Kahira Pharmaceuticals & Chemical Industries
S.A.E - Law 159 of 1981
4, Abd El-Hamid El-Deeb St. - Shubra - Cairo

شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية
ش.م.م - قانون ١٥٩ لعام١٩٨١
٤ شارع عبد الحميد الديب - شبرا - القاهرة

قطاع الشئون المالية

السادة / بورصة الأوراق المالية
ادارة الافصاح

تحية طيبة وبعد....

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طيه تقرير تقرير مراقب الحسابات - قائمة المركز المالى – قائمة الدخل – قائمة الدخل الشامل - قائمة التدفقات النقدية – قائمة التغير فى حقوق الملكية – الإيضاحات المتممة عن الفترة من يوليو ٢٠٢٦ حتى سبتمبر ٢٠٢٦ لشركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية .

شاكرين لسيادتكم والسادة معاونيكم صادق تعاونكم ومشورتكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة القاهرة للأدوية
القطاع المالى

مسئول علاقات المستثمرين
(محاسب / حنان عيسى محمد)

ص. ب : ٧٩٣ القاهرة - فاكس : ٢٢٠٢٥٤٧٧ – تليفون: ٢٤٣٠٣٣٨٠ – ٢٢٠٢٢٤٥٩ – ٢٢٠٥٢٥٢٨
P.O. Box : 793 Cairo - Fax : 22025477 - Tel : 24303380 -22022459-22052528 - E. Mail : kahira.info@kahirapharmaeg.com

Crowe

دكتور عبد العزيز حجازى وشركاه
دكتور خالد عبد العزيز حجازى
أعضاء كرو العالمية
محاسبون قانونيون ومستشارون
٦ شارع بولس حنا الدقى الدور الخامس
رقم بريدى: ١٢٣١١ الجيزة جمهورية مصر العربية
تليفون: ٢٧٦٠٠٢١٩ ٢٧٦٠٠٢٢٠ ٢٧٦١٦٣١٠
فاكس: ٢٧٦٠٠٤٦٨
www.crowe.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

- قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة لشركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، وكذا القوائم الدورية للأرباح أو الخسائر 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 هذه القوائم المالية الدورية 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

- فيما عدا ما هو موضح بفقرة أساس الاستنتاج المتحفظ التالية، قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

أساس الاستنتاج المتحفظ

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المستهلكة دفترياً بالكامل والتي لا تزال مستخدمة في النشاط مبلغ ١٦٢,١ مليون جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦. ولم يتم موافاتنا بالتحليلات المؤيدة لهذا الرصيد، ولا بما يفيد قيام الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية لتلك الأصول طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها". كما لم نتمكن من القيام بإجراءات فحص بديلة للتحقق من صحة هذا الرصيد، أو لتحديد الأثر المالي المحتمل على القوائم المالية الدورية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

الاستنتاج المتحفظ

- وفي ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا أثر ما قد يكون ضرورياً من تسويات لو تمكنا من التحقق من الأمر الموضح في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، لم يَنْمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

أستاذ دكتور / خالد عبد العزيز حجازي
زميل جمعيه المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢
منشأه مهنيه مستقله – عضو Crowe العالمية

د. خالد عبد العزيز حجازى
س.م.م ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

الجيزة في: ١٥ نوفمبر ٢٠٢٦

شركة القاهرة للأدوية
KAHIRA PHARMACEUTICAL COMPANY

قطاع الشئون المالية

قائمة المركز المالى الدورية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(القيمة بالجنيه المصرى)

	ايضاح رقم	٣٠سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠يونيو ٢٠٢٦
الاصول			
الاصول غير المتداوله			
اصـول ثـابته (بالصافى)	(٤)	٣٩٢,٩١٢,٦٥٥	٤٠٢,٠١٦,٤٨٤
مشروعات تحت التنفيذ (بالصافى)	(٥)	١٥٥,١٩٥,٠٣٧	١٤٩,٧٩٧,٩٨٦
اصـول غير ملموسة	(٦)	٠	٠
اصول حق انتفاع	(٧)	٢٠,٦١٤,٠٨٦	٢١,٧٠٧,٩٣٢
استثمارات طويله الاجل	(٨)	٥,٣٥١,١٥٧	٥,٣٥١,١٥٧
مجموع الاصول غير المتداوله		٥٧٤,٠٧٢,٩٣٥	٥٧٨,٨٧٣,٥٥٩
الاصول المتداوله			
مخزون (بالصافى)	(٩)	٥٣٤,٧٠٣,٨٧٩	٥٥٥,٥٣٦,٠٥٠
عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون (بالصافى)	(١٠)	١,١٠٩,٧٣٥,٠٥٨	٨٣٠,٦٢٣,٤٩٨
المستحق من أطراف ذات العلاقة	(١١)	٤٧٢,٣٩٣	١,٣١٧,١٩٧
نقديه بالخزينة ولدى البنوك	(١٢)	٣٣٧,٧٦٥,١١١	٢٨٩,٣٧٧,٨٥٠
مجموع الاصول المتداوله		١,٩٨٢,٦٧٦,٤٤١	١,٦٧٦,٨٥٤,٥٩٥
اجمالى الاصول		٢,٥٥٦,٧٤٩,٣٧٦	٢,٢٥٥,٧٢٨,١٥٤
حقوق الملكيه			
رأس المال المدفوع	(١٣)	١٤٩,٣٤٣,٧٥٠	١٤٩,٣٤٣,٧٥٠
الاحتياطيات	(١٤)	٤١٠,٤٨٩,٨٤٧	٤١٠,٤٨٩,٨٤٧
ارباح العام المالى السابق قبل التوزيع		٥٥٢,٥٤٠,٣٣٤	٠
ارباح او (خسائر) دخل شامل		١,٩١١,٠٥١	١,٩١١,٠٥١
ارباح او (خسائر) مرحله	(١٥)	١٧٩,٠٤٩,٥٢١	١٧٩,٨٧٨,٦٠٧
ارباح او(خسائر) الفترة قبل التوزيع		١٣٢,٥٩٥,٨٤٧	٥٥٢,٥٤٠,٣٣٤
مجموع حقوق الملكيه		١,٤٢٥,٩٣٠,٣٥٠	١,٢٩٤,١٦٣,٥٨٩
الالتزامات غير المتداوله			
قروض طويلة الاجل	(١٦)	١١٣,٣٣٣,٣٣٣	١١٣,٣٣٣,٣٣٣
التزامات ضريبيه مؤجله	(١٧)	٢٨,٠٣٨,٣٦٣	٢٨,٠٣٨,٣٦٣
التزامات عقود ايجارية	(١٨)	٢٩,٤٦١,٢٧٦	٣٢,٤٩٦,١٠٧
مجموع الالتزامات غير المتداوله		١٧٠,٨٣٢,٩٧٣	١٧٣,٨٦٧,٨٠٤
الالتزامات المتداوله			
مخصصات	(١٩)	٣١,٣٢٦,٤٦١	٣٢,٢٢١,٥٥٩
القسط المتداول من القرض طويل الاجل	(٢٠)	٥٨,٢٣١,١٦٧	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
موردون واوراق دفع ودائنون اخرون	(٢١)	٨٢٣,٠٥١,٣٨٧	٥٣٦,٥١٩,١٢٦
المستحق لأطراف ذات العلاقة	(٢٢)	٨,٦٨٠,١٧٥	٨,٧٨٧,٥٣٢
ضريبه الدخل المستحقه	(٢٣)	٣٨,٦٩٦,٨٦٣	١٤٠,١٦٨,٥٤٤
مجموع الالتزمات المتداوله		٩٥٩,٩٨٦,٠٥٤	٧٨٧,٦٩٦,٧٦١
اجمالى حقوق الملكيه والالتزامات		٢,٥٥٦,٧٤٩,٣٧٦	٢,٢٥٥,٧٢٨,١٥٤

رئيس قطاع الشئون المالية

(محاسب / وليد محمد احمد)

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذى

(دكتور/ باسم محمد عبدالله)

قائمة الدخل الدورية (الارباح والخسائر)
عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠
(القيمة بالجنيه المصرى)

	ايضاح رقم	من ١ يوليو ٢٠٢٦ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	من ١ يوليو ٢٠٢٥ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
ايـــــرادات النشـــــاط	(٢٤)	٥٦٧,٧٣٨,٤٤١	٦٥٣,٠٥٠,٨٨٩
تكلفة انتاج الوحدات المباعة	(٢٥)	(٣٦٧,٤٩٩,٥٠٥)	(٤٢٧,١٢٨,٤٣٥)
مجمـــــــل الربـــــــح		٢٠٠,٢٣٨,٩٣٦	٢٢٥,٩٢٢,٤٥٤
الدخـل مـن الاستثمـار		.	.
ايـــــرادات اخـــــرى	(٢٦)	٦,٨١٨,٩٤٤	١,٧٠٨,٣٠٥
الفوائد المدينة / مصروفات تمويلية	(٢٧)	(٥,٤٨٧,٣٣٣)	(٤,٥٥٨,٤١٨)
مصروفـات بيـع وتوزيـع	(٢٨)	(١٦,٤٩٣,١٦١)	(١٤,٨٩٤,٠٤٧)
مصروفات اداريه وعموميه	(٢٩)	(١٧,٨٥٨,٦٣٥)	(١٦,٩٤٦,٠٤٢)
مخصصـات مكـــونه		(١٥١,٤٨١)	(٦,١٤٩,٣٤٣)
مخصصات انتفى الغرض منها		.	.
مصروفات اخرى (اعباء وخسائر)	(٣٠)	(٤,٦٥٥,٢٩٥)	(٨,٧٢٠,٠٤٦)
فـــوائد دائنـــــه	(٣١)	٨,٨٨٠,٧٣٥	٦,٧٩٦,٤١١
الارباح قبل الضريبـــــه		١٧١,٢٩٢,٧١٠	١٨٣,١٥٩,٢٧٣
مصروفات ضريبه الدخـل	(٢٣)	(٣٨,٦٩٦,٨٦٣)	(٣٩,٤٨٢,٩٦٥)
ضـــــريبه مـــؤجله		.	.
ربـــــح الفـــــترة		١٣٢,٥٩٥,٨٤٧	١٤٣,٦٧٦,٣٠٨
نصيب السهـم من الارباح	(٣٢)	٨,٩	٩,٦

رئيس قطاع الشئون المالية

(محاسب / وليد محمد أحمد)

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذى

(دكتور/ باسم محمد عبدالله)

قائمة الدخل الشامل الدورية
عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه المصرى)

	رقم الايضاح	من ١ يوليو ٢٠٢٦ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	من ١ يوليو ٢٠٢٥ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
صافى ربح الفترة		١٣٢,٥٩٥,٨٤٧	١٤٣,٦٧٦,٣٠٨
الدخل الشامل الاخر			
ارباح (خسائر) القيمة العادلة للاصول المالية بالقيمة العادلة دخل شامل			
ضريبه الدخل المتعلقه بعناصر الدخل الشامل الاخرى			
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة		١٣٢,٥٩٥,٨٤٧	١٤٣,٦٧٦,٣٠٨

رئيس قطاع الشئون الماليه

(محاسب / وليد محمد احمد)

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذى

(دكتور/ باسم محمد عبدالله)

شركة القاهرة للأدوية
KAHIRA PHARMACEUTICAL COMPANY

قطاع الشئون المالية

قائمة التدفقات النقدية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه المصرى)

