي نحو ٧,٤٧٨ مليون جنيه تتمثل في خامات ومواد تعبئة وتغليف لدي الغير وذلك للتصنيع طبقاً لعقود التصنيع.

* مخزون الأنتاج الغير التام :

يتم تقيمة بالتكلفة وتحدد التكلفة بالتكلفة المباشرة الخاصة بمراحل التشغيل .

* مخزون الأنتاج التام :

يتم تقيمه طبقاً للتكلفة او صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل (فقرة ٩ من المعيار المحاسبي رقم ٢)

ويتضمن مخزون الإنتاج التام مبلغ ٠,٠٤٩ مليون جنيه قيمة عينات (مخزن مستقل للعينات) مقيم بالتكلفة الصناعية.

٥ - العملاء وأوراق القبض وحسابات مدينة :

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض ومدينون أخرون مبلغ ٣٨٢,٣٣٢ مليون جنيه وبلغت قيمة الإنخفاض ١٠,٢٢٩ مليون جنيه وعلي هذا بلغ صافي رصيد حساب العملاء وأوراق القبض ٣١٤,٩٤٣ مليون جنيه

يتم الإعتراف بالمدينون بعد إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعملاء

- تحليل حسابات مدينة أخرى:

	مليون جنيه
- تامينات لدى الغير	١,٥٩٥
- مدينو بيع خامات ومواد	(٠,١٠٥)
- أخري	١١,٩٤٨
	١٣,٤٣٨

فيما يتعلق بالقرض الممنوح لجمعية الاسكان للعاملين بالشركة

منحت الشركة قرض لجمعية الاسكان بلغت قيمته ٣,٠٤٠ مليون جنيه لتمويل شراء وحدات سكنية للعاملين الدائمين بالشركة ويتم سداد القرض على اقساط متساوية حتى سن المعاش وفى حالة الوفاة او العجز الكلى يتم تحصيل قيمة الرصيد المتبقى من القرض من مستحقات العامل علماً بأنه قد تم سداد مبلغ ٢,٨٨٠ مليون جنيه من قيمة اصل القرض ويبلغ الرصيد المتبقى ٠,١٦٠ مليون جنيه ويتم تحصيلة من العاملين بانتظام.

٦ - النقدية وما فى حكمها :

أ- تتمثل أرصدة النقدية وما فى حكمها بقائمة المركز المالى فى النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل حتى ثلاثة شهور وهى متمثلة فى الآتى :

١- ودائع بالبنوك لأجل او بأخطار سابق ١٦٢,٦٦٨ مليون جنيه ، تتضمن وديعة مجمدة بمبلغ ٠,٢٠٠ مليون جنيه قيمة خطاب ضمان للهيئة العامة للرقابة علي الصادرات.

٢- لا يوجد غطاء خطابات ضمان .

٣- حساب استثمارى يوم بيوم ١,٤٠٠ مليون جنيه .

٤- حسابات جارية بالبنوك بفائدة ٤٣٠,٣٣٨ مليون جنيه .

٥- نقدية بالخزينة ٠,٩٢٩ مليون جنيه .

ب- أثبات وترجمة المعاملات والأرصدة بالعملات الأجنبية :

* ترجمة العملات الأجنبية :

- يتم إثبات المعاملات المالية بدفاتر الشركة بالعملة المحليه (الجنيه المصرى) .
- فى حالة وجود معاملات مالية بالعملة الأجنبية يتم إثبات قيمة العملة الأجنبية فى خانة بيانية قرين ما يعادلها بالعملة المحلية بعد تقييمها بالسعر السائد فى تاريخ التعامل.
- يفتح حساب بأسم " موازنة تقلبات أسعار العملات الأجنبية " ضمن حساب / حسابات دائنة أخرى ح/ ٢٨٩ ترحل إليه الفروق التي تنشأ بين سعر العملة في تاريخ الإستخدام والسعر الذى تم الحصول به عليها ، وكذا الفروق الدائنة والمدينة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة من العملات
- تم تقييم أسعار العملة فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ بأسعار الصرف في ذلك التاريخ بواقع ٥١,٩٢ جنيه للدولار ، ٥٦,١٨ جنيه مقابل اليورو ، وتم التقييم لجميع الأرصدة والحسابات بالعملة الأجنبية وعمل التسويات اللازمة.
- أما البنود ذات الطبيعة غير النقدية يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

جـ - خطابات الضمان الصادرة من الشركة للغير عددها ٢ خطاب قيمتها ٥,١٣٨ مليون جنيه ولا توجد قيمة غطاء هذه الخطابات مبينة على النحو التالي :

القيمة بالجنيه

البيان	عدد الخطابات	إجمالى قيمة الخطابات بالجنيه	قيمة التأمين بالجنيه
خطاب ضمان نهائية - البنك الأهلي القطري	٢	٥١٣٨٢٢٧	٠
الاجمالي	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 الإسمية للسهم عشرة جنيهات مصرية .

أ - رأس المال :

ويوضح الجدول التالي هيكل المساهمين للشركة :

البيان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠		
	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	النسبة %
الشركة القابضة للأدوية	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٦٠
إتحاد العاملين المساهمين	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	٥
مساهمون آخرون	١٧٥٠٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠٠٠	٣٥
الإجمالي	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠

٨ - الاحتياطيات :

١- بلغ رصيد أول المدة في ٢٠٢٦/٠٧/٠١ للاحتياطي القانوني ٢٥,٠٠ مليون جنيه وهو يمثل ٥٠% من رأس المال وفقاً لقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بالتقطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويوقف هذا الاقتطاع متى يبلغ مجموع الاحتياطي مقدار يوازي نصف رأس المال المصدر ويمكن استخدامة في تغطية خسائر الشركة او زيادة رأس المال .

٢- تقوم الشركة بتجنيب نسبة من الأرباح لا تتجاوز ٢٠% لتكوين إحتياطي نظامي لإستخدامه 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 ٢٠٢٦/٠٧/٠١	الإضافات	رصيد آخر المدة ٢٠٢٦/٠٩/٣٠
إحتياطي قانوني	٢٥٠٠٠٠٠٠	-	٢٥٠٠٠٠٠٠
إحتياطي نظامي	٣٢٣٤٣٧٥١١	٣٩١٩٦٩٨٣	٣٦٢٥٥٤٤٩٤
إحتياطي رأسمالي	٣٤٤٠٢٤٨		٣٤٤٠٢٤٨
-	-		-
إحتياطيات أخرى وتشمل :			
أ. مستثمر في سندات حكومية	١٨٧٠٠١٤	-	١٨٧٠٠١٤
إحتياطي عام	٢٣٨٢٠٤٨٨	-	٢٣٨٢٠٤٨٨
إحتياطي تدعيم	٥٩٧٢٢٤	-	٥٩٧٢٢٤
إحتياطي تطوير	٣٨٣٣٧٨٠٢	-	٣٨٣٣٧٨٠٢
أخرى	١٣٩٥١٦٨	-	١٣٩٥١٦٨
الجمالي	٤١٧٨٩٨٤٥٥	٣٩١٩٦٩٨٣	٤٤٧٠١٥٤٣٨

٩ - الالتزامات طويلة الأجل :

تتضمن الالتزامات طويلة الأجل الالتزامات الضريبية المؤجلة وذلك طبقاً لما نص عليه المعيار رقم ٢٤ فقرة ١٥ : ٤٧ من معايير المحاسبة المصرية ، حيث بلغت تلك الالتزامات ٨,٣١٦ مليون جنيه في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ مقابل ٨,٩٥٣ مليون جنيه للعام المالي السابق في ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ .

١٠ - المخصصات :

- بلغ رصيد المخصصات والإنقاص بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٧٠,٨٢٤ مليون جنيه وبيانها كالتالي :

القيمة بالجنيه

البيان	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص مطالبات ومنازعات	مخصصات أخرى	الإجمالي
رصيد أول المدة في ٢٠٢٦/٠٧/٠١	٩٧٦٨٥١٨	٢٤٣٦٤٥٧٦	٨٠٠٠٣٦٧	٢٥٩٣٩٦٦٧	٦٨٠٧٣٩٢٨
يضاف :					
المستخدم خلال الفترة الحالية	-	-	(١٨٣٣٠)	(٦٨٢٢١)	(٢٥٦٥١)
محول لمخصصات أخرى	-	-	-	-	-
مخصصات انتفى الغرض منها	-	-	-	-	-
					-
يضاف :					
محول من مخصصات أخرى	-	-	-	-	-
المجنب من الأرباح المرحلة	-			-	-
المجنب من أرباح الفترة	-	٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	-	٣٠٠٠٠٠٠
تسويات	-	-	-	-	-
الرصيد في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٩٧٦٨٥١٨	٢٦٣٦٤٥٧٦	٨٨١٧٠٣٧	٢٥٨٧١٤٤٦	٧٠٨٢٩٥٧٧

Scanned with CamScanner

- يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو حكمي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويمكن تقديره بدرجة يعتمد عليها وأن يكون من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الإقتصادية لتسوية الإلتزام.
هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية لإظهار أفضل تقدير حالي لمواجهة كافة الإلتزامات المحتملة.

تحليل المخصصات الأخرى

	مليون جنيه
- مخصص مخزون تام الصنع	٢,٠٠٠
- مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها ضمن الحسابات المدينة الأخرى	٠,٤٦١
- مخصص المخزون (راكد وبطيء الحركة تحادث)	٢٢,٥٠٨
- مخصص المخزون (راكد وبطيء الحركة تعبئة وتغليف)	٠,٩٠٢
	٢٥,٨٧١

٢١ - الموردين وأوراق الدفع وحسابات دائنة :

- يتم الإعتراف بالدائنون عند استلام البضاعة مطابقة والفاتورة من المورد.
- بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع ودائنون أخرون في ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ نحو ٥٥٨,٦٢٨ مليون جنيه ، مقابل ٩٤٤,٨٧٦ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٠٩/٣٠

- تحليل حسابات دائنة أخرى :

	مليون جنيه
يتم اثبات الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة وتشمل :	
- تأمينات للغير	٢٧,٦٩٧
- دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين	٠,٢٢٩
- دائنو شراء أصول ثابتة	(١٥,٢٤٥)
- حسابات دائنة متنوعة	١٦,٦٩٨
الاجمالي	١٩,٣٧٦

٢٢ - الإيرادات :

- سياسة تحقيق وإثبات الإيراد :
- يتم الأعتراف بالإيراد باستلام العملاء للمنتج المباع ، بمعنى تحويل المخاطر الهامة ومنافع الملكية للمشتري مع عدم إحتفاظ الشركة بحق الإدارة على السلع المباعة ، مع إمكانية تحديد قيمة الإيراد بصورة دقيقة وتحديد قيمة المصروفات وتكلفة البضاعة المباعة بشكل دقيق ، معيار الايراد من العقود مع العملاء رقم ٤٨ .
- بلغ المخصم المسموح به نحو ١٠,٤٨٨ مليون جنيه وبلغ البونص بالتكلفة نحو ٠,٨٦٤ مليون جنيه خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ تضمنتها تكلفة إيرادات النشاط.

٢٣ - المصروفات :

أ- السياسة المحاسبية لإثبات المصروفات :
تقوم الشركة على إثبات المصروفات على أساس الاستحقاق وبعد المراجعة والتأكد من صحتها .

ب- معالجة تكاليف البحوث :
تقوم الشركة حتى الآن بإثبات تكاليف الأبحاث ضمن مصروفاتها النوعية المختلفة (خامات ومواد و وقود وقطع غيار ، وأجور ، خدمات مشتراه ، .....) وكذلها مصروفات متعلقة بتطوير المستحضرات.
اما مصروفات تطوير الأقسام الانتاجية فتعالج ضمن الأستثمارات (اصول ثابتة)

ج- تكاليف المحافظة على البيئة :
الشركة متوافقة بيئياً وذلك من خلال تنفيذ أحكام قانون البيئة رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ فيما يخص :-
- التخلص الآمن من المخلفات الصلبة العادية وذلك بالتعاقد مع شركة نهضة مصر للخدمات البيئية الحديثة.
- التخلص الآمن من المخلفات الخطرة والتي تتمثل في الأدوية المنتهية الصلاحية والمرتدات وتوالف تشغيل الإنتاج من خلال التعاقد مع إدارة المخلفات الخطرة وشركة برنيكو والتي تعتبر من المدافن الصحية وأيها تصاريح وموافقات بيئية من جهاز شئون البيئة.
- تقوم الشركة بعمل قياسات بيئية متنوعة لجميع الأقسام الإنتاجية وغيرها بالشركة عن طريق جهة خارجية معتمدة بيئياً.
- لدي الشركة وحدة معالجة للصرف الصحي الصناعي وتقوم وزارة الصحة والخط الساخن التابع لشركة الصرف الصحي بأخذ عينات دورية لتحليلها ومتابعتها وجميعها مطابقة لمعايير القانون.
- تم إستلاو الموافقة البيئية الخاصة باضافة خط إنتاج اليودرات البيطرية للرخصة وذلك بعد إعتماد دراسة تقييم الأثر البيئي لإضافة خط إنتاج اليودرات البيطرية.
- تقوم الشركة بالمحافظة البيئية من خلال صيانة حدائق الشركة وزيادة المساحات الخضراء.
- تتم المحافظة على البيئة وذلك بتأمين الشركة ضد أخطار الحريق وذلك من خلال الإحلال والتجديد وعمل الصيانة الدورية اللازمه لإجهزة الإطفاء الثابتة والمتحركة.
- وقد تم الصرف خلال الفترة من العام المالي الحالي مبلغ ٠,١٨٨ مليون جنيه على دفن مخلفات الشركة بالمدافن الصحية والمحافظة على بيئة العمل.

د- نظام معاشات العاملين :
تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية وتتمثل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

Scanned with CamScanner

١٤ ـ تحليل المصروفات التسويقية (البيع والتوزيع) :

تتمثل المصروفات التسويقية (كما هو ظاهر في حساب الارباح والخسائر) في الاتي:	مليون جنيه
- مواد ووقود وقطع غيار	٣,٨٤١
- الاجور	٩,٤٤٣
- خدمات مشتراه	٧,٨٨٤
- اهلاك	٠,١٤٣
- إيجارات	١,١٤٦
- ضرائب غير مباشرة على النشاط	٠,٦٤٢
- الهدايا والعينات (تمثل عينات أدوية فقط)	٠,٠٣٥
	٢٣,١٣٤

١٥ ـ تحليل المصروفات الادارية :

تتمثل المصروفات الادارية (كما هو ظاهر في حساب الارباح والخسائر) في الاتي:	مليون جنيه
- مواد ووقود وقطع غيار	٢,٢٢٢
- الاجور	٤,٨١٥
- خدمات مشتراه	٢,٨٧٥
- اهلاك	٠,١٨٠
	١٠,٠٩١

١٦ - أعباء وخسائر :

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

	مليون جنيه
- مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	٢,١٨٢
- مقابل نقدي لرصيد أجازات للعاملين	٠,٨٠٠
- صندوق طوارىء العاملين	٠,٠٥٢
- صندوق الخدمات الاجتماعية	٠,٠٠٤
- غرامات مرور	٠,١٥٤
- المساهمة التكافلية	٢,٠١٠
- غرامة شحنات إستيراد	١,١٢٨
- غرامة تأخير الشركة المصرية للأدوية وهيئة شراء موحد	١,٥٠٠
- أحكام قضائية	٠,٠٥٠
الاجمالي	٧,٨٨٠

١٧ ـ الفوائد الدائنة :

وقد بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٩,٧٢٣ مليون جنيه مقابل ٤,٦٤ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام المالى السابق بزيادة قدرها ٥,٠٨٣ مليون جنيه.

