

شركة أكتوبر فارما  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية وتقرير الفحص المحدود عليها  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

**شركة أكتوبر فارما**  
**(شركة مساهمة مصرية)**  
**القوائم المالية وتقرير الفحص المحدود عليها**  
**عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣**

**فهرس المحتويات**

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
-	- تقرير الفحص المحدود
١	- قائمة المركز المالي
٢	- قائمة الدخل
٣	- قائمة الدخل الشامل
٤	- قائمة التغير في حقوق الملكية
٥	- قائمة التدفقات النقدية
٢٩-٦	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة شركة أكتوبر فارما

" شركة مساهمة مصرية "

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة لشركة أكتوبر فارما "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية للدخل ( الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم "٣٠" القوائم المالية الدورية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

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

### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة أكتوبر فارما "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ٢٨ مايو ٢٠٢٣

مراقب الحسابات

د. محمد عبد العزيز حجازي

س.م.م ٩٥٤٢

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٠

Crowe د. عبد العزيز حجازي وشركاه



شركة أكتوبر فارما

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٩٥ ٢٢٨ ٥١٦	٩١ ١٦٠ ٧٤٥	(٤)	أصول ثابتة
١٠٠ ٤٠٥ ٠١٠	١١٣ ٦٧٨ ٧٢٨	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٨ ١٨٣ ٨٩٩	٩٧ ٧١٦ ٧٧٠	(٦)	أصول غير ملموسة
٦٣١ ٤٧٥	٥٣١ ٧٦٨	(٣١)	أصل حق الانتفاع
٢٩٤ ٤٤٨ ٩٠٠	٣٠٣ ٠٨٨ ٠١١		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢٥٢ ٨٦٣ ٢٣٧	٢٥٠ ٢٦٩ ٥٥٦	(٧)	المخزون
١٤ ٧٠٥ ٠٤٣	١٣ ٤٤٩ ٨٩٤		إعتمادات مستندية
١٤٤ ٤٤٨ ١٨٥	١٨٧ ٠٦٥ ٧٥٧	(٨)	العلاء
٢٢٠ ٠٩٣ ٤١٩	٢١٥ ٥٢٤ ٦٤١	(٩)	أوراق القبض
١٦ ٦٠١ ٦١٧	٢٢ ٦٥٨ ٤١٤	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦ ٩١٦ ٥٤٣	٢٧ ٣٨٢ ٥٨٧	(١١)	النقدية وما في حكمها
٦٥٥ ٦٢٨ ٠٤٤	٧١٦ ٣٥٠ ٨٤٩		إجمالي الأصول المتداولة
٩٥٠ ٠٧٦ ٩٤٤	١٠١٩ ٤٣٨ ٨٦٠		إجمالي الأصول
			<b>حقوق الملكية</b>
١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	رأس المال
٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	٨٤ ١٦٠ ٢٠٨	(١٣)	إحتياطيات
١١٣ ٧٣٤ ٢٥٥	٢٠٣ ٢٤٣ ٥٤٤		أرباح مرحلة
١٣٠ ٧٤٧ ١٩٢	٤١ ٧١١ ٠٦٥		صافي ربح الفترة / العام
٤٢٥ ٥٢٤ ٧٣٥	٤٤٩ ١١٤ ٨١٧		اجمالي حقوق الملكية
			<b>الالتزامات طويلة الأجل</b>
١٠ ٥٣٧ ٧٣٩	١٠ ٥٣٧ ٧٣٩	(١٤)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٧٧ ٤١٧ ٦٠٧	٦٣ ٦٧١ ١٧٦	(١٩)	قروض طويلة الأجل
١١ ٧٧٥ ٥١٨	١١ ٩١٠ ٨١٤	(٢١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٦٣ ٦٦٦	١٣٨ ٧٦٤	(٣١)	إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار
٩٩ ٩٩٤ ٥٣٠	٨٦ ٢٥٨ ٤٩٣		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
١٨ ٥٧٥ ٠٣٥	٢٠ ٤٨٦ ٤٤٥	(١٤)	مخصصات
٢٠٣ ٠٧٨ ٩٥٨	٢٠٦ ٣٢١ ٨١٦	(١٥)	تسهيلات بنكية
٩٢ ٧٦٧ ٨٥١	١١٤ ٣٢٨ ٨٧٣	(١٦)	الموردون وأوراق الدفع
١ ٣٩١ ٧١٩	١٩ ٥١٢ ٧٠٢	(١٧)	دائنو توزيعات
٢٥ ٦٨٠ ٠٩١	٣٠ ٢٣٦ ٨٩٧	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤١ ٣٥٥ ٩٤٧	٣٧ ٣٦٩ ٠٨٠	(١٩)	أقساط قروض تستحق خلال العام
٤١ ٢٩٠ ١٤٨	٥٥ ٣٦٦ ٢١٧	(٢٠)	إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
٤١٧ ٩٣٠	٤٤٣ ٥٢٠	(٣١)	إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار
٤٢٤ ٥٥٧ ٦٧٩	٤٨٤ ٠٦٥ ٥٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٢٤ ٥٥٢ ٢٠٩	٥٧٠ ٣٢٤ ٠٤٣		إجمالي الإلتزامات
٩٥٠ ٠٧٦ ٩٤٤	١٠١٩ ٤٣٨ ٨٦٠		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة

دكتور/ جمال حافظ



العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز



المدير المالي

محاسب/ تامر أحمد



شركة أكتوبر فارما

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	
حنيه مصري	حنيه مصري	رقم	
١٧٩ ٣٦٤ ٣٤٦	٢١٢ ٦٥٤ ٧٥٠	(٢٢)	صافي المبيعات
(٨٩ ٠٩٥ ٦٢٧)	(١٠٠ ٦٠١ ٩٨٠)	(٢٣)	تكلفة المبيعات
٩٠ ٢٦٨ ٧١٩	١١٢ ٠٥٢ ٧٧٠		مجمل الربح
			يضاف (يخصم)
١٢٣ ٣٩٢	١٣ ٨٦٠		صافي إيرادات تشغيل للغير
(٢٣ ٥٣١ ٥٥٦)	(٣٠ ٨٩٥ ٠١١)	(٢٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(٨ ٢٨٧ ٦٨٤)	(٨ ٤١٢ ٠٠٧)	(٢٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧٧٦ ٦٦٣)	(٧١٨ ٠٦٢)		بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
-	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)		مخصص مطالبات
٣٥٥ ٥٩٣	-		أرباح رأسمالية
٥٨ ١٥١ ٨٠١	٦٩ ٠٤١ ٥٥٠		الأرباح الناتجة من التشغيل
			يضاف (يخصم) :
(٥ ٣١٧ ٣٤١)	(١١ ٧١٤ ٢٦٢)	(٢٦)	مصروفات تمويلية
٢ ١٤٨ ١٠٧	(١ ٤٠٤ ٨٥٨)		فروق عملة
٥٤ ٩٨٢ ٥٦٧	٥٥ ٩٢٢ ٤٣٠		صافي ربح الفترة قبل الضريبة
(١٢ ٠١٩ ٧٧٢)	(١٤ ٠٧٦ ٠٦٩)	(٢٠)	ضريبة الدخل
(١ ٩٨٨ ٣٥٧)	(١ ٣٥ ٢٩٦)		الضريبة المؤجلة (التزام) ضريبي
(١٤ ٠٠٨ ١٢٩)	(١٤ ٢١١ ٣٦٥)		إجمالي الضرائب
٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨	٤١ ٧١١ ٠٦٥		صافي ربح الفترة بعد الضريبة
٢,٨٨	٢,٩٤	(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