	من ١ يوليو ٢٠٢٦ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	من ١ يوليو ٢٠٢٥ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
أولا : التدفقات النقدية من انشطة التشغيل		
مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	٣٢٣,٠٩٩,٣٢٠	٣٧٩,٨٩٥,٩٠٥
مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(١٨٠,٧٧٤,٦٧٨)	(١٨٨,٨٥٧,٠٩٧)
اجـــور مدفوعـــة	(٥٢,٢١١,٧٨٧)	(٤٨,٢٥٠,٣٦٤)
فوائد محليـة وخارجيـة	(٤,٧٩٥,١٢٧)	(٢,٧٠٥,٤٢٩)
ضرائب ورسـوم مدفوعـة	(٣,٦٩٦,٣٥٨)	(٧,٨٠٦,٤٦٩)
متحصـلات اخـــرى	٨,٦٣٧,٢٧٧	٢١,٨٥٨,٢٠٠
مدفوعـــات اخـــرى	(٣٣,٠٥٧,٧٠٥)	(٥٣,٥٦٨,٦٨٤)
	٥٧,٢٠٠,٩٤١	١٠٠,٥٦٦,٠٦٣
ثانيا : التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار		
مدفوعـات لاقتنـاء أصـول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٦,٠٦١,٤٧١)	(٣٢,٣٨١,٣٤٧)
ايرادات أوراق ماليـة محصلـة	٩٦,٨٥٧	٧٩,٨٦٣
فوائـــد دائنـــة محصلـة	٨,٩٢١,٤٥٣	٧,٠٣٧,٣٦٠
	٢,٩٥٦,٨٤٠	(٢٥,٢٦٤,١٢٥)
ثالثا : التدفقات النقدية من انشطة التمويل		
متحصـلات من قـــروض	١٦,٨٠٤,٥٠٠	
مدفوعـات لسـداد قروض	(٢٨,٥٧٣,٣٣٣)	(٦,٦٦٦,٦٦٧)
توزيعـات أربـاح مدفوعـة	(١,٦٨٧)	(٢٣,٧٣٥)
	(١١,٧٧٠,٥٢١)	(٦,٦٩٠,٤٠١)
صافى التغير فى حركة النقدية	٤٨,٣٨٧,٢٦١	٦٨,٦١١,٥٣٨
رصيد النقدية أول الفترة المالية	٢٨٩,٣٧٧,٨٥٠	١٧١,٢١٥,٣٧١
رصيد النقدية اخر الفترة المالية	٣٣٧,٧٦٥,١١١	٢٣٩,٨٢٦,٩٠٨

رئيس قطاع الشئون الماليه

(محاسب/ وليد محمد احمد)

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذى

(دكتور/ باسم محمد عبدالله

قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(القيمة بالجنيه المصرى)

	ايضاح رقم	راس المال	الاحتياطى القانونى	الاحتياطى النظامى	احتياطى راسمالى	الاحتياطيات الاخرى	الارباح المرحلة	ارباح دخل شامل	ارباح العام	إجمالى حقوق الملكية
الرصيد فى ٢٠٢٥/٦/٣٠		١٤٩,٣٤٣,٧٥٠	٧٤,٦٧١,٨٧٥	١٥١,٣٨٤,٧٧٣	٧٤,٩٢٨,٦٩٠	٦٢,٩٠٣,٥٦٢	٨٨,٠٦٥,١٨١	١,٤٨٦,٣٧٣	٤٤٣,٧٢١,٢٦٥	١,٠٤٦,٥٠٥,٤٦٩
اثر التغير فى السياسات المحاسبية و الاخطاء										.
المحول الى احتياطيات				٤٤,٣٧٢,١٢٧	٢,٢٢٨,٨٢١					٤٦,٦٠٠,٩٤٨
المحول لارباح مرحلة من توزيعات الارباح							١١٠,٩٧٥,٠١٢			١١٠,٩٧٥,٠١٢
توزيعات الارباح للعام المالى ٢٠٢٤/٢٠٢٥									(٤٤٣,٧٢١,٢٦٥)	(٤٤٣,٧٢١,٢٦٥)
الرصيد المعدل بعد اعتماد الجمعية و توزيع الارباح		١٤٩,٣٤٣,٧٥٠	٧٤,٦٧١,٨٧٥	١٩٥,٧٥٦,٩٠٠	٧٧,١٥٧,٥١١	٦٢,٩٠٣,٥٦٢	١٩٩,٠٤٠,١٩٣	١,٤٨٦,٣٧٣	.	٧٦٠,٣٦٠,١٦٤
اثر التغير فى السياسات المحاسبية و الاخطاء							(١٩,١٦١,٥٨٦)			(١٩,١٦١,٥٨٦)
المستخدم من الاحتياطيات								.		.
ارباح (خسائر) دخل شامل								٤٢٤,٦٧٨		٤٢٤,٦٧٨
صافى ارباح الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠									٥٥٢,٥٤٠,٣٣٤	٥٥٢,٥٤٠,٣٣٤
الرصيد فى ٢٠٢٦/٦/٣٠		١٤٩,٣٤٣,٧٥٠	٧٤,٦٧١,٨٧٥	١٩٥,٧٥٦,٩٠٠	٧٧,١٥٧,٥١١	٦٢,٩٠٣,٥٦٢	١٧٩,٨٧٨,٦٠٧	١,٩١١,٠٥١	٥٥٢,٥٤٠,٣٣٤	١,٢٩٤,١٦٣,٥٩٠
ارباح (خسائر) دخل شامل								.		.
اثر التغير فى السياسات المحاسبية و الاخطاء	(١٥)						(٨٢٩,٠٨٦)			(٨٢٩,٠٨٦)
ارباح العام قبل التوزيع والاعتماد من الجمعية							٥٥٢,٥٤٠,٣٣٤		(٥٥٢,٥٤٠,٣٣٤)	.
صافى ارباح الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠									١٣٢,٥٩٥,٨٤٧	١٣٢,٥٩٥,٨٤٧
الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠		١٤٩,٣٤٣,٧٥٠	٧٤,٦٧١,٨٧٥	١٩٥,٧٥٦,٩٠٠	٧٧,١٥٧,٥١١	٦٢,٩٠٣,٥٦٢	٧٣١,٥٨٩,٨٥٥	١,٩١١,٠٥١	١٣٢,٥٩٥,٨٤٧	١,٤٢٥,٩٣٠,٣٥٠

رئيس قطاع الشئون الماليه

(محاسب / وليد محمد احمد)

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذى

(دكتور/ باسم محمد عبدالله)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

١-نبذة عن الشركة

اســـــم الشركـــــــة : *شركـة الـقـاهرة للأدويـة والصنـاعـات الكيماوية*

الشكـــــل القانونـــي : شركة مساهمة مصرية (ش. م. م)

خاضعــة لأحكــام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية الصادرة بقراروزير شئون الاستثمار و التعاون الدولى رقم ٩٦ لسنه ١٩٨٢ .

المقـر الرئيسي للشركـــة : القـــــاهرة ٤ شـــــارع عبـــد الحميـــد الديب – ميـــدان فيكتوريـــا – شبرا –

صندوق بريد رقم ٧٩٣ / القاهرة

تليفـــــــــــــــون : ٢٢٠٢١٤٣ ١ - ٢٢٠٢٤٥٩٢ - ٢٢٠٢٨٥٩٦

فاكـــــــــــــــس : ٢٢٠٢٥٤٧٧

بـريد الكـــــترونـــــى : E -Mail: info@kahira pharma .com.eg

رئيس مجـــــلس الادارة : *دكتور / طارق محروس ابراهيم سلمان*

العضـــو المنتـــــدب : *دكتور / باسم محمد عبدالله عبد الحميد*

نشـاط الشـــــــركة: **صناعة الأدوية والمستحضرات الطبية ومستحضرات التجميل والمواد الكيماوية والخلاصات والأدوية البيطرية والمبيدات الحشرية وتعبئتها وتوزيعها والاتجار فيها وكذلك القيام بجميع الأعمال المالية والتجارية المتعلقة بها وكذلك التصنيع للغيرولدى الغير.**

مـــدة الشركـــــــــة : خمســة وعشرون سنـة تبدأ من ٢٠١٦/٧/٢٠ طبقا لقرار الجمعية غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٦

رأس مـــــال الشركـــــة : حدد رأس مال الشركـة المرخص به بمبلـغ ٥٠٠ مليون جنيـة المصدر والمدفوع بمبلـغ ١٤٩,٣٤٤ مليـــون جنيـة مقسـم إلى ١٤٩٣٤٣٧٥ سهم قيمـة كل سهم الاسميـة عشرة جنيهـات .

٢-أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبة والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلي أساس التكلفة التاريخية، وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المجاسبة الدولية سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة .

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب قيام الإدارة بعمل تقديرات و إفتراضات والتي تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية وعلى قيم الأصول والإلتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات .

٢-٣ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات و إفتراضات والتي تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية وعلى قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .

يتم الإعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في نفس فترة المراجعة ويتم تأثير إعادة التقييم في تلك الفترة أو لأي فترة مالية مستقبلية قد تتأثر بها .

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة فيما بعد يتم تطبيقها بشكل ثابت في جميع الفترات المالية المعروضة بهذه القوائم المالية .

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل ، وفى تاريخ المركز المالي يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل، ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

(أ) الإعتراف والقياس

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك و مجمع خسائر الإنخفاض في قيمتها . تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل وتكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي تم تشغيلها بها في موقعها وفى الغرض الذى تم اقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول .

يتم المحاسبة عن المكونات المتعلقة ببند من بنود الأصول الثابتة التى تختلف أعمارها الانتاجية كبنود مستقلة ضمن الأصول الثابتة .

(ب) التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع إقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها ويتم إستبعاد الأجزاء المستبدلة

(ج) الإهلاكات

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الأنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، لا يتم إهلاك الأراضى يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل عام مالى ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

وفيما يلي بيان بالاعمار الانتاجية المقدرة للأصول الثابتة :

بيان الأصل	العمر الانتاجى
مبانى نشاط انتاجى	٣٪
مبانى خدمات و مرافق	٢٪
مبانى و مرافق ادارية	٢,٥٪
الات نشاط انتاجى	٨٪-١٠٪
الات خدمات و مرافق	٦٪
عدد و ادوات	٢٠٪
وسائل نقل و انتقال	٢٠٪
الات كاتبة و حاسبة	١٠٪
حاسب الى	٢٠٪
اثاث و تركيبات	١٠٪
مهمات مكتبية	١٠٪

و هذا التعديل لايعد تعديلاً فى التقديرات المحاسبية

(د) أرباح وخسائر بيع الأصول

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة من إستبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة سعر البيع لهذا الأصل بصافى قيمتة الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الإستبعاد بقائمة الدخل .

٣-٣المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقا للقياس الأولى تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتني من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام .

يتم رسملة تكاليف الإقتراض المرتبطة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصل وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل .

٣-٤ الأصول غير الملموسة

الإعتراف

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة غير النقدية والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود مادى والمقتناه لأغراض والمتوقع يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة .

القياس الأولى

يتم قياس الأصول الغير ملموسة بالتكلفة والتى تتمثل فى السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفى حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الائتمان المتبعة فإنه يتم الإعتراف بالفرق بين السعر النقدى وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة ويتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك والإنخفاض في القيمة .

النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول غير الملموسة فقط عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به ويتم تحميل كافة النفقات الأخرى بقائمة الدخل عند تكبدها .

الإستهلاك

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الاعمار الانتاجية للأصول الغير ملموسة هذا ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذى تكون فيها متاحه للإستخدام أما إذا كان العمر الانتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء إختبار الإنخفاض فى القيمة عند وجود مؤشرات اضمحلال لهذه الأصول .

