

شركة أكتوبر فارما
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢ 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 طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم "٣٠" القوائم المالية الدورية، وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ 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 ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ٢٩ مايو ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

أ. د. محمد عبد العزيز حجازي

س.م.م ٩٥٤٢

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٠

د. Crowe عبد العزيز حجازي وشركاه



www.crowe.eg

شركة أكتوبر فارما
'(شركة مساهمة مصرية)'
القوائم المالية الدورية وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

فهرس المحتويات

| <u>رقم الصفحة</u> | <u>البيان</u> |
|-------------------|-------------------------------------|
| - | - تقرير الفحص المحدود |
| ١ | - قائمة المركز المالي |
| ٢ | - قائمة الدخل |
| ٣ | - قائمة الدخل الشامل |
| ٤ | - قائمة التغير في حقوق الملكية |
| ٥ | - قائمة التدفقات النقدية |
| ٣٢-٦ | - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |

شركة أكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | إيضاح | |
|--------------------|--------------------|-------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | رقم | |
| | | | الأصول طويلة الأجل |
| ٩٦ ٧٥٩ ٢٠١ | ٩٥ ٤٠٥ ٩٦٥ | (٤) | أصول ثابتة |
| ١٩ ٠٠٢ ٠٣٣ | ١٨ ٥٠٠ ٤٦٢ | (٥) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١٠٥ ٤٠٤ ٠٩٤ | ١٠٣ ٩٧٨ ٦٥٢ | (٦) | أصول غير ملموسة |
| ١ ٠٣٠ ٣٠١ | ٩٣٠ ٥٩٤ | (٣١) | أصل حق الانتفاع |
| ٢٢٢ ١٩٥ ٦٢٩ | ٢١٨ ٨١٥ ٦٧٣ | | إجمالي الأصول طويلة الأجل |
| | | | الأصول المتداولة |
| ١٦٧ ٨٣٥ ٠٢٢ | ١٩٦ ٦٦٣ ٧٣٩ | (٧) | المخزون |
| ١٤ ٧٠٩ ١٥٢ | ١٤ ٠٥٢ ١٤٨ | | إعتمادات مستندية |
| ٩٧ ٠٣٧ ٣٩٨ | ١٢٧ ٩٠٢ ٣٥٣ | (٨) | العملاء |
| ٢١ ٣٩٦ ٨٤٦ | ٤٦ ٤٨٠ ٦٢٣ | (٩) | أوراق القبض |
| ١٣ ١٥٧ ١٩٤ | ٢١ ٩٠٥ ٧٧٨ | (١٠) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٦ ٧٢٤ ٠٣٩ | ١٢ ٣٢٢ ٧٧٩ | (١١) | التفدية وما في حكمها |
| ٣٣٠ ٨٥٩ ٦٥١ | ٤١٩ ٣٢٧ ٤٢٠ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٥٥٣ ٠٥٥ ٢٨٠ | ٦٣٨ ١٤٣ ٠٩٣ | | إجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية |
| ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١٢) | رأس المال |
| ٦١ ٠٤٣ ٢٨٨ | ١٢١ ٠٤٣ ٢٨٨ | (١٣) | إحتياطات |
| ٩٨ ٦٢٢ ١٣٨ | ١١٣ ٧٣٤ ٢٥٥ | | أرباح مرحلة |
| ١١٩ ٧٩١ ٢٤٢ | ٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨ | | صافي ربح الفترة / العام |
| ٣٣٩ ٤٥٦ ٦٦٨ | ٣٣٥ ٧٥١ ٩٨١ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | التزامات طويلة الأجل |
| ١٠ ٧٠٩ ١٢٥ | ١٠ ٧٠٩ ١٢٥ | (١٤) | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| ٣٩ ٦٨٧ ٦٢٠ | ٥٠ ٦٢٣ ٩٩٥ | (١٩) | فروض طويلة الأجل |
| ١٠ ٣٣٠ ٤٨٥ | ١٢ ٢١٨ ٨٤٢ | (٢١) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٦٨١ ٥٩٤ | ٦٨١ ٥٩٤ | (٣١) | التزامات ناتجة عن عقود الإيجار |
| ٦١ ٤٠٨ ٨٢٤ | ٧٤ ٣٣٣ ٥٥٦ | | إجمالي التلتزامات طويلة الأجل |
| | | | التلتزامات المتداولة |
| ١٣ ٢٧٩ ٩٨١ | ١٢ ١٦١ ٤٧٦ | (١٤) | مخصصات |
| ١٤ ٨١٥ ٤٩٣ | ٦٧ ٧٤٥ ٠٣٧ | (١٥) | تسهيلات بنكية |
| ٣٥ ٨٠١ ٣١٨ | ٤٠ ٢٠٥ ٣٧٦ | (١٦) | الموردون وأوراق الدفع |
| ١ ٣٧١ ٢٩٩ | ٢٦ ٣٦٩ ١٨٨ | (١٧) | دائنو توزيعات |
| ٣١ ٠١٨ ٤٢٨ | ٢٧ ٣٦٣ ٩١١ | (١٨) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ١٨ ١٦٣ ٤٨٠ | ٤ ٥٤٠ ٨٦٩ | (١٩) | أقساط فروض تستحق خلال العام |
| ٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨ | ٤٩ ٣٨٩ ٧٠٠ | (٢٠) | التلتزامات ضريبية الدخل الجارية |
| ٣٦٩ ٨٦١ | ٢٨١ ٩٩٩ | (٣١) | التلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار |
| ١٥٢ ١٨٩ ٧٨٨ | ٢٢٨ ٠٥٧ ٥٥٦ | | إجمالي التلتزامات المتداولة |
| ٢١٣ ٥٩٨ ٦١٢ | ٣٠٢ ٣٩١ ١١٢ | | إجمالي التلتزامات |
| ٥٥٣ ٠٥٥ ٢٨٠ | ٦٣٨ ١٤٣ ٠٩٣ | | إجمالي حقوق الملكية والتلتزامات |

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



رئيس مجلس الإدارة
دكتور/ جمال حافظ

(Signature)

العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز

(Signature)

المدير المالي

أ/ أشرف عثمان

(Signature)

شركة أكتوبر فارما

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | إيضاح | |
|---------------------|---------------------|-------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | رقم | |
| ١٦٥ ٨٣٦ ٧٦٩ | ١٧٩ ٣٦٤ ٣٤٦ | (٢٢) | صافي المبيعات |
| (٨٠ ٣٧٧ ١٨٠) | (٨٩ ٠٩٥ ٦٢٧) | (٢٣) | تكلفة المبيعات |
| <u>٨٥ ٤٥٩ ٥٨٩</u> | <u>٩٠ ٢٦٨ ٧١٩</u> | | مجمل الربح |
| | | | يضاف(يخصم) |
| ٦١٨ ٣١٩ | ١٢٣ ٣٩٢ | | صافي إيرادات تشغيل للغير |
| (٢٠ ٧٧٢ ٥٤٣) | (٢٣ ٥٣١ ٥٥٦) | (٢٤) | مصروفات بيع وتوزيع |
| (٥ ٣٥١ ٣٢٠) | (٨ ٢٨٧ ٦٨٤) | (٢٥) | مصروفات إدارية وعمومية |
| (١٧٠ ٠٠٠) | (٧٧٦ ٦٦٣) | | بدلات حضور وانتقال ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة |
| - | ٣٥٥ ٥٩٣ | | أرباح رأسمالية |
| <u>٥٩ ٧٨٤ ٠٤٥</u> | <u>٥٨ ١٥١ ٨٠٦</u> | | الأرباح الناتجة من التشغيل |
| | | | يضاف (يخصم) : |
| (٥ ٩٩٧ ٢٨٤) | (٥ ٣١٧ ٣٤١) | (٢٦) | مصروفات تمويلية |
| (١٠٢ ١٢٣) | ٢ ١٤٨ ١٠٧ | | فروق عملة |
| <u>٥٣ ٦٨٤ ٦٣٨</u> | <u>٥٤ ٩٨٢ ٥٦٧</u> | | صافي ربح الفترة قبل الضريبة |
| (١٢ ١٢٤ ٦٦١) | (١٢ ٠١٩ ٧٧٢) | (٢٠) | ضريبة الدخل |
| (٩٦٥ ١٠٩) | (١ ٩٨٨ ٣٥٧) | | الضريبة المؤجلة (التزام) ضريبي |
| <u>(١٣ ٠٨٩ ٧٧٠)</u> | <u>(١٤ ٠٠٨ ١٢٩)</u> | | إجمالي الضرائب |
| <u>٤٠ ٥٩٤ ٨٦٨</u> | <u>٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨</u> | | صافي ربح الفترة بعد الضريبة |
| <u>٢,٩٥</u> | <u>٢,٨٨</u> | (٢٧) | نصيب السهم من صافي ربح الفترة |

الإيضاحات السرفقة جزء 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/ اشرف عثمان





شركة أكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | صافي ربح الفترة بعد الضريبة |
| ٤٠.٥٩٤.٨٦٨ | ٤٠.٩٧٤.٤٣٨ | الدخل الشامل الأخر: |
| | | الدخل الشامل الأخر |
| <u>٤٠.٥٩٤.٨٦٨</u> | <u>٤٠.٩٧٤.٤٣٨</u> | إجمالي الدخل الشامل الأخر عن الفترة |