محاسب/ تامر أحمد



شركة أكتوبر فارما  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
حنيه مصري	حنيه مصري	صافي ربح الفترة بعد الضريبة
٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨	٤١ ٧١١ ٠٦٥	<u>الدخل الشامل الأخر:</u>
-	-	الدخل الشامل الأخر
<u>٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨</u>	<u>٤١ ٧١١ ٠٦٥</u>	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 التوبر فارما  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حصة الملكية  
عن الولاية أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

صافي أرباح الفترة / العام	أرباح مرحلة	إجمالي الاحتياطات	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	المحيط تحت حساب زيادة رأس المال (أسهم مجانية)	رأس المال
حذره مصري	حذره مصري	حذره مصري	حذره مصري	حذره مصري	حذره مصري	حذره مصري
٣٣٩ ٤٥٦ ٦٣٨	١١٩ ٧٩١ ٢٤٢	٩٨ ٦٢٢ ١٣٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	-	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	(١١٩ ٧٩١ ٢٤٢)	١١٩ ٧٩١ ٢٤٢	-	-	-	-
(٤٤ ٦٧٩ ١٢٥)	-	(١٠٤ ٦٧٩ ١٢٥)	-	-	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-
٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨	٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨	٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨	-	-	-	-	-
٣٣٥ ٧٥١ ٩٨١	٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨	١١٣ ٧٢٤ ٢٥٥	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٤٢٥ ٥٢٤ ٧٣٥	١٣٠ ٧٤٧ ١٩٢	١١٣ ٧٢٤ ٢٥٥	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	-	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	(١٣٠ ٧٤٧ ١٩٢)	١٣٠ ٧٤٧ ١٩٢	-	-	-	-
(١٨ ١٢٠ ٩٨٣)	-	(٤١ ٢٣٧ ٩٠٣)	٢٣ ١١٦ ٩٢٠	٢٣ ١١٦ ٩٢٠	-	-
٤١ ٧١١ ٠٦٥	٤١ ٧١١ ٠٦٥	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٤١ ٧١١ ٠٦٥	٤١ ٧١١ ٠٦٥	-	-	-	-	-
٤٤٩ ١١٤ ٨١٧	٤١ ٧١١ ٠٦٥	٢٠٣ ٢٤٢ ٥٤٤	٨٤ ١٦٠ ٢٠٨	٣٦ ٥٣٧ ٣٦٠	-	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣  
الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه التورم المالية وتقرأ معها.  
تقرير المحص المرفق

رئيس مجلس الإدارة

مكثور / جمال حانظ

المصنق المنتدب

مكثور / هشام عبد العزيز

المدير المالي

محاسن/ تامر احمد  
حانظ



شركة أكتوبر فارما  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التدفقات النقدية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	ايضاح	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٤ ٩٨٢ ٥٦٧	٥٥ ٩٢٢ ٤٣٠		
٣ ٠٢٠ ٢٥٨	٣ ١٤٣ ١٦٤	(٤)	
٢ ٢٩٠ ٤٤٢	٢ ٤٣٤ ٠٨٥	(٦)	
٩٩ ٧٠٧	٩٩ ٧٠٧		
٥ ٣١٧ ٣٤١	١١ ٧١٤ ٢٦٢	(٢٦)	
-	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	
( ٣٥٥ ٥٩٣)	-		
(١ ١١٨ ٥٠٥)	(١ ٠٨٨ ٥٩٠)	(١٤)	
<u>٦٤ ٢٣٦ ٢١٧</u>	<u>٧٥ ٢٢٥ ٠٥٨</u>		
(٢٨ ٨٢٨ ٧١٧)	٢ ٥٩٣ ٦٨١	(٧)	
٦٥٧ ٠٠٤	١ ٢٥٥ ١٤٩		
(٣٠ ٨٦٤ ٩٥٥)	(٤٢ ٦١٧ ٥٧٢)	(٨)	
(٢٥ ٠٨٣ ٧٧٧)	٤ ٥٦٨ ٧٧٨	(٩)	
(٨ ٧٤٨ ٥٨٤)	(٦ ٠٥٦ ٧٩٧)	(١٠)	
٥ ٠٧٦ ٤٥٨	٢١ ٥٦١ ٠٢٢	(١٦)	
(٣ ٦٥٤ ٥١٧)	٤ ٥٥٦ ٨٠٦	(١٨)	
( ٨٧ ٨٦٢)	( ٩٩ ٣١٢)		
<u>(٢٧ ٢٩٨ ٧٣٣)</u>	<u>٦٠ ٩٨٦ ٨١٣</u>		
-	-	(٢٠)	
<u>(٢٧ ٢٩٨ ٧٣٣)</u>	<u>٦٠ ٩٨٦ ٨١٣</u>		
(٢ ٧١١ ٣٥٢)	(١ ٠٤٢ ٣٤٩)	(٤)	
٣٦٤ ٠٩٤	-	(٤)	
	(١٣ ٢٧٣ ٧١٨)	(٥)	
<u>(٢ ٣٤٧ ٢٥٨)</u>	<u>(١٤ ٣١٦ ٠٦٧)</u>		
(٢ ٦٨٦ ٢٣٦)	(١٧ ٧٣٣ ٢٩٨)	(١٩)	
٥٢ ٩٢٩ ٥٤٤	٣ ٢٤٢ ٨٥٨	(١٥)	
(١٩ ٦٨١ ٢٣٦)	-		
(٥ ٣١٧ ٣٤١)	(١١ ٧١٤ ٢٦٢)	(٢٦)	
<u>٢٥ ٢٤٤ ٧٣١</u>	<u>(٢٦ ٢٠٤ ٧٠٢)</u>		
(٤ ٤٠١ ٢٦٠)	٢٠ ٤٦٦ ٠٤٤		
١٦ ٧٢٤ ٠٣٩	٦ ٩١٦ ٥٤٣		
<u>١٢ ٣٢٢ ٧٧٩</u>	<u>٢٧ ٣٨٢ ٥٨٧</u>	(١١)	



التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ربح الفترة قبل الضريبة

تسويات:

إهلاك أصول ثابتة

إستهلاك الاصول الغير ملموسة

أصل حق الانتفاع

مصرفوات تمويلية

مخصصات

أرباح رأسمالية

المستخدم من المخصصات

التغير في:

التغير في المخزون

التغير في الاعتمادات المستندية

التغير في العملاء

التغير في أوراق القبض

التغير في المديون وأرصدة مدينة أخرى

التغير في الموردون وأوراق الدفع

التغير في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

مدفوعات إلتزامات الإيجار

ضرائب دخل مسددة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

متحصلات من بيع أصول ثابتة

مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

القروض

بنوك تسهيلات ائتمانية

توزيعات أرباح مدفوعة

مصرفوات تمويلية

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في أول الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

دكتور/ جمال حافظ

العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز

المدير المالي

محاسب/ تامر أحمد

*(Handwritten signatures and stamps)*



## 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 تتدمج فى الهيئات سالفة 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 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 تتدمج فى الهيئات سالفة 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 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 على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

### ٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية 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 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.