وفيما يلي بيان بالاعمار الانتاجية المقدرة للأصول الغير ملموسة :

بيان الأصل	العمر الانتاجى
برامج حاسب الى	٢٠٪

٣- ٥ مصروفات الابحاث والتطوير

يتم الإعتراف بجميع مصروفات البحث بقائمة الدخل في السنة التي تحققت فيها تلك المصروفات ويتم رسملة مصروفات التطوير عند الوفاء بشروط الإعتراف بالأصل ويكون ذلك عادة عند تسجيل المستحضر ويتم إدراجها بقائمة الدخل عند إنتاج المستحضرات .

٣-٦ المخزون

يتم تقييم المخزون بصافى القيمة البيعية أو التكلفة أيهما أقل وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام (إن وجدت) أما التكلفة فتتمثل في إجمالي التكلفة الصناعية والتي تتضمن تكلفة الخامات والمكونات المستخدمة في الإنتاج والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيب المنتج من المصروفات الصناعية غير المباشرة (حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها في حالة الانتاج تحت التشغيل) علما بأن تكلفة الخامات والمكونات المستخدمة في الإنتاج في كافة التكاليف التي تحملتها الشركة للشراء والوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة وبإتباع سياسة التسعير وفقا لطريقة المتوسط المتحرك .

٣-٧ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض بقيمة الفاتورة الأصلية مخصوما منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون

بقيمة الديون المعدومة عند تحديدها هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الإنخفاض في القيمة .

٣-٨ النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية والبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والتي تعد جزء مكملا لنظام إدارة الأموال بالشركة .

٣-٩الإضمحلال فى قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالي إنخفضت قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدى إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية لهذا الأصل .
- يتم إختبار الإنخفاض في قيمة الأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل .
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك فى خصائص خطر الائتمان يتم الإعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول بقائمة الدخل .
- يتم عكس خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية تحدث بعد الإعتراف بخسائر الإنخفاض في قيمة الأصول بقائمة الدخل .

ب- الأصول غير المالية

في تاريخ الميزانية ، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ المركز المالى لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لإنخفاض قيمة الأصول ، وإذا كان هناك مؤشر للإنخفاض في قيمة الأصول يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل .

يتم الإعتراف بخسارة الإنخفاض في قيمة الأصول إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد أكبر من قيمته الإستردادية المتعلقة به تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض في قيمة الأصول في قائمة الدخل

تمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة فى القيمة الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أيهما أكبر بعد خصم التدفقات المستقبلية المتوقع حصولها إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

يتم عكس أثر خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الإستردادية

التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض في قيمة الأصول .

٣-١٠ الارباح و توزيعاتها و الاحتياطيات

بمراعاه احكام المواد من ١٩١ لى ١٩٤ من اللائحة التنفيذية لقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ توزيع ارباح الشركة الصافية السنوية وفقاً للقانون و معايير المحاسبة المصرية المتبعة كما يلى و طبقاً للمادة (٥٦) و المادة (٥٧) من النظام الاساسى للشركة :

اقتطاع مبلغ يوازى ٥٪ من الارباح لتكوين الاحتياطى القانونى و يقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطى قدرا يوازى ٥٠٪ من راس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطى تعين العودة الى الاقتطاع .

تجنب نسبة لا تجاوز (٢٠٪) من الارباح الصافية لتكون احتياطى نظامى لاستخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة .

توزيع نسبة لاتقل عن (١٠٪) من تلك الارباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التى يضعها مجلس ادارة الشركة و تعتمدها الجمعية العامة و بما لايتجاوز مجموع الاجور السنوية للعاملين

توزيع حصة اولى من الارباح قدرها ٥٪ على المساهمين من راسمال الشركة تحسب على اساس المدفوع من قيمة اسهمهم .

توزع نسبة بحد اقصى (٥٪) من الباقى لمكافاة مجلس الادارة .

فى الاحوال التى تقوم فيها الشركة ببيع اصل من الاصول الثابته لها او حصولها على تعويض عنه فتلتزم الشركة بتكوين احتياطى راسمالى بكامل قيمة البيع او التعويض لاعادة هذة الاصول لما كانت علية او شراء اصول جديدة.

و يوزع الباقى من الارباح بعد ذلك على المساهمين كحصة اضافية فى الارباح او يرحل بناء على اقتراح مجلس الادارة الى السنة المالية المقبلة او يكون به احتياطى غير عادى او مال لاستهلاك غير عادى

٣-١١موردون وأوراق الدفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى .

يتم إثبات الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

٣-١٢المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام، وإذا كان التأثير هاما فإنه يتم تقدير الإلتزام ، وإذا كان التأثير هاما فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقدير الحالي للسوق لقيمة النقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ملائما .

٣-١٣ الإيراد

يتم إثبات الإيرادات بموجب معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) ، ويتم قياس الإيرادات على أساس المقابل المحدد في العقد العميل عن الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء. ويتم إثبات الإيرادات عندما تنتقل السيطرة على بضاعة أو خدمة إلى العميل ، يتطلب المعيار المصرى للمحاسبة رقم (٤٨) من المنشأت ممارسة الحكم ، مع الأخذ في الإعتبار جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة عند التطبيق . يحدد المعيار أيضا المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد .

كما يتم الاعتراف بالايراد وفقا للخطوات الخمس :-

الخطوة ١ : تحديد العقد (العقود) مع العميل .

الخطوة ٢ : تحديد التزمات الاداء فى العقد .

الخطوة ٣ : تحديد سعر المعاملة .

الخطوة ٤ : توزيع سعر المعاملة على التزمات الاداء فى العقد .

الخطوة ٥ : الاعتراف بالايراد عند (او كلما) استوفقت المنشأة التزام الاداء .

أ- مبيعات الأدوية

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات الأدوية عند تسليم وشحن المنتجات للموزعين التي يتم بمقتضاها إنتقال المخاطر والمنافع الهامة لملكية الأدوية إلى المشترى و الموزع بحيث لا يكون للشركة سيطرة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة . ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجارى وخصم الكمية .

ب إيرادات الفوائد والايرادات الأخرى .

يتم الإعتراف بإيراد الفوائد عندما يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الإقتصادية إلى الشركة وأنه يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق. ويتم إثبات إيرادات الفوائد وفقا لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبى مع الأخذ في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق والذي يمثل معدل العائد .

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الإستحقاق

ج- أرباح بيع الاستثمارات

يتم الإعتراف بأرباح بيع الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها إلى المشترى وذلك على أساس الفرق بين سعر البيع وقيمتها الدفترية في تاريخ البيع .

١٤-٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل و المصروفات الاداريه و العمومية و المصروفات الاخري مع ادراجها بقائمه الدخل في السنه الماليه التي تحققت فيها تلك المصاريف وفقا لمبدأ الاستحقاق .

أ - مصروفات الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالتسهيلات بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي. يتم رسملة تكاليف الإقتراض المرتبطة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصل وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل .

ب - مزايا العاملين :

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

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

٣-١٥ الضرائب

هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم فى نهاية العام المالى بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

٣-١٦ ربحية السهم

تعرض الشركه النصيب الاساسي للسهم في الارباح لأسهمها العاديه , يتم احتساب النصيب الاساسي للسهم في الارباح بقسمة الربح و الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الاسهم العاديه بالشركه علي المتوسط المرجح لعدد الاسهم العاديه القائمه خلال الفتره .

٣-١٧ القطاعات التشغيلية

يتمثل القطاع في عنصر قابل للتميز في الشركة ويشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط) أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة إقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى ، يعتمد الشكل الأساسى للتقارير القطاعية عن قطاعات النشاط

٣-١٨ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة المباشرة وتتضمن النقدية وما في حكمها لأرصدة النقدية بالخزينة والبنوك.

٣-١٩ الأدوات المالية

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

اولا : الأصول المالية

الاعتراف الأولي و القياس

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

القياس اللاحق

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

١ – الأصول الماليه بالتكلفه المستهلكه (أدوات الدين) .

٢ – الأصول الماليه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الاخر مع اعاده تدوير الأرباح و الخسائر المتراكمه (أدوات الدين).

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

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

تقييم نموذج الاعمال

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

- سياسه الشركه الاستثماريه و التي ترتكز علي تحقيق عوائد علي الاستثمار في صورة فوائد او أرباح بيع
- مدة الاستثمار التي تتناسب مع احتياج الاداراه للسيوله اللازمه
- التقارير اللازمه لتقييم أداء الاستثمار
- المخاطر التي تؤثر علي أداء نموذج الاعمال و كيفية ادارته
- الخبره السابقه للشركه في التعامل مع تلك الاستثمارات ومده الاحتفاظ بها و التدفقات النقديه لها

الأصول الماليه بالتكلفه المستهلكه (أدوات الدين)

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

- يكون الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج اعمال هادفه هو الاحتفاظ بالاصول الماليه لتحصيل التدفقات النقديه التعاقديه فقط .
- ينشأ عن الشروط التعاقديه للاصل المالي , في تواريخ محدده , تدفقات نقديه تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي و الفائده علي المبلغ الأصلي القائم .

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

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

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

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

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

عند الاعتراف الأولي , يمكن للمجموعه ان تختار تصنيف استثماراتها في ادوات حقوق الملكيه بشكل غير قابل للرجوع فيه كأدوات حقوق ملكيه مصنفه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الاخر عندما تستوفي تعريف حقوق الملكيه بموجب معيار ٣٥ – الادوات الماليه : العرض , ولا يتم الاحتفاظ بها للمتاجرة . يتم تحديد التصنيف علي اساس كل اداه علي حدة . لا يتم اعاده تدوير الارباح و الخسائر من هذه الاصول الماليه الي الارباح او الخسائر . يتم الاعتراف بتوزيعات الارباح كإيرادات في قائمه الارباح او الخسائر عند ثبوت الحق في سداد , الا عندما تستفيد المجموعه من هذه العائدات كاسترداد لجزء من تكلفه الاصل المالي.

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

٣-٢٠ إدارة المخاطر المالية

(أ) خطر الائتمان

- يتمثل خطر الائتمان في عدم وفاء أحد أطراف الادوات المالية لإلتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية .
- تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء والمتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم .
- تتحكم ادارة الشركة فى هذا الخطر بشكل عام بإستخدام السياسة البيعية الخاصة بعملاء البيع النقدى, حيث يتم تحصيل قيمة فواتير كبار العملاء باستخدام أوراق تجارية (شيك) بتاريخ الشهر التالى لشهر المسحوبات مع مراعاه الاسقف الائتمانية الممنوحة لكل عميل, اما فيما يخص العملاء الاخرين فيتم التحصيل مقدما قبل استلام البضاعة المباعة لهم .

كما انه يتم التعامل مع عدد قليل من الموزعين ذوى السمعة الجيدة بالسوق المحلى بالإضافة إلى أن جزء من مبيعات الشركة موجه للتصدير لذا تقدر الشركة بأن هذا الخطر محدود نسبيا .

(ب) خطر العملات الاجنبية

- يتمثل خطر العملات الاجنبية في خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية
- تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالعملات الاجنبية ويتمثل الدولار الأمريكي واليورو في العملات الأساسية التي تؤدى إلى هذا الخطر.
- تتحكم ادارة الشركة بهذا الخطر عن طريق الاحتفاظ بحساب جارى او ودائع بالعملات الاجنبية الناتجة عن عمليات التصدير لمواجهة الإلتزامات الحالية بالعملات الأجنبية .

(ج) خطر سعر الفائدة

- يتمثل خطر سعر الفائدة في تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق .
- تقوم ادارة الشركة بالتحكم في خطر التذبذب في سعر الفائدة عن طريق موازنة سعر الفائدة على الأصول المالية الخاصة بالحسابات الجارية والودائع لدى البنوك مع سعر الفائدة للتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة .

(د) القيمة العادلة للأدوات المالية

قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات .

- القيمة العادلة للأدوات المالية

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة بإستخدام أساليب التقييم مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والإسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب

التدفقات النقدية المخصومة أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الإعتماد عليها عند إستخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

- **تقدير القيم العادلة**

فيما يلى ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيمة الحالية للأدوات المالية

- **تسهيلات قروض بفوائد**

يتم إحتساب القيمة العادلة على أساس خصم التدفقات النقدية للأصل والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- **المدينون والدائنون**

تعكس القيمة الأسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة

٣-٢١ السياسة المطبقة اعتبارا من ٢٠٢٢

الأدوات المالية وأصول العقد

١- تعترف الشركة بالخسارة الائتمانية المتوقعة في:

- تقوم الشركة بالإعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى.
- أصول عقود العملاء.
- تقوم الشركة بقياس مخصص الخسارة للأداة المالية بمبلغ مساوي للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر إذا كانت المخاطر الائتمانية على تلك الأداة المالية قد زادت - بشكل جوهري - منذ الاعتراف الأولي .
- عند احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة يجب على الشركة الأخذ في الاعتبار ان تكون هذه المعلومات معقولة ومؤيدة ومتاحة بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما وهذا يشمل مدى صحة وكمية وكفاءة المعلومات والتحليلات والتي تعتمد على الخبرة السابقة والتقييم الائتماني وأيضا المعلومات المستقبلية.
- تعتبر الشركة الأصل المالي متعثر عندما يكون من غير المحتمل أن يقوم المدين بدفع التزاماته الائتمانية للشركة بالكامل دون الرجوع من قبل الشركة في إجراءات مثل استبعاد أوراق مالية (إن وجد) وعندما تتجاوز الأصول المالية موعد استحقاقها ١٨٠ يوم ما لم يكن من الممكن تحصيلها.

الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهر هي جزء من خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن احداث افتراضية ممكنه خلال ١٢ شهر من تاريخ التقرير أو فترة أقصر اذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر)

إن الحد الأقصى للفترة التي يجب أخذها في الحسبان عند قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة هو الحد الأقصى للفترةالتعاقدية التي تكون المجموعة معرضة على مدارها للمخاطر الائتمانية.

٢- قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقديرات مرجحة لاحتمال الخسائر الائتمانية تقاس خسائر الائتمان

بالقيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقا للعقد والتدفقات التي تتوقع الشركة تحصيلها) يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

٣- الأصول المالية ذات مستوى الائتماني المنخفض

في تاريخ كل تقرير مالي ، نقوم الشركة بتقييم ما اذا كانت الأصول المالية التي تم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة من انخفاض الائتمان بعد الأصل بأنه ذو مستوى ائتمان منخفض عندما يكون قد وقع واحد أو أكثر من الأحداث التي يكون لها تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

تشتمل الأدلة على أن الأصول المالية ذو مستوى ائتمان منخفض البيانات الممكن رصدها حول الأحداث التالية:

- صعوبات مالية كبيرة للمدين.

- خرق العقد مثل التعثر عن السداد أو التأخير لأكثر من ١٨٠ يوم من تاريخ الاستحقاق المالي .

٤- عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة المركز المالي

يتم خصم مخصصات الخسائر للأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة من إجمالي القيمة الدفترية للأصول.

٥- اعدام الدين

يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لاسترداد أصل مالي بالكامل أو جزء منه بالنسبة للعملاء الأفراد و على أساس الخبرة السابقة لاسترداد الأصول المماثلة بالنسبة لعملاء الشركة بعد القيام بكافة الاجراءات القانونية لاسترداد تلك المديونيات ، لا تتوقع الشركة أي استرداد من المبلغ المشطوب. ومع ذلك، فإن الأصول المالية المشطوبة يمكن أن تظل عرضه لنشاطات الانفاذ من اجل الامتثال لإجراءات استرداد المبالغ المستحقة.

٦- عقود التأجير – الشركة كمستأجر

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير" ، على عقود التأجير التي تكون الشركة فيها هى المستأجر.

تقوم الشركة عند بداية العقد بتقييم ما إذا كان العقد هو عقد تأجير أو يحتوي على عقد تأجير. يكون العقد هو عقد تأجير أو يحتوي على عقد تأجير إذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية مقابل مدفوعات مادية. يتم قياس الأصول والإلتزامات الناشئة عن عقد التأجير مبدئياً على أساس القيمة الحالية.

إلتزامات عقود التأجير

في تاريخ بدء عقد التأجير، تعترف الشركة بإلتزامات عقود تأجير يتم قياسها بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المقرر سدادها على مدى فترة الإيجار. وتشمل التزامات عقود التأجير صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات عقد التأجير الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها)، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة.
- دفعات عقد التأجير المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل، ويتم قياسها أولياً باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد التأجير.
- المبالغ المتوقع دفعها من قبل الشركة بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت الشركة متأكدة من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة.
- دفعات غرامات إنهاء عقد التأجير، إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة الشركة خيار إنهاء عقد التأجير.

كما يتضمن الإلتزام القيمة الحالية لدفعات عقود التأجير التي من المتوقع أن يتم سدادها بموجب خيارات تمديد معينة بصورة معقولة ودفع غرامات إنهاء عقد التأجير، إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة الشركة لخيار الإنهاء.

يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروفات (ما لم يتم تكبدها لإنتاج مخزون) في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الحالة التي أدت إلى الدفع.

عند قياس القيمة الحالية لدفعات الإيجار، يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير. إذا تعذر تحديد هذا المعدل بسهولة، وهو ما يحدث عموماً لعقود التأجير في الشركة، يتم استخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو السعر الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل بقيمة مماثلة لأصل حق الانتفاع في بيئة اقتصادية مماثلة وبشروط وضمانات مماثلة.

يتم توزيع دفعات التأجير بين أصل المبلغ وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على قائمة الأرباح أو الخسائر على مدى فترة الإيجار وذلك بصورة تعكس معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي للالتزام لكل فترة.

بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات عقود التأجير إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في دفعات الإيجار (على سبيل المثال، التغييرات في الدفعات المستقبلية الناتجة عن تغيير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد دفعات الإيجار تلك) أو تغيير في تقييم خيار شراء الأصل مع العقد.

أصول حق الإنتفاع

تعترف الشركة بأصول حق الإنتفاع في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي تاريخ توفر الأصل محل العقد للاستخدام). يتم قياس أصول حق الإنتفاع بالتكلفة، ناقصاً أي مجمع إهلاك وخسائر إضمحلال القيمة، ويتم تعديلها لأي إعادة قياس لإلتزامات عقود التأجير.

يتم قياس أصول حق الإنتفاع عند الإعتراف الأولي بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مبلغ القياس الأولي لإلتزام عقد التأجير.
- أي دفعات عقد تأجير تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير ناقصاً أي حوافز تأجير مستلمة.
- أي تكاليف مباشرة متكبدة بواسطة الشركة.
- تكاليف الإزالة والتفكيك وإعادة الموقع إلى الحالة الأصلية.

يتم بشكل عام إهلاك أصول حق الانتفاع على مدى العمر الإنتاجي للأصل محل العقد أو مدة عقد التأجير إيهما أقل على أساس القسط الثابت. في حال ما إذا كانت ملكية الأصل المؤجر تنتقل إلى الشركة في نهاية مدة الإيجار أو إذا كانت الشركة متأكدة بشكل معقول من ممارسة خيار شراء، يتم إهلاك أصل حق الإنتفاع على مدى العمر الإنتاجي للأصل محل العقد.

تخضع أصول حق الإنتفاع أيضاً للإضمحلال في القيمة. يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية لإضمحلال الأصول غير المالية .

عقود التأجير قصيرة الأجل والأصول منخفضة القيمة

يتم الإعتراف بالمدفوعات المرتبطة بعقود التأجير قصيرة الأجل وجميع عقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر. وتكون عقود التأجير قصيرة الأجل هي عقود مدتها ١٢ شهراً أو أقل. وتشمل الأصول منخفضة القيمة أجهزة الحاسب الآلي والأشياء الصغيرة من أثاث المكاتب.

٤ اصول ثابتة

	اراضى	مبانى و انشاءات	الات ومعدات	وسائل نقل و انتقال	عدد وادوات	اثاث ومعدات مكاتب	الاجمالى
(القيمة بالجنيه المصرى)							
رصيد الاصول الثابتة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠	٣٩٨,٣٥٦	١٦٤,٤٩٧,٠٤٣	٥٠٣,٢٩٦,٨٠٢	١٨,٤٢٣,٣٠٢	٥,٣٦٧,٣٩٨	٣٨,٧١٩,٣٤٢	٧٣٠,٧٠٢,٢٤٣
اضافات خلال الفترة	.	٢١,٤٣٨	٨١٣,٣٧٦	.	.	٧٢,٤٧٠	٩٠٧,٢٨٤
استبعادات خلال الفترة	.	.	.	٣,٧٣٣	٣٨٨	.	٤,١٢١
رصيد الاصول الثابتة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٣٩٨,٣٥٦	١٦٤,٥١٨,٤٨١	٥٠٤,١١٠,١٧٨	١٨,٤١٩,٥٦٨	٥,٣٦٧,٠١١	٣٨,٧٩١,٨١٢	٧٣١,٦٠٥,٤٠٦
مجمع الاهلاك فى ٢٠٢٦/٦/٣٠	.	٤١,٩٨٤,٩٧٨	٢٤٧,٣٥٧,٧٢٦	١٥,٣٧١,٧٥١	٣,٩٣٥,٧١٩	١٩,٨٨٩,٥٨٤	٣٢٨,٥٣٩,٧٥٨
اضافات الاهلاك خلال الفترة	.	٩٦٩,٦٤٩	٧,٨١٠,١١٢	٢٥٢,٦٨٦	١٤٠,٠٠٢	٨٣٨,٦٦٥	١٠,٠١١,١١٣
استبعادات اهلاك الفترة	.	.	.	٣,٧٣٣	٣٨٨	.	٤,١٢١
مجمع الاهلاك فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	.	٤٢,٩٥٤,٦٢٦	٢٥٥,١٦٧,٨٣٧	١٥,٦٢٠,٧٠٤	٤,٠٧٥,٣٣٣	٢٠,٧٢٨,٢٤٩	٣٣٨,٥٤٦,٧٥٠
اضمحلال اصول ثابتة		١١٤,٩٩١	٣١,٠١٠				١٤٦,٠٠١
صافى قيمة الاصول الثابتة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٣٩٨,٣٥٦	١٢١,٤٤٨,٨٦٤	٢٤٨,٩١١,٣٣١	٢,٧٩٨,٨٦٤	١,٢٩١,٦٧٧	١٨,٠٦٣,٥٦٣	٣٩٢,٩١٢,٦٥٥
صافى قيمة الاصول الثابتة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠	٣٩٨,٣٥٦	١٢٢,٣٩٧,٠٧٤	٢٥٥,٩٠٨,٠٦٧	٣,٠٥١,٥٥٠	١,٤٣١,٦٧٩	١٨,٨٢٩,٧٥٨	٤٠٢,٠١٦,٤٨٤

* لا يوجد اى اصل مرهون بالاصول الثابتة ولكن تضمنت الاصول الثابتة اصول لا يحق للشركة التصرف بها و هى " D TYPE ، اجهزة ال HBLC" ، قطع غيار الرونكى ، تكيف المراهم ، محطة المياة ، القدرة الكهربائية ، تجاليد منطقة اليوريسبت ، تطوير منطقة الاقراص أ " الا بموافقة بنك ابو ظبى الاسلامى كضمان طول فترة التمويل تبلغ قيمتهم الدفترية ٥٨,٣٥٩ مليون جنية مصرى .

