

شركة أكتوبر فارما
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

الفهرس

صفحة

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

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمي شركة اكتوبر فارما
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة اكتوبر فارما "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وكذا القوائم للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرة التالية فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها 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 اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي 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.

أساس إبداء الرأي المتحفظ

- لم تقم إدارة الشركة بإثبات المعالجة المحاسبية الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة والعقود الموقعة مع شركة مصر لتأمينات الحياة في هذا الصدد وذلك وفقاً لأحكام معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) مزايا العاملين، ولم نستطيع تحديد أثر تلك الفروق في حالة إذا كانت قد طبقت متطلبات المعيار رقم (٣٨) مزايا العاملين، ولم نستطيع القيام بأي إجراءات بديلة

الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكنا من تحقيق تأثير المعالجة المحاسبية الخاصة بمكافأة نهاية ترك الخدمة، فمن 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 ٢٠٢٤، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه انتباه

- تم اعتماد ومراجعة القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقريراً غير متحفظاً.

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 ما هو وارد بتلك الحسابات.
- 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 : ٤ مايو ٢٠٢٥

مراقب الحسابات

خالد الرباط

مصطفى شوقي Forvis Mazars



شركة أكتوير فارما
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	رقم الايضاح	الأصول غير المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٧ ١٦٢ ٣٥٧	١٩٢ ٠٢٨ ١٠٤	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٩ ٤٤١ ٢٢٨	٥٧ ٤٦٤ ٠٠٩	(٥)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٩٠ ٧٤٤ ١٧٤	٨١ ٠٠٥ ٤٤٨	(٦)	أصول حق انتفاع (بالصافي)
٢٣٢ ٦٤٩	--	(٧)	أصول ضريبية مؤجلة
--	٢٧ ٣٠٣ ٥٩١	(١٦)	مجموع الأصول غير المتداولة
٣٠٧ ٥٨٠ ٤٠٨	٣٥٧ ٨٠١ ١٥٢		الأصول المتداولة
١٦٧ ٦٢٠ ٥٥١	٣٢٠ ٦٦٦ ١٠٠	(٨)	المخزون (بالصافي)
١١ ٩٤٦ ٤١٦	٤٠ ٨٣٣ ٦٢٣		إعتمادات مستندية
٢٠٩ ٣٠٣ ٩٨٩	٢٢٩ ٢١٠ ٢٠٠	(٩)	العملاء (بالصافي)
٣٧٠ ٢٨٨ ٨٩٥	٣٧٢ ٩٢٣ ٧١٢	(١٠)	أوراق القبض
٢٦ ٠٥٣ ١٤٣	٣٩ ٨٨٥ ٣٨٦	(١١)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)
٤٥ ٢٩٥ ٦٢٦	٥٢ ٥٢٤ ٢١٦	(١٢)	النقدية وما في حكمها
٨٣٠ ٥٠٨ ٦٢٠	١ ٠٥٦ ٠٤٣ ٢٣٧		مجموع الأصول المتداولة
١ ١٣٨ ٠٨٩ ٠٢٨	١ ٤١٣ ٨٤٤ ٣٨٩		إجمالي الأصول
١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	حقوق الملكية
٨٤ ١٦٠ ٢٠٨	٩٣ ٢٦٦ ٧٩١	(١٤)	رأس المال
٢٠٣ ٢٤٣ ٥٤٤	٢٠٤ ٢٤٤ ١٠٧	(٢٨)	الإحتياطيات
١٨٢ ١٣١ ٦٥٣	١٥١ ٨٣٨ ٨٥٠		الأرباح المرحلة
٥٨٩ ٥٣٥ ٤٠٥	٥٦٩ ٣٤٩ ٧٤٨		صافي أرباح العام
١٠ ٠٣٢ ٨٠٥	٥٤ ٥٧٦ ٠٤٣	(١٧)	إجمالي حقوق الملكية
٦٨ ٥٦٩ ١٠٠	٥٧ ٧٥٦ ٦٢٢	(١٥)	الالتزامات غير المتداولة
١٢ ٧٨٤ ٨٧٤	--	(١٦)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٩١ ٣٨٦ ٧٧٩	١١٢ ٣٣٢ ٦٦٥		القروض طويل الاجل
٣٦ ٢٩٩ ١٢٨	٣٩ ٠٥١ ٨٤٣	(١٧)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢١٦ ٧٦٤ ٨٧٣	٤٢٧ ٢٨٤ ٨٥٦	(١٨)	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٨٢ ٤٩٢ ٥٧٢	١٠٥ ٧١٦ ١٦٨	(١٩)	الالتزامات المتداولة
١ ٥٥٨ ٠٢٠	١ ٧٨٥ ١٨٣	(٢٠)	المخصصات
٣٨ ١٥٤ ٨٨٥	٣٧ ٩٨٦ ١٦١	(١٥)	تسهيلات بنكية
٦١ ٥٥٣ ١١٤	٥٧ ٤٣٤ ٣٥٨	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٢٠ ٠٨٠ ٥٨٦	٦٢ ٩٠٣ ٤٠٧	(٢١)	دائنو توزيعات
٢٦٣ ٦٦٦	--	(٢٢)	أقساط قرض تستحق خلال عام
٤٥٧ ١٦٦ ٨٤٤	٧٣٢ ١٦١ ٩٧٦		التزامات ضريبية الدخل الجارية
٥٤٨ ٥٥٣ ٦٢٣	٨٤٤ ٤٩٤ ٦٤١		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١ ١٣٨ ٠٨٩ ٠٢٨	١ ٤١٣ ٨٤٤ ٣٨٩		التزامات عقود الأيجار
			مجموع الإلتزامات المتداولة
			إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

دكتور/ جمال حافظ



العضو المنتدب

دكتور/ هشام عبد العزيز



القائم بأعمال المدير المالي

محاسب/ هاني حسن



شركة أكتوبر فارما
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١.١١.٦٤٨.٦١٣	١.٢٢٨.٠٣٣.٢٨٧	(٢٣)	صافي المبيعات
(٥١٣.٣٦٠.٣٨٨)	(٧٠٢.٥١٦.٠٢٤)	(٢٤)	تكلفة المبيعات
٤٩٨.٢٨٨.٢٢٥	٥٢٥.٥١٧.٢٦٣		مجمل الربح
١٠.٦١٣	٢٣٦.٣٩٨		صافي إيرادات التشغيل للغير
(١٢٨.١٧٦.٥٨٥)	(١٣٥.١٩١.١٨٣)	(٢٥)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٥.٠١٥.٥٦١)	(٤٤.٣٥٢.١٦٢)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(١.٥٢٨.٩٠٣)	(٢.٥٧٦.٢٣٥)		مرتبات وبدلات وحضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(١٨.٩٩٣.٢٩٣)	(٢٢.٤٥٤.٨٠٢)		مخصصات مكونة
(٦.١٢٣.١٦٦)	(٢.٧١٩.٠٠٠)		(خسائر) انتمائية متوقعة لأرصدة العملاء
--	(٥.٠٨٣.٠٠٠)		(خسائر) انتمائية متوقعة لأرصدة أوراق القبض
--	٣.٣٦٤.٦٧٢		مخصص مطالبات انتفى الغرض منها
(١.٧٦٨.٧٦٧)	(١.٢٧٦.١٦٤)		الانخفاض في قيمة المخزون
٣٦٣.٣٢٩	٢٠.٠٠٠		رد (خسائر) انتمائية متوقعة للمدينون
٢٤٠.١٩٥	٤.٠٩٦.٩٩٦		أرباح رأسمالية
٣٠٧.٢٩٦.٠٨٧	٣١٩.٥٨٢.٧٨٣		الأرباح الناتجة من التشغيل
(٦٢.٧٧٠.٩٦٢)	(١٣٠.٨٦٣.٦٠٧)		مصروفات تمويلية
١٦٨.٩٩٨	١٤.٢٣٦.٥٦٥		فروق عملة
٢٤٤.٦٩٤.١٢٣	٢٠٢.٩٥٥.٧٤١		صافي ربح العام قبل ضريبة الدخل
(٦١.٥٥٣.١١٤)	(٥٧.٤٣٤.٣٥٨)	(١٦)	ضريبة الدخل الجارية
(١.٠٠٩.٣٥٦)	٦.٣١٧.٤٦٧	(١٦)	الضريبة المؤجلة
١٨٢.١٣١.٦٥٣	١٥١.٨٣٨.٨٥٠		صافي ربح العام
١٢,٥٣	١٠,٩٤	(٢٧)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