١٨ـ قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة المباشرة وتم خصم ٢٠٠ ألف جنيه مجمد ودائع طرف بنك القاهرة قيمة خطاب ضمان الهيئة العامة للرقابة علي الصادرات بمبلغ ٢٠٠ألف جنيه (من رصيد النقدية المدرجة بقائمة المركز المالى) فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ .

١٩ ـ الأطراف ذوى العلاقة :

أ) المعاملات مع الشركة القابضة :

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس أسس التسعير مع الأطراف غير ذوى العلاقة ولا توجد تفرقه فى المعاملات .

ب) شركات الأدوية التابعة لهيئة الشراء الموحد:

الشركة المصرية لتجارة الأدوية كعميل أساسى للشركة وبلغت قيمة مسحوباته خلال الفترة ١٩,٦٥٥ مليون جنيه ومسحوبات الشراء الموحد والقطاع العام ٤٣,٥٧٠ مليون جنية

ج) بعض شركات الأدوية الأخرى :

تقوم الشركة بتصنيع بعض المنتجات لحساب الشركات الزميلة والتى تظهر قيمتها ضمن إيرادات النشاط (إيرادات تشغيل للغير) بمبلغ ٠,٥٥٨ مليون جنيه مقابل ٠,٠٤٧ مليون جنية فى العام المالى السابق.

٣٠ – الموقف الضريبي :

- تحسب الضريبة وفقاً للقوانين والتشريعات الضريبية السارية في جمهورية مصر العربية .
- تم تطبيق المعيار رقم ٢٤ والخاص بالضريبة على الدخل وتطبيقاً له تم إحتساب الضريبة الجارية والإلتزامات الضريبية المؤجلة وهى تعتبر من الإلتزامات طويلة الأجل .

(أ) ضريبة شركات الأموال :

١- السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ٢٠١٨/٢٠١٩ تم سداد كافة الفروق الضريبية.

٢- السنوات ٢٠١٩/٢٠٢٠ تم الفحص والإخطار بنموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن عليه و لم يتم تحديد ميعاد اللجنة الداخلية حتى تاريخه .

٣- السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١ ، ٢٠٢١/٢٠٢٢ ، ٢٠٢٢/٢٠٢٣ ، تم الفحص وقد ورد بشأنها نموذج (١٩) وتم سداد كافة الفروق الضريبية.

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

(ب) ضريبة كسب العمل :

١- السنوات من ٢٠٢٠ حتي ٢٠٢٢ تم فحصها وتم سداد كافة الفروق الضريبية.

٢- تقوم الشركة باحتساب الضريبة وتقديم الاقرارات الربع سنوية والتسويات الضريبية وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

(ج) ضريبة الدمغة :

١- قامت الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية واجبة السداد طرف مصلحة الضرائب حتى عام ٢٠٢٤ مع العلم بان ضريبة الدمغة النسبية على صرفيات الأجور والمرتبات والمكافآت وما في حكمها لمعلقة خلافية بين الشركة والمأمورية المختصة .

٢ صدر حكم من محكمة القضاء الإداري بتاريخ ٢٠٢٢/١/٢٥ بالغاء ضريبة الدمغة النسبية التي قدرتها المأمورية .

٣ قامت الشركة بالتقدم الى لجنة الغاء الربط الضريبي للنظر في هذا الامر وقد صدر قرار من لجنة إعادة النظر في الربط النهائي بتاريخ ٧ يوليو ٢٠٢٦ بعدم أحقية الشركة بالطلب المقدم للجنة بالغاء بند ضريبة الدمغة النسبية على صرفيات الاجور والمرتبات والمكافآت وما في حكمها ضد مركز كبار الممولين .

٤ تم فحص السنوات ٢٠١٩/٢٠٢٠ تم فحصها وقد ورد بشأنها نموذج (١٩) وتم الطعن عليه وماتزال منظورة أمام اللجان الداخلية حتى تاريخه .

٥ السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١ – ٢٠٢١/٢٠٢٢ – ٢٠٢٢/٢٠٢٣ ، ٢٠٢٣/٢٠٢٤ ، ٢٠٢٤/٢٠٢٥ ، ٢٠٢٥/٢٠٢٦ لم يرد بشأنها طلب فحص حتى تاريخ اعداد المركز المالي في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ مع العلم ان الشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة شهرياً وبصفة منتظمة.

(د) ضريبة القيمة المضافة :

الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية بالقيمة المضافة مليقاً لأحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وسداد الضريبة المستحقة وفقاً للاقرارات

١- وردت مطالبة بمقابل التأخير للفروق الضريبية عن السنوات من ٢٠١٧ حتي ٢٠٢١ وتقوم الشركة بسدادها على دفعات وقد تم السداد لهذه المبالغ ، ولتكوين مخصص لمقابلة هذه المطالبات.

٢- السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٢ – ٢٠٢٢/٢٠٢٣ – ٢٠٢٣/٢٠٢٤ قد ورد بشأنها نموذج طلب فحص وتم الفحص والسداد ، كما تقوم الشركة بسداد المستحقات الضريبية واجبة السداد بصفة منتظمة شهرياً وفقا لأحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والقانون رقم ٣ لسنة ٢٠٢٢ من واقع الاقرارات الضريبية الشهرية .

هذا وقد تم تقديم الاقرارات الضريبية في ميعادها القانوني وسداد الضريبة المستحقة بالكامل من واقع الاقرارات الضريبية بالكامل وتم الفحص من قبل مصلحة الضرائب حتي تاريخه.

٣- بخصوص الأعوام المالية ٢٠٢٤/٢٠٢٥ – ٢٠٢٥/٢٠٢٦ لم يرد بشأنها طلب فحص حتي 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 المؤداه والممددة عن ربط عام ٢٠٢٢ لمصلحة الضرائب العقارية وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢ في الجريدة الرسمية بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٠٩ وتم مخاطبة مصلحة الضرائب العقارية وافادت بانه سوف يتم عمل تسوية للمبلغ عند وقف العمل بقرار مجلس الوزراء .
- قدمت الشركة بطلب لتحمل 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 حتي ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ .

٣١ – الأصول والتزامات الضريبية المؤجلة :

- يتم إحتساب الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة مع إحتساب الضريبة الفعلية لنهاية العام المالي في ٣٠ يوليو ، وخلال العام المالي يتم إحتساب الضريبة تقديرياً في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ لصعوبة عمل إقرار ضريبية عن الفترة الربع سنوية ، والجدول التالي يوضح العلاقة بين الربح المحاسبي والربح الضريبي تقديرياً :

بيان	القيمة بالجنيه
صافي الربح المحاسبي	١٧٣١٣٠٦٣٩
يضاف:	
المخصصات المكونة	٣٠٠٠٠٠٠
الربح الضريبي (تقديرياً)	١٧٦١٣٠٦٣٩
قيمة الضريبة على الدخل ٢٢,٥%	٣٩٦٢٩٣٩٤

تم إعداد القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ والمعتمدة من مجلس إدارة الشركة رقم (٣٨٤) بتاريخ ٢٠٢٦/١٠/٢٤

Scanned with CamScanner

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

* تم اثبات جميع البنود بالقيمة الفعلية .
* يتم إعادة تقييم البنود ذات القيمة النقدية بإثباتها بالقيمة الفعلية في نهاية العام.

٢٣ – معالجة تكاليف الاقتراض والشروط الواجب توافرها لرسملتها :

لا يوجد

٢٤ – حصة العاملين في الارباح

يتم احتساب حصة العاملين النقدية في الارباح بنسبة ١٠% من صافي الربح المحاسبي القابل للتوزيع بعد خصم الاحتياطيات طبقا لقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وبما لا يجاوز مجموع الأجور.