- بلغت قيمة الاصول الثابته المهلكة دفترياً و لازالت تعمل ١٦٢,١٠ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مقابل ١٦٢,٢١ مليون جنية فى ٢٠٢٦/٦/٣٠.

وبياتها كالتالى:-

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
مبـــانى	٢٧,٥٧	٢٧,٥٧
الات نشاط انتاجى	٧٠,٣٠	٧٠,٣٠
الات خدمات و مرافق	٤٤,٠٠	٤٤,٠٠
وسائل نقل و انتقال	١١,٨١	١١,٨٨
عـــــدد	١,٩٣	١,٩٣
اثـــــاث	٦,٤٩	٦,٤٩
الاجمالى	١٦٢,١٠	١٦٢,١٧

٥- *مشروعات تحت التنفيذ :-*

القيمة بالجنيه بيـــــان	الرصيد فى ٢٠٢٦/٠٧/٠١	إضافات	استبعادات	الرصيد فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠
مبانى وانشاءات	٣٠,٢٣٦,٣٧٠	٢١,٤٣٨	٢١,٤٣٨	٣٠,٢٣٦,٣٧٠
الات ومعدات	٣٠,٥٠٢,٦٥٤	٣٥,٧٥٦,٤٨١	٨١٣,٣٧٦	٦٥,٤٤٥,٧٥٩
وسائل نقل وانتقال	٠	٠	٠	٠
عدد وأدوات	٠	٠	٠	٠
اثاث وتجهيزات	٢٠,٢٩٩	٧٢,٤٧٠	٧٢,٤٧٠	٢٠,٢٩٩
التكوين الاستثمارى	٦٠,٧٥٩,٣٢٣	٣٥,٨٥٠,٣٨٩	٩٠٧,٢٨٤	٩٥,٧٠٢,٤٢٨
مبانى وانشاءات	٤٤,٠٩٩,٣١٥	٢١,٤٣٨	٢١,٤٣٨	٤٤,٠٩٩,٣١٥
الات ومعدات	٣٥,٤٠٧,٨٣٨	٦,٠٢٢,٨٢٧	٣٥,٧٥٦,٤٨١	٥,٦٧٤,١٨٤
وسائل نقل وانتقال	٠	٠	٠	٠
عدد وأدوات	٠	٠	٠	٠
اثاث وتجهيزات	٠	٢٦٠,٠٧٠	٧٢,٤٧٠	١٨٧,٦٠٠
برامج حاسب الى	٩,٥٣١,٥١٠	٠	٠	٩,٥٣١,٥١٠
الانفاق الاستثمارى	٨٩,٠٣٨,٦٦٣	٦,٣٠٤,٣٣٥	٣٥,٨٥٠,٣٨٩	٥٩,٤٩٢,٦١٠
الاجمـــــالى	١٤٩,٧٩٧,٩٨٦	٤٢,١٥٤,٧٢٤	٣٦,٧٥٧,٦٧٣	١٥٥,١٩٥,٠٣٧

* تم رسملة فوائد ضمن المشروعات تحت التنفيذ بالفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بمبلغ ٠,٢٤٣ مليون جنيه مصرى وفقا لمعايير المحاسبة المصرية .

٦- *الاصول غير الملموسة*

بيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
الرصيد أول الفترة	٠	١٤,٨٢٠
الاستهـــلاك	٠	١٤,٨٢٠
صافى قيمة الاصول غير الملموسة أخر الفترة	٠	٠

* تتمثل الاصول غير الملموسة فى برامج الحاسب الالى والتى يتم استهلاكها بمعدل ٢٠% على مدار عمر ٥ سنوات .

٧- *أصول حق انتفاع*

بيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
الرصيد أول الفترة	٢١,٧٠٧,٩٣٢	٢٦,٠٨٣,٣١٦
الاستهـــلاك	١,٠٩٣,٨٤٦	٤,٣٧٥,٣٨٤
صافى قيمة أصول عقود ايجارية اخر الفترة	٢٠,٦١٤,٠٨٦	٢١,٧٠٧,٩٣٢

* تتمثل اصول العقود الايجارية فى عقد ايجار فرع الشباب بالساحل بداء من تاريخ ٢٠٢٢/٣/١ و عقد ايجار فرع القصر العينى بدءً من تاريخ ٢٠٢١/١/١

و يتم استهلاك تلك العقود على مدار ١٠ سنوات و ٩ سنوات على التوالى ، كما انه قد تم تحديد قيمة اصول حق الانتفاع بالقيمة الحالية باستخدام معدل خصم ١٤,٣٧ % .

٨- *استثمارات طويله الاجل*

القيمة بالجنيه بيـــــان	الرصيد فى ٢٠٢٦/٠٧/٠١	إضافات	استبعادات	الرصيد فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				
الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية	٤,٠٣٤,٤٤١	.	.	٤,٠٣٤,٤٤١
الاجمالـــــــــــــــــى	٤,٠٣٤,٤٤١	.	.	٤,٠٣٤,٤٤١
استثمارات فى سندات حكومية بالتكلفة المستهلكة				
المودع ببنك الاستثمار القومى	٨٦٦,٤٣٠	.	.	٨٦٦,٤٣٠
المودع بشعبة تمويل القطاع العام	٤٥٠,٢٨٦	.	.	٤٥٠,٢٨٦
الاجمالـــــــــــــــــى	١,٣١٦,٧١٦	.	.	١,٣١٦,٧١٦
اجمالى الاستثمارات المالية	٥,٣٥١,١٥٧	.	.	٥,٣٥١,١٥٧

* تم زيادة عدد الاسهم المملوكة للشركة فى الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدوائية من ١٢٨٨٠٠ سهم الى ٢١٢٣٣٩ سهم قيمتها الاسمية ٢١٢٣٣٩٠ جنيه ونسبة المساهمة ١,٤١٥% ، وقد تم تقييم تلك الاستثمارات المالية فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ بالقيمة العادلة (بإستخدام معامل القيمة الدفترية) والتأثير من خلال قائمة الدخل الشامل بقيمة تبلغ ٤٢٤,٦٧٨ الف جنيه .

٩- *المخـزون*

القيمة بالجنيه

بيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
مخزن الخامات	٢٣٧,٦٧٠,٦٧٣	٢٨١,١٩٦,٣٣٠
مخزن الوقود	٧٩,٩٩١	٣٤,٩٧٤
مخزن قطع غيار المصانع	٧,٤٩٩,٤١٥	٦,٠٤٤,١٢١
مخزن قطع غيار سيارات	١,٦٩٨,٠٩٨	١,٠٦٧,٨٥٦
مخزن قطع غيار انتاج	٣,٣٨٨,١٢٨	٢,٥٣٠,٦٢٣
مخزن مواد ومهمات	١,٩٢٥,٣٥٣	٣٢٦,١٢٠
مخزن مواد تعبئه وتغليف	٦٠,٨٩٧,٦٦٣	٧٧,٨٠٢,٣٠٢
مخزن المخلفات	٢٨٧,٤٦٥	٢٤١,٧٥٨
مخزن انتاج غير تام	٦١,٠٢٠,٠٣٨	٤٦,٨٦٤,٣٧٦
مخزن الانتاج التام	١٦٨,٦٧٦,٢٢٠	١٤٧,٧٦٠,٨٦٧
الاجمالـــــــ

١٠- *عملاء واوراق قبض ومدينون آخرون*

القيمة بالجنيه بيـــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
عملاء قطـاع عام	١٢,٢٤٠,٥٨٩	١١,٨٩٣,١٨٣
عملاء قطـاع خاص	٩٢٢,٩١٦,٥٨٠	٦٦٢,٥٣١,٤٩٥
عملاء الخـــارج	٣٦,٧٥٢,٢٤٨	٥١,٣٢٠,٤٩٢
اجمالـى العملاء	٩٧١,٩٠٩,٤١٧	٧٢٥,٧٤٥,١٧٠
اوراق القبـض	٤١,٤٤٧,٩٨٥	٣٨,٥٥٧,٦٥٩
صافي رصيد العملاء واوراق القبض	١,٠١٣,٣٥٧,٤٠٢	٧٦٤,٣٠٢,٨٢٩
ايرادات مستحقة التحصيل	٤٠٦,١٢٦	٥٤٣,٧٠١
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٢٣,٠٤٧	٢٢١,٦٥٥
حسابات مدينة اخرى	٦٦,٢٣٥,٨٢٨	٦٤,٩٦٤,٩٧٣
الموردين (رصيد مدين)	٦٢,٢٩٤,٢٨٣	٣٣,٤٤٦,٩٦٨
حسابات للمصالح و الهيئات (رصيد مدين)	٤٧,٨٢٦,٦٤٧	٤٧,٧٤١,١٥٦
حسابات دائنو توزيعات (رصيد مدين)	٠	٠
مصروفات مستحقة السداد (رصيد مدين)	٠	٠
حسابات دائنة اخرى (رصيد مدين)	١٦٥,٣٨٨	١٧٥,٨٧٩
صافى ارصدة مدينة اخرى	١٧٧,١٥١,٣١٩	١٤٧,٠٩٤,٣٣٢
اجمالى عملاء واوراق قبض و مدينون	١,١٩٠,٥٠٨,٧٢١	٩١١,٣٩٧,١٦١
يخصم : الخسائر الائتمانية المتوقعة	٨٠,٧٧٣,٦٦٤	٨٠,٧٧٣,٦٦٤
رصيد عملاء واوراق قبض ومدينون أخرون	١,١٠٩,٧٣٥,٠٥٨	٨٣٠,٦٢٣,٤٩٨
متوسط فترة الائتمان	٥,١شهر	٣,٥شهر

فيما يلى الحركة على الخسائر الائتمانية المتوقعة :-

القيمة بالجنيه بيـــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
رصيد أول المدة	٨٠,٧٧٣,٦٦٤	١٣٩,٧٣٧,٢١١
المستخدم خلال الفترة	٠	٥٩,٢٨١,٢٠٦
المكون خلال الفترة	٠	٣١٧,٦٥٩
رصيد اخر المدة	٨٠,٧٧٣,٦٦٤	٨٠,٧٧٣,٦٦٤

١١- *المستحق من أطراف ذات العلاقة :-*

القيمة بالجنيه بيـــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
الشركة القابضة للادوية	٠	٧٧٦,٧٩٥
الشركات الشقيقة	٤٧٢,٣٩٣	٥٤٠,٤٠٢
الاجمالـــى	٤٧٢,٣٩٣	١,٣١٧,١٩٧

الشركات الشقيقة وهى شركات (الاسكندرية للادوية - سيد للادوية - ممفيس للادوية - مصر للمستحضرات الطبية - العربية للادوية - النصر للكيماويات الدوائية - العبوات الدوائية)

يتم التعامل معهم فى تبادل الخامات والمستلزمات .

١٢- *النقدية :-*

القيمة بالجنيه بيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
ودائع بالبنوك لاجل أو بإخطار سابق (محلى)	٨٤,٣٣٩,٦٣٣	٨٣,٨٣٤,٧٤٨
ودائع بالبنوك لاجل أو بإخطار سابق (اجنبى)	٦٠,٨٩٧,١٥٦	١١,٤٤٣,٤٨٧
حسابات جارية بالبنوك (محلى)	١٦٥,١٦٥,٣٧٤	١٥٠,٣٥٩,٥٨٢
حسابات جارية بالبنوك (اجنبى)	٢٦,٩٠٩,٤٠٤	٤٣,٧٤٠,٠٣٤
نقدية بالصندوق	٤٥٣,٥٤٤	- -
الاجمالـــى	٣٣٧,٧٦٥,١١١	٢٨٩,٣٧٧,٨٥٠

١٣- *راس المال :-*

* يبلغ راس مال الشركة المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه مصرى موزعه على ٥٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات .

* كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٤٩٣٤٣٧٥٠ جنيه موزعه على ١٤٩٣٤٣٧٥ سهم زذلك بناء على قرارات الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة فى ٢٠٢٠/٥/٢١ .

* تم موافقة لجنة القيد بالبورصة المصرية على توزيع الاسهم المجانية على المساهمين اعتبارا من جلسة التداول بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٠ .

فيما يلى بيان بهيكل المساهمين

القيمة بالجنيه بيـــــان	القيمة الاسمية للاسهم	عدد الاسهم	نسبة لمساهمة
الشركة القابضة للادوية	٨٩,٦٠٦,٢٥٠	٨,٩٦٠,٦٢٥	٦٠٪
جماعة المساهمين	٤٤,٨٠٣,١٢٠	٤,٤٨٠,٣١٢	٣٠٪
اتحاد العاملين المساهمين	١٤,٩٣٤,٣٨٠	١,٤٩٣,٤٣٨	١٠٪
الاجمالـــى	١٤٩,٣٤٣,٧٥٠	١٤,٩٣٤,٣٧٥	١٠٠٪

* وقد دفع المكتتبون كامل القيمة الاسمية لاسهم رأس المال المصدر .

* بلغ عدد الاسهم التى لم يتقدم اصحابها لاستلامها من الشركة منذ تخصيصها ٣٣٨٤٤٨ سهم كما بلغ عدد الاسهم التى لم يتقدم اصحابها لايداعها بشركة مصر للمقاصة والحفظ المركزى ٣٤٤٧٤٠ سهم .

١٤- *الاحتياطيات*

القيمة بالجنيه بيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
احتياطى قانونى	٧٤,٦٧١,٨٧٤	٧٤,٦٧١,٨٧٤
احتياطى نظامى	١٩٥,٧٥٦,٨٩٩	١٩٥,٧٥٦,٨٩٩
احتياطى راسمالى	٧٧,١٥٧,٥١١	٧٧,١٥٧,٥١١
احتياطيات أخرى	٦٢,٩٠٣,٥٦٢	٦٢,٩٠٣,٥٦٢
الاجمالـــى	٤١٠,٤٨٩,٨٤٧	٤١٠,٤٨٩,٨٤٧

١٥- *الارباح المرحلة :-*

* بلغ رصيد الارباح المرحلة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ١٧٩,٠٤٩,٥٢١جنيه على النحو التالى :-

القيمة بالجنيه

بيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠
رصيد الارباح المرحلة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠	١٧٩,٨٧٨,٦٠٧
المحول لارباح مرحلة من توزيعات الارباح	٠
اثر الاخطاء المحاسبية :-	
تسوية اخطاء محاسبية تخص سنة ٢٠٢٥/٢٠٢٦	(٨٢٩,٠٨٦)
الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	١٧٩,٠٤٩,٥٢١

١٦- *قروض طويله الاجل :-*

ا) قرض مصرف ابو ظبى الاسلامى :-

* تم ابرام عقد تمويل مع مصرف ابوظبى الاسلامى بمو افقة مجلس الادارة بجلسته رقم (١٧) بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٦ بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه لتمويل الخطة الاستثمارية الخاصة بمتطلبات التصنيع الجيد GMP خلال العامين الماليين ٢٠٢٢/٢٠٢٣ ، ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بفائدة ٨% ضمن المبادرة الرئاسية على ان تكون فترة السحب ١٨ شهر من تاريخ التوقيع فى ٢٠٢٢/٣/٢١ ومدة سماح عامين من تاريخ السحب فى ٢٠٢٢/٨/٢٩ وتسدد الاقساط على اساس المبلغ المسحوب فى نهاية فترة الاتاحة شهريا على مدار٥ سنوات تبدأ من شهر ٢٠٢٤/٩ تلتزم الشركة بفتح حساب لدى البنك وتغذيته بالقدر امناسب بما لا يقل عن مستحقات البنك بموجب القسط وبنسبة مقبولة لدى البنك كما لا يسمح بإجراء بيع اورهن لاى من الاصول الممولة الا بعد الحصول على مو افقة البنك فى ضوء ما قد يكون لهذا التصرف من تأثيرعلى الملاءة المالية والقدرة على سداد مستحقات البنك

وقد تم استخدام مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه على النحو التالى :-

بيـــــــــان	القيمة بالمليون جنيه
الات نشاط انتاجى	٢٢,٩٩٨
الات خدمات ومرافق	١٠٤,٧٩٢
مبانى وانشاءات	٥٥,٠٠٠
اعمال مدينة بأقسام انتاجية مختلفة	١٧,٢١٠
الاجمالـــى	٢٠٠,٠٠٠

ا) قرض البنك الكويتى (حد جارى مدين) :-

* تم فتح حساب حد جارى مدين للشركة لمدة سنتين بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه من بنك الكويت الوطنى بمو افقة مجلس الادارة بجلسته رقم (٢٢) بتاريخ ٢٠٢٦/٦/١٤ لتمويل رأس المال العامل و/أوالاحتياجات الاستثمارية و/ او المستحقات بتكلفة تسهيل تعادل تكلفة الوديعة بالاضافة الى هامش قدره ٠,٦٥% مع اعفاء الشركة من المصروفات الادارية الخاصة بالتسهيل ومن عمولة اعلى رصيد مدين طوال مدة التسهيل وان يكون المبلغ المستخدم من الحد الجارى المدين مغطى بنسبة ١٢٠% من قيمة الغطاء النقدى أذون خزانة و/ او حسابات جارية دائنة و/ او ودائع ، وتم استخدام ٦٠ مليون جنيه .

* فيما يلى بيان بقيمة القرض طويل الاجل فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ .

القيمة بالجنيه

بيـــــــــان	قرض مصرف ابو ظبى الاسلامى	القرض الكويتى	اجمالى قروض طويله الاجل
الرصيد فى ٢٠٢٦/٦/٣٠	٨٣,٣٣٣,٣٣٣	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٣,٣٣٣,٣٣٣
الاضافات "الاستخدام"	٠	٠	٠
الاستبعادات " محول الى التزام قصير الاجل"	٠	٠	٠
الاجمالـــى	٨٣,٣٣٣,٣٣٣	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٣,٣٣٣,٣٣٣

١٧- *التزامات ضريبية مؤجلة :-*

* بلغت قيمة التزامات ضريبية مؤجلة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلغ ٢٨,٠٣٨ مليون جنيه بعد اضافة التزامات ضريبية مؤجلة بمبلغ ٤,٧٦٢ مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ مليون جنيه الناتجة عن الفارق بين الاهلاك الضريبى والاهلاك المحاسبى مضروبا فى سعر الضريبة ٢٢,٥% .

١٨- *التزامات عقود ايجارية :-*

السياسة المطبقة :-

* فى بداية العقد تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد تاجير او يتضمن عقد تاجير ، ويكون العقد تاجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق السيطرة لاستخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل . وتقوم الشركة بالاعتراف باصل حق انتفاع اوليا بالتكلفة والتى تتضمن المبلغ الاولى لالتزام عقد الايجار ويتم تسوية بأيه مبالغ مسددة فى تاريخ نشأة العقد ويتم استهلاك أصل حق الانتفاع لاحقا بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العقد ويتم قياس التزام عقود التأجير بالقيمة الحاليه لمدفوعات الايجار.

* بلغت التزامات العقود الايجارية المتمثلة فى عقد ايجار من المؤجر مركز شباب الساحل لفرع الشباب بالساحل " احد فروع الشركة " وعقد ايجار من المؤجر ادارة الاصول العقارية كمكتب علمى للشركة بالقصر العينى مبلغ ٢٩,٤٦١ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مقابل ٣٢,٤٩٦ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ .

القيمة بالجنيه بيـــــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
الرصيد أول الفترة	٣٢,٤٩٦,١٠٧	٣٥,٤٦١,١١٧
يضاف : الفائدة	٨٤٥,٩٨٧	٥,٢٦٠,٦٤٨
يخصم : المدفوعات	٣,٨٨٠,٨١٨	٨,٢٢٥,٦٥٨
صافى قيمة الالتزام فى نهاية الفترة	٢٩,٤٦١,٢٧٦	٣٢,٤٩٦,١٠٧

١٩- *المخصصات :-*

القيمة بالجنيه بيـــــــــــان	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص المطالبات	اجمالى المخصصات
الرصيد فى ٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٧,٨٠٠,٠٠٠	٤,٤٢١,٥٥٨	٣٢,٢٢١,٥٥٨
المكون خلال الفترة	٠	٠	٠
المستخدم خلال الفترة	١٧٥,٤٤٦	٧١٩,٦٥١	٨٩٥,٠٩٧
الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٧,٦٢٤,٥٥٤	٣,٧٠١,٩٠٧	٣١,٣٢٦,٤٦١

* يتم تكوين مخصص الضرائب لمواجهة فروق الفحص الضريبى التى لم يتم البت النهائى بها فى ضوء الدراسة التقديرية المعدة والمعتمدة من قبل المستشار الضريبى للشركة .

* يتم تكوين مخصص المطالبات بناءا على القضايا المرفوعه على الشركة ومن المفترض تحمل اعبائها المالية خلال العام المالى المكون له تلك المخصصات وبناء على الدراسة التقديرية من قبل المسئول القانونى بالشركة .

٢٠- القسط المتداول من القرض طويل الاجل :-

أ/ مصرف ابو ظبى الاسلامى :-

القيمة بالجنيه بيـــــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
التزام قصير الاجل "محول من القرض طويل الاجل" فى ٢٠٢٦/٦/٣٠	٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
رصيد أول المدة	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠
الســـداد	٣,٣٣٣,٣٣٣	٠
رصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٣٦,٦٦٦,٦٦٧	٠

ب/ حد جارى مدين (بنك الكويت الوطنى) :-

القيمة بالجنيه بيـــــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
التزام قصير الاجل "محول من القرض طويل الاجل" فى ٢٠٢٦/٦/٣٠	١٦,٨٠٤,٥٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
رصيد أول المدة	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠
الســـداد	٢٥,٢٤٠,٠٠٠	٠
رصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٢١,٥٦٤,٥٠٠	٠

٢١- الموردون وأوراق الدفع ودائنون آخرون :-

القيمة بالجنيه بيـــــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
موردين قطـاع عام	٣٥,١٢٠,٦٣٧	٢٣,٢٧٦,٩٧٤
موردين قطـاع خاص	٤٧٦,٠٨١,١٦٥	٣٤٢,١٠٨,٥١٠
اجمالى الموردين	٥١١,٢٠١,٨٠٢	٣٦٥,٣٨٥,٤٨٤
اوراق دفع	٠	٠
صافي رصيد الموردين و اوراق الدفع	٥١١,٢٠١,٨٠٢	٣٦٥,٣٨٥,٤٨٤
حسابات دائنة للمصالح و الهيئات	١٤٩,٣٣٦,٢٤٤	٨,١٦٢,٢٣٣
دائنو التوزيعات	١,١٦١,٣٤٧	١,١٦٣,٠٣٤
مصروفات مستحقة السداد	٢٧,٢٧٣,١٢٠	٢٤,٤٨٠,٩٧٣
حسابات دائنة اخرى	٣٣,٦٢٢,٠٦٧	٣٩,٨٦٢,٨٦٢
عملاء (رصيد دائن)	٦,١٣٤,٦٨٤	٢,٠٥٨,٤٨٥
حسابات مدينة اخرى (رصيد دائن)	٩٤,٣٢٢,١٢٢	٩٥,٤٠٦,٠٥٤
صافى ارصدة دائنة اخرى	٣١١,٨٤٩,٥٨٥	١٧١,١٣٣,٦٤٢
اجمالى موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون	٨٢٣,٠٥١,٣٨٧	٥٣٦,٥١٩,١٢٦

٢٢- *المستحق لأطراف ذات العلاقة*

القيمة بالجنيه

بيـــــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
شركة النصر للكيماويات الدوائية	٠	١,٢٩٦
شركـة سيـد للادوية	٣٥٧,٩١٩	٣٥٧,٩١٩
الشركة القابضة للادوية	٨,٣٢٢,٢٥٦	٨,٤٢٨,٣١٧
الاجمالى	٨,٦٨٠,١٧٥	٨,٧٨٧,٥٣٢

* يتمثل الرصيد الدائن للشركة القابضة فى أجور المستشارين ومصروفات التدريب واللجان ومصروفات اعلانات ومؤتمرات ومستحقات برنامج التحول الرقمى ERP .

