

شركة أكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

رقم الصفحة	البيان
-	- تقرير الفحص المحدود
١	- قائمة المركز المالي
٢	- قائمة الدخل
٣	- قائمة الدخل الشامل
٤	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥	- قائمة التدفقات النقدية
٢٤-٦	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة شركة أكتوبر فارما
' شركة مساهمة مصرية '

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة لشركة أكتوبر فارما "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية للدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم "٣٠" القوائم المالية الدورية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها ، هذا وقد تم مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢١ .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستقاربات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا 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.

الإستنتاج

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 لشركة أكتوبر فارما "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٠ يونيو ٢٠٢١

مراقب الحسابات

أ.د. محمد عبد العزيز حجازي

س.م.م ٩٥٤٢

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٠

Crowe د. عبد العزيز حجازي وشركاه



www.crowe.eg

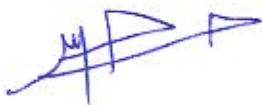
شركة أكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي الدورية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			الأصول طويلة الأجل
١٠١ ٢٣٠ ٦٤٦	٩٨ ٦٦١ ٩٢٣	(٤)	أصول ثابتة
٦ ٥٧٠ ٧٠٥	٦ ٥٧٠ ٧٠٥	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١١٢ ٧٦٠ ٥٧٨	١١٠ ٥٠٩ ٢١٤	(٦)	أصول غير ملموسة
<u>٢٢٠ ٥٦١ ٩٢٩</u>	<u>٢١٥ ٧٤١ ٨٤٢</u>		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٤٠ ٧٣٢ ١٥٢	١٣٩ ٣٨٦ ١٧٦	(٧)	المخزون
١٤ ١٤٥ ٦٦٨	٢١ ٥٥٠ ٣٠٥		إعتمادات مستندية
٨٤ ٧٣٤ ٨٢١	٩٤ ٧٤٨ ١٩٦	(٨)	العملاء
١٢٤ ٥٩٥ ١٥٧	١٦٤ ٧٩٤ ١٤٧	(٩)	أوراق القبض
١٤ ٥٢١ ٢٠٣	١٩ ٨٧٤ ٦٣٤	(١٠)	متداولون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٨٦٠ ٧٣٠	١ ٧٥٩ ١٧١	(١١)	التقديرات وما في حكمها
<u>٣٨٥ ٥٨٩ ٧٣١</u>	<u>٤٤٢ ١١٢ ٥٢٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٦٠٦ ١٥١ ٦٦٠</u>	<u>٦٥٧ ٨٥٤ ٣٧١</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	رأس المال
١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠		إحتياطي قانوني
٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	(١٣)	إحتياطي عام
٤٤ ٥٦٢ ٤٤٥	١٣٢ ٨٢١ ٣٢٦		أرباح مرحلة
٨٨ ٣٥٨ ٨٨١	٤٠ ٥٩٤ ٨٦٨		صافي ربح الفترة / العام
<u>٢٥٣ ٨٦٤ ٦١٤</u>	<u>٢٩٤ ٤٥٩ ٤٨٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات طويلة الأجل
١٠ ٧٠٩ ١٢٥	١٠ ٧٠٩ ١٢٥	(١٤)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥٨ ٣٠٠ ٤٤٣	٤٢ ٣٨١ ٤٥٢	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٢ ٨٤٦ ١٩٤	٣ ٨١١ ٣٠٣	(٢١)	التزامات ضريبية موجلة
<u>٧١ ٨٥٥ ٧٦٢</u>	<u>٥٦ ٩٠١ ٨٨٠</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			الإلتزامات المتداولة
١٠ ٤٩٧ ٢٤٩	٩ ٨٠٨ ٠٩٩	(١٤)	مخصصات
١٥١ ٤٦٣ ٧٥٦	١٨٥ ٠٤٧ ٨٧٢	(١٥)	تسهيلات بنكية
٤٠ ٣٩١ ٦٩٢	٣٠ ٦٤٧ ٩٧٠	(١٦)	الموردون وأوراق الدفع
١ ٣٦٠ ٣٦٣	١ ٣٦٠ ٣٦٣	(١٧)	دائنة توزيعات
٢٩ ٦٣٠ ٣٣٢	٢٦ ٦٣٦ ١٥٢	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤ ٣٨٣ ٤٨٠	١٨ ١٦٣ ٤٨٠	(١٩)	أقساط قروض تستحق خلال العام
٢٢ ٧٠٤ ٤١٢	٣٤ ٨٢٩ ٠٧٣	(٢٠)	إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
<u>٢٨٠ ٤٣١ ٢٨٤</u>	<u>٣٠٦ ٤٩٣ ٠٠٩</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٣٥٢ ٢٨٧ ٠٤٦</u>	<u>٣٦٣ ٣٩٤ ٨٨٩</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٦٠٦ ١٥١ ٦٦٠</u>	<u>٦٥٧ ٨٥٤ ٣٧١</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

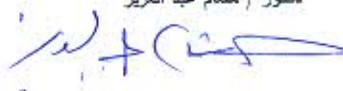
رئيس مجلس الإدارة

دكتور/ جمال حافظ



العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز



المدير المالي

الأشرف عثمان





شركة أكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الدورية (الأرباح والخسائر)

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١٢٠.٢٣٩.١٩٣	١٦٥.٨٣٦.٧٦٩	(٢٢)	صافي المبيعات
(٦٧.٧٠١.٠٥٢)	(٨٠.٣٧٧.١٨٠)	(٢٣)	تكلفة المبيعات
<u>٥٢.٥٣٨.١٤١</u>	<u>٨٥.٤٥٩.٥٨٩</u>		مجمل الربح
			يضاف (يخصم)
١٣٢.١٢٣	٦١٨.٣١٩		صافي إيرادات تشغيل للغير
(٢٣.٦١٣.٣٦١)	(٢٠.٧٧٢.٥٤٣)	(٢٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(٧.٩١٣.١٤١)	(٥.٣٥١.٣٢٠)	(٢٥)	مصروفات إدارية وصومية
(٢٤٣.٧٠١)	(١٧٠.٠٠٠)		بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٩٥٣.٩٤٩)	-		مخصص مطالبات
٩٢٢.٣٨٩	-		إضمحلال أنقضى الغرض منه
١.٠٥.٨٧٩	-		إيرادات أخرى
<u>٢٠.٩٧٤.٣٨٠</u>	<u>٥٩.٧٨٤.٠٤٥</u>		الإرباح الناتجة من التشغيل
			يضاف (يخصم) :
(٨.٦١٠.٢٣٣)	(٥.٩٩٧.٢٨٤)	(٢٦)	مصروفات تمويلية
(٩٢٧.١٣٦)	(١٠٢.١٢٣)		(خسائر) فروق عملة
<u>١١.٤٣٧.٠١١</u>	<u>٥٣.٦٨٤.٦٣٨</u>		صافي ربح الفترة قبل الضريبة
(٢.٩٧٨.١٢٦)	(١٢.١٢٤.٦٦١)	(٢٠)	ضريبة الدخل
(٣٧٥.٦٣٢)	(٩٦٥.١٠٩)		الضريبة المزمجة (التزام) ضريبي
<u>(٣.٣٥٣.٧٥٨)</u>	<u>(١٣.٠٨٩.٧٧٠)</u>		إجمالي الضرائب
<u>٨.٠٨٣.٢٥٣</u>	<u>٤٠.٥٩٤.٨٦٨</u>		صافي ربح الفترة بعد الضريبة
<u>١.٣٥</u>	<u>٦.٧٧</u>	(٢٧)	نصيب السهم الأساسي / المخفض من صافي ربح الفترة

الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
دكتور/ جمال حافظ



العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز



المدير المالي

د/ أشرف عثمان




شركة أكتوير فارما
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل الدورية
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح الفترة بعد الضريبة
٨ ٠٨٣ ٢٥٣	٤٠ ٥٩٤ ٨٦٨	الدخل الشامل الأخر:
-	-	الدخل الشامل الأخر
<u>٨ ٠٨٣ ٢٥٣</u>	<u>٤٠ ٥٩٤ ٨٦٨</u>	

الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود 'مرفق'



رئيس مجلس الإدارة

دكتور/ جمال حافظ

العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز

المدير المالي

أ/ أشرف عثمان

شركة أكتوبر قاريا
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
على فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١



الإجمالي	أرباح الفترة / الخسائر	أرباح مبرجة	إجمالي الاحتياطات	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٠.٤٦٢.٨٨٥	٣٣.٨٢٧.١١٣	٢٥.٥٩٢.٤٨٤	٦١.٠٤٣.٢٨٨	٤٧.٦٢٢.٨٤٨	١٣.٤٢٠.٤٤٠	٦٠.٠٠٠.٠٠٠
-	(٣٣.٨٢٧.١١٣)	٣٣.٨٢٧.١١٣	-	-	-	-
٨.٨٣.٢٥٣	٨.٨٣.٢٥٣	-	-	-	-	-
٨.٨٣.٢٥٣	٨.٨٣.٢٥٣	-	-	-	-	-
١٨٨.٥٤٦.١٣٨	٤١.٩١٠.٣٦٦	٢٥.٥٩٢.٤٨٤	٦١.٠٤٣.٢٨٨	٤٧.٦٢٢.٨٤٨	١٣.٤٢٠.٤٤٠	٦٠.٠٠٠.٠٠٠
٢٥٣.٨٦٤.٦١٤	٨٨.٢٥٨.٨٨١	٤٤.٥٦٢.٤٤٥	٦١.٠٤٣.٢٨٨	٤٧.٦٢٢.٨٤٨	١٣.٤٢٠.٤٤٠	٦٠.٠٠٠.٠٠٠
-	(٨٨.٢٥٨.٨٨١)	٨٨.٢٥٨.٨٨١	-	-	-	-
٤٠.٥٩٤.٨٦٨	٤٠.٥٩٤.٨٦٨	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٤٠.٥٩٤.٨٦٨	٤٠.٥٩٤.٨٦٨	-	-	-	-	-
٢٩٤.٤٥٩.٤٨٢	٤٠.٥٩٤.٨٦٨	١٣٢.٨٢١.٣٦٦	٦١.٠٤٣.٢٨٨	٤٧.٦٢٢.٨٤٨	١٣.٤٢٠.٤٤٠	٦٠.٠٠٠.٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
المحول للأرباح المبرجة
التدخل الشامل:
صافي ربح الفترة
الاحتياطي الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
الإيصالات المرتقة جزئياً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية وفقاً لمبدأ
تقرير المحقق المحمود المرفق.

رئيس مجلس الإدارة
مكشور / جمال حافظ

المسؤول المالي
مكشور / هشام عبد الوهيد

المسؤول المالي
أ/ شريف عثمان

شركة أكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٤٣٧ ٠١١	٥٣ ٦٨٤ ٦٣٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة إقبل الضريبة
		تسويات:
٢ ٣٥٥ ٦٨٤	٢ ٩٢٥ ٣٤٥	إهلاك أصول ثابتة
١ ٨٣٥ ١٩٠	٢ ٢٥١ ٣٦٤	استهلاك الأصول الغير ملموسة
(٩٢٢ ٣٨٩)	-	الاضمحلال في العملاء والمدينون
٩٥٣ ٩٤٩	-	مخصصات
(٤٦٥ ١٩٤)	(٦٨٩ ١٥٠)	المستخدم من المخصصات
١٥ ١٨٤ ٢٥١	٥٨ ١٧٢ ١٩٧	
(١٢ ٤٩٥ ٠٨٦)	١ ٣٤٥ ٩٧٦	التغير في:
(٧ ٦٠٥ ٠٨٠)	(٧ ٤٠٤ ٥٣٧)	التغير في المخزون
(٣ ٧٣٨ ٢٠٤)	(١٠ ٠١٣ ٣٧٥)	التغير في الاعتمادات المستندية
(١٦ ٩٤١ ٦١٢)	(٣٥ ١٩٨ ٩٩٠)	التغير في العملاء
(٩ ٦١٤ ٨١٣)	(٥ ٣٥٣ ٤٣١)	التغير في أوراق القبض
(٤ ٢٧٢ ٣٣٥)	(٩ ٧٤٣ ٧٢٢)	التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٥٥٨ ٨٠٣	(٢ ٩٩٤ ١٨٠)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
(٣٧ ٩٢٤ ٠٧٦)	(١١ ١٩٠ ٠٦٢)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٩٩٩ ٦٢٦)	(٣٥٦ ٦٢٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢ ٦١٠ ٥٠٤)	-	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣ ٦١٠ ١٣٠)	(٣٥٦ ٦٢٢)	مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٥ ٩٢٤ ٩٩٨)	(٢٢ ١٣٨ ٩٩١)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣١ ٠٣١ ٢٨٩	٣٣ ٥٨٤ ١١٦	مدفوعات للقروض
(٩ ٠٠٦)	-	بنوك تسهيلات ائتمانية
٢٥ ٠٩٧ ٢٨٥	١١ ٤٤٥ ١٢٥	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٦ ٤٣٦ ٩٢١)	(١٠١ ٥٥٩)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٦ ٧٢٤ ٠٥٨	١ ٨٦٠ ٧٣٠	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٨٧ ١٣٧	١ ٧٥٩ ١٧١ (١١)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
دكتور/ جمال حافظ

العضو المنتدب
دكتور / هشام عبد العزيز

المدير المالي
أ/ أشرف عثمان

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة

١-١ نشأة الشركة

شركة أكتوبر فارما - شركة مساهمة مصرية - منشأة وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ و تعديلاته و الذى حل محله القانون رقم ١٣٠ لسنة ١٩٨٩، تم تسجيل الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٧٣٦٨٠ بتاريخ ١١/٤/١٩٨٧.

