

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

شركة أكتوبر فارما

"(شركة مساهمة مصرية)"

القوائم المالية الدورية وتقرير الفحص المحدود عليها

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

الـ

-	-	تقرير الفحص المحدود
١	-	قائمة المركز المالي
٢	-	قائمة الدخل
٣	-	قائمة الدخل الشامل
٤	-	قائمة التغير في حقوق الملكية
٥	-	قائمة التدفقات النقدية
٣٣-٦	-	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



Dr. A. M. Hegazy & Co.

Chartered Accountants & Consultants

A Member of Crowe Horwath International

6, Boulos Hannah St.,

Dokki, Giza, Egypt

P.O. Box: 2132

Telephone : (202) 3760 0516 - 3760 0517

Fax : (202) 3760 0215

Mobile : (202) 010 169 9301

website: www.dramhegazy.com

E-mail: dramhegazy@tedata.net.eg



Crowe Horwath

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية للدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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"، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج 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 إستفسارات 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 رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢

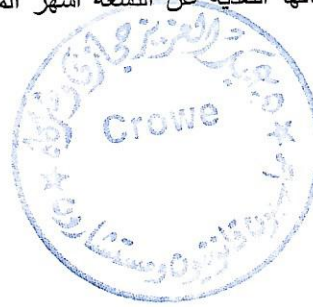
د. محمد عبد العزيز حجازي
مراقب الحسابات

أ. د. محمد عبد العزيز حجازي

س. م. م. ٩٥٤٢

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٠

د. Crowe . عبد العزيز حجازي وشركاه

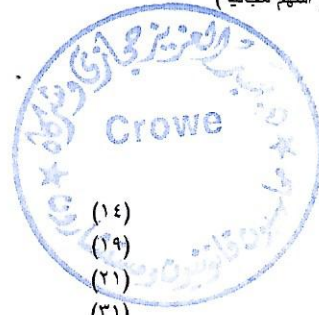


شركة أكتوبر فارما

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٩٦ ٧٥٩ ٢٠١	٩٦ ٦١٢ ٦٤٦	(٤)	الأصول طويلة الأجل
١٩ ٠٠٢ ٠٣٣	٨١ ٣٧٣ ٢٦٤	(٥)	أصول ثابتة
١٠٥ ٤٠٤ ٠٩٤	١٠٠ ٤٩٧ ٩٧٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٠٣٠ ٣٠١	٧٣١ ١٨١	(٣١)	أصول غير ملموسة
٢٢٢ ١٩٥ ٦٢٩	٢٧٩ ٢١٥ ٠٦١		أصل حق الانتفاع
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
١٦٧ ٨٣٥ ٠٢٢	٢٥٤ ٦٥٥ ٤٦٦	(٧)	الأصول المتداولة
١٤ ٧٠٩ ١٥٢	٩ ٩٠٥ ٦٤١		المخزون
٩٧ ٠٣٧ ٣٩٨	١٦١ ٨١٤ ٣٤٧	(٨)	إعتمادات مستندية
٢١ ٣٩٦ ٨٤٦	١١١ ١١٨ ٣٢٥	(٩)	العملاء
١٣ ١٥٧ ١٩٤	١٩ ٥٦٠ ٣٦٩	(١٠)	أوراق القبض
١٦ ٧٢٤ ٠٣٩	١٢ ٦٩٧ ٨٣٤	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٣٠ ٨٥٩ ٦٥١	٥٦٩ ٧٥١ ٩٨٢		التقديرة وما في حكمها
٥٥٣ ٠٥٥ ٢٨٠	٨٤٨ ٩٦٧ ٠٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	حقوق الملكية
٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	(١٣)	رأس المال
-	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠		إحتياطيات
٩٨ ٦٢٢ ١٣٨	١١٣ ٧٣٤ ٢٥٥		المجنب تحت حساب زيادة رأس المال (أسهم مجانية)
١١٩ ٧٩١ ٢٤٢	١٠٨ ٨٦٤ ١٠٧		أرباح مرحلة
٣٣٩ ٤٥٦ ٦٦٨	٤٠٣ ٦٤١ ٦٥٠		صافي ربح الفترة / العام
			اجمالي حقوق الملكية
١٠ ٧٠٩ ١٢٥	١٠ ٥٣٧ ٧٣٩	(١٤)	التزامات طويلة الأجل
٣٩ ٦٨٧ ٦٢٠	٩٥ ٤١٥ ٥٢٨	(١٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٠ ٣٣٠ ٤٨٥	١١ ٤٠٢ ٧٤٩	(٢١)	قروض طويلة الأجل
٦٨١ ٥٩٤	٦٨١ ٥٩٤	(٢١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٦١ ٤٠٨ ٨٢٤	١١٨ ٠٣٧ ٦١٠	(٣١)	إلتزامات ناتجة عن عقود الأيجار
			إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
١٣ ٢٧٩ ٩٨١	٧ ٥٠٠ ٠٧٢	(١٤)	الإلتزامات المتداولة
١٤ ٨١٥ ٤٩٣	١٦٥ ٨٨٨ ٧٥٨	(١٥)	مخصصات
٣٥ ٨٠١ ٣١٨	٦٨ ٦٦٢ ٥٤٤	(١٦)	تسهيلات بنكية
١ ٣٧١ ٢٩٩	١ ٣٩١ ٧١٩	(١٧)	الموردون وأوراق الدفع
٣١ ٠١٨ ٤٢٨	٢٩ ٢٧٦ ١٨٦	(١٨)	دائنو توزيعات
١٨ ١٦٣ ٤٨٠	٢٤ ٠٨١ ٧٤٠	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨	٣٠ ٣٨٨ ٢٠٥	(٢٠)	أقساط قروض تستحق خلال العام
٣٦٩ ٨٦١	٩٨ ٥٥٩	(٣١)	إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
١٥٢ ١٨٩ ٧٨٨	٣٢٧ ٢٨٧ ٧٨٣		إلتزامات ناتجة عن عقود الأيجار
٢١٣ ٥٩٨ ٦١٢	٤٤٥ ٣٢٥ ٣٩٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٥٣ ٠٥٥ ٢٨٠	٨٤٨ ٩٦٧ ٠٤٣		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات



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

رئيس مجلس الادارة

دكتور/ جمال حافظ

العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز

المدير المالي

محاسب/ تامر أحمد

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

عن فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٩ ٥٨٨ ٦٢٢	١٨١ ٠٤١ ٨٣٢	٤٨٩ ٠٧٧ ٦٢٢	٥٤٠ ٨٦٧ ٦٩٦	(٢٢)
(٨٩ ٦٣٥ ٦١٣)	(٩٦ ٣٨٦ ٧٩٣)	(٢٤٧ ٢٥٩ ٣٠٦)	(٢٧٦ ٥٩٦ ٧٢٥)	(٢٣)
٧٩ ٩٥٣ ٠٠٩	٨٤ ٦٥٥ ٠٣٩	٢٤١ ٨١٨ ٣١٦	٢٦٤ ٢٧٠ ٩٧١	
٢٤٥ ٩٤٩	٨٢ ٢٥٠	٩٧٦ ٨٤٠	٣٣٦ ٧٤٤	
(٢٣ ٨٧٩ ٧٦٢)	(٣٠ ٥٦٠ ١٦٥)	(٦٧ ٦٣١ ١٦٦)	(٨٢ ١٣٠ ٠١٦)	(٢٤)
(٦ ٣٠٤ ٨٤٩)	(٧ ١٦٧ ١٧٦)	(١٩ ٩٢٦ ٧٤٩)	(٢٣ ١٣٨ ٢٩٠)	(٢٥)
(١١٢ ٥٤٠)	(٤٠٤ ٨٣٨)	(٦٣٦ ٤٩٨)	(١ ٣٩١ ٠٦٤)	
-	-	(١ ٦٥٦ ١٣٤)	١ ١٠٧ ٥٢٤	
-	(٤ ١٨٥)	-	٣٥١ ٤٠٨	
٤٩ ٩٠١ ٨٠٧	٤٦ ٦٥٠ ٩٢٥	١٥٢ ٩٤٤ ٦٠٩	١٥٩ ٤٠٧ ٢٧٧	
(٧ ٣٩٦ ٠٠٩)	(٨ ١٦٣ ٨١١)	(١٩ ٨٠٩ ٦٢٣)	(٢١ ٦٤٤ ٥٠٥)	(٢٦)
(٢٢٨ ٥٥٦)	٢٣٧ ٩٦٣	(٣٤٩ ١٦٧)	٢ ٥٦١ ٨٠٤	
٤٢ ٢٧٧ ٢٤٢	٣٨ ٦٧٥ ٠٧٧	١٣٢ ٧٨٥ ٨١٩	١٤٠ ٣٢٤ ٥٧٦	
(٩ ٧٥٠ ٠٠٠)	(٤ ٨٦٨ ٤٣٣)	(٢٨ ٨٧٤ ٦٦١)	(٣٠ ٣٨٨ ٢٠٥)	(٢٠)
(٢ ٢٢٠ ٧٥٣)	٧٢٩ ٩٦٤	(٣ ٥٩٠ ٥٢٣)	(١ ٠٧٢ ٢٦٤)	(٢٠)
(١١ ٩٧٠ ٧٥٣)	(٤ ١٣٨ ٤٦٩)	(٣٢ ٤٦٥ ١٨٤)	(٣١ ٤٦٠ ٤٦٩)	
٣٠ ٣٠٦ ٤٨٩	٣٤ ٥٣٦ ٦٠٨	١٠٠ ٣٢٠ ٦٣٥	١٠٨ ٨٦٤ ١٠٧	
٨,٧٦	٩,٧٢	١٣,٧٣	١٤,٨٩	(٢٧)

صافي المبيعات
تكلفة المبيعات
مجمول الربح
يضاف (يخصم)
صافي إيرادات تشغيل للغير
مصروفات بيع وتوزيع
مصروفات إدارية وعمومية
بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
خسائر أثمانية متوقعة للمدينون (أنقضى الغرض منها)
أرباح رأسمالية
الأرباح الناتجة من التشغيل
يضاف (يخصم) :
مصروفات تمويلية
فروق عملة
صافي ربح الفترة قبل الضريبة
ضريبة الدخل
الضريبة المؤجلة
إجمالي الضرائب
صافي ربح الفترة بعد الضريبة
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

محاسب/ تamer أحمد

تامر أحمد



شركة أكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل الدورية

عن فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		عن فترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ ٣٠٦ ٤٨٩	٣٤ ٥٣٦ ٦٠٨	١٠٠ ٣٢٠ ٦٣٥	١٠٨ ٨٦٤ ١٠٧
-	-	-	-
٣٠ ٣٠٦ ٤٨٩	٣٤ ٥٣٦ ٦٠٨	١٠٠ ٣٢٠ ٦٣٥	١٠٨ ٨٦٤ ١٠٧

صافي 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"

رئيس مجلس الإدارة

دكتور/ جمال حافظ

العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز

المدير المالي

محاسب/ تامر أحمد



شركة أكبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن فترة التمهيد أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

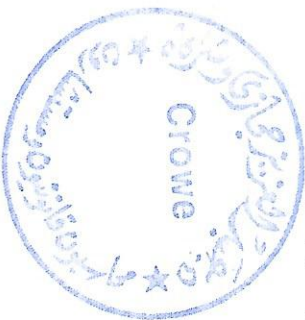
الإجمالي	صافي أرباح العام / الفترة	أرباح مرحلة	إجمالي الاحتياطات	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	الموجب تحت حساب زيادة رأس المال أسهم مجانية)	رأس المال
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٢٥٣ ٨٦٤ ٦١٤	٨٨ ٢٥٨ ٨٨١	٤٤ ٥٦٢ ٤٤٥	٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	-	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	(٨٨ ٢٥٨ ٨٨١)	٨٨ ٢٥٨ ٨٨١	-	-	-	-	-
(٣٤ ١٩٩ ١٨٨)	-	(٣٤ ١٩٩ ١٨٨)	-	-	-	-	-
١٠٠ ٣٢٠ ٦٣٥	١٠٠ ٣٢٠ ٦٣٥	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
١٠٠ ٣٢٠ ٦٣٥	١٠٠ ٣٢٠ ٦٣٥	-	-	-	-	-	-
٣١٩ ٩٨٦ ٠ ٦١	١٠٠ ٣٢٠ ٦٣٥	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
-	(١١٩ ٧٩١ ٢٤٢)	١١٩ ٧٩١ ٢٤٢	-	-	-	-	-
(٤٤ ٦٧٩ ١٢٥)	-	(١٠٤ ٦٧٩ ١٢٥)	-	-	-	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-
١٠٨ ٨٦٤ ١٠٧	١٠٨ ٨٦٤ ١٠٧	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
١٠٨ ٨٦٤ ١٠٧	١٠٨ ٨٦٤ ١٠٧	-	-	-	-	-	-
٤٠٣ ٦٤١ ٦٥٠	١٠٨ ٨٦٤ ١٠٧	١١٣ ٧٣٤ ٢٥٥	٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه التورق المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود مرفقاً