٢٥ – ربحية السهم

يتم إحتساب قيمة نصيب السهم من الربح (التوزيعات النقدية على السهم) تقديرياً خلال العام المالي وفقاً للموازنة التقديرية المعتمدة من مجلس إدارة الشركة بقيمة ٤٥ جنيه / السهم عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ ويتم إحتسابها فعلياً لنهاية العام المالي في ٣٠ يونيو.

العضو المنتدب التنفيذي

د / محمد محمد أحمد

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / محمد نعمان سلامة

Nasr A.Abbas & Partners
Public Accountants & Consultants
Independent member
Morison Global

Building Better
Business Globally

Limited Review Report

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 30 September 2026. and the related interim statements of profit or loss, comprehensive income, changes in equity and cash flows for the three 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 these Interim Financial Statements based 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 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.

The financial statements for the preceding financial year ended 30 June 2026 were audited by another auditor, who issued a qualified auditor's report dated 5 October 2026. Those financial statements were approved by the Ordinary General Assembly on 29 October 2026.

Basic for Qualified Conclusion:

- The Company did not comply with the presentation requirements of the financial statements in accordance with Egyptian Accounting Standard (EAS) No. (1).

- The Company did not review the useful lives of its fixed assets as required by Paragraph (51) of Egyptian Accounting Standards No. (10).
- The Company did not comply with the requirements of Egyptian Accounting Standards No. (47) regarding the assessment of Expected Credit Losses (ECL) for financial assets, as well as the fair value measurement of its financial investments in Medical Union Pharmaceuticals for Investments (MUP).
- We were not provided with bank confirmations for the bank balances as of 30 September 2026, and were unable to verify the value of outstanding checks listed in the bank reconciliation as of the balance sheet date.
- The Company did not capitalize an amount of 4 EGP million representing the cost of an ampoule stamping machine have been put into production since July 2024. This amount remains recorded under "Projects Under Construction," which is not in compliance with Egyptian Accounting Standards No. (10) (Fixed Assets).
- Non-compliance with Paragraph 30 (16) of Egyptian Accounting Standards No. (48) regarding the recognition of refund liability for amounts collected from customers that are subject to future return obligations, in light of the Company's customer return policies.
- The deferred tax was not recognized for the period ended 30 September 2026.

Qualified Conclusion:

Except for the adjustments to the interim financial statements described above, based on our limited review, 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 of 30 September 2026, and its financial performance and its cash flows for the three-month period then ended in accordance with Egyptian Accounting Standards.

Date: 12/11/2026

Chartered Accountant & Tax Expert
Nasr A. Abbas Ahmed

Chartered Accountant & Tax Expert
Accountants & Auditors Registration No. 5518
Auditors Registration in FRA No. 106
Record in Central Authority for Accountancy – Auditors No.1241
Members of Morison Global.

Nasr A.Abbas & Partners
Morison Global
Public Accountants & Consultants

Statement of Financial Position (Balance Sheet)

As of September 30, 2026

Value in EGP

2026/06/30	2025/09/30	Description	Clarification/Note No	Cost	Accumulated Depreciation	Net
		ASSETS				
		Non-Current Assets:				
		Fixed Assets:	1			
78177	78177	Land		78177.37	0.00	78177.37
135716441	145030312	Buildings, Constructions Utilities & Roads		200662324.49	64838169.76	135824154.73
116131467	133409914	Machinery & Equipment		383393863.89	269856176.59	113537687.30
445338	625584	Transportation & Logistics Vehicles		14290695.77	13907462.07	383233.70
33707671	34624173	Tools & Equipment		76015231.90	43708444.51	32306787.39
6672595	6598607	Furniture & Office Equipment		20913285.34	14331313.97	6581971.37
292751689	320366766			695353578.76	406641566.90	288712011.86
		Projects Under Construction:	2			
112137674	30497634	Investment Formation			132879078.30	
28207591	11262953	Investment Expenditure			28962419.10	
140345266	41760587					161841497.40
		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
		Other Assets:				
0	0	Deferred Expenses (Net)				
0	0					0.00
435481968	364512367	Total Non-Current Assets				452938522.93

Statement of Financial Position (Balance Sheet)

As of September 30, 2026

Value in EGP

2025/06/30	2025/09/30	Description	Clarification/Note No	L.E	L.E	L.E
		Current Assets:				
		Inventory:	4			
343688882	418851436	Raw materials, fuel, and spare parts inventory		286851554.97		
		(after deducting impairment of 23410893.23 EGP)				
124610368	95451659	Work-in-progress inventory		133018861.00		
67568115	60358995	Finished goods inventory		61786136.00		
		(after deducting impairment of 2000000.00 EGP)				
2536081	2536081	Documentary credits for purchasing goods and services		2536080.54		
538403446	577198171				484192632.51	
		Trade receivables, notes receivable, and debit accounts:	5			
249454031	187573461	Trade receivables (after deducting impairment of		221528885.88		
0	0	9768517.85 EGP)				
67660067	71556827	Notes receivable		93413857.81		
0	108333	Debit accounts at the parent company				
38289286	43986676	Debit accounts at departments and authorities		53327314.98		
22005112	918474	Accrued revenues		890248.54		
194252	194399	Prepaid expenses		194112.00		
14782054	106701522	Suppliers (debit balances)				
12301479	15538832	Other debit accounts (after deducting impairment of 460553.25 EGP)		12977394.97		
404686281	426578524				382331814.18	
		Cash at banks and on hand:	6			
162668013	157289456	Time deposits or prior notice deposits		162668013.13		
0	0	Letters of guarantee cover				
1389300	1359783	Daily investment account		1399899.77		
233083034	219251678	Current accounts at banks		430338248.10		
0	475090	Cash on hand		928685.95		
397140347	378376008				595334846.95	
1340230074	1382152703	Total Current Assets				1461859293.64
1775712042	1746665070	Total Assets				1914797816.57

Statement of Financial Position (Balance Sheet)

As of September 30, 2026

Value in EGP

2025/06/30	2025/09/30	Description	Clarification/Note No	L.E	L.E	L.E
		Equity:	7			
50000000	50000000	Paid-in Capital		50000000.00		
50000000	50000000				50000000.00	
		Reserves:	8			
25000000	25000000	Legal Reserve		25000000.00		
362554494	362554494	Statutory Reserve		362554494.25		
3440248	3440248	Capital Reserve		3440247.67		
66020696	66020696	Other Reserves		66020696.34		
147355828	143645668	Retained Earnings		147355827.61		
524799763	0	Net Profit for the Year		524799762.93		
0	103736529	Net Profit for the Period		133501244.95		
1129171029	704397635				1262672273.75	
1179171029	754397635	Total Equity				1312672273.75
		Non-Current Liabilities:	9			
8315908	8952561	Deferred Tax Liabilities			8315907.93	
						8315907.93
		Current Liabilities:				
		Provisions:	10			
24364576	32938017	Provision for Disputed Taxes		26364575.81		
8000367	5500367	Provision for Claims and Litigations		8817036.71		
0	0	Other Provisions		0.00		
32364943	38438383	Total Provisions			35181612.52	
		Credit Banks:				
0	0	Letters of Credit Financing		0.00		
0	0				0.00	



Statement of Financial Position (Balance Sheet)