٢٣- *ضريبة الدخل المستحقة :-*

القيمة بالجنيه

بيـــــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
الربح المحاسبى قبل الضريبة	١٧١,٢٩٢,٧١٠	٦٩٧,٤٧١,٢٣٦
سعر الضريبة	٢٢,٥٪	٢٢,٥٪
الضريبة المحسوبة		
مصروفات غير قابلة للخصم	١,٤٥٨,٥٩٥	٩٠,٣٥٦,٨٣٨
مبالغ ادرجت ضمن حقوق الملكية و تعتبر ايراد	٠	٢,٦٤٤,٠٠٤
بنود تخصم ضريبياً	(٧٦٥,٢٤٧)	(١٥٤,٧٢١,٦٧٥)
مبالغ ادرجت ضمن حقوق الملكية و تعتبر مصروف	(٠)	(١٢,٧٧٩,٠٩٥)
صافى التسويات الضريبية	٦٩٣,٣٤٨	(٧٤,٤٩٩,٩٢٩)
ضريبة الدخل	٣٨,٦٩٦,٨٦٣	١٤٠,١٦٨,٥٤٤
السعر الفعلى للضريبة	٢٢,٦٪	٢٠,١٪

الموقف الضريبى :-

اولا : ضريبة الدخل :-

- السنوات من ٢٠١٥/٢٠١٤ حتى ٢٠١٨/٢٠١٧ ورد نموذج ١٩ بعناصر فروق فحص و البالغة ٢٣,٣٨ مليون جنيه وقامت الشركة بالإعتراض على ما ورد بالنموذج وتحويل الملف الى اللجنة المتخصصة ، حيث قامت اللجنة بتخفيض الفروق بمبلغ ٩,٨ مليون جنيه واحقية المصلحة فى الباق واعترضت الشركة على البنود التى لم يتفق عليها باللجنة وتم تحويل

الملف الى لجنة الطعن ومنها الى لجنة انهاء لمنازعات وتم الاتفاق وارسال الملف لاعتماده من السيد وزير المالية ونظرا لتأخر اعتماد السيد وزير المالية صدر قرار لجنة الطعن بتخفيض الفروق ايضا بمقدار ١,٤٧ مليون جنيه واحقية المصلحة فى باق الفروق واعترضت الشركة وتم رفع دعوه قضائية بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/١٤رقم ٣٠٩٧ بالبنود التى لم يتفق عليها بلجنة الطعن لحفظ حق الشركة ، تم اعتماد السيد وزير المالية على اتفاق لجنة انهاء المنازعات وطلبت اللجنة شهادة تفيد بان القضية متداولة ولم يصدر حكم .تم الاتصال بالشئون القانونية بالشركة لطلب الشهادة حيث تاخرت اكثر من ٦ شهور وقد صدر القانون رقم (٥) لسنة ٢٠٢٥ بالتيسيرات الضريبية وبعد الدراسة تبين ان من مصلحة الشركة التقدم لطلب التيسيرات الضريبية للاستفادة بالتجاوز من غرامات التاخير البالغة ما يقرب من ١٧ مليون جنيه وتقدمت الشركة بطلب لمصلحة الضرائب لتسوية النزاع وفقا للتيسيرات الضريبية وتم رفض الطلب من قبل المصلحة

للاعتراض على الشهادة الواردة من المحكمة من الناحية الشكلية والتى تفيد بإستمرار نظر الدعوى امام المحاكم حيث تبين صدور حكم وتم الطعن عليه من قبل الشركة بعد الميعاد القانونى للاعتراض على الحكم وبناءا عليه وردت مطالبه للشركة بالمبلغ كامل وفقا لقرار لجنة الطعن بالاضافة الى غرامات التاخير المستحقة عليها .

- السنوات من ٢٠١٩/٢٠١٨ وحتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ تم الفحص وجارى سداد الفروق الضريبية وجارى سداد غرامات التاخير بعد احتسابها من مصلحة الضرائب البالغة ما يقرب من ٥,٥ مليون جنيه .

- السنوات من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ تم الفحص وسداد الفروق الضريبية وجارى احتساب غرامات التأخير .

- السنوات من ٢٠٢٣/٧/١ وما بعدها لم يتم الفحص .

ثانيا : ضريبة الدمغة :-

- يوجد مبلغ ٧٤٧٨٩٢,١٣ جنيه أرصدة معلاه عن السنوات ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ حيث اعترضت الشركة على هذا المبلغ لقيام الشركة بسداد المستحق فى المواعيد المقررة ونظرا لعدم حل المشكلة اضطرت الشركة الى رفع دعوى قضائية تحت رقم ٩٨ لسنة ٢٠١٧ لابراء ذمة الشركة وقررت إدارة الشركة إستمرار التقاضى والتعاقد مع مستشار ضريبى وتم سداد المبلغ طبقا لقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ .

السنوات حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ تم الفحص والسداد .

- السنوات من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ ورد اخطار بالفحص وجارى الفحص ، ٢٠٢٣/٧/١ وما بعدها لم يتم الفحص .
- السنوات من ٢٠٢٣/٧/١ وما بعدها لم يتم الفحص .

ثالثا : ضريبة كسب العمل :-

- السنوات حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ تم الفحص وسداد الفروق الضريبية المستحقة .
- السنوات من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ تم الفحص وسداد الفروق الضريبية وجارى احتساب غرامات التأخير المستحقة .
- السنوات من ٢٠٢٣/١/١ وما بعدها لم يتم الفحص ويتم السداد الشهرى لضريبة كسب العمل وعمل التسويات الضريبية اللازمة .

رابعا : ضريبة القيمة المضافة :-

- السنوات حتى ٢٠٢٠/١١/٣٠ تم الفحص وسداد الفروق الضريبية المستحقة .
- السنوات من ٢٠٢٠/١٢/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ تم الفحص وسداد فروق الفحص وجارى احتساب غرامات التأخير عن تلك الفترة .
- السنوات من ٢٠٢٣/٧/١ وما بعدها لم يتم الفحص .

خامسا : الضريبة العقارية :-

- وردت مطالبة بمبلغ ٢٠١٨٩٥٥,٧٥ عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ ختى ٢٠١٨/١٢/٣١ عن مبانى المصنع وتم الطعن عليها ، ثم اللجوء الى القضاء وتم سداد مبلغ الضريبة بالكامل لحين صدور حكم القضاء .
- السنوات حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ تم سداد الضريبة العقارية .
- والسنوات من ٢٠٢٢/١/١ تم سداد الضريبة العقارية والبالغة ٥٥٠٠٦٨ جنيه سنويا وسوف يتم اجراء التسويات اللازمة مع مصلحة الضرائب للحفاظ على حقوق الشركة فى ضوء قرار مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢ بإعفاء بعض الشركات لمدة ٣ سنوات ومنهم شركات الادوية .
- فرع اسيوط تم سداد ١٩٣٥١,٩٠ جنيها حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بعد اتخاذ الاجراءات اللازمة والسنوات من ٢٠١٩/١/١ وما بعدها لم ترد مطالبات .
- تم سداد مبلغ ١١٠٥٦٥ جنيه الضريبة العقارية المستحقة عن مبنى فرع الشباب عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ ولم ترد مطالبات عن سنة ٢٠٢٢ .
- مبانى الشركة بالاسكندرية تم سداد الضريبة العقارية المستحقة عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- صدر قرار من رئيس مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢ بإعفاء شركات الادوية من الضريبة العقارية لمدة ٣ سنوات ، وتم مد الاعفاء لمدة عامين بناءا على قرار مجلس الوزراء رقم ٣ لسنة ٢٠٢٤ تنتهى فى ٢٠٢٦/١٢/٣١.

٢٤- *ايرادات النشاط :-*

القيمة بالجنيه بيـــــــــــان	عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	 ٢٠٢٥/٠٩/٣٠
الشركة المصرية	٥,٢٩٠,١١٣	١٠,٧٠٤,٧٣٠
مبيعات القطاع العام	٥,٢٩٠,١١٣	١٠,٧٠٤,٧٣٠
صيدليات	٤٥	٠
ابوت / ابفى	٢١٦,٥٥٦,٤٠١	٣٠٦,١٣١,٥٧٨
شركات توزيع و مخازن	٣٠١,٠٩٧,٠٢٧	٢٨١,٣١٣,٤٠٨
اخرى	٠	٢٣٥,٠٢٠
مبيعات القطاع الخاص	٥١٧,٦٥٣,٤٧٣	٥٨٧,٦٨٠,٠٠٥
عطاءات الشركة المصرية	٣,٢٧٠,٨٣٩	٧,٦٤٦,٩٩١
عطاءات فارما ، ابن سيناء	١٥,٢١٩,٩٥٦	٥٦٨,٢٥٤
مبيعات الجهات الحكومية	١٨,٤٩٠,٧٩٥	٨,٢١٥,٢٤٤
التصدير	٢٤,٦٨٩,٠٣٠	٤٥,٢٠٠,٤٦٨
مبيعات الجهات الخارجية	٢٤,٦٨٩,٠٣٠	٤٥,٢٠٠,٤٦٨
صافى المبيعات	٥٦٦,١٢٣,٤١١	٦٥١,٨٠٠,٤٤٨
ايرادات تشغيل للغير	١,٦١٥,٠٣٠	١,٢٥٠,٤٤١
اجمالى ايرادات النشاط	٥٦٧,٧٣٨,٤٤١	٦٥٣,٠٥٠,٨٨٩

المبيعات بالتوزيع الجغرافى:-

القيمة بالجنيه بيـــــــــــان	عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	 ٢٠٢٥/٠٩/٣٠
السوق المحلى		
القاهرة	٥٣٥,٤٠١,٥٠١	٥٩١,٢٨٩,٩٦٤
بحرى	٠	(٣٣,٢٣١)
اسكندرية	٦,٠٣٢,٨٨٠	١٢,٥٥٧,٠٧٣
اسيوط	٠	٢,٧٨٦,١٧٤
صافى مبيعات السوق المحلى	٥٤١,٤٣٤,٣٨١	٦٠٦,٥٩٩,٩٨٠
التصدير	٢٤,٦٨٩,٠٣٠	٤٥,٢٠٠,٤٦٨
صافى المبيعات	٥٦٦,١٢٣,٤١١	٦٥١,٨٠٠,٤٤٨

مبيعات التصدير عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالجنيه	عن الفترة المالية المنتهية فى	
بيـــــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
السودان	٥,٣٩٣,٢٩٥	٨,٣١٠,٧٧٠
الاردن	٠	٦,٢٦٤,١١٠
اليمن	٨,٠٥١,٤٦٨	١٣,٣١٧,٩٣٣
العراق	٣,٩٥٢,٦٨٣	٥,٦٢٩,٥٣١
الصومال	٧,٢٨٣,٣٤٤	٥,٥٤٠,٩٨٢
تشاد	٠	٢٠٦,٥٥٠
ليبيا	٨,٢٤٠	٥,٩٣٠,٥٩٢
الاجمالى	٢٤,٦٨٩,٠٣٠	٤٥,٢٠٠,٤٦٨

