

شركة أكتوبر فارما
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

شركة أكتوبر فارما

"(شركة مساهمة مصرية)"

القوائم المالية الدورية وتقرير الفحص المحدود عليها

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

البيان

-	-	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



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 المالى الدورية المرفقة لشركة أكتوبر فارما "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية للدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم "٣٠" القوائم المالية الدورية، وتتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة أكتوبر فارما "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

تضمنت قائمة الدخل مبلغ ٢٧ ٣٢٢ ٠٠٠ جنية مصرى تتمثل فى ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة تم إحتسابها من قبل إدارة الشركة

القاهرة فى : ١٤ أغسطس ٢٠٢٢

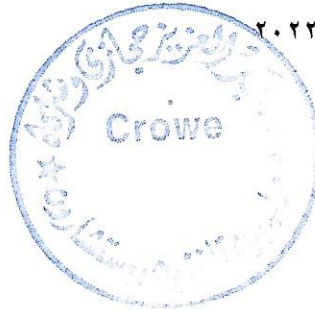
د. عبد العزيز حجازي
مراقب الحسابات

أ.د. محمد عبد العزيز حجازي

س.م.م ٩٥٤٢

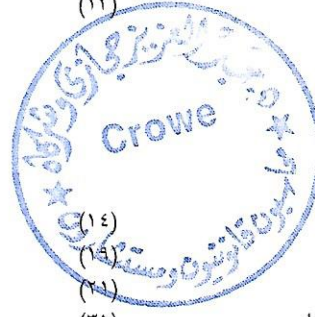
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٠

د. عبد العزيز حجازي وشركاه



شركة أكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			الأصول طويلة الأجل
٩٦ ٧٥٩ ٢٠١	٩٨ ٢٤١ ٨٦٥	(٤)	أصول ثابتة
١٩ ٠٠٢ ٠٣٣	٣٢ ٠٧١ ١٧١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٥ ٤٠٤ ٠٩٤	١٠٢ ٨١٢ ٠٤٠	(٦)	أصول غير ملموسة
١ ٠٣٠ ٣٠١	٨٣٠ ٨٨٨	(٣١)	أصل حق الانتفاع
٢٢٢ ١٩٥ ٦٢٩	٢٣٣ ٩٥٥ ٩٦٤		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٦٧ ٨٣٥ ٠٢٢	٢٢٤ ٥٠٣ ٠٩٣	(٧)	المخزون
١٤ ٧٠٩ ١٥٢	١٧ ٤٣٠ ٧٩٩		إعتمادات مستندية
٩٧ ٠٣٧ ٣٩٨	١٤١ ٩٣٩ ٩٩٤	(٨)	العملاء
٢١ ٣٩٦ ٨٤٦	٥١ ٢٣٦ ٦٤٦	(٩)	أوراق القبض
١٣ ١٥٧ ١٩٤	١٣ ٠٤٢ ٢٠٥	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦ ٧٢٤ ٠٣٩	١٤ ٥٦٣ ٨٣٣	(١١)	النقدية وما في حكمها
٢٣٠ ٨٥٩ ٦٥١	٤٦٢ ٧١٦ ٥٧٠		إجمالي الأصول المتداولة
٥٥٣ ٠٥٥ ٢٨٠	٦٩٦ ٦٧٢ ٥٣٤		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	٧٤ ٣٢٧ ٤٩٩		صافي ربح الفترة / العام
٣٣٩ ٤٥٦ ٦٦٨	٣٦٩ ١٠٥ ٠٤٢		اجمالي حقوق الملكية
			التزامات طويلة الأجل
١٠ ٧٠٩ ١٢٥	١٠ ٧٠٩ ١٢٥	(١٤)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣٩ ٦٨٧ ٦٢٠	٥٦ ٢٤٠ ٣٤٥	(١٥)	قروض طويلة الأجل
١٠ ٣٣٠ ٤٨٥	١٢ ١٣٢ ٧١٣	(٢١)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٨١ ٥٩٤	٦٨١ ٥٩٤	(٣١)	التزامات ناتجة عن عقود الاجار
٦١ ٤٠٨ ٨٢٤	٧٩ ٧٦٣ ٧٧٧		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			الإلتزامات المتداولة
١٣ ٢٧٩ ٩٨١	١١ ٦٩١ ١٧١	(١٤)	مخصصات
١٤ ٨١٥ ٤٩٣	١١٧ ٠٦٧ ٣٠١	(١٥)	تسهيلات بنكية
٣٥ ٨٠١ ٣١٨	٤٠ ٢٢١ ٣٥٧	(١٦)	الموردون وأوراق الدفع
١ ٣٧١ ٢٩٩	١ ٤٤٣ ٣٢٥	(١٧)	دائنو توزيعات
٣١ ٠١٨ ٤٢٨	٢٧ ٥٨٥ ٥٥٥	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٨ ١٦٣ ٤٨٠	٢٤ ٠٨١ ٧٤٠	(١٩)	أقساط قروض تستحق خلال العام
٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨	٢٥ ٥١٩ ٧٧٢	(٢٠)	إلتزامات ضريبة الدخل الجارية
٣٦٩ ٨٦١	١٩٣ ٤٩٤	(٣١)	إلتزامات ناتجة عن عقود الاجار
١٥٢ ١٨٩ ٧٨٨	٢٤٧ ٨٠٣ ٧١٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢١٣ ٥٩٨ ٦١٢	٣٢٧ ٥٦٧ ٤٩٢		إجمالي الإلتزامات
٥٥٣ ٠٥٥ ٢٨٠	٦٩٦ ٦٧٢ ٥٣٤		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

