

شركة أكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مع تقرير مراقب الحسابات عليها

الصفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير مراقب الحسابات
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الدخل
٧	قائمة الدخل الشامل
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية
٩	قائمة التدفقات النقدية
٢٨ - ١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي
شركة أكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)
القاهرة – جمهورية مصر العربية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل 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 مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا 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 أي 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 إعتباره 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.

الرأى

من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، وفي جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها 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 بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ماهو وارد بتلك الحسابات .

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

القاهرة في ١١ مارس ٢٠٢١

سليم المراد

شريف مراد نور الدين

م.م.م ٦٨٠٩

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)

Moore Egypt



قائمة المركز المالي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٨٥,٦٥٧,٣٢٣	١٠١,٢٣٠,٦٤٦	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٢٠,٣٣١,٠٦٥	١١٢,٧٦٠,٥٧٨	(٤)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٢٦,٣٦٦,٨٨١	٦,٥٧٠,٧٠٥	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢٣٢,٣٥٥,٢٦٩</u>	<u>٢٢٠,٥٦١,٩٢٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٨٧,٨٩٤,٨٥٥	١٤٠,٧٣٢,١٥٢	(٦)	مخزون (بالصافي)
١٤,٧٧٨,٠٢٦	١٤,١٤٥,٦٦٨		أعتمادات مستندية
٧٣,٦٢٧,٦٩١	٨٤,٧٣٤,٨٢١	(٧)	عملاء (بالصافي)
١٠١,٧٩٥,٧٩٢	١٢٩,٥٩٥,١٥٧	(٨)	أوراق قبض
١١,٣٤٤,٠٩٤	١٤,٥٢١,٢٠٣	(٩)	مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٦,٧٢٤,٠٥٨	١,٨٦٠,٧٣٠	(١٠)	النقدية وما في حكمها
<u>٣٠٦,١٦٤,٥١٦</u>	<u>٣٨٥,٥٨٩,٧٣١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٥٣٨,٥١٩,٧٨٥</u>	<u>٦٠٦,١٥١,٦٦٠</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر و المدفوع
١٣,٤٢٠,٤٤٠	١٣,٤٢٠,٤٤٠		إحتياطي قانوني
٤٧,٦٢٢,٨٤٨	٤٧,٦٢٢,٨٤٨	(٢٠)	إحتياطي عام
٢٥,٥٩٢,٤٨٤	٤٤,٥٦٢,٤٤٥		ارباح مرحلة
٣٣,٨٢٧,١١٣	٨٨,٢٥٨,٨٨١		صافي أرباح العام
<u>١٨٠,٤٦٢,٨٨٥</u>	<u>٢٥٣,٨٦٤,٦١٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١١,٨٩٥,٧٠١	٨,٥٧٩,٧٤٩	(١١)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٧١,٠٠١,٦٧٢	٥٨,٣٠٠,٤٤٣	(١٦)	قروض طويلة الاجل
٥٩٨,٠٤٢	٢,٨٤٦,١٩٤	(١٨)	التزامات ضريبية موجلة
<u>٨٣,٤٩٥,٤١٥</u>	<u>٦٩,٧٢٦,٣٨٦</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٤,٦١٤,٩٤٢	١٢,٦٢٦,٦٢٥	(١١)	مخصصات
١٥٣,٨٦٤,١٤٥	١٥١,٤٦٣,٧٥٦	(١٢)	تسهيلات بنكية
٤٢,٨٤٥,٩٢٨	٤٠,٣٩١,٦٩٢	(١٣)	موردون و أوراق دفع
١,٠١٦,٩٤٥	١,٣٦٠,٣٦٣	(١٤)	دائنو توزيعات
٢٧,٩٩٠,٢٣٧	٢٩,٦٣٠,٣٣٢	(١٥)	دائنون و ارصدة دائنة اخرى
٢٣,٧٠٠,٠٠٢	٢٤,٣٨٣,٤٨٠	(١٦)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١٠,٥٢٩,٢٨٦	٢٢,٧٠٤,٤١٢	(١٧)	التزامات ضريبية الدخل الجارية
<u>٢٧٤,٥٦١,٤٨٥</u>	<u>٢٨٢,٥٦٠,٦٦٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٥٣٨,٥١٩,٧٨٥</u>	<u>٦٠٦,١٥١,٦٦٠</u>		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

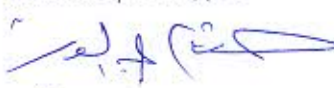
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة
دكتور/ جمال حافظ



العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز



المدير المالي

أ/ أشرف عثمان



قائمة الدخل

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٢٣,١١٤,١٢٩	٥٤٣,٣٩٧,٦٨٣	(٢١)	صافي المبيعات
(٣٠٨,٢٥٩,٢١٣)	(٢٩٢,٤٩٣,٣٦٣)	(٢٢)	تكلفة المبيعات
٢١٤,٨٥٤,٩١٦	٢٥٠,٩٠٤,٣٢٠		مجمل الربح
			يضاف / (يخصم)
٦٠٢,٤٣٣	٧٣٤,٦٩٥		صافي إيرادات تشغيل الغير
(٩١,٩٨٧,٣٥٦)	(٧٢,٥٤٨,٥٣٣)	(٢٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٠,٣١٣,٥٤٧)	(٢٤,٦٦٥,٣٥٤)	(٢٤)	مصروفات عمومية و ادارية
(١٠,١٩١,١٢٠)	(٧٨٨,٧٠١)		بدلات حضور وانتقل أعضاء مجلس الادارة
(٣,٨١٥,٧٩٦)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)		مخصص مطالبات محتملة
-	(٧,٦٩٧,٥٥٦)		خسائر تسوية علي أرصدة العملاء
-	٩٢٢,٣٨٩		رد الاضمحلال في المدينون
١٤٢,٢٥١	٥٢,٦٩٠		أرباح رأسمالية
٢٦٨,٠٢٣	١٨١,٨١٦		إيرادات أخرى
٩٨,٥٥٩,٨٠٤	١٤٥,٠٩٥,٧٦٦		الأرباح النجفة من التشغيل
			(يخصم) / يضاف
(٤٨,٤١٤,٣٥٥)	(٣١,٩٠٨,٣٤٣)	(٢٥)	المصروفات التمويلية
(٣,١٧٧,٨٦٣)	٢٤,٠٢١		فروق عملات اجنبية
٤٦,٩٦٧,٥٨٦	١١٣,٢١١,٤٤٤		صافي الارباح قبل الضرائب
(١٠,٥٢٩,٢٨٦)	(٢٢,٧٠٤,٤١٢)		ضريبة الدخل المستحقة
(٢,٦١١,١٨٧)	(٢,٢٤٨,١٥١)		الضريبة المؤجلة / (التزام) ضريبي
٣٣,٨٢٧,١١٣	٨٨,٢٥٨,٨٨١		صافي أرباح العام بعد الضرائب
٥,٦٤	١٤,٧١	(٢٦)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
دكتور/ جمال حافظ



العضو المنتدب
دكتور / هشام عبد العزيز



المدير المالي
أشرف عثمان



قائمة الدخل الشامل الأخر

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح العام
٣٣,٨٢٧,١١٣	٨٨,٢٥٨,٨٨١	يضاف
--	--	الدخل الشامل الأخر
٣٣,٨٢٧,١١٣	٨٨,٢٥٨,٨٨١	إجمالي الدخل الشامل الأخر عن العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية .

رئيس مجلس الإدارة
دكتور/ جمال حافظ

العضو المنتدب
دكتور / هشام عبد العزيز

المدير المالي
أ/ أشرف عثمان

شركة مساهمة مصرية
مشروع حساب التوزيع المقدم للجمعية العمومية لشركه اكتوبر فارما
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

<u>2019</u>		<u>2020</u>
جنية مصري		جنيه مصري
25,592,484		أرباح مرحلة أول العام 44,562,445
25,592,484		44,562,445
33,827,113		<u>يضاف : صافي ربح العام 2020</u>
59,419,597		88,258,881
59,419,597		<u>الأرباح القابلة للتوزيع</u>
		<u>132,821,326</u>
		<u>توزع كالتالى :-</u>
3,000,000	لم يتم تجنيد نسبه 5% من صافي الربح احتياطي قانونى حيث بلغ 20% من رأس المال المدفوع	3,000,000
3,082,712	توزيع اول للمساهمين بنسبه 5% من رأس المال المدفوع	8,525,889
2,774,440	توزيعات للعاملين 10%	7,673,299
6,000,000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة 10%	15,000,000
44,562,444	توزيع ثاني للمساهمين باقى لنسبه 30% من رأس المال المدفوع بواقع ثلاثه جنيه للسهم	98,622,138
59,419,597	ارباح مرحلته للعام القادم	<u>132,821,326</u>
59,419,597		<u>132,821,326</u>

رئيس مجلس الاداره
د/ جمال حافظ

المدير المالي
اشرف عثمان

شركة أكتوير فارما
شركة مساهمة مصرية
مشروع التوزيعات المقترحة كاسهم مجانيه
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

	2020
جنيه مصري	
أرباح مرحلة من حساب التوزيع المقترح عن عام 2020	98,622,138
<u>احتياطي عام في 2020-12-31</u>	47,622,848
الاجمالي	146,244,986
مقترح توزيع عدد 2 سهم لكل سهم	120,000,000
<u>رصيد الاحتياطيات في 2020-12-31</u>	26,244,986

رئيس مجلس الاداره

د/ جمال حافظ

المدير المالي

اشرف عثمان

قائمة التغير في حقوق الملكية

الإجمالي	صافي ارباح العام		احتياطي عام	الاحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع والمفروع	إيضاح
	صافي ارباح	مرحلة				
١٨٠,٤٦٢,٨٨٥	٣٣,٨٢٧,١١٣	٢٥,٥٩٢,٤٨٤	٤٧,٦٢٢,٨٤٨	١٣,٤٢٠,٤٤٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ المحول للارباح المرحلة
--	(٣٣,٨٢٧,١١٣)	٣٣,٨٢٧,١١٣	--	--	--	توزيعات ارباح عام ٢٠١٩ صافي ارباح العام
(١٤,٨٥٧,١٥٢)	--	(١٤,٨٥٧,١٥٢)	--	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٨,٢٥٨,٨٨١	٨٨,٢٥٨,٨٨١	--	--	--	--	
٢٥٣,٨٦٤,٦١٤	٨٨,٢٥٨,٨٨١	٤٤,٥٦٢,٤٤٥	٤٧,٦٢٢,٨٤٨	١٣,٤٢٠,٤٤٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	

٢٠١٩/٢/٣١

الإجمالي	صافي ارباح العام		احتياطي عام	الاحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع والمفروع
	صافي ارباح	مرحلة			
١٥٥,٥٤٧,٢٩٤	١٨,٣٢٣,٧٩٧	١٦,١٨٠,٢٠٩	٤٧,٦٢٢,٨٤٨	١٣,٤٢٠,٤٤٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
--	(١٨,٣٢٣,٧٩٧)	١٨,٣٢٣,٧٩٧	--	--	--
(٨,٩١١,٥٢٢)	--	(٨,٩١١,٥٢٢)	--	--	--
٣٣,٨٢٧,١١٣	٣٣,٨٢٧,١١٣	--	--	--	--
١٨٠,٤٦٢,٨٨٥	٣٣,٨٢٧,١١٣	٢٥,٥٩٢,٤٨٤	٤٧,٦٢٢,٨٤٨	١٣,٤٢٠,٤٤٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
دكتور / جمال حافظ

العضو المنتدب
دكتور / هشام عبد العزيز

المدير المالي
أ / اشرف عثمان

قائمة التدفقات النقدية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٩٦٧,٥٨٦	١١٣,٢١١,٤٤٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧,٧١٢,٥١٤	٩,٨٧٤,٢٦٢	صافي أرباح العام قبل الضريبة
٨,٩١٣,٤١٢	٨,٩٥٠,٤٨٧	و يتم تسويته كمايلي:
--	(٩٢٢,٣٨٩)	اهلاك الأصول الثابتة
(١٤٢,٢٥١)	(٥٢,٦٩٠)	استهلاك أصول غير ملموسة
٣,٨١٥,٧٩٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	رد انخفاض في قيمة المدينون
٦٧,٢٦٧,٠٥٧	١٣٣,٠٦١,١١٤	ارباح راسمالية
٨,٠٦٢,٦٣٤	(٥٢,٨٣٧,٢٩٧)	المخصصات المكونة
٩,٧٤٧,٦١٦	٦٣٢,٣٥٨	أرباح التشغيل قبل التغيير في الأصول والإلتزامات المتداولة
(٢٧,٠٩٦,٧٨٠)	(١١,١٠٧,١٣٠)	التغيير في المخزون
٣٧,٦٣٢,٨١٥	(٢٧,٧٩٩,٣٦٥)	التغيير في اعمدات مستندية
(٣,٣٩٤,٩٧٢)	(٢,٢٥٤,٧٢٠)	التغيير في العملاء
٨,٠٧٧,١١٧	(٢,٤٥٤,٢٣٦)	التغيير في أوراق القبض
٦,٣٢٠,١١٨	١,٩٨٣,٥١٤	التغيير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٤,٠٧٤,٠٦٨)	(٧,٣٠٤,٢٦٩)	التغيير في موردين وأوراق دفع
(٦,٤٨٠,٤٧٤)	(١٠,٥٢٩,٢٨٦)	التغيير في داتون وأرصدة دائنة أخرى
٩٦,٠٦١,٠٦٣	٢١,٣٩٠,٦٨٣	المستخدم من المخصصات
		ضرائب الدخل المسددة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤,٥٢٦,٥٢٧)	(٣,٨٢١,١٩٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	(١,٣٨٠,٠٠٠)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
١٦٤,٢٦٦	٥٢,٦٩٠	(مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة
(٢٨,٧٠٢,٤٩٣)	(١,٨٣٠,٢١١)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٣,٠٦٤,٧٥٤)	(٦,٩٧٨,٧١٩)	(مدفوعات) مشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٢٧,٢٥٣,١٧٨)	(٢,٤٠٠,٣٨٩)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٢,٧٧٩,٥١٣)	(١٢,٠١٧,٧٥١)	(مدفوعات) متحصلات بنوك - تسهيلات بنكية
(٩,٩٢٣,٣٥٠)	(١٤,٨٥٧,١٥٢)	(مدفوعات) متحصلات القروض
(٥٩,٩٥٦,٠٤١)	(٢٩,٢٧٥,٢٩٢)	توزيعات ارباح مدفوعة
٣,٠٤٠,٢٦٨	(١٤,٨٦٣,٣٢٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٣,٦٨٣,٧٩٠	١٦,٧٢٤,٠٥٨	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٦,٧٢٤,٠٥٨	١,٨٦٠,٧٣٠	النقدية وما في حكمها أول العام
		النقدية وما في حكمها آخر العام

(١١)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
دكتور/ جمال حافظ

العضو المنتدب
دكتور / هشام عبد العزيز

المدير المالي
/ اشرف عثمان

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 و الذي حل محله القانون رقم ١٣٠ لسنة ١٩٨٩، تم تسجيل الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٧٣٦٨٠ بتاريخ ١٩٨٧/٤/١١ .