### 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) الاعتراف والقياس

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

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

(ب) التكاليف اللاحقة على الأقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع إقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم الإعراف 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 المقدرة للأصول الثابتة

العمر الإنتاجي	بيــــــــان الأصل
٢%	مباني وإنشاءات
١٠% - ٦%	آلات ومعدات وأجهزة معامل ومكونات مخازن
٢٠%	وسائل نقل وانتقال
١٢,٥%	عدد وأدوات
١٢,٥%	آلات تصوير وكاتبة وحاسبة
٦%	أثاث مكتبي وتليفونات
٥%	أجهزة كهربائية
٣%	تركيبات
١٠%	تجهيزات وتحسينات مباني

(د) أرباح وخسائر بيع الأصول

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

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

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

٤-٣ 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 كفاائدة ويتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم مجمع الإستهلاك والإنخفاض في القيمة

### النفقات اللاحقة

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

### الإستهلاك

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الاعمار الانتاجية للأصول الغير ملموسة هذا ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذى تكون فيها متاحه للإستخدام أما إذا كان العمر الأنتاجى للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء إختبار الإنخفاض فى القيمة بصفة منتظمة فى تاريخ كل مركز مالى لهذه الأصول وقد تم تحديد العمر الأنتاجى للأصل الغير ملموس ١٥ سنة طبقا لقرار مجلس الإدارة المؤرخ بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٨.

### ٥-٣ مصروفات البحث والتطوير

يتم الإعتراف بجميع مصروفات البحث بقائمة الدخل فى السنة التى 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 بصافى القيمة البيعية أو التكلفة أيهما أقل وتتمثل صافى القيمة البيعية فى سعر البيع المقدر خلال النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام (إن وجدت) أما التكلفة فتتمثل فى إجمالى التكلفة الصناعية والتى تتضمن تكلفة الخامات والمكونات المستخدمة فى الإنتاج والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيب المنتج من المصروفات الصناعية غير المباشرة ( حتى المرحلة الإنتاجية التى وصل إليها فى حالة الإنتاج تحت التشغيل) علما بأن تكلفة الخامات والمكونات المستخدمة فى الإنتاج فى كافة التكاليف التى تحملتها الشركة للشراء والوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنه وبإتباع سياسة التسعير وفقا لطريقة المتوسط المتحرك.

### ٧-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض بقيمة الفاتورة الأصلية مخصوما منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتى يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون المعدومة عند تحديدها هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الإنخفاض فى القيمة.

### ٨-٣ النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد التدفقات النقدية فإن النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية والبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والتى تعد جزءا مكملا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

### ٩-٣ الإضمحلال فى قيمة الأصول

#### أ- الأصول المالية

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

#### ب- الأصول غير المالية

- فى تاريخ الميزانية ، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ المركز المالى لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لإنخفاض قيمة الأصول ، وإذا كان هناك مؤشر لإنخفاض فى قيمة الأصول يتم تقدير القيمة الإسترادية للأصل.
- يتم الإعتراف بخسارة الإنخفاض فى قيمة الأصول إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد أكبر من قيمته الإسترادية المتعلقة به تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول فى قائمة الدخل
- تمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة فى القيمة الإستهلامية أو قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أيهما أكبر بعد خصم التدفقات المستقبلية المتوقع حصولها إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم عكس أثر خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الإسترادية التى كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول

#### ١٠-٣ التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كإلتزامات فى الفترة التى يتم فيها إعلان التوزيع

#### ١١-٣ موردون وأوراق الدفع ودائون وأرصدة دائنة أخرى.

يتم إثبات الموردون وأوراق الدفع والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

#### ١٢-٣ المخصصات

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

#### ١٣-٣ الإحتياطي القانونى

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

#### ١٤-٣ الإيراد

يتم إثبات الإيرادات بموجب معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) ، ويتم قياس الإيرادات على أساس المقابل المحدد فى العقد مع العميل وذلك من خلال تطبيق نمودجا من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء. ويتم إثبات الإيرادات عندما تنتقل السيطرة على بضاعة أو خدمة إلى العميل ، يتطلب المعيار المصرى للمحاسبة رقم (٤٨) من المنشآت ممارسة الحكم ، مع الأخذ فى الإعتبار جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوه من خطوات النمودج على العقود مع عملائها . يحدد المعيار أيضا المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد

#### أ- مبيعات الأدوية

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

ب- إيرادات الفوائد والإيرادات الأخرى.

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

ج- أرباح بيع الاستثمارات

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

٣-١٥ 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 باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي. يتم رسملة تكاليف الإقراض المرتبطة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصل وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل

ج- نظام معاشات العاملين

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

د- نظام مكافأة ترك الخدمة

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

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

٣-١٦ الضرائب

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

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

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

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٧-٣ ربحية السهم

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

١٨-٣ القطاعات التشغيلية

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

١٩-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة الغير مباشرة وتتضمن النقدية وما فى حكمها لأرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك.