أ/أشرف عثمان

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

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		عن فترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	رقم
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٣ ٦٥٢ ٢٣١	١٨٠ ٤٦١ ٥١٨	٣١٩ ٤٨٩ ٠٠٠	٦٣٥٩ ٨٢٥ ٨٦٤	(٢٢)	صافي المبيعات
(٧٧ ٢٤٦ ٥١٣)	(٩١.١١٤ ٣٠٥)	(١٥٧ ٦٢٣ ٦٩٣)	(١٨٠ ٢٠٩ ٩٣٢)	(٢٣)	تكلفة المبيعات
٧٦ ٤٠٥ ٧١٨	٨٩ ٣٤٧ ٢١٣	١٦١ ٨٦٥ ٣٠٧	١٧٩ ٦١٥ ٩٣٢		مجمول الربح
					يضاف (يخصم)
١١٢ ٥٧٢	١٣١ ١٠٢	٧٣٠ ٨٩١	٢٥٤ ٤٩٤		صافي إيرادات تشغيل للغير
(٢٢ ٩٧٨ ٨٦١)	(٢٨ ٠٣٨ ٢٩٥)	(٤٣ ٧٥١ ٤٠٤)	(٥١ ٥٦٩ ٨٥١)	(٢٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(٨ ٢٧٠ ٥٨٠)	(٧ ٦٨٣ ٤٣٠)	(١٣ ٦٢١ ٩٠٠)	(١٥ ٩٧١ ١١٤)	(٢٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٥٣ ٩٥٨)	(٢٠٩ ٥٦٣)	(٥٢٣ ٩٥٨)	(٩٨٦ ٢٢٦)		بدلات حضور وإنعقاد أعضاء مجلس الإدارة
(١ ٦٥٦ ١٣٤)	=	(١ ٦٥٦ ١٣٤)	-		خسائر إضمحلال الدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	١ ١٠٧ ٥٢٤	-	١ ١٠٧ ٥٢٤		خسائر أنتمانية متوقعة للدينون (أنقضى الغرض منها)
-	-	-	٣٥٥ ٥٩٣		أرباح رأسمالية
٤٣ ٢٥٨ ٧٥٧	٥٤ ٦٥٤ ٥٥١	١٠٣ ٠٤٢ ٨٠٢	١١٢ ٨٠٦ ٣٥٢		الأرباح الناتجة من التشغيل
					يضاف (يخصم) :
(٦ ٤١٦ ٣٣٠)	(٨ ١٦٣ ٣٥٣)	(١٢ ٤١٣ ٦١٤)	(١٣ ٤٨٠ ٦٩٤)	(٢٦)	مصروفات تمويلية
(١٨ ٤٨٨)	١٧٥ ٧٣٤	(١٢٠ ٦١١)	٢ ٣٢٣ ٨٤١		فروق عملة
٣٦ ٨٢٣ ٩٣٩	٤٦ ٦٦٦ ٩٣٢	٩٠ ٥٠٨ ٥٧٧	١٠١ ٦٤٩ ٤٩٩		صافي ربح الفترة قبل الضريبة
(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٣ ٥٠٠ ٠٠٠)	(١٩ ١٢٤ ٦٦١)	(٢٥ ٥١٩ ٧٧٢)	(٢٠)	ضريبة الدخل
(٤٠٤ ٦٦١)	١٨٦ ١٢٩	(١ ٣٦٩ ٧٧٠)	(١ ٨٠٢ ٢٢٨)		الضريبة المؤجلة (لتزام) ضريبي
(٧ ٤٠٤ ٦٦١)	(١٣ ٣١٣ ٨٧١)	(٢٠ ٤٩٤ ٤٣١)	(٢٧ ٣٢٢ ٠٠٠)		إجمالي الضرائب
٢٩ ٤١٩ ٢٧٨	٣٣ ٣٥٣ ٠٦١	٧٠ ٠١٤ ١٤٦	٧٤ ٣٢٧ ٤٩٩		صافي ربح الفترة بعد الضريبة
٢,١٠	٢,٣٧	٤,٩٧	٥,١٧	(٢٧)	نصيب السهم من صافي ربح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

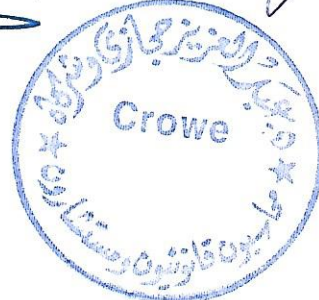
دكتور/ جمال حافظ

العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز

المدير المالي

أشرف عثمان



شركة أكتوبر فارما

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	عن فترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٩ ٤١٩ ٢٧٨	٧٤ ٣٢٧ ٤٩٩
-	-
٢٩ ٤١٩ ٢٧٨	٧٤ ٣٢٧ ٤٩٩

صافى ربح الفترة بعد الضريبة

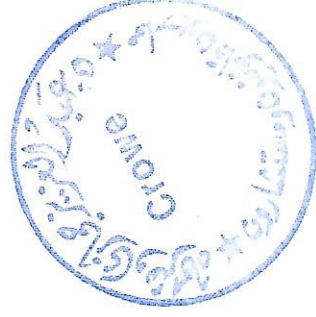
الدخل الشامل الأخر:

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل الأخر عن الفترة

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

تقرير الفحص المحدود "مرفق"



المدير المالي
/ أشرف عثمان

العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز

رئيس مجلس الإدارة

دكتور / جمال حافظ

حسين حيدر

جمال حافظ

شركة أكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن فترة السنة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإجمالي	صافي أرباح العام الفترة /	أرباح مرحلة	إجمالي الاحتياطيات	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	إحتياطي أسهم مجانية .	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥٣ ٨٦٤ ٦١٤	٨٨ ٢٥٨ ٨٨١	٤٤ ٥٦٢ ٤٤٥	٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	-	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(٣٤ ١٩٩ ١٨٨)	(٨٨ ٢٥٨ ٨٨١)	(٣٤ ١٩٩ ١٨٨)	-	-	-	-	-
٧٠ ٠١٤ ١٤٦	٧٠ ٠١٤ ١٤٦	-	-	-	-	-	-
٧٠ ٠١٤ ١٤٦	٧٠ ٠١٤ ١٤٦	-	-	-	-	-	-
٢٨٩ ٦٧٩ ٥٧٢	٧٠ ٠١٤ ١٤٦	٩٨ ٦٢٢ ١٣٨	٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	-	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٣٩ ٤٥٦ ٦٦٨	١١٩ ٧٩١ ٢٤٢	٩٨ ٦٢٢ ١٣٨	٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	-	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(٤٤ ٦٧٩ ١٢٥)	(١١٩ ٧٩١ ٢٤٢)	١١٩ ٧٩١ ٢٤٢	-	-	-	-	-
٧٤ ٣٢٧ ٤٩٩	٧٤ ٣٢٧ ٤٩٩	(١٠٤ ٦٧٩ ١٢٥)	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-
٧٤ ٣٢٧ ٤٩٩	٧٤ ٣٢٧ ٤٩٩	-	-	-	-	-	-
٧٤ ٣٢٧ ٤٩٩	٧٤ ٣٢٧ ٤٩٩	-	-	-	-	-	-
٣٦٩ ١٠٥ ٠٤٢	٧٤ ٣٢٧ ٤٩٩	١١٣ ٧٢٤ ٢٥٥	١٢١ ٠٤٣ ٢٨٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
الإيضاحات المرتبطة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود مرفق*