٢٥- تكلفة الوحدات المباعه

القيمة بالجنيه	عن الفترة المالية المنتهية فى	
بيـــــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
خامات و مواد ووقود وقطع غيار	٣٣٩,٦٤٣,٣٠٥	٣٧٥,٦٦٠,١٢٠
اجـــــور	٤٨,٥٤٨,٢٨٤	٤٠,٥٨٥,١٨٢
مصروفات صناعية غير مباشرة	١٤,٣٧٨,٩٣١	١٢,٤٥٦,٤٣٨
تغير مخزون انتاج تام	(٢٠,٩١٥,٣٥٣)	٧,٦٤٨,١٨٠
تغير مخزون انتاج غير تام	(١٤,١٥٥,٦٦٢)	(٩,٢٢١,٤٨٤)
الاجمالى	٣٦٧,٤٩٩,٥٠٥	٤٢٧,١٢٨,٤٣٥

٢٦- *ايرادات أخرى :-*

القيمة بالجنيه	عن الفترة المالية المنتهية فى	
بيـــــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
ارباح بيع مخلفات	٧٤٥,٦١٤	٦٨٤,٢١١
ارباح بيع خامات و مواد وقطع غيار	٤٢,٤٩٠	٦١,٣٩٥
تعويضات و غرامات	٧٣,١٧٥	٢٦١,٥٦٩
ايرادات اخرى (م.تحليل / بيع كراسات الشروط)	١٨٠,٦٧٦	٢١٨,٤٤٠
ايجارات دائنة	٠	٤٨٢,٦٩١
ارباح فروق عملة	٥,٧٧٦,٩٩١	٠
الاجمالى	٦,٨١٨,٩٤٤	١,٧٠٨,٣٠٥

٢٧- *فوائد ومصروفات تمويلية :-*

القيمة بالجنيه	عن الفترة المالية المنتهية فى	
بيـــــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
فوائد القرض و المصروفات التمويلية	٤,٦٤١,٣٤٦	٣,١٧٥,٩٣٠
فوائد العقود الايجارية	٨٤٥,٩٨٧	١,٣٨٢,٤٨٨
الاجمالى	٥,٤٨٧,٣٣٣	٤,٥٥٨,٤١٨

٢٨- *مصروفات البيع والتوزيع :-*

القيمة بالجنيه	عن الفترة المالية المنتهية فى	
بيـــــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
مستلزمات و طاقة و مياه	١,٦٣١,٤١٥	٩٠٢,٤٣٨
اجـــور	٩,٤٩٨,٤٣٣	٧,٧٣١,٥٨٥
خـدمات مشتراه	٢,٦٨٧,٨٩٠	٣,٣٠٦,٦٩٣
اهـــلاك	٢,٦٥٨,٥٣٠	٢,٧٠٢,١٧٠
ايجارات عقارات	١٦,٨٩٣	١٤,٦٩٠
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٠	١,٤٥٣
هدايا و عينات	٠	٢٣٥,٠٢٠
الاجمالى	١٦,٤٩٣,١٦١	١٤,٨٩٤,٠٤٧

٢٩- *مصروفات ادارية وعمومية :-*

القيمة بالجنيه بيـــــــــــان	عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	 ٢٠٢٥/٠٩/٣٠
مستلزمات و طاقة و مياة	٦٨٤,٣٥١	٧٨١,٦٩٣
الاجور الادارية	١٤,٣٣٣,٥٦٠	١٣,٥٤٤,٨٩٤
خـــدمات مشتراه	١,٥٣٨,٤٢٥	١,٥٦٤,٣٠٦
اهـــــلاك	١,٣٠١,٤٤٥	١,٠٤٩,١١٦
ضريبة غير مباشرة على النشاط	٨٥٥	٦,٠٣٢
الاجمالى	١٧,٨٥٨,٦٣٥	١٦,٩٤٦,٠٤٢

٣٠- *مصروفات أخرى "اعباء وخسائر"*

القيمة بالجنيه بيـــــــــــان	عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	 ٢٠٢٥/٠٩/٣٠
تعويضات و غرامات	٧٥,١١٧	١٣,١٨٢
تبرعات و اعانات	٢٥١,٥٨٤	٢٢٤,٨٣٣
مساهمة تكافلية (٢,٥فى الالف من اجمالى الايرادات)	١,٤٥٨,٥٩٥	١,٦٥٣,٨٨٩
مكافاءة نهاية الخدمة / م.اعدامات/ نشاط رياضى	٢,٨٦٩,٩٩٨	٤,٩٩٢,٧٩٥
خسائر فرق عملة	٠	١,٨٣٥,٣٤٧
الاجمالى	٤,٦٥٥,٢٩٥	٨,٧٢٠,٠٤٦

٣١- *الفوائد الدائنة :-*

القيمة بالجنيه بيـــــــــــان	عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	 ٢٠٢٥/٠٩/٣٠
فوائد دائنة ودائع	٣,٧١٣,٨١٧	٤٠٩,٨٠٣
فوائد دائنة حسابات جارية	٥,١٦٦,٩١٩	٦,٣٨٦,٦٠٨
الاجمالى	٨,٨٨٠,٧٣٥	٦,٧٩٦,٤١١

٣٢- *نصيب السهم من الارباح:-*

القيمة بالجنيه بيـــــــــــــان	عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	 ٢٠٢٥/٠٩/٣٠
صافى ربح الفترة	١٣٢,٥٩٥,٨٤٧	١٤٣,٦٧٦,٣٠٨
عدد الاسهم القائمة خلال الفترة	١٤,٩٣٤,٣٧٥	١٤,٩٣٤,٣٧٥
نصيب السهم من الارباح	٨,٩	٩,٦

٣٣- *افصاحات أخرى :-*

* اجمالى ما تم صرفه على البيئة من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ٠,٨٠٨ مليون جنيه وتتمثل فى :-

القيمة بالمليون جنيه بيـــــــــــــان	عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	 ٢٠٢٥/٠٩/٣٠
م.رسوم النظافة	٠,٠٠٠	٠,٠١٠
صيانة مرافق و شبكات	٠,٠٢٦	٠,٠٣٠
م. جودة و السلامة و الصحه المهنية و تكلفة تنفيذ عقد ايزو البيئة	٠,٧٨٢	٠,٦٤٥
مكافحة القوارض	٠,٠٠٠	٠,١٧٧
اعدام المخلفات الخطرة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٩
الاجمالى	٠,٨٠٨	٠,٨٧١

- تقوم ايزو البيئة بمراجعة الشركة من جهة خارجية سنويا ولا توجد ابه ملاحظات .

- بلغ صافى الربح قبل الضرائب مبلغ ١٧١,٢٩٣ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مقابل مبلغ ١٧٨,٠٥٧ مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ .

- بلغ صافى الربح بعد الضرائب الدخل فى قائمة الدخل الشامل مبلغ ١٣٢,٥٩٦ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مقابل مبلغ ١٤٣,٦٧٦ مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ .

- بلغت قيمة الانتاج بسعر بيع المصنع مبلغ ٦٥٩,٣٧١ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مقابل مبلغ ٦٥٩,٢١١ مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ .

- بلغت قيمة الاجور المنصرفة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ نحو ٧٢,٣٨٠ مليون جنيه مقابل مبلغ ٦١,٨٤٠مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ .

* *بلغ عدد العاملين فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ - ١٧٠٨ عامل مقابل ١٧٨٩ عامل فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ طبقا لما يلى :-*

بيـــــــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
عمالة دائمة	١٦٣٦	١٧٣٥
عقـــود	٧٢	٥٤

* *بلغت الاستثمارات المنفذة خلال الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ٦,٣٠٤ مليون جنيه وفقا للجدول التالى :-*

القيمة بالمليون جنيه	عن الفترة المالية المنتهية فى	
بيـــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	المعتمد بموازنة ٢٠٢٧/٢٠٢٦
اراضـــــــــى	٠	٠
مبانى وانشـاءات	٢١	٤٣،٥٠٠
آلات ومـعـــدات	٦،٠٢٣	٢٧٥،٢٠٠
وسائل نقل وانتقال	٠	٠
عـــــدد وأدوات	٠	٠
اثاث ومعدات مكاتب	٢٦٠	٠
اصول غير ملموسة	٠	٠
الاجمالـــــى	٦،٣٠٤	٣١٨،٧٠٠

* *معاملات مع الاطراف ذات العلاقة :-*

- معاملات الشركة مع الاطراف ذات العلاقة هى معاملات إدارة حرة ، وتخضع للقواعد والسياسات والقوانين المعتمدة بواسطة الشركة ويتم إعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة . يوضح الجدول التالى إجمالى قيمة المعاملات التى تم تنفيذها مع الاطراف ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالجنيه طبيعة العلاقة / الاسم شركات تحت السيطرة المشتركة	طبيعة المعاملة	عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
شركة العبوات الدوائيـة	شراء مواد تعبئة وتغليف	٤٦٩،١٥٥	٤،١٠١،٤٥٨
شركة النصر للكيماويات	شراء خامات	١،٢٦٩،٣٣٥	١،٠٩٢،٤٨٠
الاجمالـــــــــى		١،٧٣٨،٤٩٠	٥،١٩٣،٩٣٨

- لا توجـد أى ضمانات قدمت الى أو من الأطراف ذات العلاقة على أرصدة مستحقة من أو الى تلك الأطراف فى الفترة المنتهيـة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ، لم تسجـل الشركـــة أى إضمحـــلال فى قيمـة الأرصـــدة المستحقـة من اطـــراف ذات العلاقـــة .

٣٤- *إصدار القوائم المالية :-*

* تم اعتماد إصدار القوائم المالية من قبل مجلس لإدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٦/١١/٧ .

٣٥- *الأحداث اللاحقة لتاريخ المركز المالى :-*

.قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزى فى اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٦ رفع سعر الفائدة ١% بواقع ١٠٠ نقطه، وذلك في ظل تصاعد الضغوط التضخمية والتوترات الجيوسياسية-

٣٥- *الأحداث الهامة :-*

الحروب والنزاعات الاخيرة بمنطقة الخليج العربى

- شهدت الفترة تطورات جيوسياسية متسارعة وتصاعدا ملحوظا فى التوترات العسكرية لا سيما فى ظل الحروب والنزاعات الاخيرة التى تشهدها منطقة الخليج العربى وبعض مناطق الشرق الاوسط وقد ادى ذلك الى زيادة حالة عدم اليقين فيما يتعلق بالتداعيات الاقتصادية المحتملة على المستويين الاقليمى والعالمى .

ونظرا للطبيعة المتغيرة والسريعة لهذه الاحداث فانة من الصعب فى الوقت الحالى التنبؤ بدقة بمدى أو نطاق تأثيرها المحتمل على الاوضاع الاقتصادية الكلية او على انشطة وعمليات الشركة بوجه عام وتقوم ادارة الشركة بمتابعة تلك التطورات عن كثب الا انه حتى تاريخ اعداد واعتماد هذه القوائم المالية لا تتوفر معلومات كافية تمكن الادارة من تقييم الاثر المالى المحتمل لهذة الاحداث على نتائج اعمال الشركة او تدفقاتها النقدية او مركزها المالى بصورة يمكن الاعتماد عليها وبناء عليه تصنف هذه الاحداث على انها " احداث هامة لا تتطلب تعديلا" وبالتالى لم يتم اجراء اى تعديلات على القوائم المالية المرفقة نتيجة لهذه التطورات وسوف تستمر الادارة فى مراقبة الموقف وتقييم اى تطورات قد تطرأ مستقبلا .اليا بتقييم التأثيرات المحتملة علي القوائم المالية المستقبلية

رئيس قطاع الشئون المالية

(محاسب / وليد محمد احمد)

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذى

(دكتور / باسم محمد عبدالله عبد الحميد)