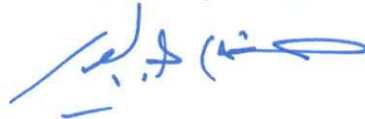
رئيس مجلس الإدارة

دكتور/ جمال حافظ



العضو المنتدب

دكتور/ هشام عبد العزيز



القائم بأعمال المدير المالي


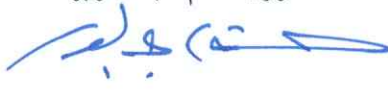

محاسب/ هاني حسن



شركة أكتوبر فارما
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨٢ ١٣١ ٦٥٣	١٥١ ٨٣٨ ٨٥٠	صافي أرباح العام
--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>١٨٢ ١٣١ ٦٥٣</u>	<u>١٥١ ٨٣٨ ٨٥٠</u>	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة	العضو المنتدب	القائم بأعمال المدير المالي
دكتور/ جمال حافظ	دكتور/ هشام عبد العزيز	محاسب/ هاني حسن
		

شركة أكتوبر فارما
شركة مساهمة مصرية
قائمة حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	إجمالي الاحتياطات	إحتياطي العام	إحتياطي قانوني	رأس المال	البيلان
٤٢٥ ٥٢٤ ٧٣٥	١٣٠ ٧٤٧ ١٩٢	١١٣ ٧٣٤ ٢٥٥	٦١٠ ٤٣٢ ٨٨٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ المحول للأرباح المرحلة توزيعات أرباح عام ٢٠٢٢ الدخل الشامل
--	(١٣٠ ٧٤٧ ١٩٢)	١٣٠ ٧٤٧ ١٩٢	--	--	--	--	صافي ربح العام اجمالي الدخل الشامل
(١٨ ١٢٠ ٩٨٣)	--	(٤١ ٢٣٧ ٩٠٣)	٢٣ ١١٦ ٩٢٠	--	٢٣ ١١٦ ٩٢٠	--	صافي ربح العام اجمالي الدخل الشامل
١٨٢ ١٣١ ٦٥٣	١٨٢ ١٣١ ٦٥٣	--	--	--	--	--	صافي ربح العام اجمالي الدخل الشامل
--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٥٨٩ ٥٣٥ ٤٠٥	١٨٢ ١٣١ ٦٥٣	٢٠٣ ٢٤٣ ٥٤٤	٨٤ ١٦٠ ٢٠٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٣٦ ٥٣٧ ٣٦٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
٥٨٩ ٥٣٥ ٤٠٥	١٨٢ ١٣١ ٦٥٣	٢٠٣ ٢٤٣ ٥٤٤	٨٤ ١٦٠ ٢٠٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٣٦ ٥٣٧ ٣٦٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(١١٦ ٣٢٢ ٠٠٠)	--	(١١٦ ٣٢٢ ٠٠٠)	--	--	--	--	توزيعات علي الأرباح المرحلة المحول للأرباح المرحلة توزيعات أرباح عام ٢٠٢٣ زيادة الإحتياطي القانوني
(٥٥ ٧٠٢ ٥٠٧)	(١٨٢ ١٣١ ٦٥٣)	(٥٥ ٧٠٢ ٥٠٧)	--	--	--	--	زيادة الإحتياطي القانوني
--	--	(٩ ١٠٦ ٥٨٣)	٩ ١٠٦ ٥٨٣	--	٩ ١٠٦ ٥٨٣	--	الدخل الشامل
١٥١ ٨٣٨ ٨٥٠	١٥١ ٨٣٨ ٨٥٠	--	--	--	--	--	صافي ربح العام اجمالي الدخل الشامل
--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٥٦٩ ٣٤٩ ٧٤٨	١٥١ ٨٣٨ ٨٥٠	٢٠٤ ٢٤٤ ١٠٧	٩٣ ٢٦٦ ٧٩١	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٤٥ ٦٤٣ ٩٤٣	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

دكتور/ جمال حافظ



العضو المنتدب

دكتور/ هشام عبد العزيز



القائم بأعمال المدير المالي

محاسب/ هاني حسن



شركة أكتوبر فارما
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤٤ ٦٩٤ ١٢٣	٢٠٢ ٩٥٥ ٧٤١
١٢ ٣٥٨ ٢٨٧	٢٠ ١٥٣ ١٣٥
٩ ٧٥١ ٦٨١	٩ ٧٣٨ ٧٢٦
٣٩٨ ٨٢٦	٢٣٢ ٦٤٩
١٨ ٩٩٣ ٢٩٣	٢٢ ٤٥٤ ٨٠٢
٦ ١٢٣ ١٦٦	٧ ٨٠٢ ٠٠٠
١ ٧٦٨ ٧٦٧	١ ٢٧٦ ١٦٤
--	(٣ ٣٦٤ ٦٧٢)
(٣٦٣ ٣٢٩)	(٢٠ ٠٠٠)
(٩٦١ ٦٦٥)	--
٦٢ ٧٧٠ ٩٦٢	١٣٠ ٨٦٣ ٦٠٧
(٢٤٠ ١٩٥)	(٤ ٠٩٦ ٩٩٦)
٣٥٥ ٢٩٣ ٩١٦	٣٨٧ ٩٩٥ ١٥٦
٨٤ ٤٣٥ ٥٨٤	(١٥٤ ٣٢١ ٧١٣)
٢ ٧٥٨ ٦٢٧	(٢٨ ٨٨٧ ٢٠٧)
(٧٠ ٩٧٨ ٩٧٠)	(٢٦ ٨١٧ ٢٠٧)
(١٥٠ ١٩٥ ٤٧٦)	(١٥٢ ٧٠٢ ٨١٧)
(٩ ٠٨٨ ١٩٧)	(١٤ ٧٢٨ ٢٤٣)
(١٠ ٢٧٥ ٢٧٩)	٦٨ ٢٤٢ ٦٠٦
(٥ ٥٩٩ ٥٠٥)	٤٢ ٨٢٢ ٨٢١
(١ ٧٧٤ ١٣٤)	(١٦ ٨١٣ ١٩٢)
(٤١ ٢٩٠ ١٤٨)	(٦١ ٥٥٣ ١١٤)
١٥٣ ٢٨٦ ٤١٨	٤٣ ٢٣٧ ٠٩٠
(٣٥ ٣٠٦ ٩٩٠)	(٩ ٥٩٧ ٤٣٨)
--	(٤٣ ٤٥٧ ٧٢٠)
(٣٤٥ ٠٠٠)	--
٢٥١ ٨٨٣	٤ ١١٠ ٤٩٤
(٣٥ ٤٠٠ ١٠٧)	(٤٨ ٩٤٤ ٦٦٤)
(٤١٧ ٩٣٠)	(٢٦٣ ٦٦٦)
(١٢ ٠٤٩ ٥٦٩)	(١٠ ٩٨١ ٢٠٢)
١٣ ٦٨٥ ٩١٥	٢١٠ ٥١٩ ٩٨٣
(١٧ ٩٥٤ ٦٨٢)	(٥٥ ٤٧٥ ٣٤٤)
(٦٢ ٧٧٠ ٩٦٢)	(١٣٠ ٨٦٣ ٦٠٧)
(٧٩ ٥٠٧ ٢٢٨)	١٢ ٩٣٦ ١٦٤
٣٨ ٣٧٩ ٠٨٣	٧ ٢٢٨ ٥٩٠
٦ ٩١٦ ٥٤٣	٤٥ ٢٩٥ ٦٢٦
٤٥ ٢٩٥ ٦٢٦	٥٢ ٥٢٤ ٢١٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي ارباح العام قبل الضرائب
تسويات
إهلاك الأصول الثابتة
إستهلاك الاصول الغير ملموسة
إستهلاك أصول حق الانتفاع
مخصصات مكونة خلال العام
(خسائر) ائتمانية متوقعة للعملاء وأوراق القبض
الانخفاض في قيمة المخزون
مخصصات أنقضي الغرض منها
رد (خسائر) ائتمانية متوقعة للمدينون
المستخدم من اضمحلال المخزون
مصروفات تمويلية
ارباح راسمالية