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 أو فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات سالفة الذكر أو تشتريها أو تلحقها بها، (و للشركة تصنيع الأدوية بأشكالها المختلفة لدى الغير و للغير) و ذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة.

٣-١ مدة الشركة

- مدة الشركة (المركز الرئيسى) ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجارى، و قد تم تجديد مدة الشركة إلى ٢٥ سن أخرى تبدأ من ١٠ أبريل ٢٠١٢ و تنتهى فى ٩ أبريل ٢٠٣٧.
- بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨ تم الحصول على رخصة تجارية رقم ١١٢٥ من سلطة مدينة دى الطبية التابعة لحكومة دى بدولة الإمارات العربية المتحدة ليكون فرع للشركة يبدأ من ١٧ أكتوبر ٢٠١٨ و تنتهى فى ١٧ أكتوبر ٢٠٢٠.
- بناءً على محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم (١٦٢) بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٠ تم اتخاذ قرار بأغلاق مقر فرع الشركة (دى) بالإمارات العربية المتحدة نهائياً وإستدعاء الموظفين .

٤-١ مقر الشركة

- يقع المقر الرئيسى للشركة فى محافظة السادس من أكتوبر، المنطقة الصناعية الأولى ، قطعة رقم ١٩٠.

٥-١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢١

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١.٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

٢.٢ عملة التعامل و عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى و الذى يمثل عملة التعامل للشركة ، و جميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصرى.

٣.٢ استخدام التقديرات و الافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى و التقديرات و الافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات و القيم المعروضة للاصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات. تعد التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة و عوامل أخرى متنوعة. هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى العام التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذا العام أو فى فترة التغيير و الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣. الأصول الثابتة (بالصافى)

٢٠٢٠/١٢/٣١

الإجمالي	عدد	إثاث	حاسب الى	وسائل نقل	الات	تجهيزات	مبنى وإشاعات	الأرض
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٣,١٢٣,٥٦٠	١٢,٢٧٢,٠٧٤	٥,٦٨٧,٣٠٣	٩,١٥٢,٧٨٩	٤,٠٣٦,٤٥٠	٨٢,٣٥٧,٧٧٣	٣٣,٥٥٨,٧٤١	٣٤,٦٤٠,٧٩٩	٤١٧,٦٣١
٣,٨٢١,١٩٨	١,٦٩٨,٩٧٤	١,٨٨٨,٨٧٩	١٩٦,٩٨٤	٣٩,٩٠٠	١,٦٧٨,٣٦٦	١٨,١٩٥	--	--
٢١,٦٢٦,٣٨٧	--	--	--	--	٢٠,٣٧٦,٨٢٧	١٦٧,٩١٥	١,٠٨١,٦٤٥	--
(٢,١٢٥,٠٢٠)	--	(١,١٢٠)	--	--	(٢,١١٢,٨٩٠)	--	--	--
٢٠,٦٤٤,٦٦٥	١٣,٩٧١,٠٤٨	٥,٨٦٥,٠٥٢	٩,٣٤٩,٧٧٣	٤,٠٧٦,٣٥٠	١٠٣,٦٩٨,٩٧٦	٣٣,٧٤٤,٨٥١	٣٥,٧٢٢,٤٤٤	٤١٧,٦٣١
٩٧,٤٦٦,٢٣٧	١٠,١١٢,٥٩٢	٣,٩٨١,٤٩٣	٤,٣٥١,١٦١	٢,٨٨١,٦٢٥	٤٥,٣٠٦,٢٢٠	٢٣,١٤٧,٢٣٩	٧,٦٨٤,٨٩٠	--
٩,٨٧٤,٢٦٢	١,١٥٢,٧٣١	١,٧٥٦,٦٢٦	٧٧٢,٠٥٨	٤٧٩,١١٢	٤,٤٤٦,٣٥٨	٢,١٥٢,٠٠٣	٦٩٦,٣٦٨	--
(٢,١٢٥,٠٢٠)	--	(١,١٢٠)	--	--	(٢,١١٢,٨٩٠)	--	--	--
١٠٥,٢١٥,٤٧٩	١١,٢٦٦,٣٢٣	٤,١٤٥,٩٩٥	٥,١٢٣,٢١٩	٣,٣٦٠,٧٤٧	٤٧,٦٣٨,٦٩٨	٢٥,٦٩٩,٢٣٩	٨,٣٨١,٢٥٨	-
١٠١,٢٢٠,٦٤٦	٢,٧٠٤,٧٢٥	١,٧١٩,٩٠٥	٤,٣٢٦,٥٥٤	٧١٥,٦٠٣	٥٥,٦٦٠,٢٧٨	٨,٤٤٥,٦١٢	٢٧,٣٤١,١٨٦	٤١٧,٦٣١

يضمن البند أصول مهلكة تقريبا بلغت تكلفتها ٦,٨,٢٢٨,١٩٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
إهلاك الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن العام موزعة كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١

٩,٠٣٦,٢٢٨	إهلاكات صناعية
٧١٧,٧٧٧	إهلاكات إدارية
١٢٥,٢٥٧	إهلاكات بيعية
<u>٩,٨٧٤,٢٦٢</u>	

شركة الكوبر فلرما (بش م م)
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣. الأصول الثابتة (بالصافي) (تابع)

٢٠١٩/١٢/٣١

الإجمالي	عدد	الثابت	حساب الی	وسائل نقل	الات	تجهيزات	مباني وإنشاءات	الأراضي	٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٩
١٤٤٦,٩٩٧,١٣١	٩,٩٧٩,٦٠٩	٥,٥٤٧,٧١٣	٨,٠١٣,٤٥٨	٣,٩١١,٧١٤	٦١,٨١٤,٩١٠	٣٢,٠١٦,٠٣٣	٢٥,٢٩٦,٠٦٣	٤١٧,٦٣١	٢٠١٩
٣٦,٣٧١,٤٣٢	٢,٢٩٢,٤٦٥	١٣٩,٥٩٠	١,١٨١,٤٥٥	١٢٤,٧٣٦	٢١,٧٤٥,٧٤٢	١,٥٤٢,٧٠٨	٩,٣٤٤,٧٣٦	--	اصطفات العام
(٢٤٥,٠٠٢)	--	--	(٤٢,١٢٤)	--	(٢٠٢,٨٧٩)	--	--	--	امشقات العام
١٨٣,١٢٣,٥٦٠	١٢,٢٧٢,٠٧٤	٥,٦٨٧,٣٠٣	٩,١٥٢,٧٨٩	٤,٠٣٦,٤٥٠	٨٣,٣٥٧,٧٧٣	٣٣,٥٥٨,٧٤١	٣٤,٦٤٠,٧٩٩	٤١٧,٦٣١	٢٠١٩
٨٩,٩٧٦,٧١٣	٩,٩٣٦,٠٨٦	٣,٨٠٦,٥٩٦	٣,٦٢٢,١٥٩	٢,٣٨٣,٠٩٨	٤٢,١٥٤,٢٠٣	٢١,٠٠٥,١٦٢	٧,٠٦٩,٤٠٩	--	٢٠١٩
٧,٧١٢,٥١٤	١٧٧,٥٠٦	١٧٤,٨٩٧	٧٤٩,١١٣	٤٩٨,٥٣٧	٣,٣٥٤,٩٠٦	٢,١٤٢,٠٧٤	٦١٥,٤٨١	--	املاك العام
(٢٢٢,٩٩٠)	--	--	(٢٠,١١١)	-	(٢٠٢,٨٧٩)	--	--	--	مجمع املاك الامتيازات
٩٧,٤٦٦,٢٣٧	١٠,١١٣,٥٩٢	٣,٩٨١,٤٩٣	٤,٣٥١,١٦١	٢,٨٨١,٦٣٥	٤٥,٣٠٦,٢٣٠	٢٣,١٤٧,٢٣٦	٧,٢٨٤,٨٩٠	-	٢٠١٩
٨٥,٦٥٧,٣٢٣	٢,١٥٨,٤٨٢	١,٧٠٥,٨١٠	٤,٨٠١,٢٢٨	١,١٥٤,٨١٥	٣٨,٠٠٥,١٥٤	١٠,٤٤١,٥٠٥	٢٩,٩٥٥,٩٠٩	٤١٧,٦٣١	٢٠١٩