المعتمد المالي
الأخرف عثمان

المعتمد المنتدب
دكتور / هشام عبد العزيز

رئيس مجلس الإدارة
دكتور/ جمال حافظ

شركة أكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٠.٥٠٨.٥٧٧	١٠١.٦٤٩.٤٩٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح الفترة قبل الضريبة
			تسويات:
٥.٨٣٥.١٣٣	٦.٠٨٩.٦١٨	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
٤.٥٠٢.٧٢٩	٤.٥٨٥.٦٩٢	(٦)	إستهلاك الأصول الغير ملموسة
١.٦٥٦.١٣٤	-		الخسائر الائتمانية المتوقعة للمدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	(١.١٠٧.٥٢٤)		خسائر ائتمانية متوقعة للمدينون أنقضى الغرض منها
-	١٩٩.٤١٣		أصل حق الانقاع
(١.٠٥٣.١٥٠)	(١.٥٨٨.٨١٠)	(١٤)	المستخدم من المخصصات
١٢.٤١٣.٦١٤	١٣.٤٨٠.٦٩٤	(٢٦)	مصرفات تمويلية
-	(٣٥٥.٥٩٣)	(٤)	أرباح رأسمالية
١١٣.٨٦٣.٠٣٧	١٢٢.٩٥٢.٩٨٩		
			التغير في:
(١٢.٧٩٧.٣٥٦)	(٥٦.٦٦٨.٠٧١)		التغير في المخزون
(١٣.١١٦.٠٠٠)	(٢.٧٢١.٦٤٧)		التغير في الاعتمادات المستندية
(١٧.٤٥٤.٢٠٦)	(٤٤.٩٠٢.٥٩٦)		التغير في العملاء
٣٠.٧٦٦.٤٩١	(٢٩.٨٣٩.٨٠٠)		التغير في أوراق القبض
(٢.٢٣٤.٩٣٠)	١.٢٢٢.٥١٣		التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٦.٨٣٤.٥٩٩)	٤.٤٢٠.٠٣٩		التغير في الموردون وأوراق الدفع
(٣.٤٣٢.٢٧٦)	(٣.٤٣٢.٨٧٣)		التغير في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(١٧٦.٣٦٧)		مدفوعات التزامات الأيجار
٨٨.٧٦٠.١٦١	(٩.١٤٥.٨١٣)		
(٢٢.٧٠٤.٤١٢)	(٣٧.٣٦٩.٩٢٨)		ضرائب دخل مسددة
٦٦.٠٥٥.٧٤٩	(٤٦.٥١٥.٧٤١)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢.٢٢٣.٧٤٦)	(٢٢.٦٤٣.٥٥٩)	(٦٥,٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ والأصول الغير ملموسة
-	٣٦٤.٠٩٤		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢.٢٢٣.٧٤٦)	(٢٢.٢٧٩.٤٦٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٥.٧٦١.٦٠٠)	٢٢.٤٧٠.٩٨٥		القروض
١٩.٧٨١.٣٠٤	١.٢٢٥.٨٠٨		بنوك تسهيلات ائتمانية
(٣٤.١٨٥.٠٧٨)	(٤٤.٦٠٧.٠٩٩)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢.٤١٣.٦١٤)	(١٣.٤٨٠.٦٩٤)	(٢٦)	مصرفات تمويلية
(٦٢.٥٧٨.٩٨٨)	٦٦.٦٣٥.٠٠٠		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١.٢٥٣.٠١٥	(٢.١٦٠.٢٠٦)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١.٨٦٠.٧٣٠	١٦.٧٢٤.٠٣٩		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٣.١١٣.٧٤٥	١٤.٥٦٣.٨٣٣	(١١)	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 المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 تزاول اعمال شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر او فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات سالفه 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 - اللاصقات 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 تزاول اعمال شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر او فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات سالفه 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 دبی الطبية التابعة لحكومة دبی 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 (دبی) بالإمارات العربية المتحدة نهائياً وإستدعاء 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 مصر 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 علي 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 بالجنيه 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 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 تأثر 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 بقائمة 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) الإعتراف والقياس

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك و مجمع خسائر الإنخفاض في قيمتها. تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناء الأصل ، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل وتكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي تم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إقتاؤها 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 لإحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع إقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها ويتم إستبعاد الأجزاء المستبدلة .

(ج) الإهلاكات

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل 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.

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 وحاسوبية
٦%	أثاث مكتبي وتليفونات
٥%	أجهزة كهربائية
٣%	تركييبات
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 قيمته الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الإستبعاد بقائمة الدخل

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولى تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة وباللزام 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 الأولى

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 كفايدة ويتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم مجمع الإستهلاك والإخفاض في القيمة

النفقات اللاحقة

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

الإستهلاك

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الاعمار الانتاجية 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 الإخفاض 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 رسملة مصروفات التطوير عند الوفاء بشروط الإعتراف بالأصل ويكون ذلك عادة عند تسجيل المستحضر ويتم إدراجها بقائمة الدخل عند إنتاج المستحضرات.

٣-٦ المخزون

يتم تقييم المخزون 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 الراهنه وإبتاع سياسة التسعير وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك.

٣-٧ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض بقيمة الفاتورة الأصلية مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقعة عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون المدومة عند تحديدها هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإخفاض 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 جزءا مكملا 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 الإعترا ف بكافة خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول بقائمة الدخل.
- يتم عكس خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية تحدث بعد الإعترا ف 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 لإنخفاض في قيمة الأصول يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل.
- يتم الإعترا ف بخسارة الإنخفاض في قيمة الأصول إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد أكبر من قيمته الإستردادية المتعلقة به تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول يتم الإعترا ف 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 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 الإعترا ف بخسائر الإنخفاض في قيمة الأصول

١٠-٣ التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كإلتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع

١١-٣ موردين وأوراق الدفع ودايتون وأرصدة دائنة أخرى.

يتم إثبات الموردين وأوراق الدفع والدايتون 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 لمنا ف 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 ملائما.

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 إستئناف 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 إيرادات تشغيل اللغير 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 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 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 لإحلال 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 ببنود حقوق الملكية التي يتم اثباتها 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 أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط) ، أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة إقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى ، يعتمد الشكل الأساسي للتقارير القطاعية عن قطاعات النشاط

١٩-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة وتتضمن النقدية وما في حكمها لأرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك.