التغير في:

الزيادة / النقص في المخزون
الزيادة / النقص في الاعتمادات المستندية
النقص / الزيادة في العملاء
النقص / الزيادة في اوراق القبض
النقص / الزيادة في المدينون ارصدة مدينة اخرى
النقص / الزيادة في الموردون وأوراق الدفع
النقص / الزيادة في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
المستخدم من المخصصات
ضرائب الدخل المسددة
صافي التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء اصول ثابتة
مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
مدفوعات في أصول غير ملموسة
متحصلات من بيع اصول ثابتة
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

المسدد من التزامات الإيجار التمويلي
بنوك دائنه - القروض
بنوك دائنه - تسهيلات ائتمانية
توزيعات ارباح مدفوعة
مصروفات تمويلية
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
النقدية وما في حكمها في اول العام
النقدية وما في حكمها في نهاية العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

دكتور/ جمال حافظ



العضو المنتدب

دكتور/ هشام عبد العزيز



القائم بأعمال المدير المالي

محاسب/ هاني حسن



١- نبذة عن الشركة

١-١ نشأة الشركة

شركة أكتوبر فارما - شركة مساهمة مصرية - منشأة وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته 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 في شكل كبسول - أقراص - لبوس - شراب - نقط - اسبراي - مراهم - محاليل) ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك باى وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول اعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات سالفه الذكر أو تشتريها أو تلحقها بها، وللشركة تصنيع الأدوية بأشكالها المختلفة لدى الغير وللغير) وذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

تجدر الإشارة إلى أنه بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على تعديل المادة

رقم (٣) من النظام الأساسى للشركة والمتعلقة بغرض الشركة لتصبح وفقاً لما يلي:

إنتاج الأدوية البشرية في شكل كبسول - أقراص - لبوس - شراب - نقط - للإستخدام الداخلي والخارجي اسبراي وبخاخات

للإستنشاق - مراهم وكريمات وجيل - بودرات للإستخدام الداخلي والخارجي ، بودرات في أكياس - محاليل - حقن وفيل- مسحوق لعمل معلق - أكياس فوارة - اللاصقات الطبية - أقراص للذوبان في الفم والمضغ - مضمضة للفم - الشامبوهات (و) المكملات الغذائية والأغذية الخاصة - أدوية عشبية - مستحضرات التجميل - المطهرات - الكحول - المستحضرات العقيمة - المستلزمات الطبية - المستحضرات البيولوجية والبدائل الحيوية - المستحضرات البيطرية - المبيدات الحشرية والمنزلية ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك باى وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول اعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات سالفه الذكر أو تشتريها أو تلحقها بها، وللشركة تصنيع الأدوية البشرية بأشكالها المختلفة لدى الغير وللغير".

٣-١ مدة الشركة

مدة الشركة (المركز الرئيسى) ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري، وقد تم تجديد مدة الشركة إلى ٢٥ سنة أخرى تبدأ من ١٠ أبريل ٢٠١٢ وتنتهي في ٩ أبريل ٢٠٣٧

٤-١ مقر الشركة

يقع المقر الرئيسى للشركة في 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 الصناعي في العنوان التالي : المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ١٩٠ - السادس من أكتوبر - محافظة الجيزة - جمهورية مصرية العربية

موقع ممارسة باقي 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.

٥-١ إصدار القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢٥.

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 وإفتراسات 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 السنة 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 - استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراسات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية. يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في نفس فترة المراجعة ويتم تأثير إعادة التقييم في تلك السنة أو لأي سنة مالية مستقبلية قد تتأثر بها.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

(أ) الاعتراف والقياس

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع 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 الانتاجية كبند مستقل 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
٦% - ١٠%	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%	اجهزة كهربائية
٣%	تركيبات
١٠%	تجهيزات وتحسينات مباني

(د) أرباح وخسائر بيع الاصول

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

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

٤-٣ الأصول غير الملموسة

الإعتراف

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

القياس الأولى

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

النفقات اللاحقة

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

الإستهلاك

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

٥-٣ مصروفات البحث والتطوير

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

٦-٣ المخزون

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

٧-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض بقيمة الفاتورة الأصلية مخصوما منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها 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 الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا الخسائر الائتمانية المتوقعة.

٨-٣ النقدية وما فى حكمها

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

٩-٣ الإضمحلال فى قيمة الأصول

الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالي إنخفضت قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يودى إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية لهذا الأصل.
- يتم إختبار الإنخفاض فى قيمة الأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل.
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك فى خصائص خطر الائتمان يتم الإعراف بكافة خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول بقائمة الدخل.
- يتم عكس خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية تحدث بعد الإعراف بخسائر الإنخفاض فى 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 لانخفاض قيمة الأصول، وإذا كان هناك مؤشر لانخفاض في قيمة الأصول يتم تقدير القيمة الإسترادية للأصل.
- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في قيمة الأصول إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد أكبر من قيمته الإسترادية المتعلقة به تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة الأصول في قائمة الدخل
- تمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة في القيمة الإستهلامية أو قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أيهما أكبر بعد خصم التدفقات المستقبلية المتوقع حصولها إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم عكس أثر خسائر الانخفاض في قيمة الأصول إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإسترادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة الأصول يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في السنة التي يتم فيها إعلان التوزيع

١٠-٣ التوزيعات

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

١١-٣ موردون وأوراق الدفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى.

يتم إثبات الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٢-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام 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.

١٣-٣ الإحتياطي القانوني

طبقا للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين احتياطي قانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى ٥٠% من رأس المال المدفوع ويتم إستئناف تجنيب ٥% من الأرباح سنويا متى قل الإحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال، ويمكن إستخدام هذا الإحتياطي في تغطية الخسائر كما يمكن إستخدامه في زيادة رأس مال الشركة.

١٤-٣ الإيراد

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

أ - مبيعات الأدوية

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

ب إيرادات الفوائد والإيرادات الأخرى.