يضمن البند أصول مهيكلة تقريبا بلغت تكلفتها ٦,٠٩٠,٦,٨٤٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- إهلاك الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن العام موزعة كما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١

٦,٨٨٩,٣٣٢	املاكات صناعية
٧٠,٥,٣٣٤	املاكات ادارية
١١٧,٩٤٨	املاكات بيعية
٧,٧١٢,٥١٤	

٤. أصول غير ملموسة (بالصافي)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٣,٧٠١,١٨٣	١٣٣,٧٠١,١٨٣	التكلفة التاريخية في اول العام
--	١,٣٨٠,٠٠٠	الإضافات خلال العام
١٣٣,٧٠١,١٨٣	١٣٥,٠٨١,١٨٣	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٤,٤٥٦,٧٠٦	١٣,٣٧٠,١١٨	مجمع الاستهلاك في اول العام
٨,٩١٣,٤١٢	٨,٩٥٠,٤٨٧	استهلاك العام
١٣,٣٧٠,١١٨	٢٢,٣٢٠,٦٠٥	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١
١٢٠,٣٣١,٠٦٥	١١٢,٧٦٠,٥٧٨	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

* تتمثل الأصول غير الملموسة في نقل ملكية خمسة (٥) مستحضرات دوائية و كافة الحقوق المرتبطة بها من حقوق فكرية كبراءة اختراع و غيره و حقوق الإنتاج و البيع و التسويق حصلت عليها الشركة من شركة سيجما للصناعات الدوائية بموجب عقد الإتفاق المبرم بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٧، و تقوم الشركة باستهلاك هذه الحقوق بداية من ١ يوليو ٢٠١٨ على مدار ١٥ سنة - العمر الإنتاجي المقدر لهذه الحقوق.

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣,٢١٦,٤١٤	٣,٢١٦,٤١٤	مشروع تطوير ماكينة - MARCHESINI
٢,٣٣٠,٩٧٦	١,٥٥٣,٩٨٤	دراسات مستحضرات
١,١٩١,٠٠٠	١,٢٨١,٠٠٠	مشروع مستحضرات طبيه
-	٥١٩,٣٠٧	ماكينة Vision
١٦,٤٥٩,٠٦٧	-	ماكينة (IMA FILLING)
١,٩٧٧,١٥٥	-	ماكينة الباركود
١,٠٣٩,٦٠٩	-	اصال تطوير مبنى الانتاج
١٥٢,٦٦٠	-	مشروع سخانات الطاقة الشمسية
٢٦,٣٦٦,٨٨١	٦,٥٧٠,٧٠٥	إجمالي مشروعات تحت التنفيذ

٦. مخزون (بالصافي)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٦,٩٣١,٣٥٨	٥٣,٤٤٨,٨٦٨	خامات
١٨,٠٨١,٤٥٠	٤٣,٨٩٥,٢٩٧	إنتاج تام
١٤,٣١٣,٨٧٩	١٧,٨١٥,٤٦٥	مواد تعبئة و تغليف
١٥,٥٣٢,٨١٥	١٢,٠٦٦,٠١٠	* خامات لدى الغير
٩,٦٦٥,٥٢٥	١١,٠٥٥,١٨٥	قطع غيار و مستلزمات إنتاج
٣,٦٥٧,٢٩٩	٢,٧٣٩,١٩٠	إنتاج تحت التشغيل
٦٢,٠٠٨	٦١,٦١٥	مخزن مواد متوعة
٨٨,٢٤٤,٣٣٤	١٤١,٠٨١,٦٣٠	
(٣٤٩,٤٧٨)	(٣٤٩,٤٧٨)	الانخفاض في المخزون
٨٧,٨٩٤,٨٥٥	١٤٠,٧٣٢,١٥٢	إجمالي المخزون (بالصافي)

٦. مخزون (تابع)

* يتمثل رصيد خامات لدى الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١,٤٢٠,٧٣٧	٦,٦٥٣,٢٠٤	شركة سيجما للمستحضرات
٢,٢١٢,٦١٦	٣,٤٧٣,٦٢٥	شركة تكنوفارما
١,٠٦٢,١٧٠	١,١٠١,٨٨٨	شركة سيف فارما
٤٥٤,٣٩٦	٤٥٤,٣٩٦	شركة بيوكسيل
٣٥٢,٧٠٢	٣٥٢,٧٠٣	شركات اكدبما
٣٠,١٩٤	٣٠,١٩٤	شركة سيد للادوية
١٥,٥٣٢,٨١٥	١٢,٠٦٦,٠١٠	إجمالي خامات لدى الغير

* بموجب عقد التصنيع المبرم مع شركة سيجما للمستحضرات الطبية خلال شهر اغسطس ٢٠١٧ والتي يتم تصنيع المستحضرات الطبية المتفق عليها بالعقد المذكور لدى شركة سيجما للمستحضرات الطبية على أن تقوم شركة أكتوير فارما بتوريد الخامات و التعبئة و التغليف لزوم التصنيع.

٧. عملاء (بالصافي)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١,٧٥٠,٩٨١	٣٨,٥١٦,٢٥٢	شركة ابن سينا
٣,٦٠٤,٩٣٠	٢٦,٩٨٢,٥٩١	الشركة المتحدة للصيادلة
٢,٥٥٥,٨٠٥	٧,٢٠٠,٧١١	شركة فارما أوفرسيز
٣٤,٣٦٢,٦٨٢	٦,٩٧٤,٨٩٤	عملاء تصدير
١,٨٣٥,٨٦٢	٥,٩٥١,١٦٦	الشركة المصرية لتجارة الادوية
١٣,٤٥٨,٢٢٧	٣,٠٥٠,٠٠٣	عملاء آخرون
٧٧,٥٦٨,٤٨٧	٨٨,٦٧٥,٦١٧	
(٣,٩٤٠,٧٩٦)	(٣,٩٤٠,٧٩٦)	الاضمحلال في قيمة العملاء
٧٣,٦٢٧,٦٩١	٨٤,٧٣٤,٨٢١	إجمالي العملاء (بالصافي)