شركة اكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤- أصول ثابتة

الإجمالي	عدد	أثاث	حاسب الي وبرنامج	وسائل نقل	آلات	تجهيزات	مباني	أراضي *
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٦ ٤٤٦ ١٢٥	١٣ ٩٧١ ٠٤٨	٥ ٨٦٥ ٠٥٢	٩ ٣٤٩ ٧٧٣	٤ ٠٧٦ ٣٥٠	١٠٣ ٢٩٨ ٩٧٦	٣٣ ٧٤٤ ٨٥١	٣٥ ٧٧٢ ٤٤٤	٤١٧ ٦٣١
٧ ٢٦٩ ٤١٦	٢٧١ ١٠٠	٣٩ ٥٨٨	١ ٠١٠ ٥٧٩	٣٩ ٩٠٠	٣ ٩١٣ ٠٣٨	١ ٩٣٨ ٣٥٥	٥٦ ٨٥٦	-
٢١٣ ٧١٥ ٥٤١	١٤ ٢٤٢ ١٤٨	٥ ٩٠٤ ٦٤٠	١٠ ٣٦٠ ٣٥٢	٤ ١١٦ ٢٥٠	١٠٧ ٢١٢ ١١٤	٣٥ ٦٨٣ ٢٠٦	٣٥ ٧٧٩ ٣٠٠	٤١٧ ٦٣١
٢١٣ ٧١٥ ٥٤١	١٤ ٢٤٢ ١٤٨	٥ ٩٠٤ ٦٤٠	١٠ ٣٦٠ ٣٥٢	٤ ١١٦ ٢٥٠	١٠٧ ٢١٢ ١١٤	٣٥ ٦٨٣ ٢٠٦	٣٥ ٧٧٩ ٣٠٠	٤١٧ ٦٣١
٧ ٥٨٠ ٧٨٢	٣ ٧٣٥ ٣٠٧	-	١ ٥١٠ ٢٥٠	٥٣ ٣١٠	٦٠٠ ٥٢٧	١ ٦٨١ ٨٨٨	-	-
(١ ٦١٨ ٢٠٧)	-	(٤ ٥٠٠)	(٢٢ ٦٦٩)	(٨٥ ٠٠٠)	-	(١ ٥٠٦ ٠٣٨)	-	-
٢١٩ ٦٧٨ ١١٦	١٧ ٩٧٧ ٤٥٥	٥ ٩٠٠ ١٤٠	١١ ٨٤٧ ٩٣٣	٤ ٠٨٤ ٥٦٠	١٠٧ ٨١٢ ٠٤١	٣٥ ٨٥٩ ٠٥٦	٣٥ ٧٧٩ ٣٠٠	٤١٧ ٦٣١
١٠٥ ٢١٥ ٤٧٩	١١ ٢٦٦ ٣٢٣	٤ ١٤٥ ٩٩٥	٥ ١٢٣ ٢١٩	٣ ٣٦٠ ٧٤٧	٤٧ ٦٣٨ ٩٩٨	٢٥ ٢٩٩ ٢٣٩	٨ ٣٨١ ٢٥٨	-
١١ ٧٤٠ ٨٦١	١ ٤٦٠ ٥٨٠	١٨٠ ٥٢١	٧٨٣ ٦٣٧	٣١٥ ٧٧٤	٦ ٣١٤ ٨٩٩	١ ٩٧٠ ٨٥٩	٧١٤ ٥٩١	-
١١٦ ٩٥٦ ٣٤٠	١٢ ٦٧٦ ٩٠٣	٤ ٣٢٦ ٥١٦	٥ ٩٠٦ ٨٥٦	٣ ٦٧٦ ٥٢١	٥٤ ٠٠٣ ٥٩٧	٢٧ ٢٧٠ ٠٩٨	٩ ٠٩٥ ٨٤٩	-
١١٦ ٩٥٦ ٣٤٠	١٢ ٦٧٦ ٩٠٣	٤ ٣٢٦ ٥١٦	٥ ٩٠٦ ٨٥٦	٣ ٦٧٦ ٥٢١	٥٤ ٠٠٣ ٥٩٧	٢٧ ٢٧٠ ٠٩٨	٩ ٠٩٥ ٨٤٩	-
٦ ٠٨٩ ٦١٨	٧٥٢ ٠٠٤	٨٩ ٣١٤	٤٥٣ ٦٣٢	١٥٥ ٨٦٩	٣ ٢٨٣ ٤١٥	٩٩٧ ٦١٨	٣٥٧ ٧٦٦	-
(١ ٦٠٩ ٧٠٧)	-	(٤ ٥٠٠)	(٢٢ ٦٦٩)	(٧٦ ٥٠٠)	-	(١ ٥٠٦ ٠٣٨)	-	-
١٢١ ٤٣٦ ٢٥١	١٣ ٤٢٨ ٩٠٧	٤ ٤١١ ٣٣٠	٦ ٣٣٧ ٨١٩	٣ ٧٥٥ ٨٩٠	٥٧ ٢٨٧ ١١٢	٢٦ ٧٦١ ٦٧٨	٩ ٤٥٣ ٦١٥	-
٩٦ ٧٥٩ ٢٠١	١ ٥٦٥ ٢٤٥	١ ٥٧٨ ١٢٤	٤ ٤٥٣ ٤٩٦	٤٣٩ ٧٢٩	٥٣ ٢٠٨ ٤١٧	٨ ٤١٣ ١٠٨	٢٦ ٦٨٣ ٤٥١	٤١٧ ٦٣١
٩٨ ٢٤٦ ٨٦٥	٤ ٥٤٨ ٥٤٨	١ ٤٨٨ ٨١٠	٥ ٥١٠ ١١٤	٣٢٨ ٦٧٠	٥٠ ٥٢٥ ٢٤٩	٩ ٠٩٧ ٣٧٨	٢٦ ٣٢٥ ٦٨٥	٤١٧ ٦٣١

تتضمن الأصول الثابتة أصول مهلكة لفترة بلغت تكلفتها ٧٠,٤٧٣,٢٧٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إملاكات الفترة موزعة كالتالي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢١	جنيه مصري
٥ ٤١٣ ٧٢٧	٥ ٦٠٦ ٠٩٢
٦٠ ٨١٤	٨٠ ١١٧
٣٦٠ ٥٩٢	٤٠٣ ٤٠٩
٥ ٨٢٥ ١٣٣	٦ ٠٨٩ ٦١٨

تكاليف النشاط
مصرفيات بيع وتوزيع
مصرفيات إدارية وعمومية

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
٣ ٢١٦ ٤١٤	-	مشروع تطوير ماكينة - MARCHESINI
٥١٩ ٣٠٧	-	ماكينة VISION
١ ٨٠٧ ٠٧٤	٣٢١ ٠٧٤	مشروع مستحضرات طبية
٧٥٨ ٨٦٩	-	مشروع معالجة الصرف
٨٤٠ ٣٢٨	٢ ٢٢٣ ٥٩٠	التوسعات الجديدة
٣٢٩ ٥١٨	-	خزان السولار
٤ ٥٦٦ ٦٨١	٥ ٢٨٩ ٩٨٧	شلاترات
٢٠٩ ٠٨٠	٦٠٢ ٤٦٣	آلات وتجهيزات
-	٥ ٤٢٢ ٠٦٨	تطوير القدرة الكهربائية وتطوير مبنى الانتاج
٦ ٧٥٤ ٧٦٢	١٨ ٢١١ ٩٨٩	دفعات مقدمة
١٩ ٠٠٢ ٠٣٣	٣٢ ٠٧١ ١٧١	

٦- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
١٣٥ ٠٨١ ١٨٣	١٣٦ ٧٨١ ١٨٣	التكلفة في اول العام
١ ٧٠٠ ٠٠٠	١ ٩٩٣ ٦٣٨	الإضافات خلال الفترة / العام
١٣٦ ٧٨١ ١٨٣	١٣٨ ٧٧٤ ٨٢١	إجمالي التكلفة في آخر الفترة / العام
٢٢ ٣٢٠ ٦٠٥	٣١ ٣٧٧ ٠٨٩	مجمع الاستهلاك اول العام
٩ ٠٥٦ ٤٨٤	٤ ٥٨٥ ٦٩٢	إستهلاك الفترة / العام
٣١ ٣٧٧ ٠٨٩	٣٥ ٩٦٢ ٧٨١	إجمالي مجمع الاستهلاك
١٠٥ ٤٠٤ ٠٩٤	١٠٢ ٨١٢ ٠٤٠	الصافي

تتمثل الاصول غير الملموسة في نقل ملكية خمسة (٥) مستحضرات دوائية و كافة الحقوق المرتبطة بها من حقوق فكرية كبراءة اختراع و غيره و حقوق الانتاج 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٧- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
٧٨ ٨٧٣ ٠٨١	١١١ ٠٧٩ ٠٣٦	خامات
٥١ ٠٤١ ٣٩٦	٥٦ ٥٨١ ٣٧٠	إنتاج تام
١٧ ٤٤٠ ٦٢٨	٣٣ ٠٣٦ ٨١٦	مواد تعبئة وتغليف
٣ ٣٨٤ ٦٥٠	٥ ٢٢٣ ٩٤٣	خامات لذي الغير
١٠ ٢١٠ ٣٣١	١٠ ٢٩٠ ٧٧٣	قطع غيار و مستلزمات انتاج
٦ ٨٨٤ ٩٣٦	٨ ٢٩١ ١٥٥	انتاج تحت التشغيل
١٦٧ ٨٣٥ ٠٢٢	٢٢٤ ٥٠٣ ٠٩٣	

يتمثل رصيد خامات لذي الغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
	٢ ٨٥٧ ١٠٠	تكنو فارما
١ ٩٠٣ ٤٣٩	١ ٠٧٨ ٧١١	شركة سيجما للمستحضرات
٩٣٦ ١٨٤	٩٣٦ ١٨٥	شركة شفا
١٣٦ ٧٠٥	٢٩٣ ٢٢١	شركة سيف فارما
٣٨٦ ٩٢٨	٣٧ ٣٣٢	شركة أكديما
٢١ ٣٩٤	٢١ ٣٩٤	شركة سيدكو
٣ ٣٨٤ ٦٥٠	٥ ٢٢٣ ٩٤٣	

