

شركة أكتوير فارما
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة أكتوبر فارما
"(شركة مساهمة مصرية)"
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

البان

-	-	تقرير مراقب الحسابات
١	-	قائمة المركز المالي
٢	-	قائمة الدخل
٣	-	قائمة الدخل الشامل
٤	-	قائمة التغير في حقوق الملكية
٥	-	قائمة التدفقات النقدية
٣١-٦	-	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة أكتوبر فارما
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة أكتوبر فارما " شركة مساهمة مصرية " والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية 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 أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف. هذا وقد تم مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقريره برأى غير متحفظ بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢١.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر 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 أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره 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.

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 ٢٠٢١، 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 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 يفي بالغرض منه ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد 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 : ٢٧ فبراير ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

أ.د. محمد عبد العزيز حجازي

س.م.م ٩٥٤٢

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٠

د. Crowe عبد العزيز حجازي وشركاه



شركة أكتوبر فارما

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			الأصول طويلة الأجل
١.٠١٢٣.٦٤٦	٩٦٧٥٩.٢٠١	(٤)	أصول ثابتة
٦٥٧.٧٠٥	١٩.٠٠٢.٠٣٣	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١١٢٧٦.٥٧٨	١.٥٠٤.٠٩٤	(٦)	أصول غير ملموسة
-	١.٣٠٣.٠١	(٣١)	أصل حق الانتفاع
٢٢٠.٥٦١.٩٢٩	٢٢٢.١٩٥.٦٢٩		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٤٠.٧٣٢.١٥٢	١٦٧.٨٣٥.٠٢٢	(٧)	المخزون
١٤.١٤٥.٦٦٨	١٤.٧٠٩.١٥٢		إعتمادات مستندية
٨٤.٧٣٤.٨٢١	٩٧.٠٣٧.٣٩٨	(٨)	العلاء
١٢٩.٥٩٥.١٥٧	٢١.٣٩٦.٨٤٦	(٩)	أوراق القبض
١٤.٥٢١.٢٠٣	١٣.١٥٧.١٩٤	(١٠)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
١.٨٦.٧٣٠	١٦.٧٢٤.٠٣٩	(١١)	النقدية وما في حكمها
٣٨٥.٥٨٩.٧٣١	٣٣٠.٨٥٩.٦٥١		إجمالي الأصول المتداولة
٦.٦١٥١.٦٦٠	٥٥٣.٠٥٥.٢٨٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	(١٢)	رأس المال
٦١.٠٤٣.٢٨٨	٦١.٠٤٣.٢٨٨	(١٣)	إحتياطيات
٤٤.٥٦٢.٤٤٥	٩٨.٦٢٢.١٣٨		أرباح مرحلة
٨٨.٢٥٨.٨٨١	١١٩.٧٩١.٢٤٢		صافي ربح العام
٢٥٣.٨٦٤.٦١٤	٣٣٩.٤٥٦.٦٦٨		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات طويلة الأجل
١٠.٧٠٩.١٢٥	١٠.٧٠٩.١٢٥	(١٤)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥٨.٣٠٠.٤٤٣	٢٩.٦٨٧.٦٢٠	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٢.٨٤٦.١٩٤	١٠.٣٣٠.٤٨٥	(٢١)	التزامات ضريبية مؤجلة
-	٦٨١.٥٩٤	(٣١)	إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار
٧١.٨٥٥.٧٦٢	٦١.٤٠٨.٨٢٤		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			الإلتزامات المتداولة
١٠.٤٩٧.٢٤٩	١٣.٢٧٩.٩٨١	(١٤)	مخصصات
١٥١.٤٦٣.٧٥٦	١٤.٨١٥.٤٩٣	(١٥)	تسهيلات بنكية
٤٠.٣٩١.٦٩٢	٣٥.٨٠١.٣١٨	(١٦)	الموردون وأوراق الدفع
١.٣٦٠.٣٦٣	١.٣٧١.٢٩٩	(١٧)	دائنو توزيعات
٢٩.٦٣٠.٣٣٢	٣١.٠١٨.٤٣٨	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤.٣٨٣.٤٨٠	١٨.١٦٣.٤٨٠	(١٩)	أقساط قروض تستحق خلال العام
٢٢.٧٠٤.٤١٢	٣٧.٣٦٩.٩٢٨	(٢٠)	إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
-	٣٦٩.٨٦١	(٣١)	إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار
٢٨٠.٤٣١.٢٨٤	١٥٢.١٨٩.٧٨٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٥٢.٢٨٧.٠٤٦	٢١٣.٥٩٨.٦١٢		إجمالي الإلتزامات
٦.٦١٥١.٦٦٠	٥٥٣.٠٥٥.٢٨٠		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

دكتور / جمال حافظ

العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز

المدير المالي

أ/ أشرف عثمان

شركة أكتوبر فارما

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٥٤٣ ٣٩٧ ٦٨٣	٦٥٥ ٠٣٦ ٩٣١	(٢٢)	صافي المبيعات
(٢٩٢ ٤٩٣ ٣٦٣)	(٣٣١ ٩١٢ ٠٩٣)	(٢٣)	تكلفة المبيعات
٢٥٠ ٩٠٤ ٣٢٠	٣٢٣ ١٢٤ ٨٣٨		مجمل الربح
			يضاف (بخصم)
٧٣٤ ٦٩٥	١ ٠٢٤ ٩٤٥		صافي إيرادات تشغيل للغير
(٧٢ ٥٤٨ ٥٣٣)	(٩٤ ٥٣٢ ٩٨٤)	(٢٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٤ ٦٦٥ ٣٥٤)	(٢٦ ٤٤٥ ٥٧١)	(٢٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧٨٨ ٧٠١)	(١ ١٣٢ ٢٢٠)		بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٤ ٦٣٩ ٣٦٦)		مخصص مطالبات
-	(١ ٦٥٦ ١٣٤)		خسائر ائتمانية متوقعة للمدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	(٥٥٤ ٣٠٧)		خسائر ائتمانية متوقعة للعملاء
٩٢٢ ٣٨٩	٣٤٩ ٤٧٨		رد إنخفاض المخزون وإضمحلال المدينون
(٧ ٦٩٧ ٥٥٦)	-		خسائر تسوية على أرصدة العملاء
٥٢ ٦٩٠	-		أرباح رأسمالية
١٨١ ٨١٦	-		إيرادات أخرى
١٤٥ ٠٩٥ ٧٦٦	١٩٥ ٥٣٨ ٧١٩		الأرباح الناتجة من التشغيل
			يضاف (بخصم) :
(٣١ ٩٠٨ ٣٤٣)	(٣٠ ١٩٥ ٨٦٧)	(٢٦)	مصروفات تمويلية
٢٤ ٠٢١	(٦٩٧ ٣٩١)		فروق عملة
١١٣ ٢١١ ٤٤٤	١٦٤ ٦٤٥ ٤٦١		صافي ربح العام قبل الضريبة
(٢٢ ٧٠٤ ٤١٢)	(٣٧ ٢٦٩ ٩٢٨)	(٢٠)	ضريبة الدخل
(٢ ٢٤٨ ١٥١)	(٧ ٤٨٤ ٢٩١)		الضريبة المؤجلة (التزام) ضريبي
(٢٤ ٩٥٢ ٥٦٣)	(٤٤ ٨٥٤ ٢١٩)		إجمالي الضرائب
٨٨ ٢٥٨ ٨٨١	١١٩ ٧٩١ ٢٤٢		صافي ربح العام بعد الضريبة
١٤,٧١	١٩,٩٧	(٢٧)	نصيب السهم من صافي ربح العام

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

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

دكتور/ جمال حافظ

العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز

المدير المالي

أ/ أشرف عثمان

شركة أكتوبر فارما

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٨ ٢٥٨ ٨٨١	١١٩ ٧٩١ ٢٤٢	صافي ربح العام بعد الضريبة
-	-	الدخل الشامل الأخر:
-	-	الدخل الشامل الأخر
<u>٨٨ ٢٥٨ ٨٨١</u>	<u>١١٩ ٧٩١ ٢٤٢</u>	إجمالي الدخل الشامل الأخر عن العام