رئيس مجلس الادارة
دكتور / جمال حافظ

المضو المنتدب
دكتور / هشام عبد العزيز

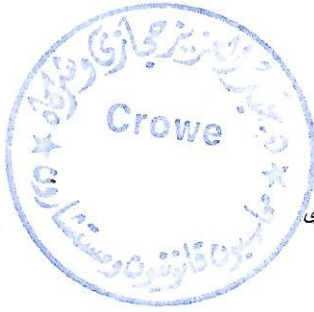
المدير المالي
محاسبة/ تامر احمد



شركة أكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	ايضاح رقم	
١٣٢ ٧٨٥ ٨١٩	١٤٠ ٣٢٤ ٥٧٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح الفترة قبل الضريبة
			تسويات:
٨ ٧٦٦ ٥٧٩	٩ ٤٢٦ ٨٤٦	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
٦ ٧٧٦ ٧٧٦	٦ ٨٩٩ ٧٦٢	(٦)	إستهلاك الاصول الغير ملموسة
١ ٦٥٦ ١٣٤	-		الخسائر الائتمانية المتوقعة للمدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	(١ ١٠٧ ٥٢٤)		خسائر ائتمانية متوقعة للمدينون أنقى الغرض منها
-	٢٩٩ ١٢٠		أصل حق الانتفاع
(١ ٠٥٣ ١٥٠)	(٥ ٩٥١ ٢٩٥)	(١٤)	المستخدم من المخصصات
١٩ ٨٠٩ ٦٢٣	٢١ ٦٤٤ ٥٠٥	(٢٦)	مصروفات تمويلية
-	(٣٥١ ٤٠٨)	(٤)	أرباح رأسمالية
١٦٨ ٧٤١ ٧٧٦	١٧١ ١٨٤ ٥٨٢		
			التغير في:
(٢٦ ٩١٨ ٣٥٠)	(٨٦ ٨٢٠ ٤٤٤)	(٧)	التغير في المخزون
(٢١ ٨٨٤)	٤ ٨٠٣ ٥١١		التغير في الاعتمادات المستندية
(٤٤ ٥٨٠ ٧٤٨)	(٦٤ ٧٧٦ ٩٤٩)	(٨)	التغير في العملاء
١٠١ ٩٧٥ ٥٠٧	(٨٩ ٧٢١ ٤٧٩)	(٩)	التغير في أوراق القبض
(٥ ٠٥٥ ٨٨٢)	(٥ ٢٩٥ ٦٥١)	(١٠)	التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٠ ٠٧٠ ٦٩٢)	٣٢ ٨٦١ ٢٢٦	(١٦)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
(١ ٥٤٧ ٣٦٨)	(١ ٧٤٢ ٢٤٢)	(١٨)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٢٧١ ٣٠٢)	(٣١)	مدفوعات إلتزامات الأيجار
١٨٢ ٥٢٢ ٣٥٩	(٣٩ ٧٧٨ ٧٤٨)		
(٢٢ ٧٠٤ ٤١٢)	(٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨)	(٢٠)	ضرائب دخل مسددة
١٥٩ ٨١٧ ٩٤٧	(٧٧ ١٤٨ ٦٧٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥ ٨٠٤ ٣٧١)	(٧٣ ٦٦٠ ٣٤٥)	(٦,٥٠٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	٣٦٦ ٥٩٣	(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ والأصول الغير ملموسة
(٥ ٨٠٤ ٣٧١)	(٧٣ ٢٩٣ ٧٥٢)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٣٥ ٧٦١ ٦٠٠)	(٣٣ ١٦٣ ٤٨٠)	(١٩)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٩٤ ٨٠٩ ٦٤٨	(١٩)	مدفوعات للقروض
(٦٥ ٤١٩ ٤٩٠)	١٥١ ٠٧٣ ٢٦٥	(١٥)	مقبوضات من القروض
(٣٤ ١٨٥ ٦٨٢)	(٤٤ ٦٥٨ ٧٠٥)		تسهيلات بنكية
(١٩ ٨٠٩ ٦٢٣)	(٢١ ٦٤٤ ٥٠٥)	(٢٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥٥ ١٧٦ ٣٩٥)	١٤٦ ٤١٦ ٢٢٣		مصروفات تمويلية
(١ ١٦٢ ٨١٩)	(٤ ٠٢٦ ٢٠٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١ ٨٦٠ ٧٣٠	١٦ ٧٢٤ ٠٣٩	(١١)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٩٧ ٩١١	١٢ ٦٩٧ ٨٣٤	(١١)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
			الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
			تقرير الفحص المحدود "مرفق"



رئيس مجلس الإدارة
دكتور/ جمال حافظ

العضو المنتدب
دكتور / هشام عبد العزيز

المدير المالي
محاسب/ تامر أحمد

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 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 لمساهى الشركة على تعديل المادة رقم (٣) من النظام الاساسى للشركة والمتعلقة بغرض الشركة لتصبح وفقاً لما يلى:

إنتاج الأدوية البشرية فى شكل (كبسول - أقراص - لبوس - شراب - نقط - للإستخدام الداخلى والخارجى - اسبراي وبخاخات للإستشاق - 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 تزاوول 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.

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 لمساهى الشركة على تعديل المادة رقم (٤) من النظام الاساسى للشركة والمتعلقة بمركز الشركة ومحلها القانونى لتصبح وفقاً لما يلى:
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 الانشطة : 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

٢-١ 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 وافتراضات 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.

٢-٣ عملة التعامل وعملة العرض

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

٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات 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 تأثير إعادة التقييم في تلك الفترة أو لأي فترة مالية مستقبلية قد تتأثر بها.

٢-٥ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٢-٥-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

(أ) الإيعترف 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 إقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول. يتم المحاسبة عن المكونات المتعلقة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن الأصول الثابتة.

(ب) التكاليف اللاحقة على الأقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلل 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، وهذا ويتم الإيعترف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها ويتم إستبعاد الأجزاء المستبدلة.

(ج) الإهلاكات

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر 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%	ألات تصوير وكتابة وحاسبة
٦%	أثاث مكتبي وتليفونات
٥%	أجهزة كهربائية
٣%	تركيبات
١٠%	تجهيزات وتحسينات مباني

(د) أرباح وخسائر بيع الأصول

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

٤-٣ الأصول غير ملموسة

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 كفائدة ويتم عرض الأصول غير ملموسة بالصافي بعد خصم مجمع الإستهلاك والإنخفاض في القيمة

النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول غير ملموسة 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 ملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للإستخدام أما إذا كان العمر الأنتاجي للأصول غير ملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء إختبار 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.

٥-٣ 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.

٦-٣ المخزون

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

٧-٣ 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 الإنخفاض في القيمة.

٣-٨ 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.

٣-٩ 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 إختيار 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 الإسترادية للأصل.
- يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في قيمة الأصول إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد أكبر من قيمته الإسترادية 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 الإسترادية 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 الإسترادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في قيمة الأصول

٣-١٠ التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كإلتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع

٣-١١ موردون وأوراق الدفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى.

يتم إثبات الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٢ 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 ملائما.

٣-١٣ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥% من صافي الأرباح لتكوين إحتياطي قانوني ويجوز إيقاف تجنب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى ٢٠% من رأس المال المدفوع ويتم إستئناف تجنب 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 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 الإعتراف 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، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

د- نظام مكافأة ترك الخدمة

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

- تم تفعيل عقد تأمين لصالح العاملين بالشركة مع شركة مصر لتأمينات الحياة وذلك ليحل محل المخصص الخاص بمكافأة ترك الخدمة 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 ببنود حقوق الملكية التي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم اثبات 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 والإلتزامات 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 إحتساب 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 للطريقة الغير مباشرة وتتضمن النقدية وما في حكمها لأرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك.