الإجمالي	عدد	اثاث	حساب الي	وسائل نقل	اللات	تجهيزات	مباني	أراضي
و اموات	و ممتلكات	و ممتلكات	و ممتلكات	و ممتلكات	و ممتلكات	و ممتلكات	و ممتلكات	و ممتلكات
حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري
٢١٣ ٧١٥ ٥٤٩	١٤ ٢٤٢ ١٤٨	٥ ٩٠٤ ٩٤٠	١٠ ٣٦٠ ٣٥٢	٤ ١١٦ ٢٥٠	١٠ ٧ ٢١٢ ١١٤	٣٥ ٦٨٣ ٢٠٦	٣٥ ٧٧٩ ٣٠٠	٤١٧ ٦٣١
١١ ٦٦٥ ٧٤٥	٣ ٨٧٧ ٩٤٠	٧٧ ٣٩٤	١ ٥١٠ ٢٥٠	٨٣١ ٣٥٠	٨٥٦ ٦٥٢	٣ ٨٢٠ ١٥٩	٣٤٢ ٠٠٠	-
(١ ٦٤٩ ٢٣٥)	-	(٢٦ ١٧٨)	(٣٢ ٠١٩)	(٨٥ ٠٠٠)	-	(١ ٥٠٦ ٠٣٨)	-	-
٢٢٣ ٣٢٢ ٠٥١	١٨ ١٢٠ ٠٨٨	٥ ٩٠٥ ٨٥٦	١١ ٨٣٨ ٥٨٣	٤ ٨٦٢ ٦٠٠	١٠ ٨ ٠٦٨ ٦٦٦	٣٧ ٩٩٧ ٣٢٧	٣٦ ١٢١ ٣٠٠	٤١٧ ٦٣١
٢٢٣ ٣٢٢ ٠٥١	١٨ ١٢٠ ٠٨٨	٥ ٩٠٥ ٨٥٦	١١ ٨٣٨ ٥٨٣	٤ ٨٦٢ ٦٠٠	١٠ ٨ ٠٦٨ ٦٦٦	٣٧ ٩٩٧ ٣٢٧	٣٦ ١٢١ ٣٠٠	٤١٧ ٦٣١
١ ٠٤٢ ٣٤٩	-	٣٨ ٧٦٠	-	-	١٩١ ٥٢٠	٨١٢ ٠٦٩	-	-
(٣ ٨٤٠ ٤٧٦)	-	-	(٣ ٨٤٠ ٤٧٦)	-	-	-	-	-
٢٢٠ ٥٣٣ ٩٢٨	١٨ ١٢٠ ٠٨٨	٥ ٩٤٤ ٦١٦	٧ ٩٩٨ ١١١	٤ ٨٦٢ ٦٠٠	١٠ ٨ ٢٦٠ ١٨٦	٣٨ ٨٠٩ ٣٩٦	٣٦ ١٢١ ٣٠٠	٤١٧ ٦٣١
١١٦ ٩٥٦ ٢٤٠	١٢ ١٧٦ ٩٠٣	٤ ٣٦٦ ٥١٩	٥ ٩٠٦ ٨٥٦	٣ ١٧٦ ٥٢١	٥٤ ٠٠٣ ٥٩٧	٧٧ ٧٧٠ ٠٩٨	٩ ٠٩٥ ٨٤٩	-
١٢ ٧٨١ ٢٤٥	١ ٩٤٦ ٠ ٢٩	١٧٢ ٣٣١	٩٧ ٨٣٠	٣٥٧ ٧٧٢	٦ ٥٤١ ٣٩٨	٢ ٠٧٥ ٦٤١	٧١٧ ٢٤٣	-
(١ ١٣٤ ٠٠٠)	-	(٢٥ ٧٦١)	(٢٥ ٧٢١)	(٧٦ ٥٠٠)	-	(١ ٥٠٦ ٠٣٨)	-	-
١٢٨ ١٠٣ ٥٢٥	١٤ ٦٢٢ ٩٣٢	٤ ٤٧٣ ٠٥٦	٦ ٨٥١ ٩٦٥	٣ ٩٥٧ ٧٩٤	٦ ٠ ٥٤٤ ٩٩٥	٧٧ ٨٣٩ ٧٠١	٩ ٨١٣ ٠٩٢	-
١٢٨ ١٠٣ ٥٢٥	١٤ ٦٢٢ ٩٣٢	٤ ٤٧٣ ٠٥٦	٦ ٨٥١ ٩٦٥	٣ ٩٥٧ ٧٩٤	٦ ٠ ٥٤٤ ٩٩٥	٧٧ ٨٣٩ ٧٠١	٩ ٨١٣ ٠٩٢	-
٣ ١٤٣ ١٦٤	٤٦٢ ٢٤٠	٤١ ٤٣٧	١٣٧ ٩٩٩	٩٨ ٨٧٨	١ ٦٣١ ٢١١	٥٩٠ ٦٠٦	١٨٠ ٥٩٢	-
(١ ٨٧٣ ٥١١)	-	-	(١ ٨٧٣ ٥١١)	-	-	-	-	-
١٢٩ ٢٧٣ ١٨٣	١٥ ٠٨٥ ٢٧٢	٤ ٥١٤ ٤٩٣	٥ ١١٦ ٤٤٨	٤ ٠٥٦ ٦٧٢	٦٢ ١٧٦ ٣٠٦	٧٨ ٤٣٠ ٣٠٧	٩ ٩٩٣ ١٨٥	-
١٥ ٢٢٨ ٥١١	٣ ٤٩٧ ١٥٦	١ ٤٣٢ ٨٠٠	٤ ٩٨٦ ٦١٨	٩٠٤ ٨٠٦	٤٧ ٥٢٣ ٦٧١	١٠ ١٥٧ ٦٢٦	٤١٧ ٢٣١	-
٩١ ١٦٠ ٧٤٥	٣ ٠٣٤ ٨١٦	١ ٤٣٠ ١٢٣	٢ ٨٨١ ٦٦٣	٨٠٥ ٩٢٨	٤٦ ٠ ٨٣ ٨٨٠	١٠ ٣٧٩ ٠ ٨٩	٤١٧ ٢٣١	-

تتضمن الأصول الثابتة أصول مولدة دفترنا بابت كالتالي: ٧٤ ٨١٩ ٨١٠ حجته مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٣

إفصاحات الفترة / العلم معروض كالتالي:-

٢٠٢٢ مارس	٢٠٢٣ مارس
حجته مصري	حجته مصري
٢ ٧٨٣ ٥٠٩	٣ ٠٠٢ ٣٥٥
٣٤ ٣٩٦	٤٨ ٩٢٧
٢٠٢ ٢٥٣	٩١ ٨٨٢
٣ ٠٢٠ ٢٥٨	٣ ١٤٣ ١٦٤

تكاليف النشاط

مسرورات بيع وتوزيع

مسرورات ادارية وصومية



## ٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	آلات وتجهيزات
٥١ ٠٥٧ ٩٨٥	٥١ ٤٤٤ ٩٣٦	شيلارات وتتكات مياه
١٧ ٦٣٦ ٥٦٠	٢٢ ١٩٨ ٩١٧	تطوير القدرة الكهربائية وتطوير مبنى الانتاج
١٥ ٦١٧ ٣٥٧	١٦ ٩٥٤ ٧٨٩	التوسعات الجديدة وقواطع الانتاج
١٤ ٢٧٤ ٩٩٣	١٧ ٩٨٩ ٧٤٧	مشروع مستحضرات طبية
١ ٨١٨ ١١٥	٣ ٠٣٨ ١٧٩	دفعات مقدمة
-	٢ ٠٥٢ ١٦٠	
١٠٠ ٤٠٥ ٠١٠	١١٣ ٦٧٨ ٧٢٨	

تضمنت المشروعات تحت التنفيذ لمبلغ ١ ٩٢٣ ٧٧٤ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مقابل مبلغ ٤ ٢٣٠ ١١٩ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وذلك قيمة تكاليف الإقتراض والتي تم رسملتها تطبيقا لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية.

## ٦- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	التكلفة في اول الفترة / العام
١٣٦ ٧٨١ ١٨٣	١٣٨ ٧٧٤ ٨٢١	الإضافات خلال الفترة / العام
١ ٩٩٣ ٦٣٨	--	المحول من الأصول الثابتة
--	٣ ٨٤٠ ٤٧٢	إجمالي التكلفة في آخر الفترة / العام
١٣٨ ٧٧٤ ٨٢١	١٤٢ ٦١٥ ٢٩٣	مجمع الاستهلاك اول الفترة / العام
٣١ ٣٧٧ ٠٨٩	٤٠ ٥٩٠ ٩٢٢	إستهلاك الفترة / العام
٩ ٢١٣ ٨٣٣	٢ ٤٣٤ ٠٨٥	المحول من الأصول الثابتة
--	١ ٨٧٣ ٥١٦	إجمالي مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / العام
٤٠ ٥٩٠ ٩٢٢	٤٤ ٨٩٨ ٥٢٣	الصافي
٩٨ ١٨٣ ٨٩٩	٩٧ ٧١٦ ٧٧٠	

تتمثل الاصول غير الملموسة في نقل ملكية خمسة (٥) مستحضرات دوائية و كافة الحقوق المرتبطة بها من حقوق فكرية كبراءة اختراع وغيره 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 ، بالإضافة إلى برامج الحاسب الألى والتي يتم إستهلاكها على مدار ٨ سنوات .