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	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
١٥ ٨٥٦ ٥٩٧	٢٢ ٨٢١ ٨٤٦	شركة ابن سينا
٢٢ ٦٤٨ ٢٩٠	٣٩ ٠٥٣ ٠٦٨	الشركة المتحدة للصيادلة
١٩ ٢٥٦ ٦٧٨	١١ ٤٩٢ ٢٦٠	شركة فارما اوفرسيز
٥ ٢٥٣ ٦٢٦	٨ ٨٩٨ ٩٨٤	عملاء تصدير
٥ ٩١٦ ٨٢١	١٠ ٦٥٨ ١٠٨	الشركة المصرية لتجارة الادوية
١٤ ٧٢٩ ٩٥١	٣٣ ٨٥١ ٣٢٤	شركة الشرق الأوسط
١٧ ٨٧٠ ٥٣٨	١٩ ٦٥٩ ٥٠٧	عملاء اخرون
١٠١ ٥٣٢ ٥٠١	١٤٦ ٤٣٥ ٠٩٧	
(٤ ٤٩٥ ١٠٣)	(٤ ٤٩٥ ١٠٣)	يخصم : الخسائر الائتمانية المتوقعة
٩٧ ٠٣٧ ٣٩٨	١٤١ ٩٣٩ ٩٩٤	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٩- أوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	شركة الشرق الأوسط
١٤ ٦٠٣ ٢٤٤	٤٣ ٩٤٩ ١٢٢	الشركة المصرية لتجارة الادوية
٦ ١٩٠ ٨٤٨	٦ ٨٧٣ ٣٨٨	اوراق قبض اخري
٦٠٢ ٧٥٤	٤١٤ ١٣٥	
<u>٢١ ٣٩٦ ٨٤٦</u>	<u>٥١ ٢٣٦ ٦٤٦</u>	

١٠- مدينون و ارصدة مدينة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	ضرائب خصم من المنبع
٧ ١٤٩ ٩٥٥	٤ ٠٩٧ ٧٠٣	دفعات مقدمة - موردين
٥ ٨٧١ ٩٦١	٥ ٨٦٨ ٣٨١	مصروفات مدفوعة مقدما
٨٩٢ ٨٥٠	١ ٢٤١ ٤٨٥	سلف عاملين
٤٨٦ ٦٥٨	٥٤٦ ١٤٨	عهد مؤقتة ومستديمة
٤٦٤ ٦١٣	١ ٦١١ ٧٩٠	جارى مصلحة الجمارك
١١٨ ٨١٠	٦٢٥ ٦٠٨	ضرائب قيمة مضافة
٢٩٠ ٣٤٢	١٨٧ ٢١١	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	٦٠ ٣٤٠	
<u>١٥ ٦١٦ ٧٧٣</u>	<u>١٤ ٣٩٤ ٢٦٠</u>	
(٢ ٤٥٩ ٥٧٩)	(١ ٣٥٢ ٠٥٥)	يخصم : الخسائر الائتمانية المتوقعة*
<u>١٣ ١٥٧ ١٩٤</u>	<u>١٣ ٠٤٢ ٢٠٥</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	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	بنوك - حسابات جارية
١ ٤٠٩ ٤٧٣	١٣ ٣٢٢ ٩٦٣	نقدية بالصندوق
٣١٤ ٥٦٦	١ ٢٣٠ ٨٧٠	ودائع
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	اجمالي النقدية و ما في حكمها
<u>١٦ ٧٢٤ ٠٣٩</u>	<u>١٤ ٥٦٣ ٨٣٣</u>	

شركة أكتوير فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٢- رأس المال

أ- رأس المال المرخص به

- حدد رأس المال الشركة المرخص به ٣٠٠ مليون جنية مصري *

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

- بلغ رأس المال المصدر و المدفوع للشركة مبلغ ٦٠ مليون جنية مصري (ستون مليون جنية مصري) موزعا علي عدد ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنية مصري و فيما يلي بيان بهيكل المساهمين:

مؤسسون	الحسنة	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	قيمة رأس المال المصدر و المدفوع	نسبة المساهمة
	جنيه مصري	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 للأستثمار	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	١٢,٥١٤%
		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 جنية مصري ، ورأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٦٠ مليون جنية مصري موزعة على ٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنية مصري أو ما يعادلها بالعملات الحرة ، وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٢ برقم إيداع (١٦٣٠) وجرى إستكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بالتعديل.

**وفقا لقرارات الجمعية العامة العادية والغير عادية بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٢٢ فقد تمت الموافقة الأتي:

- وفقا لقرارا الجمعية العامة العادية فقد تمت الموافقة على توزيع أسهم مجانية للسادة المساهمين بواقع سهم مجاني لكل سهم والموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٦٠ مليون جنية مصري ليصبح ١٢٠ مليون جنية مصري موزعة على عدد ١٢ مليون سهم وجرى إنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال.

- وفقا لقرارا الجمعية العامة الغير عادية فقد تمت الموافقة على تعديل المادة ٦، ٧ من النظام الأساسي للشركة وذلك بتعديل رأس المال المصدر والمدفوع من ٦٠ مليون جنية مصري ليصبح ١٢٠ مليون جنية مصري وكذلك تمت الموافقة على تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بهيكل المساهمين.

و جرى إنهاء الإجراءات القانونية والتأشير بالسجل التجاري وتعديل النظام الاساسي وفقا لقرارات الجمعية العامة العدية والغير عادية.

١٣- الاحتياطات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	احتياطي عام
١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	إحتياطي قانوني
٦٠.٠٠٠.٠٠٠	--	إحتياطي أسهم مجانية (إيضاح رقم ١٢**)
١٢١ ٠٤٣ ٢٨٨	٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	إجمالي الاحتياطات

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٤- المخصصات

إجمالي المخصصات	مخصص مطالبات	مخصص مكافأة ترك الخدمة	
٢٣ ٩٨٩ ١٠٦	١٣ ٢٧٩ ٩٨١	١٠ ٧٠٩ ١٢٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
(١ ٥٨٨ ٨١٠)	(١ ٥٨٨ ٨١٠)	--	المستخدم خلال الفترة
٢٢ ٤٠٠ ٢٩٦	١١ ٦٩١ ١٧١	١٠ ٧٠٩ ١٢٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
			ويتمثل رصيد المخصصات فيما يلي:
الاجمالي	التزامات قصيرة الاجل	التزامات طويلة الاجل	
١٠ ٧٠٩ ١٢٥	--	١٠ ٧٠٩ ١٢٥	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١١ ٦٩١ ١٧١	١١ ٦٩١ ١٧١	--	مخصص مطالبات
٢٢ ٤٠٠ ٢٩٦	١١ ٦٩١ ١٧١	١٠ ٧٠٩ ١٢٥	

