



**October Pharma**  
**اكتوبر فارما**

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

خاضعة لأحكام القانون ٤٢ لسنة ١٩٧٤ المعدل  
الصنع والإدارة : مدينة ٦ أكتوبر  
الكتب العلمي : مدينة ٦ أكتوبر - جولدن مول  
رأس المال المسدود : ٦٠ مليون جنيه مصري



محرر رقم - مرسوق

٦ أكتوبر في ٢٠١٨/١١/١٤

السادة / بورصة الأوراق المالية  
إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

مرفق لسيداتكم الأتى :

١- القوائم المالية في ٢٠١٨/٩/٣٠ لشركة أكتوبر فارما مساهمة مصرية المعتمد من

السيد / مراقب حسابات الشركة

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

المدير المالي

محاسب / أشرف عثمان



**Factory & Administration :**

6 October City, 1<sup>st</sup> Industrial Zone, Plot 190

Tel.: 38201832 / 38201652 / 38201329

Fax : 38201653

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

Scientific Office & Purchasing :

6 October City, Central axis, Golden Mall Center.

Plot No.: 1/3/55

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

Fax of Sales : 38312505

Fax of Purchasing : 38312507

www.Octoberpharma.com

Email:info@Octoberpharma.com



Manufacturing of Human Pharmaceutical Preparations  
Validity : 14/09/2018



المصنع و الإدارة :

مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة رقم ١٩٠

ت : ٣٨٢٠١٨٣٢ / ٣٨٢٠١٦٥٢ / ٣٨٢٠١٣٢٩

فاكس : ٣٨٢٠١٦٥٣

سجل تجارى : ٧٣٦٨٠ الجيزة - ص.ب. ٦٠٣٨ أكتوبر ١٢٥٦٦

المكتب العلمي و المشتريات :

مدينة ٦ أكتوبر - المحور المركزى - جولدن مول

قطعة رقم ١ / ٣ / ٥٥

ت : ٣٨٣١٢٥١٣ / ٣٨٣١١٩١٧٤٢ / ٠١٢١١٩١٧٤٣ / ٠١٢٧٤١٩٤٤٥٥

فاكس ادارة المبيعات : ٣٨٣١٢٥٠٥

فاكس ادارة المشتريات : ٣٨٣١٢٥٠٧

www.Octoberpharma.com

Email:info@Octoberpharma.com

شركة أكتوبر فارما  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية الدورية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
وكذا  
تقرير الفحص المحدود عليها

صفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٢٥-٢٢	أهم السياسات المحاسبية المطبقة



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون  
إعزاء المعادي،  
بن ١١ - قطعة II - الشطر العاشر  
أمام كازينو المعادي  
القاهرة، مصر

ف: +٢ (٢٠٢) ٢٣١١١٣٠  
ت: +٢ (٢٠٢) ٢٣١١١٣١ / ٢٢ / ٢٣ / ٢٤ / ٢٥ / ٢٥

info@bakertillywag.com  
www.bakertillywag.com

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس و أعضاء مجلس إدارة شركة أكتوبر فارما  
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المرفق لشركة أكتوبر فارما "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الأيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتختصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

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

### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠١٨

مراقب الحسابات  
BAKER TILLY  
وحيد عبد الغفار وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل قيد مراقبي المحاسبين لدى الهيئة  
العامه للرقابة المالية رقم (٦)  
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