٢-١ غرض الشركة

إنتاج الأدوية البشرية فى شكل (كبسول - أقراص - ليوس - شراب - نقط - اسبراي - مراهم - محاليل) ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك باى وجه من الوجوه مع الهيئات التى تزاوِل اِعمال شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات سالفة الذكر أو تشتريها أو تلحقها بها، (و للشركة تصنيع الأدوية بأشكالها المختلفة لدى الغير و للغير) و ذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة.

٣-١ مدة الشركة

مدة الشركة (المركز الرئيسى) ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجارى، و قد تم تجديد مدة الشركة إلى ٢٥ سنة أخرى تبدأ من ١٠ أبريل ٢٠١٢ و تنتهى فى ٩ أبريل ٢٠٣٧.
بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨ تم الحصول على رخصة تجارية رقم ١١٢٥ من سلطة مدينة دىبى الطيبة التابعة لحكومة دىبى بدولة الإمارات العربية المتحدة ليكون فرع للشركة يبدأ من ١٧ أكتوبر ٢٠١٨ و تنتهى فى ١٧ أكتوبر ٢٠٢٠.
بناءً على محضر اجتماع مجلس الادارة رقم (١٦٢) بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٠ تم اتخاذ قرار بأغلاق مقر فرع الشركة (دبى) بالإمارات العربية المتحدة نهائياً واستدعاء الموظفين

٤-١ مقر الشركة

يقع المقر الرئيسى للشركة فى مدينة السادس من أكتوبر، المنطقة الصناعية الأولى، قطعة رقم ١٩٠.

٥-١ إصدار القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢١.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية، وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة 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 افتراضات و التى تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى 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- أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

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 افتراضات والتي تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية وعلى قيم الأصول والالتزامات 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 الاعتراف 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 بالعملة الأجنبية

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

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

(أ) الاعتراف والقياس

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

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

(ب) التكاليف اللاحقة على الأقتناء

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 الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكديدها ويتم إستبعاد الأجزاء المستبدلة .

(ج) الإهلاكات

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، لا يتم إهلاك الأراضي يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك (تابع)

(ج) الإهلاكات (تابع)

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة

العمر الانتاجي	بيان الأصل
٢%	مباني وإنشاءات
١٠% - ٦%	آلات ومعدات وأجهزة معامل ومكونات مخازن
٢٠%	وسائل نقل وانتقال
١٢.٥%	عدد وأدوات
١٢.٥%	آلات تصوير وكاتبة وحاسبة
٦%	أثاث مكتبي وتليفونات
٥%	أجهزة كهربائية
٣%	تركيبات
١٠%	تجهيزات وتحسينات مباني

(د) أرباح وخسائر بيع الأصول

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

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٣-٤ الأصول غير الملموسة

الإعتراف

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

القياس الأولي

يتم قياس الأصول الغير ملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الائتمان المتبعة فإنه يتم الإعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفاائدة ويتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم مجمع الإستهلاك والإنخفاض في القيمة

النفقات اللاحقة

يتم رسمة 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 الإستهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الاعمار الإنتاجية للأصول الغير ملموسة

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٥-٣ مصروفات البحث والتطوير

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

٦-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بصافي 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 الإنتاج تحت التشغيل) علما بأن تكلفة الخامات والمكونات المستخدمة في الإنتاج في كافة التكاليف التي تحملتها الشركة للشراء والوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنه وبياتبع سياسة الضعير وفقا لطريقة المتوسط المتحرك.

٧-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون 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 والمديون بقيمة الديون المعدومة عند تحديدها هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الإنخفاض في القيمة.

٨-٣ الاستثمارات

يتم تويب الادوات المالية بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة ويتم إثبات التخيف في القيمة العادلة كريح أو خسارة في قائمة الدخل يتم إثبات أو إستبعاد الأدوات المالية المبوية كإستثمارات محتفظ بها للمتاجرة في تاريخ الارتباط بشراء أو بيع إستثمارات.

٩-٣ النقدية وما في 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.

١٠-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي إنخفضت قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي 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 المثيقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول بقائمة الدخل.
- يتم عكس خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية تحدث بعد الاعتراف 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 المالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لإنخفاض قيمة الأصول ، وإذا كان هناك مؤشر للإنخفاض في قيمة الأصول يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣-١٠ الإضمحلال في قيمة الأصول (تابع)

ب- الأصول غير المالية (تابع)

- يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في قيمة الأصول إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنفد المتعلقة به تزيد أكبر من قيمته الإستردادية المتعلقة به تتمثل الوحدة المولدة للنفد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في قيمة الأصول في قائمة الدخل
- تمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة في 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 للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم عكس أثر خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في قيمة الأصول

٣-١١ التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع

٣-١٢ موردون وأوراق الدفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى.

يتم إثبات الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام 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 والذي يعكس التقدير الحالي للسوق لقيمة النقد والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ملائما.

٣-١٤ الإحتياطي القانوني

طبقا للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين إحتياطي قانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى ٢٠% من رأس المال المدفوع ويتم إستئناف تجنيب ٥% من الأرباح سنويا متى قل الإحتياطي عن ٢٠% من قيمة رأس المال، ويمكن إستخدام هذا الإحتياطي في تغطية الخسائر كما يمكن إستخدامه في زيادة رأس مال الشركة.

٣-١٥ الإيراد

أ- مبيعات الأدوية

يتم إثبات مبيعات الأدوية بقائمة الدخل عند إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بالملكية الفكرية للمشتري ، يتم إثبات إيراد تشغيل للغير من أداء الخدمات بقائمة الدخل عند أداء الخدمة ، ولا يتم الاعتراف بأى إيراد في حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به من مردودات المبيعات المتوقعة أو إستمرار إرتباط الإدارة بالصناعة.

ب- إيرادات الفوائد.

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذا في الإعتبار معدل العائد على الأصل.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣-١٥ الإيراد (تابع)

ج- أرباح بيع الاستثمارات

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

٣-١٦ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

يتم إثبات المدفوعات الخاصة بالإيجارات بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت خلال مدة الإيجار .

ب- مصروفات الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالتسهيلات بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي.

ج- نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

د- نظام مكافأة ترك الخدمة

- بدأت إدارة الشركة في تطبيق نظام مكافأة ترك الخدمة بالشركة منذ عام ١٩٨٧ وفقاً لذلك النظام تستحق مكافأة ترك الخدمة للعاملين في حالة إنتهاء خدمة العامل بواقع راتب شهر عن أول خمسة سنوات وشهرين عن ثاني خمسة سنوات وثلاثة شهور عن ما زاد عن عشر سنوات جميعها محتسبة على أساس الأجر الأخير الذي يتقاضاه العامل عند تركه الخدمة.

- تم تفعيل عقد تأمين لصالح العاملين بالشركة مع شركة مصر لتأمينات الحياة وذلك ليحل محل المخصص الخاص بمكافأة ترك الخدمة لإحلال جزئي لحين تغطية كافة العاملين بوثيقة التأمين.