الإجمالي	عدد لوات	اثاث ومعدات مكتبية	حاسب الي وبرامج	وسائل نقل و انتقال	الات ومعدات	تجهيزات ومرافق	مباني وانشاءات	أرضى *	خسائر مصرى	
									خسائر مصرى	خسائر مصرى
٢٠٦ ٤٤٦ ١٢٥	١٣ ٩٧١ ٠٤٨	٥ ٨٢٥ ٠٥٢	٩ ٣٤٩ ٧٧٣	٤ ٠٧٦ ٣٥٠	١٠٢ ٢٩٨ ٩٧٦	٣٢ ٧٤٤ ٨٥١	٣٥ ٧٢٢ ٤٤٤	٤١٧ ٦٣١	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١	
٧ ٢٦٩ ٤١٦	٧٧١ ١٠٠	٣٩ ٥٨٨	١ ٠١٠ ٥٧٩	٣٩ ٩٠٠	٣ ٩١٣ ٠٣٨	١ ٩٣٨ ٣٥٥	٥٦ ٨٥٦	-	إضافات خلال العام	
٢١٣ ٧١٥ ٥٤١	١٤ ٢٤٢ ١٤٨	٥ ٩٠٤ ٦٤٠	١٠ ٣٦٠ ٣٥٢	٤ ١١٦ ٢٥٠	١٠٧ ٢١٢ ٠١٤	٣٥ ٦٨٣ ٢٠٦	٣٥ ٧٧٩ ٣٠٠	٤١٧ ٦٣١	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢١٣ ٧١٥ ٥٤١	١٤ ٢٤٢ ١٤٨	٥ ٩٠٤ ٦٤٠	١٠ ٣٦٠ ٣٥٢	٤ ١١٦ ٢٥٠	١٠٧ ٢١٢ ٠١٤	٣٥ ٦٨٣ ٢٠٦	٣٥ ٧٧٩ ٣٠٠	٤١٧ ٦٣١	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢	
٩ ٢٩٥ ٤٧٦	٣ ٨٧٧ ٩٤٠	٧٧ ٣٩٤	١ ٥١٠ ٢٥٠	٨٣١ ٣٥٠	٨٥٦ ٦٥٢	١ ٨٤٩ ٨٩٠	٣٤٢ ٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة	
(١ ١٤٩ ٢٣٥)	-	(٢٦ ١٧٨)	(٣٢ ٠١٩)	(٨٥ ٠٠٠)	-	(١ ٥٠٦ ٣٨)	-	-	إستثمارات خلال الفترة	
٢٢١ ٣٦١ ٧٨٢	١٨ ١٢٠ ٠٨٨	٥ ٩٠٥ ٨٥٦	١١ ٨٣٨ ٥٨٣	٤ ٨١٢ ٦٠٠	١٠٨ ٠٦٨ ٦٦٦	٣٦ ٢٧٠ ٥٥٨	٣٦ ١٢١ ٣٠٠	٤١٧ ٦٣١	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
١٠٥ ٢١٥ ٤٧٩	١١ ٢٦٦ ٢٢٣	٤ ١٤٥ ٩٩٥	٥ ١٢٣ ٢١٩	٣ ٣٦٠ ٧٤٧	٤٧ ٢٣٨ ٦٩٨	٢٥ ٢٩٩ ٢٢٩	٨ ٣٨١ ٢٥٨	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١	
١١ ٧٤٠ ٨١١	١ ٤١٠ ٥٨٠	١٨٠ ٥٢١	٧٨٣ ٦٣٧	٣١٥ ٧٧٤	٦ ٣١٤ ٨٩٩	١ ٩٧٠ ٨٥٩	٧١٤ ٥٩١	-	إهلاك العام	
١١٦ ٩٥٦ ٣٤٠	١٢ ٦٧٦ ٩٠٣	٤ ٣٢٦ ٥١٦	٥ ٩٠٦ ٨٥٦	٣ ٦٧٦ ٥٢١	٥٤ ٠٠٣ ٥٩٧	٢٧ ٢٧٠ ٥٠٨	٩ ٠٩٥ ٨٤٩	-	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١١٦ ٩٥٦ ٣٤٠	١٢ ٦٧٦ ٩٠٣	٤ ٣٢٦ ٥١٦	٥ ٩٠٦ ٨٥٦	٣ ٦٧٦ ٥٢١	٥٤ ٠٠٣ ٥٩٧	٢٧ ٢٧٠ ٥٠٨	٩ ٠٩٥ ٨٤٩	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢	
٩ ٤٢٦ ٨٤٦	١ ٠٧٥ ٨١٠	١٧٣ ٠٤٩	٦٦ ٠٠٦	٢٩٨ ٥٦٧	٤ ٨١٩ ١٧٠	١ ٨١٣ ٥٥٥	٥٣٦ ٦٤٩	-	إهلاك الفترة	
(١ ٦٣٤ ٠٥١)	-	(٢٥ ٧٩١)	(٢٥ ٧٩١)	(٧٦ ٥٠٠)	-	(١ ٥٠٦ ٣٨)	-	-	مجمع إهلاك الإستثمارات	
١٢٤ ٧٤٩ ١٣٦	١٣ ٧٥٢ ٧٢٣	٤ ٤٧٣ ٧٧٤	٦ ٥٤١ ١٤١	٣ ٨٩٨ ٥٨٨	٥٨ ٨٧٢ ٧١٧	٢٧ ٥٧٧ ٦٠٥	٩ ٦٣٢ ٤٩٨	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
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	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٩٦ ٦١٢ ٦٤٦	٤ ٣١٧ ٢٢٥	١ ٤٣٢ ٠٨٢	٥ ٢٩٧ ٤٤٢	٩٦٤ ٠١٢	٤٩ ١٩٥ ٨٩٩	٨ ٤٤٩ ٤٥٣	٢٦ ٤٨٨ ٨٠٢	٤١٧ ٦٣١	الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
تتضمن الأصول الثابتة أصول مهلكة دفنوا بمت كاتفها ٧١٣٥٦٥٦٤ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢										
إهلاكات الفترة موزعة كالتالي:-										
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢										
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١										
جنيه مصري										
٨ ١٣٢ ٨٦٥										
٩٢ ٩٥٨										
٥٤٠ ٧٥٦										
٨ ٧٢٦ ٥٧٩										
٨ ٦٨٨ ٩٧٥										
١٢٦ ٤٥٨										
٦٠١ ٤١٣										
٩ ٤٢٦ ٨٤٦										

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

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

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
٣ ٢١٦ ٤١٤	-	مشروع تطوير ماكينة - MARCHESINI
٥١٩ ٣٠٧	-	ماكينة VISION
١ ٨٠٣ ٠٧٤	٥٨٣ ٨٣٩	مشروع مستحضرات طبية
٧٥٨ ٨٦٩	-	مشروع معالجة الصرف
٨٤٠ ٣٢٨	٩ ٠٣١ ٧٤٣	التوسعات الجديدة وقواطع الانتاج
٣٢٩ ٥١٨	-	خزان السولار
٤ ٥٦٦ ٦٨١	١٦ ٠٢٣ ٥٧٢	شلاترات وتتكات مياه
٢٠٩ ٠٨٠	٣٠ ٨٦٥ ٣١٧	آلات وتجهيزات
-	١٢ ٤٨١ ١٧١	تطوير القدرة الكهربائية وتطوير مبنى الانتاج
٦ ٧٥٤ ٧٦٢	١٢ ٣٨٧ ٦٢٢	إعتمادات مستندية ودفعات مقدمة
١٩ ٠٠٢ ٠٣٣	٨١ ٣٧٣ ٢٦٤	

٦- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
١٣٥ ٠٨١ ١٨٣	١٣٦ ٧٨١ ١٨٣	التكلفة في اول الفترة / 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 الفترة / العام
٩ ٠٥٦ ٤٨٤	٦ ٨٩٩ ٧٦٢	إستهلاك الفترة / العام
٣١ ٣٧٧ ٠٨٩	٣٨ ٢٧٦ ٨٥١	إجمالي مجمع الاستهلاك
١٠٥ ٤٠٤ ٠٩٤	١٠٠ ٤٩٧ ٩٧٠	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 سيجمما 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 سبتمبر ٢٠٢٢