As of September 30, 2026

Value in EGP

2025/06/30	2025/09/30	Description	Clarification/Note No	L.E	L.E	L.E
		Suppliers, Notes Payable, and Other Credit Accounts:	11			
322817466	409658489	Suppliers		284155582.25		
9741783	7662560	Notes Payable		13741833.22		
607308	1274148	Due to Holding Company		607308.33		
175715692	170968159	Due to Authorities and Agencies		223888370.69		
8346342	330496713	Dividends Payable		8011307.97		
6042785	5229310	Accrued Expenses		5478643.53		
4611301	3004268	Customers (Credit Balances)		2983933.72		
384728	582744	Unearned Revenue (Advances)		384728.15		
27592758	16000100	Other Credit Accounts		19376314.51		
555860163	944876490				558628022.37	
588225105	983314873	Total Current Liabilities				593809634.89
1775712042	1746665070	Total Equity and Liabilities				1914797816.57

Head of Financial Sector

Accountant / Mohamed Noman Salama

CEO
(Chief Executive Officer)

Dr. / Mohamed Mohamed Ahmed

Income Statement
Period : July 1, 2026 to September 30, 2026

Value in EGP

Growth % (Actual vs. Target)	Growth % (Actual vs. PY)	Actual from 2025/07/01 to 2025/09/30	Comparative % of Activity Revenues (Previous Year)	Target from 2026/07/01 to 2026/09/30	Target as a Percentage of Activity Revenues	Item	Actual % of Activity Revenues	Note No	Partial	Total
						Activity Revenues		12		
-%15.0	-%1.6	799850512		925875000		Net Sales of Finished Production			787421370.71	
#DIV/0!	#DIV/0!	0		0		Net Sales of Purchased Goods			0.00	
%48.9	%1087.8	46995		375000		Revenues from Manufacturing for Others			558206.75	
-%14.9	-%1.5	799897507		926250000		Total Activity Revenues				787979577.46
						Less				
-%11.9	-%5.8	623001981	%77.9	666000000	%71.9	Cost of Activity Revenues	%74.4	13	586618773.92	
-%11.9	-%5.8	623001981	%77.9	666000000	%71.9	Cost of Activity Revenues	%74.4			586618773.92
-%22.6	%13.8	176895526	%22.1	260250000	%28.1	Gross Profit	%25.6			201360803.54
						Investment Revenues				
-%95.6	%0.0	16363	%0.0	375000	%0.0	Revenues from Other Financial Investments	%0.0		16362.62	
-%95.6	%0.0	16363	%0.0	375000	%0.0		%0.0			16362.62
#DIV/0!	#DIV/0!					Other Revenues & Gains				
#DIV/0!	#DIV/0!	0	%0.0	0		Provisions no longer required				0.00
#DIV/0!	#DIV/0!					Deduct				
%8.9	%24.3	18607123	%2.3	21250000	%2.3	Marketing Expenses (Selling & Distribution)	%2.9	14		23134234.39
						Other Administrative Expenses		15		
%32.3	-%16.7	595230	%0.1	375000	%0.0	Administrative Salaries & Board Fees	%0.1		495980.00	
%14.6	%30.2	7372289	%1.0	8375000	%0.9	Other Administrative Expenses	%1.3		9595459.16	
%15.3	%26.7	7967519	%1.0	8750000	%0.9		%1.3			10091439.16
						Provisions & Sundry Losses		16		
%20.0	-%40.0	5000000	%0.6	2500000	%0.3	Provisions (Excluding Depreciation)	%0.4		3000000.00	
%37.0	-%38.8	12882703	%1.6	5750000	%0.6	Sundry Burdens and Losses	%1.0		7880045.35	
%31.9	-%39.2	17882703	%2.2	8250000	%0.9		%1.4			10880045.35
-%29.3	%18.7	132454544	%16.6	222375000	%24.0	Net Activity Profit (Before)	%20.0			157271447.26
						(Financing Expenses and Credit Interest)				
%238.2	%109.5	4640331	%0.6	2875000	%0.3	Credit Interest	%1.2	17	9723031.69	
-%21.6	%134.3	418374	%0.1	1250000	%0.1	Other Revenues and Gains	%0.1		980236.95	
%159.5	%111.6	5058704	%0.6	4125000	%0.4	Credit Interest & Other Revenues and Gains	%1.4			10703268.64
-%25.8	%22.2	137513248	%17.2	226500000	%24.5	Net Activity Profit (After)	%21.3			167974715.90



Follow-up: Income Statement
Period : July 1, 2026 to September 30, 2026

Value in EGP

Growth % (Actual vs. Target)	Growth % (Actual vs. PY)	Actual from 2025/07/01 to 2025/09/30	Comparative % of Activity Revenues (Previous Year)	Target from 2026/07/01 to 2026/09/30	Target as a Percentage of Activity Revenues	Item	Actual % of Activity Revenues	Note No	Partial	Total
	%22.2		%17.2	226500000			%21.3			
						Add / Deduct				
				0		Foreign Exchange Gains (Losses)	%0.7		5,155,922.75	
		0	%0.0	0		Prior Years' Revenues (Expenses)	%0.0		0.00	
		0	%0.0	0		Capital Gains (Losses)	%0.0		0.00	
		0		(1750000)		Extraordinary Losses			0.00	
	-%418	(1623795)	%0.2	(1750000)		Extraordinary Revenues and Gains (Losses)	%0.7			5,155,922.75
-%23.0	%27.4	135889453	%17.0	224750000	%24.3	Net Profit Before Income Tax	%22.0			173130638.65
-%24.2	%23.3	32152924	%4.0	52250000	%5.6	Less: Income Taxes	%5.0			39629393.70
-%22.6	%28.7	103736529	%13.0	172500000	%18.6	Net Profit	%16.9			133501244.95

Head of Financial Sector

Accountant / Mohamed Noman Salama

CEO
(Chief Executive Officer)

Dr. / Mohamed Mohamed Ahmed

Statement of Comprehensive Income

Period : July 1, 2026 to September 30, 2026

Value in EGP

Growth % (Actual vs. Target)	Growth % (Actual vs. PY)	Actual from 2025/07/01 to 2025/09/30	Comparative % of Activity Revenues (Previous Year)	Target from 2026/07/01 to 2026/09/30	Target as a Percentage of Activity Revenues	Item	Actual % of Activity Revenues	Note No	Partial	Total
[illegible]	%28.7	[illegible]	%13.0	172500000		Net Profit from Continuing Operations	%16.9			[illegible]
						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
-%22.6	%28.7	103736529	%13.0	172500000		Total Comprehensive Income for the Period	%16.9			133501244.95

Head of Financial Sector

Accountant / Mohamed Noman Salama

CEO
(Chief Executive Officer)

Dr. / Mohamed Mohamed Ahmed

0

Statement of Cash Flows
of September 30, 2026

Value in EGP

For the period ended September 30, 2025	Item	For the period ended September 30, 2026
	I. Cash Flows from Operating Activities	
702561722	Cash Receipts from Customers	801249284
(621900691)	Cash Payments to Suppliers	(691537611)
(42036395)	Paid Wages	(41864664)
(13859806)	Paid Taxes and Duties	(5980475)
(8201048)	Other Receipts and Payments	454,841
116560582	(1) Net Cash Flows from Operating Activities	222301175
	II. Cash Flows from Investing Activities	
(7057904)	Payments for Acquisition of Fixed Assets	(33250643)
0	Payments for Purchase of Financial Investments	0
0	Proceeds from Sale of Fixed Assets	0
0	Proceeds from Investment Income	0
0	Proceeds from Sale of Investment Certificates	0
4640331	Collected Credit Interest	9723032
(2417573)	(2) Net Cash Flows from Investing Activities	(23527611)
	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
(21569786)	Dividends Paid during the Year	(779064)
(21569786)	(3) Net Cash Flows from Financing Activities	(779064)
92573223	Change in Cash during the Financial Year (1+2+3)	197994500
285802785	Cash Balance at Beginning of the Year (2026/07/01)	397140347
378376008	Cash Balance at 2026/09/30 (Excluding Pledges)	595134847

Head of Financial Sector

Accountant / Mohamed Noman Salama

CEO
(Chief Executive Officer)