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٧- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
حنية مصري	حنية مصري	
١٢٢ ٥١٥ ٩٠٠	١٠٢ ٤٣٥ ٨٩٧	خامات
٥٨ ٩٥١ ٥٧٧	٦١ ٦٤٣ ٠٧٩	إنتاج تام
٢٩ ٧٤٠ ٠٢٠	٣٠ ٤٩٨ ٩٢٨	مواد تعبئة وتغليف
١٣ ٦٨١ ٨٧٥	١٣ ٥٨٨ ٥٠١	خامات لذي الغير وتعبئة
٨ ٦١٢ ٠٢٦	٨ ٠٩٢ ١٩٢	قطع غيار و مستلزمات انتاج
٢١ ٧١٧ ١٥٧	٣٥ ٧٣٧ ٣٧٠	انتاج تحت التشغيل
١ ٨١٣ ٥٦٩	٢ ٤٤٢ ٤٧٦	مخزون مواد متنوعة
٢٥٧ ٠٣٢ ١٢٤	٢٥٤ ٤٣٨ ٤٤٣	
(٤ ١٦٨ ٨٨٧)	(٤ ١٦٨ ٨٨٧)	يخصم : الإنخفاض في قيمة المخزون
٢٥٢ ٨٦٣ ٢٣٧	٢٥٠ ٢٦٩ ٥٥٦	

\* 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 ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
حنية مصري	حنية مصري	
٤٤ ٧٣١ ٩٧٧	٥٢ ٢٠١ ٥٣٩	شركة ابن سينا
٢٦ ٢١٧ ٩٨٦	٣٧ ٠٢٦ ١٢١	الشركة المتحدة للصيادلة
١٤ ٤٤٠ ٢٠٨	٣٨ ٥١٥ ٣٢٠	شركة فارما اوفرسيز
١٢ ٧٦٦ ٢٥٩	٢١ ٠٢٤ ٦٣٣	عملاء تصدير
١١ ٨٧٢ ٣٥٤	١٤ ٧٧٧ ٦٢٣	الشركة المصرية لتجارة الادوية
٣٠ ٨٢١ ٩٤٧	٢١ ٢٨١ ٠١١	شركة الشرق الأوسط
١ ٦٢٩ ٧٩٤	---	الشركة الوطنية للصيادلة
٨ ٦١٦ ١٠٠	٨ ٨٨٧ ٩٥٠	عملاء اخرون
١٥١ ٠٩٦ ٦٢٥	١٩٣ ٧١٤ ١٩٧	
(٦ ٦٤٨ ٤٤٠)	(٦ ٦٤٨ ٤٤٠)	يخصم : الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٤٤ ٤٤٨ ١٨٥	١٨٧ ٠٦٥ ٧٥٧	

فيما يلي الحركة على الخسائر الائتمانية المتوقعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
حنية مصري	حنية مصري	
٤ ٤٩٥ ١٠٣	٦ ٦٤٨ ٤٤٠	رصيد أول الفترة / العام
٢ ١٥٣ ٣٣٧	---	المكون خلال الفترة / العام
٦ ٦٤٨ ٤٤٠	٦ ٦٤٨ ٤٤٠	

شركة أدتوير فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٩- أوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٦٣ ٤٢٦ ٤١٦	٦١ ١٣٥ ٩٩١	شركة الشرق الأوسط
١٠ ٦٩٣ ٤٤٣	١٠ ١٩٩ ٩٨٢	الشركة المصرية لتجارة الادوية
٩٩ ١٢٠ ٦٩٠	٩٥ ٢٣١ ٣١٨	الشركة المتحدة للصيادلة
٤٣ ١٤٢ ٠٠٢	٣٢ ٩٥٢ ٧٧٦	شركة فارما اوفرسيز
٣ ٤٤٨ ٨٦٢	١٢ ٥٢٥ ٣٦٣	شركة ابن سينا
٢٦٢ ٠٠٦	٣ ٤٧٩ ٢١١	أوراق قبض اخرى
<u>٢٢٠ ٠٩٣ ٤١٩</u>	<u>٢١٥ ٥٢٤ ٦٤١</u>	

١٠- مدينون و ارصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٧ ٤٠٣ ١١٤	٩ ٠٢٨ ٦١٦	ضرائب خصم من المنبع
٥ ١٨٤ ٧٣٧	٧ ٩٤٤ ٩٩٥	نفقات مقدمة - موردين
١ ٥٨٨ ٥٤٩	١ ٩٨٤ ٤٥٧	مصرفات مدفوعة مقدما
٧٥٠ ٠٨٠	٨٦١ ٨٥٥	سلف عاملين
٤٥٥ ٩٢٠	٩٥٠ ٠٤١	عهد مؤقتة ومستديمة
١ ٩٧٣ ٢٧٨	٢ ١٥٠ ٠٨٠	جارى مصلحة الجمارك
٢٧٢ ٣٣٨	٢٧٥ ٤٠٠	ضرائب قيمة مضافة
٩٢ ٩٨٨	٩٢ ٩٨٨	تأمينات لدي الغير
٥٨ ٥٥٠	٥٥٨ ٥١١	غطاء خطاب ضمان
٤ ٠٥٦	٤ ٠٥٦	امانات لدي الغير
٦٨ ٥٩٢	٥٨ ٠٠٠	أرصدة مدينة اخرى
<u>١٧ ٨٥٢ ٢٠٢</u>	<u>٢٣ ٩٠٨ ٩٩٩</u>	
<u>(١ ٢٥٠ ٥٨٥)</u>	<u>(١ ٢٥٠ ٥٨٥)</u>	
<u>١٦ ٦٠١ ٦١٧</u>	<u>٢٢ ٦٥٨ ٤١٤</u>	

يخصم : الخسائر الائتمانية المتوقعة\*

١١- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٦ ٧٦٨ ١١٠	٢٧ ٠٥٣ ٣٥٤	بنوك - حسابات جارية
١٤٨ ٤٣٣	٣٢٩ ٢٣٣	نقدية بالصندوق
<u>٦ ٩١٦ ٥٤٣</u>	<u>٢٧ ٣٨٢ ٥٨٧</u>	

شركة أكتوير فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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 ١٢٠ مليون جنية مصري (مائة وعشرون مليون جنية مصري) موزعا على عدد ١٢,٠٠٠,٠٠٠ 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%	٣٧ ٠٠٢ ٦٠٠	٣٧ ٠٠٢ ٦٠٠	٣ ٧٠٠ ٢٦٠	مصرية	الشركة العربية للصناعات الدوائية و المستلزمات الطبية
٢٨,٧٠٤%	٣٤ ٤٤٥ ٠٤٠	٣٤ ٤٤٥ ٠٤٠	٣ ٤٤٤ ٥٠٤	مصرية	الشركة السعودية المصرية للاستثمارات الصناعية
١٥,٧٨٩%	١٨ ٩٤٧ ٢٠٠	١٨ ٩٤٧ ٢٠٠	١ ٨٩٤ ٧٢٠	مصرية	الشركة العربية المشتركة للاستثمار
١٣,١٥٨%	١٥ ٧٨٩ ٤٠٠	١٥ ٧٨٩ ٤٠٠	١ ٥٧٨ ٩٤٠	سعودية	المجموعة السعودية للاستثمارات و التسويق المحدودة
١١,٥١٣%	١٣ ٨١٥ ٧٦٠	١٣ ٨١٥ ٧٦٠	١ ٣٨١ ٥٧٦		اخرين
١٠٠%	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠		

\* 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 بالعملة 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 الآتي:

- وفقا لقرار 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.

- وفقا لقرار 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.

وقد تم التأشير بالسجل التجاري تحت رقم ١٤٨ ٧٤ بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢٢ بتلك التعديلات.