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

١٥- تسهيلات بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	بنك الاسكندرية
٩ ١٠٤ ٢٤٣	١٩ ٥١٧ ٣٤٢	بنك SAIB
٨٠ ٢٩٣	٦ ٤١٦ ٢١٦	مصرف أبو ظبي الاسلامي
٣ ٢٦٧ ٤٤٤	٢٢ ٨٣٧ ٤٠٩	بنك الامارات دبي الوطني
٣٥ ٤٧٥	٢٦ ٦٩٩ ١٤٤	البنك الاهلي الكويتي
١ ٩٦٦ ٨٠٥	٢ ٣٢٠ ٣١٨	البنك العربي
٣٦١ ٠١٧	٢ ٦٢٥ ٨٧٣	بنك كريدي اجريكول
٢١٦	٣٦ ٦٥٠ ٩٩٩	
١٤ ٨١٥ ٤٩٣	١١٧ ٠٦٧ ٣٠١	

و تتمثل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في الاتي:

اسم البنك	الحد الائتماني	الحد الائتماني	الضمان	فوائد مدينة / عمولات
بنك الاسكندرية	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بالعملة الاجنبية	شيكات	(الاسعار شاملة سعر الكوريدور)
بنك الاسكندرية	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بالعملة الاجنبية	بدون ضمان	%٨
بنك قطر الوطني الاهلي	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	بالعملة الاجنبية	شيكات	%٨
بنك قطر الوطني الاهلي	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بالعملة الاجنبية	اعتمادات مستندية	%٨
بنك قطر الوطني الاهلي	٦٥٠ ٠٠٠	بالعملة الاجنبية	غطاء نقدي ١٠%	%٨
بنك الاسكندرية	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	بالعملة الاجنبية	اعتمادات مستندية	%٨
بنك الاهلي الكويتي	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بالعملة الاجنبية	بدون ضمان	%٨

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تابع ١٥ - تسهيلات بنكية

تابع - تتمثل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في الآتي:

النسبة المئوية	البنك	التسهيلات	البنك	النسبة المئوية
%٨	بنك كريدى اجريكول	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك كريدى اجريكول	%٨
%٨	بنك كريدى اجريكول	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك كريدى اجريكول	%٨
%٨	بنك كريدى اجريكول	٤١.٠٠٠.٠٠٠	بنك كريدى اجريكول	%٨
%٨	بنك الامارات دبي الوطني	١٨.٥٠٠.٠٠٠	بنك الامارات دبي الوطني	%٨
%٨	بنك الامارات دبي الوطني	١٧.٩٣٠.٠٠٠	بنك الامارات دبي الوطني	%٨
%٨	بنك الامارات دبي الوطني	٢٠.٨٤٠.٠٠٠	بنك الامارات دبي الوطني	%٨
%٨	البنك العربي	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	البنك العربي	%٨
%٨	بنك SAIB	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك SAIB	%٨
%٠	الإجمالي	٤١٠.٩٢٠.٠٠٠	الإجمالي	%٠

١٦ - الموردون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	موردون
جنية مصري	جنية مصري	أوراق الدفع
٣٥ ٣٦٨ ٩٢٧	٣٦ ٠٣٤ ٣٦١	الإجمالي
٤٣٢ ٣٩١	٤ ١٨٦ ٩٩٦	موردون
٣٥ ٨٠١ ٣١٨	٤٠ ٢٢١ ٣٥٧	أوراق الدفع
		الإجمالي

١٧ - دائنو توزيعات

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١ ٤٤٣ ٣٢٥ جنية مصري، و يتضمن الرصيد قيمة الجزء غير المسدد من توزيع ارباح سنوات سابقة.

١٨ - دائنون و ارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	مصرفات مستحقة
جنية مصري	جنية مصري	جاري مصلحة ضرائب كسب العمل
١٤ ٧٢٨ ٥٩٦	٩ ٣٨٥ ٠٨١	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٤ ٥٨٦ ٦٢٢	٤ ٦٧٦ ٧٦٢	جاري مصلحة ضرائب الدمغة
١ ٠٥٧ ٣٤٥	٢ ١٧٥ ٣١٤	الهيئة العامة للتأمين الصحي
١ ٧٥٣ ٤٦٨	١ ٨٠٩ ٠١٧	تأمينات انهاء الاعمال
١ ٦٣٧ ٦١٧	٨٩٧ ٢٠١	جاري مصلحة ضرائب خصم و اضافة
٦٥٢ ٢١٢	٨٩٨ ٣٣٨	ارصدة دائنة اخرى
٨٨٣ ٦٧٨	١ ٤٦٣ ٩٨٣	
٥ ٧١٨ ٨٩٠	٦ ٢٧٩ ٨٥٩	
٣١ ٠١٨ ٤٢٨	٢٧ ٥٨٥ ٥٥٥	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٩- القروض

فيما يلي بيان بأرصدة القروض وأصل القروض وشروط السداد:

الرصيد في	الرصيد في	أقساط قروض	أقساط قروض	أصل القروض	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	تستحق السداد	طويلة الأجل		
جنيه مصري	جنيه مصري	خلال عام	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦ ٩٢٢ ٣٢٣	٤٦ ٠٣١ ٨٣١	٩ ٠٨١ ٧٤٠	٣٦ ٩٥٠ ٠٩١	٨٧ ٤٠٠ ٠٠٠	(١) بنك الاسكندرية -
١٠ ٩٢٨ ٧٧٧	١٩ ٢٩٠ ٢٥٤	---	١٩ ٢٩٠ ٢٥٤	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢) بنك الاسكندرية -
	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-		بنك كريدي أجريكول
٥٧ ٨٥١ ١٠٠	٨٠ ٣٢٢ ٠٨٥	٢٤ ٠٨١ ٧٤٠	٥٦ ٢٤٠ ٣٤٥		إجمالي القروض

(١) 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) بتمويل جزئي لشراء حقوق ملكية فكرية لعدد خمسة أدوية من شركة سيجما للصناعات الدوائية علي 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 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 تقل 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) بنك الاسكندرية -

خلال الثلاثة أشهر الاخيرة من عام ٢٠٢١ تم منح الشركة قرض متوسط الأجل من بنك الاسكندرية لتمويل إحتياجات 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 على عدد ١٦ قسط ربع سنوي متساوي القيمة ، ويحتسب عائد (٨% سنويا وأو ١,٥% سنويا بالإضافة إلى سعر الإقراض كوريدور المعلن من البنك المركزي المصري

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠- التزامات ضريبة الدخل الحارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨	٢٢ ٧٠٤ ٤١٢	الرصيد في اول العام
٢٥ ٥١٩ ٧٧٢	٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨	ضرائب الدخل عن الفترة / العام
(٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨)	(٢٢ ٧٠٤ ٤١٢)	المسدد خلال الفترة/ العام
٢٥ ٥١٩ ٧٧٢	٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨	

٢١- التزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
اصل	اصل	اصول ثابتة
(١٠ ٤٨٣ ٦٣٢)	(٩ ٢١٠ ٨٤٠)	اصول غير ملموسة
(٤ ٥٥٨ ٦٣٤)	(٣ ٥٢٩ ١٩٨)	مخصصات و اضمحلال
٢ ٤٠٩ ٥٥٣	٢ ٤٠٩ ٥٥٣	اجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / (التزام)
(١٤ ٥٤٢ ٢٦٦)	(١٢ ٧٤٠ ٠٣٨)	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام) / أصل
١٢ ١٣٢ ٧١٣	(١٠ ٣٣٠ ٤٨٥)	