Dr. / Mohamed Mohamed Ahmed

Statement of Changes in Equit

For the period from July 1, 2026 to September 30, 2026

Description	Share Capital	Legal Reserve	Statutory Reserve	Capital Reserve	Other Reserves	Retained Earnings	Profit for the Year	Total Equity
	LE	LE	LE	LE	LE	LE	LE	LE
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							10.91)	(391169830.91)
Adjusted balance after approval by the General Assembly and profit distribution	50000000.00	25000000.00	362554494.25	3440247.67	66020696.34	143645668.31		650661106.57
Add: Impact of change in accounting policies								
Correction of an error in calculating corporate tax for the financial year 2024/2025						2922366.90		2922366.90
Remainder from the distribution of Board of Directors' profit share						787792.40		787792.40
Net profits of the financial year from 01/07/2025 to 30/06/2026 - Undistributed							524799762.93	524799762.93
Balance as of 30/06/2026	50000000.00	25000000.00	362554494.25	3440247.67	66020696.34	147355827.61	524799762.93	1179171028.80
Net profits of the period from 2026/07/01 to 2026/09/30							133501244.95	133501244.95
Balance as of 30/09/2026	50000000.00	25000000.00	362554494.25	3440247.67	66020696.34	147355827.61	658301007.88	1312672273.75

Head of Financial Sector

Accountant / Mohamed Noman Salama

(Chief Executive Officer)

Dr. / Mohamed Mohamed Ahmed

Notes to the Financial Statements

As of September 30, 2026

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.
- A new accounting firm is being appointed at the company's General Assembly on October 29, 2026.

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 June 30, 2026, and were approved by the Board of Directors (Resolution No. 384) on October 24, 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

- Fixed Assets and Depreciation Policy Fixed assets are recorded in the books at historical cost. Depreciation of an asset begins when it is in its location and condition ready for operation as intended by management. Depreciation is calculated using the straight-line method based on the rates specified in the Unified Accounting System. Depreciation is charged to the income statement as follows:

Asset Category	Depreciation Rate
Buildings	2% to 10%
Operational Machinery	8% to 12%
Service Machinery	15%
Internal Transportation Means	15%
External Transportation Means	20%
Tools and Equipment	7.5% to 15%
Furniture	10%
Furniture - Computers	20%

Impairment Treatment (EAS No. 31):

- The carrying amounts of fixed assets are reviewed against their recoverable amounts at each balance sheet date to determine whether there is any indication of impairment, which the company has adopted.
- The carrying amount of fully depreciated fixed assets that are still in production reached EGP 159.492 million, representing 23.8% of total fixed asset cost.
- There is a plot of land within the strips factory (gloves factory) added to the company's land by agreement with the Governorate of Alexandria in 1972 valued at EGP 21 thousand. Since then, company buildings have been erected thereon without dispute. Pursuant to Article 374 of the Civil Code ("an obligation is extinguished after fifteen years"), and Article 968 of the same code ("a person who possesses a movable or immovable property without being its owner acquires ownership thereof if possession continues uninterrupted for fifteen years"), and based on the order issued by the Governor, these lands came into the company's possession, and the company is currently taking steps to register them.

Fixed Assets Movement Table (In EGP) as of September 30, 2026:

(Values in EGP)

Item	Period Deprecciation 30/09/2026	Cost 01/07/2026	Additions	Adjustments	Transfers to Scrap	Cost 30/09/2026	Accumulated Dep.	Net Fixed Assets
Land	-	78,177	-	-	-	78177	-	78177
Buildings & Utilities	3,116,640	197,437,970	3,224,354	-	-	200,662,324	64,838,170	135,824,155
Machinery & Equipment	5,939,110	380,048534	3,345,330	-	-	383,393,864	269,856,177	113,537,687
Transportation Means	62,104	14,290,696	-	-	-	14,290,696	13,907,462	383,234
Tools & Equipment	1,595,823	75,820,292	194,940	-	-	76,015,232	43,708,445	32,306,787
Furniture & Office Fixtures	352,644	20,651,265	262,020	-	-	20,913,285	14,331,314	6,581,971
Total	**11,066,321**	**688,326,935**	**7,026,644**	-	-	**695,353,579**	**406,641,567**	**288,712,012**

Movement of Accumulated Depreciation

Statement	Amount in EGP
Opening Balance at 01/07/2026	395,575,246
Add: Period Depreciation	11,066,321
Total Accumulated Depreciation at 30/09/2026	**406,641,567**

Accounting Policy for Subsequent Expenditures on Fixed Assets

- **Routine repair and maintenance costs for fixed assets are recognized in profit or loss in the income statement. Costs that lead to an increase in future economic benefits of these assets, such as extending their useful life or increasing production capacity, are capitalized to the carrying amount of the fixed asset when incurred.**

2. Projects Under Construction

- **Represents all investments in projects intended to add production capacity that are incomplete and not yet ready for use, recorded at execution cost:**

A. Capital Work in Progress

- **Capital work in progress balance is approximately EGP 132.879 million according to the following table:**

Balance 01/07/2026	Additions	Transfers (Buildings)	Transfers (Machinery)	Transfers (Transport)	Transfers (Tools)	Transfers (Furniture)	Adjustments	Balance 30/09/2026
112,137,674	27,894,048	(3350354)	(3345330)	0	(194940)	(262020)	(1,657,011)	132,879,078

B - Capital Expenditure: It represents the value of advance payments made to fixed asset suppliers.

Value in EGP

Balance 2026/07/01	Additions	Total	Transferred to Capital Formation	Current Period Adjustments	Prior Period Adjustments	Balance as of 2029/06/30
28207591	3784354	31991946	(3029526)	-	-	28207591

Details of Major Capital Projects:

- **The capital commitments for the current fiscal year are set out in the following table:**

Project Description	Value in EGP	Status / Origin
Renovation of Finished Goods & Packaging Warehouse	25,000,000	Carried forward from 2018/2019
2000L Capacity Autoclave	10,000,000	Carried forward from 2021/2022
Veterinary Solution Liquid Line	15,000,000	New
Powder Mixer + Granulator + 200kg Drying Oven	20,000,000	New
Blister Packaging Machine 400 blisters/min	15,000,000	New
Ampoule Sealing Machine 30,000 bottles/hr	10,000,000	New
Tablet Moisture Meter	150,000	Carried forward from 2022/2023
Total Major Projects	**95,150,000**	-

3. Long-Term Investments

Investments in Shares of Medical Professions Investment Company

- **Represents the company's equity stake in Medical Professions Investment Company. This contribution accounts for 5% of its capital of EGP 10 million, totaling 50,000 shares with a nominal value of EGP 10 per share, excluding issuance fees of EGP 0.30 per share. Since the nature of the company's activity involves buying and selling shares, a dividend of EGP 28 per share was distributed for 2025. Valuation is recorded at acquisition cost as these are long-term investments presented under non-current assets, and the company has the financial capability to retain them as equity instruments evaluated at cost. Note that Medical Professions Investment Company has been delisted from the Egyptian Stock Exchange.**

Investments in Bonds:

- **Represents amounts deposited with the Central Bank of Egypt for purchasing government bonds, stated at acquisition cost since recoverable value at maturity equals acquisition cost without differences, issuance premium, or discount.**

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

Disposal Treatment: The company retains all investments and has not disposed of any.

4. Inventory

Inventory items are valued as follows:

- **Raw Materials, Packaging Materials, and Spare Parts: Valued at weighted average cost (pursuant to EAS No. 2, paragraph 1). Inventory includes approximately EGP 7.478 million representing raw and packaging materials held by third parties for toll manufacturing pursuant to contracts.**
- **Work in Progress: Valued at cost, determined based on direct costs of operation stages.**
- Finished Goods: Valued at the lower of cost or net realizable value (pursuant to EAS No. 2, paragraph 9). Finished goods inventory includes EGP 0.048 million representing sample values in an independent sample warehouse valued at manufacturing cost.