٣-١٧ الضرائب

تتضمن قائمة الدخل العام كلا من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية التي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال 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.

٣-١٨ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي لأسهمها العادية. ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣-١٩ القطاعات التشغيلية

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

٣-٢٠ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة وتتضمن النقدية وما فى حكمها لأرصدة النقدية بالخزينة والبنوك.

الإجمالي	عدد	الذات	حساب المي	وسيل نقل	الذات	تجهيزات	مباني	أرضي
خليفة مصري	خليفة مصري	خليفة مصري	خليفة مصري	خليفة مصري	خليفة مصري	خليفة مصري	خليفة مصري	خليفة مصري
١٨٣.١٢٣.٥٦٠	٤٢.٢٧٢.٠٧٤	٥.٦٨٧.٢٠٣	٩.١٥٢.٧٨٩	٤.٠٣٦.٤٥٠	٨٣.٢٥٧.٧٧٣	٣٣.٥٥٨.٧١٦	٢٤.٤٤٠.٧٩٩	٤١٧.٣٢١
٣.٨٢١.١٩٨	١.٦٩٨.٩٧٤	١٨٨.٨٧٩	١٥٦.٤٩٤	٣٩.٤٠٠	١.٥٧٨.٣١٦	١٨.١٩٥	-	-
٢١.٦٢٦.٣٨٧	-	-	-	-	٢٠.٢٦٦.٨٦٧	١٦٧.٩١٥	١.٠٨١.٦٤٥	-
(٣.١٧٥.٠٢٠)	-	(١١.١٣٠)	-	-	(٢.١١٢.٨١٠)	-	-	-
٢.٦.٤٤٦.١٢٥	٣.٩٧١.٠٤٨	٥.٨٦٥.٠٥٢	٩.٣٤٩.٧٧٣	٤.٠٧٦.٢٥٠	١.٠٣.٤٩٨.٤٧٦	٣٣.٧٤٤.٨٥٦	٢٥.٧٢٢.٤٤٤	٤١٧.٣٢١
٢.٦.٤٤٦.١٢٥	٣.٩٧١.٠٤٨	٥.٨٦٥.٠٥٢	٩.٣٤٩.٧٧٣	٤.٠٧٦.٢٥٠	١.٠٣.٤٩٨.٤٧٦	٣٣.٧٤٤.٨٥٦	٢٥.٧٢٢.٤٤٤	٤١٧.٣٢١
٣٥٦.٦٢٢	٢١٦.٥٩٧	-	٣٤٩	-	١٣٢.٤٩٦	-	٦.٧٥١	-
٢.٦.٨.٠.٧٤٧	١٤.١٨٧.٦٤٥	٥.٨٦٥.٠٥٢	٩.٣٥٠.١٢٢	٤.٠٧٦.٢٥٠	١.٠٣.٤٣١.٩.٢	٣٣.٧٤٤.٨٥٦	٢٥.٧٢٢.٤٤٤	٤١٧.٣٢١
٤٧.٤٦٦.٣٧٧	١٠.١١٣.٥٩٢	٣.٩٨١.٤٩٣	٤.٣٥٦.١٦١	٢.٨٨١.٦٣٥	٤٥.٣.٦.٣٣٠	٢٣.١٢٧.٣٢٦	٧.٦٨٤.٨٤٠	-
٩.٨٧٤.٩١٢	٦.١٥٢.٧٣٦	١٧٥.٦٣٣	٧٧٧.٠٥٨	٤٧٩.١١٢	٤.٤٤٦.٣٨٨	٧.١٥٢.٠٠٣	١٦٦.٦٦٨	-
(٢.١٢٥.٠٢٠)	-	(١١.١٣٠)	-	-	(٢.١١٢.٨١٠)	-	-	-
١.٥.٢١٥.٤٧٩	١١.٢٦٦.٣٣٣	٤.١٤٥.٤٩٥	٥.١٢٣.٢١٩	٣.٣٦١.٧٤٧	٤٧.٢٣٨.٦٤٨	٢٥.٢٢٩.٣٢٤	٨.٣٨١.٢٥٨	-
١.٥.٢١٥.٤٧٩	١١.٢٦٦.٣٣٣	٤.١٤٥.٤٩٥	٥.١٢٣.٢١٩	٣.٣٦١.٧٤٧	٤٧.٢٣٨.٦٤٨	٢٥.٢٢٩.٣٢٤	٨.٣٨١.٢٥٨	-
٢.٤٢٥.٣٤٥	٢٤٥.١٢٢	٤٥.٠١٧	١٤٠.٠٤٦	٨٠.٩٢٣	١.٥٢٩.٦٥٨	٥١٥.٤٦٤	١٧٨.٦١٠	-
١.٨.١٤٠.٨٧٤	١١.٦١٦.٤٤٥	٤.١٩٤.٠١٢	٥.٢٦٣.٢٦٥	٣.٤٤٦.٦٧٠	٤٩.٢٠.٨.٣٥٦	٢٥.٨١٥.٢.٨	٨.٥٥٩.٨٦٨	-
١.١.٦٣٠.٦١٦	٢.٧.٤.٧٤٥	١.٧١٨.٠٥٧	٤.٢٢٦.٥٥٤	٧١٥.٦١٣	٥٥.٦٤.٣.٧٧٨	٨.٤٤٥.١١٢	٤١٧.٣٢١	-
٩٨.٦٦٦.٩٢٢	٢.٥٧٦.٢٠٠	١.٦٧٤.٠٤٠	٤.٣٦٦.٨٥٧	٦٣٦.٦٨٠	٥٤.٢٣٣.٥٤٦	٧.٤٢٩.٤٤٣	٤١٧.٣٢١	-

تضمن الأصول الثابتة أصول مملوكة دفنوا بلغت كلفتها ٢٠.٥٤٥.٢١٩ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١
إحداثيات القوقاز مصرية كالتالي:-

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠
خليفة مصري	خليفة مصري
٢.١٢٩.٦٥٩	٢.٧١٤.٣٥٦
٣٧.٤٢٢	٣٠.٥٧٤
١٨٣.١٠٢	١٨٠.٤١٥
٢.٣٥٥.٦٨٤	٢.٩٢٥.٢٤٥

تكاليف التشغيل
مصرفات بيع بالزئبق
مصرفات إئزوية وصومية

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	مشروع تطوير ماكينة - MARCHESINI
٣ ٢١٦ ٤١٤	٣ ٢١٦ ٤١٤	دراسات مستحضرات
١ ٥٥٣ ٩٨٤	١ ٥٥٣ ٩٨٤	ماكينة VISION
٥١٩ ٣٠٧	٥١٩ ٣٠٧	مشروع مستحضرات طبية
١ ٢٨١ ٠٠٠	١ ٢٨١ ٠٠٠	
٦ ٥٧٠ ٧٠٥	٦ ٥٧٠ ٧٠٥	