٧- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	خامات
٧٨ ٨٧٣ ٠٨١	١٢٨ ٠١٧ ٨٧٣	إنتاج تام
٥١ ٠٤١ ٣٩٦	٧٠ ٨٠١ ١١٣	مواد تعبئة وتغليف
١٧ ٤٤٠ ٦٢٨	٣٦ ٨٥٨ ٨٣٨	خامات لدي الغير
٣ ٣٨٤ ٦٥٠	٥ ٨٨٨ ٢٥٨	قطع غيار و مستلزمات انتاج
١٠ ٢١٠ ٣٣١	٩ ٩٦٠ ٨٧٧	انتاج تحت التشغيل
٦ ٨٨٤ ٩٣٦	٣ ١٢٨ ٥٠٧	
١٦٧ ٨٣٥ ٠٢٢	٢٥٤ ٦٥٥ ٤٦٦	

يتمثل رصيد خامات لدي الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	شركة سيجما للمستحضرات*
١ ٩٠٣ ٤٣٩	٢ ٥٥٧ ٢٢٥	شركة شفا
٩٣٦ ١٨٤	٩٣٦ ١٨٤	شركة سيف فارما
١٣٦ ٧٠٥	٥٧٧ ٥٦٧	شركة أكديما
٣٨٦ ٩٢٨	١٨٤ ٦٥٣	تكنو فارما
—	١ ٦٣٢ ٦٢٩	شركة سيدكو
٢١ ٣٩٤	—	
٣ ٣٨٤ ٦٥٠	٥ ٨٨٨ ٢٥٨	

* 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 سبتمبر ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	شركة ابن سينا
١٥ ٨٥٦ ٥٩٧	١٠ ٦٨٨ ٥٩٩	الشركة المتحدة للصيادلة
٢٢ ٦٤٨ ٢٩٠	٤٧ ٦١٤ ٣٠٤	شركة فارما اوفرسيز
١٩ ٢٥٦ ٦٧٨	٢٢ ٨٤٨ ٤٨٨	عملاء تصدير
٥ ٢٥٣ ٦٢٦	٨ ٨٩٣ ٨٣١	الشركة المصرية لتجارة الادوية
٥ ٩١٦ ٨٢١	١٠ ٤٨٩ ٥٣٠	شركة الشرق الأوسط
١٧ ٨٧٠ ٥٣٨	٣٨ ٢٦٠ ٢٨٩	الشركة الوطنية للصيادلة
١٠ ٣٨٠ ٩١٥	١٠ ٥٩٢ ٧٧٨	عملاء اخرون
٤ ٣٤٩ ٠٣٦	٦ ٩٢١ ٦٣١	
١٠١ ٥٣٢ ٥٠١	١٦٦ ٣٠٩ ٤٥٠	
(٤ ٤٩٥ ١٠٣)	(٤ ٤٩٥ ١٠٣)	يخصم : الخسائر الائتمانية المتوقعة
٩٧ ٠٣٧ ٣٩٨	١٦١ ٨١٤ ٣٤٧	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٩- أوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
١٤ ٦٠٣ ٢٤٤	٢٩ ٨٦٨ ٥٩٤	شركة الشرق الأوسط
٦ ١٩٠ ٨٤٨	١١ ٢٠٨ ١٩٥	الشركة المصرية لتجارة الادوية
---	٤٠ ١٧٠ ٦٩٧	الشركة المتحدة للسيادة
---	١٥ ١٥٤ ٠٧٩	شركة فارما اوفرسينز
---	١٤ ٢٥٧ ٥٦٣	شركة ابن سينا
٦٠٢ ٧٥٤	٤٥٩ ١٩٧	اوراق قبض اخري
٢١ ٣٩٦ ٨٤٦	١١١ ١١٨ ٣٢٥	

١٠- مدينون و ارصدة مدينة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
٧ ١٤٩ ٩٥٥	٥ ٥٨٥ ٤٨٤	ضرائب خصم من المنبع
٥ ٨٧١ ٩٦١	٧ ٩٩٨ ٩٣٣	دفعات مقدمة - موردين
٨٩٢ ٨٥٠	٢ ٠٣٤ ٦٥٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٤٨٦ ٦٥٨	٧٨٣ ٤٦٠	سلف عاملين
٤٦٤ ٦١٣	١ ٦٧٠ ٣٠٤	عهد مؤقتة ومستديمة
١١٨ ٨١٠	٢ ٢٩٧ ٧٧٧	جارى مصلحة الجمارك
٢٩٠ ٣٤٢	٣٢٢ ٣٣٩	ضرائب قيمة مضافة
٩٢ ٩٨٨	٩٢ ٩٨٨	تأمينات لدي الغير
٥٨ ٥٥٠	٥٨ ٥٥٠	غطاء خطاب ضمان
٤ ٠٥٦	٤ ٠٥٦	امانات لدي الغير
١٨٥ ٩٩٠	٦٣ ٨٧٤	أرصدة مدينة اخري
١٥ ٦١٦ ٧٧٣	٢٠ ٩١٢ ٤٢٤	
(٢ ٤٥٩ ٥٧٩)	(١ ٣٥٢ ٠٥٥)	
١٣ ١٥٧ ١٩٤	١٩ ٥٦٠ ٣٦٩	

يخصم : الخسائر الائتمانية المتوقعة*

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

١١- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
١ ٤٠٩ ٤٧٣	١٢ ٥٩٠ ٢٢٧	بنوك - حسابات جارية
٣١٤ ٥٦٦	١٠٧ ٦٠٧	نقدية بالصندوق
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	---	ودائع
١٦ ٧٢٤ ٠٣٩	١٢ ٦٩٧ ٨٣٤	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 على عدد ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنية مصري و فيما يلي بيان بهيكل المساهمين:

نسبة المساهمة	قيمة رأس المال المصدر و المدفوع	القيمة الاسمية	عدد الاسهم	الجنسية	مؤسسون
%	جنية مصري	جنية مصري			
٣٠,٨٣٦%	١٨ ٥٠١ ٣٠٠	١٨ ٥٠١ ٣٠٠	١ ٨٥٠ ١٣٠	مصرية	الشركة العربية للصناعات الدوائية و المستلزمات الطبية
٢٧,٧٠٣%	١٦ ٦٢١ ٩٩٠	١٦ ٦٢١ ٩٩٠	١ ٦٦٢ ١٩٩	مصرية	الشركة السعودية المصرية للاستثمارات الصناعية
١٥,٧٨٩%	٩ ٤٧٣ ٦٠٠	٩ ٤٧٣ ٦٠٠	٩٤٧ ٣٦٠	مصرية	الشركة العربية المشتركة للأستثمار
١٣,١٥٨%	٧ ٨٩٤ ٧٠٠	٧ ٨٩٤ ٧٠٠	٧٨٩ ٤٧٠	سعودية	المجموعة السعودية للإستثمارات و التسويق المحدودة
١٢,٥١٤%	٧ ٥٠٨ ٤١٠	٧ ٥٠٨ ٤١٠	٧٥٠ ٨٤١	اخرى	
١٠٠%	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠		

*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 الآتى:

- 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.

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

١٣- الاحتياطات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	احتياطي عام*
١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	إحتياطي قانوني
٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	

*يتمثل الاحتياطي العام في قيمة ما قد قرر السادة المساهمين في سنوات سابقة إحتجازه من أرباح الشركة وذلك وفقا للنظام الاساسي للشركة بهدف تدعيم المركز المالي للشركة.