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

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ج- أرباح بيع الاستثمارات

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

١٥-٣ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

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

ب مصروفات الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالتسهيلات بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي. يتم رسملة تكاليف الإقتراض المرتبطة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصل وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل

ج نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق نظام مكافأة ترك الخدمة بدأت إدارة الشركة في تطبيق نظام مكافأة ترك الخدمة بالشركة منذ عام ١٩٨٧ وفقاً لذلك النظام تستحق مكافأة ترك الخدمة للعاملين في حالة إنتهاء خدمة العامل بواقع راتب شهر عن أول خمسة سنوات وشهرين عن ثاني خمسة سنوات وثلاثة شهور عن ما زاد عن عشر سنوات جميعها محتسبة على أساس الأجر الأخير الذي يتقاضاه العامل عند تركه.

١٦-٣ الضرائب

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

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

ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٧-٣ ربحية السهم

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

١٨-٣ القطاعات التشغيلية

يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة ويشارك في تقديم منتجات 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.

١٩-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة وتتضمن النقدية وما في حكمها لأرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك.

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):

البي	١/٤ يتمثل رصيد الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ فيما يلي:	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	أراضي	٤١٧ ٦٣١	٤١٧ ٦٣١
	مباني وإنشاءات	٣٦ ١٨٨ ٥٠١	٣٦ ١٨٨ ٥٠١
	تجهيزات ومرافق	٤٢ ٤٥٨ ٥٠٠	٤٢ ٤٥٨ ٥٠٠
	الات ومعدات	١٠٨ ٩٤٦ ٠٤١	١٠٨ ٩٤٦ ٠٤١
	وسائل نقل وانتقال	٤ ٨٦٢ ٦٠٠	٤ ٨٦٢ ٦٠٠
	حساب التي وبرامج تشغيل	٧ ٩٨١ ٨١١	٧ ٩٨١ ٨١١
	اثاث ومعدات مكتبية	٥ ٩٤٤ ٦١٦	٥ ٩٤٤ ٦١٦
	عدد وادوات	١٨ ١٢٠ ٠٨٨	١٨ ١٢٠ ٠٨٨
	الإجمالي	٢٢٤ ٩١٩ ٧٨٧	٢٢٤ ٩١٩ ٧٨٧
	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤	٢٢٤ ٩١٩ ٧٨٧	٢٢٤ ٩١٩ ٧٨٧
	إضافات خلال العام	٩ ٥٩٧ ٤٣٨	٩ ٥٩٧ ٤٣٨
	المحول من المشروعات تحت التنفيذ	١١٥ ٤٣٤ ٩٣٩	١١٥ ٤٣٤ ٩٣٩
	استيعادات خلال العام	(١٠٠٨ ٨٤٣)	(١٠٠٨ ٨٤٣)
	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٤٨ ٩٤٣ ٣٢١	٣٤٨ ٩٤٣ ٣٢١
	مجموع الإهلاك:		
	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤	١٠ ٥٣٦ ٣٦١	١٠ ٥٣٦ ٣٦١
	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١١ ٣٢١ ٨٤٤	١١ ٣٢١ ٨٤٤
	مجموع الأهلاك العام	٧٨٥ ٤٨٣	٧٨٥ ٤٨٣
	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٣٦ ٦٢٢ ٦١٣	٢٣٦ ٦٢٢ ٦١٣
	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٣٦ ٦٢٢ ٦١٣	٢٣٦ ٦٢٢ ٦١٣
	تضمن الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ومزالت قيد الاستخدام وتمثل:		
	أراضي	٤٢ ٣١٢ ٥٧٢	٤٢ ٣١٢ ٥٧٢
	مباني وإنشاءات	٣٣ ٩٦١ ٩٨٣	٣٣ ٩٦١ ٩٨٣
	تجهيزات ومرافق	٢٣ ٩٦١ ٩٨٣	٢٣ ٩٦١ ٩٨٣
	الات ومعدات	٤٢ ٣١٢ ٥٧٢	٤٢ ٣١٢ ٥٧٢
	وسائل نقل وانتقال	--	--
	حساب التي وبرامج تشغيل	٣ ٧١٦ ٤١٩	٣ ٧١٦ ٤١٩
	اثاث ومعدات مكتبية	٢ ٩٦٨ ٨٧٨	٢ ٩٦٨ ٨٧٨
	عدد وادوات	١٤ ٢٤٢ ١٤٤	١٤ ٢٤٢ ١٤٤
	الإجمالي	٨٧ ٢٠١ ٩٩٦	٨٧ ٢٠١ ٩٩٦
	تكاليف النشاط	١٢ ٣٥٨ ٢٨٧	١٢ ٣٥٨ ٢٨٧
	مصر وقات بيع وتوزيع	٢٠ ٨٤١ ٨	٢٠ ٨٤١ ٨
	مصر وقات إدارة وعمومية	٤٥٥ ٣٧٤	٤٥٥ ٣٧٤
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	حجته مصري	١١ ٦٩٤ ٤٩٥	١١ ٦٩٤ ٤٩٥
	حجته مصري	٢٠ ٨٤١ ٨	٢٠ ٨٤١ ٨
	حجته مصري	٤٥٥ ٣٧٤	٤٥٥ ٣٧٤
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	حجته مصري	١٢ ٣٥٨ ٢٨٧	١٢ ٣٥٨ ٢٨٧
	حجته مصري	٢٠ ٨٤١ ٨	٢٠ ٨٤١ ٨
	حجته مصري	٤٥٥ ٣٧٤	٤٥٥ ٣٧٤

- إهلاك العام / موزع كالتالي :

تكاليف النشاط
مصر وقات بيع وتوزيع
مصر وقات إدارة وعمومية

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢/٤ يتمثل رصيد الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

الأصول	عدد و الدوات وقطع غير	اثاث ومعدات مكينة	حاسب الي وبرامج تشغيلية	وسائل النقل	الات و معدات واجهزة معيية ومكونات محلات	تجهيزات فنية	مباني والشمامات	اراضي	البيسان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢٣ ٣٣٢.٥١	١٨ ١٢٠.٨٨	٥ ٩٠٥ ٨٥٦	١١ ٨٣٨ ٥٨٣	٤ ٨٦٢ ٦٠٠	١٠٨.٦٨ ٦٦٦	٣٧ ٩٩٧ ٣٣٧	٣٦ ١٢١ ٣٠٠	٤١٧ ٦٣١	التكلفة المعاملة في ١ يناير ٢٠٢٣
٦ ٢٧٠. ٧٧٢	--	٣٨ ٧٦٠	--	--	٩٦٢ ٩٨٠	٥ ٢٠١ ٨٣٣	٦٧ ٢٠٠	--	الإضافات خلال العام
(٨٤٢ ٥٦٤)	--	--	(١ ٦٣٠٠)	--	(٨٥ ٦٠٥)	(٧٤٠ ٦٥٩)	--	--	الاستيعادات خلال العام
(٣ ٨٤٠ ٤٧٢)	--	--	(٣ ٨٤٠ ٤٧٢)	--	--	--	--	--	المحول الي الأصول غير الملموسة
٢٢٤ ٩١٩ ٧٨٧	١٨ ١٢٠.٨٨	٥ ٩٤٤ ٩١٦	٧ ٩٨١ ٨١١	٤ ٨٦٢ ٦٠٠	١٠٨ ٩٤٦.٠٤١	٤٢ ٤٥٨ ٥٠٠	٣٦ ١٨٨ ٥٠٠	٤١٧ ٦٣١	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٢٨ ١٠٣ ٥٣٥	١٤ ٦٢٢ ٩٣٢	٤ ٤٧٣ ٥٥٦	٦ ٨٥١ ٩٦٥	٣ ٩٥٧ ٧٩٤	٦٠ ٥٤٤ ٩٩٥	٢٧ ٨٣٩ ٧٠١	٩ ٨١٣ ٠٩٢	--	مجموع الاهلاك المعدل اول المحدة
١٢ ٣٥٨ ٢٨٧	١ ٥١٧ ٩٣٢	١ ٦٧ ٠٤٤	٥٤١ ٦٦٦	٢٥٤ ٢٦٠	٦ ٥٤٣ ٤٧٧	٢ ٥٦٠ ٦٣٩	٧٢٣ ٢٦٩	--	اهلاك العام
(٨٣٠ ٨٧٦)	--	--	(٤ ٦١٢)	--	(٨٥ ٦٠٥)	(٧٤٠ ٦٥٩)	--	--	مجموع اهلاك الاستيعادات
(١ ٨٧٣ ٥١٦)	--	--	(١ ٨٧٣ ٥١٦)	--	--	--	--	--	المحول الي الأصول غير الملموسة
١٣٧ ٧٥٧ ٤٣٠	٨٦٤ ١٩٠ ١٦	٤ ٦٤٠ ١٠٠	٥ ٥١٥ ٥٠٣	٤ ٢١٢ ٠٥٤	٦٧ ٠٠٢ ٨٦٧	٢٩ ٦٥٩ ٦٨١	١٠ ٥٣٦ ٣١١	--	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٨٧ ١٦٢ ٣٥٧	١ ٩٢٩ ٢٢٤	١ ٣٠٤ ٥١٦	٢ ٤٦٦ ٣٠٨	٦٥٠ ٥٤٦	٤١ ٩٤٣ ١٧٤	١٢ ٧٩٨ ٨١٩	٢٥ ٦٥٢ ١٣٩	٤١٧ ٦٣١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
<p>٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ ٢٠٢٣ ديسمبر ٣١</p> <p>جنيه مصري جنيه مصري</p> <p>١١ ٧٩٠ ١٤٦ ١١ ٦٩٤ ٤٩٥</p> <p>١٩٢ ٠٨٦ ٢٠٨ ٤١٨</p> <p>٧٩٩ ٠١٣ ٤٥٥ ٣٧٤</p> <p>١٢ ٧٨١ ٢٤٥ ١٢ ٣٥٨ ٢٨٧</p>									

- اهلاك العام / موزع كالتالي :

تكاليف النشاط
مصر و فوات بيع وتوزيع
مصر و فوات اإدارية و عمومية

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الحركة خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	المحول للأصول الثابتة	اضافات	جنيه مصري
٦ ٥٨٥ ٦٧١	--	٣ ٠٧٢ ٠٠٠	مشروع مستحضرات طبية
--	١٨ ٥١١ ٤٢٨	١٢٩ ٥٢٦	شيلرات وتنكات مياه
--	١٧ ٦٠٠ ٦٤١	٨٢١ ٣٩٠	التوسعات الجديدة وقواطع الانتاج
--	١ ١٥٠ ٧٠٢	--	خط البخار
--	٣٢ ١١٢ ٧٥٢	٥١٥ ٤٧٧	تطوير القدرة الكهربائية وتطوير مبني الانتاج
٥٠ ٨٧٨ ٣٣٨	٤٦ ٠٥٩ ٤١٦	٣٨ ٩١٩ ٣٢٧	الات وتجهيزات
٥٧ ٤٦٤ ٠٠٩	١١٥ ٤٣٤ ٩٣٩	٤٣ ٤٥٧ ٧٢٠	الاجمالي

٦- أصول غير ملموسة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٨ ٧٧٤ ٨٢١	١٤٢ ٩٦٠ ٢٩٣	التكلفة في اول العام
٣٤٥ ٠٠٠	--	اضافات خلال العام
٣ ٨٤٠ ٤٧٢	--	المحول من أصول ثابتة
١٤٢ ٩٦٠ ٢٩٣	١٤٢ ٩٦٠ ٢٩٣	التكلفة في اخر العام
٤٠ ٥٩٠ ٩٢٢	٥٢ ٢١٦ ١١٩	مجمع الاستهلاك في اول العام
٩ ٧٥١ ٦٨١	٩ ٧٣٨ ٧٢٦	استهلاك العام
١ ٨٧٣ ٥١٦	--	المحول من أصول ثابتة
٥٢ ٢١٦ ١١٩	٦١ ٩٥٤ ٨٤٥	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٩٠ ٧٤٤ ١٧٤	٨١ ٠٠٥ ٤٤٨	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٧- أصول حق انتفاع (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	
١ ١٩٦ ٤٧٩	التكلفة في اول العام
--	اضافات خلال العام
١ ١٩٦ ٤٧٩	التكلفة في اخر العام
٩٦٣ ٨٣٠	مجمع الاستهلاك في اول العام
٢٣٢ ٦٤٩	استهلاك العام
١ ١٩٦ ٤٧٩	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
--	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١ ٨٧٥ ٠٣٨	١١٩ ٤١٤ ٦٩٠	خامات
٣٤ ٦٥٦ ١٩٩	٤٢ ١٦٩ ٩٦١	مواد تعبئه وتغليف
٨ ٢٢٨ ٢٣٦	٢٩ ٧٤٤ ٦٨٥	إنتاج تحت التشغيل
٤١ ٤٥٢ ٩٢٧	٨٩ ١٠٢ ١٦٢	إنتاج تام
٧ ٥٥٩ ٧٣٢	٧ ٥٥١ ٤٦٦	قطع غيار ومستلزمات إنتاج
٧ ١٨١ ٥٣٠	٣٦ ٧٢٩ ٥٧١	خامات و مواد تعبئة لدى الغير
١ ٦٤٢ ٨٧٧	٢ ٢٠٥ ٧١٧	مخزن مواد متنوعة
١٧٢ ٥٩٦ ٥٣٩	٣٢٦ ٩١٨ ٢٥٢	الإجمالي
(٤ ٩٧٥ ٩٨٨)	(٦ ٢٥٢ ١٥٢)	الانخفاض في قيمة المخزون
١٦٧ ٦٢٠ ٥٥١	٣٢٠ ٦٦٦ ١٠٠	الصافي

٩- العملاء (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٩ ٥٦٥ ٤١٥	٢٣٩ ٧٧١ ٣٩١	عملاء محلي
٢ ٥١٠ ١٨٠	٩ ١٢١ ٤١١	عملاء تصدير
٢٢٢ ٠٧٥ ٥٩٥	٢٤٨ ٨٩٢ ٨٠٢	الإجمالي
(١٢ ٧٧١ ٦٠٦)	(١٩ ٦٨٢ ٦٠٢)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٠٩ ٣٠٣ ٩٨٩	٢٢٩ ٢١٠ ٢٠٠	الصافي

١٠- أوراق القبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٠ ٢٨٨ ٨٩٥	٥٢٢ ٩٩١ ٧١٢	أوراق القبض
--	(١٥٠ ٠٦٨ ٠٠٠)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٧٠ ٢٨٨ ٨٩٥	٣٧٢ ٩٢٣ ٧١٢	الصافي