٢٢- صافي المبيعات

عن الستة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٠٠ ٦٢٤ ٢٣٩	٥٤ ٢٦٥ ٦٢٥	-	-	شركة الشرق الأوسط
٨٠٣ ٠٢٣	-	٣٦ ٠٠٥ ٢٤٢	-	شركة ايدا للتجارة و توزيع الادوية
٩٦ ١٨٤ ٠٠٨	٤٩ ٥٩٧ ٧٥٣	١٢٧ ٥١٠ ٤٠٠	٥٩ ٥٢٢ ٢٥٦	شركة المتحدة للصيادلة
٥٢ ٢١٤ ٣٨٦	٢٥ ٦٠١ ٥٩٦	٤٤ ٨٢٧ ٤٥٥	٢٧ ٦٣٩ ٩٦٣	شركة ابن سينا
١٦ ٤٥١ ٥٥٥	١ ٧٨٦ ٨٣٦	١٨ ٢١٧ ٤٧٠	٨ ٤٥٥ ٢٦٨	مبيعات تصدير
٢٨ ٤٩٦ ٢٩٠	٩ ٩٩٩ ٩٠٤	٥٧ ٧٩١ ٥٤٤	٣٣ ٥١٥ ٥٦٣	شركة فارما او فر سيز
١٨ ٨٩٦ ٨١٥	٨ ٧٩٣ ٥٠٢	١٤ ٩١٦ ١٥٩	٥ ٨٠٨ ٠٧٥	شركة المصرية لتجارة الادوية
٤٦ ١٥٥ ٥٤٨	٣٠ ٤١٦ ٣٠٢	٢٠ ٢٢٠ ٧٣٠	١٨ ٧١١ ١٠٦	مبيعات أخرى
٣٥٩ ٨٢٥ ٨٦٤	١٨٠ ٤٦١ ٥١٨	٣١٩ ٤٨٩ ٠٠٠	١٥٣ ٦٥٢ ٢٣١	

٢٣- تكلفة المبيعات

عن الستة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٧٧ ١٥٠ ٦٩٤	٨٩ ٦٧٠ ٣١٠	١٥٤ ٧٨٧ ١٩١	٧٥ ٩٣١ ٦٦١	تكلفة الانتاج المباع
٣ ٠٥٩ ٢٣٨	١ ٤٤٣ ٩٩٥	٢ ٨٣٦ ٥٠٢	١ ٣١٤ ٨٥٢	مغمة طبية
١٨٠ ٢٠٩ ٩٣٢	٩١ ١١٤ ٣٠٥	١٥٧ ٦٢٣ ٦٩٣	٧٧ ٢٤٦ ٥١٣	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٤ - مصروفات بيع وتوزيع

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن الستة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٩ ٤١٤ ٣٤٥	١٢ ١٨٥ ٧٦٢	١٨ ٣٢٢ ٩٣٤	٢١ ٥٥٠ ٠٧١	أجور و مرتبات
٤ ٢٢٨ ٥٨٣	٤ ٤٢١ ٨٥٩	٨ ٦٨٧ ٥٩١	٨ ٠٨١ ٩٤٢	بونص وعينات
٧ ٠٢٠ ٥٤٤	٦ ٣٤٤ ٧٠٣	١٠ ٠٦٩ ٠٢٣	١٢ ٠٣٩ ٨٤٨	مصروفات سفر و انتقالات
١ ٤٠٩ ٣٥٩	١ ٥٠٨ ٧٩٣	٢ ١٤٠ ٥٨٦	٣ ٤١٢ ٣٩٧	دعاية و اعلان
٦٦٨ ٨٢٨	٦٦٥ ١٥٩	٨٩٥ ٥٢٤	١ ٢٢٨ ٥٧٤	مصروفات تصدير
-	١ ٤٩٤ ٩٢٦	١ ٨٧٩ ٦٣٥	٢ ٧١٠ ٤٩٥	مصروفات تأمين
-	١٦٨ ٧٠١	-	٢٦٨ ٤٠٨	إهلاك حق الانتفاع
٣٠ ٢٤٠	٤٥ ٧٢١	٦٠ ٨١٤	٨٠ ١١٧	اهلاك أصول ثابتة - ايضاح رقم (٤)
٢٠٦ ٩٦٢	١ ٢٠٢ ٦٧١	١ ٦٩٥ ٢٩٧	٢ ١٩٧ ٩٩٩	أخرى
<u>٢٢ ٩٧٨ ٨٦١</u>	<u>٢٨ ٠٣٨ ٢٩٥</u>	<u>٤٣ ٧٥١ ٤٠٤</u>	<u>٥١ ٥٦٩ ٨٥١</u>	

٢٥ - مصروفات عمومية وإدارية

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن الستة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٥ ٠٤٩ ٤٧٣	٤ ٩٠٢ ٥٢٩	٧ ٨٥٩ ٢٨٤	١٠ ٢٨٠ ٣٢١	أجور ومرتبات
٢٤٥ ٥٤١	٣٣٣ ٧٨٧	٤٥٦ ٩٠٩	٦٦٠ ٦٩٥	بدلات سفر و انتقال
٤٣١ ٨٧٧	٥٦٦ ٢٧٦	٨٦٦ ٧٤٤	٩٩٨ ٦٧٠	مصروفات التأمين
٣٨٤ ١٣١	٤٥١ ١٥٤	٧٩٨ ٧٢٥	٩٠٠ ٦١٢	المساهمة التكافلية
٢٢١ ٣٨١	١٧٨ ٤٨٥	٣٣٧ ٥٧٩	٧٩٦ ٥٨٠	أتعاب مهنية استشارات
٥٧ ٦١٢	٨٣ ٤٥٩	١٢٨ ٦٠٣	٢٦٣ ٥٤٤	اشتراكات
٦٤ ٤٨٩	١٢٧ ٧٢٨	١٠١ ٠٧٩	١٧٨ ٦٣٩	صيانة
١٦ ٨٩٩	٢٧ ٢٢٨	٣٨ ٠٩٦	٥٧ ٠٣٧	مصروفات تليفون و بريد
٢١ ٠٨٣	١٢ ٣٣٤	٤١ ٧٣١	٢٥ ٩٢٣	أدوات كتابية
٧٨١ ٧٠١	٣٥٢ ٢٧٧	١ ٥٥٤ ٣٩٨	٥١٢ ١٠٣	إعدامات
١٨٠ ١٧٧	٢٠١ ٠٥٦	٣٦٠ ٥٩٢	٤٠٣ ٤٠٩	اهلاك أصول ثابتة ايضاح رقم (٤)
٨١٦ ٢١٦	٤٤٧ ١١٧	١ ٠٧٨ ١٦٠	٨٩٣ ٥٨١	أخرى
<u>٨ ٢٧٠ ٥٨٠</u>	<u>٧ ٦٨٣ ٤٣٠</u>	<u>١٣ ٦٢١ ٩٠٠</u>	<u>١٥ ٩٧١ ١١٤</u>	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٦- مصروفات تمويلية

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن الستة أشهر المنتهية		فوائد و عمولات و مصروفات بنكية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٦ ٤١٦ ٣٣٠	٨ ١٦٣ ٣٥٣	١٢ ٤١٣ ٦١٤	١٣ ٤٨٠ ٦٩٤	
٦ ٤١٦ ٣٣٠	٨ ١٦٣ ٣٥٣	١٢ ٤١٣ ٦١٤	١٣ ٤٨٠ ٦٩٤	

٢٧- نصيب السهم في أرباح الفترة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	صافي ربح الفترة
٧٠ ٠١٤ ١٤٦	٧٤ ٣٢٧ ٤٩٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم من صافي ربح الفترة
١١,٦٧	١٢,٣٩	صافي ربح الفترة
٧٠ ٠١٤ ١٤٦	٧٤ ٣٢٧ ٤٩٩	يخصم:
٥ ٨٣٩ ٥٦٣	٧ ١٣٢ ٧٥٠	حصة العاملين في الأرباح مقترح / فعلى
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٦ ٤١٩ ٤٧٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح مقترح / فعلى
٥٩ ٦٧٤ ٥٨٣	٦٠ ٧٧٥ ٢٧٤	أرباح متاحة لحملة الأسهم
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
٩,٩٥	١٠,١٣	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.