## شركة أكتوبير فارما - شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
٤٣ ٧٣٧ ٠٦٩	٥٠ ١٨١ ٣٩٥	(٣)	الأصول غير المتداولة
--	١٣١ ٤٧٢ ٨٣٠	(٤)	أصول ثابتة
٤٢ ٠٠٠ ٦٤٥	--	(٥)	أصول غير ملموسة
٧ ٤٥٣ ٨٢٩	٢٦ ٧٤٩ ٧٥١	(٦)	دفعات مقدمة تحت حساب شراء أصول غير ملموسة
٦ ٢٠٠ ٥٦١	٦ ٠٤٧ ٢٤٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٩ ٣٩٢ ١٠٤	٢١٤ ٤٥١ ٢٢١		أصول ضريبية مؤجلة
١١١ ٧٨٧ ٨٠٠	١٠٧ ٤٢٩ ٦٠٨	(٨)	إجمالي الأصول المتداولة
٢٧ ٢٣٠ ٦٩٣	٢٦ ٧٢٢ ٨٤٢		الأصول المتداولة
٢٨ ٦٩٤ ٨١٦	٥٣ ٧٦٤ ٩٣٢	(٩)	مخزون
٨٢ ٧٩٠ ٩١٠	١٠١ ٥٥٧ ٠٠١	(١٠)	إ اعتمادات مستندية
٩ ٠٢١ ٤٩٦	١١ ١٧٤ ٢٩٤	(١١)	علاء
٤ ٢٤٨ ٧٨٤	١ ٤٧٠ ٦٩١	(١٢)	أوراق القبض
٢٦٣ ٨٧٤ ٤٩٩	٣٠٢ ١١٩ ٣٦٨		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٦٣ ٢٦٦ ٦٠٣	٥١٦ ٥٧٠ ٥٨٩		النقدية وما في حكمها
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	(٢٠)	إحتياطي قانوني
١٧ ٠٣٥ ١٣٦	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	(٢١)	إحتياطي عام
١٤ ٩١٩ ١٦٦	١٦ ١٨٠ ٢٠٩		أرباح مرحلة
٥٥ ١٧٤ ١٢٨	١٦ ١١٩ ٨٤٦		صافي أرباح الفترة / العام
١٦٠ ٥٤٨ ٨٧٠	١٥٣ ٣٤٣ ٣٤٣		أسم الخزينة
(٧ ٧١٣ ٤٢٠)	--	(٢٠)	إجمالي حقوق الملكية
١٥٢ ٨٣٥ ٤٥٠	١٥٣ ٣٤٣ ٣٤٣		الإلتزامات غير المتداولة
١٣ ٣٥٣ ٢٦١	١٢ ٢١٩ ٩٨٦	(١٣)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
--	٧٨ ٨٨٠ ٠٠٠	(١٨)	قروض طويلة الأجل
١٣ ٣٥٣ ٢٦١	٩١ ٠٩٩ ٩٨٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٦ ٩٣٨ ٠٣١	١٦ ٣١٧ ٦٠٦	(١٣)	مخصصات
٨٦ ٩٥٢ ٤٩٨	١٤٩ ٧٠٧ ٦٤٨	(١٤)	تسهيلات بنكية
٤٣ ٤١٩ ١٧٧	٦٠ ٧٢٨ ٠٤٦	(١٥)	موردون وأوراق الدفع
١٤ ٠٣٠ ٣٨٩	١٤ ٠٥٣ ٥٥٧	(١٦)	دائنو توزيعات
٢٠ ٧٢٣ ٤٥٠	١٢ ٧٢٩ ٠٠٠	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
--	١٤ ٢٠١ ٢٦١	(١٨)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٥ ٠١٤ ٣٤٧	٤ ٣٩٠ ١٤٢		اللتزامات ضريبية الدخل الجارية
١٩٧ ٠٧٧ ٨٩٢	٢٧٢ ١٢٧ ٢٦٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٦٣ ٢٦٦ ٦٠٣	٥١٦ ٥٧٠ ٥٨٩		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

- تقرير الفحص المحدود "مرفق" .