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

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

دكتور/ جمال حافظ

العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز

المدير المالي

أ/ أشرف عثمان



شركة أكتوبر قاريا
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدبير في حقوق الملكية
عن القيمة المالية المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	إجمالي الاحتياطات	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٠ ٤٦٣ ٨٨٥	٣٣ ٨٢٧ ١١٣	٢٥ ٥٩٣ ٤٨٤	٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	(٣٣ ٨٢٧ ١١٣)	٣٣ ٨٢٧ ١١٣	-	-	-	-
(١٤ ٨٥٧ ١٥٢)	-	(١٤ ٨٥٧ ١٥٢)	-	-	-	-
٨٨ ٢٥٨ ٨٨١	٨٨ ٢٥٨ ٨٨١	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٨٨ ٢٥٨ ٨٨١	٨٨ ٢٥٨ ٨٨١	-	-	-	-	-
٢٥٣ ٨٦٤ ٦١٤	٨٨ ٢٥٨ ٨٨١	٤٤ ٥٦٢ ٤٤٥	٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٥٣ ٨٦٤ ٦١٤	٨٨ ٢٥٨ ٨٨١	٤٤ ٥٦٢ ٤٤٥	٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٥٣ ٨٦٤ ٦١٤	٨٨ ٢٥٨ ٨٨١	٤٤ ٥٦٢ ٤٤٥	٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	(٨٨ ٢٥٨ ٨٨١)	٨٨ ٢٥٨ ٨٨١	-	-	-	-
(٣٤ ١٩٩ ١٨٨)	-	(٣٤ ١٩٩ ١٨٨)	-	-	-	-
١١٩ ٧٩١ ٢٤٣	١١٩ ٧٩١ ٢٤٣	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
١١٩ ٧٩١ ٢٤٣	١١٩ ٧٩١ ٢٤٣	-	-	-	-	-
٣٣٩ ٤٥٦ ٦٦٨	١١٩ ٧٩١ ٢٤٣	٩٨ ٦٢٢ ١٣٨	٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
دكتور / جمال حافظ



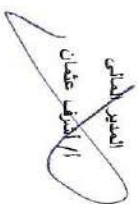
المصو المكتوب

دكتور / هشام عبد العزيز



المدير المالي

الدكتور / عمار عثمان




شركة مساهمة مصرية
مشروع حساب التوزيع المقدم للجمعية العمومية لشركة اكتوبر فارما
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>		<u>2021</u>
جنية مصري		جنيه مصري
44,562,445		98,622,138
	أرباح مرحلة أول العام	
44,562,445		98,622,138
88,258,881	<u>يضاف : صافى ربح العام 2021</u>	119,791,239
<u>132,821,326</u>	الأرباح القابلة للتوزيع	<u>218,413,377</u>
	<u>توزيع كالاتى :-</u>	
	لم يتم تجنيب نسبة 5% من صافى الربح احتياطى قانونى حيث بلغ 20% من راس المال المدفوع	
3,000,000	توزيع اول للمساهمين بنسبه 5% من راس المال المدفوع	3,000,000
8,525,889	توزيعات للعاملين 10%	11,679,125
	توزيع عدد 2 سهم مجاني من الارباح المرحله	120,000,000
7,673,299	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	9,000,000
15,000,000	توزيع ثانى للمساهمين باقى لنسبه 30% من راس المال المدفوع	33,000,000
	بواقع ستة جنيهه للسهم نقدا	
98,622,138	ارباح مرحلة للعام القادم	41,734,252
<u>132,821,326</u>		<u>218,413,377</u>

رئيس مجلس الاداره
د/ جمال حافظ



المدير المالي
اشرف عثمان

شركة أكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ايضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٣ ٢١١ ٤٤٤	١٦٤ ٦٥٥ ٤٦١	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح العام قبل الضريبة
		تسويات:
٩ ٨٧٤ ٢٦٢	١١ ٧٤٠ ٨٦١	(٤) إهلاك أصول ثابتة
٨ ٩٥٠ ٤٨٧	٩ ٠٥٦ ٤٨٤	(٦) استهلاك الأصول الغير ملموسة
-	٢١ ١٥٤	أصل حق الانتفاع
-	١ ٦٥٦ ١٣٤	الخسائر الانتمائية المتوقعة في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	٥٥٤ ٣٠٧	خسائر التسمانية متوقعة للعملاء
٣١ ٩٠٨ ٣٤٣	٣٠ ١٩٥ ٨٦٧	(٢٦) مصروفات تمويلية
(٩٢٢ ٣٨٩)	(٣٤٩ ٤٧٨)	(٧) رد إنخفاض المخزون وإضمحلال المدينون
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٦٣٩ ٣٢٦	مخصصات
(٥٢ ٦٩٠)	-	أرباح رأسمالية
(٧ ٣٠٤ ٢٦٩)	(١ ٠٥٣ ١٥٠)	(١٤) المستخدم من المخصصات
١٥٧ ٦٦٥ ١٨٨	٢٢١ ١٠٦ ٩٦٦	
		التغير في:
(٥٢ ٨٣٧ ٢٩٧)	(٢٦ ٧٥٣ ٢٩٢)	التغير في المخزون
٦٣٢ ٣٥٨	(٥٦٣ ٤٨٤)	التغير في الاعتمادات المستندية
(١١ ١٠٧ ١٣٠)	(١٢ ٨٥٦ ٨٨٤)	التغير في العملاء
(٢٧ ٧٩٩ ٣٦٥)	١٠٨ ١٩٨ ٣١١	التغير في أوراق القبض
(٢ ٢٥٤ ٧٢٠)	(١ ٠٩٥ ٥٦٩)	التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢ ٤٥٤ ٢٣٦)	(٤ ٥٩٠ ٣٧٤)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
١ ٩٨٣ ٥١٤	١ ٣٨٨ ٠٩٦	التغير في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
٦٣ ٨٢٨ ٣١٢	٢٨٤ ٨٣٣ ٦٧٠	ضرائب دخل مسددة
(١٠ ٥٢٩ ٢٨٦)	(٢٢ ٧٠٤ ٤١٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٥٣ ٢٩٩ ٠٢٦	٢٦٢ ١٢٩ ٢٥٨	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣ ٨٢١ ١٩٨)	(٧ ٢٦٩ ٤١٦)	(٤) مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١ ٣٨٠ ٠٠٠)	(١ ٧٠٠ ٠٠٠)	(٦) مدفوعات لأصول الغير ملموسة
٥٢ ٦٩٠	-	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١ ٨٣٠ ٢١١)	(١٢ ٤٣١ ٣٢٨)	مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
(٦ ٩٧٨ ٧١٩)	(٢١ ٤٠٠ ٧٤٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٢ ٠١٧ ٧٥١)	(٢٤ ٨٣٢ ٨٢٣)	القروض
(٢ ٤٠٠ ٣٨٩)	(١٣٦ ٦٤٨ ٢٦٣)	بنوك تسهيلات التسمانية
(١٤ ٨٥٧ ١٥٢)	(٣٤ ١٨٨ ٢٥٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣١ ٩٠٨ ٣٤٣)	(٣٠ ١٩٥ ٨٦٧)	(٢٦) مصروفات تمويلية
(٦١ ١٨٣ ٦٣٥)	(٢٢٥ ٨٦٥ ٢٠٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٤ ٨٦٣ ٣٢٨)	١٤ ٨٦٣ ٣٠٩	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٦ ٧٢٤ ٠٥٨	١ ٨٦٠ ٧٣٠	النقدية وما في حكمها في أول العام
١ ٨٦٠ ٧٣٠	١٦ ٧٢٤ ٠٣٩	(١١) النقدية وما في حكمها في نهاية العام
		الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
		تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
دكتور/ جمال حافظ

العضو المنتدب
دكتور / هشام عبد العزيز

المدير المالي
أ/ أشرف عثمان



١- نبذة عن الشركة

١-١ نشأة الشركة

شركة أكتوبر فارما - شركة مساهمة مصرية - منشأة وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ و تعديلاته والذي حل محله القانون رقم ١٣٠ لسنة ١٩٨٩، تم تسجيل الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٧٣٦٨٠ بتاريخ ١١/٤/١٩٨٧.