٦- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	التكلفة التاريخية في اول العام
١٣٣ ٧٠١ ١٨٣	١٣٥ ٠٨١ ١٨٣	الإضافات خلال العام
١ ٣٨٠ ٠٠٠	--	إجمالي التكلفة في آخر المدة
١٣٥ ٠٨١ ١٨٣	١٣٥ ٠٨١ ١٨٣	مجمع الاستهلاك أول المدة
١٣ ٣٧٠ ١١٨	٢٢ ٣٢٠ ٦٠٥	استهلاك الفترة
٨ ٩٥٠ ٤٨٧	٢ ٢٥١ ٣٦٤	إجمالي مجمع الاستهلاك
٢٢ ٣٢٠ ٦٠٥	٢٤ ٥٧١ ٩٦٩	الصافي
١١٢ ٧٦٠ ٥٧٨	١١٠ ٥٠٩ ٢١٤	

تتمثل الأصول غير الملموسة في نقل ملكية خمسة (٥) مستحضرات دوائية و كافة الحقوق المرتبطة بها من حقوق فكرية كبراءة اختراع وغيره و حقوق الإنتاج و البيع و التسويق حصلت عليها الشركة من شركة سيجمما للصناعات الدوائية بموجب عقد الاتفاق المبرم بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٧، و تقوم الشركة باستهلاك هذه الحقوق بداية من ١ يوليو ٢٠١٨ على مدار ١٥ سنة - العمر الانتاجي المقدر لهذه الحقوق.

٧- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	خامات
٥٣ ٤٤٨ ٨٦٨	٥٠ ٦٢١ ٢٣٣	إنتاج تام
٤٣ ٨٩٥ ٢٩٧	٤٤ ١٢٠ ٩٥٣	مواد تعبئة وتغليف
١٧ ٨١٥ ٤٦٥	١٦ ٧١٤ ٤٥٧	خامات لدي الغير
١٢ ٠٦٦ ٠١٠	١٢ ٦٧٨ ٠٦٥	قطع غيار و مستلزمات انتاج
١١ ٠٥٥ ١٨٥	١١ ٣٤٣ ٨٧٠	انتاج تحت التشغيل
٢ ٧٣٩ ١٩٠	٤ ١٠٣ ٠٦٥	مخزون مواد متنوعة
٦١ ٦١٥	١٥٤ ٠١١	
١٤١ ٠٨١ ٦٣٠	١٣٩ ٧٣٥ ٦٥٤	
(٣٤٩ ٤٧٨)	(٣٤٩ ٤٧٨)	يخصم الإنخفاض في قيمة المخزون
١٤٠ ٧٣٢ ١٥٢	١٣٩ ٣٨٦ ١٧٦	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٨- العملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٨ ٥١٦ ٢٥٢	١٥ ٠٩٧ ٥١٤	شركة ابن سينا
٢٦ ٩٨٢ ٥٩١	٤٥ ٦٣٦ ٣٧٨	الشركة المتحدة للصيادلة
٧ ٢٠٠ ٧١١	١٦ ٢٦٥ ٣٦٤	شركة فارما اوفرسيز
٦ ٩٧٤ ٨٩٤	٥ ٩٥٤ ٨٤٢	عملاء تصدير
٥ ٩٥١ ١٦٦	٨ ٦٣٨ ٤٨٧	الشركة المصرية لتجارة الادوية
٣ ٠٥٠ ٠٠٣	٧ ٠٩٦ ٤٠٧	عملاء آخرون
٨٨ ٦٧٥ ٦١٧	٩٨ ٦٨٨ ٩٩٢	
(٣ ٩٤٠ ٧٩٦)	(٣ ٩٤٠ ٧٩٦)	يخصم: الإضمحلال في قيمة العملاء
٨٤ ٧٣٤ ٨٢١	٩٤ ٧٤٨ ١٩٦	

٩- أوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٦١ ٤٦٨ ٥٦٢	٨١ ٨١٧ ٦٣٨	الشركة المتحدة للصيادلة
٢٨ ٥٧٩ ٩٧٩	٤١ ٦٧٢ ٧٦٦	شركة ابن سينا
١٨ ٩٩٧ ٩٠٦	٢٤ ٢٠٦ ٦٤٠	شركة فارما اوفرسيز
١٦ ٩٣٩ ٢٣٠	١٣ ٧٨٣ ٢٤٦	شركة ابا
٣ ٠١٦ ٦٩٠	٣ ٢٥٥ ٠٩٥	الشركة المصرية لتجارة الادوية
٥٩٢ ٧٩٠	٥٨ ٧٦٢	أوراق قبض اخري
١٢٩ ٥٩٥ ١٥٧	١٦٤ ٧٩٤ ١٤٧	

١٠- مدينون و ارصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٦ ٤٤٢ ٩٧٧	٨ ٢٢٤ ٦٩٦	ضرائب خصم من المتبع
٦ ٠٥١ ١٧٢	٧ ٣٩٢ ٥٢٨	دفعات مقدمة - موردين
٦٣٩ ٢٢١	١ ٢٦٥ ٣٢٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٤٩٧ ٤٦٠	٤٩٣ ٨٥١	سلف عاملين
٣٣٩ ٩٠١	٢ ١٢٧ ٠٤٣	عهد
٢٣٩ ٢٦٢	---	ضرائب قيمة مضافة
١٥٥ ٢٠٩	١٥٥ ٢٠٩	تأمينات لدي الغير
٩٣ ٣٩٥	١٥٣ ٣٧٨	أرصدة مدينة اخرى
٥٨ ٥٥٠	٥٨ ٥٥٠	غطاء خطاب ضمان
٤ ٠٥٦	٤ ٠٥٧	امانات لدي الغير
١٤ ٥٢١ ٢٠٣	١٩ ٨٧٤ ٦٣٤	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١١- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	بنوك - حسابات جارية
١ ٧٢٨ ٤٧٢	١ ٥٧٤ ١٧٢	نقدية بالصندوق
١٣٢ ٢٥٨	١٨٤ ٩٩٩	اجمالي النقدية و ما في حكمها
١ ٨٦٠ ٧٣٠	١ ٧٥٩ ١٧١	

١٢- رأس المال

حدد رأس المال الشركة المرخص به و المصدر و المدفوع بمبلغ ٦٠ مليون جنية مصري (ستون مليون جنية مصري) موزعا على عدد ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنية مصري و فيما يلي بيان بهيكل المساهمين:

مؤسسون	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	قيمة رأس المال المصدر و المدفوع	نسبة المساهمة
			جنية مصري	جنية مصري	%
الشركة العربية للصناعات الدوائية و المستلزمات الطبية	مصرية	١ ٨٥٠ ١٣٠	١ ٨٥٠ ١٣٠	١ ٨٥٠ ١٣٠	٪٣٠,٨٣٦
الشركة السعودية المصرية للاستثمارات الصناعية	مصرية	١ ٦٦٢ ١٩٩	١ ٦٦٢ ١٩٩	١ ٦٦٢ ١٩٩	٪٢٧,٧٠٣
الشركة العربية المشتركة للاستثمار	مصرية	٩٤٧ ٣٦٠	٩٤٧ ٣٦٠	٩٤٧ ٣٦٠	٪١٥,٧٨٩
المجموعة السعودية للاستثمارات و التسويق المحدودة	سعودية	٧٨٩ ٤٧٠	٧ ٨٩٤ ٧٠٠	٧ ٨٩٤ ٧٠٠	٪١٣,١٥٨
آخرون		٧٥٠ ٨٤١	٧ ٥٠٨ ٤١٠	٧ ٥٠٨ ٤١٠	٪١٢,٥١٤
		٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٪١٠٠