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

رئيس مجلس الإدارة
دكتور/ جمال حافظ

العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز

المدير المالي

أ/ أشرف عثمان



شركة أكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| | الإجمالي | صافي أرباح العام | أرباح مرحلة | أجمالي الاحتياطات | احتياطي عام | إحتياطي قانوني | إحتياطي أسهم مجانية | رأس المال |
|--------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------|---------------------|------------|
| خطة مصري | ٢٥٢ ٨١٤ ٦١٤ | 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 | ١٣٢ ٨٦٤ ٣٢٦ | ٦١ ٠٤٣ ٢٨٨ | ٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨ | ١٣ ٤٢٠ ٤٤٠ | - | ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | |
| ٣٣٩ ٤٥٦ ٦٦٨ | ١١٩ ٧٩١ ٢٤٢ | ٩٨ ٢٢٢ ١٣٨ | ٦١ ٠٤٣ ٢٨٨ | ٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨ | ١٣ ٤٢٠ ٤٤٠ | - | ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | |
| - | (١١٩ ٧٩١ ٢٤٢) | ١١٩ ٧٩١ ٢٤٢ | - | - | - | - | - | - |
| (٤٤ ٦٧٩ ٦٢٥) | - | (١٠٤ ٦٧٩ ٦٢٥) | ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | - | - | - | ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | - |
| ٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨ | ٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨ | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨ | ٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨ | - | - | - | - | - | - | - |
| ٣٣٥ ٧٥١ ٩٨١ | ٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨ | ١١٣ ٧٢٤ ٢٥٥ | ١٢١ ٠٤٣ ٢٨٨ | ٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨ | ١٣ ٤٢٠ ٤٤٠ | ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | |

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
المحول للأرباح المرحلة
وزيمات أرباح عام ٢٠٢١
الدخل الشامل:
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وقراءتها معها.
تقرير الفحص المحصور مرفوق

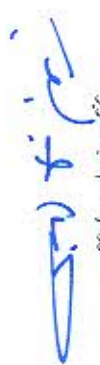
رئيس مجلس الإدارة

تكتور جمال حافظ



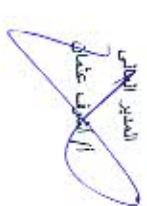
المضو المتقيد

تكتور هشام عبد العزيز



المدير المالي

العلي عبادي




شركة أكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ايضاح رقم |
|---------------------|---------------------|--------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٥٣ ٦٨٤ ٦٣٨ | ٥٤ ٩٨٢ ٥٦٧ | |
| ٢ ٩٢٥ ٣٤٥ | ٣ ٠٢٠ ٢٥٨ | (٤) |
| ٢ ٢٥١ ٣٦٤ | ٢ ٢٩٠ ٤٤٢ | (٦) |
| - | ٩٩ ٧٠٧ | |
| (٦٨٩ ١٥٠) | (١ ١١٨ ٥٠٥) | (١٤) |
| (٥ ٩٩٧ ٢٨٤) | ٥ ٣١٧ ٣٤١ | (٢٦) |
| - | (٣٥٥ ٥٩٣) | (٤) |
| <u>٥٢ ١٧٤ ٩١٣</u> | <u>٦٤ ٢٣٦ ٢١٧</u> | |
| ١ ٣٤٥ ٩٧٦ | (٢٨ ٨٢٨ ٧١٧) | |
| (٧ ٤٠٤ ٥٢٧) | ٦٥٧ ٠٠٤ | |
| (١٠ ٠١٣ ٣٧٥) | (٣٠ ٨٦٤ ٩٥٥) | |
| (٣٥ ١٩٨ ٩٩٠) | (٢٥ ٠٨٢ ٧٧٧) | |
| (٥ ٣٥٣ ٤٣١) | (٨ ٧٤٨ ٥٨٤) | |
| (٩ ٧٤٣ ٧٢٢) | ٥ ٠٧٦ ٤٥٨ | |
| (٢ ٩٩٤ ١٨٠) | (٣ ٦٥٤ ٥١٧) | |
| - | (٨٧ ٨٦٢) | |
| <u>(١٧ ١٨٧ ٣٤٦)</u> | <u>(٢٧ ٢٩٨ ٧٣٣)</u> | |
| (٣٥٦ ٦٢٢) | (٢ ٧١١ ٣٥٢) | (٤) |
| - | ٣٦٤ ٠٩٤ | |
| <u>(٣٥٦ ٦٢٢)</u> | <u>(٢ ٣٤٧ ٢٥٨)</u> | |
| (٢٢ ١٣٨ ٩٩١) | (٢ ٦٨٦ ٢٣٦) | |
| ٢٣ ٥٨٤ ١١٦ | ٥٢ ٩٢٩ ٥٤٤ | |
| - | (١٩ ٦٨١ ٢٣٦) | |
| ٥ ٩٩٧ ٢٨٤ | (٥ ٣١٧ ٣٤١) | (٢٦) |
| <u>١٧ ٤٤٢ ٤٠٩</u> | <u>٢٥ ٢٤٤ ٧٣١</u> | |
| (١٠١ ٥٥٩) | (٤ ٤٠١ ٢٦٠) | |
| ١ ٨٦٠ ٧٣٠ | ١٦ ٧٢٤ ٠٣٩ | |
| <u>١ ٧٥٩ ١٧١</u> | <u>١٢ ٣٢٢ ٧٧٩</u> | (١١) |

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ربح الفترة قبل الضريبة

تسويات:

إهلاك أصول ثابتة

إستهلاك الأصول الغير ملموسة

أصل حق الانقاع

المستخدم من المخصصات

مصرفات تمويلية

أرباح رأسمالية

التغير في:

التغير في المخزون

التغير في الاعتمادات المستندية

التغير في العملاء

التغير في أوراق القبض

التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى

التغير في الموردين وأوراق الدفع

التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى

منفوعات التزامات الأجار

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

منفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

محصلات من بيع أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

القروض

بنوك تسهيلات ائتمانية

توزيعات أرباح مدفوعة

مصرفات تمويلية

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

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
/ / أشرف عثمان



شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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 والذي 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 - لبوس - شراب - نقط - اسبراي - مراهم - محاليل) ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك باى وجه من الوجوه مع الهيئات التى تزاوول اعمال شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر او فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات سائلة الذكر او تشتريها او تلحقها بها، (و للشركة تصنيع الأدوية بأشكالها المختلفة لدى الغير و للغير) و ذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة. تجدر الإشارة إلى أنه بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة الغير عادية لمساهمي الشركة على تعديل المادة رقم (٣) من النظام الاساسى للشركة والمتعلقة بغرض الشركة لتصبح وفقاً لما يلي:

إنتاج الأدوية البشرية فى شكل (كبسول - أقراص - لبوس - شراب - نقط - للإستخدام الداخلى والخارجى -اسبراي وبخاخات للإستنشاق - مراهم وكريمات وجيل - بودرات للإستخدام الداخلى والخارجى ، بودرات فى أكياس - محاليل - حقن وفيل - مسحوق لعمل معلق - أكياس فوارة - التلصقات الطبية - أقراص للذوبان فى الفم والمضغ - مضمضة للفم - الشامبوهات) و (المكملات الغذائية والأغذية الخاصة - أدوية عشبية - مستحضرات التجميل - المطهرات - الكحول - المستحضرات العقيمة - المستلزمات الطبية - المستحضرات البيولوجية والبدائل الحيوية - المستحضرات البيطرية - المبيدات الحشرية والمنزلية) ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك باى وجه من الوجوه مع الهيئات التى تزاوول اعمال شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر او فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات سائلة الذكر او تشتريها او تلحقها بها، وللشركة تصنيع الأدوية البشرية بأشكالها المختلفة لدى الغير و للغير.

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 الطبية 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 الإدارة رقم (١٦٢) بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٠ تم اتخاذ قرار بأغلاق مقر فرع الشركة (دبى) بالإمارات العربية المتحدة نهائياً وإسداء الموظفين

٤-١ مقر الشركة

يقع المقر الرئيسى للشركة فى مدينة السادس من أكتوبر، المنطقة الصناعية الأولى، قطعة رقم ١٩٠. تجدر الإشارة إلى أنه بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة الغير عادية لمساهمي الشركة على تعديل المادة رقم (٤) من النظام الاساسى للشركة والمتعلقة بمركز الشركة ومحلها القانونى لتصبح وفقاً لما يلي: يكون المركز الرئيسى للشركة ومحلها القانونى موقع ممارسة النشاط الصناعى فى العنوان التالى : المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ١٩٠ - السادس من أكتوبر - محافظة الجيزة - جمهورية مصرية العربية .

موقع ممارسة باقى الأنشطة : جميع أنحاء جمهورية مصر العربية فيما عدا منطقة شبه جزيرة سيناء فيلزم موافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة مسبقاً مع مراعاة قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ وقرار رئيس الجمهورية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨ ، والقانون رقم ١٤ لسنة ٢٠١٢ .

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية 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، 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 والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى قيم الأصول والالتزامات 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.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات و افتراضات والتي تؤثر على 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 تأييد 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.

١-٣ 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 بغائمة الدخل ، ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

(أ) الاعتراف والقياس

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصاً 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 أسعارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن الأصول الثابتة.

(ب) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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 إسبعاد 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 التخزينية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدره للأصول الثابتة

| العمر الإنتاجي | 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 مكنتي وتليفونات |
| ٥% | أجهزة كهربائية |
| ٣% | تركيبات |
| ١٠% | تجهيزات وتحصينات مباني |

(د) أرباح وخسائر بيع الأصول

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة من إسبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة سعر البيع لهذا الأصل بصافي قيمة الدفترية وتردج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الإسبعاد بقائمة الدخل

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي 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.