٢-١ غرض الشركة

إنتاج الأدوية البشرية فى شكل (كبسول - أقراص - لبوس - شراب - نقط - اسبراي - مراهم - محاليل) ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك باى وجه من الوجوه مع الهيئات التى تزاول اعمال شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تتدمج 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.

تجدر الإشارة إلى أنه بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة الغير عادية لمساهمي الشركة على تعديل المادة رقم (٣) من النظام الاساسى للشركة والمتعلقة بغرض الشركة لتصبح وفقاً لما يلي:

إنتاج الأدوية البشرية فى شكل (كبسول - أقراص - لبوس - شراب - نقط - للإستخدام الداخلى والخارجى - اسبراي وبخاخات للإستنشاق - مراهم وكريمات وجيل - بودرات للإستخدام الداخلى والخارجى ، بودرات فى أكياس - محاليل - حقن وفيل- مسحوق لعمل معلق - أكياس فوارة - اللاصقات الطبية - أقراص للذوبان فى الفم والمضغ - مضمضة للفم - الشامبوهات) و (المكملات الغذائية والأغذية الخاصة - أدوية عشبية - مستحضرات التجميل - المطهرات - الكحول - المستحضرات العقيمة - المستلزمات الطبية - المستحضرات البيولوجية والبدايل الحيوية - المستحضرات البيطرية - المبيدات الحشرية والمنزلية) ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك باى وجه من الوجوه مع الهيئات التى تزاول اعمال شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تتدمج فى الهيئات سالفة الذكر أو تشتريها أو تلحقها بها، وللشركة تصنيع الأدوية البشرية بأشكالها المختلفة لدى الغير و للغير".

٣-١ مدة الشركة

مدة الشركة (المركز الرئيسى) ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجارى، و قد تم تجديد مدة الشركة إلى ٢٥ سنة أخرى تبدأ من ١٠ أبريل ٢٠١٢ و تنتهى فى ٩ أبريل ٢٠٣٧.

بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨ تم الحصول على رخصة تجارية رقم ١١٢٥ من سلطة مدينة دىبى الطبية التابعة لحكومة دىبى بدولة الإمارات العربية المتحدة ليكون فرع للشركة يبدأ من ١٧ أكتوبر ٢٠١٨ و تنتهى فى ١٧ أكتوبر ٢٠٢٠.

بناءً على محضر اجتماع مجلس الادارة رقم (١٦٢) بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٠ تم اتخاذ قرار بأغلاق مقر فرع الشركة (دىبى) بالإمارات العربية المتحدة نهائياً وإستدعاء الموظفين

٤-١ مقر الشركة

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

تجدر الإشارة إلى أنه بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة الغير عادية لمساهمي الشركة على تعديل المادة رقم (٤) من النظام الاساسى للشركة والمتعلقة بمركز الشركة ومحلها القانونى لتصبح وفقاً لما يلي:

يكون المركز الرئيسى للشركة ومحلها القانونى موقع ممارسة النشاط الصناعى فى العنوان التالى : المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ١٩٠ - السادس من أكتوبر - محافظة الجيزة - جمهورية مصرية العربية .

موقع ممارسة باقى الأنشطة : جميع أنحاء جمهورية مصر العربية فيما عدا منطقة شبه جزيرة سيناء فيلزم موافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة مسبقاً مع مراعاة قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ وقرار رئيس الجمهورية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨ ، والقانون رقم ١٤ لسنة ٢٠١٢.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية، وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة الدولية سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة. إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية. يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في نفس فترة المراجعة ويتم تأييد إعادة التقييم في تلك الفترة أو لأي فترة مالية مستقبلية قد تتأثر بها.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

(أ) الإعراف والقياس

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

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

(ب) التكاليف اللاحقة على الأقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع إقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإعراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها ويتم إستبعاد الأجزاء المستبدلة .

(ج) الإهلاكات

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، لا يتم إهلاك الأراضي يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدره للأصول الثابتة

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

(د) أرباح وخسائر بيع الأصول

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

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٣-٤ الأصول غير الملموسة

الإعتراف

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

القياس الأولي

يتم قياس الأصول الغير ملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الائتمان المتبعة فإنه يتم الإعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة ويتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم مجمع الإستهلاك والإخفاض في القيمة

النفقات اللاحقة

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

الإستهلاك

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

٣-٥ مصروفات البحث والتطوير

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

٣-٦ المخزون

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

٣-٧ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة

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

٣-٩ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية والبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والتي تعد جزءا مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

٣-١٠ الإضمحلال في قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

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

ب- الأصول غير المالية

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

٣-١١ التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كإلتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع

٣-١٢ موردون وأوراق الدفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى.

يتم إثبات الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٣ المخصصات

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

٣-١٤ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥% من صافي الأرباح لتكوين إحتياطي قانوني ويجوز إيقاف تجنب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى ٢٠% من رأس المال المدفوع ويتم إستئناف تجنب ٥% من الأرباح سنوياً متى قل الإحتياطي عن ٢٠% من قيمة رأس المال، ويمكن إستخدام هذا الإحتياطي في تغطية الخسائر كما يمكن إستخدامه في زيادة رأس مال الشركة.

٣-١٥ الإيراد

أ- مبيعات الأدوية

يتم إثبات مبيعات الأدوية بقائمة الدخل عند إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بالملكية للمشتري ، يتم إثبات إيراد تشغيل للغير من أداء الخدمات بقائمة الدخل عند أداء الخدمة ، ولا يتم الإعتراف بأى إيراد فى حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به من مردودات المبيعات المتوقعة أو إستمرار إرتباط الإدارة بالبيضاة.

ب- إيرادات الفوائد.

يتم الإعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً فى الإعتراف معدل العائد على الأصل.

ج- أرباح بيع الاستثمارات

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

٣-١٦ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

يتم إثبات المدفوعات الخاصة بالإيجارات بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت خلال مدة الإيجار.

ب- مصروفات الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالتسهيلات بقائمة الدخل بإستخدام طريقة سعر العائد الفعلى.

ج- نظام معاشات العاملين

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

د- نظام مكافأة ترك الخدمة

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

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

٣-١٧ الضرائب

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

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد المركز المالى بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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