١٣- الإحتياطيات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	
٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	احتياطي عام*
١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	٣٦ ٥٣٧ ٣٦٠	إحتياطي قانوني
٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	٨٤ ١٦٠ ٢٠٨	

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

## ١٤- المخصصات

إجمالي المخصصات	مخصص مطالبات	مخصص مكافأة ترك الخدمة	
٢٩ ١١٢ ٧٧٤	١٨ ٥٧٥ ٠٣٥	١٠ ٥٣٧ ٧٣٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	---	المكون خلال الفترة
(١ ٠٨٨ ٥٩٠)	(١ ٠٨٨ ٥٩٠)	---	المستخدم خلال الفترة
<u>٣١ ٠٢٤ ١٨٤</u>	<u>٢٠ ٤٨٦ ٤٤٥</u>	<u>١٠ ٥٣٧ ٧٣٩</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

ويتمثل رصيد المخصصات فيما يلي:

الإجمالي	التزامات قصيرة الاجل	التزامات طويلة الاجل	
١٠ ٥٣٧ ٧٣٩	---	١٠ ٥٣٧ ٧٣٩	* مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٠ ٤٨٦ ٤٤٥	٢٠ ٤٨٦ ٤٤٥	---	مخصص مطالبات
<u>٣١ ٠٢٤ ١٨٤</u>	<u>٢٠ ٤٨٦ ٤٤٥</u>	<u>١٠ ٥٣٧ ٧٣٩</u>	

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

## ١٥- تسهيلات بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٦٤ ٤٨٣ ٩١٥	٣٨ ٠٧٦ ٠٢٧	بنك الاسكندرية
٨ ٢٧٨ ٤٨٦	---	بنك SAIB
٤٩ ١٧٣ ٩٤٨	٧٠ ٣٠٧ ١٤٨	مصرف أبو ظبي الاسلامي
٢٧ ٦٦٢ ٩٢٩	١٥ ٠١٤ ٨٦٧	بنك الامارات دبي الوطني
٤٨ ٣٢٧ ٥٧٥	٤٩ ٩١٥ ٧٦٨	البنك الاهلي الكويتي
٥ ١٥١ ٧٨٧	٢ ٢٠٩ ٩٢٣	البنك العربي
٢١٦	١ ٠٩٠ ١٦٦	بنك كريدي اجريكول
١٠٢	٥ ٨٧٢ ٨٣١	بنك قطر
---	٢٣ ٨٣٥ ٠٨٦	البنك التجارى الدولى
<u>٢٠٣ ٠٧٨ ٩٥٨</u>	<u>٢٠٦ ٣٢١ ٨١٦</u>	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

و تتمثل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في الآتي:

اسم البنك	الحد الائتماني	الحد الائتماني	الضمان
بنك الاسكندرية	جنية مصري	بالعملة الأجنبية	سعر الفائدة
بنك الاسكندرية	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	--	٠,٥% فوق سعر الكريديور
بنك الاهلي الكويتي	٦٥.٠٠٠.٠٠٠	--	شيكات
بنك كريدي اجريكول	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	--	إعتمادات مستندية
بنك كريدي اجريكول	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	--	بدون ضمان
مصرف ابو ظبي الاسلامي	٣٠.٣٠٠.٠٠٠	--	شيكات
بنك الامارات دبي الوطني	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	--	اعتمادات مستندية
البنك العربي	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	--	شيكات
بنك SAIB	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	--	إعتمادات مستندية
البنك التجاري الدولي	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	--	شيكات
الاجمالي	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	--	--
	٦٠٠.٣٠٠.٠٠٠	--	سعر الكريديور

١٦- الموردون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	موردون
جنية مصري	جنية مصري	اوراق الدفع
٩٢ ٥١١ ٤٣٩	١٠١ ٨١٤ ٨١٧	
٢٥٦ ٤١٢	١٢ ٥١٤ ٠٥٦	
٩٢ ٧٦٧ ٨٥١	١١٤ ٣٢٨ ٨٧٣	

١٧- دائنو توزيعات

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٧٠٢ ٥١٢ ١٩ جنية مصري، و يتضمن الرصيد قيمة الجزء غير المسدد من توزيع ارباح سنوات سابقة.

١٨- دائنون و ارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	مصرفات مستحقة
جنية مصري	جنية مصري	جاري مصلحة ضرائب كسب العمل
١٣ ٤٦٨ ٩٠١	١٧ ٣٣٦ ٠٩٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٥ ٧٨٦ ٩٦١	٦ ١٢٧ ٠٤١	جاري مصلحة ضرائب الدمغة
١ ٢٠١ ٥٠٨	١ ١٦٩ ٩٥٨	الهيئة العامة للتأمين الصحي
٧٠٠ ١١٦	٧٠٠ ١١٦	تأمينات انهاء الاعمال
١ ٨٢٨ ٤٥٣	٢ ٣٦٠ ٠٩٠	جاري مصلحة ضرائب خصم و اضافة
٨٤٣ ٣٣٨	٨٤٣ ٣٣٨	ارصدة دائنة اخرى
١ ٠٧٦ ١١٥	٩١١ ٩٢٦	
٧٧٤ ٦٩٩	٧٨٨ ٣٣٣	
٢٥ ٦٨٠ ٠٩١	٣٠ ٢٣٦ ٨٩٧	

## ١٩- القروض

فيما يلي بيان بأرصدة القروض وأصل القروض وشروط السداد:

الرصيد في	الرصيد في	أقساط قروض	أقساط قروض	أصل القروض	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	تستحق السداد	طويلة الأجل		
		خلال عام			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨ ٧٥٨ ٨٤٣	٢٤ ٢١٧ ٩٧٣	١٨ ١٦٣ ٤٨٠	٦ ٠٥٤ ٤٩٣	٨٧ ٤٠٠ ٠٠٠	(١) بنك الاسكندرية -
٧٦ ٨٢٢ ٢٤٤	٧٦ ٨٢٢ ٢٤٤	١٩ ٢٠٥ ٥٦١	٥٧ ٦١٦ ٦٨٣	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢) بنك الاسكندرية -
١٣ ١٩٢ ٤٦٧	٣٩	٣٩	--		بنك كريدى أجريكول
١١٨ ٧٧٣ ٥٥٤	١٠١ ٠٤٠ ٢٥٦	٣٧ ٣٦٩ ٠٨٠	٦٣ ٦٧١ ١٧٦		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 رسيد 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 احتياجات الشركة من النفقات الرأسمالية من السوق المحلي وتكون مدة القرض خمس سنوات وستة أشهر من تاريخ بداية العقد بفترة إتاحة لمدة سنة وستة أشهر مع فترة سماح ثلاثة أشهر تبدأ من تاريخ إنتهاء فترة الإتاحة ، ويتم سداد القرض على عدد ١٦ قسط ربع سنوي متساوي القيمة ، ويحتسب عائد (٨% سنويا أو ١,٥% سنويا بالإضافة إلى سعر الإقراض كوريدرور المعلن من البنك المركزي المصري).