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 رسلة 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 وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الاعمار الإنتاجية للأصول الغير ملموسة هذا ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للإستخدام أما إذا كان العمر الأنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء إختيار الإنخفاض في القيمة بصفة منتظمة في تاريخ كل مركز مالي لهذه الأصول وقد تم تحديد العمر الأنتاجي للأصل الغير ملموس ١٥ سنة طبقاً لقرار مجلس الإدارة المؤرخ بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٨.

٣-٥ مصروفات البحث والتطوير

يتم الإعتراف بجميع مصروفات البحث بقائمة الدخل في السنة التي تحققت فيها تلك المصروفات ويتم رسلة 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 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) علماً بأن تكلفة الخامات والمكونات المستخدمة في الإنتاج في كافة التكاليف التي تحملتها الشركة للشراء والوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة وبيئها سياسة التسعير وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك.

٣-٧ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض بقيمة الفاتورة الأصلية مخصوصاً 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 ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة.

٨-٣ النقدية وما في حكمها

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

٩-٣ 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 المتبقية 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.
- يتم الاعتراف 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 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 ناقصاً 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 في تحديد القيمة الإستردادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في قيمة الأصول

١٠-٣ التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كإلتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع

١١-٣ موردون وأوراق الدفع ودائون وأرصدة دائنة أخرى.

يتم إثبات الموردون وأوراق الدفع والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٢-٣ المخصصات

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 والذي يعكس التقدير الحالي للسوق لقيمة النقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ملائماً.

٣-١٣ الإحتياطي القانوني

طبقاً 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 إستثناء تجنيب ٥% من الأرباح سنوياً متى قل الإحتياطي عن ٢٠% من قيمة رأس المال، ويمكن إستخدام هذا الإحتياطي في تغطية الخسائر كما يمكن إستخدامه في زيادة رأس مال الشركة.

٣-١٤ الإيراد

أ- مبيعات الأدوية

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

ب- إيرادات الفوائد.

يتم الإعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد على الأصل.

ج- أرباح بيع الاستثمارات

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

٣-١٥ 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 بإستخدام 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 العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر، ويقصر 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 ثانی 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 إحتلال جزئى لحين تغطية كافة العاملين بوثيقة التأمين.

٣-١٦ الضرائب

تتضمن قائمة الدخل العام كلا من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية التي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام 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.

١٧-٣ ربحية السهم

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

١٨-٣ 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 جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى ، يعتمد الشكل الأساسي للتقارير القطاعية عن قطاعات النشاط

١٩-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً لتطبيقاته الغير مباشرة وتتضمن النقدية وما في حكمها لأرصدة النقدية بالخرزينة والبنوك.