١٣- الاحتياطات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	احتياطي عام
٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	
٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	

١٤- المخصصات

٣١ مارس ٢٠٢١	المستخدم من المخصصات	مخصصات انتفى الغرض منها	المكون خلال الفترة	١ يناير ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٠ ٧٠٩ ١٢٥	--	--	--	١٠ ٧٠٩ ١٢٥	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٩ ٨٠٨ ٠٩٩	٦٨٩ ١٥٠	--	--	١٠ ٤٩٧ ٢٤٩	مخصص مطالبات
٢٠ ٥١٧ ٢٢٤	٦٨٩ ١٥٠	--	--	٢١ ٢٠٦ ٣٧٤	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	التزامات قصيرة الاجل	التزامات طويلة الاجل	
١٠.٧٠٩.١٢٥	--	١٠.٧٠٩.١٢٥	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٩.٨٠٨.٠٩٩	٩.٨٠٨.٠٩٩	--	مخصص مطالبات
<u>٢٠.٥١٧.٢٢٤</u>	<u>٩.٨٠٨.٠٩٩</u>	<u>١٠.٧٠٩.١٢٥</u>	

تم تفعيل عقد تأمين لصالح العاملين بالشركة مع شركة مصر لتأمينات الحياة و ذلك ليحل محل المخصص الخاص بمكافأة ترك الخدمة
إحلال جزئي لحين تغطية كافة العاملين بوثيقة التأمين.

١٥- تسهيلات بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٤٦.٤٦٧.١٧٨	٥٩.٩٤٧.٦١٣	بنك كريدي اجريكول
٤٤.٧٣٦.٩٦٥	٦٩.٥٩٥.٢٤٦	بنك الاسكندرية
١٨.٤٣٥.٣١٦	١.٦٦٣.١٥٥	بنك SAIB
١٢.٨٦١.٩٦٨	٣٤.٢٦٨.٠٨٥	بنك ابو ظبي الاسلامي
١١.٧٤٨.٦٨٥	١٦.٦١٤.٢٠٠	بنك الامارات دبي الوطني
١٠.٢٩٦.٣١٢	١.٩٥٦.٩٣٨	البنك الاهلي الكويتي
٦.٩١٧.٣٣٢	--	البنك الاهلي القطري
--	١.٠٠٢.٦٣٥	البنك العربي
<u>١٥١.٤٦٣.٧٥٦</u>	<u>١٨٥.٠٤٧.٨٧٢</u>	

و تتمثل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في الآتي:

اسم البنك	الحد الائتماني	الحد الائتماني	الضمان	فوائد مدينة / عمولات
	جنية مصري	بالعملة الاجنبية		(الاسعار شاملة سعر الكوريدور)
بنك الاسكندرية	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	--	شيكات	٪٨
بنك الاسكندرية	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	--	بدون ضمان	٪٨
بنك قطر الوطني الاهلي	١٧.٠٠٠.٠٠٠	--	شيكات	٪٨
بنك قطر الوطني الاهلي	١٠.٠٠٠.٠٠٠	--	اعتمادات مستندية	٪٨
بنك قطر الوطني الاهلي	٦٥٠.٠٠٠	--	غطاء نقدي ١٠%	٪٨
بنك الاسكندرية	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	--	اعتمادات مستندية	٪٨
بنك الاهلي الكويتي	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	--	بدون ضمان	٪٨
بنك كريدي اجريكول	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	--	شيكات	٪٨
بنك كريدي اجريكول	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	--	اعتمادات مستندية	٪٨
مصرف ابو ظبي الاسلامي	٤١.٠٠٠.٠٠٠	--	شيكات	٪٨

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٥- تسهيلات بنكية (تابع)

اسم البنك	الحد الائتماني	الحد الائتماني	الضمان	فوائد مدينة / عمولات
	جنية مصري	بالعملة الاجنبية		(الاسعار شاملة سعر الكوريدور)
بنك الامارات دبي الوطني	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	--	اعتمادات مستندية	%٨
بنك الامارات دبي الوطني	١٧ ٩٣٠ ٠٠٠	\$١ ٠٠٠ ٠٠٠	اعتمادات مستندية	%٨
بنك الامارات دبي الوطني	٢٠ ٨٤٠ ٠٠٠	\$١ ٠٠٠ ٠٠٠	اعتمادات مستندية	%٨
البنك العربي	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	شيكات	%٨
بنك SAIB	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--		%٠
الاجمالي	٤١٠ ٩٢٠ ٠٠٠			

١٦- موردين و أوراق ايدفع

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	موردين
٣٠ ٥٧٠ ٥٣٠	٢٦ ٢١٥ ٤٠٧	اوراق الدفع
٧٧ ٤٤٠	١٤ ١٧٦ ٢٨٥	اجمالي موردين و أوراق دفع
٣٠ ٦٤٧ ٩٧٠	٤٠ ٣٩١ ٦٩٢	

١٧- دائنو توزيعات

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٦٠ ٣٦٣ ١ جنية مصري، و يتضمن الرصيد قيمة الجزء غير المسدد من توزيع ارباح سنوات سابقة.

١٨- دائنون و ارصدة دائنة اخرى

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	مصروفات مستحقة
١٤ ٠٧٦ ٣٧٢	١٨ ٥٥٦ ٢٦٩	جاري مصلحة ضرائب كسب العمل
١ ٦٦٢ ٠٨٧	٣ ١٧٧ ٤٩٩	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٨٥٦ ٣٤٧	١ ٤٨٩ ٣٢٣	جاري مصلحة ضرائب الدمغة
١ ٤٧٤ ٧٥٠	١ ٤٢١ ٥٠٧	الهيئة العامة للتأمين الصحي
١ ٧٧٤ ٣٠٤	١ ٣٥٩ ٧١٠	تأمينات انتهاء الاعمال
٦٥٢ ٢١٢	٦٥٢ ٢١٢	جاري مصلحة ضرائب خصم و اضافة
١٣٤ ٣٩٨	٥٢٥ ١٥٠	ارصدة دائنة اخرى
٦ ٠٠٥ ٦٨٢	٢ ٤٤٨ ٦٦٢	
٢٦ ٦٣٦ ١٥٢	٢٩ ٦٣٠ ٣٣٢	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٩- قروض طويلة الاجل

فيما يلي بيان بأرصدة القروض وأصل القروض وشروط السداد:

أصل القروض	أقساط قروض	أقساط قروض	الرصيد في	الرصيد في
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
بنك قطر الوطني الأهلي	٣١ ١٠٠ ٠٠٠	--	--	١٧ ٥٩٨ ١٢١
بنك الاسكندرية	٨٧ ٤٠٠ ٠٠٠	٤٢ ٣٨١ ٤٥٢	٦٠ ٥٤٤ ٩٣٢	٦٥ ٠٨٥ ٨٠٢
إجمالي القروض	١١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٢ ٣٨١ ٤٥٢	٦٠ ٥٤٤ ٩٣٢	٨٢ ٦٨٣ ٩٢٣

(١) قرض بنك قطر الوطني الاهلي

بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٧ تم منح الشركة تسهيل بنكي من بنك قطر الوطني الاهلي في صورة قرض متوسط الاجل بمبلغ ١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائة و خمسة و عشرون مليون جنيه مصري لا غير) و ذلك لغرض شراء رخصة نشاط طبية من شركة سيجما وقد تم خلال الفترة سداد قيمة القرض بالكامل.