٨. أوراق قبض

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٨,٠٦٢,٨٥٣	٦١,٤٦٨,٥٦٢	الشركة المتحدة للصيادلة
٢٩,٩٤٨,٦٤٨	٢٨,٥٧٩,٩٧٩	شركة ابن سينا
٩,٧٤١,٣٧٥	١٨,٩٩٧,٩٠٦	شركة فارما أوفرسيز
٧,٢٧١,٤٥٠	١٦,٩٣٩,٢٣٠	شركة ابدا
٤,٢٠٧,٦١٧	٣,٠١٦,٦٩٠	الشركة المصرية لتجارة الادوية
٢,٥٦٣,٨٤٩	٥٩٢,٧٩٠	اوراق قبض اخرى
١٠١,٧٩٥,٧٩٢	١٢٩,٥٩٥,١٥٧	إجمالي أوراق القبض

٩. مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥,٥١٧,٢٥٣	٦,٤٤٢,٩٧٧	ضرائب خصم من المنبع
٤,٩٨٦,٥٠١	٦,٠٥١,١٧٢	دفعات مقدمة - موردين
٧٥٨,٣٨٢	٦٣٩,٢٢١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٩٣,٢٣٣	٤٩٧,٤٦٠	سلف عاملين
٤٩٠,٨١٢	٣٣٩,٩٠١	عهد
٢٢٤,٢٢١	٢٣٩,٢٦٢	ضرائب قيمة مضافة
١٥٥,٢٠٩	١٥٥,٢٠٩	تأمينات لدى الغير
٤٣,٤٥٨	٩٣,٣٩٥	أرصدة مدينة أخرى
٥٨,٥٥١	٥٨,٥٥٠	غطاء خطابات ضمان - إيضاح رقم ٢٧
٤,٠٥٧	٤,٠٥٦	امانات لدى الغير
١٢,٧٣١,٦٧٧	١٤,٥٢١,٢٠٣	
		يخصم
(١,٣٨٧,٥٨٣)	--	الإضمحلال في قيمة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى
١١,٣٤٤,٠٩٤	١٤,٥٢١,٢٠٣	إجمالي مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

١٠. النقدية و ما في حكمها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦,٦٧٧,١٨٨	١,٧٢٨,٤٧٢	بنوك- حسابات جارية
٤٦,٨٧٠	١٣٢,٢٥٨	نقدية بالصندوق
١٦,٧٢٤,٠٥٨	١,٨٦٠,٧٣٠	إجمالي النقدية و ما في حكمها

١١. مخصصات

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	التفصيل التفرض منه	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد ٢٠٢٠/٠١/٠١	
١٠,٧٠٩,١٢٥	-	(٣,٠٢٠,٣٣٦)	-	١٣,٧٢٩,٤٦١	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٠,٤٩٧,٢٤٩	-	(٤,٢٨٣,٩٢٢)	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٧٨١,١٨٢	مخصص مطالبات
٢١,٢٠٦,٣٧٤	-	(٧,٣٠٤,٢٦٨)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٥١٠,٦٤٣	
الإجمالي	التزامات قصيرة الاجل	التزامات طويلة الاجل			
١٠,٧٠٩,١٢٥	٢,١٢٩,٣٧٦	٨,٥٧٩,٧٤٩			مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٠,٤٩٧,٢٤٩	١٠,٤٩٧,٢٤٩	-			مخصص مطالبات
٢١,٢٠٦,٣٧٤	١٢,٦٢٦,٦٢٥	٨,٥٧٩,٧٤٩			

تم تفعيل عقد تأمين لصالح العاملين بالشركة مع شركة مصر لتأمينات الحياة وذلك ليحل محل المخصص الخاص بمكافأة ترك الخدمة إحلال جزئى لحين تغطية كافة العاملين بوثيقة التأمين ويبلغ مصروف التأمين عن العام مبلغ ١١,٥٩١,٧٦٨ جنيه مصرى.

١٢. تسهيلات بنكية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦,٤٢١,٧١٨	٤٦,٤٦٧,١٧٨	بنك كريدى اجريكول
٣٤,٩١٣,٣٦٣	٤٤,٧٣٦,٩٦٥	بنك الاسكندرية
-	١٨,٤٣٥,٣١٦	بنك SAIB
٢٩,٤٢٢,٨٤٩	١٢,٨٦١,٩٦٨	مصرف ابو ظبى الاسلامى
٢٢,٠٢٣,٨٤٧	١١,٧٤٨,٦٨٥	بنك الامارات دى الوطنى
٣٦,١٥١,٠١٩	١٠,٢٩٦,٣١٢	البنك الاهلى الكويتى
٦,٧٧٨,٦١٩	٦,٩١٧,٣٣٢	البنك الاهلى القطرى
١٨,١٥٢,٧٣٠	-	البنك العربى
١٥٣,٨٦٤,١٤٥	١٥١,٤٦٣,٧٥٦	اجمالى تسهيلات بنكية

وتتمثل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة فى الآتى:-

اسم البنك	الحد الائتمانى جنيه مصرى	الحد الائتمانى بالعملة الاجنبية	الضمان	فوائد مدينة / عمولات (الاسعار شاملة سعر الكوريدور)
بنك الاسكندرية	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	--	شيكات	%٨
بنك الاسكندرية	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	--	بدون ضمان	%٨
بنك قطر الوطنى الاهلى	١٧,٠٠٠,٠٠٠	--	شيكات	%٨
بنك قطر الوطنى الاهلى	١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	اعتمادات مستندية	%٨
بنك قطر الوطنى الاهلى	٦٥٠,٠٠٠	--	غطاء نقدى ١٠%	%٨
بنك الاسكندرية	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	--	اعتمادات مستندية	%٨
بنك الاهلى الكويتى	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	--	بدون ضمان	%٨
بنك كريدى اجريكول	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	--	شيكات	%٨
بنك كريدى اجريكول	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	--	اعتمادات مستندية	%٨
مصرف ابو ظبى الاسلامى	٤١,٠٠٠,٠٠٠	--	شيكات	%٨
بنك الامارات دى الوطنى	١٨,٥٠٠,٠٠٠	--	اعتمادات مستندية	%٨
بنك الامارات دى الوطنى	١٧,٩٣٠,٠٠٠	\$١,٠٠٠,٠٠٠	اعتمادات مستندية	%٨
بنك الامارات دى الوطنى	٢٠,٨٤٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	اعتمادات مستندية	%٨
البنك العربى	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	--	شيكات	%٨
بنك SAIB	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--		%٠,٠٠
الاجمالى	٤١٠,٩٢٠,٠٠٠			

١٣. موردين وأوراق الدفع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٣,٩٦٩,٠٥٧	٢٦,٢١٥,٤٠٧	موردون
٨,٨٧٦,٨٧١	١٤,١٧٦,٢٨٥	اوازيق الدفع
٤٢,٨٤٥,٩٢٨	٤٠,٣٩١,٦٩٢	اجمالى موردين وأوراق دفع

١٦. قروض طويلة الأجل (تابع)

(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 سيجمال للصناعات الدوائية على أن يتم استخدام التمويل بإصدار شيكات أو أوامر دفع أو تحويلات مباشرة إلى شركة سيجمال للصناعات الدوائية

فترة الاستخدام : يتم استخدام التمويل على شريحتين كما يلي :

الشريحة الأولى : ٢٠ مليون جنيه مصري مقابل إصدار فواتير بيع الخمس الأدوية.
الشريحة الثانية : ٧٠ مليون جنيه مصري يتم استخدام 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 اخطار البنك قبل موعد السداد مدة لا تقل عن ٣ أشهر ويجب ألا تقل قيمة المبالغ التي يتم سدادها معجلاً عن قيمة ٣ أقساط بما يعادل مبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط أربعة ملايين وخمسمائة ألف جنيه مصري لا غير) وذلك بعد الإخطار .