| الإجمالي | عدد | الثابت | حساب الوي | وسائط نقل | الألات | مجهزات | مباني | أراضي * |
|---------------|------------|----------------|-----------------|-----------|---------------|-------------|------------|-----------|
| الإجمالي | و أدوات | و معدات مكتوبة | و برامج تشغيلية | و النقل | و معدات | و مرافق | و النظامات | جنية مصري |
| جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري |
| ٢,٦٤٢,١٢٥ | ١٣,٩٧١,٤٤٨ | ٥,٨٦٥,٠٥٢ | ٩,٢٤٩,٧٧٣ | ٤,٠٧٦,٢٥٠ | ١,٢٣٢,٤٨٨,٩٧٦ | ٣٣,٧٤٤,٨٥٧ | ٢٥,٧٢٢,٤٤٤ | ٤١٧,٦٣١ |
| ٧,٢٦٩,٤١٦ | ٢,٧١٦,٠٠٠ | ٣٩,٥٨٨ | ٤,٠١٠,٥٧٩ | ٢٩,٩٠٠ | ٣,٩١٢,٠٣٨ | ١,٣٢٨,٢٥٥ | ٥٦,٨٥٦ | - |
| ٢,١٣٧,٧١٥,٥٤١ | ١٤,٢٤٢,٤٤٨ | ٥,٩٠٤,٦٤٠ | ١٠,٢٦٠,٢٥٢ | ٤,١٠٦,١٥٠ | ١,٢٣٦,٤٠٠,٠١٤ | ٣٥,٠٧٣,٢٠٦ | ٢٥,٧٧٤,٢٠٠ | ٤١٧,٦٣١ |
| ٢,١٣٧,٧١٥,٥٤١ | ١٤,٢٤٢,٤٤٨ | ٥,٩٠٤,٦٤٠ | ١٠,٢٦٠,٢٥٢ | ٤,١٠٦,١٥٠ | ١,٢٣٦,٤٠٠,٠١٤ | ٣٥,٠٧٣,٢٠٦ | ٢٥,٧٧٤,٢٠٠ | ٤١٧,٦٣١ |
| ١,٦٧٥,٥٢٧ | ٤٨٧,٧٦٦ | - | ٨٠,٧٥٠ | ٥٢,٢٦١ | ٥١٩,٢٠٧ | ٥٢٤,٢٨٩ | - | - |
| (١,٦١٨,٢٠٧) | - | (٤,٥٠٠) | (٢٢,٦٢٩) | (٨٥,٠٠٠) | - | (١,٥٠٦,٠٣٩) | - | - |
| ٢,١٣٧,٧١٥,٥٤١ | ١٤,٧٣٤,٩١٤ | ٥,٩٠٠,١٤٠ | ١٠,٤٦٨,٤٢٣ | ٤,٠٢١,١٥٠ | ١,٢٣٦,٩١٩,٢٢١ | ٣٤,٥٦٩,٥٥٧ | ٢٥,٧٧٤,٢٠٠ | ٤١٧,٦٣١ |
| ١,٥٤٢,٦١٥,٤٧٤ | ١١,٢٦٦,٢٢٢ | ٤,٤٤٥,٩٩٥ | ٥,١٢٢,٦١٩ | ٣,٢٦٠,٧٤٧ | ٤٧,٣٨٨,٦٩٨ | ٢٥,٢٤٩,٣٢٩ | ٨,٢٨١,٢٥٨ | - |
| ١١,٧٤٠,٨٦١ | ١,٤٦٠,٥٨٠ | ١,٤٥٠,٥٦١ | ٧٨٢,٦٣٧ | ٣١٥,٧٧٤ | ٦,٣٢٤,٨٩٩ | ١,٩٧٠,٨٥٩ | ٧١٤,٥٩٦ | - |
| ١,١٦٦,٩٥٦,٢٤٠ | ١٢,٦٧٦,٩٠٣ | ٤,٢٦٦,٥١٦ | ٥,٩٠٦,٨٥٦ | ٣,٦٧٦,٥٢١ | ٤٤,٠٠٣,٥٩٧ | ٢٧,٢٧٠,٠٩٨ | ٩,٠٩٥,٨٥٤ | - |
| ١,١٦٦,٩٥٦,٢٤٠ | ١٢,٦٧٦,٩٠٣ | ٤,٢٦٦,٥١٦ | ٥,٩٠٦,٨٥٦ | ٣,٦٧٦,٥٢١ | ٤٤,٠٠٣,٥٩٧ | ٢٧,٢٧٠,٠٩٨ | ٩,٠٩٥,٨٥٤ | - |
| ٢,٠٢٠,٢٥٨ | ٧٥٥,٦٨٠ | (٤٥,٢٩١) | ٧١٥,٤٥٢ | ٥٨,٧٢٧ | ١,٦٤٨,٢٦١ | ٤٩٧,٩٠٢ | ١,٧٨,٨٨٢ | - |
| (١,٦١٨,٢٠٧) | - | (٤,٥٠٠) | (٢٢,٦٢٩) | (٧٦,٥٠٠) | - | (١,٥٠٦,٠٣٩) | - | - |
| ١,١٨٨,٢٦٦,٨٤١ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ٩,٦٧٥,٩٢١ | ١,٥٦٥,٢٤٥ | ١,٥٧٨,١٢٤ | ٤,٤٥٢,٤٩٦ | ٤٣٩,٧٢٩ | ٥٢,٦٠٨,٤١٧ | ٨,٤٦٢,١٠٨ | ١١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٥٠٤,٥١٦ | ١,٦٩٧,٣٣٦ | ١,٥٢٢,٧٢٣ | ٤,٦١٨,٧٦٣ | ٤,١٠٨,٤٧٧ | ٥٢,٠٧٩,٥٠٢ | ٨,٤٤٩,٥٤٤ | ٤١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٠٢٠,٢٥٨ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ١,١٨٨,٢٦٦,٨٤١ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ٩,٦٧٥,٩٢١ | ١,٥٦٥,٢٤٥ | ١,٥٧٨,١٢٤ | ٤,٤٥٢,٤٩٦ | ٤٣٩,٧٢٩ | ٥٢,٦٠٨,٤١٧ | ٨,٤٦٢,١٠٨ | ١١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٥٠٤,٥١٦ | ١,٦٩٧,٣٣٦ | ١,٥٢٢,٧٢٣ | ٤,٦١٨,٧٦٣ | ٤,١٠٨,٤٧٧ | ٥٢,٠٧٩,٥٠٢ | ٨,٤٤٩,٥٤٤ | ٤١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٠٢٠,٢٥٨ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ١,١٨٨,٢٦٦,٨٤١ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ٩,٦٧٥,٩٢١ | ١,٥٦٥,٢٤٥ | ١,٥٧٨,١٢٤ | ٤,٤٥٢,٤٩٦ | ٤٣٩,٧٢٩ | ٥٢,٦٠٨,٤١٧ | ٨,٤٦٢,١٠٨ | ١١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٥٠٤,٥١٦ | ١,٦٩٧,٣٣٦ | ١,٥٢٢,٧٢٣ | ٤,٦١٨,٧٦٣ | ٤,١٠٨,٤٧٧ | ٥٢,٠٧٩,٥٠٢ | ٨,٤٤٩,٥٤٤ | ٤١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٠٢٠,٢٥٨ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ١,١٨٨,٢٦٦,٨٤١ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ٩,٦٧٥,٩٢١ | ١,٥٦٥,٢٤٥ | ١,٥٧٨,١٢٤ | ٤,٤٥٢,٤٩٦ | ٤٣٩,٧٢٩ | ٥٢,٦٠٨,٤١٧ | ٨,٤٦٢,١٠٨ | ١١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٥٠٤,٥١٦ | ١,٦٩٧,٣٣٦ | ١,٥٢٢,٧٢٣ | ٤,٦١٨,٧٦٣ | ٤,١٠٨,٤٧٧ | ٥٢,٠٧٩,٥٠٢ | ٨,٤٤٩,٥٤٤ | ٤١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٠٢٠,٢٥٨ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ١,١٨٨,٢٦٦,٨٤١ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ٩,٦٧٥,٩٢١ | ١,٥٦٥,٢٤٥ | ١,٥٧٨,١٢٤ | ٤,٤٥٢,٤٩٦ | ٤٣٩,٧٢٩ | ٥٢,٦٠٨,٤١٧ | ٨,٤٦٢,١٠٨ | ١١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٥٠٤,٥١٦ | ١,٦٩٧,٣٣٦ | ١,٥٢٢,٧٢٣ | ٤,٦١٨,٧٦٣ | ٤,١٠٨,٤٧٧ | ٥٢,٠٧٩,٥٠٢ | ٨,٤٤٩,٥٤٤ | ٤١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٠٢٠,٢٥٨ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ١,١٨٨,٢٦٦,٨٤١ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ٩,٦٧٥,٩٢١ | ١,٥٦٥,٢٤٥ | ١,٥٧٨,١٢٤ | ٤,٤٥٢,٤٩٦ | ٤٣٩,٧٢٩ | ٥٢,٦٠٨,٤١٧ | ٨,٤٦٢,١٠٨ | ١١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٥٠٤,٥١٦ | ١,٦٩٧,٣٣٦ | ١,٥٢٢,٧٢٣ | ٤,٦١٨,٧٦٣ | ٤,١٠٨,٤٧٧ | ٥٢,٠٧٩,٥٠٢ | ٨,٤٤٩,٥٤٤ | ٤١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٠٢٠,٢٥٨ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ١,١٨٨,٢٦٦,٨٤١ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ٩,٦٧٥,٩٢١ | ١,٥٦٥,٢٤٥ | ١,٥٧٨,١٢٤ | ٤,٤٥٢,٤٩٦ | ٤٣٩,٧٢٩ | ٥٢,٦٠٨,٤١٧ | ٨,٤٦٢,١٠٨ | ١١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٥٠٤,٥١٦ | ١,٦٩٧,٣٣٦ | ١,٥٢٢,٧٢٣ | ٤,٦١٨,٧٦٣ | ٤,١٠٨,٤٧٧ | ٥٢,٠٧٩,٥٠٢ | ٨,٤٤٩,٥٤٤ | ٤١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٠٢٠,٢٥٨ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ١,١٨٨,٢٦٦,٨٤١ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ٩,٦٧٥,٩٢١ | ١,٥٦٥,٢٤٥ | ١,٥٧٨,١٢٤ | ٤,٤٥٢,٤٩٦ | ٤٣٩,٧٢٩ | ٥٢,٦٠٨,٤١٧ | ٨,٤٦٢,١٠٨ | ١١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٥٠٤,٥١٦ | ١,٦٩٧,٣٣٦ | ١,٥٢٢,٧٢٣ | ٤,٦١٨,٧٦٣ | ٤,١٠٨,٤٧٧ | ٥٢,٠٧٩,٥٠٢ | ٨,٤٤٩,٥٤٤ | ٤١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٠٢٠,٢٥٨ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ١,١٨٨,٢٦٦,٨٤١ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ٩,٦٧٥,٩٢١ | ١,٥٦٥,٢٤٥ | ١,٥٧٨,١٢٤ | ٤,٤٥٢,٤٩٦ | ٤٣٩,٧٢٩ | ٥٢,٦٠٨,٤١٧ | ٨,٤٦٢,١٠٨ | ١١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٥٠٤,٥١٦ | ١,٦٩٧,٣٣٦ | ١,٥٢٢,٧٢٣ | ٤,٦١٨,٧٦٣ | ٤,١٠٨,٤٧٧ | ٥٢,٠٧٩,٥٠٢ | ٨,٤٤٩,٥٤٤ | ٤١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٠٢٠,٢٥٨ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ١,١٨٨,٢٦٦,٨٤١ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ٩,٦٧٥,٩٢١ | ١,٥٦٥,٢٤٥ | ١,٥٧٨,١٢٤ | ٤,٤٥٢,٤٩٦ | ٤٣٩,٧٢٩ | ٥٢,٦٠٨,٤١٧ | ٨,٤٦٢,١٠٨ | ١١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٥٠٤,٥١٦ | ١,٦٩٧,٣٣٦ | ١,٥٢٢,٧٢٣ | ٤,٦١٨,٧٦٣ | ٤,١٠٨,٤٧٧ | ٥٢,٠٧٩,٥٠٢ | ٨,٤٤٩,٥٤٤ | ٤١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٠٢٠,٢٥٨ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ١,١٨٨,٢٦٦,٨٤١ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ٩,٦٧٥,٩٢١ | ١,٥٦٥,٢٤٥ | ١,٥٧٨,١٢٤ | ٤,٤٥٢,٤٩٦ | ٤٣٩,٧٢٩ | ٥٢,٦٠٨,٤١٧ | ٨,٤٦٢,١٠٨ | ١١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٥٠٤,٥١٦ | ١,٦٩٧,٣٣٦ | ١,٥٢٢,٧٢٣ | ٤,٦١٨,٧٦٣ | ٤,١٠٨,٤٧٧ | ٥٢,٠٧٩,٥٠٢ | ٨,٤٤٩,٥٤٤ | ٤١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٠٢٠,٢٥٨ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ١,١٨٨,٢٦٦,٨٤١ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ٩,٦٧٥,٩٢١ | ١,٥٦٥,٢٤٥ | ١,٥٧٨,١٢٤ | ٤,٤٥٢,٤٩٦ | ٤٣٩,٧٢٩ | ٥٢,٦٠٨,٤١٧ | ٨,٤٦٢,١٠٨ | ١١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٥٠٤,٥١٦ | ١,٦٩٧,٣٣٦ | ١,٥٢٢,٧٢٣ | ٤,٦١٨,٧٦٣ | ٤,١٠٨,٤٧٧ | ٥٢,٠٧٩,٥٠٢ | ٨,٤٤٩,٥٤٤ | ٤١٧,٦٣١ | - |
| ٢,٠٢٠,٢٥٨ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ١,١٨٨,٢٦٦,٨٤١ | ١٣,٤٣٢,٥٨٢ | ٤,٢٦١,٤١٧ | ٦,٠٢٩,٦٤٠ | ٣,٦٧٨,٧٤٨ | ٥٥,٦٥١,٨١٨ | ٢٦,٧٦٦,٩١٢ | ٩,٢٧٤,٧٣٢ | - |
| ٩,٦٧٥,٩٢١ | ١,٥٦٥,٢٤٥ | ١,٥٧٨,١٢٤ | ٤,٤٥٢,٤٩٦ | | | | | |

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥- مشروعات تحت التنفيذ

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ٣ ٢١٦ ٤١٤ | ٣ ٢١٦ ٤١٤ | مشروع تطوير ماكينة - MARCHESINI |
| ٥١٩ ٣٠٧ | -- | ماكينة VISION |
| ١ ٨٠٧ ٠٧٤ | ١ ٤٤٩ ٧١١ | مشروع مستحضرات طبية |
| ٧٥٨ ٨٦٩ | -- | مشروع معالجة الصرف |
| ٨٤٠ ٣٢٨ | ١ ٤٤٠ ٩٨٦ | التوسعات الجديدة |
| ٣٢٩ ٥١٨ | ١٣ ٥٠٠ | خزان السولار |
| ٤ ٥٦٦ ٦٨١ | ٤ ٩٨٤ ٣٢١ | شلاتر |
| ٢٠٩ ٠٨٠ | ٦٤٠ ٧٦٨ | آلات وتجهيزات |
| ٦ ٧٥٤ ٧٦٢ | ٦ ٧٥٤ ٧٦٢ | دفعات مقدمة |
| <u>١٩ ٠٠٢ ٠٣٣</u> | <u>١٨ ٥٠٠ ٤٦٢</u> | |

٦- أصول غير ملموسة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|--------------------|--------------------|--------------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ١٣٥ ٠٨١ ١٨٣ | ١٣٦ ٧٨١ ١٨٣ | التكلفة في أول العام |
| ١٧٠٠ ٠٠٠ | ٨٦٥ ٠٠٠ | الإضافات خلال الفترة / العام |
| <u>١٣٦ ٧٨١ ١٨٣</u> | <u>١٣٧ ٦٤٦ ١٨٣</u> | إجمالي التكلفة في آخر الفترة / العام |
| ٢٢ ٣٢٠ ٦٠٥ | ٣١ ٣٧٧ ٠٨٩ | مجمع الاستهلاك أول العام |
| ٩ ٠٥٦ ٤٨٤ | ٢ ٢٩٠ ٤٤٢ | استهلاك الفترة / العام |
| <u>٣١ ٣٧٧ ٠٨٩</u> | <u>٣٣ ٦٦٧ ٥٣١</u> | إجمالي مجمع الاستهلاك |
| <u>١٠٥ ٤٠٤ ٠٩٤</u> | <u>١٠٣ ٩٧٨ ٦٥٢</u> | الصافي |

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 سيجما للصناعات الدوائية بموجب عقد الاتفاق المبرم بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٧، وكذا تكلفة دراسات المستحضرات الجديدة و تقوم الشركة باستهلاك هذه الحقوق بداية من ١ يوليو ٢٠١٨ علي مدار ١٥ سنة - العمر الانتاجي المقدر لهذه الحقوق.