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠- الضرائب

أ- ضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٤١ ٢٩٠ ١٤٨	١٤ ٠٧٦ ٠٦٩	ضريبة الدخل الجارية
١ ٤٤٥ ٠٣٣	١٣٥ ٢٩٦	الضريبة المؤجلة
<u>٤٢ ٧٣٥ ١٨١</u>	<u>١٤ ٢١١ ٣٦٥</u>	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

٣١ مارس ٢٠٢٣

جنية مصري

٥٥ ٩٢٢ ٤٣٠	الربح المحاسبي قبل الضريبة
%٢٢,٥٠	سعر الضريبة
<u>١٢ ٥٨٢ ٥٤٧</u>	الضريبة المحسوبة
	<u>الأثر الضريبي</u>
٣ ٠٧٩ ٣٣٥	مصروفات غير قابلة للخصم
(١ ٥٨٥ ٨١٣)	بنود خصم ضريبيا
<u>١ ٤٩٣ ٥٢٢</u>	صافي التسويات الضريبية
<u>١٤ ٠٧٦ ٠٦٩</u>	ضريبة الدخل
%٢٥,١	السعر الفعلي للضريبة

ب- التزامات ضريبة الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨	٤١ ٢٩٠ ١٤٨	الرصيد في اول الفترة / العام
٤١ ٢٩٠ ١٤٨	١٤ ٠٧٦ ٠٦٩	ضرائب الدخل عن الفترة / العام
(٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨)	--	المسدد خلال الفترة / العام
<u>٤١ ٢٩٠ ١٤٨</u>	<u>٥٥ ٣٦٦ ٢١٧</u>	

٢١- التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣١ مارس ٢٠٢٣		
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
(التزام)	اصل	(التزام)	اصل	اصول ثابتة
(٩ ٥٨٨ ٨٢٧)		(٩ ٠٤٨ ٧٠٧)		اصول غير ملموسة
(٤ ٥٦٤ ٢٠٠)	-	(٥ ٢٣٩ ٧٠٤)		عقود الأيجار
	٦ ٥١٨		٦ ٦٠٦	مخصصات وإضمحلال
	٢ ٣٧٠ ٩٩١		٢ ٣٧٠ ٩٩١	اجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / (التزام)
(١٤ ١٥٣ ٠٢٧)	٢ ٣٧٧ ٥٠٩	(١٤ ٢٨٨ ٤١١)	٢ ٣٧٧ ٥٩٧	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام) / أصل
(١١ ٧٧٥ ٥١٨)	-	(١١ ٩١٠ ٨١٤)	-	



شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٢- صافي المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
<u>حنية مصري</u>	<u>حنية مصري</u>	
٤٦ ٥٨٦ ٢٥٥	٣٠ ٢٧٨ ٧٤٣	شركة المتحدة للصيادلة
٨٠٣ ٠٢٣	---	شركة ايدا للتجارة و توزيع الادوية
٢٦ ٦١٢ ٧٩٠	٧١ ٦٢٧ ٩٤٤	شركة ابن سينا
١٨ ٤٩٦ ٣٨٦	٤٥ ١٩٣ ١٢١	شركة فارما او فر سيز
١٠ ١٠٣ ٣١٣	١٠ ٦٧٩ ٣٥٣	شركة المصرية لتجارة الادوية
٤٦ ٣٥٨ ٦١٤	١٦ ٢٤٠ ٠٢٥	شركة الشرق الأوسط
١٤ ٦٦٤ ٧١٩	٣٢ ٨٦٥ ٨٦٣	مبيعات تصدير
١٥ ٧٣٩ ٢٤٦	٥ ٧٦٩ ٧٠١	مبيعات أخرى
<u>١٧٩ ٣٦٤ ٣٤٦</u>	<u>٢١٢ ٦٥٤ ٧٥٠</u>	

٢٣- تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
<u>حنية مصري</u>	<u>حنية مصري</u>	
٨٧ ٤٨٠ ٣٨٤	٩٨ ٧٩٢ ٩٤٥	تكلفة الانتاج المباع
١ ٦١٥ ٢٤٣	١ ٨٠٩ ٠٣٥	دمغة طبية
<u>٨٩ ٠٩٥ ٦٢٧</u>	<u>١٠٠ ٦٠١ ٩٨٠</u>	

٢٤- مصروفات بيع و توزيع

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
<u>حنية مصري</u>	<u>حنية مصري</u>	
٩ ٣١٧ ٢٧٢	١٤ ٠٠٤ ٠٨٩	أجور و مرتبات
٥ ٦٩٥ ١٤٥	٦ ٤٦٣ ٧٧١	مصروفات سفر و إنقالات
٣ ٦٦٠ ٠٨٣	٥ ٣٥٧ ٩٨٤	بوانص بيع
١ ٩٠٣ ٦٠٤	٣٣٣ ٩٢٣	دعاية و اعلان
٦١٠ ٤٥٢	١ ٨٩٤ ٦٦٨	مصروفات تصدير
١ ٢١٥ ٥٦٩	١ ٥١٨ ٠٤٠	مصروفات تأمين
٣٤ ٣٩٦	٤٨ ٩٢٧	اهلاك أصول ثابتة - ايضاح رقم (٤)
---	١٤ ٣٧٥	إهلاك أصول غير ملموسة برامج
١ ٠٩٥ ٠٣٥	١ ٢٥٩ ٢٣٤	أخري
<u>٢٣ ٥٣١ ٥٥٦</u>	<u>٣٠ ٨٩٥ ٠١١</u>	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	
٥ ٣٧٧ ٧٩٢	٤ ٨٧٤ ٤٤١	أجور ومرتبات
٣٢٦ ٩٠٨	٥٦٩ ٩٣٥	بدلات سفر وانتقال
٤٣٢ ٣٩٤	٥١٢ ٢٢١	مصروفات التأمين
٤٤٩ ٤٥٨	٥٣١ ٦٣٧	المساهمة التكافلية
٦١٨ ٠٩٥	١٨١ ١٢٨	أتعاب مهنية استشارات
١٨٠ ٠٨٥	٢٤٣ ٢٣٦	اشتراكات
٥٠ ٩١١	٩٦ ٩٠١	صيانة
٢٩ ٨٠٩	٢٦ ١٣١	مصروفات تليفون و بريد
١٣ ٥٨٩	١٧ ٢٣٩	أدوات كتابية
١٥٩ ٨٢٦	٥٥٢ ٦١٩	إعدامات
٢٠٢ ٣٥٣	٩١ ٨٨٢	إهلاك أصول ثابتة ايضاح رقم (٤)
—	٩٣ ٧١٨	إهلاك أصول غير ملموسة برامج
٤٤٦ ٤٦٤	٦٢٠ ٩١٩	أخرى
٨ ٢٨٧ ٦٨٤	٨ ٤١٢ ٠٠٧	

٢٦- مصروفات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	
٥ ٣١٧ ٣٤١	١١ ٧١٤ ٢٦٢	فوائد وعمولات و مصروفات بنكية
٥ ٣١٧ ٣٤١	١١ ٧١٤ ٢٦٢	

٢٧- نصيب السهم في أرباح الفترة

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	
٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨	٤١ ٧١١ ٠٦٥	صافي ربح الفترة
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
٣,٤١	٣,٤٨	نصيب السهم من صافي ربح الفترة
٤٠ ٩٧٤ ٤٣٨	٤١ ٧١١ ٠٦٥	صافي ربح الفترة
		يخصم:
٣ ٧٨٧ ٨٦٣	٣ ٣٦٢ ٥٥١	حصة العاملين في الأرباح مقترح
٢ ٦٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٢٦ ٢٩٦	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح مقترح
٣٤ ٥٨٦ ٥٧٥	٣٥ ٣٢٢ ٢١٨	أرباح متاحة لحملة الأسهم
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
٢,٨٨	٢,٩٤	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 للأصل والفائدة المستقبلية المتوقعة.

##### المدينون والدائنون

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

## ٢٩- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على ارباح شركات الاموال

السنوات من بداية النشاط و حتى 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 احالة الملف الي لجان انتهاء المنازعات و صدر قرار اللجنة بحل الخلاف وتم التقدم بتسوية النزاع بالمأمورية وتم سداد أصل الضريبة حتي يتم الاستفاداة من فوائد التأخير .