(ب) قرض بنك الاسكندرية

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٨ تم منح الشركة قرض متوسط الاجل من بنك الاسكندرية بمبلغ ٩٠ مليون جنيه مصري (تسعون مليون جنيه مصري لا غير) بشمول جزئي لشراء حقوق ملكية فكرية لعدد خمسة أدوية من شركة سيجما للصناعات الدوائية على ان يتم استخدام التمويل باصدار شيكات او اوامر دفع او تحويلات مباشرة الي شركة سيجما للصناعات الدوائية.

فترة الاستخدام : يتم استخدام التمويل علي شريحتين كما يلي :

الشريحة الاولى : ٢٠ مليون جنيه مصري مقابل اصدار فواتير بيع الخمس الادوية

الشريحة الثانية : ٧٠ مليون جنيه مصري يتم استخدام هذا المبلغ علي اربع دفعات بواقع ٢٠ مليون جنيه مصري للدفعة الواحدة كل ٦٠ يوم علي ان تكون الدفعة الاخيرة بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري.

فترة السماح : المقرر لها ١٠ اشهر تبدأ من تاريخ التوقيع علي القرض

طريقة السداد : يسدد القرض علي عدد ٦٠ قسط شهري متتابع متساوي القيمة تبدأ بعد ثلاثون يوماً من اخر يوم في فترة السماح.

الضمان : بدون ضمان

عمولة اعطي رصيد مدين في الالف : لا يوجد

فوائد مدينة / عمولات : ١% + سعر الاقراض من البنك المركزي

(٢) قرض بنك الاسكندرية

- السداد المعجل : يتم سداد عمولة سداد معجل قدرها ١% علي المبالغ التي سيتم سدادها معجلا و يتم اخطار البنك قبل موعد السداد مدة لا تقل عن ٣ اشهر و يجب الا نقل قيمة المبالغ التي يتم سدادها معجلا عن قيمة ٣ اقساط بما يعادل مبلغ ٤ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط اربعة ملايين و خمسمائة ألف جنيه مصري لا غير) و ذلك بعد الاخطار.

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠- التزامات ضريبة الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	الرصيد في اول الفترة / العام
١.٥٢٩.٢٨٦	٢٢.٧٠٤.٤١٢	ضرائب الدخل عن الفترة / العام
٢٢.٧٠٤.٤١٢	١٢.١٢٤.٦٦١	المسدد خلال الفترة/ العام
(١.٥٢٩.٢٨٦)	--	
٢٢.٧٠٤.٤١٢	٣٤.٨٢٩.٠٧٣	

٢١- التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		
(التزام)	اصل	(التزام)	اصل	
(٧.٧٠٦.٧٠٧)	--	(٨.٤٠٤.٣٦١)	--	اصول ثابتة
(٢.٥١١.٦٤)	--	(٢.٧٧٨.٥١٩)	--	اصول غير ملموسة
--	٧.٣٧١.٥٧٧	--	--	مخصصات و اضمحلال
(١٠.٢١٧.٧٧١)	٧.٣٧١.٥٧٧	(١١.١٨٢.٨٨٠)	--	اجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / (التزام)
(٢.٨٤٦.١٩٤)	--	(٣.٨١١.٣٠٣)	--	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام) / أصل

٢٢- صافي المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	شركة ايدا للتجارة و توزيع الادوية
٤.٩٢٩.٧١٣	٣٦.٠٠٥.٢٤٢	شركة المتحدة للصيدلة
٣١.٦٠٧.١٠٩	٦٧.٩٨٨.١٤٤	شركة ابن سينا
٢٠.٦١٨.٧٨١	١٧.١٨٧.٤٩٢	مبيعات تصدير
٨.٣٦٦.١٠١	٩.٧٦٢.٢٠٢	مردودات مبيعات تصدير
(١٠.٥٠٤.٦٧٢)	--	شركة فارما اوفر سيز
٢١.٩٣٤.٦٣٢	٢٤.٢٧٥.٩٨١	شركة المصرية لتجارة الادوية
٦.٥٠٠.٠٨٦	٩.١٠٨.٠٨٤	شركات اخرون
٧٨٧.٤٤٣	١.٥٠٩.٦٢٤	
١٢.٢٣٩.١٩٣	١٦٥.٨٣٦.٧٦٩	

٢٣- تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	تكلفة الانتاج المباع
٦٦.٦٩٥.٨٠٠	٧٨.٨٥٥.٥٣٠	دمغة طبية
١.٠٠٥.٢٥٢	١.٥٢١.٦٥٠	
٦٧.٧٠١.٠٥٢	٨٠.٣٧٧.١٨٠	

٢ ٩١٨ ٣٤١	٧٣١ ٢٢٧
٢ ٦٦٧ ٨١٢	٢٢٦ ٦٩٦
٨١٩ ٥٩٥	٨٩٤ ٢٨٥
٧٤٤ ٥٢٨	٥٩٤ ٠٥٠
٣٢ ٩٢٣	٣٠ ٥٧٤
<u>٢٣ ٦١٣ ٣٦١</u>	<u>٢٠ ٧٧٢ ٥٤٣</u>

دعاية و اعلان
مصرفات تصدير
بوالص تأمين
اخرى
اهلاك أصول ثابتة - ايضاح رقم (٤)

٢٥- مصرفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنية مصري	جنية مصري
٣ ٤٥٣ ١٠٩	٢ ٨٠٩ ٨١١
٣٩١ ٥٨٤	٤٣٤ ٨٦٧
٣٢٦ ٨٦٠	٤١٤ ٥٩٤
٣٠٥ ٨٧٧	١١٦ ١٩٨
١٨٣ ١٠٢	١٨٠ ٤١٥
١٧٢ ٩٨٤	٢١١ ٣٦٨
١٧٢ ٧٨٤	٧٠ ٩٩١
١٣٤ ٥٤١	٣٦ ٥٩٠
١٢٢ ٧٨٣	١٠٨ ٧٥٦
١٠٥ ٤٠١	٣٨ ٣٦٨
٥٢ ٨٠٠	١٠٦ ٤٠٠
٢٢ ٥٥٧	٢١ ١٩٧
١١ ٦٥٥	٢٠ ٦٤٨
٣ ٨٠٣	٨ ٤٢٠
٢ ٤٥٣ ٣٠١	٧٧٢ ٦٩٧
<u>٧ ٩١٣ ١٤١</u>	<u>٥ ٣٥١ ٣٢٠</u>