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١١- المدينون والارصدة المدينة الأخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٨٥٣ ١٨٣	١٧ ٥٠١ ٦٠٦	موردين دفعات مقدمة
٨٠١ ٤٤٩	١ ٠٧٥ ٩٤٨	سلف العاملين
١ ٠٣١ ٨٦٨	١ ٢٣٦ ٨٦٨	تأمينات لدى الغير
٤ ٠٥٦	--	أمانات لدى الغير
٤ ٥١٥ ٤٤٩	٦ ٣٤١ ٩٣٧	مصاريف مدفوعة مقدما
٥٩٠ ٨٩٤	٤٧٦ ٤٦٧	العهد المستديمة والمؤقتة
١٠٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠	تأمين خطابات الضمان
٣٦٧ ٥٠٣	٢٤٣ ٨٩١	جاري مصلحة الجمارك
٢٤٠ ٦٣٦	٥١٥ ٣٦٧	ضرائب القيمة المضافة
٩ ٣١٥ ٨٧٤	١٤ ١٤١ ٦٧٣	ضرائب الخصم من المنبع
١١٦ ٤٨٧	١٣١ ٨٨٥	سلف التأمين الصحي
٢٦ ٩٤٠ ٣٩٩	٤١ ٦٦٨ ٦٤٢	اجمالي المدينون والارصدة المدينة الاخرى
(٨٨٧ ٢٥٦)	(١ ٧٨٣ ٢٥٦)	(الخصائر) الائتمانية المتوقعة
٢٦ ٠٥٣ ١٤٣	٣٩ ٨٨٥ ٣٨٦	الصافي

١٢- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥ ٠٦٣ ٤٥٦	٥٢ ٠٠٧ ٤٢٦	بنوك الحسابات الجارية
٢٣٢ ١٧٠	٥١٦ ٧٩٠	النقدية بالصندوق
٤٥ ٢٩٥ ٦٢٦	٥٢ ٥٢٤ ٢١٦	الاجمالي

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١٣- رأس المال

أ- رأس المال المرخص به

- حدد رأس مال الشركة المرخص به ٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠ مليون جنية مصري

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع للشركة مبلغ ١٢٠.٠٠٠.٠٠٠ مليون جنية مصري (مائة وعشرون مليون جنية مصري) موزع علي ١٢.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنية مصري وفيما يلي بيان بهيكل المساهمين:

المؤسسون	الجنسية	عدد السهم	القيمة السمية	قيمة رأس المال المصدر والمدفوع	نسبة المساهمة
			جنيه مصري	جنيه مصري	%
الشركة العربية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية	مصرية	٣٧.٠٠٢٦٠	٣٧.٠٠٢٦٠	٣٧.٠٠٢٦٠	٣٠,٨٣٦%
الشركة السعودية المصرية للاستثمارات الصناعية	مصرية	٣.٤٤٤.٥٠٤	٣.٤٤٤.٥٠٤	٣.٤٤٤.٥٠٤	٢٨,٧٠٤%
الشركة العربية المشتركة للإستثمار	مصرية	١.٨٩٤.٧٢٠	١.٨٩٤.٧٢٠	١.٨٩٤.٧٢٠	١٥,٧٨٩%
المجموعة السعودية للإستثمارات والتسويق المحدودة	سعودية	١.٥٧٨.٩٤٠	١.٥٧٨.٩٤٠	١.٥٧٨.٩٤٠	١٣,١٥٨%
اخرين		١.٣٨١.٥٧٦	١.٣٨١.٥٧٦	١.٣٨١.٥٧٦	١١,٥١٣%
		١٢.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠%

١٤- الاحتياطات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧.٦٢٢.٨٤٨	٤٧.٦٢٢.٨٤٨	الاحتياطي العام
٣٦.٥٣٧.٣٦٠	٤٥.٦٤٣.٩٤٣	الاحتياطي القانوني
٨٤.١٦٠.٢٠٨	٩٣.٢٦٦.٧٩١	اجمالي الاحتياطات

١٥- قروض

الرصيد في	الرصيد في	المستحق سداده	أقساط القروض	قيمة اصل القرض	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	خلال عام	طويلة الأجل	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	من القرض	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٥٩٥.٣٦٣	--	--	--	٨٧.٤٠٠.٠٠٠	بنك اسكندرية (١)
٩١.٤٢٥.٤٦٧	٩٠.٧٦٠.٣٦٢	٣٣.٠٠٣.٧٤٠	٥٧.٧٥٦.٦٢٢	١٢٨.٠٠٠.٠٠٠	بنك اسكندرية (٢)
٤٧.٠٣.١٥٥	٤.٩٨٢.٤٢١	٤.٩٨٢.٤٢١	--	٦٠.٦٤٢.٤١٨	بنك أجريكول (٣)
١٠٦.٧٢٣.٩٨٥	٩٥.٧٤٢.٧٨٣	٣٧.٩٨٦.١٦١	٥٧.٧٥٦.٦٢٢	٢٧٦.٠٤٢.٤١٨	اجمالي قيمة القروض

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١٦- الضرائب

أ- ضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١ ٥٥٣ ١١٤	٥٧ ٤٣٤ ٣٥٨	ضريبة الدخل الجارية
١ ٠٠٩ ٣٥٦	(٦ ٣١٧ ٤٦٧)	الضريبة المؤجلة
٦٢ ٥٦٢ ٤٧٠	٥١ ١١٦ ٨٩١	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٢٤٤ ٦٩٤ ١٢٣	٢٠٢ ٩٥٥ ٧٤١	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
%٢٢,٥٠	%٢٢,٥٠	سعر الضريبة
٥٥ ٠٥٦ ١٧٨	٤٥ ٦٦٥ ٠٤٢	الضريبة المحسوبة
١٢ ٨٢٤ ٧٧٦	٢٥ ٣٥٨ ٧٣٠	مصر وفات غير قابلة للخصم
(٦ ٣٢٧ ٨٤٠)	(١٣ ٥٨٩ ٤١٤)	بنود تخصم ضريبياً
٦ ٤٩٦ ٩٣٦	١١ ٧٦٩ ٣١٦	صافي التسويات الضريبية
٦١ ٥٥٣ ١١٤	٥٧ ٤٣٤ ٣٥٨	ضريبة الدخل
%٢٥,١٥	%٢٨,٣٠	السعر الفعلي للضريبة

ب- التزامات ضريبة الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١ ٢٩٠ ١٤٨	٦١ ٥٥٣ ١١٤	الرصيد في اول العام
٦١ ٥٥٣ ١١٤	٥٧ ٤٣٤ ٣٥٨	ضرائب الدخل عن العام
(٤١ ٢٩٠ ١٤٨)	(٦١ ٥٥٣ ١١٤)	المسدد خلال العام
٦١ ٥٥٣ ١١٤	٥٧ ٤٣٤ ٣٥٨	

ج- التزامات / أصول ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
التزام	أصل	التزام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٩ ١٠٤ ٢٢٩)	--	(١٣ ٦١٨ ٧٩٠)	أصول ثابتة
(٥ ٩٤٠ ٢٤٥)	--	(٦ ٨٧٩ ٢٢٨)	أصول غير ملموسة
--	٢ ٢١٩	--	عقود إيجار
--	٢ ٢٥٧ ٣٨١	--	مخصصات الاضمحلال
--	--	--	مخصص خسائر أتمانية
(١٥ ٠٤٤ ٤٧٤)	٢ ٢٥٩ ٦٠٠	(٢٠ ٤٩٨ ٠١٨)	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/التزام
(١٢ ٧٨٤ ٨٧٤)	--	--	الصافي

١٧-المخصصات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	مخصصات انتفى الغرض منها جنيه مصري	مخصصات مستخدمة خلال العام جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ جنيه مصري	طويل الأجل مخصص مكافأة ترك الخدمة قصير الأجل مخصص المطالبات
٥٤ ٥٧٦ ٠٤٣	--	(٤٧٥ ٧٧٧)	٤٥ ٠١٩ ٠١٥	١٠ ٠٣٢ ٨٠٥	
٣٩ ٠٥١ ٨٤٣	(٣ ٣٦٤ ٦٧٢)	(١٦ ٣٣٧ ٤١٥)	٢٢ ٤٥٤ ٨٠٢	٣٦ ٢٩٩ ١٢٨	