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

٣-١٨ ربحية السهم

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

٣-١٩ القطاعات التشغيلية

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

٣-٢٠ قائمة التدفقات النقدية

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

الإجمالي	عدد	اثاث	حاسب الي	رسائل نقل	الوت	تجهيزات	مباني	أراضي *
	و أدوات	و معدات مكتبية	و برامج تشغيلية	و التكاليف	و معدات	و مرافق	و الطماحات	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٣ ١٢٣ ٥٩٠	١٢ ٢٧٢ ٠٧٤	٥ ١٨٧ ٣٠٣	٩ ١٥٢ ٧٨٩	٤ ٠٣٦ ٤٥٠	٨٣ ٣٥٧ ٧٧٣	٢٣ ٥٥٨ ٧٤١	٣٤ ٦٤٠ ٧٩٩	٤١٧ ٦٣١
٣ ٨٢١ ١٩٨	١ ٦٩٨ ٩٧٤	١ ٨٨ ٨٧٩	١٩٦ ٩٨٤	٣٩ ٩٠٠	١ ٦٧٨ ٦٦٦	١ ٨١ ١٩٥	-	-
٢١ ٦٢٦ ٣٨٧	-	-	-	-	٢٠ ٣٧٦ ٨٧٧	١ ٦٧ ٩١٥	١ ٠٨١ ٦٤٥	-
(٢ ١٢٥ ٠٢٠)	-	(١١ ١٣٠)	-	-	(٢ ١١٣ ٨٩٠)	-	-	-
٢٠٦ ٤٤٦ ١٢٥	١٣ ٩٧١ ٠٤٨	٥ ٨٦٥ ٠٥٢	٩ ٣٤٩ ٧٧٣	٤ ٠٧٦ ٣٥٠	١٠٣ ٢٤٨ ٩٧٦	٢٣ ٧٤٤ ٨٥١	٣٥ ٧٢٧ ٤٤٤	٤١٧ ٦٣١
٢٠٦ ٤٤٦ ١٢٥	١٣ ٩٧١ ٠٤٨	٥ ٨٦٥ ٠٥٢	٩ ٣٤٩ ٧٧٣	٤ ٠٧٦ ٣٥٠	١٠٣ ٢٤٨ ٩٧٦	٢٣ ٧٤٤ ٨٥١	٣٥ ٧٢٧ ٤٤٤	٤١٧ ٦٣١
٧ ٢٦٩ ٤١٦	٢٧١ ١٠٠	٣٩ ٥٨٨	١ ٠١٠ ٥٧٩	٣٩ ٩٠٠	٣ ٩١٣ ٠٣٨	١ ٩٣٨ ٣٥٥	٥٦ ٨٥٦	-
٢١٣ ٧١٥ ٥٤١	١٤ ٢٤٣ ١٤٨	٥ ٩٠٤ ٦٤٠	١٠ ٣١٠ ٣٥٣	٤ ١١٦ ٢٥٠	١٠٧ ٢١٢ ٠١٤	٣٥ ٦٨٣ ٢٠٦	٣٥ ٧٧٩ ٣٠٠	٤١٧ ٦٣١
٩٧ ٤٦٦ ٢٣٧	١٠ ١١٣ ٥٩٢	٣ ٩٨١ ٤٩٣	٤ ٣٥١ ١٦١	٢ ٨٨١ ٦٣٥	٤٥ ٣٠٦ ٢٣٠	٢٣ ١٤٧ ٢٣٦	٧ ٦٨٤ ٨٩٠	-
٩ ٨٧٤ ٦٦٣	١ ١٥٣ ٧٣١	١ ٧٥ ٦٣٣	٧٧٢ ٥٥٨	٤٧٩ ١١٢	٤ ٤٤٦ ٣٥٨	٢ ١٥٢ ٠٠٣	٦٩٦ ٣٦٨	-
(٣ ١٢٥ ٠٢٠)	-	(١١ ١٣٠)	-	-	(٣ ١١٣ ٨٩٠)	-	-	-
١٠٥ ٢١٥ ٤٧٩	١١ ٢٦٦ ٣٢٣	٤ ١٤٥ ٩٩٥	٥ ١٣٣ ٢١٩	٣ ٣٦٠ ٧٤٧	٤٧ ٦٣٨ ٦٩٨	٢٥ ٢٩٩ ٢٢٩	٨ ٣٨١ ٢٥٨	-
١٠٥ ٢١٥ ٤٧٩	١١ ٢٦٦ ٣٢٣	٤ ١٤٥ ٩٩٥	٥ ١٣٣ ٢١٩	٣ ٣٦٠ ٧٤٧	٤٧ ٦٣٨ ٦٩٨	٢٥ ٢٩٩ ٢٢٩	٨ ٣٨١ ٢٥٨	-
١١ ٧٤٠ ٨٦١	١ ٤٦٠ ٥٨٠	١ ٨٠ ٥٢١	٧٨٣ ٦٣٧	٣١٥ ٧٧٤	٦ ٣٦٤ ٨٤٩	١ ٩٧٠ ٨٥٩	٧١٤ ٥٩١	-
١١٦ ٩٥٦ ٣٤٥	١٢ ٦٧٦ ٩٠٣	٤ ٣٢٦ ٥١٦	٥ ٩٠٦ ٨٥٦	٣ ٦٧٦ ٥٢١	٥٤ ٠٠٣ ٥٩٧	٢٧ ٢٢٠ ٠٩٨	٩ ٠٤٥ ٨٤٩	-
١٠١ ٢٣٠ ٦٤٦	٢ ٧٠٤ ٧٧٥	١ ٧١٩ ٠٥٧	٤ ٢٦٦ ٥٥٤	٧١٥ ٦٠٣	٥٥ ٦٦٠ ٢٧٨	٣٧ ٣٤١ ١٨٦	٤١٧ ٦٣١	-
٩٦ ٧٥٩ ٢٠١	١ ٥٦٥ ٢٤٥	١ ٥٧٨ ١٢٤	٤ ٤٥٣ ٤٩٦	٤٣٩ ٧٧٩	٥٣ ٢٠٨ ٤١٧	٨ ٤١٣ ١٠٨	٤١٧ ٦٣١	-

تتضمن الأصول الثابتة أصول مساهمة نظريا بلغت ٧٠٥٨١ ٩٩٧ جنيه مصري، في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 الإفصاحات العام موزعة كالتالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	جنيه مصري	جنيه مصري
٩ ٠٣١ ٢٢٨	١٠ ٨٧٠ ٥٩٥	تكاليف النشاط	
١٢٥ ٢٥٧	١٢٧ ٤٩٩	مصروفات بيع وقرنح	
٧١٧ ٧٧٧	٧٤٢ ٧٦٧	مصروفات إدارية وصومية	
٩ ٨٧٤ ٢٦٣	١١ ٧٤٠ ٨٦١		

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣ ٢١٦ ٤١٤	٣ ٢١٦ ٤١٤	مشروع تطوير ماكينة - MARCHESINI
١ ٥٥٣ ٩٨٤	---	دراسات مستحضرات
٥١٩ ٣٠٧	٥١٩ ٣٠٧	ماكينة VISION
١ ٢٨١ ٠٠٠	١ ٨٠٧ ٠٧٤	مشروع مستحضرات طبية
---	٧٥٨ ٨٦٩	مشروع معالجة الصرف
---	٨٤٠ ٣٢٨	التوسعات الجديدة
---	٣٢٩ ٥١٨	خزان السولار
---	٤ ٥٦٦ ٦٨١	شلاترات
---	٢٠٩ ٠٨٠	ماكينة تجميع البودر
---	٦ ٧٥٤ ٧٦٢	دفعات مقدمة
٦ ٥٧٠ ٧٠٥	١٩ ٠٠٢ ٠٣٣	

٦- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٣٣ ٧٠١ ١٨٣	١٣٥ ٠٨١ ١٨٣	التكلفة في اول العام
١ ٣٨٠ ٠٠٠	١ ٧٠٠ ٠٠٠	الإضافات خلال العام
١٣٥ ٠٨١ ١٨٣	١٣٦ ٧٨١ ١٨٣	إجمالي التكلفة في آخر العام
١٣ ٣٧٠ ١١٨	٢٢ ٣٢٠ ٦٠٥	مجمع الاستهلاك اول العام
٨ ٩٥٠ ٤٨٧	٩ ٠٥٦ ٤٨٤	استهلاك العام
٢٢ ٣٢٠ ٦٠٥	٣١ ٣٧٧ ٠٨٩	إجمالي مجمع الاستهلاك
١١٢ ٧٦٠ ٥٧٨	١٠٥ ٤٠٤ ٠٩٤	الصافي

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 الانتاج و البيع و التسويق حصلت عليها الشركة من شركة سيجمما للصناعات الدوائية بموجب عقد الاتفاق المبرم بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٧، وكذا تكلفة دراسات المستحضرات الجديدة و تقوم الشركة باستهلاك هذه الحقوق بداية من ١ يوليو ٢٠١٨ علي مدار ١٥ سنة - العمر الانتاجي المقدر لهذه الحقوق.

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٧- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٥٣ ٤٤٨ ٨٦٨	٧٨ ٨٧٣ ٠٨١	خامات
٤٣ ٨٩٥ ٢٩٧	٥١ ٠٤١ ٣٩٦	إنتاج تام
١٧ ٨١٥ ٤٦٥	١٧ ٤٤٠ ٦٢٨	مواد تعبئة وتغليف
١٢ ٠٦٦ ٠١٠	٣ ٣٨٤ ٦٥٠	خامات لذي الغير
١١ ١١٦ ٨٠٠	١٠ ٢١٠ ٣٣١	قطع غيار و مستلزمات انتاج
٢ ٧٣٩ ١٩٠	٦ ٨٨٤ ٩٣٦	انتاج تحت التشغيل
١٤١ ٠٨١ ٦٣٠	١٦٧ ٨٣٥ ٠٢٢	
(٣٤٩ ٤٧٨)	--	يخصم الإنخفاض في قيمة المخزون
١٤٠ ٧٣٢ ١٥٢	١٦٧ ٨٣٥ ٠٢٢	

يتمثل رصيد خامات لذي الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٦ ٦٥٣ ٢٠٤	١ ٩٠٣ ٤٣٩	شركة سيجما للمستحضرات
٣ ٤٧٣ ٦٢٥	--	شركة تكنو فارما
١ ١٠١ ٨٨٨	١٣٦ ٧٠٥	شركة سيف فارما
٤٥٤ ٣٩٦	--	شركة بيوكسيل
٣٥٢ ٧٠٣	٣٨٦ ٩٢٨	شركة أكديما
٣٠ ١٩٤	--	شركة سيد للأدوية
--	٢١ ٣٩٤	شركة سيدكو
--	٩٣٦ ١٨٤	شركة شفا
١٢ ٠٦٦ ٠١٠	٣ ٣٨٤ ٦٥٠	

بموجب عقد التصنيع المبرم مع شركة سيجما للمستحضرات الطبية خلال شهر أغسطس ٢٠١٧ والتي يتم تصنيع المستحضرات الطبية المتفق عليها بالعقد المذكور لدى شركة سيجما للمستحضرات الطبية على أن تقوم شركة أكتوبر فارما بتوريد الخامات والتعبئة والتغليف لزوم التصنيع.

٨- العملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٣٨ ٥١٦ ٢٥٢	١٥ ٨٥٦ ٥٩٧	شركة ابن سينا
٢٦ ٩٨٢ ٥٩١	٢٢ ٦٤٨ ٢٩٠	الشركة المتحدة للصيادلة
٧ ٢٠٠ ٧١١	١٩ ٢٥٦ ٦٧٨	شركة فارما اوفرسيز
٦ ٩٧٤ ٨٩٤	٥ ٢٥٣ ٦٢٦	عملاء تصدير
٥ ٩٥١ ١٦٦	٥ ٩١٦ ٨٢١	الشركة المصرية لتجارة الادوية
١٩٦ ٧٥٧	٣٥٣ ١٦٠	شركة أبدا
٢ ٨٥٣ ٢٤٦	٣٢ ٢٤٧ ٣٢٩	عملاء اخرون
٨٨ ٦٧٥ ٦١٧	١٠١ ٥٣٢ ٥٠١	
(٣ ٩٤٠ ٧٩٦)	(٤ ٤٩٥ ١٠٣)	يخصم : الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨٤ ٧٣٤ ٨٢١	٩٧ ٠٣٧ ٣٩٨	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٩- أوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٦١ ٤٦٨ ٥٦٢	--	الشركة المتحدة للصيادلة
٢٨ ٥٧٩ ٩٧٩	--	شركة ابن سينا
١٨ ٩٩٧ ٩٠٦	--	شركة فارما اوفريسيز
١٦ ٩٣٩ ٢٣٠	١٤ ٦٠٣ ٢٤٤	شركة الشرق الأوسط
٣ ٠١٦ ٦٩٠	٦ ١٩٠ ٨٤٨	الشركة المصرية لتجارة الادوية
٥٩٢ ٧٩٠	٦٠٢ ٧٥٤	اوراق قبض اخري
<u>١٢٩ ٥٩٥ ١٥٧</u>	<u>٢١ ٣٩٦ ٨٤٦</u>	

١٠- مدينون و ارصدة مدينة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٦ ٤٤٢ ٩٧٧	٧ ١٤٩ ٩٥٥	ضرائب خصم من المنيع
٦ ٠٥١ ١٧٢	٥ ٨٧١ ٩٦١	دفعات مقدمة - موردين
٦٣٩ ٢٢١	٨٩٢ ٨٥٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٤٩٧ ٤٦٠	٤٨٦ ٦٥٨	سلف عاملين
٢٣٥ ٢٢٢	٤٦٤ ٦١٣	عهد مؤقتة ومستديمة
١٠٤ ٦٧٩	١١٨ ٨١٠	جارى مصلحة الجمارك
٢٣٩ ٢٦٢	٢٩٠ ٣٤٢	ضرائب قيمة مضافة
١٥٥ ٢٠٩	٩٢ ٩٨٨	تأمينات لدي الغير
٥٨ ٥٥٠	٥٨ ٥٥٠	غطاء خطاب ضمان
٤ ٠٥٦	٤ ٠٥٦	امانات لدي الغير
٩٣ ٣٩٥	١٨٥ ٩٩٠	أرصدة مدينة اخري
<u>١٤ ٥٢١ ٢٠٣</u>	<u>١٥ ٦١٦ ٧٧٣</u>	
--	(٢ ٤٥٩ ٥٧٩)	يخصم : الخسائر الائتمانية المتوقعة*
<u>١٤ ٥٢١ ٢٠٣</u>	<u>١٣ ١٥٧ ١٩٤</u>	

* يتضمن رصيد الخسائر الائتمانية المتوقعة مبلغ ٤٤٤ ٨٠٣ جنية مصري محول من المخصصات لإنقضاء الغرض منه

إيضاح رقم (١٤)

١١- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
١ ٧٢٨ ٤٧٢	١ ٤٠٩ ٤٧٣	بنوك - حسابات جارية
١٣٢ ٢٥٨	٣١٤ ٥٦٦	نقدية بالصندوق
--	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	ودائع
<u>١ ٨٦٠ ٧٣٠</u>	<u>١٦ ٧٢٤ ٠٣٩</u>	اجمالي النقدية و ما في حكمها

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٢- رأس المال

حدد رأس المال الشركة المرخص به و المصدر و المدفوع بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري (ستون مليون جنيه مصري) موزعا على عدد ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري و فيما يلي بيان بهيكل المساهمين:

مؤسسون	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	قيمة رأس المال	نسبة المساهمة
			جنيه مصري	جنيه مصري	%
الشركة العربية للصناعات الدوائية و المستلزمات الطبية	مصرية	١٣٠ ١٨٥٠	١٨ ٥٠١ ٣٠٠	١٨ ٥٠١ ٣٠٠	٣٠,٨٣٦%
الشركة السعودية المصرية للاستثمارات الصناعية	مصرية	١٩٩ ١٦٦٢	١٦ ٦٢١ ٩٩٠	١٦ ٦٢١ ٩٩٠	٢٧,٧٠٣%
الشركة العربية المشتركة للأستثمار	مصرية	٣٦٠ ٩٤٧	٩ ٤٧٣ ٦٠٠	٩ ٤٧٣ ٦٠٠	١٥,٧٨٩%
المجموعة السعودية للاستثمارات و التسويق المحدودة	سعودية	٤٧٠ ٧٨٩	٧ ٨٩٤ ٧٠٠	٧ ٨٩٤ ٧٠٠	١٣,١٥٨%
آخرون		٨٤١ ٧٥٠	٧ ٥٠٨ ٤١٠	٧ ٥٠٨ ٤١٠	١٢,٥١٤%
		٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠%

- تجدد الإشارة إلى أنه بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة الغير عادية لمساهمي الشركة على تعديل المادة (٦) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة برأس مال الشركة وفقا لمايلي :
- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري ، ورأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري أو ما يعادلها بالعملة الحرة ، وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٢ برقم إيداع (١٦٣٠) وجرى إستكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بالتعديل.

١٣- الاحتياطات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	احتياطي عام
١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	إحتياطي قانوني
٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	إجمالي الاحتياطات

١٤- المخصصات

إجمالي المخصصات	مخصص مطالبات	مخصص مكافأة ترك الخدمة	
٢١ ٢٠٦ ٣٧٤	١٠ ٤٩٧ ٢٤٩	١٠ ٧٠٩ ١٢٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(١ ٠٥٣ ١٥٠)	(١ ٠٥٣ ١٥٠)	---	المستخدم خلال العام
(٨٠٣ ٤٤٤)	(٨٠٣ ٤٤٤)	---	المحول للخسائر الائتمانية المتوقعة للمدينون
٤ ٦٣٩ ٣٢٦	٤ ٦٣٩ ٣٢٦		المكون خلال العام
٢٣ ٩٨٩ ١٠٦	١٣ ٢٧٩ ٩٨١	١٠ ٧٠٩ ١٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

ويتمثل رصيد المخصصات فيما يلي:

الإجمالي	التزامات قصيرة الاجل	التزامات طويلة الاجل	
١٠ ٧٠٩ ١٢٥	---	١٠ ٧٠٩ ١٢٥	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٣ ٢٧٩ ٩٨١	١٣ ٢٧٩ ٩٨١	---	مخصص مطالبات
٢٣ ٩٨٩ ١٠٦	١٣ ٢٧٩ ٩٨١	١٠ ٧٠٩ ١٢٥	