- بلغ رصيد قرض بنك الإسكندرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٥,٠٨٥,٨٠٢ جنيه مصري.

- وتمثل القروض فيما يلي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٣٢٥,٠٠٠	١٧,٥٩٨,١٢١	قرض بنك قطر الوطني الأهلي
٧١,٣٧٦,٦٧٤	٦٥,٠٨٥,٨٠٢	قرض بنك الإسكندرية
٩٤,٧٠١,٦٧٤	٨٢,٦٨٣,٩٢٣	
٦,٢٢٠,٠٠٠	٦,٢٢٠,٠٠٠	الجزء المستحق خلال سنة - قرض بنك قطر الوطني
١٧,٤٨٠,٠٠٢	١٨,١٦٣,٤٨٠	الجزء المستحق خلال سنة - قرض بنك الإسكندرية
٢٣,٧٠٠,٠٠٢	٢٤,٣٨٣,٤٨٠	الجزء قصير الأجل للقروض
٧١,٠٠١,٦٧٢	٥٨,٣٠٠,٤٤٣	الجزء طويل الأجل للقروض

١٧. التزامات ضريبة الدخل الجارية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٦٨٦,١٢٣	١٠,٥٢٩,٢٨٦	الرصيد في اول العام
١٠,٥٢٩,٢٨٦	٢٢,٧٠٤,٤١٢	ضرائب الدخل عن العام
(٩,٦٨٦,١٢٣)	(١٠,٥٢٩,٢٨٦)	المسدد خلال العام
١٠,٥٢٩,٢٨٦	٢٢,٧٠٤,٤١٢	إجمالي ضريبة الدخل المستحقة

١٨. التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/١٢/٣١		
أصل	(التزام)	أصل	(التزام)	
-	(٦,٤٦٥,٤٧٩)	-	(٧,٧٠٦,٧٠٧)	أصول ثابتة
-	(١,٥٠٤,١٤٠)	-	(٢,٥١١,٠٦٤)	أصول غير ملموسة
٧,٣٧١,٥٧٧	-	٧,٣٧١,٥٧٧	-	مخصصات وإضمحلال
(٧,٩٦٩,٦١٩)	٧,٣٧١,٥٧٧	(١٠,٢١٧,٧٧١)	٧,٣٧١,٥٧٧	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / (التزام)
(٥٩٨,٠٤٢)	-	(٢,٨٤٦,١٩٤)	-	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام) / أصل

١٩. رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري (ستون مليون جنيه مصري) موزعاً على عدد ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وفيما يلي بيان بهيكل المساهمين :

مؤسسون	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري	قيمة رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	نسبة المساهمة %
الشركة العربية للصناعات النوانية والمستلزمات الطبية	مصرية	١,٨٥٠,١٣٠	١٨,٥٠١,٣٠٠	١٨,٥٠١,٣٠٠	٣٠,٨٣٦%
الشركة السعودية المصرية للاستثمارات الصناعية	مصرية	١,٦٦٢,١٩٩	١٦,٦٢١,٩٩٠	١٦,٦٢١,٩٩٠	٢٧,٧٠٣%
الشركة العربية المشتركة للاستثمار	مصرية	٩٤٧,٣٦٠	٩,٤٧٣,٦٠٠	٩,٤٧٣,٦٠٠	١٥,٧٨٩%
المجموعة السعودية للاستثمارات والتسويق المحدودة	سعودية	٧٨٩,٤٧٠	٧,٨٩٤,٧٠٠	٧,٨٩٤,٧٠٠	١٣,١٥٨%
آخرون		٧٥٠,٨٤١	٧,٥٠٨,٤١٠	٧,٥٠٨,٤١٠	١٢,٥١٤%
		٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

٢٠. احتياطي عام

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧,٦٢٢,٨٤٨	٤٧,٦٢٢,٨٤٨	إحتياطي عام
٤٧,٦٢٢,٨٤٨	٤٧,٦٢٢,٨٤٨	إجمالي الأحتياطي العام

يتمثل رصيد الإحتياطي العام المجنّب 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.

٢١. صافي المبيعات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٥,١٩٤,٧٠٠	١٥٢,١٥٠,٠١٧	شركة المتحدة للصيادلة
١٣٨,٢٨٣,٣٩٤	١٥١,٢٧٥,٣٨٨	شركة ايدا للتجارة وتوزيع الأدوية
١٢١,٩٦٤,٥١٥	١٢٢,٦١٤,٧٢١	شركة ابن سينا
٤١,٢٢٤,٩٣٣	٦٧,٧٣٦,١٣١	شركة فارما أوفر سيز
٢٥,٩٢٦,٩٦٢	٢٣,٠٠٨,٣٦٤	شركة المصرية لتجارة الأدوية
٥٦,٣٠٤,٩٤٦	٢٠,٥٧٣,١٥٨	مبيعات تصدير
١٤,٢١٤,٦٧٩	٦,٠٣٩,٩٠٤	شركات آخرون
٥٢٣,١١٤,١٢٩	٥٤٣,٣٩٧,٦٨٣	إجمالي صافي المبيعات

٢٢. تكلفة المبيعات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠٤,٦٤٣,٤٦٨	٢٨٨,١١٠,٠٧٤	تكلفة الإنتاج المباع
٣,٦١٥,٧٤٥	٤,٣٨٣,٢٨٩	دمغة طبية
٣٠٨,٢٥٩,٢١٣	٢٩٢,٤٩٣,٣٦٣	إجمالى تكلفة المبيعات

٢٣. مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤,٨٥٩,٩٢٤	٢٥,٣٦٢,٩٠١	أجور ومرتبات
١٤,٩٣٣,٨٣٨	١٧,٥١٦,٥٩٢	مصروفات سفر وبدل إنتقالات
٢١,١٠٨,٩٢٦	١٥,٢٦١,١٩٢	حوافز بيع
١٥,٥٣٣,٥٦٦	٥,٧٥٢,٣٧٧	دعاية وإعلان
٤,٦٢٩,٨٧٦	٢,٨٠٣,٤٧٥	أخرى
٥,٩٩٥,٤٦٤	٢,٢٣٥,٩٦٩	مصروفات تصدير
١١٧,٩٤٨	١٢٥,٢٥٧	إهلاك أصول ثابتة
٢,٥٧٦,١٦٤	٣,٤٩٠,٧٧٠	مصروفات بوالص التأمين
٢,٢٣١,٦٥٠	-	مصروفات تصدير- الامارات - ايضاح رقم (٢٨)
٩١,٩٨٧,٣٥٦	٧٢,٥٤٨,٥٣٣	إجمالى مصروفات بيع وتوزيع