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
(٥ ٩٥١ ٢٩٥)	(٥ ٧٧٩ ٩٠٩)	(١٧١ ٣٨٦)	المستخدم خلال الفترة
١٨ ٠٣٧ ٨١١	٧ ٥٠٠ ٠٧٢	٦٠ ٥٣٧ ٧٣٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
			ويتمثل رصيد المخصصات فيما يلي:
الإجمالي	التزامات قصيرة الاجل	التزامات طويلة الاجل	
١٠ ٥٣٧ ٧٣٩	--	١٠ ٥٣٧ ٧٣٩	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٧ ٥٠٠ ٠٧٢	٧ ٥٠٠ ٠٧٢	--	مخصص مطالبات
١٨ ٠٣٧ ٨١١	٧ ٥٠٠ ٠٧٢	١٠ ٥٣٧ ٧٣٩	

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

١٥- تسهيلات بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	بنك الاسكندرية
٩ ١٠٤ ٢٤٣	٨٠ ٢٢٩ ١١٢	بنك SAIB
٨٠ ٢٩٣	٣ ٤٣٨ ٢٠١	مصرف أبو ظبي الاسلامي
٣ ٢٦٧ ٤٤٤	٣٤ ٧٠٠ ٨٧٦	بنك الامارات دبي الوطني
٣٥ ٤٧٥	٣٠ ٩٧٣ ٠٧٦	البنك الاهلي الكويتي
١ ٩٦٦ ٨٠٥	٢ ١٠٣ ٢٩٤	البنك العربي
٣٦١ ٠١٧	٥ ٠٧٧ ٣٨٥	بنك كريدي اجريكول
٢١٦	٩ ٣٦٦ ٨١٤	
١٤ ٨١٥ ٤٩٣	١٦٥ ٨٨٨ ٧٥٨	

و تتمثل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في الاتي:

اسم البنك	الحد الائتماني	الحد الائتماني	الضمان	فوائد مدينة / عمولات
بنك الاسكندرية	جنية مصري	بالعملة	شيكات	(الاسعار شاملة سعر الكوريندور)
بنك الاسكندرية	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الاجنبية	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

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

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

		تابع ١٥ - تسهيلات بنكية		
		تابع - تتمثل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في الآتي:		
%٨	شيكات	---	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك كريدى اجريكول
%٨	اعتمادات مستندية	---	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك كريدى اجريكول
%٨	شيكات	---	٤١.٠٠٠.٠٠٠	مصرف ابو ظبي الاسلامي
%٨	اعتمادات مستندية	---	١٨.٥٠٠.٠٠٠	بنك الامارات دبي الوطني
%٨	اعتمادات مستندية	\$١.٠٠٠.٠٠٠	١٧.٩٣٠.٠٠٠	بنك الامارات دبي الوطني
%٨	اعتمادات مستندية	\$١.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٨٤٠.٠٠٠	بنك الامارات دبي الوطني
%٨	شيكات	---	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	البنك العربي
%٠	---	---	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك SAIB
			٤١٠.٩٢٠.٠٠٠	الاجمالي

١٦ - الموردون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٣٥.٣٦٨.٩٢٧	٦٤.٥٧٨.٢٦٣	موردون
٤٣٢.٣٩١	٤.٠٨٤.٢٨١	اوراق الدفع
<u>٣٥.٨٠١.٣١٨</u>	<u>٦٨.٦٦٢.٥٤٤</u>	

١٧ - دائنات توزيعات

بلغ رصيد دائنات توزيعات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١.٣٩١.٧١٩ جنية مصري، ويتضمن الرصيد قيمة الجزء غير المسدد من توزيع ارباح سنوات سابقة.

١٨ - دائنون و ارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
١٤.٧٢٨.٥٩٦	١٢.٦٤٨.٨٦٥	مصرفات مستحقة
٤.٥٨٦.٦٢٢	٦.١٠١.٩٥٨	جاري مصلحة ضرائب كسب العمل
١.٥٥٧.٣٤٥	١.٢٢٩.٥٤٧	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١.٧٥٣.٤٦٨	٧٠٠.١١٦	جاري مصلحة ضرائب الدمغة
١.٦٣٧.٦١٧	١.٣٤٩.٨٠٥	الهيئة العامة للتأمين الصحي
٦٥٢.٢١٢	٨٩٨.٣٣٨	تأمينات انتهاء الاعمال
٨٨٣.٦٧٨	١.٥٧٦.٧٣١	جاري مصلحة ضرائب خصم و اضافة
٥.٧١٨.٨٩٠	٤.٧٧٠.٨٢٦	ارصدة دائنة اخرى
<u>٣١.٠١٨.٤٢٨</u>	<u>٢٩.٢٧٦.١٨٦</u>	

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 سبتمبر ٢٠٢٢	تستحق السداد	طويلة الأجل		
		خلال عام			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦ ٩٢٢ ٣٢٣	٢٨ ٧٥٨ ٨٤٣	٩ ٠٨١ ٧٤٠	١٩ ٦٧٧ ١٠٣	٨٧ ٤٠٠ ٠٠٠	(١) بنك الاسكندرية -
١٠ ٩٢٨ ٧٧٧	٧٠ ٤٣٧ ٩٦٩	---	٧٠ ٤٣٧ ٩٦٩	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢) بنك الاسكندرية -
--	٢٠ ٣٠٠ ٤٥٦	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٣٠٠ ٤٥٦		بنك كريدى أجريكول
٥٧ ٨٥١ ١٠٠	١١٩ ٤٩٧ ٢٦٨	٢٤ ٠٨١ ٧٤٠	٩٥ ٤١٥ ٥٢٨		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 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 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 الاتي قيمة المبالغ التي يتم سدادها معجلا عن قيمة ٣ اقساط بما يعادل مبلغ ٥٠٠ ٤

٠٠٠ جنيه مصري (فقط اربعة ملايين و خمسمائه 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 أو 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 سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠- الضرائب

أ- ضريبة الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٠ ٣٨٨ ٢٠٥	٢٨ ٨٧٤ ٦٦١	ضريبة الدخل الجارية
١ ٠٧٢ ٢٦٤	٣ ٥٩٠ ٥٢٣	الضريبة المؤجلة
٣١ ٤٦٠ ٤٦٩	٣٢ ٤٦٥ ١٨٤	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنية مصري	
١٤٠ ٣٢٤ ٥٧٦	الربح المحاسبي قبل الضريبة
%٢٢,٥٠	سعر الضريبة *
٣١ ٥٧٣ ٠٣٠	الضريبة المحسوبة
	الأثر الضريبي
٤ ٢٤٦ ٤٠٩	مصروفات غير قابلة للخصم
(٥ ٤٣١ ٢٣٤)	بنود خصم ضريبيا
(١ ١٨٤ ٨٢٥)	صافي التسويات الضريبية
٣٠ ٣٨٨ ٢٠٥	ضريبة الدخل
%٢١,٦٥	السعر الفعلي للضريبة

ب- التزامات ضريبة الدخل الجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨	٢٢ ٧٠٤ ٤١٢	الرصيد في اول العام
٣٠ ٣٨٨ ٢٠٥	٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨	ضرائب الدخل عن الفترة / العام
(٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨)	(٢٢ ٧٠٤ ٤١٢)	المسدد خلال الفترة/ العام
٣٠ ٣٨٨ ٢٠٥	٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨	