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

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٥ - تسهيلات بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	بنك كريدي اجريكول
٤٦ ٤٦٧ ١٧٨	٢١٦	بنك الاسكندرية
٤٤ ٧٣٦ ٩٦٥	٩ ١٠٤ ٢٤٣	بنك SAIB
١٨ ٤٣٥ ٣١٦	٨٠ ٢٩٣	مصرف أبو ظبي الاسلامي
١٢ ٨٦١ ٩٦٨	٣ ٢٦٧ ٤٤٤	بنك الامارات دبي الوطني
١١ ٧٤٨ ٦٨٥	٣٥ ٤٧٥	البنك الاهلي الكويتي
١٠ ٢٩٦ ٣١٢	١ ٩٦٦ ٨٠٥	البنك الاهلي القطري
٦ ٩١٧ ٣٣٢	--	البنك العربي
--	٣٦١ ٠١٧	
١٥١ ٤٦٣ ٧٥٦	١٤ ٨١٥ ٤٩٣	

و تتمثل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في الآتي:

فوائد مدبنة / عمولات	الضمان	الحد الائتماني	الحد الائتماني	اسم البنك
(الاسعار شاملة سعر الكوريدور)		بالعملة الاجنبية	جنية مصري	
%٨	شيكات	--	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك الاسكندرية
%٨	بدون ضمان	--	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك الاسكندرية
%٨	شيكات	--	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك قطر الوطني الاهلي
%٨	اعتمادات مستندية	--	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك قطر الوطني الاهلي
%٨	غطاء نقدي ١٠%	--	٦٥٠ ٠٠٠	بنك قطر الوطني الاهلي
%٨	اعتمادات مستندية	--	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك الاسكندرية
%٨	بدون ضمان	--	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك الاهلي الكويتي
%٨	شيكات	--	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك كريدي اجريكول
%٨	اعتمادات مستندية	--	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك كريدي اجريكول
%٨	شيكات	--	٤١ ٠٠٠ ٠٠٠	مصرف ابو ظبي الاسلامي
%٨	اعتمادات مستندية	--	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	بنك الامارات دبي الوطني
%٨	اعتمادات مستندية	\$١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٧ ٩٣٠ ٠٠٠	بنك الامارات دبي الوطني
%٨	اعتمادات مستندية	\$١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٨٤٠ ٠٠٠	بنك الامارات دبي الوطني
%٨	شيكات	--	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	البنك العربي
%٠	--	--	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك SAIB
			٤١٠ ٩٢٠ ٠٠٠	الاجمالي

شركة أكتوير فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٦- الموردون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	موردون
٢٦ ٢١٥ ٤٠٧	٣٥ ٣٦٨ ٩٢٧	اوراق الدفع
١٤ ١٧٦ ٢٨٥	٤٣٢ ٣٩١	اجمالي موردون و أوراق دفع
<u>٤٠ ٣٩١ ٦٩٢</u>	<u>٣٥ ٨٠١ ٣١٨</u>	

١٧- دائنوا توزيعات

بلغ رصيد دائنوا توزيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٩٩ ٣٧١ ١ جنية مصري، و يتضمن الرصيد قيمة الجزء غير المسدد من توزيع ارباح سنوات سابقة.

١٨- دائنوا و ارصدة دائنة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	مصروفات مستحقة
١٨ ٥٥٦ ٢٦٩	١٤ ٧٢٨ ٥٩٦	جاري مصلحة ضرائب كسب العمل
٣ ١٧٧ ٤٩٩	٤ ٥٨٦ ٦٢٢	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١ ٤٨٩ ٣٢٣	١ ٠٥٧ ٣٤٥	جاري مصلحة ضرائب الدمغة
١ ٤٢١ ٥٠٧	١ ٧٥٣ ٤٦٨	الهيئة العامة للتأمين الصحي
١ ٣٥٩ ٧١٠	١ ٦٣٧ ٦١٧	تأمينات انهاء الاعمال
٦٥٢ ٢١٢	٦٥٢ ٢١٢	جاري مصلحة ضرائب خصم و اضافة
٥٢٥ ١٥٠	٨٨٣ ٦٧٨	ارصدة دائنة اخري
٢ ٤٤٨ ٦٦٢	٥ ٧١٨ ٨٩٠	
<u>٢٩ ٦٣٠ ٣٣٢</u>	<u>٣١ ٠١٨ ٤٢٨</u>	

١٩- القروض

فيما يلي بيان بأرصدة القروض وأصل القروض وشروط السداد:

الرصيد في	الرصيد في	أقساط قروض	أقساط قروض	أصل القروض	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	تستحق السداد	طويلة الأجل	جنية مصري	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	خلال عام	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
١٧ ٥٩٨ ١٢١	---	---	---	٣١ ١٠٠ ٠٠٠	(١) بنك قطر الوطنى الأهلئ
٦٥ ٠٨٥ ٨٠٢	٤٦ ٩٢٢ ٣٢٣	٧ ٢٣٤ ٧٠٣	٣٩ ٦٨٧ ٦٢٠	٨٧ ٤٠٠ ٠٠٠	(٢) بنك الاسكندرية -١
---	١٠ ٩٢٨ ٧٧٧	١٠ ٩٢٨ ٧٧٧	---	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٣) بنك الاسكندرية -٢
<u>٨٢ ٦٨٣ ٩٢٣</u>	<u>٥٧ ٨٥١ ١٠٠</u>	<u>١٨ ١٦٣ ٤٨٠</u>	<u>٣٩ ٦٨٧ ٦٢٠</u>		إجمالى القروض

(١) قرض بنك قطر الوطني الاهلي

بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٧ تم منح الشركة تسهيل بنكي من بنك قطر الوطني الاهلي في صورة قرض متوسط الاجل بمبلغ ١٢٥٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصري (فقط مائة و خمسة و عشرون مليون جنيها مصريا لا غير) و ذلك لغرض شراء رخصة نشاط طبية من شركة سيجما وقد تم خلال الفترة سداد قيمة القرض بالكامل.

(٢) قرض بنك الاسكندرية - ١

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٨ تم منح الشركة قرض متوسط الاجل من بنك الاسكندرية بمبلغ ٩٠ مليون جنية مصري (تسعون مليون جنية مصري لا غير) بتمويل جزئي لشراء حقوق ملكية فكرية لعدد خمسة أدوية من شركة سيجما للصناعات الدوائية علي ان يتم استخدام التمويل باصدار شيكات او اوامر دفع او تحويلات مباشرة الي شركة سيجما للصناعات الدوائية.

فترة الاستخدام : يتم استخدام التمويل علي شريحتين كما يلي :

الشريحة الاولى : ٢٠ مليون جنية مصري مقابل اصدار فواتير بيع الخمس الادوية

الشريحة الثانية : ٧٠ مليون جنية مصري يتم استخدام هذا المبلغ علي اربع دفعات بواقع ٢٠ مليون جنية مصري للدفعة الواحدة كل ٦٠ يوم علي ان تكون الدفعة الاخيرة بمبلغ ١٠ مليون جنية مصري.

فترة السماح : المقرر لها ١٠ اشهر تبدأ من تاريخ التوقيع علي القرض

طريقة السداد : يسدد القرض علي عدد ٦٠ قسط شهري متتابع متساوي القيمة تبدأ بعد ثلاثون يوما من اخر يوم في فترة السماح.

الضمان : بدون ضمان

عمولة اعلي رصيد مدين في الالف : لا يوجد

فوائد مدينة / عمولات : ١% + سعر الاقراض من البنك المركزي

-السداد المعجل : يتم سداد عمولة سداد معجل قدرها ١% علي المبالغ التي سيتم سدادها معجلا و يتم اخطار البنك قبل موعد

السداد مدة لا تقل عن ٣ اشهر و يجب الاتقل قيمة المبالغ التي يتم سدادها معجلا عن قيمة ٣ اقساط بما يعادل مبلغ

٤٥٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصري (فقط اربعة ملايين و خمسمائة ألف جنية مصري لا غير) و ذلك بعد الاخطار .