أجر ومرتبات
مصرفات بوالص التأمين
المساهمة التكافلية
أتعاب مهنية استشارات
اهلاك أصول ثابتة ايضاح رقم (٤)
بدلات سفر و انتقال
اشتركاكات
صيانة
أخرى
تعويضات عاملين / غرامات
مصرفات نشر
مصرفات تليفون و بريد
أدوات كتابية
تبرعات
اعدامات

٢٦- مصرفات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنية مصري	جنية مصري
٨ ٦١٠ ٢٣٣	٥ ٩٩٧ ٢٨٤
<u>٨ ٦١٠ ٢٣٣</u>	<u>٥ ٩٩٧ ٢٨٤</u>

فوائد و عمولات و مصرفات بنكية

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٧- نصيب السهم في أرباح الفترة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	صافي ربح الفترة
٨.٨٣٢٥٣	٤٠.٥٩٤٨٦٨	متوسط عدد الأسهم
٦.٠٠٠.٠٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠	نصيب السهم الأساسي / المخفض من صافي ربح الفترة
١,٣٥	٦,٧٧	

٢٨- الأدوات المالية

- تتكون الادوات المالية للشركة من سلفيات بفوائد متعلقة بها يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات في زيادة التمويل لأنشطة الشركة والشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردون الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة
- لا تدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة.

إدارة المخاطر المالية

(أ) خطر الائتمان

- يتمثل خطر الائتمان في عدم وفاء أحد أطراف الادوات المالية لإلتزاماته ويعرض الطرف الأخر لخسائر مالية
- تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء والمتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم ولا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر
- تتحكم الشركة في هذا الخطر من خلال التعامل مع عدد قليل من الموزعين ذوي السمعة الجيدة بالسوق المحلي بالإضافة إلى أن جزء من مبيعات الشركة موجه للتصدير لذا تقدر الشركة بأن هذا الخطر بأنه محدود نسبيا .

(ب) خطر العملات الاجنبية

- يتمثل خطر العملات الاجنبية في خطر تذبذب قيمة الادوات المالية كنتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية
- تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج ويتمثل الدولار الأمريكي واليورو في العملات الأساسية التي تؤدي إلى هذا الخطر .

(ج) خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق.

(ج) 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.

٢٨- الأدوات المالية (تابع)

(ج) القيمة العادلة للأدوات المالية

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الإعتبار 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 استخدام 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 يلي 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

٢٩- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على ارباح شركات الاموال

السنوات من بداية النشاط و حتى ٣١/١٢/٢٠٠٤

- تم فحص دفاتر و سجلات الشركة و قد اسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها بالكامل وتم التجاوز عن فوائد التأخير الخاصة بتلك الفترة .

السنوات ٢٠٠٥ :

- تم فحص الشركة و قد اسفر الفحص عن فروق ضريبية و الملف حالياً منظور أمام لجان الطعن و تم احالة الملف الي لجان انتهاء المنازعات و صدر قرار اللجنة بحل الخلاف وتم التقدم بتسوية النزاع بالمأمورية وتم سداد أصل الضريبة حتى يتم الاستفادة من فوائد التأخير .

السنوات ٢٠٠٦ :

- تم فحص الشركة و قد اسفر عن فروق ضريبية وتم الطعن على نموذج (١٩) في المواعيد القانونية وتم احالة الملف الي لجنة الطعن وصدور قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوة قضائية وبمتابعة الدعوة تبين وقفها جزئياً ثم تم سداد الضريبة المستحقة عنها بعد شطب الدعوي حتى تستفيد الشركة من التجاوز عن فوائد التأخير .

السنوات ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨ :

- تم فحص الشركة و قد اسفر عن فروق ضريبية وتم الطعن على نموذج (١٩) في المواعيد القانونية وتم احالة الملف الي لجنة الطعن وصدور قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوة قضائية ولم يحدد لها جلسة حتى الآن.

-تم تقديم طلب لانتهاء النزاع بلجان فض المنازعات الضريبية وتم موافقة الشركة علي قرار اللجنة بالتخفيض الضريبي بحوالي ٣,٠٠٠,٠٠٠ جنية ، وجاري متابعة الموضوع بلجنة إنهاء النزاعات حتى يتم الربط علي الشركة .

السنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ :

- تم اعادة الفحص عن تلك السنوات وفي انتظار قرار اللجنة بنتيجة اعادة الفحص .

٢٩- الموقف الضريبي (تابع)

السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٤ :

- تم فحص الشركة تقديريا نظرا للتقدم بمركز كبار الممولين وتم الطعن عليها بالمواعيد القانونية وتم اصدار قرار باعادة الفحص وجارى انتهاء اعادة الفحص بمركز كبار الممولين .

السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩ :

- قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ووفقا لاحكام القانون رقم(٩١) لسنة ٢٠٠٥

- تم اعداد تسويات ضريبية بشعبة الحجز بالمركز الضريبي لكبار الممولين وتم استفادة الشركة بالتجاوز عن مقابل التأخير حتى عام ٢٠٠٥ .

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١

- تم فحص الشركة واسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها بالكامل .

الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

- لم يتم اخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه من قبل مأمورية مركز كيار الممولين.

رابعاً: ضريبة المبيعات (القيمة المضافة)

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

- تم فحص الضريبي والسداد طبقاً لنموذج (١٥).

السنوات ٢٠١٦/٢٠١٥

- تم فحص الشركة واصدر نموذج ١٥ وتم الطعن عليه بفروق ضريبية قدرها ٥٠٠.٠٠٠ جنية مصري وجاري انتهاء اعمال اللجان الداخلية.

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٧

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية ولم يتم اخطار الشركة بالفحص من قبل المركز الضريبي لكبار الممولين حتى تاريخه.

سادساً: التأمينات الاجتماعية

- الشركة مشتركة بالهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية (صندوق العاملين بقطاع الاعمال العام والخاص) مكتب ٦ اكتوبر أول برقم منشأة ٤٥٢٧٢٨ ومنتظمة في سداد الاشتراكات المستحقة عليها حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١.

٣٠- الالتزامات العرضية

- بلغت قيمة الالتزامات العرضية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٥٨٥ ٥١١ جنية مصري و تتمثل في خطابات الضمان الصادرة للغير و مغطى منها مبلغ و قدره ٥٨ ٥٥٠ جنية مصري (ايضاح رقم ١٠).

رئيس مجلس الإدارة

د/ جمال حافظ



العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز



المدير المالي

أ/ أشرف عثمان