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢,٩١٨,٤٥٩	١٢,٣٥٥,٢٦٩	أجور ومرتبات
-	٤,٤١٨,٣٠٨	اعدامات
١,٥٤٢,٢٨٠	١,٧٠٤,١٧٧	مصروفات بوالص التأمين
٨٥٠,٥٥٨	١,٦٢٦,٦٩٩	أتعاب مهنية إستشارات
١,٣١٠,٣١٧	١,٣٥٩,٧١٠	المساهمة التكافئية
١,٠٩٦,٤٦٩	٧٨٧,٣٥٧	بدلات سفر وإنتقال
٧٠٥,٢٣٤	٧١٧,٧٧٧	إهلاك أصول ثابتة
٥٤٣,١٤٦	٦٩٥,٨٩٤	أخرى
٢٠٥,٣٨٤	٢٥٩,٠٦٩	إشتر اكات
١٩٢,٩٩٤	٢٨٩,٨٣٣	صيانة
١٣٢,٨١٨	٢٥٨,٩٦١	تعويضات عاملين / غرامات
٢٦٩,٤٩٥	-	مصروفات نشر
٩٥,٩٨٢	١١٤,٠٥٩	ادوات كتابية
١٥٣,٤١٤	٧٨,٢٤١	مصروفات تليفون وبريد
٣٢,٥٠٠	-	إكراميات ومصروفات تنمية النشاط
٢٦٤,٤٩٧	-	تبرعات
٢٠,٣١٣,٥٤٧	٢٤,٦٦٥,٣٥٤	إجمالى مصروفات عمومية وإدارية

٢٥. مصروفات تمويلية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٨,٤١٤,٣٥٥	٣١,٩٠٨,٣٤٣	فوائد وعمولات ومصروفات بنكية
٤٨,٤١٤,٣٥٥	٣١,٩٠٨,٣٤٣	إجمالى المصروفات التمويلية

٢٦. نصيب السهم في أرباح العام

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى أرباح العام
٣٣,٨٢٧,١١٣	٨٨,٢٥٨,٨٨١	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٥,٦٤	١٤,٧١	نصيب السهم في الأرباح
٣٣,٨٢٧,١١٣	٨٨,٢٥٨,٨٨١	صافى ارباح العام
		يخصم :
٣,٠٨٢,٧١٢	٨,٥٢٥,٨٨٩	حصة العاملين المقترحة في الأرباح
٢,٧٧٤,٤٤٠	٧,٦٨٣,٢٩٩	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة تقديرى
٢٧,٩٦٩,٩٦١	٧٢,٠٤٩,٦٩٣	أرباح العام المتاحة لحملة الأسهم
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
٤,٦٦	١٢,٠١	النصيب الاساسى للسهم من حصة المساهمين في صافى أرباح السنة (جنيه مصرى)/السهم

٢٧. الأدوات المالية

- تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من سلفيات بفوائد متعلقة بها يتمثل الغرض الأساسى من هذه الأدوات المالية فى زيادة التمويل لأنشطة الشركة والشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردون الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة .
- لا تدخل الشركة فى عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة.
- تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة فى خطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة

(أ) خطر الائتمان

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

(ب) خطر العملات الأجنبية

- يتمثل خطر العملات الأجنبية فى خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية
- تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج يتمثل الدولار الأمريكى واليوروبى والعملات الأساسية التى تودى إلى هذا الخطر

(ت) خطر سعر الفائدة

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

(ث) القيمة العادلة للأدوات المالية

قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على اساس القيمة السوقية للإدارة المالية أو لأدوات مالية مثبته فى تاريخ القوائم المالية بدون خصم أى تكاليف بيع مستقبلية مقتردة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما تحديد قيمة الإلتزامات المالية بالاسعار الحالية التى يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.

٢٨. الأدوات المالية (تابع)

(ث) القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

قياس القيمة العادلة (تابع)

- 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 مؤخرا، و الاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة - أساليب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى 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 لأفضل تقديرات للإدارة ، و يتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها و شروطها.
- تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بنية من الحقائق ويتعاملان بارادة حرة
- تقارب القيمة الدفترية القيم 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 الاسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة

الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة بالرجوع الى القيمة السوقية لتلك الاستثمارات في تاريخ القوائم المالية.

٢٩. الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة الإلتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٨٥,٥١١ جنيه مصرى وتتمثل في خطابات الضمان الصادرة للغير ومغطى منها مبلغ وقدره ٥٨,٥٥١ جنيه مصرى (إيضاح رقم ١٠) .

٣٠. أحداث هامة

بتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠١٨ تم إبرام عقد إيجار مع مدينة دبي الطبية لأخذ مقر للشركة بإيجار سنوى ١٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتى بخلاف ضريبة القيمة المضافة ليكون فرع لشركة أكتوبر فارما بدولة الإمارات طبقاً للرخصة التجارية المؤرخة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨، حيث تتمثل مصروفات فرع الإمارات في مرحلة ما قبل بدء التشغيل الفعلى (إيضاح رقم ٢٤) بناءً على محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم (١٦٢) بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٠ تم اتخاذ قرار بأغلاق مقر فرع الشركة (دبي) بالإمارات العربية المتحدة نهائياً وإستدعاء الموظفين .

٣١. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١.٣١ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية على اساس اسعار الصرف السائدة وقت التعامل ، وفي تاريخ المركز المالي يتم ترجمة أرصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنية المصري وفقا لاسعار الصرف السائد في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الاصول والالتزامات وذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢.٣١ أصول ثابتة واهلاك

أ - الاعتراف والقياس الاولي

يتم إثبات الاصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجموع الاهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الانخفاض في القيمة (٣-٩-ب) . تتضمن التكلفة التكاليف المباشر المتعلقة باقتناء الأصل ، وبالنسبة للاصول التي يتم أنشائها داخليا تتضمن تكلفة الاصل وتكلفة الخامات والعماله المباشرة والتكاليف المباشرة الاخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها الى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الذي تم إقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجه به هذه الأصول. يتم محاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الاصول الثابتة التي تختلف أعمارها الانتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الاصول الثابتة.

ب - التكاليف اللاحقة على الأقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للاصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الاصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لاتفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الاخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها ويتم استبعاد الاجزاء المستبدله بقيمتها الدفترية .

ج- الاهلاك

يتم تحميل الاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، لا يتم اهلاك الاراضى ، وفيما يلى بيانا بالاعمار الانتاجية المقدره .

العمر الانتاجي

الاصل

٢%	مبانى وانشاءات
١٠% - ٦%	الالات ومعدات واجهزة معملية ومكونات مخازن
٢٠%	وسائل نقل وانتقال
١٢,٥%	عدد وادوات وقطع غيار
١٢,٥%	الات تصوير وكتابة وحاسبية
٦%	اثاث مكتبى وتليفونات
٥%	اجهزة كهربائية
٣%	تركيبيات
١٠%	تجهيزات وتحسينات مبانى

د - يتم تحديد الارباح أوالخسائر الناتجة من استبعاد أصل من الاصول الثابتة بمقارنة سعر البيع لهذا الاصل بصافي قيمته الدفترية وتدرج الارباح أو الخسائر الناتجة من الاستبعاد بقائمة الدخل.

٣١. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣.٣١ أصول غير ملموسة

• الإعراف

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

• القياس الأولي

يتم قياس الأصول 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 كفائدة ويتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك 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 .

• الاستهلاك

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الاعمار الانتاجية للأصول غير الملموسة هذا ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام اما اذا كان العمر الانتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء إختبار الانخفاض في القيمة بصفة منتظمة في تاريخ كل مركز مالي لهذه الأصول وقد تم تحديد العمر الانتاجي للأصل الغير ملموس ١٥ سنة طبقاً لقرار مجلس الإدارة المؤرخ بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٨ .

٤.٣١ مصروفات البحث والتطوير

يتم الاعتراف بجميع مصروفات البحث بقائمة الأرباح والخسائر 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 انتاج المستحضرات .

٥.٣١ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل الى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها .

٦.٣١ 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) أما التكلفة فتتمثل في إجمالي التكلفة الصناعية والتي تتضمن تكلفة الخامات والمكونات المستخدمة في الانتاج والاجور المباشرة بالإضافة الى نصيب المنتج من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة (حتى المرحلة الانتاجية التي وصل اليها في حالة الانتاج تحت التشغيل) علماً بأن تكلفة الخامات والمكونات المستخدمة في الانتاج في كافة التكاليف التي تحملتها الشركة للشراء والوصول بالمخزون الى موقعه وحالته الراهنه وبتابع سياسة التسعير وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك .

٧.٣١ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء و أوراق القبض بقيمة الفاتورة الأصلية مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون المعدومة عند تحديدها هذا ويتم إثبات الارصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة .

٨.٣١ الإستثمارات

- يتم تبويب الأدوات المالية بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة ويتم إثبات التغير في القيمة العادلة كربح أو خسارة في قائمة الدخل .
- يتم إثبات أو استبعاد الأدوات المالية المبنوية كإستثمارات محتفظ بها للمتاجرة في تاريخ الارتباط بشراء أو بيع الإستثمارات .

٣١. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٩.٣١ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والتي تُعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة .

١٠.٣١ الاضمحلال في قيمة الأصول

أ- أصول مالية

- يتم اعتبار الأصل المالي إنخفاض قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
- يتم اختبار الانخفاض في قيمة الأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان .
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في قيمة الأصول في قائمة الدخل
- يتم عكس خسائر الانخفاض في قيمة الأصول إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية تحدث بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض 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 للانخفاض في قيمة الأصول يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للانخفاض في قيمة الأصول .
- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في قيمة الأصول إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المؤيدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الاستردادية المتعلقة به تتمثل الوحدة المؤيدة 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 الانخفاض في قيمة الأصول في قائمة الدخل.
- تمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة في القيمة الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .
- يتم عكس اثر خسائر لانخفاض في قيمة الأصول إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية يتم عكس خسائر الانخفاض في قيمة الأصول للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الاستردادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الاهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة الأصول .

١١.٣١ التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

١٢.٣١ موردون وأوراق الدفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة

١٣.٣١ المخصصات

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

١٤.٣١ الأحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات القانوني والنظام الاساسي للشركة ، يتم تجنب ٥٠٪ من صافي الربح السنوي لتكوين الأحتياطي القانوني . يتم انتقاء متطلبات التحويل إلى الأحتياطي القانوني عندما يبلغ الأحتياطي ٢٠٪ من رأس المال المدفوع ، ولا يتم التوزيع من هذا الأحتياطي ولكن يمكن استخدام لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر . تستمر الشركة تجنب ٥٪ من الربح السنوي حتى يصل إلى ٢٠٪ من رأس المال المدفوع . إذا انخفض الأحتياطي تحت المستوى المحدد (٢٠٪ من رأس المال المدفوع) إلى الإقطاع مرة أخرى.

٣١. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٥.٣١ الإيراد

أ - مبيعات الادوية

يتم إثبات مبيعات الادوية بقائمة الدخل عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بالملكية للمشتري. يتم إثبات إيراد تشغيل للغير من أداء الخدمات بقائمة الدخل عن أداة الخدمة. ولا يتم الاعتراف بأى إيراد في حالة عدم التأكد من إسترداد 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 اساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد على الاصل.

ج - ارباح بيع الاستثمارات

يتم الاعتراف بأرباح بيع الاستثمارات المالية فور ورود مايفيد نقل ملكيتها الى المشتري وذلك على اساس الفرق بين سعر البيع وقيمتها الدفترية في تاريخ البيع.

١٦.٣١ المصروفات

أ - مدفوعات الايجار

يتم إثبات المدفوعات الخاصة بأيجارات قائمة الدخل بطريق القسط الثابت خلال مدة الإيجار.

ب - مصروفات الفوائد

يتم اثبات 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 بهائطاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ليساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لاساس الإستحقاق.

د - نظام مكافأة ترك الخدمة

- بدأت ادارة الشركة في تطبيق نظام مكافأة ترك الخدمة بالشركة منذ عام ١٩٨٧ وفقاً لذلك النظام تستحق مكافأة ترك الخدمة للعاملين في حالة انتهاء خدمة العامل بواقع راتب شهر عن أول خمسة سنوات وشهرين عن ثلثي خمسة سنوات وثلاثة شهور عن ما زاد عن عشر سنوات جميعها محتسبة على اساس الاجر الاخير 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 أحلال جزئي لحين تغطية كافة العاملين بوثيقة التأمين.

هـ - الضرائب

ضريبة الدخل

- تتمثل ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر الفترة كلا من الضريبة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء الضرائب المتعلقة بنود مثبتة مباشرة في حقوق الملكية ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.
- تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للفترة باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأى تسويات لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

١٧.٣١ نصيب السهم في الارباح

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

٣١. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٨. ٣١ 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 اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى ، يعتمد الشكل الأساسي للتقارير القطاعية عن قطاعات النشاط .

١٩. ٣١ الاضمحلال في قيمة الأصول المالية بخلاف الاستثمارات المالية

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

٣٢. 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 سداهاها 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 انهاء المنازعات و صدر قرار اللجنة بحل الخلافاتم التقدم بتسوية النزاع بالمأمورية وتم سداد أصل الضريبة حتي يتم الاستفادة 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 و صدور قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوة قضائية وبتابعة 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 و صدور قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوة قضائية ولم يحدد لها جلسة حتي الآن.

-تم تقديم طلب لانهاء النزاع بلجان فض المنازعات الضريبية وتم موافقة الشركة علي قرار اللجنة بالتخفيض الضريبي بحوالي ٣,٠٠٠,٠٠٠ جنية ، وباري متابعة الموضوع بلجنة إنهاء النزاعات حتي يتم الربط علي الشركة .

السنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ :

- تم اعادة الفحص عن تلك السنوات وفي انتظار قرار اللجنة بنتيجة اعادة الفحص .

السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٤ :

- تم فحص الشركة تقديرياً نظراً للتقدم بمركز كبار الممولين وتم الطعن عليها بالمواعيد القانونية وتم اصدار قرار باعادة الفحص وباري انهاء اعادة الفحص بمركز كبار الممولين .

السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩ :

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

٣٢. الموقف الضريبي (تابع)

ملاحظات على تسويات الحجز:

- تم اعداد تسويات ضريبية بشعبة الحجز بالمركز الضريبي لكبار الممولين وتم استفادة الشركة بالتجاوز عن مقابل التأخير حتى عام ٢٠٠٥ .

- ثانيا: ضرائب كسب العمل

السنوات من بداية النشاط و حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

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

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٦

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

ثالثا: ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١

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

الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

- لم يتم اخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه من قبل مأمورية مركز كبار الممولين.

رابعا: ضريبة المبيعات (القيمة المضافة)

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

- تم فحص الضريبي والسداد طبقاً لنموذج (١٥).

السنوات ٢٠١٦/٢٠١٥

- تم فحص الشركة واصدر نموذج ١٥ وتم الطعن عليه بفروق ضريبية قدرها ٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وجاري انهاء اعمال اللجان الداخلية.

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٧

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

سادسا: التأمينات الاجتماعية

- الشركة مشتركة بالهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية (صندوق العاملين بقطاع الاعمال العام والخاص) مكتب ٦ اكتوبر أول برقم منشأة ٤٥٢٧٢٨ ومنتظمة في سداد الاشتراكات المستحقة عليها حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .