

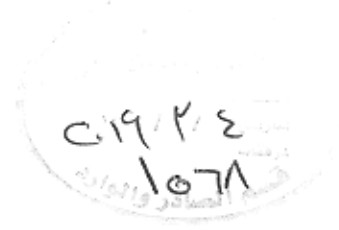


October Pharma
اكتوبر فارما

Established Under law 43 - 1974 - amended
Factory & Administration - 6 October City
Scientific Office - 6 October City Golden Mall Center
Issued Capital 60 Million Egyptian Pounds

خاضعة لأحكام القانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل
الصنع والإدارة : مدينة ٦ أكتوبر
المكتب العلمي : مدينة ٦ أكتوبر - جولدن مول
رأس المال الصادر : ٦٠ مليون جنيه مصري

محمد معتصم
٢٠١٩/٣/٤
٥٥١٠/٣



٦ أكتوبر في ٢٠١٩/٣/٣

السادة / بورصة الأوراق المالية

إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

مرفق لسيادتكم الأتي :

- ١- القوائم المالية معتمدة من مراقب الحسابات في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ٢- تقرير مجلس الإدارة وكذلك تقرير الحوكمة عن القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ٣- تقرير مراقب الحسابات وكذلك تقرير الحوكمة عن القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١
- ٤- حساب التوزيع المقترح عن أرباح عام ٢٠١٨ .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

المدير المالي
محاسب / أشرف عثمان



Factory & Administration :

6 October City, 4th Industrial Zone, Plot 190

Tel.: 38201832 / 38201652 / 38201329

Fax : 38201653

Commercial Register : 73680 P.O. Box : 38 - 6 October 12566

Scientific Office & Purchasing :

6 October City, Central axis, Golden Mall Center,

Plot No.: 1/3/55

Tel.: 38312513 / 012 111 91 742/012 111 917 43 /012 74 19 44 55

Fax of Sales : 38312505

Fax of Purchasing : 38312507

www.Octoberpharma.com

Email:info@Octoberpharma.com



Manufacturing of Human Pharmaceutical Preparations

Validity : 14/09/2018



المصنع والإدارة :

مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة رقم ١٩٠

ت ، ٣٨٢٠١٣٢٩ / ٣٨٢٠١٦٥٢ / ٣٨٢٠١٨٣٢

فاكس ، ٣٨٢٠١٦٥٣

سجل تجاري ، ٧٣٦٨٠ الجيزة - ص.ب. ٦-٣٨ أكتوبر ١٢٥٦٦

المكتب العلمي و المشتريات :

مدينة ٦ أكتوبر - المحور المركزي - جولدن مول

قطعة رقم ٥٥/٣/١

ت، ٣٨٣١٢٥١٣ / ٣٨٣١٢٥١٤ / ٠١٢١١٩١٧٤٣ / ٠١٢١١٩١٧٤٣ / ٠١٢٧٤١٩٤٤٥٥

فاكس ادارة المبيعات ، ٣٨٣١٢٥٠٥

فاكس ادارة المشتريات ، ٣٨٣١٢٥٠٧

www.Octoberpharma.com

Email:info@Octoberpharma.com

شركة أكتوير فارما
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقب الحسابات عليها

صفحة

المحتويات

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢٣-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٢٨-٢٤	أهم السياسات المحاسبية المطبقة



BAKER TILLY

وعبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون
زفراء المعادي
س ١٦ - قطعة ١١ - الشطر العاشر
امام، خارفور المعادي
انشاره، مصر

ف: +٢(٢) ٢٣١١٢٠٠
ت: +٢(٢) ٢٣١١٢١ / ٢٢ / ٢٣ / ٢٤ / ٢٥

Info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة أكتوبر فارما

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أكتوبر فارما "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل والشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتبراره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.



BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة أكتوبر فارما "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أداءها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة والمعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٣ مارس ٢٠١٩

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار
BT
محاسبين قانونيين وشركاه
للسجل قيدا مراقبي الحسابات لدى الهيئة
وحيد الغفار للرقابة والمحاسبة رقم (٦)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري) الأصول
٤٣ ٧٣٧ ٠٦٩	٥٧ ٠٢٠ ٤١٨	(٣)	الأصول غير المتداولة
٢٠ ٩٥٨ ٩٩٦	١٣ ٧٦٦ ٦١٨		أصول ثابتة
-	١٢٩ ٢٤٤ ٤٧٧	(٤)	إعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
٤٢ ٠٠٠ ٦٤٥	-	(٥)	أصول غير ملموسة
٧ ٤٥٣ ٨٢٩	٢٩ ٥٠٩ ٢٩٧	(٦)	دفعات مقدمة تحت حساب شراء أصول غير ملموسة
٦ ٢٠٠ ٥٦١	٢ ٠١٣ ١٤٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٢٠ ٣٥١ ١٠٠</u>	<u>٢٣١ ٥٥٣ ٩٥٥</u>		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١١٨ ١٥٩ ٤٩٧	١٠٦ ٧١٦ ٥١٣	(٨)	الأصول المتداولة
٢٨ ٦٩٤ ٨١٦	٤٦ ٥٣٠ ٩١٤	(٩)	مخزون
٨٢ ٧٩٠ ٩١٠	١٣٩ ٤٢٨ ٦٠٦	(١٠)	عملاء
٩ ٠٢١ ٤٩٦	٧ ٩٤٩ ١٢٢	(١١)	أوراق القبض
٤ ٢٤٨ ٧٨٤	٧ ٨١٤ ٧٤٢	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٤٢ ٩١٥ ٥٠٣</u>	<u>٣٠٨ ٤٣٩ ٨٩٧</u>		النقدية وما في حكمها
<u>٣٦٣ ٢٦٦ ٦٠٣</u>	<u>٥٣٩ ٩٩٣ ٨٥٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	حقوق الملكية
٣٠ ٤٥٥ ٥٧٦	٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٤ ٩١٩ ١٦٦	١٦ ١٨٠ ٢٠٩		إحتياطيات
٥٥ ١٧٤ ١٢٨	١٨ ٣٢٣ ٧٩٧		أرباح مرحلة
<u>١٦٠ ٥٤٨ ٨٧٠</u>	<u>١٥٥ ٥٤٧ ٢٩٤</u>		صافي أرباح العام
(٧ ٧١٣ ٤٢٠)	-	(٢٠)	أسهم خزينة
<u>١٥٢ ٨٣٥ ٤٥٠</u>	<u>١٥٥ ٥٤٧ ٢٩٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
١٣ ٣٥٣ ٢٦١	١١ ٩٤٢ ٥٤٣	(١٣)	الإلتزامات غير المتداولة
-	٩٤ ٧٦١ ١٨٧	(١٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١٣ ٣٥٣ ٢٦١</u>	<u>١٠٦ ٧٠٣ ٧٣٠</u>		قروض طويلة الأجل
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٦ ٩٣٨ ٠٣١	١٤ ٨٢٦ ٣٧٤	(١٣)	الإلتزامات المتداولة
٨٦ ٩٥٢ ٤٩٨	١٧٥ ٢٤٨ ٢٧٥	(١٤)	مخصصات
٤٣ ٤١٩ ١٧٧	٣٤ ٧٦٨ ٨١٢	(١٥)	تسهيلات بنكية
١٤ ٠٣٠ ٣٨٩	٢ ٠٢٨ ٧٧٢	(١٦)	موردون وأوراق الدفع
٢٠ ٧٢٣ ٤٥٠	٢١ ٦٧٠ ١٢١	(١٧)	دائنو توزيعات
-	٢٢ ٧٢٠ ٠٠٠	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٥ ٠١٤ ٣٤٧	٦ ٤٨٠ ٤٧٤	(٢١)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>١٩٧ ٠٧٧ ٨٩٢</u>	<u>٢٧٧ ٧٤٢ ٨٢٨</u>		التزامات ضريبة الدخل الجارية
<u>٣٦٣ ٢٦٦ ٦٠٣</u>	<u>٥٣٩ ٩٩٣ ٨٥٢</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق" .

رئيس مجلس الإدارة
دكتور / فؤاد محمد اللاقي

العضو المنتدب
دكتور / أحمد زغلول

المدير المالي
إ. شرف عثمان

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في	ايضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
٣٤٩ ٩٥٩ ٥٣٤	٤٠٠ ٦٩٣ ٤٧٠	(٢٢)	صافي المبيعات
(١٦٧ ١٢٣ ١٢٦)	(٢٤١ ٢٧١ ١١٠)	(٢٣)	تكلفة المبيعات
١٨٢ ٨٣٦ ٤٠٨	١٥٩ ٤٢٢ ٣٦٠		مجمل الربح
٢٢ ٣١٦	١٤٨ ١٩٢	(٢٤)	صافي إيرادات تشغيل للغير
(٧٢ ٣٢٢ ٧١٦)	(٧١ ٣٠٢ ٠٥٣)	(٢٥)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢١ ٢٦٢ ١٨٥)	(٢٥ ٣٨٢ ٥٢٣)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢ ٠٩٢ ٣٥٥)	(١ ٢٤٢ ٤٤٦)		بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٥ ٠١٠ ٨٠٥)	(٣ ٨٩٣ ٤٥٨)	(١٣)	مخصص مطالبات
١٠٠ ٠٨٨	--		رد إنخفاض في قيمة المخزون
(٣٠ ٦٤٢)	--		الإنخفاض في قيمة المخزون
١٩ ٧٧٠ ٠٩٣	٤ ٠٠٠ ٠٠٠		رد إضمحلال في قيمة العملاء
(٢٣ ٠٨٢ ٧٢٣)	--	(٢٧)	ديون معدومة
٣ ٦٢٦ ٤٧٩	٤٦٢ ٥٥٤	(٢٨)	إيرادات أخرى
٨٢ ٥٥٣ ٩٥٨	٦٢ ٢١٢ ٦٢٦		صافي أرباح النشاط
(٨ ٤٩٤ ٨٤٢)	(٣٣ ٢٢٠ ٩٣٩)	(٢٩)	مصروفات تمويلية
٧٤ ٠٥٩ ١١٦	٢٨ ٩٩١ ٦٨٧		صافي الأرباح قبل الضرائب
(١٥ ٠١٤ ٣٤٧)	(٦ ٤٨٠ ٤٧٤)	(٣١)	يضاف / (يخصم) :
(٣ ٨٧٠ ٦٤١)	(٤ ١٨٧ ٤١٦)		ضريبة الدخل الجارية
٥٥ ١٧٤ ١٢٨	١٨ ٣٢٣ ٧٩٧		الضريبة المؤجلة
٧ ٠٥٤	٢ ٥٧	(٣٠)	صافي ربح العام
			نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .


رئيس مجلس الإدارة
دكتور / فؤاد محمد اللافي

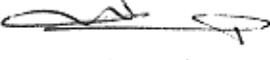
العضو المنتدب
دكتور / أحمد زغلول


المدير المالي
أ/ أشرف عثمان

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥٥ ١٧٤ ١٢٨	١٨ ٣٢٣ ٧٩٧	صافي أرباح العام
--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>٥٥ ١٧٤ ١٢٨</u>	<u>١٨ ٣٢٣ ٧٩٧</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

دكتور / فؤاد محمد اللافي

العضو المنتدب

دكتور / أحمد زغلول

المدير المالي

أ/ أشرف عثمان

شركة مساهمة مصرية
مشروع حساب التوزيع المقدم للجمعية العمومية للشركة اكتوبر فارما
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018

<u>2017</u>	<u>2018</u>
جنية مصري 14,919,166	جنيه مصري 16,180,209
	أرباح مرحلة أول العام
14,919,166	16,180,209
55,174,128	<u>يضاف : صافي ربح العام 2018</u>
<u>70,093,294</u>	<u>18,323,797</u>
	الأرباح القابلة للتوزيع
	<u>34,504,006</u>
	<u>توزع كالتى :-</u>
3,000,000	لم يتم تجنيب نسبة 5% من صافي الربح احتياطي قانوني حيث بلغ 20% من راس المال المدفوع
	توزيع اول للمساهمين بنسبه 5% من راس المال المدفوع
5,217,414	بواقع جنيه واحد للسهم
	توزيعات للعاملين 10 %
4,695,671	1,532,381
21,000,000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة 10%
20,000,000	1,379,142
16,180,209	توزيع ثاني للمساهمين
	3,000,000
	احتياطي عام
	ارباح مرحله للعام القادم
<u>70,093,294</u>	25,592,484
	<u>34,504,006</u>

رئيس مجلس الإدارة

د/فؤاد اللافى

المدير المالي
اشرف عثمان

شركة أكتوبر فارما - "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	أسهم خريزة	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٣٢ ٤٧٨ ٦٤٥	--	٣٥ ١٢٥ ٨٠٢	٦ ٨٩٧ ٢٦٧	١٧٠ ٣٥ ١٣٦	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
--	--	(٣٥ ١٢٥ ٨٠٢)	٣٥ ١٢٥ ٨٠٢	--	--	--		المحول للأرباح المرحلة
(٢٧ ١٠٣ ٩٠٣)	--	--	(٢٧ ١٠٣ ٩٠٣)	--	--	--		توزيعات أرباح عام ٢٠١٦
(٧ ٧١٣ ٤٢٠)	(٧ ٧١٣ ٤٢٠)	--	--	--	--	--		شراء أسهم خريزة
٥٥ ١٧٤ ١٢٨	--	٥٥ ١٧٤ ١٢٨	--	--	--	--		اجمالي الدخل الشامل
١٥٢ ٨٣٥ ٤٥٠	(٧ ٧١٣ ٤٢٠)	٥٥ ١٧٤ ١٢٨	١٤ ٩١٩ ١٦٦	١٧٠ ٣٥ ١٣٦	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٥٢ ٨٣٥ ٤٥٠	(٧ ٧١٣ ٤٢٠)	٥٥ ١٧٤ ١٢٨	١٤ ٩١٩ ١٦٦	١٧٠ ٣٥ ١٣٦	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
--	--	(٥٥ ١٧٤ ١٢٨)	٥٥ ١٧٤ ١٢٨	--	--	--		المحول للأرباح المرحلة
--	--	--	(٢٠٠٠٠٠٠٠٠)	--	--	--		المحول للإحتياطي العام
(٣٣ ٩١٣٠٨٥)	--	--	(٣٣ ٩١٣٠٨٥)	--	--	--		توزيعات أرباح عام ٢٠١٧
١٨٣٠١ ١٣٢	٧ ٧١٣ ٤٢٠	--	--	١٠٠٥٨٧ ٧١٢	--	--		بيع أسهم خريزة
١٨٣٢٣ ٧٩٧	--	١٨ ٣٢٣ ٧٩٧	--	--	--	--		اجمالي الدخل الشامل
١٥٥٥٤٧ ٢٩٤	--	١٨ ٣٢٣ ٧٩٧	١٦ ١٨٠ ٢٠٩	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
دكتور / فؤاد محمد اللافى

العضو المنتدب
دكتور / احمد زغول

المدير المالي
الانقرض عكران

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٧٤.٥٩.١١٦	٢٨.٩٩١.٦٨٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤.٨٧٦.٦٢٠	٥.٠٩٩.٠٢٩	(٣)	صافي أرباح العام قبل الضريبة
--	٤.٤٥٦.٧٠٦	(٤)	ويتم تسويته كما يلي : إهلاكات أصول ثابتة
٣.٠٦٤٢	--		إستهلاك أصول غير ملموسة
(١٠٠.٠٨٨)	--		الإنخفاض في قيمة المخزون
(١٩.٧٧٠.٠٩٣)	(٤.٠٠٠.٠٠٠)		رد الإنخفاض في قيمة المخزون
٢٣.٨٢.٧٢٣	--	(١٣)	رد إضمحلال في قيمة العملاء
(١٩٠)	(٥٥.٤١٥)	(٢٨)	ديون معدومة
٥.١٠.٨٠٥	٣.٨٩٣.٤٥٨	(١٣)	أرباح رأسمالية
٨٧.١٨٩.٥٣٥	٣٧.٨٩٠.٤٦٥		مخصصات مطالبات مكونة
(٥٧.٠٧٩.٦٢٨)	١١.٤٤٢.٩٨٤		التغير في المخزون
(٢.٥٩٦.٤٦١)	(١٣.٨٣٦.٠٩٨)		التغير في العملاء
(٤٧.٠٩١.٨٦٨)	(٥٦.٦٣٧.٦٩٦)		التغير في أوراق القبض
(٤٨٣.٦٣٩)	١.٧٢.٣٧٣		التغير في المدنين والأرصدة المدينة الأخرى
(٣.٩٦٩.٠٨٨)	(٨.٦٥٠.٣٦٥)		التغير في الموردين وأوراق دفع
٩.٣٨١.٢٣٠	٩٤٦.٦٧١		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٣.١٦٤.٨٠٢)	(١٥.٠١٤.٣٤٧)		ضريبة دخل مدفوعة
(٣.٠١١.١٠٨)	(٧.٤١٥.٨٣٣)		المستخدم من المخصصات
(٣.٠٨٢٥.٨٢٩)	(٥٠.٢٠١.٨٤٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(١١.٠٢٧.٧٧٣)	(٣٣.٢٤٥.٤٦٨)		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٧.٣١٥	٥٥.٤١٥		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ واعتمادات لشراء أصول ثابتة
(٤٢.٠٠٠.٦٤٥)	(٩١.٧٠٠.٥٣٨)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٥٣.٠٢١.١٠٣)	(١٢٤.٣٩٥.٥٩١)		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٧٩.٣٣١.٤٣٨	٨٨.٢٩٥.٧٧٧		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
--	١١٧.٤٨١.١٨٧		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	١٨.٣٠١.١٣٢		متحصلات بنوك - تسهيلات بنكية
(٢٣.٧٦٠.٨٩٤)	(٤٥.٩١٤.٧٠٢)		متحصلات من قروض
٥٥.٥٧٠.٥٤٤	١٧٨.١٦٣.٣٩٤		متحصلات من بيع أسهم الخزينة
(٢٨.٢٧٦.٣٨٨)	٣.٥٦٥.٩٥٨		توزيعات أرباح مدفوعة
٣٢.٥٢٥.١٧٢	٤.٢٤٨.٧٨٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٤.٢٤٨.٧٨٤	٧.٨١٤.٧٤٢	(١٢)	التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
			رصيد النقدية وما في حكمها في بداية العام
			رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

دكتور / فؤاد محمد اللافي

العضو المنتدب

دكتور / أحمد زغلول

المدير المالي

أ/ أشرف عثمان

١. نبذة عن الشركة

١-١ نشأة الشركة

شركة أكتوبر فارما - شركة مساهمة مصرية - منشأة وفقاً لأحكام قانون الإستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته والذي حل محله القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩. تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٧٣٦٨٠ بتاريخ ١٩٨٧/٤/١١.

٢-١ غرض الشركة:

إنتاج الأدوية البشرية في شكل (كبسول - أقراص - لبوس - شراب - نقطه اسبراي - مراهم - محاليل) ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات سالفه الذكر أو تشتريها أو تلحقها بها، (وللشركة تصنيع الأدوية البشرية بأشكالها المختلفة لدي الغير وللغير) وذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة .

٣-١ مدة الشركة:

- مدة الشركة (المركز الرئيسي) ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري ، وقد تم تجديد مدة الشركة إلى ٢٥ سنة اخرى تبدأ من ١٠ ابريل ٢٠١٢ وتنتهي في ٩ ابريل ٢٠٣٧ .
- بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨ تم الحصول على رخصة تجارية رقم ١١٢٥ من سلطة مدينة دبي الطبية التابعة لحكومة دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة ليكون فرع للشركة يبدأ من ١٧ أكتوبر ٢٠١٨ وتنتهي في ١٧ أكتوبر ٢٠١٩ .

٤-١ مقر الشركة:

- يقع المقر الرئيسي للشركة في محافظة السادس من أكتوبر، المنطقة الصناعية الأولى ، قطعة رقم ١٩٠ .
- يقع فرع الشركة في بلوك رقم (ج) - مبني رقم ٢٧ - منطقة رقم ٦ - قطعة رقم (٢٩A/P) - الطابق الثاني في مدينة دبي الطبية - الإمارات العربية المتحدة .

٥-١ اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٩ .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنية المصري.

٣-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للاصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات . تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في العام التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذا العام فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٤-٢ قياس القيمة 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 الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد 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.

شركة أكتوبر فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. أصول ثابتة

الإجمالي	عدد وأنوات	أثاث ومعدات	حاسب آلي وبرامج تشغيلية	وسائل نقل وانتقال	ألات ومعدات	تجهيزات ومرافق	مباني وإنشاءات*	أراضي*	
١١٨ ٢٧٣ ٣٨٥	٩ ٩٤١ ٩٧٧	٥ ٧٧٢ ٥٥٠	٣ ٩٨٦ ٤٠٨	٣ ٠٤١ ٧٣٧	٤٨ ٠٣١ ١٣٦	٢٧ ٨٣٧ ٥٠٥	١٩ ٧٤٤ ٤٤١	٤١٧ ٦٣١	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧
١٠ ٨٥٠ ٥١١	٣٧ ٦٣٦	١٠ ٩ ٦٠٦	٣١٤ ٥٥٠	٨٥ ٠٠٠	٢ ٢٣٥ ٧٩٤	٢ ٥٩٣ ٧١١	٥ ٤٧٤ ٢٢٢	--	إجماليات العلم
(٩ ١٢٠)	--	--	(٩ ١٢٠)	--	--	--	--	--	استحقاقات العلم
١٢٩ ١١٤ ٧٧٦	٩ ٩٧٩ ٦٠٩	٥ ٣٨٢ ١٥٢	٤ ٢٩١ ٨٣٨	٣ ١٢٦ ٧٣٧	٥٠ ٢٦٦ ٩٣٠	٣٠ ٤٣١ ٢١٦	٢٥ ٢١٨ ٦٦٣	٤١٧ ٦٣١	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٨ ٣٨٢ ٣٧٨	--	١٦٥ ٥١١	٣ ٧٢١ ٦٢٠	١ ٢٨٥ ٠٠٠	١١ ٥٤٧ ٩٨٠	١ ٥٨٤ ٨١٧	٧٧ ٤٠٠	--	الإضافات خلال العلم
(٥٠٠ ٠٢٣)	--	--	--	(٥٠٠ ٠٢٣)	--	--	--	--	الإستحقاقات خلال العلم
١٤٦ ٩٩٧ ١٣١	٩ ٩٧٩ ٦٠٩	٥ ٥٤٧ ٧١٣	٨ ٠١٣ ٤٥٨	٣ ٩١١ ٧١٤	٦١ ٨١٤ ٩١٠	٣٢ ٠١٦ ٠٣٣	٢٥ ٢٩٦ ٠٦٣	٤١٧ ٦٣١	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨٠ ٥٠٣ ٨٨٢	٩ ٢٠٢ ٦٥٣	٣ ٣٨٨ ٥٣٠	٣ ١٩٢ ٢٠٧	٢ ٠٤٦ ٨٧٣	٣٩ ٦٨٧ ٥٠٩	١٦ ٨٦٤ ١٩٥	٦ ١٢١ ١١٥	--	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧
٤ ٨٧٦ ٦٢٠	٥٢٤ ٨١٣	٢٣٩ ٦٦٢	١ ٦٢ ٩١٣	٣٢٢ ٤١٦	١ ٠٧٨ ٦٦٨	٢ ١٠ ٦ ٢١٤	٤٤٢ ٦٨٤	--	إهلاك العلم
(١ ٩٩٥)	--	--	(١ ٩٩٥)	--	--	--	--	--	مجموع إهلاك الإستهلاكات
٨٥ ٣٧٧ ٧٠٧	٩ ٧٧٧ ٤٦٦	٣ ٦٢٧ ٧٩٢	٣ ٣٥٣ ١٧٥	٢ ٣٦٩ ٢٨٩	٤٠ ٧٦٥ ٧٧٧	١٨ ٩٧٠ ٤٠٩	٦ ٥١٣ ٧٩٩	--	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٥ ٠٩٩ ٠٢٩	٢ ٠٨ ٦٢٠	١ ٧٨ ٨٠٤	٢ ٦٨ ٩٨٤	٥١٣ ٨٣٢	١ ٣٨٨ ٤٦٦	٢ ٠٣٤ ٧٥٣	٥٠٥ ٦١٠	--	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(٥٠٠ ٠٢٣)	--	--	--	(٥٠٠ ٠٢٣)	--	--	--	--	إهلاك العلم
٨٩ ٩٧٦ ٧١٣	٩ ٩٣٦ ٠٨٦	٣ ٨٠ ٦ ٥٩٦	٣ ٦٢٢ ١٥٩	٢ ٣٨٣ ٠٩٨	٤٢ ١٥٤ ٢٠٣	٢١ ٠٠٥ ١٦٢	٧ ٠٦٩ ٤٠٩	--	مجموع الإهلاك الإستهلاكات
٥٧ ٠٢٠ ٤١٨	٤٣ ٥٢٣	١ ٧٤١ ١١٧	٤ ٣٩١ ٢٩٩	١ ٥٢٨ ٦١٢	١٩ ٦٦٠ ٧٠٧	١١ ٠١٠ ٨٧١	١٨ ٢٢٦ ٦٥٤	٤١٧ ٦٣١	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٣ ٧٣٧ ٠٦٩	٢٥٢ ١٤٣	١ ٧٥٤ ٣٦٠	٩٣٨ ٦٦٣	٧٥٧ ٤٤٨	٩ ٥٠١ ١٥٣	١١ ٤٦٠ ٨٠٧	١٨ ٦٥٤ ٨٦٤	٤١٧ ٦٣١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

يتضمن البند أصول مهلكة دفترية وأثاثها ٣٤١ ٦٢ ٦٣٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .
- إهلاك الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن العام موزعة كما يلي :-
٢٠١٨/١٢/٣١ ٢٠١٨/١٢/٣١

٤ ٥٢٤ ٠٧٨	٤ ٧٢٣ ٦٠٣	إهلاكات صناعية (إيضاح رقم ٢٣)
٢٥٨ ٢٤١	٢٧٨ ٧٦٠	إهلاكات إدارية (إيضاح رقم ٢٦)
٨٤ ٣٠١	٩٦ ٦٦٦	إهلاكات بيئية (إيضاح رقم ٢٥)
٤ ٨٧٦ ٦٢٠	٥ ٠٩٩ ٠٢٩	

يتمثل الأرضي في قيمة أرض المصنع وتمثل المباني والإنشاءات في المباني القائمة على أرض المصنع .

٤. أصول غير ملموسة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
--	١٣٣ ٧٠١ ١٨٣
(--)	(٤ ٤٥٦ ٧٠٦)
(--)	(٤ ٤٥٦ ٧٠٦)
--	١٢٩ ٢٤٤ ٤٧٧

القيمة الدفترية في بداية العام *

إستهلاك العام

مجمع الإستهلاك في قيمة الأصول غير الملموسة آخر العام

صافي القيمة الدفترية

* تتمثل الأصول غير الملموسة في نقل ملكية خمسة (٥) مستحضرات دوائية وكافة الحقوق المرتبطة بها من حقوق فكرية كبراءة إختراع وغيره وحقوق الإنتاج والبيع والتسويق حصلت عليها الشركة من شركة سيجما للصناعات الدوائية بموجب عقد الإتفاق المبرم بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٧، وتقوم الشركة بإستهلاك هذه الحقوق بداية من ١ يوليو ٢٠١٨ على مدار ١٥ سنة - العمر الإنتاجي المقدر لهذه الحقوق.

٥. دفعات مقدمة تحت حساب شراء أصول غير ملموسة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
٤٢ ٠٠٠ ٦٤٥	--
٤٢ ٠٠٠ ٦٤٥	--

دفعات مقدمة *

* تتمثل هذه الدفعات المقدمة تحت حساب شراء أصول غير ملموسة في حقوق ملكية فكرية لإنتاج عدد خمسة مستحضرات دوائية من شركة سيجما للصناعات الدوائية بموجب عقد الإتفاق المبرم بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٧ بإجمالي قيمة ١٣٠ مليون جنيه مصري، على أن تسدد قيمة العقد على ستة أقساط كما يلي :-

- القسط الأول : ٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري عند الحصول إقرار التنازل والملكية .
- القسط الثاني : ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري عند نزول المستحضرات الدوائية بالسوق المحلي.
- القسط الثالث : ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بعد ٦٠ يوم من القسط الثاني .
- القسط الرابع : ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بعد ٦٠ يوم من القسط الثالث .
- القسط الخامس : ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بعد ٦٠ يوم من القسط الرابع .
- القسط السادس : ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بعد ٦٠ يوم من القسط الخامس .