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٧- المخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|--------------------|--------------------|---------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ٧٨.٨٧٣.٠٨١ | ٩٦.٥١٥.٩٣١ | خامات |
| ٥١.٠٤١.٣٩٦ | ٥٦.٩٤٩.٥٩٨ | إنتاج تام |
| ١٧.٤٤٠.٦٢٨ | ٢٤.٣٠٢.٤٩٨ | مواد تعبئة وتغليف |
| ٣.٣٨٤.٦٥٠ | ٣.٨٠٣.٥٣٩ | خامات لذي الغير |
| ١٠.٢١٠.٣٣١ | ١٠.٠٠٥.٧٨٦ | قطع غيار و مستلزمات انتاج |
| ٦.٨٨٤.٩٣٦ | ٥.٠٨٦.٣٨٧ | انتاج تحت التشغيل |
| <u>١٦٧.٨٣٥.٠٢٢</u> | <u>١٩٦.٦٦٣.٧٣٩</u> | |

يتمثل رصيد خامات لذي الغير في ٣١ مارس ٢٠٢٢ فيما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|------------------|------------------|-----------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ١.٩٠٣.٤٣٩ | ١.٧٣٥.١٤٧ | شركة سيجما للمستحضرات |
| ١.٣٦٧.٠٥٠ | ٦.٨٦٥.٥٥٣ | شركة سيف فارما |
| ٣.٨٦٩.٩٢٨ | ٤.٢٤٤.٢٦٠ | شركة أكديما |
| ٢١.٣٩٤ | ٢١.٣٩٤ | شركة سينكو |
| ٩٣٦.١٨٤ | ٩٣٦.١٨٥ | شركة شفا |
| <u>٣.٣٨٤.٦٥٠</u> | <u>٣.٨٠٣.٥٣٩</u> | |

بموجب عقد التصنيع المبرم مع شركة سيجما للمستحضرات الطبية خلال شهر أغسطس ٢٠١٧ والتي يتم تصنيع المستحضرات الطبية المتفق عليها بالعقد المذكور لدى شركة سيجما للمستحضرات الطبية على أن تقوم شركة أكتوبر فارما بتوريد الخامات والتعبئة والتغليف لزوم التصنيع.

٨- العملاء

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ١٥.٨٥٦.٥٩٧ | ١٩.٥٦٧.٩٦٨ | شركة ابن سينا |
| ٢٢.٦٤٨.٢٩٠ | ٢٩.٤٠١.٨٥٨ | الشركة المتحدة للصيادلة |
| ١٩.٢٥٦.٦٧٨ | ٩.٥٦٥.١٤٥ | شركة فارما أوفرسيز |
| ٥.٢٥٣.٦٢٦ | ١٧.٢٠٥.٦٢٥ | عملاء تصدير |
| ٥.٩١٦.٨٢١ | ١٢.٧٣٦.٩٢٦ | الشركة المصرية لتجارة الادوية |
| ١٤.٧٢٩.٩٥١ | ٣١.٦٠٠.٧٥٦ | شركة الشرق الأوسط |
| ١٧.٨٧٠.٥٣٨ | ١٢.٣١٩.١٧٨ | عملاء اخرون |
| <u>١٠١.٥٣٢.٥٠١</u> | <u>١٣٢.٣٩٧.٤٥٦</u> | |
| (٤.٤٩٥.١٠٣) | (٤.٤٩٥.١٠٣) | يخصم : الخصائر الائتمانية المتوقعة |
| <u>٩٧.٠٣٧.٣٩٨</u> | <u>١٢٧.٩٠٢.٣٥٣</u> | |

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٩- أوراق قبض

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | شركة الشرق الأوسط |
| ١٤ ٦٠٣ ٢٤٤ | ٤٢ ٧٨٣ ٨٤٠ | الشركة المصرية لتجارة الادوية |
| ٦ ١٩٠ ٨٤٨ | ٢ ٩٨٦ ٧٥٧ | اوراق قبض اخري |
| ٦٠٢ ٧٥٤ | ٧١٠ ٠٢٦ | |
| <u>٢١ ٣٩٦ ٨٤٦</u> | <u>٤٦ ٤٨٠ ٦٢٣</u> | |

١٠- مدينون و ارصدة مدينة اخري

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | ضرائب خصم من المنيع |
| ٧ ١٤٩ ٩٥٥ | ٩ ٣٧٠ ٧٧٩ | دفعات مقدمة - موردين |
| ٥ ٨٧١ ٩٦١ | ١١ ١٠٢ ٦٢٦ | مصروفات مدفوعة مقدما |
| ٨٩٢ ٨٥٠ | ١ ٤٤٤ ٦٧٣ | سلف عاملين |
| ٤٨٦ ٦٥٨ | ٤٩٣ ٢٠٩ | عهد مؤقتة ومستديمة |
| ٤٦٤ ٦١٣ | ٩٧٣ ٤٤٥ | جاري مصلحة الجمارك |
| ١١٨ ٨١٠ | ٣٨٣ ٤٦٦ | ضرائب قيمة مضافة |
| ٢٩٠ ٣٤٢ | ٣٠٧ ٥١٩ | تأمينات لدي الغير |
| ٩٢ ٩٨٨ | ٩٢ ٩٨٨ | غطاء خطاب ضمان |
| ٥٨ ٥٥٠ | ٥٨ ٥٥٠ | امانات لدي الغير |
| ٤ ٠٥٦ | ٤ ٠٥٦ | أرصدة مدينة اخري |
| ١٨٥ ٩٩٠ | ١٣٤ ٠٤٦ | |
| <u>١٥ ٦١٦ ٧٧٣</u> | <u>٢٤ ٣٦٥ ٣٥٧</u> | |
| (٢ ٤٥٩ ٥٧٩) | (٢ ٤٥٩ ٥٧٩) | يخصم : الخسائر الائتمانية المتوقعة* |
| <u>١٣ ١٥٧ ١٩٤</u> | <u>٢١ ٩٠٥ ٧٧٨</u> | |

* يتضمن رصيد الخسائر الائتمانية المتوقعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨٠٣ ٤٤٤ جنية مصري محول من المخصصات لإنتفاء الغرض منه إيضاح رقم (١٤)

١١- النقدية وما في حكمها

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|-------------------|-------------------|------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | بنوك - حسابات جارية |
| ١ ٤٠٩ ٤٧٣ | ١٢ ١٣٥ ٥٦١ | نقدية بالصندوق |
| ٣١٤ ٥٦٦ | ١٨٧ ٢١٨ | ودائع |
| ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | -- | اجمالي النقدية و ما في حكمها |
| <u>١٦ ٧٢٤ ٠٣٩</u> | <u>١٢ ٣٢٢ ٧٧٩</u> | |

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٢- رأس المال

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

| مؤسسون | الحسبية | عدد الأسهم | القيمة الاسمية | قيمة رأس المال المصدر و المدفوع | نسبة المساهمة |
|--|---------|------------|----------------|---------------------------------|---------------|
| | | | جنيه مصري | جنيه مصري | % |
| الشركة العربية للصناعات الدوائية و المستلزمات الطبية | مصرية | ١ ٨٥٠ ١٣٠ | ١٨ ٥٠١ ٣٠٠ | ١٨ ٥٠١ ٣٠٠ | ٪٣٠,٨٣٦ |
| الشركة السعودية المصرية للاستثمارات الصناعية | مصرية | ١ ٦٦٢ ١٩٩ | ١٦ ٦٢١ ٩٩٠ | ١٦ ٦٢١ ٩٩٠ | ٪٢٧,٧٠٣ |
| الشركة العربية المشتركة للاستثمار | مصرية | ٩٤٧ ٣٦٠ | ٩ ٤٧٣ ٦٠٠ | ٩ ٤٧٣ ٦٠٠ | ٪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 | ٪١٢,٥٦٤ |
| | | ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٪١٠٠ |

• تجدر الإشارة إلى أنه بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة الغير عادية لمساهمي الشركة على تعديل المادة (٦) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة برأس مال الشركة وفقا لمايلي :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري ، ورأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري أو ما يعادلها بالعملة الحرة ، وقد تم التأشير بالسجل التجارى للشركة بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٢ برقم إيداع (١٦٣٠) وجرى إستكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بالتعديل.