١٨-تسهيلات بنكية

الضمانات	الحد الائتماني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	
شيكات	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٥٩٥ ٦٢٩	٣٥ ٣٨٥ ٩٧٨	بنك كريدي اجريكول
شيكات	١٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٤ ٨٣٤ ١٠١	٨٨ ٧٩٥ ١٧٨	بنك الاسكندرية
شيكات	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٩٧٣ ٩٩٢	٩٠ ٤٨٣ ٥٥١	مصرف ابو ظبي
شيكات	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٣	٩٣	بنك الامارات دبي الوطني
شيكات	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٣٨٧ ٦٩١	٨٦ ١٥٥ ٢٠٩	البنك الاهلي الكويتي
شيكات	١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥١ ٥٨١	٢١ ٨٠٨ ١٢٨	البنك القطري
شيكات	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٧٤ ٢٧٩ ٤٤٣	بنك الاهلي المصري
شيكات	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٧ ٩٢١ ٧٨٦	٣٠ ٣٧٧ ٢٧٦	البنك التجاري الدولي
		٢١٦ ٧٦٤ ٨٧٣	٤٢٧ ٢٨٤ ٨٥٦	

١٩-موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	
٨٢ ٢٦٩ ٣٩٤	٧٦ ٤٢١ ٤٥٤	موردون متنوعون
٢٢٣ ١٧٨	٢٩ ٢٩٤ ٧١٤	أوراق دفع
٨٢ ٤٩٢ ٥٧٢	١٠٥ ٧١٦ ١٦٨	

٢٠-داننو التوزيعات

بلغ رصيد داننو التوزيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١ ٧٨٥ ١٨٣ جنيه مصري ومبلغ ١ ٥٥٨ ٠٢٠ جنيه مصري على التوالي ، ويتضمن الرصيد قيمة الجزء غير المسدد من توزيع أرباح سنوات سابقة.

٢١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٣٢ ٧٥١ ٥٦٣	عملاء دفعات مقدمة
٦ ٨٥٨ ١٨٦	١٠ ٢٠٠ ٨٦٠	مصروفات مستحقة
٣ ٣٩٥ ٩٢٣	٨ ٥٦٨ ٣٧٩	مستحقات عاملين
٢ ٥٨٣ ٧٢٧	٣ ١٠٧ ٨٧٥	ضريبة كسب العمل
٣٨٧ ٥١٠	٣٨٧ ٥١٠	ضرائب دمه
١ ٤٢٧ ٥٤٨	٨١٨ ٣٧٩	مصلحه الضرائب خصم و اضافه
٨٥٥ ٦٧٦	٩٧٥ ٤٦٤	تأمينات إنهاء أعمال
١ ١٩٠ ٧٣٦	١ ٧٦٨ ٥٥٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢ ٥٣١ ٠٧٩	٣ ١٢٤ ٥٦٦	هيئه التامين الصحي الشامل
٨٥٠ ٢٠١	١ ٢٠٠ ٢٥٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٠ ٠٨٠ ٥٨٦</u>	<u>٦٢ ٩٠٣ ٤٠٧</u>	

٢٢- التزامات عقود الايجار

الرصيد في	فوائد	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		١ يناير ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٣ ١٣٩	٢٦٣ ٦٦٦	عقود الايجار قصيرة الأجل
--	٣ ١٣٩	٢٦٣ ٦٦٦	

٢٣- صافي المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣٣ ٢٥٠ ٩٩٨	١ ١٣٨ ٨٠٠ ٣٧٤	مبيعات محلي
٧٨ ٣٩٧ ٦١٥	٨٩ ٢٣٢ ٩١٣	مبيعات تصدير
<u>١ ٠١١ ٦٤٨ ٦١٣</u>	<u>١ ٢٢٨ ٠٣٣ ٢٨٧</u>	

٢٤- تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٠٥٠٧٣٣٦٢	٦٩٣١٦٧٤٣٧	تكلفة الانتاج المباع
٨٢٨٧٠٢٦	٩٣٤٨٥٨٧	دمغة طبية و اخرى
<u>٥١٣٣٦٠٣٨٨</u>	<u>٧٠٢٥١٦٠٢٤</u>	

٢٥- مصروفات البيع والتوزيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٥٦٧٧٨٥٧	٥٠٧٦٠١٠٦	أجور ومرتببات
٤٩٩١٨٦٤	٥٤٦٦٦٥٢	دعاية وإعلان
١٩٤٠٤٣	٢١٢٥٠٧	إهلاك أصول ثابتة
٢٥٧٤٤٥٠٢	٣٣٩٥٣٥٠٧	مصروفات سفر وإنتقالات
٣٤٠١٢٠٥٤	٢٤٥٢٣٢٨٥	بونص بيع
٧٥٣٨١٠٠	١٣٩٦٠١٦٨	مصروفات تصدير
٥٠١٠٩٧٤	١٢٠١٧٧٢	مصروفات تأمين
٥٧٥٠٠	٣٦٨٧٥	إستهلاك أصول غير ملموسة برامج
٤٩٤٩٦٩١	٥٠٧٦٣١١	أخرى
<u>١٢٨١٧٦٥٨٥</u>	<u>١٣٥١٩١١٨٣</u>	

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢٦١٣٩٣٥	٢٩٦٧١١٤٧	أجور ومرتببات
٢٥٢٤٣٤٥	٢٨٠٧١٢٤	بدلات سفر وإنتقالات
١٧٤٦٥٨١	١٤٨٥١٤١	أتعاب مهنية واستشارات
٣٧٤٨٧١	٥١٢١٦٤	إهلاكات
١٠١١٧٩	١٥٧٦٨٧	مصروفات تليفون ويريد
٣٠١٨٦٥	٣٠٧٨٦١	اشترابات
٩٥٧٣٩	٩٩٧٣٦	أدوات كتابية
٣٢٢٤٩٥	٨٤٧٤٧٢	صيانة
٣٦١٦٥٦	٣٧٤٨٧١	استهلاك أصول غير ملموسة برامج
١٧٣١٢٠٥	٢٣٣٣١٦٥	مصاري ف تأمين
٢٥٣١٠٧٩	٣١٢٤٥٦٧	مساهمة تكافلية
٢٣١٠٦١١	٢٦٣١٢٢٧	أخرى
<u>٣٥٠١٥٥٦١</u>	<u>٤٤٣٥٢١٦٢</u>	

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨٢ ١٣١ ٦٥٣	١٥١ ٨٣٨ ٨٥٠	صافي ربح العام
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
<u>١٥,١٨</u>	<u>١٢,٦٥</u>	نصيب السهم من صافي ربح العام
١٨٢ ١٣١ ٦٥٣	١٥١ ٨٣٨ ٨٥٠	صافي ربح العام
		يخصم:
١٦٧٠٢ ٥٠٧	١٣ ٨٢٤ ٦٩١	حصة العاملين في الأرباح (مقترحة)
١٥ ٠٣٢ ٢٥٦	٦ ٧٥٠ ٠٠٠	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة في الأرباح (مقترحة)
١٥٠ ٣٩٦ ٨٩٠	١٣١ ٢٦٤ ١٥٩	أرباح متاحة لحملة الأسهم
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام
<u>١٢,٥٣</u>	<u>١٠,٩٤</u>	نصيب السهم من صافي ربح العام