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
--	٢ ١١٢ ٥٢٠
٢ ٨٣٧ ٧١٧	--
١ ٩٦١ ٧١٨	٥ ٨٢٨ ٩٧٤
١ ٨٠١ ٧١١	٤ ١٦٩ ٩٥٢
٦٧٠ ١١١	١ ١١١ ١٤٤
--	١ ٢٠٨ ٤٩٨
--	١٣٠ ٣٤٤
١٨٢ ٥٧٢	١٤ ٩٤٧ ٨٦٥
٧ ٤٥٣ ٨٢٩	٢٩ ٥٠٩ ٢٩٧

مشروع مستحضرات طبية
نظام الحاسب الآلي - الأوراكل (CITE)
أعمال تطوير مبنى الإنتاج
أعمال تطوير الميزان
أعمال تطوير شبكة التكييف
ماكينة (Track & Trace)
ماكينة الكام
ماكينة التغليف

شركة أكتوبر فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. أصول ضريبية مؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	أصل	(التزام)	٢٠١٨/١٢/٣١	أصل	(التزام)
(٣ ٤٨٦ ٦٧٩)	--	(٤ ٧٨٥ ٩٩٩)	--	أصول ثابتة	
--	--	(٥٠١ ٣٨٠)	--	أصول غير ملموسة	
--	٩ ٦٨٧ ٢٤٠	--	٧ ٣٠٠ ٥٢٤	مخصصات وإضمحلال	
(٣ ٤٨٦ ٦٧٩)	٩ ٦٨٧ ٢٤٠	(٥ ٢٨٧ ٣٧٩)	٧ ٣٠٠ ٥٢٤	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / (التزام)	
--	٦ ٢٠٠ ٥٦١	--	٢ ٠١٣ ١٤٥	صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل	

٨. مخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٣٣ ١٢٤ ٣٠٧	٢٣ ٥٢٦ ٠٤٦	خامات
١٣ ٠٥٤ ٩٥١	١١ ٣٨٧ ٦٧٠	مواد تعبئة وتغليف
٧ ٨٢٨ ٣١٦	٨٤٩ ٨١٠	إنتاج تحت التشغيل
٤٨ ٠٥٤ ٢٤٩	٤٠ ٣٥٠ ٣٩٠	إنتاج تام
٧ ٤٦٤ ٠٥٨	٩ ٠٦٤ ٨٠٥	قطع غيار ومستلزمات إنتاج
٦ ٣٧١ ٦٩٧	١٠ ٧٥٩ ٠٢٢	إعتمادات مستندية لشراء خامات
٢ ٦١١ ٣٩٧	١١ ١٢٨ ٢٤٨	خامات لدى الغير*
١١٨ ٥٠٨ ٩٧٥	١٠٧ ٠٦٥ ٩٩١	
(٣٤٩ ٤٧٨)	(٣٤٩ ٤٧٨)	الإنخفاض في قيمة المخزون
١١٨ ١٥٩ ٤٩٧	١٠٦ ٧١٦ ٥١٣	

* ويتمثل رصيد خامات لدى الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٣٤١ ٠٦٢	--	شركة مصر للمستحضرات
٥٣١ ٣٠٧	--	شركة سيف فارما
١ ٤٨٤ ١٦٩	١ ٦٤٦ ١٧٠	شركة تكنوفارما
--	٩ ٤٢١ ٢٤١	شركة سيجما للمستحضرات الطبية*
٢٢٤ ٢١٦	٣٠ ١٩٤	شركة سيد للأدوية
٢٦ ٥٣٥	٢٦ ٥٣٥	شركة النيل للأدوية
٤ ١٠٨	٤ ١٠٨	شركات أخرى
٢ ٦١١ ٣٩٧	١١ ١٢٨ ٢٤٨	

* بموجب عقد التصنيع المبرم مع شركة سيجما للمستحضرات الطبية المبرم 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 .

شركة أكتسوير فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. عملاء

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
٤ ٣٦٠ ٥٤٩	٣ ٣١٦ ٤٠٢
٢٢ ٦٢٧ ٠٦١	٢٦ ٥١٤ ٨٠٩
٤ ٥٣٦ ٤١٦	٧ ٢٠١ ٦٥٥
٢ ٢٣٦ ٧١٧	٨ ٢٨٣ ٤٦٦
٤ ٥٠٢ ٢٤٧	١ ٩٣٦ ٢١٣
٣٣ ٢٧٠	٣٣ ٢٧٠
--	١ ٠٧٩ ٣١٦
٤٦٨ ٧٠١	١ ٤٢٩ ٥٧٧
٨٥ ٨٩٣	١٢٦ ٨٨١
٦٨٢ ٣٦٨	٤٢٦ ٥٣٣
١٨٧ ٦٤٤	١٢٣ ٥٨٦
<u>٣٩ ٧٢٠ ٨٦٦</u>	<u>٥٠ ٤٧١ ٧٠٨</u>
(١١ ٠٢٦ ٠٥٠)	(٣ ٩٤٠ ٧٩٤)
<u>٢٨ ٦٩٤ ٨١٦</u>	<u>٤٦ ٥٣٠ ٩١٤</u>

الشركة المصرية لتجارة الأدوية
عملاء تصدير
شركة ابن سينا
الشركة المتحدة للصيدالة
شركة فارما أوفرسيز
شركة نيوفارما ستورز
شركة أبدا للتجارة وتوزيع الأدوية
شركة مالتى فارما
شركة رامكو
شركة صيدالة البحيرة
عملاء آخرون

الإضمحلل فى قيمة العملاء - إيضاح رقم (١٣)

١٠. أوراق القبض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
٥ ٧٥٧ ١٩٤	١٦ ٦٤٠ ٠١٩
٣٠ ٤٤٨ ١١٥	٥٩ ٠٤٢ ٠٧٩
٦ ١٦٠ ٦١٥	٤٣ ٠٦٥ ٥٩٩
٢٧ ٠٣٢ ٣٢٨	١٠ ٨٨٧ ٦٤٣
١ ٠٢٥ ٥٨٠	٧١٤ ٢٥٦
١ ٩٠٢ ٤١٧	٣ ٣٩٥ ٦١٤
٦ ٣٢٦ ٠٨٠	٥ ٤٣٧ ٩٤٤
٢ ٢٠٠ ٠٠٠	--
١ ٩١٤ ٠٩٧	--
٢٤ ٤٨٤	٢٤٥ ٤٥٢
<u>٨٢ ٧٩٠ ٩١٠</u>	<u>١٣٩ ٤٢٨ ٦٠٦</u>

الشركة المصرية لتجارة الأدوية
الشركة المتحدة للصيدالة
شركة ابن سينا
شركة فارما أوفرسيز
شركة رامكو فارما
شركة مالتى فارما
شركة أبدا للتجارة وتوزيع الأدوية
شركة نيوفارما ستورز
شركة فينيكس للتسويق
أوراق قبض أخرى

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١ ٨٥٣ ٢٤٥	٣ ٠١١ ٣٤٤	ضرائب خصم من المنبع
٣ ٩٥٦ ١٥٣	٣ ٥٢٣ ٥٥٠	دفعات مقدمة - موردين
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	دفعات مقدمة - شركة سيجما للصناعات الدوائية
٤٧٨ ٨٦٥	٤٩٨ ٨٥٨	سلف عاملين
٨٦ ٠٤٩	٨٦ ٠٤٩	تأمينات لدى الغير
٥٩٨ ٣٤٩	٥٧٦ ٦٥٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٧٥ ٤٠٦	١ ١١٠ ٥٣٠	عهد
٤ ٠٥٧	٤ ٠٥٧	أمانات لدى الغير
٤٤ ٨٨١	٥٨ ٥٥١	غطاء خطابات ضمان - إيضاح رقم ٣٣
٣٩٨ ٢٤٢	٣٩٨ ٢٤٢	شركة أوسو فارما
١٣ ٨٣٢	٦٨ ٨٦٩	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٠ ٤٠٩ ٠٧٩</u>	<u>٩ ٣٣٦ ٧٠٥</u>	
<u>(١ ٣٨٧ ٥٨٣)</u>	<u>(١ ٣٨٧ ٥٨٣)</u>	
<u>٩ ٠٢١ ٤٩٦</u>	<u>٧ ٩٤٩ ١٢٢</u>	

الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى*

* يتمثل رصيد الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى فيما يلي :

٣٩٨ ٢٤٢	شركة أوسو فارما
٩٨٩ ٣٤١	دفعات مقدمة موردين
<u>١ ٣٨٧ ٥٨٣</u>	

١٢. النقدية وما في حكمها

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١١٣ ٩٦٣	٧ ٠٨٩ ٢٨٨	بنوك - حسابات جارية - عملة محلية
٣ ٩٨٧ ٧٠٠	٦٣١ ٣٨٨	بنوك - حسابات جارية - عملة أجنبية
١٤٧ ١٢١	٩٤ ٠٦٦	نقدية بالصندوق
<u>٤ ٢٤٨ ٧٨٤</u>	<u>٧ ٨١٤ ٧٤٢</u>	

شركة أكتوبر فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. مخصصات وإضمحلال