السنوات ٢٠٠٦

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

السنوات ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨

- تم فحص الشركة و قد اسفر عن فروق ضريبية وتم الطعن علي نموذج ( ١٩ ) في المواعيد القانونية وتم احالة الملف الي لجنة الطعن وصدور قرار لجنة الطعن لتخفيض الفروق لتصبح ٤,٧ مليون جنية مصرى وقامت الشركة بالسداد على دفعات فى حدود مبلغ ٣,٩ مليون جنية مصرى وتم رفع دعوى قضائية وقد صدر قرار المحكمة بإحالة الملف للخبراء ولم تحدد موعد جلسته مع الخبير حتى الان ، ومن خلال لجنة فض المنازعات تم إستنزال الفروق لتصبح ٣,٣ مليون جنية مصرى وتم السداد بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠٢١ تم الحصول على موافقة وزير المالية وإقرار إنهاء النزاع مع مصلحة الضرائب وتم تقديمها للمحكمة التي أصدرت حكمها بإنهاء النزاع وتمت التسوية.

السنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٠

- تم اعادة الفحص عن تلك السنوات قد اسفر عن فروق ضريبية وتم الطعن على نموذج (١٩) المواعيد القانونية وتم احالة الملف الى لجنة الطعن وصدور 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 وصدور قرار لجنة فض المنازعات وتم الإتفاق على إستنزال الضريبة لتصبح مبلغ ٢,٩ مليون جنية مصرى وتم السداد.

السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٤

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

السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨

- جرى إعداد الملفات للفحص بعد الإنتهاء من فحص السنوات ٢٠١١/٢٠١٤

السنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢١

- تم تقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية وفقاً للقانون

- ثانياً: ضرائب كسب العمل

السنوات من بداية النشاط و حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

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

السنوات ٢٠٢١/٢٠١٩

- لم يتم الفحص من قبل المأمورية والشركة منتظمة في استقطاع ضريبة المراتب والاجور من العاملين بالشركة وتوريدها الى مصلحة الضرائب وذلك طبقاً 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 .

السنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩

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

السنوات ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢١

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

رابعاً: ضريبة القيمة المضافة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٦

- تم فحص الضريبي والسداد طبقاً لنموذج (١٥).

السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٧

- تم فحص الشركة واصدر 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.

سادساً: التأمينات الاجتماعية

- الشركة مشتركة بالهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية ( صندوق العاملين بقطاع الاعمال العام والخاص ) مكتب ٦ اكتوبر أول برقم منشأة ٥٢٧٢٨٠٥٠ ومنظمة في سداد الاشتراكات المستحقة عليها .

٣٠- الالتزامات العرضية

- بلغت قيمة الالتزامات العرضية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٥١١ ٥٨٥ جنيه مصري و تتمثل في خطابات الضمان الصادرة للغير ومغطاه بنسبة ١٠٠% (ايضاح رقم ١٠).

٣١- التغير في السياسات المحاسبية

قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٣/١٨/ ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ 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 نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من أثار اقتصادية ومالية مرتبطة به فضلاً عن ان تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة انتشاره من فرض قيود على تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة.

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

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ قررت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لمعيار (٤٧) الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية. تم تطبيق التغيير في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق معياري المحاسبة ارقام (٤٧) و(٤٨) و(٤٩) بأثر رجعي مع الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق 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. ويكون العقد 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 الأولى لإلتزام عقد الإيجار ويتم تسويته بأية مبالغ مسددة في أو قبل تاريخ نشأة العقد ويتم إستهلال أصل حق الإنتفاع لاحقاً بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العقد. ويتم قياس إلتزام عقود التأجير مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار.

##### إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	
٤١٧ ٩٣٠	٤٤٣ ٥٢٠	إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار الجزء المتداول
٢٦٣ ٦٦٦	١٣٨ ٧٦٤	إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار الجزء الغير متداول
<u>٦٨١ ٥٩٦</u>	<u>٥٨٢ ٢٨٤</u>	الإجمالي

##### السياسة المطبقة اعتباراً من ٢٠٢١

##### الأدوات المالية وأصول العقد

#### ١-تعترف الشركة بالخسارة الائتمانية المتوقعة في:

- تقوم الشركة بالإعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى.
- أصول العقود مع العملاء.
- تقوم الشركة بقياس مخصص الخسارة للأداة المالية بمبلغ مساوي للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر إذا كانت المخاطر الائتمانية على تلك الأداة المالية قد زادت - بشكل جوهري - منذ الاعتراف الأولى
- ويجب على الشركة أن تقوم بتحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية على الأصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولى وعند احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة يجب على الشركة الأخذ في الاعتبار ان تكون هذه المعلومات معقولة ومؤيدة ومتاحة بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما وهذا يشمل مدى صحة وكمية وكفاءة المعلومات والتحليلات والتي تعتمد على الخبرة السابقة والتقييم الائتماني وأيضا المعلومات المستقبلية.
- تعتبر الشركة الأصل المالي متعثر عندما:
- يكون من غير المحتمل ان يقوم المدين بدفع التزاماته الائتمانية للشركة بالكامل دون الرجوع من قبل الشركة في إجراءات مثل استبعاد أوراق مالية (ان وجد).
- عندما تتجاوز الأصول المالية موعد استحقاقها ٩٠ يوم ما لم يكن من الممكن دحضها.

الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهر هي جزء من خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث افتراضية ممكنة خلال ١٢ شهر من تاريخ التقرير (أو فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر) إن الحد الأقصى للفترة التي يجب أخذها في الحسبان عند قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة هو الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تكون المجموعة معرضة على مدارها للمخاطر الائتمانية.

#### ٢- قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقديرات مرجحة لاحتمال الخسائر الائتمانية. تقاس خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات التي تتوقع الشركة تحصيلها) يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

#### ٣- الأصول المالية ذات مستوى ائتماني منخفض

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

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

- صعوبات مالية كبيرة للمدين.
- خرق العقد مثل التعثر عن السداد أو التأخير لأكثر من ٩٠ يوم من تاريخ الاستحقاق.

#### ٤- عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة المركز المالي

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

#### ٥- إعدام الدين

يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لاسترداد أصل مالي بالكامل أو جزء منه. بالنسبة للعملاء الأفراد، تقوم الشركة بشطب القيمة الدفترية الإجمالية عندما يكون الأصل المالي متأخراً ب ١٨٠ يوماً على أساس الخبرة السابقة لاسترداد الأصول المماثلة. بالنسبة لعملاء الشركة، تقوم المجموعة بشكل فردي بعمل تقييم فيما يتعلق بتوقيت ومبلغ الشطب بناءً على ما إذا كان هناك توقع معقول للاسترداد. لا تتوقع الشركة أي استرداد من المبلغ المشطوب. ومع ذلك، فإن الأصول المالية المشطوبة يمكن أن تظل عرضة لنشاطات الانقاز من أجل الامتثال لإجراءات المجموعة لاسترداد المبالغ المستحقة.

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣٢- الارتباطات الرأس مالية

بلغت الارتباطات الرأس مالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٩٩٤ ٢٥٩ ٦٠ جنية مصرى وبلغ الجزء الغير منفذ منها ٢٠ ٢٨٧ ٠٢٠ جنية مصرى

٣٣- أرقام المقارنة

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

٣٤- إصدار القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٢٣.

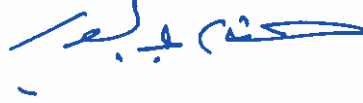
رئيس مجلس الإدارة

د/ جمال حافظ



العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز



المدير المالى

محاسب/ تامر أحمد