٢١- التزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
اصل	اصل	اصول ثابتة
(٩ ٤٦٩ ٤٨٢)	(٩ ٢١٠ ٨٤٠)	
(٤ ٣٠٤ ٢٥٨)	(٣ ٥٢٩ ١٩٨)	اصول غير ملموسة
٢ ٣٧٠ ٩٩١	٢ ٤٠٩ ٥٥٣	مخصصات و اضمحلال
(١٣ ٧٧٣ ٧٤٠)	(١٢ ٧٤٠ ٠٣٨)	اجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / (التزام)
٢ ٣٧٠ ٩٩١	٢ ٤٠٩ ٥٥٣	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام) / أصل
(١١ ٤٠٢ ٧٤٩)	(١٠ ٣٣٠ ٤٨٥)	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٢- صافي المبيعات

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية		
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٣ ٣٥٦ ٧٧٣	٢٤ ٢٢٦ ٧٥٢	٣ ٣٥٦ ٧٧٣	١٢٤ ٨٥٠ ٩٩١	شركة الشرق الأوسط
--	--	٣٦ ٠٠٥ ٢٤٢	٨٠٣ ٠٢٣	شركة ايدا للتجارة و توزيع الادوية
٥٨ ٣٧٤ ٠٠٣	٥٧١٠٨ ٦٥١	١٨٥ ٨٨٤ ٤٠٣	١٥٣ ٢٩٢ ٦٥٩	شركة المتحدة للصيادلة
٢١ ٨٥٧ ٧٤٩	١٩ ٤٠٥ ٠٢٣	٦٦ ٦٨٥ ٢٠٤	٧١ ٦١٩ ٤٠٩	شركة ابن سينا
٦ ٧٠٢ ٣٣٨	٦ ٥٠٥ ١٣٣	٢٤ ٩١٩ ٨٠٨	٢٢ ٩٥٦ ٦٨٨	مبيعات تصدير
٢٩ ٢٤١ ٥٤٧	٢٦ ٥٤٧ ٨٢١	٨٧ ٠٣٣ ٠٩١	٥٥ ٠٤٤ ١١١	شركة فارما لوفر سيز
٦ ٨٣٦ ٤٩٨	١١ ٧١٥ ١٢٤	٢١ ٧٥٢ ٦٥٧	٣٠ ٦١١ ٩٣٩	شركة المصرية لتجارة الادوية
١٤ ٩٩٤ ٦٥٨	٣٣ ٠١٩ ٢٧٢	١٤ ٩٩٩ ١٣٨	٧١ ٠٨٥ ٥٤٠	الوطنية للصيادلة
٢٨ ٢٢٥ ٠٥٦	٢ ٥١٤ ٠٥٦	٤٨ ٤٤١ ٣٠٦	١٠ ٦٠٣ ٣٣٦	مبيعات أخرى
١٦٩ ٥٨٨ ٦٢٢	١٨١ ٠٤١ ٨٣٢	٤٨٩ ٠٧٧ ٦٢٢	٥٤٠ ٨٦٧ ٦٩٦	

٢٣- تكلفة المبيعات

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية		
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٨٨ ١٢٩ ٥٣٨	٩٤ ٨٨٠ ٦٧٢	٢٤٢ ٩١٦ ٧٢٩	٢٧٢ ٠٣١ ٣٦٦	تكلفة الانتاج المباع
١ ٥٠٦ ٠٧٥	١ ٥٠٦ ١٢١	٤ ٣٤٢ ٥٧٧	٤ ٥٦٥ ٣٥٩	دمغة طبية
٨٩ ٦٣٥ ٦١٣	٩٦ ٣٨٦ ٧٩٣	٢٤٧ ٢٥٩ ٣٠٦	٢٧٦ ٥٩٦ ٧٢٥	

٢٤- مصروفات بيع و توزيع

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية		
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٨ ٢٧٨ ٠٣١	٩ ٧١٠ ٧٧٣	٢٦ ٦٠٠ ٩٦٥	٣١ ٢٦٠ ٨٤٤	أجور و مرتبات
٤ ٠٤٦ ٧٤٠	٨ ٧٤٦ ١٢٤	١٤ ١٦٠ ٦٥٧	١٦ ٨٢٨ ٠٦٦	بونس و عيانات
٦ ٩٠٢ ٦٦٠	٦ ٢٥٩ ٨٤٤	١٥ ٥٤٥ ٣٥٧	١٨ ٢٩٩ ٦٩٢	مصروفات سفر و انتقالات
١ ٢٥٤ ٤٩١	١ ٥٨٥ ٨٨٣	٣ ٣٩٥ ٠٧٧	٤ ٩٩٨ ٢٨٠	دعاية و اعلان
٩٢٨ ٧٨٥	١ ١٣١ ٧١٢	١ ٨٢٤ ٣٠٩	٢ ٣٦٠ ٢٨٦	مصروفات تصدير
١ ٤٢٦ ٣٢٦	١ ٥٠٩ ٢٩٤	٣ ٣٠٥ ٩٦١	٤ ٢١٩ ٧٨٩	مصروفات تأمين
--	٧٤ ٠٧٢	--	٣٤٢ ٤٨٠	إهلاك حق الانتفاع
٣٢ ١٤٤	٥٥ ٧٢٣	٩٢ ٩٥٨	١٣٥ ٨٤٠	اهلاك أصول ثابتة - ايضاح رقم (٤)
١ ٠١٠ ٥٨٥	١ ٤٨٦ ٧٤٠	٢ ٧٠٥ ٨٨٢	٣ ٦٨٤ ٧٣٩	أخرى
٢٣ ٨٧٩ ٧٦٢	٣٠ ٥٦٠ ١٦٥	٦٧ ٦٣١ ١٦٦	٨٢ ١٣٠ ٠١٦	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

عن التسعة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٤ ٨٤٥ ٣٣٢	١١ ٧٥٣ ٤٥٧	٣ ٨٩٣ ٧٧٣	٤ ٥٦٥ ٠١١	أجور ومرتبوات
١ ٠٠٥ ٣٨٦	٦٨٤ ٢٧٥	٢٢٧ ٣٦٦	٣٤٤ ٦٩١	بدلات سفر و انتقال
١ ٥٨٥ ٧٩٩	١ ٢٥٠ ٢٨٥	٣٨٣ ٥٤١	٥٨٧ ١٢٩	مصروفات التأمين
١ ٣٥٣ ٢١٧	١ ٢٢٢ ٧١٧	٤٢٣ ٩٩٢	٤٥٢ ٦٠٥	المساهمة التكافلية
١ ٠١٢ ٤٦٤	٥٤٠ ٨٢٤	٢٠٣ ٢٤٥	٢١٥ ٨٨٤	أتعاب مهنية استشارات
٢٦٤ ١٧٤	١٦٩ ١١٦	٤٠ ٥١٣	٦٣٠	اشتراكات
٢٠٤ ٧٦٢	١٦١ ٧٨٦	٦٠ ٧٠٧	٢٦ ١٢٣	صيانة
٨٠ ٠٦٩	٥٥ ٤١٩	١٧ ٣٢٣	٢٣ ٠٣٢	مصروفات تليفون و بريد
٥٩ ١٠٩	٦٧ ٣٦٦	٢٥ ٦٣٥	٣٣ ١٨٦	أدوات كتابية
٦٣٧ ٣٦٩	٢ ١٤٩ ٠٢١	٥٩٤ ٦٢٣	١٢٥ ٢٦٦	إعدامات
٦٠١ ٤١٣	٥٤٠ ٧٥٦	١٨٠ ١٦٤	١٩٨ ٠٠٤	اهلاك أصول ثابتة ايضاح رقم (٤)
١ ٤٨٩ ١٩٦	١ ٣٣٢ ١٢٧	٢٥٣ ٩٦٧	٥٩٥ ٦١٥	أخرى
٢٣ ١٣٨ ٢٩٠	١٩ ٩٢٦ ٧٤٩	٦ ٣٠٤ ٨٤٩	٧ ١٦٧ ١٧٦	