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	رد مخصص إضمحلال	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	
١٣ ٧٢٩ ٤٦١	--	(١ ٦٧٠ ٦٠٠)	--	١٥ ٤٠٠ ٠٦١	مخصص مكافأة ترك الخدمة *
١٣ ٠٣٩ ٤٥٦	--	(٥ ٧٤٥ ٢٣٣)	٣ ٨٩٣ ٤٥٨	١٤ ٨٩١ ٢٣١	مخصص مطالبات
٢٦ ٧٦٨ ٩١٧	--	(٧ ٤١٥ ٨٣٣)	٣ ٨٩٣ ٤٥٨	٣٠ ٢٩١ ٢٩٢	
٣ ٩٤٠ ٧٩٤	(٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣ ٠٨٥ ٢٥٦)	--	١١ ٠٢٦ ٠٥٠	الإضمحلال في قيمة العملاء
٣٤٩ ٤٧٨	--	--	--	٣٤٩ ٤٧٨	الإنخفاض في قيمة المخزون
١ ٣٨٧ ٥٨٣	--	--	--	١ ٣٨٧ ٥٨٣	الإضمحلال في قيمة المدينون
٥ ٦٧٧ ٨٥٥	(٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣ ٠٨٥ ٢٥٦)	--	١٢ ٧٦٣ ١١١	إجمالي جزئي
٣٢ ٤٤٦ ٧٧٢	(٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠ ٥٠١ ٠٨٩)	٣ ٨٩٣ ٤٥٨	٤٣ ٠٥٤ ٤٠٣	إجمالي عام

* تم تفعيل عقد تأمين لصالح العاملين بالشركة مع شركة مصر لتأمينات الحياة وذلك ليحل محل المخصص الخاص بمكافأة ترك الخدمة لإحلال جزئي لحين تغطية كافة العاملين بوثيقة التأمين ويبلغ مصروف التأمين عن العام مبلغ وقدره ٤٢٦ ٩٣٤ ٨ جنيه مصري .
ويتمثل رصيد المخصصات فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
الإجمالي	التزامات قصيرة الأجل	التزامات طويلة الأجل	
١٣ ٧٢٩ ٤٦١	١ ٧٨٦ ٩١٨	١١ ٩٤٢ ٥٤٣	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٣ ٠٣٩ ٤٥٦	١٣ ٠٣٩ ٤٥٦	--	مخصص مطالبات
٢٦ ٧٦٨ ٩١٧	١٤ ٨٢٦ ٣٧٤	١١ ٩٤٢ ٥٤٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
الإجمالي	التزامات قصيرة الأجل	التزامات طويلة الأجل	
١٥ ٤٠٠ ٠٦١	٢ ٠٤٦ ٨٠٠	١٣ ٣٥٣ ٢٦١	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٤ ٨٩١ ٢٣١	١٤ ٨٩١ ٢٣١	--	مخصص مطالبات
٣٠ ٢٩١ ٢٩٢	١٦ ٩٣٨ ٠٣١	١٣ ٣٥٣ ٢٦١	

١٤. تسهيلات بنكية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٦ ٢٢٠ ٤٨٣	٦ ٩٨٣ ٦٥٣	بنك الأسكندرية - جنيه مصري - إتمادات
١٠ ٨٧٤ ٧١٤	٣٣ ٤٧٥ ٦٩٨	بنك الأسكندرية - جنيه مصري
--	١ ٥٧٥ ٧٧٩	بنك قطر الوطني الأهلي - جنيه مصري - إتمادات
٣١ ٦٨٩ ٥١٠	--	بنك قطر الوطني الأهلي - جنيه مصري*
١٣ ١٥٧ ٨٧٩	٢٣ ٣٠١ ٥١٠	بنك قطر الوطني الأهلي - جنيه مصري
٤ ٠٥٧ ٣٦٨	١٦ ٢٥٨ ٨٢٠	بنك الإمارات دبي الوطني - جنيه مصري
٤ ١٩٧ ٧٣٣	٢١ ٠١٧ ٦٨٤	بنك الإمارات دبي الوطني - جنيه مصري
٢ ١٨٨	٢٣ ٢٨٠ ٦٧٦	بنك الإمارات دبي الوطني - تمويل إتمادات
٣ ٦٤٤ ٤١٩	٣٣ ٠٠٧ ٧٠٤	بنك الأهلي الكويتي
١٣ ١٠٨ ٢٠٤	١٦ ٣٤٦ ٧٥١	مصرف أبوظبي الإسلامي - جنيه مصري - تمويل
٨٦ ٩٥٢ ٤٩٨	١٧٥ ٢٤٨ ٢٧٥	البنك العربي - جنيه مصري

* يتمثل هذا التسهيل البنكي الممنوح من بنك قطر الوطني الأهلي في مقابل تمويل شراء حقوق ملكية لعدد خمس مستحضرات دوائية من شركة سيجما للصناعات الدوائية (إيضاح رقم ٥ ، ٦) ، وقد تم إعادة تبويب هذا التسهيل البنكي إلى قرض متوسط الأجل (إيضاح رقم ١٨) .

شركة أكتوير فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

وتتمثل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة في الآتي :-

فوائد مدينة / عمولات	الضمان	الحد الإئتماني بالعملة الأجنبية	الحد الإئتماني جنيه مصري	اسم البنك
٠.٥٠ %	شيكات	--	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك الإسكندرية
٠.٥٠ %	بدون ضمان	--	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك الإسكندرية
٠.٥٠ %	شيكات	--	١٧.٠٠٠.٠٠٠	بنك قطر الوطني الأهلي
٠.٥٠ %	إعتمادات مستندية	--	١٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك قطر الوطني الأهلي
٣٠ % ربع سنوياً للخطابات الإبتدائية	غطاء نقدي ١٠ %	--	٦٥٠.٠٠٠	بنك قطر الوطني الأهلي - خطابات ضمان
٦٠ % ربع سنوياً للخطابات النهائية والدفعة المقدمة				
٠.٧٥ %	بدون ضمان	--	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك الأهلي الكويتي
٠.٥٠ %	شيكات	--	٤١.٠٠٠.٠٠٠	مصرف أبوظبي الإسلامي
٠.٥٠ %	إعتمادات مستندية	--	١٨.٥٠٠.٠٠٠	بنك الإمارات دبي الوطني
٠.٥٠ %	إعتمادات مستندية	\$ ١.٠٠٠.٠٠٠	١٧.٩٣٠.٠٠٠	بنك الإمارات دبي الوطني
٠.٥٠ %	إعتمادات مستندية	€ ١.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٨٤٠.٠٠٠	بنك الإمارات دبي الوطني
٠.٥٠ %	شيكات	--	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	البنك العربي
			<u>٢٣٥.٩٢٠.٠٠٠</u>	الأجمالي

الفوائد المدينة فوق أسعار الإقراض من البنك المركزي

١٥. موردون وأوراق الدفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
٢٤ ١٢٢ ١٨٦	٢٠ ٧٣٨ ٥١٦
٦ ١٨٥ ٧٢٤	٢ ٦٦٠ ٢٠٧
١٣ ١١١ ٢٦٧	١١ ٣٧٠ ٠٨٩
<u>٤٣ ٤١٩ ١٧٧</u>	<u>٣٤ ٧٦٨ ٨١٢</u>

موردون محليون
موردون خارجيون
أوراق دفع

١٦. دائنو توزيعات

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٢٨ ٧٧٢ جنيه مصري ، ويتضمن الرصيد قيمة الجزء غير المسدد من توزيعات الأرباح التي أقرتها الجمعية العامة العادية والمنعقدة بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٨ بإجمالي أرباح موزعه قدرها ٣٣ ٩١٣ ٠٨٥ جنيه مصري .

١٧. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
١٥ ٥٩٣ ٤٥٥	٨ ١١٠ ٩٦٤
١٢ ٠٤٤	--
--	١٩٣ ٦٠٠
٣ ٠٢٤ ٥٢٣	٧ ٤٢٥ ٧٢٠
١٩٤ ٠٤٥	٢٤٧ ٤١٧
٤١٩ ٠٧٧	٦٧٣ ٩٦٢
٢٤٧ ٨٠١	٣ ٠١٨ ٥١٤
٦٨ ٥٠٠	٦٨ ٥٠٠
--	٥٣٧ ٧٠٣
١ ١٠٩ ١٨٦	١ ٣٠٥ ٣٥٧
٥٤ ٨١٩	٨٨ ٣٨٤
<u>٢٠ ٧٢٣ ٤٥٠</u>	<u>٢١ ٦٧٠ ١٢١</u>

مصرفات مستحقة
دفعات مقدمة - عملاء
التزامات فرع الإمارات
جاري مصلحة الضرائب - كسب العمل
جاري مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
جاري مصلحة الضرائب - الدمغة
جاري مصلحة الضرائب - خصم وإضافة
تأمينات إنهاء أعمال
الهيئة العامة للتأمين الصحي
الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
أرصدة دائنة أخرى

١٨. قروض طويلة الأجل

(أ) قرض بنك قطر الوطني الأهلي

بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٧ تم منح الشركة تسهيل بنكي من بنك قطر الوطني الأهلي في صورة قرض متوسط الأجل بمبلغ ١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائة وخمسة وعشرون مليون جنيهاً مصرياً لا غير) وذلك لغرض شراء رخصة نشاط طبية من شركة سيجما على أن يتم إستخدامها وفقاً للدفعات التالية :

➤ **الدفعة الأولى :** ٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري عند الحصول إقرار التنازل شركة سيجما عن المنتجات موضوع هذا التمويل و التراخيص الصادرة من الجهات المختصة وتسجيلها بأسم الشركة لدى مصلحة الشهر العقاري .

➤ **الدفعة الثاني :** ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري عند نزول المستحضرات الدوائية بالسوق المحلي.