5. Trade Receivables, Notes Receivable, and Debtors

- **Total receivables, notes receivable, and other debtors amounted to EGP 382.332 million, with an impairment provision of EGP 10.229 million, resulting in a net trade and notes receivable balance of EGP 314.943 million. Debtors are recognized after invoice issuance and delivery of goods to customers.**

Analysis of Other Receivables (in EGP Millions):

Analysis of Other Receivables	Amount (EGP Millions)
Deposits with Others	1.595
Debtors for Raw Materials Sales	(0.105)
Others	11.948
Total Other Receivables	**13.438**

Loan Granted to Employees' Housing Association:

- **The company granted a loan of EGP 3.040 million to finance housing units for permanent employees. Settled in equal monthly installments until retirement. In case of death or total disability, the remaining balance is collected from employee dues. EGP 2.880 million of principal has been settled; remaining balance is EGP 0.160 million, collected regularly.**

6.Cash and Cash Equivalents:

- **Balances in the statement of financial position represent cash on hand, bank current accounts, and time deposits up to 3 months, as follows:**
- **Bank time/notice deposits: EGP 162.668 million (includes a frozen deposit of EGP 0.200 million for General Organization for Export and Import Control letter of guarantee).**
- **Letter of guarantee cover: None.**
- **Day-to-Day Investment Account: EGP 1.400 million.**
- **Interest-bearing bank current accounts: EGP 430.338 million.**
- **Cash in hand amounting to EGP 0.929 million.**



Recognition and Translation of Foreign Currency Transactions and Balances:

- **Foreign Currency Translation: Transactions are recorded in EGP. Foreign currency transactions are listed descriptively next to EGP equivalents converted at the transaction date exchange rate.**
- **An account titled "Foreign Exchange Fluctuation Reserve" (under Other Payable Accounts No. 289) records differences between utilization rates and acquisition rates, as well as gain/loss differences from revaluing foreign balances.**
  - **Foreign exchange rates as of September 30, 2026, were revalued at prevailing rates: EGP 51.92 / USD, EGP 56.18 / EUR, and EGP 65.040 / GBP. All foreign currency balances were adjusted accordingly.**
- **Non-monetary items are measured at historical cost using exchange rates at the transaction date.**
- **Letters of Guarantee Issued to Others: 2 letters amounting to EGP 5.138 million (no cover value), 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

- **Authorized Capital: EGP 100 million.**
- **Issued Capital: EGP 50 million fully paid, divided into 5 million shares at nominal value EGP 10/share.**

- **Shareholding Structure as of September 30, 2026:**

Shareholder Name	No. of Shares	Value (EGP)	Percentage
Holding Company for Pharmaceuticals	3,000,000	30,000,000	60%
Workers' Shareholders Association	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:

- **Beginning legal reserve on 01/07/2026 was EGP 25.00 million (50% of capital). Per Law 159/1981 and company bylaws, 5% of net profit is set aside annually until reaching 50% of issued capital.**
- **The company sets aside up to 20% of profits for a statutory reserve for company/shareholder benefit.**



- **Profits from fixed asset sales are allocated to capital reserve after tax settlement.**

Reserve Item	Opening 01/07/2026	Additions	Ending 30/09/2026
Legal Reserve	25,000,000	-	25,000,000
Statutory Reserve	323,437,511	39,116,983	362,554,494
Capital Reserve	3,440,248	-	3,440,248
Invested in Government Bonds Reserve	1,870,014	-	1,870,014
General Reserve	23,820,488	-	23,820,488
Support Reserve	597,224	-	597,224
Development Reserve	38,337,802	-	38,337,802
Others	1,395,168	-	1,395,168
Total Reserves	**417,898,455**	**39,116,983**	**457,015,438**

9.Long-Term Liabilities:

Includes deferred tax liabilities per EAS No. 24 (Para 15, 17), amounting to EGP 8.316 million as of September 30, 2026, compared to EGP 8.953 million in the prior fiscal year ended September 30, 2025.

10.Provisions:

Total balance of provisions and non-depreciation impairments as of September 30, 2026, reached EGP 68.073 million, detailed as follows (Value in EGP):

Statement	Doubtful Debts	Disputed Taxes	Claims & Disputes	Other Provisions	Total
Opening Balance 01/07/2026	9,768,518	24,364,576	8,000,367	25,939,667	68,073,128
Used during period	-	-	(183330)	(68221)	(251551)
Transferred to other provisions	-	-	-	-	-
Provisions no longer required	-	-	-	-	-
Transferred from other provisions	-	-	-	-	-
Set aside from current profit	-	2,000,000	1,000,000	-	3,000,000
Adjustments	-	-	-	-	0
Balance as of 30/09/2026	**9,768,518**	**26,364,576**	**8,817,037**	**25,871,446**	**70,821,577**

Provisions are recognized when a legal or constructive obligation exists from past events, can be reliably estimated, and will likely require an outflow of economic benefits.

Description	EGP Million
Provision for Finished Goods Inventory	2.000
Provision for Doubtful Debts within Other Receivables	0.461
Provision for Inventory (Stagnant & Slow-moving Raw Materials)	22.508
Provision for Inventory (Stagnant & Slow-moving Packaging)	0.902
Total	**25.871**

11.Suppliers, Notes Payable, and Credit Accounts:

Payables are recognized upon receipt of matching goods and invoices. Total Suppliers and Other Payables reached EGP 558.628 million as of September 30, 2026, vs. EGP 944.876 million as of September 30, 2025.

Analysis of Other Payables:

Other credit balances are recognized at cost and include:

Description	EGP Million
Deposits from others	17.697
Payables for withholdings from employees	0.226
Payables for purchase of fixed assets	(15.245)
Sundry credit accounts	16.698
Total	**19.376**

12. Revenues:

- **Revenue Recognition Policy:**

Revenue is recognized upon the actual receipt of goods by customers, meaning the transfer of significant risks and rewards of ownership without the company retaining managerial involvement over the sold goods, provided that the revenue amount, expenses incurred, and cost of goods sold can be measured reliably - Revenue standard for contracts with customers No. 48.
Allowed discounts amounted to approximately EGP 10.488 million, and bonus expenses totaled EGP 0.864 million for the financial period ending on 30/09/2026, which were included in the cost of activity revenues.

13. Expenses:

A - Accounting Policy for Expense Recognition:

The company recognizes expenses on an accrual basis after review and verification of their validity.

B - Accounting Treatment of Research Costs:

To date, the company recognizes research costs within its various line-item expenses (raw materials, supplies, fuel, spare parts, wages, purchased services, ...), all of which are expenses related to product development.
Development costs for production departments are treated as investments (fixed assets).

C - Environmental Protection Costs:

The company is environmentally compliant, through the implementation of the provisions of Environmental Law No. (4) of 1994 regarding the following:

- **Safe disposal of ordinary solid waste by contracting with "Nahdet Misr for Modern Environmental Services".**

- Safe disposal of hazardous waste—represented by expired medicines, production returns, and production waste—by contracting with Hazardous Waste Management and Unico, utilizing sanitary landfills, with environmental permits and approvals from the Environmental Affairs Agency.
- Conducting annual environmental measurements for all production and non-production departments of the company through an accredited external entity.
- Operating an industrial wastewater treatment unit, with the Ministry of Health and the local Wastewater Company taking periodic samples for analysis and monitoring, all of which comply with legal standards.
- Obtaining environmental approval for adding the veterinary powder production line, following the approval of the Environmental Impact Assessment study for adding the veterinary powder production line.
- Maintaining environmental preservation through the upkeep of company gardens and increasing green areas.
- Protecting the environment by insuring the company against fire risks through replacement and renovation, as well as conducting periodic maintenance for stationary and mobile firefighting equipment.
- Spending an amount of EGP 0.188 million during the current period of the current financial year on burying company waste in sanitary landfills and maintaining the work environment.