٢٦- مصروفات تمويلية

عن التسعة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٢١ ٦٤٤ ٥٠٥	١٩ ٨٠٩ ٦٢٣	٧ ٣٩٦ ٠٠٩	٨ ١٦٣ ٨١١	فوائد و عمولات و مصروفات بنكية
٢١ ٦٤٤ ٥٠٥	١٩ ٨٠٩ ٦٢٣	٧ ٣٩٦ ٠٠٩	٨ ١٦٣ ٨١١	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٧- نصيب السهم في أرباح الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	صافي ربح الفترة
١٠٠ ٣٢٠ ٦٣٥	١٠٨ ٨٦٤ ١٠٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم من صافي ربح الفترة
١٦,٧٢	١٨,١٤	صافي ربح الفترة
١٠٠ ٣٢٠ ٦٣٥	١٠٨ ٨٦٤ ١٠٧	يخصم:
٩ ٤٣٢ ٠٦٣	١٠ ٢٨٦ ٤١١	حصة العاملين في الأرباح مقترح / فعلى
٨ ٤٨٨ ٨٥٧	٩ ٢٥٧ ٧٧٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح مقترح / فعلى
٨٢ ٣٩٩ ٧١٥	٨٩ ٣١٩ ٩٢٦	أرباح متاحة لحملة الأسهم
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
١٣,٧٣	١٤,٨٩	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 سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	صافي ربح الفترة
١٠٠ ٣٢٠ ٦٣٥	١٠٨ ٨٦٤ ١٠٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم من صافي ربح الفترة
٨,٣٦	٩,٠٧	صافي ربح الفترة
١٠٠ ٣٢٠ ٦٣٥	١٠٨ ٨٦٤ ١٠٧	يخصم:
٩ ٤٣٢ ٠٦٣	١٠ ٢٨٦ ٤١١	حصة العاملين في الأرباح مقترح / فعلى
٨ ٤٨٨ ٨٥٧	٩ ٢٥٧ ٧٧٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح مقترح / فعلى
٨٢ ٣٩٩ ٧١٥	٨٩ ٣١٩ ٩٢٦	أرباح متاحة لحملة الأسهم
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
٦,٨٧	٧,٤٤	ربحية السهم

تم تقدير حصة العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة في ضوء أسس التوزيع المقررة بالنظام الأساسي للشركة، وهي خاضعة لقرار الجمعية العامة العادية للشركة .

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 والتمثلة 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 استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

تقدير القيم العادلة

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

تسهيلات قروض بفوائد

يتم إحتساب القيمة العادلة على أساس خصم التدفقات النقدية لأصل 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 منطور 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 الأستفادة 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 وقها 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 و صدر قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية وقد صدر قرار المحكمة بإحاله الملف للخبراء ولم تحدد موعد جلسته مع الخبير حتى الان.

- 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 الدعوى للحكم بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٢١ لإنهاء النزاع .

السنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ :

- تم اعادة الفحص عن تلك السنوات قد اسفر عن فروق ضريبية وتم الطعن علي نموذج (١٩) المواعيد القانونية وتم احالة الملف الي لجنة الطعن و صدر قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية وقد صدر قرار المحكمة بإحاله الملف للخبراء ولم تحدد موعد جلسته مع الخبير حتى الان وقد تم تقديم طلب لإنهاء النزاع بلجان فض المنازعات وفي إنتظار قرار اللجنة.

السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٤ :

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

السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩ :

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

- تانياً: 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 ٢٠٢٠/٢٠١٩

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

ثالثاً: ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١

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

الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

- تم فحص الشركة وتم إخطار الشركة بنموذج الربط وتم الطعن عليه وتم إحالة الموضوع إلى اللجنة بمركز كبار الممولين وفي إنتظار تحديد جلسة .

الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

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

رابعا: ضريبة المبيعات (القيمة المضافة)

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٦

- تم فحص الضريبي والسداد طبقاً لنموذج (١٥).

السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٧

- تم فحص الشركة وصادر نموذج ١٥ بفروق ضريبية قدرها ٣٠٤ ٤٧٠ جنيه مصري وتم سداد تلك الفروق.

السنوات ٢٠٢١

- 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 اكتوبر أول برقم منشأة ٤٥٢٧٢٨ ومنتظمة في سداد الاشتراكات المستحقة عليها .

٣٠- الالتزامات العرضية

- بلغت قيمة الالتزامات العرضية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥٠١ ٥٨٥ جنيه مصري و تتمثل في خطابات الضمان الصادرة للغير و مغطي منها مبلغ و قدره ٥٨ ٥٥٠ جنيه مصري (ايضاح رقم ١٠).

٣١- التغيير 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 مرتبطه 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) الادوات 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 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 للإلتزام 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	
١٠٣٠٣٠١	إثبات أصل حق أنتفاع
١٠٥١٤٥٥	إثبات إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار
٢١١٥٤	أثبات فوائد ناتجة عن عقود الإيجار
	إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١</u>	
<u>جنية مصري</u>	
٣٦٩٨٦١	إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار الجزء المتداول
٦٨١٥٩٤	إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار الجزء الغير متداول
<u>١٠٥١٤٥٥</u>	الإجمالي

السياسة المطبقة اعتبارا 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 متعثرا 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 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 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 المقدره 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- 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 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.

فما 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 - مزاي العاملين	تم إضافة بعض الفقرات وتعديل لبعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزاي العاملين	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر .

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	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) الإستثمارات فى شركات شقيقة ورقم (٢٤) ضرائب الدخل ، ورقم (٢٩) تجميع الأعمال ورقم (٣٠) القوائم المالية الدورية ورقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى	معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل القوائم المالية المجمع
يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة والمجمعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت	معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) نصيب السهم فى الأرباح
يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	١- تم إلغاء خيار إستخدام القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق . لإستثماراتها العقارية والإلتزام بنموذج التكلفة مع إلزام صناديق الإستثمار 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	معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٤) الإستثمار العقارى
يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمى القوائم المالية من تقييم التغيرات فى الإلتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما فى ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو معاملات غير نقدية	معيار المحاسبة المصرى المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٢- أرقام المقارنة

يتم تعديل أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا للتماشى مع أرقام العام الحالى

٣٣- إصدار القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٢.

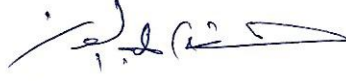
رئيس مجلس الإدارة

د/ جمال حافظ



العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز



المدير المالى

محاسب/ تامر أحمد