١٣- الاحتياطات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|----------------|--------------|----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨ | ٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨ | احتياطي عام |
| ١٣ ٤٢٠ ٤٤٠ | ١٣ ٤٢٠ ٤٤٠ | احتياطي قانوني |
| -- | ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | احتياطي أسهم مجانية* |
| ٦١ ٠٤٣ ٢٨٨ | ١٢١ ٠٤٣ ٢٨٨ | إجمالي الاحتياطات |

• وفقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٢ تمت الموافقة على توزيع أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل سهم وجرى إنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال.

١٤- المخصصات

| إجمالي المخصصات | مخصص مطالبات | مخصص مكافأة ترك الخدمة | |
|-----------------|--------------|------------------------|------------------------|
| ٢٣ ٩٨٩ ١٠٦ | ١٣ ٢٧٩ ٩٨١ | ١٠ ٧٠٩ ١٢٥ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ |
| (١ ١١٨ ٥٠٥) | (١ ١١٨ ٥٠٥) | -- | المستخدم خلال الفترة |
| ٢٢ ٨٧٠ ٦٠١ | ١٢ ١٦١ ٤٧٦ | ١٠ ٧٠٩ ١٢٥ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ |

ويتمثل رصيد المخصصات فيما يلي:

| الإجمالي | التزامات قصيرة الأجل | التزامات طويلة الأجل | |
|------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| ١٠ ٧٠٩ ١٢٥ | -- | ١٠ ٧٠٩ ١٢٥ | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| ١٢ ١٦١ ٤٧٦ | ١٢ ١٦١ ٤٧٦ | -- | مخصص مطالبات |
| ٢٢ ٨٧٠ ٦٠١ | ١٢ ١٦١ ٤٧٦ | ١٠ ٧٠٩ ١٢٥ | |

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

١٥- تسهيلات بنكية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|----------------|--------------|-------------------------|
| حنية مصري | حنية مصري | بنك الاسكندرية |
| ٩ ١٠٤ ٢٤٣ | ٢٣ ٥٧٥ ٦١٧ | بنك SAIB |
| ٨٠ ٢٩٣ | ٩ ٥٦٥ ٢٦٨ | مصرف أبو ظبي الاسلامي |
| ٣ ٢٦٧ ٤٤٤ | ١٧ ٩٥٥ ٨٧٢ | بنك الامارات دبي الوطني |
| ٣٥ ٤٧٥ | ٩ ٥٨٩ ٨٢٣ | البنك الاهلي الكويتي |
| ١ ٩٦٦ ٨٠٥ | ٥ ٩٢٠ ٥٦١ | البنك العربي |
| ٣٦١ ٠١٧ | ١ ١٣٧ ٦٨١ | بنك كريدي اجريكول |
| ٢١٦ | ٢١٥ | |
| ١٤ ٨١٥ ٤٩٣ | ٦٧ ٧٤٥ ٠٣٧ | |

و تتمثل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في الآتي:

| اسم البنك | الحد الائتماني | الحد الائتماني | الضمان | فوائد مدينة / عمولات |
|-------------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------------------|
| | حنية 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 |
| 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 | | | |

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٦- الموردون وأوراق الدفع

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|----------------|--------------|---------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | موردون |
| ٣٥ ٣٦٨ ٩٢٧ | ٣٦ ٨٧٩ ٣٩٩ | اوراق الدفع |
| ٤٣٢ ٣٩١ | ٣ ٣٢٥ ٩٧٧ | اجمالي موردون و أوراق دفع |
| ٣٥ ٨٠١ ٣١٨ | ٤٠ ٢٠٥ ٣٧٦ | |

١٧- دائنو توزيعات

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢٦ ٣٦٩ ١٨٨ جنية مصري، و يتضمن الرصيد قيمة الجزء غير المسدد من توزيع ارباح سنوات سابقة.

١٨- دائنون و ارصدة دائنة اخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|----------------|--------------|----------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | مصرفات مستحقة |
| ١٤ ٧٢٨ ٥٩٦ | ٩ ١٧٩ ٨٥٨ | جاري مصلحة ضرائب كسب العمل |
| ٤ ٥٨٦ ٦٢٢ | ٢ ٨٠٣ ٦١٢ | الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي |
| ١ ٠٥٧ ٣٤٥ | ١ ٠٢٣ ٧٠٠ | جاري مصلحة ضرائب الدمغة |
| ١ ٧٥٣ ٤٦٨ | ١ ٨٠٩ ٠١٧ | الهيئة العامة للتأمين الصحي |
| ١ ٦٣٧ ٦١٧ | ٢ ٠٨٧ ٠٧٥ | تأمينات انتهاء الاعمال |
| ٦٥٢ ٢١٢ | ٦٥٢ ٢١٢ | جاري مصلحة ضرائب خصم و اضافة |
| ٨٨٣ ٦٧٨ | ١ ٤١٣ ٣٩٥ | ارصدة دائنة اخرى |
| ٥ ٧١٨ ٨٩٠ | ٨ ٣٩٥ ٠٤٢ | |
| ٣١ ٠١٨ ٤٢٨ | ٢٧ ٣٦٣ ٩١١ | |

١٩- القروض

فيما يلي بيان بأرصدة القروض وأصل القروض وشروط السداد:

| الرصيد في | الرصيد في | أقساط قروض | أقساط قروض | أصل القروض | |
|----------------|--------------|--------------|-------------|------------|--------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | تستحق السداد | طويلة الأجل | جنيه مصري | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | خلال عام | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤٦ ٩٢٢ ٣٢٣ | ٢٨ ٧٥٨ ٨٤٣ | ٤ ٥٤٠ ٨٦٩ | ٢٤ ٢١٧ ٩٧٤ | ٨٧ ٤٠٠ ٠٠٠ | (١) بنك الاسكندرية |
| ١٠ ٩٢٨ ٧٧٧ | ٢٦ ٤٠٦ ٠٢١ | -- | ٢٦ ٤٠٦ ٠٢١ | ٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٢) بنك الاسكندرية |
| ٥٧ ٨٥١ ١٠٠ | ٥٥ ١٦٤ ٨٦٤ | ٤ ٥٤٠ ٨٦٩ | ٥٠ ٦٢٣ ٩٩٥ | | إجمالي القروض |

(١) قرض بنك الاسكندرية - ١

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٨ تم منح الشركة قرض متوسط الأجل من بنك الاسكندرية بمبلغ ٩٠ مليون جنيه مصري (تسعون مليون جنيه مصري لا غير) بتمويل جزئي لشراء حقوق ملكية فكرية لعدد خمسة أدوية من شركة سيجمما للصناعات الدوائية علي ان يتم استخدام التمويل باصدار شيكات او اوامر دفع او تحويلات مباشرة الي شركة سيجمما للصناعات الدوائية. فترة الاستخدام : يتم استخدام التمويل علي شريحتين كما يلي :

الشريحة الاولى : ٢٠ مليون جنيه مصري مقابل اصدار قواتر 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 : المقرّر لها ١٠ اشهر تبدأ من تاريخ التوقيع علي القرض

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

الضمان : بدون ضمان

عمولة اعلي رصيد مدين في الالف : لا يوجد

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

- 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.

(٢) قرض بنك الاسكندرية - ٢

خلال الثلاثة أشهر الاخيرة من عام ٢٠٢١ تم منح الشركة قرض متوسط الأجل من بنك الاسكندرية لتمويل احتياجات الشركة من النفقات الرأسمالية من السوق المحلي وتكون مدة القرض خمس سنوات وستة أشهر من تاريخ بداية العقد بفترة إتاحة لمدة سنة وستة أشهر مع فترة سماح ثلاثة أشهر تبدأ من تاريخ إنتهاء فترة الإتاحة ، ويتم سداد القرض علي عدد ١٦ قسط ربع سنوي متساوي القيمة ، ويحتسب عائد (٠,٨% سنويا أو ١,٥ % سنويا بالإضافة إلى سعر الإقراض كوريدور المعلن من البنك المركزي المصري

٢٠ - التزامات ضريبة الدخل الجارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ |
|----------------|--------------|
| جنية مصري | جنية مصري |
| ٢٢ ٧٠٤ ٤١٢ | ٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨ |
| ٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨ | ١٢ ٠١٩ ٧٧٢ |
| (٢٢ ٧٠٤ ٤١٢) | -- |
| ٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨ | ٤٩ ٣٨٩ ٧٠٠ |

الرصيد في اول العام

ضرائب الدخل عن الفترة / العام

المسدد خلال الفترة/ العام

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢١ - التزامات ضريبية مؤجلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | | |
|----------------|-----------|--------------|-----------|--|
| جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | |
| (التزام) | اصل | (التزام) | اصل | |
| (٩ ٢١٠ ٨٤٠) | | (١٠ ٩٤٣ ٠٦٢) | | اصول ثابتة |
| (٣ ٥٢٩ ١٩٨) | | (٣ ٧٨٥ ٣٣٣) | | اصول غير ملموسة |
| | ٢ ٤٠٩ ٥٥٣ | | ٢ ٤٠٩ ٥٥٣ | مخصصات و اضمحلال |
| (١٢ ٧٤٠ ٠٣٨) | ٢ ٤٠٩ ٥٥٣ | (١٤ ٧٢٨ ٣٩٥) | ٢ ٤٠٩ ٥٥٣ | اجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / (التزام) |
| (١٠ ٣٣٠ ٤٨٥) | -- | (١٢ ٣١٨ ٨٤٢) | -- | صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام) / أصل |