➤ **الدفعة الثالث :** ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بعد ٦٠ يوم من القسط الثاني .

➤ **الدفعة الرابعة :** ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بعد ٦٠ يوم من القسط الثالث .

➤ **الدفعة الخامسة :** ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بعد ٦٠ يوم من القسط الرابع .

➤ **الدفعة السادسة :** ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بعد ٦٠ يوم من القسط الخامس .

مدة القرض : ٦ سنوات من تاريخ التوقيع على عقد القرض وتنتهي في ٦ يوليو ٢٠٢٣ شاملة فترة السحب.

فترة السماح : المقرر لها سنة تبدأ من تاريخ التوقيع على عقد القرض في ٦ سبتمبر ٢٠١٨ .

طريقة السداد : يسدد القرض على عدد ٢٠ قسط ربع سنوي متساوية القيمة حيث تبلغ قيمة كل قسط مبلغ وقدره ٥٠٠ ٠٠٠ ٦٢٥٠ جنيه مصري (فقط ستة مليون ومائتان وخمسون ألف جنيهاً مصرياً لا غير) بحيث يستحق القسط الأول بعد إنتهاء فترة السحب والسماح بشهر في ٦ أكتوبر ٢٠١٨ ويستحق القسط الثاني في ٦ يناير ٢٠١٩ وهكذا على التوالي كل ثلاثة أشهر وحتى إستحقاق القسط العشرون والأخير في ٦ يوليو ٢٠٢٣.

عقد تعديل القرض

بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٨ تم تعديل قيمة القرض ليصبح بمبلغ ٣١ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (واحد وثلاثون مليون ومائة ألف جنيه مصري لا غير) مع ما يترتب على ذلك من تعديل قيمة الأقساط مع بقاء مدة القرض كما هي دون تعديل لينتهي القرض في ٦ يوليو ٢٠٢٣.

- **طريقة السداد :** تم تعديل قيمة كل قسط ليصبح القسط بمبلغ وقدره ١ ٥٥٥ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مليون وخمسة وخمسة وخمسون جنيهاً مصرياً لا غير) بدلاً من ٦ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ستة مليون ومائتان وخمسون ألف جنيهاً مصرياً لا غير) على أن تظل باقي شروط وأحكام عقد القرض المؤرخ في ٧ سبتمبر ٢٠١٧ كما هي دون تعديل .

- **الضمان :** بدون ضمان .

- **عمولة أعلى رصيد مدين في الألف :** ٠.١ .

- **فوائد مدينة / عمولات :** ١% + سعر الإقراض من البنك المركزي .

- **بلغ رصيد قرض بنك قطر الوطني الأهلي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٠ ٠٨١ ١٨٧ جنيه مصري.**

(ب) قرض بنك الإسكندرية

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٨ تم منح الشركة قرض متوسط الأجل من بنك الإسكندرية 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 على أن يتم إستخدام التمويل بإصدار شيكات أو أوامر دفع أو تحويلات مباشرة إلى شركة سيجما للصناعات الدوائية

فترة الإستخدام : يتم إستخدام التمويل على شريحتين كما يلي :

الشريحة الأولى : ٢٠ مليون جنيه مصري مقابل إصدار فواتير بيع الخمس الأدوية .

الشريحة الثانية : ٧٠ مليون جنيه مصري يتم إستخدام هذا المبلغ على أربع دفعات بواقع ٢٠ مليون جنيه مصري للدفعة الواحدة كل ٦٠ يوم على أن تكون الدفعة الأخيرة بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري .

فترة السماح : المقرر لها ١٠ أشهر تبدأ من تاريخ التوقيع على القرض .

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

- **الضمان :** بدون ضمان .

- **عمولة أعلى رصيد مدين في الألف :** لا يوجد .

- **فوائد مدينة / عمولات :** ١% + سعر الإقراض من البنك المركزي

السداد المعجل : يتم سداد عمولة سداد معجل قدرها ١% على المبالغ التي سيتم سدادها معجلاً ويتم إخطار البنك قبل موعد السداد بدة لا تقل عن ٣ أشهر ، ويجب ألا تقل قيمة المبالغ التي يتم سدادها معجلاً عن قيمة ٣ أقساط بما يعادل مبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٤ جنيه مصري (فقط أربعة ملايين وخمسة آلاف جنيه مصري لا غير) وذلك بعد الإخطار .

- **بلغ رصيد قرض بنك الإسكندرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٧ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري .**

شركة أكتوبر فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- وتتمثل القروض فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
--	٣٠ ٠٨١ ١٨٧	قرض بنك قطر الوطني الأهلي
--	٨٧ ٤٠٠ ٠٠٠	قرض بنك الإسكندرية
--	١١٧ ٤٨١ ١٨٧	
--	٦ ٢٢٠ ٠٠٠	الجزء المستحق خلال سنة - قرض بنك قطر الوطني
--	١٦ ٥٠٠ ٠٠٠	الجزء المستحق خلال سنة - قرض بنك الإسكندرية
--	٢٢ ٧٢٠ ٠٠٠	
--	٩٤ ٧٦١ ١٨٧	قروض طويلة الأجل

١٩. رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري (ستون مليون جنيه مصري) موزعاً على عدد ٦٠٠٠ ٠٠٠ سهم ١٠ جنيه مصري وفيما يلي بيان بهيكل المساهمين :

نسبة المساهمة	قيمة رأس المال المصدر والمدفوع	القيمة الاسمية	عدد الأسهم	الجنسية	مؤسسون
٢٩,٨٩%	١٧ ٩٣٤ ٦٨٠	١٧ ٩٣٤ ٦٨٠	١ ٧٩٣ ٤٦٨	مصرية	الشركة العربية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية
٢٧,١٤%	١٦ ٢٨٤ ٥٢٠	١٦ ٢٨٤ ٥٢٠	١ ٦٢٨ ٤٥٢	مصرية	الشركة السعودية المصرية للاستثمارات الصناعية
١٥,٧٩%	٩ ٤٧٣ ٦٠٠	٩ ٤٧٣ ٦٠٠	٩٤٧ ٣٦٠	مصرية	الشركة العربية المشتركة للاستثمار
١٣,١٦%	٧ ٨٩٤ ٧٠٠	٧ ٨٩٤ ٧٠٠	٧٨٩ ٤٧٠	سعودية	المجموعة السعودية للاستثمارات والتسويق المحدودة
١٤,٠٢%	٨ ٤١٢ ٥٠٠	٨ ٤١٢ ٥٠٠	٨٤١ ٢٥٠		آخرون
١٠٠%	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠		

٢٠. أسهم الخزينة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٧ ٧١٣ ٤٢٠	--	أسهم الخزينة *
٧ ٧١٣ ٤٢٠	--	

* تتمثل أسهم الخزينة في عدد ٢٤٨ ٨٢٠ سهم من أسهم الشركة بنسبة ٤,١٥% من أسهم رأس المال وقد بلغت تكلفة إقتنائها مبلغ وقدره ٧ ٧١٣ ٤٢٠ جنيه مصري وقد حصلت عليها الشركة من بورصة الأوراق المالية بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠١٧ وذلك نتيجة إبرام عقد تصالح وتنازل وإنهاء كافة النزاعات القضائية بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٧ وذلك بالتنازل عن كامل الأسهم المملوكة لرئيس مجلس الإدارة السابق وأسرته كأسهم خزينة مقابل كامل المديونية المسجلة السالفة الذكر ، وقد تم بيع عدد ٢٤٨ ٨٢٠ سهم خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٨ بإجمالي مبلغ ١٨ ٣٠١ ١٣٢ جنيه مصري .

٢١. الإحتياطيات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	إحتياطي قانوني
١٧ ٠٣٥ ١٣٦	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	إحتياطي عام *
٣٠ ٤٥٥ ٥٧٦	٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	

* يتمثل رصيد الإحتياطي العام في المجنب من أرباح الشركة في السنوات السابقة وفقاً لقرارات الجمعية العامة للمساهمين ويستخدم هذا الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس إدارة الشركة ، وقد تم إضافة أرباح بيع أسهم الخزينة على بند الإحتياطي العام البالغ قيمتها ١٠ ٥٨٧ ٧١٢ جنيه مصري وذلك من خلال بيع الأسهم في البورصة المصرية .