(٣) قرض بنك الاسكندرية - ٢

خلال الثلاثة أشهر الاخيرة من عام ٢٠٢١ تم منح الشركة قرض متوسط الأجل من بنك الاسكندرية لتمويل إحتياجات الشركة

من النفقات الرأسمالية من السوق المحلي وتكون مدة القرض خمس سنوات وستة أشهر من تاريخ بداية العقد بفترة إتاحة لمدة

سنة وستة أشهر مع فترة سماح ثلاثة أشهر تبدأ من تاريخ إنتهاء فترة الإتاحة ، ويتم سداد القرض على عدد ١٦ قسط ربع سنوي

متساوي القيمة ، ويحتسب عائد (٨% سنويا أو ١,٥ % سنويا بالإضافة إلى سعر الإقراض كوريدور المعلن من البنك المركزي

المصري

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠- التزامات ضريبة الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	الرصيد في اول العام
١٠ ٥٢٩ ٢٨٦	٢٢ ٧٠٤ ٤١٢	ضرائب الدخل عن العام
٢٢ ٧٠٤ ٤١٢	٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨	المسدد خلال العام
(١٠ ٥٢٩ ٢٨٦)	(٢٢ ٧٠٤ ٤١٢)	
٢٢ ٧٠٤ ٤١٢	٣٧ ٣٦٩ ٩٢٨	

٢١- التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
(التزام)	اصل	(التزام)	اصل	
(٧ ٧٠٦ ٧٠٧)		(٩ ٢١٠ ٨٤٠)		اصول ثابتة
(٢ ٥١١ ٠٦٤)		(٣ ٥٢٩ ١٩٨)		اصول غير ملموسة
--	٧ ٣٧١ ٥٧٧		٢ ٤٠٩ ٥٥٣	مخصصات و اضمحلال
(١٠ ٢١٧ ٧٧١)	٧ ٣٧١ ٥٧٧	(١٢ ٧٤٠ ٠٣٨)	٢ ٤٠٩ ٥٥٣	اجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / (التزام)
(٢ ٨٤٦ ١٩٤)	--	(١٠ ٣٣٠ ٤٨٥)	--	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام) / أصل

٢٢- صافي المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	شركة المتحدة للصيادلة
١٥٢ ١٥٠ ٠١٧	٢٣٤ ١٣٤ ٨٧٣	شركة ايدا للتجارة و توزيع الادوية
١٥١ ٢٧٥ ٣٨٨	٣٥ ٠٠٧ ٨٤٠	شركة ابن سينا
١٢٢ ٦١٤ ٧٢١	٩٣ ٩١٨ ٣٦٦	شركة فارما او فر سيز
٦٧ ٧٣٦ ١٣١	١١٣ ٢٩١ ٧٠٤	شركة المصرية لتجارة الادوية
٢٣ ٠٠٨ ٣٦٤	٢٩ ٧٥٠ ٠٥٨	مبيعات تصدير
٢٠ ٥٧٣ ١٥٨	٣٠ ٥٥٥ ١١٥	مبيعات أخرى
٦ ٠٣٩ ٩٠٤	١١٨ ٣٧٨ ٩٧٥	
٥٤٣ ٣٩٧ ٦٨٣	٦٥٥ ٠٣٦ ٩٣١	

٢٣- تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	تكلفة الانتاج المباع
٢٨٨ ١١٠ ٠٧٤	٣٢٦ ١٥٦ ١٥٢	دمغة طبية
٤ ٣٨٣ ٢٨٩	٥ ٧٥٥ ٩٤١	
٢٩٢ ٤٩٣ ٣٦٣	٣٣١ ٩١٢ ٠٩٣	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٤ - مصروفات بيع و توزيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٥ ٣٦٢ ٩٠١	٣٨ ٣٨٧ ٦٩٤	أجور و مرتبات
١٧ ٥١٦ ٥٩٢	٢١ ٦١٠ ٥٠٠	مصروفات سفر و إنتقالات
١٥ ٢٦١ ١٩٢	١٨ ٥٨١ ٥٦٨	حوافز بيع
٥ ٧٥٢ ٣٧٧	٥ ١٧٠ ٤٧٧	دعاية و اعلان
٢ ٢٣٥ ٩٦٩	٢ ٠٩٢ ٣٤١	مصروفات تصدير
٣ ٤٩٠ ٧٧٠	٤ ٢٤٨ ٤٤٣	مصروفات بوالص تأمين
١٢٥ ٢٥٧	١٢٧ ٤٩٩	اهلاك أصول ثابتة - ايضاح رقم (٤)
٢ ٨٠٣ ٤٧٥	٤ ٣١٤ ٤٦٢	أخري
٧٢ ٥٤٨ ٥٣٣	٩٤ ٥٣٢ ٩٨٤	

٢٥ - مصروفات عمومية و إدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٢ ٣٥٥ ٢٦٩	١٦ ٠٧٧ ٩٣٧	أجور ومرتبات
٧٨٧ ٣٥٧	١ ٠٣٧ ٢٨٥	بدلات سفر و إنتقال
١ ٧٠٤ ١٧٧	١ ٦٦٢ ٦٣٨	مصروفات التأمين
١ ٣٥٩ ٧١٠	١ ٦٣٧ ٦١٦	المساهمة التكافلية
١ ٦٢٦ ٦٩٩	٦٧٤ ٢٩٦	أتعاب مهنية استشارات
٢٥٩ ٠٦٩	١٩٨ ٣٥٦	اشتراكات
٢٨٩ ٨٣٣	١٨٥ ٣٠٨	صيانة
٧٨ ٢٤١	٨٤ ٤٠٠	مصروفات تليفون و بريد
١١٤ ٠٥٩	٩٩ ٩٤٦	أدوات كتابية
٤ ٤١٨ ٣٠٨	٢ ٥٠٩ ٦١٠	إعدامات
٢٥٨ ٩٦١	١٥٦ ٤٧٨	غرامات
٧١٧ ٧٧٧	٧٤٢ ٧٦٧	اهلاك أصول ثابتة ايضاح رقم (٤)
--	٢١ ١٥٤	فوائد ناتجة عن عقود الايجار
٦٩٥ ٨٩٤	١ ٣٥٧ ٧٨٠	أخري
٢٤ ٦٦٥ ٣٥٤	٢٦ ٤٤٥ ٥٧١	

٢٦ - مصروفات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣١ ٩٠٨ ٣٤٣	٣٠ ١٩٥ ٨٦٧	فوائد و عمولات و مصروفات بنكية
٣١ ٩٠٨ ٣٤٣	٣٠ ١٩٥ ٨٦٧	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٧- نصيب السهم في أرباح العام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٨٨ ٢٥٨ ٨٨١	١١٩ ٧٩١ ٢٤٢	صافي ربح العام
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام
١٤,٧١	١٩,٩٧	نصيب السهم من صافي ربح العام
٨٨ ٢٥٨ ٨٨١	١١٩ ٧٩١ ٢٤٢	صافي ربح العام
		بخصم:
٨ ٥٢٥ ٨٨٩	١١ ٦٧٩ ١٢٥	حصة العاملين في الأرباح مقترح / فعلى
٧ ٦٨٣ ٢٩٩	١٠ ٥١١ ٢١١	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح مقترح / فعلى
٧٢ ٠٤٩ ٦٩٣	٩٧ ٦٠٠ ٩٠٦	أرباح متاحة لحملة الأسهم
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام
١٢,٠١	١٦,٢٧	ربحية السهم

٢٨- الأدوات المالية

- تتكون الادوات المالية للشركة من سلفيات بفوائد متعلقة بها يتمثل الغرض الاساسى من هذه الأدوات 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.

إدارة المخاطر المالية

(أ) خطر الائتمان

- يتمثل خطر الائتمان في عدم وفاء أحد أطراف الادوات 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 إلى أن جزء من مبيعات الشركة موجه للتصدير لذا تقدر الشركة بأن هذا الخطر بأنه محدود نسبيا .

(ب) خطر العملات الأجنبية

- يتمثل خطر العملات الأجنبية فى خطر تذبذب قيمة الادوات المالية كنتيجة للتغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية
- تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج ويتمثل الدولار الأمريكى واليورو فى العملات الاساسية التى تؤدى إلى هذا الخطر .