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	صافي ربح الفترة
٧٠ ٠١٤ ١٤٦	٧٤ ٣٢٧ ٤٩٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم من صافي ربح الفترة
٥,٨٣	٦,١٩	صافي ربح الفترة
٧٠ ٠١٤ ١٤٦	٧٤ ٣٢٧ ٤٩٩	يخصم:
٥ ٨٣٩ ٥٦٣	٦ ٤٦١ ١١٢	حصة العاملين في الأرباح مقترح / فعلى
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٥ ٨١٥ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح مقترح / فعلى
٥٩ ٦٧٤ ٥٨٣	٦٢ ٠٥١ ٣٨٧	أرباح متاحة لحملة الأسهم
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
٤,٩٧	٥,١٧	ربحية السهم

٢٨ - الأدوات المالية

- تتكون الأدوات 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 الأدوات 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 نسبياً .

(ب) خطر العملات الأجنبية

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في خطر تذبذب قيمة الأدوات 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 إستخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

تقدير القيم العادلة

فيما 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 وحتى ٢٠٠٤/١٢/٣١

- 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 احواله الملف الي لجان انتهاء المنازعات و صدر قرار اللجنة بجل الخلاف وتم التقدم بتسوية النزاع بالمأمورية وتم سداد أصل الضريبة حتي يتم الاستفاد من فوائد التأخير .

السنوات ٢٠٠٦ :

- تم فحص الشركة و قد اسفر عن فروق ضريبية وتم الطعن علي نموذج (١٩) في المواعيد القانونية وتم احواله الملف الي لجنة الطعن و صدور قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية وبمتابعة الدعوة تبين وقفها جزئياً ثم تم سداد الضريبة المستحقة عنها بعد شطب الدعوي حتي تستعيد 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 احواله الملف الي لجنة الطعن و صدر قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية وقد صدر قرار المحكمة بإحاله الملف للخبراء ولم تحدد موعد جلسه مع الخبير حتى الان.

- تم تقديم طلب لانهاء 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 الدعوى 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 احواله الملف الى لجنة الطعن و صدر قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية وقد صدر قرار المحكمة بإحاله الملف للخبراء ولم تحدد موعد جلسه مع الخبير حتى الان وفي انتظار قرار اللجنة بنتيجة اعادة الفحص .

السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٤ :

- تم فحص الشركة تقديرياً نظراً للتقدم بمركز كبار الممولين وتم الطعن عليها بالمواعيد القانونية وتم اصدار قرار باعادة الفحص و جاري اهاء 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 وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١

- 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

المقترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١

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

الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

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

الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه من قبل أمورية ضرائب كبار الممولين.

رابعا: ضريبة المبيعات (القيمة المضافة)

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

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

سادسا: 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٥١١ ٥٨٥ جنيه مصري و تتمثل في خطابات الضمان الصادرة للغير و مغطي منها مبلغ و قدره ٥٨ ٥٥٠ جنيه مصري (ايضاح رقم ١٠).

٣١- التغير في السياسات المحاسبية

قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/ ٣/١٨ 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 ابريل ٢٠١٩.

بتاريخ ١٢ ابريل 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 نظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من أثار اقتصادية ومالية مرتبطة به فضلا 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 طبقا لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية رقم (٤٨) الايراد 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 التغير في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق معياري المحاسبة ارقام (٤٧) و(٤٨) و(٤٩) بأثر رجعي مع الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الأولى في تاريخ التطبيق الأولى 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 أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق السيطرة لإستخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل. وتقوم الشركة بالإعتراف بأصل حق إنتفاع أوليا بالتكلفة والتي تتضمن المبلغ الأولي لإلتزام عقد الإيجار ويتم تسويته بأية مبالغ مسددة في. أو قبل تاريخ نشأة العقد ويتم إستهلال أصل حق الانتفاع لاحقا بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العقد. ويتم قياس إلتزام عقود التأجير مبدئيا بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار.

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

جنية مصري

١٠٣٠ ٣٠١

١٠٥١ ٤٥٥

٢١ ١٥٤

إثبات أصل حق أنتفاع

إثبات إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار

أثبات فوائد ناتجة عن عقود الإيجار

إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جنية مصري

٣٦٩ ٨٦١

٦٨١ ٥٩٤

١٠٥١ ٤٥٥

إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار الجزء المتداول

إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار الجزء الغير متداول

الإجمالي

السياسة المطبقة اعتبارا من ٢٠٢١الأدوات 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 احداث افتراضية ممكنه خلال ١٢ شهر من تاريخ التقرير (أو فترة أقصر اذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر)

إن الحد الأقصى للفترة التي يجب أخذها في الحسبان عند قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة هو الحد الأقصى 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 وفقا 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 اذا 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.

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

- صعوبات مالية كبيرة للمدين.
- خرق العقد مثل التعثر عن السداد او 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- إعداد 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 متأخرأ 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 اذا كان هناك توقع معقول للاسترداد. لا تتوقع الشركة أي استرداد من المبلغ المشطوب. ومع ذلك، فإن الأصول المالية المشطوبة يمكن أن تظل عرضه لنشاطات الانفاذ من أجل الامتثال لإجراءات المجموعة لاسترداد المبالغ المستحقة.

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة أو المعدلة وملخص لأهم التعديلات

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية	أ- يحل 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 - لاحقا- 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 الإعراف 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 للإعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر كما يتم الإعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع إسترداد تلك التكاليف وكذا الإعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة ، ويتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجارى لكي يتم الإعتراف بالإيراد ، والتوسع فى متطلبات الإفصاح	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر
معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) معيار جديد - عقود التأجير	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 فى القوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) المعدل - مزيا العاملين	تم إضافة بعض الفقرات وتعديل لبعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزيا العاملين	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى 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 وتتمثل في المعايير رقم (١٥) الأطراف ذوى العلاقة ، ورقم (١٧) القوائم المالية المستقلة ، ورقم (١٨) الاستثمارات فى شركات شقيقة ورقم (٢٤) ضرائب الدخل ، ورقم (٢٩) تجميع الأعمال ورقم (٣٠) القوائم المالية الدورية ورقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم فى الأرباح	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة والمجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) الاستثمار العقارى	١- تم إلغاء خيار إستخدام القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لإستثماراتها العقارية والإلتزام بنموذج التكلفة مع إلزام صناديق الاستثمار العقارى 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 التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التى تمكن مستخدمى القوائم المالية من تقييم التغيرات فى الإلتزامات التى تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما فى 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 التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١

شركة أكتوير فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١٤ أغسطس ٢٠٢٢.

رئيس مجلس الإدارة

د/ جمال حافظ



العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز



المدير المالي

أ/ أشرف عثمان