شركة أكتوير فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢. صافي المبيعات

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٨ ٣٥٦ ٢٠٦	٣٠ ٨٧٧ ٧٨٠	شركة المصرية لتجارة الأدوية
٧١ ٤٥٩ ٣٢٣	١٠٨ ٣٣٤ ١٦٨	شركة المتحدة للصيادلة
٥٩ ٦٥٧ ١٩٩	٣٨ ٩٠٩ ١٦١	شركة فارما أوفرسيز
٥٢ ٥٢٥ ١١٤	٧٤ ١١٢ ٠١٩	شركة إين سينا
١ ١٥٥ ٢٠٤	--	شركة نيوفارماستورز
٧ ٩٣٥ ٥٧٩	٩ ٥٨٨ ٤٥٨	شركة مالتى فارما
٦٣ ٤١٩ ٧٩١	٨٠ ١١٨ ٥٨١	شركة أبدا للتجارة وتوزيع الأدوية
٢ ٣٩٥ ٧٧١	١ ٨٩٠ ١٠٥	شركة رامكو فارما
٦١ ٧١٨ ٧٣٠	٥٣ ٧١٩ ٨٧٩	عملاء تصدير
١ ٣٣٦ ٦١٧	٣ ١٤٣ ٣١٩	عملاء آخرون
<u>٣٤٩ ٩٥٩ ٥٣٤</u>	<u>٤٠٠ ٦٩٣ ٤٧٠</u>	

٢٣. تكلفة المبيعات

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٥٩ ٨٢٢ ٨٦٨	٢٢٨ ٧٦٩ ٠٨٦	تكلفة الإنتاج المباع
٤ ٥٣٤ ٠٧٨	٤ ٧٢٣ ٦٠٣	إهلاك أصول ثابتة
--	٤ ٤٥٦ ٧٠٦	إستهلاك أصول غير ملموسة
٢ ٧٦٦ ١٨٠	٣ ٣٢١ ٧١٥	دمغة طبية
<u>١٦٧ ١٢٣ ١٢٦</u>	<u>٢٤١ ٢٧١ ١١٠</u>	

٢٤. صافي إيرادات التشغيل للغير

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٩٦ ٩٣٠	٢ ١١٧ ٠٢٣	إيرادات تشغيل للغير
(١٧٤ ٦١٤)	(١ ٩٦٨ ٨٣١)	تكلفة إنتاج التشغيل للغير
<u>٢٢ ٣١٦</u>	<u>١٤٨ ١٩٢</u>	

٢٥. مصروفات بيع وتوزيع

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٩ ٦٧٢ ٤٢٥	٢٢ ٠٣٨ ٢١٩	أجور ومرتبوات
١ ٥٣٠ ٧٩٨	--	مصروفات ترويج مبيعات
١٤ ١٧٩ ٨٧٩	١٨ ٠٠٢ ٨٧٠	دعاية وإعلان
٨٤ ٣٠١	٩٦ ٦٦٦	إهلاك أصول ثابتة
١٢ ٤٨٣ ٩٧٠	١٣ ٩٧٤ ٠٥٠	مصروفات سفر وانتقالات
١٧ ٠٢٧ ٧٣٧	٦ ٢٦١ ٢٣٤	حوافز بيع
--	٩٤٤ ٦٤٢	مصروفات فرع الإمارات - إيضاح رقم ٣٥
٣ ٦١٥ ٩٨٤	٥ ١٥٣ ٦٣٠	مصروفات تصدير
٣ ٧٢٧ ٦٢٢	٤ ٨٣٠ ٧٤٢	أخرى
<u>٧٢ ٣٢٢ ٧١٦</u>	<u>٧١ ٣٠٢ ٠٥٣</u>	

شركة أكتوير فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦. مصروفات عمومية وإدارية

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٩ ٩٣٠ ٩٦٣	١١ ٣٤٧ ٦٧٦	أجور ومرتبات
٧٥٧ ٧٧٥	١ ٢٢٢ ٢١٥	بدلات سفر وانتقال
٦٩٥ ١٣١	٥٥٤ ٧٠٦	أتعاب مهنية وإستشارات
٢٦٨ ٦٠٨	٢٧٣ ٤٢٧	دعاية وإعلان
٢٥٨ ٢٤١	٢٧٨ ٧٦٠	إهلاك أصول ثابتة
١٢٤ ٧٤٢	٢٩١ ٧٣٨	تبرعات
١٠٠ ٧٩٩	١٧١ ٩١١	مصروفات تليفون وبريد
٣٤٠ ٢٣٤	٤٧٩ ٧٥٢	إشتراكات
١٧٩ ٥٠٩	٦٠ ٠٢٩	أدوات كتابية
١١٩ ٧٦٩	٣٦١ ٥٨٣	صيانته
١٠٨ ٥٠٠	٧١ ٥٢٠	إكراميات ومصروفات تنمية النشاط
--	٥٣٧ ٧٠٣	مصروف المساهمة التكافيلية - التأمين الصحي
٧ ٦٧٩ ١٣٠	٨ ٩٦٠ ٢٥٠	مصروفات بوالص التأمين
١٩٧ ٢٥٩	١١٠ ٣٢٥	تعويضات عاملين / غرامات
٥٠١ ٥٢٥	٦٦٠ ٩٢٨	أخرى
<u>٢١ ٢٦٢ ١٨٥</u>	<u>٢٥ ٣٨٢ ٥٢٣</u>	

٢٧. الديون المعدومة

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٩ ٧٧٠ ٠٩٣	--	مديونية مركز التنشيط المصري
٣ ٣١٢ ٦٣٠	--	مديونية عملاء التصدير - ليبيا
<u>٢٣ ٠٨٢ ٧٢٣</u>	<u>--</u>	

٢٨. إيرادات أخرى

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
--	٣٢٣ ٢٦٧	غرامات تأخير - عملاء
١٩٠	٥٥٠ ٤١٥	أرباح رأسمالية
١ ٢٤٧ ١٧١	--	إيراد فوائد
٢ ٣٧٩ ١١٨	١٠٤ ٣٥١	أخرى
<u>٣ ٦٢٦ ٤٧٩</u>	<u>٩٧٨ ٠٣٣</u>	
--	(٥١٥ ٤٧٩)	م. غرامات تأخير مناقصات
<u>٣ ٦٢٦ ٤٧٩</u>	<u>٤٦٢ ٥٥٤</u>	

٢٩. مصروفات تمويلية

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٨ ٢٤٦ ٦٦٤	٣٢ ٥٩٨ ١٨٥	فوائد وعمولات ومصروفات بنكية
٢٤٨ ١٧٨	٦٢٢ ٧٥٤	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٨ ٤٩٤ ٨٤٢</u>	<u>٣٣ ٢٢٠ ٩٣٩</u>	

٣٠. نصيب السهم في الأرباح

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٥٥ ١٧٤ ١٢٨	١٨ ٣٢٣ ٧٩٧	صافي أرباح العام
		يخصم:
٥ ٢١٧ ٤١٤	١ ٥٣٢ ٣٨١	نصيب العاملين
٤ ٦٩٥ ٦٧١	١ ٣٧٩ ١٤٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٥ ٢٦١ ٠٤٣	١٥ ٤١٢ ٢٧٤	
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٧,٥٤	٢,٥٧	نصيب السهم في الأرباح

٣١. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٧٤ ٠٥٩ ١١٦	٢٨ ٩٩١ ٦٨٧	الربح قبل الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
١٦ ٦٦٣ ٣٠١	٦ ٥٢٣ ١٣٠	ضريبة الدخل المحسوبة على الربح المحاسبي
٦ ٣٨٧ ٦٣٨	٣ ٤٨٩ ٠١٦	مصروفات غير قابلة للخصم (غير معترف بها ضريبياً)
(٢٦٣ ٠٩٧)	(١ ٦٧٦ ٨٥٦)	تأثير الإهلاكات
(٧ ٧٧٣ ٤٩٥)	(١ ٨٥٤ ٨١٦)	إيرادات غير معترف بها ضريبياً (خصومات)
(١ ٦٤٨ ٩٥٤)	(٤٢ ٦٥٦)	إجمالي الفروق الضريبية
١٥ ٠١٤ ٣٤٧	٦ ٤٨٠ ٤٧٤	ضريبة الدخل
%٢٠,٢٧	%٢٢,٣٥	سعر الضريبة الفعلي

٣٢. الأدوات المالية

- تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من سلفيات بفوائد متعلقة بها. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية 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.
- تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة.

(أ) خطر الائتمان

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

(ب) خطر العملات الأجنبية

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

شركة أكتوير فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- بلغت أصول والتزامات الشركة بالعملة الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ما يعادل ٢٣ ٦١٧ ٨٦٠ جنيه مصري ومبلغ ٩٢٦ ٦٥٩ ٢ جنيه مصري على التوالي. تتمثل المبالغ بالعملة الأجنبية التي تعرض الشركة للخطر في تاريخ المركز المالي فيما يلي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	العملة الأجنبية
فانض	فانض	دولار أمريكي
٨٢٦ ٥٩٤	٩٧٥ ٩٠٩	— يورو
١٩٥ ٦٤٩	٣٤١ ٠٨٦	

(ج) خطر سعر الفائدة

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

(د) القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية إنترام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة .
- تقارب القيمة الدفترية للقيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة .

تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية :-

- تسهيلات بفائدة وقروض
- يتم احتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية للأصل والفائدة المستقبلية المتوقعة .
- المدينون والدائنون
- تعكس القيمة الإسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة .
- الإستثمارات في أدوات حقوق ملكية
- يتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة بالرجوع إلى القيمة السوقية لتلك الإستثمارات في تاريخ القوائم المالية .

٣٣. الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة الإلتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥١١ ٥٨٥ جنيه مصري تتمثل في خطابات الضمان الصادره للغير ومغطي منها مبلغ وقدره ٥٥١ ٥٨ جنيه مصري (إيضاح رقم ١١).

٣٤. الموقف الضريبي

١-٣٤ الضريبة على أرباح شركات الأموال

السنوات منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٤ :

- تم فحص الشركة وقد أسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سداها بالكامل .
السنوات : ٢٠٠٥

- تم فحص الشركة وقد أسفر الفحص عن فروق ضريبية والملف حالياً منظر أمام لجان الطعن ، وتم إحالة الملف إلى لجنة إنهاء المنازعات وصدر قرار اللجنة بحل الخلاف .

السنوات : ٢٠٠٦ / ٢٠٠٨

- تم فحص الشركة وقد أسفر الفحص عن فروق ضريبية وتم الاعتراض على نموذج ١٩ في المواعيد القانونية وتم إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوة قضائية ولم يحدد لها جلسة حتى الآن .

السنوات : ٢٠٠٩ / ٢٠١٤

- تم فحص الشركة تقديريا من قبل المأمورية نظراً لظروف التقادم بأمورية مركز كبار الممولين وتم الاعتراض عليها في المواعيد القانونية وجاري إستصدار قرار بإعادة الفحص .