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

٢٨- الأرباح المرحلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١٣ ٧٣٤ ٢٥٥	٢٠٣ ٢٤٣ ٥٤٤	رصيد اول المدة
١٣٠ ٧٤٧ ١٩٢	١٨٢ ١٣١ ٦٥٣	المحول للأرباح المرحلة
(٤١ ٢٣٧ ٩٠٣)	(٥٥ ٧٠٢ ٥٠٧)	توزيعات أرباح
--	(٩ ١٠٦ ٥٨٣)	تكوين إحتياطي قانوني
--	(١١٦ ٣٢٢ ٠٠٠)	تسويات علي الأرباح المرحلة (مخصص خسائر ائتمانية متوقعة)
--	٤٥ ٠١٩ ٠١٥	تسويات علي الأرباح المرحلة (مسترد من مصر لتأمينات الحياة)
--	(٤٥ ٠١٩ ٠١٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٠٣ ٢٤٣ ٥٤٤</u>	<u>٢٠٤ ٢٤٤ ١٠٧</u>	

٢٩- الأدوات المالية

نتيجة لاستخدام الأدوات المالية، تتعرض الشركة للمخاطر التالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

إطار إدارة المخاطر

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، كما يوضح أهداف الشركة وسياساتها وأنشطتها نحو قياس تلك المخاطر وإدارتها. تم إعداد سياسات إدارة مخاطر الشركة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة، ووضع الحدود المناسبة للمخاطر ورقابة المخاطر، ومراقبة المخاطر والتقييد بالحدود الموضوعية. يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصفة دورية لعكس التغيرات في أحوال السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات الإدارية إلى تطوير بيئة رقابة بناءة ومنظمة والتي بموجبها يدرك كافة الموظفين دورهم والتزاماتهم.

إدارة المخاطر المالية

(أ) خطر الائتمان

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

(ب) خطر العملات الأجنبية

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

وفيما يلي بيان بأرصدة البنود ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
يورو	دولار	يورو	دولار	
٢١٢ ٨٢٣	٤٠١ ٢٣٦	١٩٥ ٥٦١	٥٣٨ ٠٤١	البنوك
١١٥ ٤٦٨	(٤٦ ٧٧٤)	٦٤ ٦٩٤	١١١ ٨١٧	العملاء
(٣ ٢٥٣)	(٣٢٦ ٨٥٢)	--	(١١٥ ٥٦٣)	موردون
<u>٣٢٥ ٠٣٨</u>	<u>٢٧ ٦١٠</u>	<u>٢٦٠ ٢٥٥</u>	<u>٥٣٤ ٢٩٦</u>	

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال العام:

متوسط سعر الصرف خلال العام		سعر الأقفال في تاريخ القوائم المالية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٣٠,٣٣	٥٠,٩١	٣٠,٩٥	٤٠,٩٣	دولار
٣٣,٣٣	٥٣,١	٣٤,٢٨	٤٣,٦٩	يورو

- تحليل الحساسية

إن ارتفاع / (إنخفاض) قدره ١٠% في أسعار صرف العملات الأخرى مقابل الجنيه المصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وكذا في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ كان سيؤثر على قياس الأدوات المالية بالعملة الأجنبية وسوف يؤثر على حقوق الملكية والأرباح أو الخسائر بالمبالغ الموضحة أدناه، يفترض هذا التحليل ثبات المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة، وتتجاهل أي تأثير للمبيعات والمشتريات المتوقعة

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
الأرباح والخسائر		الأرباح والخسائر		
الانخفاض	الارتفاع	الانخفاض	الارتفاع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٨٥ ٤٥٤)	٨٥ ٤٥٤	٢ ٧٢٠ ١٠١	٢ ٧٢٠ ١٠١	الأثر على الارصدة بالدولار
(١ ١١٤ ٨٨١)	١ ١١٤ ٨٨١	١ ٣٨١ ٩٥٣	١ ٣٨١ ٩٥٣	الأثر على الارصدة باليورو

(ت) خطر سعر الفائدة

يتمثل سعر الفائدة في تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق، ويظهر الشكل العام لسعر الفائدة بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية الدورية كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	سعر فائدة ثابت
--	--	
--	--	
١٠٦ ٧٢٣ ٩٨٥	٩٥ ٧٤٢ ٧٨٣	سعر فائدة متغير
١٠٦ ٧٢٣ ٩٨٥	٩٥ ٧٤٢ ٧٨٣	القروض

لا تقوم الشركة بالمحاسبة عن أى أصول والتزامات مالية بسعر فائدة ثابتة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر. ولا تخصص الشركة مشتقات مالية (عقود مبادلة أسعار الفائدة) كأدوات تغطية باستخدام النموذج المحاسبي بتغطية مخاطر القيمة العادلة.

(ث) إدارة رأس المال:

تهدف سياسة إدارة الشركة إلى الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم ثقة المساهمين والسوق وتعزيز التنمية المستقبلية للأعمال.

من أجل تحديد أو تعديل هيكل رأس المال، تقوم الشركة بمراقبة رأس المال على أساس معدل الرفع المالي. يتم احتساب المعدل بقسمة صافي القروض والتسهيلات الائتمانية على إجمالي رأس المال. يتم احتساب صافي القروض والتسهيلات الائتمانية على أساس إجمالي القروض والتسهيلات الائتمانية ناقصاً النقدية وما في حكمها. ويتم احتساب إجمالي رأس المال على أساس حقوق الملكية كما هو مبين بقائمة المركز المالي.

٣٠- الضريبة المؤجلة (العبء الضريبي):

- التزام ضريبي مؤجل: يتمثل هذا العبء في قيمة الضريبة المستحقة علي الفروق المؤقتة والمحتسبة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ووفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والمؤجل سدادها للفترات اللاحقة.

٣١- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية:

السنوات حتى ٢٠١٠ :

تم فحص الشركة وتم السداد.

السنوات ٢٠١١/٢٠١٤ :

تم فحص الشركة تقديرياً نظراً للتقادم بمركز كبار الممولين وتم الطعن عليه بالمواعيد القانونية وتم

ثانياً: ضريبة الأجور والمرتببات:

إصدار قرار بإعادة الفحص وتم إنهاء الفحص وأسفر عن فروق ضريبية وتم الطعن عليه أمام اللجنة الداخلية وتم إنهاء النزاع باللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة .

السنوات ٢٠١٥/٢٠١٩ :

جاري الفحص.

شركة أكتوبر فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

السنوات ٢٠٢٣/٢٠٢٠ :

تم تقديم الأقرارات في المواعيد القانونية

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٢٢ :

تم الفحص وتم السداد

السنوات ٢٠٢٣ :

لم يتم الفحص من قبل لم يتم الفحص من قبل المأموريه والشركه منتظمه في استقطاع ضريبه المرتبات والاجور من العاملين بالشركه وتوريدها الي مصلحة الضرائب وذلك طبقا لاحكام ماده ١٤ من قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ثالثا: ضريبة الدمغة

السنوات من بدايه النشاط حتى ٢٠١٤ :

تم فحص الشركة وتم السداد.

السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠١٥

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

السنوات ٢٠٢٣ / ٢٠٢١

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

رابعا : ضريبة القيمة المضافة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٣

- تم فحص الشركة وتم السداد.

خامسا: التأمينات الاجتماعية

- الشركة مشتركة بالهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية (صندوق العاملين بقطاع العمال العام والخاص) مكتب ٦ أكتوبر أول منشأة ٤٥٢٧٢٨ ومنتظمة في سداد إشتراكات المستحقة عليها.