٢٢ - صافي المبيعات

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|--------------|--------------|-----------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ٦٧ ٩٨٨ ١٤٤ | ٤٦ ٥٨٦ ٢٥٥ | شركة المتحدة للصيادلة |
| ١٧ ١٨٧ ٤٩٢ | ٢٦ ٦١٢ ٧٩٠ | شركة ابن سينا |
| ٩ ٧٦٢ ٢٠٢ | ١٤ ٦٦٤ ٧١٩ | مبيعات تصدير |
| ٢٤ ٢٧٥ ٩٨١ | ١٨ ٤٩٦ ٣٨٦ | شركة فارما اوفر سيز |
| ٩ ١٠٨ ٠٨٤ | ١٠ ١٠٣ ٣١٣ | شركة المصرية لتجارة الادوية |
| -- | ٤٦ ٣٥٨ ٦١٤ | شركة الشرق الأوسط |
| ٣٦ ٠٠٥ ٢٤٢ | ٨٠٣ ٠٢٣ | شركة ايدا للتجارة و توزيع الادوية |
| ١ ٥٠٩ ٦٢٤ | ١٥ ٧٣٩ ٢٤٦ | شركات اخرى |
| ١٦٥ ٨٣٦ ٧٦٩ | ١٧٩ ٣٦٤ ٣٤٦ | |

٢٣ - تكلفة المبيعات

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|--------------|--------------|----------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ٧٨ ٨٥٥ ٥٣٠ | ٨٧ ٤٨٠ ٣٨٤ | تكلفة الانتاج المباع |
| ١ ٥٢١ ٦٥٠ | ١ ٦١٥ ٢٤٣ | دمغة طبية |
| ٨٠ ٣٧٧ ١٨٠ | ٨٩ ٠٩٥ ٦٢٧ | |

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٤- مصروفات بيع و توزيع

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| حنية مصري | حنية مصري | |
| ٨ ٩٠٨ ٥٨٩ | ٩ ٣٦٤ ٣٠٩ | أجور و مرتبات |
| ٤ ٤٥٩ ٠٠٨ | ٣ ٦٦٠ ٠٨٣ | بونس و عيانات |
| ٤ ٩٢٨ ٦١٤ | ٥ ٦٩٥ ١٤٥ | مصروفات سفر و انتقالات |
| ٧٣١ ٢٢٧ | ١ ٩٠٣ ٦٠٤ | دعاية و اعلان |
| ٢٢٦ ٦٩٦ | ٥٦٣ ٤١٥ | مصروفات تصدير |
| ٨٩٤ ٢٨٥ | ١ ٢١٥ ٥٦٩ | مصروفات تأمين |
| --- | ٩٩ ٧٠٧ | إستهلاك أصل حق الانتفاع |
| ٥٩٤ ٠٥٠ | ٩٩٥ ٣٢٨ | أخرى |
| ٣٠ ٥٧٤ | ٣٤ ٣٩٦ | اهلاك أصول ثابتة - ايضاح رقم (٤) |
| <u>٢٠ ٧٧٢ ٥٤٣</u> | <u>٢٣ ٥٣١ ٥٥٦</u> | |

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| حنية مصري | حنية مصري | |
| ٢ ٨٠٩ ٨١١ | ٥ ٣٧٧ ٧٩٢ | أجور ومرتبات |
| ٢١١ ٣٦٨ | ٣٢٦ ٩٠٨ | بدلات سفر و انتقال |
| ١١٦ ١٩٨ | ٦١٨ ٠٩٥ | أتعاب مهنية استشارات |
| ٤٣٤ ٨٦٧ | ٤٣٢ ٣٩٤ | مصروفات تأمين |
| ٤١٤ ٥٩٤ | ٤٤٩ ٤٥٨ | المساهمة التكافلية |
| ٧٠ ٩٩١ | ١٨٠ ٠٨٥ | اشتراكات |
| ٣٦ ٥٩٠ | ٥٠ ٩١١ | صيانة |
| ٣٨ ٣٦٨ | ٢٤ ٥٩٧ | غرامات |
| ١٠٦ ٤٠٠ | --- | مصروفات نشر |
| ٢١ ١٩٧ | ٢٩ ٨٠٩ | مصروفات تليفون و بريد |
| ٢٠ ٦٤٨ | ١٣ ٥٨٩ | أدوات كتابية |
| ٨ ٤٢٠ | --- | تبرعات |
| ٧٧٢ ٦٩٧ | ١٥٩ ٨٢٦ | اهداءات |
| | ٢ ٢٨٤ | فوائد عقود الإيجار |
| ١٨٠ ٤١٥ | ٢٠٢ ٣٥٣ | اهلاك أصول ثابتة ايضاح رقم (٤) |
| ١٠٨ ٧٥٦ | ٤١٩ ٥٨٣ | أخرى |
| <u>٥ ٣٥١ ٣٢٠</u> | <u>٨ ٢٨٧ ٦٨٤</u> | |

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٦ - مصروفات تمويلية

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|--------------|--------------|--------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ٥ ٩٩٧ ٢٨٤ | ٥ ٣١٧ ٣٤١ | فوائد و عمولات و مصروفات بنكية |
| ٥ ٩٩٧ ٢٨٤ | ٥ ٣١٧ ٣٤١ | |

٢٧ - نصيب السهم في أرباح الفترة

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|--------------|--------------|--|
| جنية مصري | جنية مصري | صافي ربح الفترة |
| ٤٠ ٥٩٤ ٨٦٨ | ٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة |
| ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | نصيب السهم من صافي ربح الفترة |
| ٦,٧٧ | ٦,٨٣ | صافي ربح الفترة |
| ٤٠ ٥٩٤ ٨٦٨ | ٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨ | يخصم: |
| ٢ ٩١٩ ٧٨١ | ٣ ٧٨٧ ٨٦٣ | حصة العاملين في الأرباح مقترح / فعلى |
| ٢ ٢٥٠ ٠٠٠ | ٢ ٦٠٠ ٠٠٠ | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح مقترح / فعلى |
| ٣٥ ٤٢٥ ٠٨٧ | ٣٤ ٥٨٦ ٥٧٥ | أرباح متاحة لحملة الأسهم |
| ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة |
| ٥,٩ | ٥,٧٦ | ربحية السهم |

أخذين في الاعتبار أثر زيادة رأس المال ليصل إلى ١٢٠ مليون جنية مصري وعدد الأسهم ليصل إلى ١٢ مليون سهم والتي ينتج عنها التأثير التالي حين إنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة بالأسهم المجانية.

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|--------------|--------------|--|
| جنية مصري | جنية مصري | صافي ربح الفترة |
| ٤٠ ٥٩٤ ٨٦٨ | ٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة |
| ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | نصيب السهم من صافي ربح الفترة |
| ٣,٣٨ | ٣,٤١ | صافي ربح الفترة |
| ٤٠ ٥٩٤ ٨٦٨ | ٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨ | يخصم: |
| ٢ ٩١٩ ٧٨١ | ٣ ٧٨٧ ٨٦٣ | حصة العاملين في الأرباح مقترح / فعلى |
| ٢ ٢٥٠ ٠٠٠ | ٢ ٦٠٠ ٠٠٠ | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح مقترح / فعلى |
| ٣٥ ٤٢٥ ٠٨٧ | ٣٤ ٥٨٦ ٥٧٥ | أرباح متاحة لحملة الأسهم |
| ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة |
| ٢,٩٥ | ٢,٨٨ | ربحية السهم |

٢٨- الأدوات المالية

- تتكون الادوات المالية للشركة من سلفيات بغوائد 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 الآخر لخسائر مالية
- تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء والعمثلة 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 نسبياً .

(ب) خطر العملات الأجنبية

- يتمثل خطر العملات الأجنبية 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.

(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.

(هـ) 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 بغوائد

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

المدينون والدائنون

تعكس القيمة الاسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المثقبة 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 منظر أمام لجان الطعن و تم احالة الملف الي لجان انتهاء المنازعات و صدر قرار اللجنة بحل الخلاف وتم التقدم بسوية النزاع بالمأمورية وتم سداد أصل الضريبة حتي يتم الاستفاده من فوائد التأخير .

السنوات ٢٠٠٦ :

- تم فحص الشركة و قد اسفر عن فروق ضريبية وتم الطعن علي 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 حتي تستفيد الشركة من التجاوز عن فوائد التأخير .

السنوات ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨ :

- تم فحص الشركة و قد اسفر عن فروق ضريبية وتم الطعن علي نموذج (١٩) في المواعيد القانونية وتم احالة الملف الي لجنة الطعن وصدور قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوي قضائية وقد صدر قرار المحكمة بإحاله الملف للخبراء ولم تحدد موعد جلسته مع الخبير حتى الآن.

- تم تقديم طلب لانتهاء النزاع بلجان فض المنازعات الضريبية وتم موافقة الشركة علي قرار اللجنة بالتخفيض الضريبي بحوالي ٣,٠٠٠,٠٠٠ جنية ، وتم الحصول على موافقة السيد/ وزير المالية وتم حجز الدعوي للحكم بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٢١ لإنهاء النزاع .

السنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ :

- تم اعادة الفحص عن تلك السنوات قد اسفر عن فروق ضريبية وتم الطعن على نموذج (١٩) المواعيد القانونية وتم احالة الملف الي لجنة الطعن وصدور قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوي قضائية وقد صدر قرار المحكمة بإحاله الملف للخبراء ولم تحدد موعد جلسته مع الخبير حتى الآن وفي انتظار قرار اللجنة بنتيجة اعادة الفحص .

السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٤ :

- تم فحص الشركة تقديرياً نظراً لتتقدم بمركز كبار الممولين وتم الطعن عليها بالمواعيد القانونية وتم اصدار قرار باعادة الفحص وجرى انتهاء اعادة الفحص بمركز كبار الممولين .

السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩ :

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

ثانياً: ضرائب كسب العمل

السنوات من بداية النشاط و حتى ٣١/١٢/٢٠١٨

- تم فحص دفاتر و سجلات الشركة و قد اسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها بالكامل.

السنوات ٢٠١٩/٢٠٢٠

- لم يتم الفحص من قبل المأمورية والشركة منتظمة في استقطاع ضريبة المرتبات والاجور من العاملين بالشركة وتوريدها الي مصلحة الضرائب وذلك طبقاً لاحكام المادة ١٤ من قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٣١/١٢/٢٠١٤

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

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

- تم فحص الشركة تقديرياً من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وتم الاعتراض وتم عمل لجنة داخلية لإعادة الملف إلى المأمورية للفحص.

الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه من قبل مأمورية ضرائب كبار المسؤولين.

رابعاً: ضريبة المبيعات (القيمة المضافة)

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

- تم فحص الضريبي والمعاد طبقاً لنموذج (١٥).

السنوات ٢٠١٦/٢٠١٥

- تم فحص الشركة وأصدر نموذج ١٥ وتم الطعن عليه بفروق ضريبية قدرها ٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم صدور قرار اللجنة الداخلية بتخفيض الفروق إلى ٣٦٠,٠٠٠ وتم سداد تلك الفروق.

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٧

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية ولم يتم إخطار 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 أكتوبر أول برقم منشأة ٤٥٢٧٢٨ ومنتظمة في سداد الاشتراكات المستحقة عليها .

٣٠- الالتزامات العرضية

- بلغت قيمة الالتزامات العرضية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٥١١ ٥٨٥ جنيه مصري و تتمثل في خطابات الضمان الصادرة للتغير و مغطى منها مبلغ و قدره ٥٨ ٥٥٠ جنيه مصري (إيضاح رقم ١٠).

٣١- التغيير في السياسات المحاسبية

قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٣/١٨/ ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩.

بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية قرار بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به فضلاً عن ان تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة انتشاره من فرض قيود على تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة.

بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية رقم (٤٨) الأيراد من العقود ورقم (٤٩) عقود التأجير الى ١ يناير ٢٠٢١.

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ قررت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لمعيار (٤٧) الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية.

تم تطبيق التغيير في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق معياري المحاسبة ارقام (٤٧) و(٤٨) و(٤٩) بأثر رجعي مع الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الأولي في تاريخ التطبيق الأولي وبناءً على ذلك لم يتم تعديل أرقام المقارنة.

- عقود الإيجار

السياسة المطبقة عام ٢٠٢١

في بداية العقد تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير. ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق السيطرة لإستخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل. وتقوم الشركة بالاعتراف بأصل حق إنتفاع أولياً بالتكلفة والتي تتضمن المبلغ الأولي لإلتزام عقد الإيجار ويتم تسويته بأية مبالغ مسددة في أو قبل تاريخ نشأة العقد ويتم إستهلاك أصل حق الانتفاع لاحقاً بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العقد. ويتم قياس إلتزام عقود التآجير ميدنياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار.

يوضح الجدول التالي تأثير تطبيق المعايير الجديدة على القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جنية مصرية

١.٣٠.٣٠١

إثبات أصل حق أنتفاع

١.٥١.٤٥٥

إثبات إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار

٢١.١٥٤

إثبات فوائد ناتجة عن عقود الإيجار

إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جنية مصرية

٣٦٩.٨٦١

إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار الجزء المتداول

٦٨١.٥٩٤

إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار الجزء الغير متداول

١.٥١.٤٥٥

الإجمالي

السياسة المطبقة اعتباراً من ٢٠٢١

الأدوات المالية وأصول العقد

١- تعترف الشركة بالخسارة الائتمانية المتوقعة في:

- تقوم الشركة بالإعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى.
- أصول العقود مع 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
- ويجب على الشركة أن تقوم بتحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية على الأصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي وعند 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 ان يقوم المدين بدفع التزاماته الائتمانية للشركة بالكامل دون الرجوع من قبل الشركة في إجراءات مثل استبعاد أوراق مالية (ان وجد).
- عندما تتجاوز الأصول المالية موعد استحقاقها ٩٠ يوم ما لم يكن من الممكن دحضها.

الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهر هي جزء من خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث افتراضية ممكنة خلال ١٢ شهر من تاريخ التقرير (أو فترة أقصر إذا 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 للفترة التعاقدية 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 وفقاً للعقد والتدفقات التي تتوقع الشركة تحصيلها) يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

٣- الأصول المالية ذات مستوى ائتماني منخفض

في تاريخ كل تقرير مالي ، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية التي تم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة من انخفاض الائتمان. يعد 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. تشمل 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 ٩٠ يوم من تاريخ الاستحقاق.

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- إعدام 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، تقوم الشركة بشطب القيمة الدفترية الإجمالية عندما يكون الأصل المالي متأخراً ب ١٨٠ يوماً على أساس الخبرة السابقة لاسترداد الأصول المماثلة. بالنسبة لعملاء الشركة، تقوم المجموعة بشكل فردي بعمل تقييم فيما يتعلق بتوقيت ومبلغ الشطب بناءً على ما إذا كان هناك توقع معقول لاسترداد. لا تتوقع الشركة أي استرداد من المبلغ المشطوب. ومع ذلك، فإن الأصول المالية المشطوبة يمكن أن تظل عرضة لنشاطات الإنفاذ من أجل الامتثال لإجراءات المجموعة لاسترداد المبالغ المستحقة.

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة أو المعدلة وملخص لأهم التعديلات

| <u>المعايير الجديدة أو المعدلة</u> | <u>ملخص لأهم التعديلات</u> | <u>التأثير المحتمل على القوائم المالية</u> | <u>تاريخ التطبيق</u> |
|---|--|--|--|
| معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية | أ- سجل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) - الأدوات المالية - محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) وتحديد نطاق معيار (٢٦) في حالات محدودة | لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة | يسرى تطبيق المعيار (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) معا في نفس التاريخ |
| | ب- وفقا لما يتطلبه المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك وفقا لنموذج الأعمال. | لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة | |
| | ج- تم إستبدال نموذج الخسائر المحققة في عملية قياس خسائر الإضمحلال بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الإضمحلال لكل الأصول والتي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الأولى بغض النظر عن وجود مؤشر لحدث الخسارة. | لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة | |

| المعايير الجديدة أو المعدلة | ملخص لأهم التعديلات | التأثير المحتمل على القوائم المالية | تاريخ التطبيق |
|---|---|---|---|
| | د- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:- • معيار المحاسبة المصري رقم (١) العرض والإفصاح. • معيار المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية. • معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) الأدوات المالية: العرض) • معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية : الاعتراف والقياس) • معيار معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) الأدوات المالية : الإفصاحات) | لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة | تسرى هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧) |
| معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) معيار جديد (الإيراد من العملاء) | يحل المعيار محل معايير المحاسبة أرقام (٨) عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) الإيراد ، يتم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر كما يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع العميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع إسترداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة ، ويتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجارى لكي يتم الاعتراف بالإيراد ، والتوسع في متطلبات الإفصاح | لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة | يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر |
| معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) معيار جديد - عقود التأجير التمويلي | يحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي | يتضمن إيضاح رقم ٣١ أثر التسويات الناتجة عن عقود الإيجار . | قد تم تطبيق ذلك المعيار في القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ . |
| معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) المعدل - مزايا العاملين | تم إضافة بعض الفقرات وتعديل لبعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين | لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة | يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر . |

| المعايير الجديدة أو المعدلة | ملخص لأهم التعديلات | التأثير المحتمل على القوائم المالية | تاريخ التطبيق |
|---|--|--|---|
| معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) المعدل القوائم المالية المجمعة | تم إضافة بعض الفقرات الخاصة بإستثناء المنشآت الإستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بالمنشآت الإستثمارية وتمثل في المعايير رقم (١٥) الأطراف ذوى العلاقة ، ورقم (١٧) القوائم المالية المستقلة ، ورقم (١٨) الإستثمارات في شركات شقيقة ورقم (٢٤) ضرائب الدخل ، ورقم (٢٩) تجميع الأعمال ورقم (٣٠) القوائم المالية الدورية ورقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى | لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة | يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ |
| معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الأرباح | تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة والمجمعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت | لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة | يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ |
| معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) الإستثمار العقاري | ١- تم إلغاء خيار إستخدام القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لإستثماراتها العقارية والإلتزام بنموذج التكلفة مع إلزام صناديق الإستثمار العقاري فقط بإستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية وبناء على هذا التعديل تم تعديل معيار رقم (٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع ومعيار رقم (٣١) إضمحلال الأصول | لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة | يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ |
| معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية | يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الإلتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو معاملات غير نقدية | لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة | يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ |

شركة أكتوير فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣٢- أرقام المقارنة

يتم تعديل أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا للتتماشى مع أرقام العام الحالي

٣٣- إصدار القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٢.

رئيس مجلس الإدارة

د/ جمال حافظ



العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز



المدير المالي

أ/ أشرف عثمان