السنوات : ٢٠١٥ / ٢٠١٧

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

٢-٣٤ ضريبة كسب العمل

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ :

- تم الفحص الشركة وأسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها بالكامل.

السنوات ٢٠١٧/٢٠١٣:

- لم يتم الفحص من قبل المأمورية والشركة منتظمة في إستقطاع ضريبة المرتبات والأجور من العاملين بالشركة

وتوريدها إلى مصلحة الضرائب وذلك طبقاً لأحكام المادة ١٤ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

٣-٣٤ الضريبة العامة على المبيعات

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٤

- تم الفحص والسداد طبقاً لنموذج (١٥) .

السنوات ٢٠١٦/ ٢٠١٥

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مأمورية كبار المموليين .

٤-٣٤ الضريبة على القيمة المضافة

الفترة من ٢٠١٦ /٩ حتى ٢٠١٧/ ١٢/٣١

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مأمورية كبار المموليين .

٥-٣٤ ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١

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

الفترة من ٢٠١٥ /١/١ حتى ٢٠١٧/ ١٢/٣١

- لم يتم فحص الشركة من قبل مأمورية مركز كبار المموليين.

٣٥. أحداث هامة

بتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠١٨ تم إبرام عقد إيجار مع مدينة دبي الطبية لأخذ مقر للشركة بإيجار سنوي ١٠٠.٠٠٠ درهم إماراتي بخلاف ضريبة القيمة المضافة ليكون فرع لشركة أكتوبرفارما بدولة الإمارات طبقاً للرخصة التجارية المؤرخة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨ ، حيث تتمثل مصروفات فرع الإمارات في مرحلة ما قبل بدء التشغيل الفعلي (إيضاح رقم ٢٥).

٣٦. الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتماشى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية والتي تتمثل في :

الرصيد قبل التعديل	الزيادة	النقص	الرصيد بعد التعديل	قائمة المركز المالي
٢٠١٧/١٢/٣١			٢٠١٧/١٢/٣١	الإعتمادات المستندية
--	--	(٢٧ ٣٣٠ ٦٩٣)	٢٧ ٣٣٠ ٦٩٣	إعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
٢٠ ٩٥٨ ٩٩٦	٢٠ ٩٥٨ ٩٩٦	--	--	إعتمادات مستندية لشراء مخزون
٦ ٣٧١ ٦٩٧	٦ ٣٧١ ٦٩٧	--	--	

٣٧. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة.

١-٣٧ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل، وفي تاريخ المركز المالي يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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 بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٣٧ أصول ثابتة والإهلاك

أ- الإعراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الإنخفاض في القيمة (٣-٩-ب).
تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم 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 الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية 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 بقيمتها الدفترية.

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، لا يتم إهلاك الأراضي، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة :-

العمر الإنتاجي	الأصل
٥٠-١٠	مباني وانشاءات
١٦-١٠	آلات ومعدات
٥	وسائل نقل وانتقال
٨-٣	عدد وأدوات
	أثاث ومعدات مكتبية
٨	آلات تصوير وكاتبة وحاسبة
١٢	أثاث مكتبي وتليفونات
٢٠	أجهزة كهربائية
٣٣	تركيبات بمقر الإدارة
٥	تجهيزات وتحسينات مباني

د- يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من إستبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة سعر البيع لهذا الأصل بصافي قيمته الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الإستبعاد بقائمة الدخل.

٣-٣٧ أصول غير الملموسة :

• الإعراف

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

• القياس الأولي

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات ، وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الإنتمان المتبعة فإنه يتم الإعراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفاصلة . ويتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك والإنخفاض في القيمة .

• النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول غير الملموسة المرسملة 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 الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة ، هذا ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام - أما إذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء إختبار الإنخفاض في القيمة بصفة منتظمة في تاريخ كل مركز مالي لهذه الأصول ، وقد تم تحديد العمر الإنتاجي للأصل الغير ملموس ١٥ سنة طبقاً لقرار مجلس الإدارة المؤرخ بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٨ .

٤-٣٧ مصروفات البحث والتطوير

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

٥-٣٧ مشروعات 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 إقتني من أجله، ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها.

٦-٣٧ المخزون

يتم تقييم المخزون بصافي القيمة البيعية أو التكلفة أيهما أقل وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام (إن وجدت) ومصروفات البيع . أما التكلفة فتتمثل في إجمالي التكلفة الصناعية والتي تتضمن تكلفة الخامات والمكونات المستخدمة في الإنتاج والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيب المنتج من المصروفات الصناعية المباشرة وغير 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 موقعه وحالته الراهنه وبإتباع سياسة التسعير وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك .

٧-٣٧ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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 الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة . (٩-٣) .

٨-٣٧ الإستثمارات

- يتم تبويب الأدوات المالية بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة ، ويتم إثبات التغيير في القيمة العادلة كبيع أو خسارة في قائمة الدخل .
- يتم إثبات أو إستبعاد الأدوات المالية المبوبة كإستثمارات محتفظ بها للمتاجرة في تاريخ الإرتباط بشراء أو بيع الإستثمارات .

٩-٣٧ النقدية وما في حكمها

- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تُعد جزءاً مُكماً لنظام إدارة الأموال بالشركة .

١٠-٣٧ الإضمحلال في قيمة الأصول

أ- أصول مالية

- يتم اعتبار الأصل المالي إنخفض قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .
- يتم إختبار الإنخفاض في قيمة الأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل .
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان .
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول في قائمة الدخل .
- يتم عكس خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإنخفاض في قيمة الأصول بقائمة الدخل .

ب- أصول غير مالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد أي مؤشر للإنخفاض في قيمة الأصول. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإنخفاض في قيمة الأصول .
- يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في قيمة الأصول إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المؤلفة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإستردادية المتعلقة به. تتمثل الوحدة المؤلفة 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 .
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة في القيمة الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم عكس أثر خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في قيمة الأصول .

١١-٣٧ التوزيعات

- يتم إثبات التوزيعات كإلتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع .

١٢-٣٧ موردون وأوراق الدفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

- يتم إثبات الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

١٣-٣٧ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً .

١٤-٣٧ احتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة ، يتم تجنيب ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي القانوني. يتم إنقضاء متطلبات التحويل إلى الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٢٠٪ من رأس المال المدفوع ، ولا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة في تجنيب ٥٪ من الربح السنوي حتى يصل إلى ٢٠٪ من رأس المال المدفوع. إذا إنخفض الاحتياطي تحت المستوى المحدد (٢٠٪ من رأس المال المدفوع) يتعين العودة إلى الإقتطاع مرة أخرى .

١٥-٣٧ الإيراد

أ- مبيعات الأدوية

يتم إثبات مبيعات الأدوية بقائمة الدخل عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بالملكية للمشتري. يتم إثبات إيراد تشغيل للغير من أداء الخدمات بقائمة الدخل عند أداء الخدمة. ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة .

ب- إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

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 .

١٦-٣٧ 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 بفائدة بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة 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 العامل وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

د- نظام مكافأة ترك الخدمة

- بدأت إدارة الشركة في تطبيق نظام مكافأة ترك الخدمة بالشركة منذ عام ١٩٨٧ ووفقاً لذلك النظام تستحق مكافأة ترك الخدمة للعاملين في حالة إنتهاء خدمة العامل بواقع راتب شهر عن أول خمسة سنوات وشهرين عن ثاني خمسة سنوات وثلاثة شهور عن ما زاد عن عشر سنوات جميعها محتسبة على أساس الأجر الأخير الذي يتقاضاه العامل عند تركه الخدمة .
- تم تفعيل عقد تأمين لصالح العاملين بالشركة مع شركة مصر لتأمينات الحياة وذلك ليحل محل المخصص الخاص بمكافأة ترك الخدمة لإحلال جزئي لحين تغطية كافة العاملين بوثيقة التأمين .

هـ - الضرائب

ضريبة الدخل

- تتمثل ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلاً من الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق الملكية، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.
- تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

الضريبة المؤجلة

- يتم استخدام طريقة التزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، أخذاً في الإعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستحقة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.
- يتم إثبات الأصل الضريبي المؤجل في حالة أن الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع أن يكون متاحاً لمقابلة استخدام الأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقفاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

١٧-٣٧ نصيب السهم في الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة .

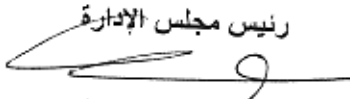
١٨-٣٧ القطاعات التشغيلية

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

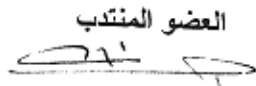
١٩-٣٧ الاضمحلال في قيمة الاصول المالية بخلاف الاستثمارات المالية

يتم مراجعة قيم الاصول المالية - فيما عدا الاستثمارات المالية - في تاريخ إعداد كل مركز مالي وذلك لتحديد ما اذا كان هناك اضمحلال في قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مؤشرات للاضمحلال فإنه يتم تقدير تلك الخسائر علي اساس الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو صافي القيمة البيعية لتلك الاصول أيهما أكبر ويتم تحميلها علي قائمة الدخل، وفي حالة ارتفاع القيمة يضاف إلي قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل خلال السنوات السابقة .

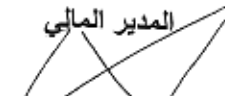
رئيس مجلس الإدارة


دكتور / فؤاد محمد اللافي

العضو المنتدب


دكتور / أحمد زغلول

المدير المالي


أ/ أشرف عثمان