D - Employees Pension Scheme:

The company contributes to the government social insurance scheme for its employees in accordance with Social Insurance Law, and this contribution is 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) consist of the following:

Description	EGP Million
Materials, fuel, and spare parts	3.841
Wages and salaries	9.443
Purchased services	7.884
Depreciation	0.143
Rent	1.146
Indirect taxes on activity	0.642
Gifts and samples (represents medical drug samples only)	0.035
Total	**23.134**

15.Analysis of Administrative Expenses

Administrative expenses (as shown in the profit and loss account) consist of the following:

Description	EGP Million
Materials, fuel, and spare parts	2.222
Wages and salaries	4.815
Purchased services	2.875
Depreciation	0.180
Total	**10.091**

16. Charges and Losses

The item of miscellaneous charges and losses (compensation, fines, donations, and grants) includes the following:

Description	EGP Million
End-of-service indemnity	2.182
Cash compensation for employees' leave balance	0.800
Employees' Emergency Fund	0.052
Social Services Fund	0.004
Traffic fines	0.154
Solidarity contribution	2.010
Fine on import shipments	1.128
Delay fine for the Egyptian Drug Authority and Unified Procurement Authority	1.500
Court rulings	0.050
Total	**7.880**

17. Credit Interest:

Credit interest for the period ended September 30, 2026, amounted to EGP 9.723 million, compared to EGP 4.640 million for the corresponding period of the previous financial year, with an increase of EGP 5.083 million.

18. Statement of Cash Flows:

The statement of cash flows was prepared using the direct method, and an amount of EGP 200 thousand was deducted as a deposit with Banque du Cairo in favor of the General Authority for Export and Import Control as a guarantee for exports from the cash balance included in the statement of financial position as of September 30, 2026.

19. Related Parties:

A - Transactions with the Holding Company:

The company deals with related parties at the same pricing basis as non-related parties, and there is no preferential treatment in transactions.

B - Pharmaceutical Companies Affiliated with the Unified Procurement Authority:

(1) The Egyptian Company for Trading of Pharmaceuticals is a main customer of the company, and its purchases during the period reached EGP 19.655 million, while withdrawals of the Unified Procurement Authority and the public sector amounted to EGP 43.570 million.

C - Some Other Pharmaceutical Companies:

The company manufactures some products on behalf of affiliated companies, the value of which appears within activity revenues (third-party manufacturing revenues) amounting to EGP 0.558 million , compared to EGP 0.047 million in the previous fiscal year.

20 - Tax Position:

- Taxes are calculated in accordance with the laws and tax legislation in force in the Arab Republic of Egypt.
- Egyptian Accounting Standard No. 24 relating to income taxes has been applied, and accordingly, current tax liabilities and deferred tax assets and liabilities—which are considered long-term liabilities—have been calculated.

(a) Corporate Income Tax:

- 1- Years from 2017/2018 to 2018/2019: Tax differences have been fully settled.
- 2- Years 2019/2020: Inspected and notified via Form (19), appealed against, and the date for the internal committee has not been set yet.
- 3- The years 2020/2021, 2021/2022, and 2022/2023 have been audited, for which Form No. (19) was received, and all tax differences have been settled.

Tax returns were submitted legally on time and full due taxes were paid based on tax returns.

(b) Payroll Tax:

- 1- Years from 2020 up to 2022: Inspected and all tax differences were settled.
- 2- The company calculates tax and submits quarterly returns and periodic settlements in accordance with the provisions of Law No. 91 of 2005 and its amendments.

(c) Stamp Tax:

- 1- The company has paid the legal stamp tax liabilities due to the tax authority until the year 2024, noting that proportional stamp tax on wages, salaries, and bonuses is a point of dispute between the company and the competent tax office.
- 2- A ruling was issued by the Administrative Court on January 25, 2025, canceling the proportional stamp tax decree exceeding the tax office's capacity.
- 3- The company submitted an application to the Tax Re-assessment Committee to review this matter. On July 7, 2026, a decision was issued by the Committee for Reconsideration of Final Assessment rejecting the company's request for the cancellation of the proportional stamp duty item on payments of wages, salaries, bonuses, and the like, rendered against the Senior Taxpayers Center.
- 4- Years 2019/2020: Inspected and notified via Form (19), appealed against, and still pending before the internal committees until the date.
- 5- Years 2020/2021 and 2021/2022 - 2022/2023 - 2023/2024 - 2024/2025 - 2025/2026 : No request for inspection was received as of the financial statements preparation date on September 30, 2026, noting that the company pays monthly due tax regularly and properly.

(d) Value Added Tax (VAT):

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

- 1- Claims for delay penalties regarding tax differences for the years from 2012 until 2021 were received, and the company is paying them in installments. The amounts have been paid and a provision has been formed to meet these claims.
- 2- Years 2021/2022 - 2022/2023 - 2023/2024: A tax audit request form was received regarding these years, and the audit and settlement process was completed. Furthermore, the company regularly pays the due taxes payable on a monthly basis, pursuant to the provisions of Law No. 67 of 2016 and Law No. 3 of 2022, based on the monthly tax returns filed.
- Additionally, the tax returns were submitted within their statutory deadlines, and the due taxes according to these returns were paid in full. They have not yet been audited by the Tax Authority as of date.
- 3- Regarding the fiscal years 2024/2025 and 2025/2026, no audit requests have been received to date.

- **(e) Real Estate Tax:**
- The company pays due tax liabilities regularly as the company was requested to pay in 2022.
- The company applied for a refund of real estate taxes paid and settled for the year 2022 to the Real Estate Tax Authority according to the Cabinet Decree No. 61 of 2022 published in the Official Gazette on November 9, 2025, and the Real Estate Tax Authority was addressed that a settlement or clearance for the amount will be made after the suspension of the Cabinet Decree.
- The company applied to the Ministry of Finance for the real estate tax for the year 2025 in accordance with Cabinet Decree No. 61 of 2022.

(f) Tax Withheld at Source (WHT):

- Withheld taxes from suppliers and others are regularly paid to the authority every three months and in accordance with the provisions of Law No. 91 of 2005 and its amendments, and the payment of withheld taxes from suppliers under collection account has been made up to September 30, 2026.

21 - Deferred Tax Assets and Liabilities:

- "Deferred tax assets and liabilities are calculated along with the actual tax at the end of the financial year on June 30. During the financial year, taxes are estimated as of 9/30/2026, due to the difficulty of preparing a tax return for the quarterly period. The following table illustrates the estimated relationship between accounting profit and taxable profit:"

Statement	Amount in EGP
Net Accounting Profit	173,130,639
Add:	
Formed Provisions	3,000,000
Taxable Profit (Estimated)	176,130,639
Income Tax Amount (22.5%)	39,629,394

"The financial statements for the period ended September 30, 2026, were prepared and approved by the Company's Board of Directors in its meeting No. (384) dated October 24, 2026."



22.Disclosure on Re-valuing Monetary Items at Year-End:

- All items were recorded at actual value.
- Monetary items are re-valued by recording them at their actual value at year-end.

23.Treatment of Borrowing Costs Required to be Capitalized:

- None.

24.Employees' Share in Profits:

- The employees' cash share in profits is calculated at 10% of the distributable net accounting profit after deducting reserves in accordance with Law No. 159 of 1981, and provided it does not exceed the total payroll (or total wages).

25.Earnings Per Share:

- The earnings per share (cash dividends per share) are estimated during the financial year in accordance with the approved budget by the Company's Board of Directors at an amount of EGP 45 per share for the financial year 2026/2027, and they are calculated on an actual basis at the end of the financial year on June 30.

Head of Financial Sector

Accountant / Mohamed Noman Salama

Chief Executive Officer

Dr. Mohamed Mohamed Ahmed