(ج) خطر سعر الفائدة

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

(د) القيمة العادلة للأدوات المالية

قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة فى تاريخ القوائم المالية بدون خصم أى تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.

(هـ) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

تقدير القيم العادلة

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

تسهيلات قروض بفوائد

يتم احتساب القيمة العادلة على أساس خصم التدفقات النقدية للأصل والفائدة المستقبلية المتوقعة.

المدينون والدائنون

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

٢٩- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على ارباح شركات الاموال

السنوات من بداية النشاط و حتى ٣١/١٢/٢٠٠٤

- تم فحص دفاتر و سجلات الشركة و قد اسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها بالكامل وتم التجاوز عن فوائد التأخير الخاصة بتلك الفترة .

السنوات ٢٠٠٥ :

- تم فحص الشركة و قد اسفر الفحص عن فروق ضريبية و الملف حالياً منظر أمام لجان الطعن و تم احالة الملف الي لجان انهاء المنازعات و صدر قرار اللجنة بحل الخلاف وتم 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 وصدر قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوة قضائية وبمتابعة الدعوة تبين وقفها جزئياً ثم تم سداد الضريبة المستحقة عنها بعد شطب الدعوي حتي تستفيد الشركة من التجاوز عن فوائد التأخير .

السنوات ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨ :

- تم فحص الشركة و قد اسفر عن فروق ضريبية وتم الطعن علي نموذج (١٩) في المواعيد القانونية وتم احالة الملف الي لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية وقد صدر قرار المحكمة بإحاله الملف للخبراء ولم تحدد موعد جلسه مع الخبير حتى الان.

- تم تقديم طلب لانهاء النزاع بلجان فض المنازعات الضريبية وتم موافقة الشركة علي قرار اللجنة بالتخفيض الضريبي بحوالي ٣,٠٠٠,٠٠٠ جنية ، وتم الحصول على موافقة السيد/ وزير المالية وتم حجز الدعوى للحكم بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٢١ لإنهاء النزاع .

السنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ :

- تم اعادة الفحص عن تلك السنوات قد اسفر عن فروق ضريبية وتم الطعن على نموذج (١٩) المواعيد القانونية وتم احالة الملف الى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية وقد صدر قرار المحكمة بإحاله الملف للخبراء ولم تحدد موعد جلسه مع الخبير حتى الان وفي انتظار قرار اللجنة بنتيجة اعادة الفحص .

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٤ :

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

السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩ :

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

- ثانيا: ضرائب كسب العمل

السنوات من بداية النشاط و حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

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

السنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢٠

- 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 ٢٠١٨/١٢/٣١

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

الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

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

رابعا: ضريبة المبيعات (القيمة المضافة)

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

- تم فحص الضريبي والسداد طبقاً لنموذج (١٥).

السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٦

- تم فحص الشركة واصر نموذج ١٥ وتم الطعن عليه بفروق ضريبية قدرها ٥٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم صدور قرار اللجنة الداخلية بتخفيض الفروق إلى ٣٦٠,٠٠٠ وتم سداد تلك الفروق.

السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٩

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

سادسا: التأمينات الاجتماعية

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

٣٠- الإلتزامات العرضية

- بلغت قيمة الإلتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥١١ ٥٨٥ جنيه مصري و تتمثل في خطابات الضمان الصادرة للغير و مغطي منها مبلغ و قدره ٥٨ ٥٥٠ جنيه مصري (ايضاح رقم ١٠).

٣١- التغيير في السياسات المحاسبية

قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٣/١٨/٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩.

بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية قرار بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة وتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من أثار اقتصادية ومالية مرتبطة به فضلا عن ان تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة انتشاره من فرض قيود على تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة.

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

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ قررت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لمعيار (٤٧) الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية.

تم تطبيق التغيير في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق معياري المحاسبة ارقام (٤٧) و(٤٨) و(٤٩) بأثر رجعي مع الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الأولى في تاريخ التطبيق الأولى وبناءً على ذلك لم يتم تعديل أرقام المقارنة.

- عقود الإيجار

السياسة المطبقة عام ٢٠٢١

في بداية العقد تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير. ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق السيطرة لإستخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل. وتقوم الشركة بالاعتراف بأصل حق إنتفاع أوليا بالتكلفة والتي تتضمن المبلغ الأولي لإلتزام عقد الإيجار ويتم تسويته بأية مبالغ مسددة في أو قبل تاريخ نشأة العقد ويتم إستهلاك أصل حق الانتفاع لاحقا بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العقد. ويتم قياس إلتزام عقود التأجير مبدئيا بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار.

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

جنية مصري	
١٠٣٠ ٣٠١	إثبات أصل حق أنتفاع
١٠٥١ ٤٥٥	إثبات إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار
٢١ ١٥٤	أثبات فوائد ناتجة عن عقود الإيجار
	إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	
٣٦٩ ٨٦١	إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار الجزء المتداول
٦٨١ ٥٩٤	إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار الجزء الغير متداول
١٠٥١ ٤٥٥	الإجمالي

السياسة المطبقة اعتباراً من ٢٠٢١

الأدوات المالية وأصول العقد

١- تعترف الشركة بالخسارة الائتمانية المتوقعة في:

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

- عندما تتجاوز الأصول المالية موعد استحقاقها ٩٠ يوم ما لم يكن من الممكن دحضها.

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

٢- قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

٣- الأصول المالية ذات مستوى ائتماني منخفض

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

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

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

٤- عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة المركز المالي

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

٥- إعدام الدين

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

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة أو المعدلة وملخص لأهم التعديلات

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية	أ- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) - الأدوات المالية - محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) وتحديد نطاق معيار (٢٦) في حالات محدودة	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	يسرى تطبيق المعيار (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) معا في نفس التاريخ
	ب- وفقاً لما يتطلبه المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك وفقاً لنموذج الأعمال.	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	
	ج- تم إستبدال نموذج الخسائر المحققة في عملية قياس خسائر الإضمحلال بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الإضمحلال لكل الأصول والتي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الإقرار الأولي بغض النظر عن وجود مؤشر لحدث الخسارة.	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	د- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:- • معيار المحاسبة المصري رقم (١) العرض والإفصاح. • معيار المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية. • معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) الأدوات المالية: العرض) • معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) • معيار معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) الأدوات المالية: الإفصاحات)	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	تسرى هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) معيار جديد (الإيراد من العملاء)	يحل المعيار محل معايير المحاسبة أرقام (٨) عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) الإيراد ، يتم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر كما يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع إسترداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة ، ويتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجارى لكي يتم الاعتراف بالإيراد ، والتوسع فى متطلبات الإفصاح	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر
معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) معيار جديد - عقود التأجير	يحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي	يتضمن إيضاح رقم ٣١ أثر التسويات الناتجة عن عقود الإيجار .	قد تم تطبيق ذلك المعيار فى القوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) المعدل - مزايا العاملين	تم إضافة بعض الفقرات وتعديل لبعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر .

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) المعدل القوائم المالية المجمعة	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة بإستثناء المنشآت الإستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بالمنشآت الإستثمارية وتتمثل فى المعايير رقم (١٥) الأطراف ذوى العلاقة ، ورقم (١٧) القوائم المالية المستقلة ، ورقم (١٨) الإستثمارات فى شركات شقيقة ورقم (٢٤) ضرائب الدخل ، ورقم (٢٩) تجميع الأعمال ورقم (٣٠) القوائم المالية الدورية ورقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم فى الأرباح	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة والمجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) الإستثمار العقارى	١- تم إلغاء خيار إستخدام القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لإستثماراتها العقارية والإلتزام بنموذج التكلفة مع إلزام صناديق الإستثمار العقارى فقط بإستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية وبناء على هذا التعديل تم تعديل معيار رقم (٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع ومعيار رقم (٣١) إضمحلال الأصول	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التى تمكن مستخدمى القوائم المالية من تقييم التغيرات فى الإلتزامات التى تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما فى ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو معاملات غير نقدية	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٢- أرقام المقارنة

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

٣٣- إصدار القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٢.

رئيس مجلس الإدارة

د/ جمال حافظ



العضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز



المدير المالي

أ/ أشرف عثمان