رئيس مجلس الإدارة

دكتور / فؤاد محمد اللافي

العضو المنتدب

دكتور / أحمد زغلول

المدير المالي

دكتور / أشرف عثمان

شركة أكتوبير فارما - شركة مساهمة مصرية  
 قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح	
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	رقم	
حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠		
٢٧١ ٩٣٤ ٩١٦	٨٢ ٨٣٦ ٤٣٥	٢٧٧ ٠٩١ ٨٤٥	٩٨ ٥٨٧ ٧٢٣	(٢٢)	صافي المبيعات
(١٢٤ ٢٥٣ ٣٧٣)	(٣٥ ٥٩٦ ١٧٨)	(١٦١ ٦٢٦ ٤٨٤)	(٥٧ ٤٧٩ ٤٣٩)	(٢٣)	تكلفة المبيعات
١٤٧ ٦٨١ ٥٤٣	٤٧ ٣٤٠ ٢٥٧	١١٥ ٤٦٥ ٣٦١	٤١ ١٠٨ ٢٨٤		مجمّل الربح
١ ٥٥٤	١ ٥٥٤	(٢١٣ ٨٢٢)	(٣٧٧ ٦٦٣)	(٢٤)	صافي إيرادات تشغيل للغير
(٦٥ ٠٤١ ٢٤٤)	(٢٣ ٢٥٢ ٣٤٧)	(٥٢ ٣٩٤ ٧٨٩)	(١٨ ٩١٤ ٥٧٨)	(٢٥)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٦ ١٥٩ ٣٨٧)	(٤ ٩٩٠ ٥٣٧)	(١٨ ٦٣٧ ٤٣٥)	(٦ ٥٢٢ ٣١٣)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(١ ٣٧٦ ٥٥٤)	(٤٢٩ ٩١٢)	(٨٨٤ ٣١٥)	(١٩٥ ٢٢٦)		بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٣ ٩٠٦ ٧٦١)	(١ ١٠٤ ٠٤٥)	(٢ ٩٣٩ ٥٠٩)	(٩٥٣ ٩٤٩)		مخصص مطالبات
١٠٠ ٠٨٨	--	--	--		رد إنخفاض في قيمة المخزون
١ ٢٤٧ ٣٦١	١٥٠ ٨١٣	٤١٢ ٦٦٩	٣٣٨ ٢٧٢	(٢٧)	إيرادات أخرى
٦٢ ٥٤٦ ٦٠٠	١٧ ٦١٥ ٧٨٣	٤٠ ٨٠٨ ١٦٠	١٤ ٤٨٢ ٨٢٧		صافي أرباح النشاط
(٥ ٣٠٧ ٧٠٣)	(٢ ٥٥٧ ٤٨٦)	(٢٠ ١٤٤ ٨٥٧)	(٩ ٢٦٥ ٤٩٩)		صافي المصروفات التمويلية
٥٧ ٢٣٨ ٨٩٧	١٥ ١٥٨ ٢٩٧	٢٠ ٦٦٣ ٣٠٣	٥ ٢١٧ ٣٢٨		صافي الأرباح قبل الضرائب
					يخصم:
(١٦ ٢٧٣ ٤٩٨)	(٤ ٠٥٠ ٧٣٠)	(٤ ٣٩٠ ١٤٢)	(١٠ ٧٦٤)		ضريبة الدخل الجارية
(١٦٨ ٠٥٢)	(٢٣٠ ٥٣٦)	(١٥٣ ٣١٥)	٩١٥ ٨١٣		الضريبة المؤجلة
٤٠ ٧٩٧ ٣٤٧	١٠ ٨٧٧ ٠٣١	١٦ ١١٩ ٨٤٦	٦ ١٢٢ ٣٧٧		صافي ربح الفترة
٦,٨٠	١,٨١	٢,٦٩	١,٠٢		نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة  
 دكتور / فؤاد محمد اللافي

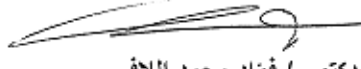
العضو المنتدب  
 دكتور / أحمد زغلول

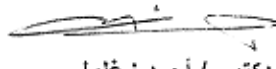
المدير المالي  
 / اشرف عثمان

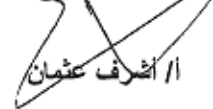
شركة أكتوبير فارما - شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٤٠.٧٩٧.٣٤٧	١٠.٨٧٧.٠٣١	١٦.١١٩.٨٤٦	٦.١٢٢.٣٧٧	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>٤٠.٧٩٧.٣٤٧</u>	<u>١٠.٨٧٧.٠٣١</u>	<u>١٦.١١٩.٨٤٦</u>	<u>٦.١٢٢.٣٧٧</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة  
  
دكتور / فؤاد محمد اللافي

العضو المنتدب  
  
دكتور / أحمد زغول

المدير المالي  
  
دكتور / أشرف عثمان

شركة أكتوسوبر فارمسا - شركة مساهمة مصرية  
 قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في سبتمبر ٢٠١٨  
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	أسماء الخزينة	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح رقم
١٣٢ ٤٧٨ ٦٤٥	--	٣٥ ١٢٥ ٨٠٢	٦ ٨٩٨ ٢٦٧	١٧ ٠٣٥ ١٣٦	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ المحول للأرباح المرحلة
--	--	(٣٥ ١٢٥ ٨٠٢)	٣٥ ١٢٥ ٨٠٢	--	--	--	توزيعات أرباح عام ٢٠١٦ اجمالي الدخل الشامل
(٢٧ ١٠٣ ٩٠٣)	--	--	(٢٧ ١٠٣ ٩٠٣)	--	--	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٤٠ ٧٩٧ ٣٤٧	--	٤٠ ٧٩٧ ٣٤٧	--	--	--	--	
١٤٦ ١٧٢ ٠٨٩	--	٤٠ ٧٩٧ ٣٤٧	١٤ ٩١٩ ١٦٦	١٧ ٠٣٥ ١٣٦	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
١٥٢ ٨٣٥ ٤٥٠	(٧ ٧١٣ ٤٢٠)	٥٥ ١٧٤ ١٢٨	١٤ ٩١٩ ١٦٦	١٧ ٠٣٥ ١٣٦	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ المحول للأرباح المرحلة المحول للإحتياطي العام
--	--	(٥٥ ١٧٤ ١٢٨)	٥٥ ١٧٤ ١٢٨	--	--	--	
--	--	--	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	توزيعات أرباح عام ٢٠١٧ بيع أسهم الخزينة اجمالي الدخل الشامل
(٣٣ ٩١٣ ٠٨٥)	--	--	(٣٣ ٩١٣ ٠٨٥)	--	--	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٨ ٣٠ ١ ١٣٢	٧ ٧١٣ ٤٢٠	--	--	١٠ ٥٨٧ ٧١٢	--	--	
١٦ ١١٩ ٨٤٦	--	١٦ ١١٩ ٨٤٦	--	--	--	--	
١٥٣ ٣٤٣ ٣٤٣	--	١٦ ١١٩ ٨٤٦	١٦ ١٨٠ ٢٠٩	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

دكتور / فؤاد محمد الالفي

العضو المنتدب

دكتور / احمد ز غزلول

المدير المالي

الشراف عثمان



شركة أكتوبر فارما - شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	رقم
حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٥٧ ٢٣٨ ٨٩٧ ✓	٢٠ ٦٦٣ ٣٠٣ ✓	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣ ٦٢٧ ٣٨٧	٣ ٧٢١ ٥١٠	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
--	٢ ٢٢٨ ٣٥٣	ويتم تسويته كما يلي :
(١٠٠ ٠٨٨)	--	إهلاكات أصول ثابتة
(٢ ٠٩٩ ٩٦٣)	(٣ ٠٨٥ ٢٥٦)	إستهلاك أصول غير ملموسة
(١٩٠)	(٥٥٠ ٤١٥)	رد إضمحلال في قيمة المخزون
--	١ ٩٨١ ٢٦١	ديون معدومة
٣ ٩٠٦ ٧٦١	٢ ٩٣٩ ٥٠٩	أرباح رأسمالية
٦٢ ٥٧٢ ٨٠٤	٢٧ ٨٩٨ ٢٦٥	فوائد تمويلية
(٢٥ ١٢٢ ٦٠٨)	٤ ٣٥٨ ١٩٢	مخصصات مكونة
(١٧ ٨٤٩ ٧٥٠)	٦٠٧ ٨٥١	التغير في المخزون
(٣٤ ٩٧٩ ٤٠٠)	(٢١ ٩٨٤ ٨٦٠)	التغير في الإعتمادات المستندية
(١٦ ٨٠١ ٨٤٢)	(١٨ ٧٦٦ ٠٩١)	التغير في العملاء
١ ٢٨٤ ٨٣٨	(٢ ١٥٢ ٧٩٨)	التغير في أوراق القبض
(٧ ٥١٢ ٦٥٦)	١٧ ٣٠٨ ٨٦٩	التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٧ ٧٧٠ ٦٨٣	(٧ ٩٩٤ ٤٥١)	التغير في الموردين وأوراق دفع
(١٣ ١٦٤ ٨٠٢)	(١٥ ٠١٤ ٣٤٧)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢ ٨٦٤ ٨٢٢)	(٤ ٦٩٣ ٢٠٩)	ضريبة دخل مدفوعة
(٣٦ ٦٦٧ ٥٥٥)	(٢٠ ٤٣٢ ٥٧٩)	المستخدم من مخصص مطالبات
(٦ ٠١٠ ٧٦٣)	(٢٩ ٤٦١ ٧٥٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
٧ ٣١٥	٥٥٠ ٤١٥	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٩١ ٧٠٠ ٥٣٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٤٦ ٠٠٣ ٤٤٨)	(١٢٠ ٦١١ ٨٧٩)	مقبوضات من بيع أصول
٧٦ ٦١١ ٨٧٨	٦٢ ٧٥٥ ١٥٠	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
--	٩١ ١٠٠ ٠٠٠	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
--	١٨ ٣٠١ ١٣٢	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٣ ٧٣١ ٧٥١)	(٢٣ ٨٨٩ ٩١٧)	متحصلات بنوك - تسهيلات بنكية
٥٢ ٨٨٠ ١٢٧	١٣٨ ٨٢٦ ٣٦٥	التغير في قروض طويلة الأجل
(٢٩ ٧٩٠ ٨٧٦)	(٢ ٧٧٨ ٠٩٣)	متحصلات من بيع أسهم الخزينة
٣٢ ٥٢٥ ١٧٢	٤ ٢٤٨ ٧٨٤	توزيعات أرباح مدفوعة
٢ ٧٣٤ ٢٩٦	١ ٤٧٠ ٦٩١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

دكتور / فؤاد محمد اللافي

العضو المنتدب

دكتور / أحمد زغول

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

المدير المالي

الأشرف عثمان

## ١. نبذة عن الشركة

### ١-١ نشأة الشركة

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

### ٢-١ غرض الشركة:

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

### ٣-١ مدة الشركة:

- مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري ، وقد تم تجديد مدة الشركة إلى ٢٥ سنة اخرى تبدأ من ١٠ ابريل ٢٠١٢ وتنتهي في ٩ ابريل ٢٠٣٧.

### ٤-١ مقر الشركة:

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

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية

### ١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

### ٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنية المصرى.

### ٣-٢ إستخدام التقديرات والإفتراضات

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى العام التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذا العام فقط، أو فى فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

شركة أكتيوس - فلانسا شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للتقرير المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣. أصول ثابتة

الإجمالي	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	تجهيزات ومرافق	مباني وإنشاءات	أراضي	
١١٨ ٢٧٣ ٣٨٥	٩ ٩٤١ ٩٧٧	٩ ٢٥٨ ٩٥٨	٣٠ ٤١ ٧٣٧	٤٨٠ ٣١ ١٣٦	٢٧ ٨٣٧ ٥٠٥	١٩ ٧٤٤ ٤٤١	٤١٧ ٦٣١	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧
١٠ ٨٥٠ ٥١١	٣٧ ٦٣٢	٤٢٤ ١٥٢	٨٥٠٠٠	٢ ٢٣٥ ٧٩٤	٢ ٥٩٣ ٧١١	٥ ٤٧٤ ٢٢٢	--	إضافات العام
(٩ ١٢٠)	--	(٩ ١٢٠)	--	--	--	--	--	استبعادات العام
١٢٩ ١١٤ ٧٧٦	٩ ٩٧٩ ٦٠٩	٩ ٢٧٣ ٩٩٠	٣ ١٢٦ ٧٣٧	٥٧٠ ٦٠ ٩٣٠	٣٠ ٤٣١ ٢١٦	٢٥ ٢١٨ ٦٦٣	٤١٧ ٦٣١	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٠ ١٦٥ ٨٣٦	--	٨٦٤ ٢١٣	١ ٢٨٥ ٠٠٠	٦ ٧٩٣ ٥٧٦	٩٥٢ ٧٨٤	٢٧٠ ٢٦٣	--	الإضافات خلال الفترة
(٥٠٠ ٠٢٣)	--	--	(٥٠٠ ٠٢٣)	--	--	--	--	الاستبعادات خلال الفترة
١٣٨ ٧٨٠ ٥٨٩	٩ ٩٧٩ ٦٠٩	١٠ ٥٣٨ ٢٠٣	٣ ٩١١ ٧١٤	٥٧٠ ٦٠ ٥١٦	٣١ ٣٨٤ ٠٠٠	٢٥ ٤٨٨ ٩٢٦	٤١٧ ٦٣١	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٨٠ ٥٠٣ ٠٨٢	٩ ٢٠٢ ٦٥٣	٦ ٥٨٠ ٧٣٧	٢٠ ٤٦ ٨٧٣	٣٩ ٦٨٧ ٥٠٩	١٦ ٨٦٤ ١٩٥	٦ ١٢١ ١١٥	--	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧
٤ ٨٧٦ ٦٢٠	٥٢٤ ٨١٣	٤٠٢ ٢٢٥	٣٢٢ ٤١٦	١٠ ٧٨ ٢٦٨	٢ ١٠ ٦ ٢١٤	٤٤٢ ٦٨٤	--	إهلاك العام
(١ ٩٩٥)	--	(١ ٩٩٥)	--	--	--	--	--	مجمع إهلاك الاستبعادات
٨٥ ٣٧٧ ٧٠٧	٩ ٧٢٧ ٤٦٦	٦ ٩٨٠ ٩٦٧	٢ ٣٦٩ ٢٨٩	٤٠ ٧٦٥ ٧٧٧	١٨ ٩٧٠ ٤٠٩	٦ ٥٦٣ ٧٩٩	--	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣ ٧٢١ ٥١٠	١ ٨٩ ١٢٣	٣ ٢٧ ٥٨٦	٣٧٤ ٦٦٦	٩٢٤ ٩٩٢	١ ٥٢٦ ٠٠٠	٣٧٩ ١٤٣	--	إهلاك الفترة
(٥٠٠ ٠٢٣)	--	--	(٥٠٠ ٠٢٣)	--	--	--	--	إهلاك الاستبعادات
٨٨ ٥٩٩ ١٩٤	٩ ٩١٦ ٥٨٩	٧ ٣٠٨ ٥٥٣	٢ ٢٤٣ ٩٣٢	٤١ ٦٩٠ ٧٦٩	٢٠ ٤٩٦ ٤٠٩	٦ ٩٤٢ ٩٤٢	--	مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٥٠ ١٨١ ٣٩٥	٦٣ ٠٢٠	٣ ٢٢٩ ٦٥٠	١ ٦٦٧ ٧٨٢	١٥ ٣٦٩ ٧٣٧	١٠ ٨٨٧ ٥٩١	١٨ ٥٤٥ ٩٨٤	٤١٧ ٦٣١	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٤٣ ٧٣٧ ٠٦٩	٢٥٢ ١٤٣	٢ ٦٩٣ ٠٢٣	٧٥٧ ٤٤٨	٩ ٥٠١ ١٥٣	١١ ٤٦٠ ٨٠٧	١٨ ٦٥٤ ٨٦٤	٤١٧ ٦٣١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٨ سبتمبر ٣٠  
٢٠١٧ يناير ١  
يتضمن النقد أصول مماثلة تقريبا بلغت تكلفتها ٧٢ ٣٢١ ٧٧٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
- إهلاك الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن الفترة موزعة كما يلي :-

٣ ٤٤٨ ٠٣٣	إملاكات صناعية
٢٠٠ ٨٣٣	إملاكات إدارية
٧٢ ٦٤٤	إملاكات بيعية
٣ ٧٢١ ٥١٠	

شركة أكتيوبر فارما شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤. أصول غير ملموسة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
--	١٣٣٧٠١١٨٣	إضافات خلال الفترة / العام *
--	١٣٣٧٠١١٨٣	التكلفة في آخر الفترة / العام
--	٢٢٢٨٣٥٣	إستهلاك الفترة / العام
--	٢٢٢٨٣٥٣	مجمع الإستهلاك في قيمة الأصول غير الملموسة آخر الفترة / العام
--	١٣١٤٧٢٨٣٠	صافي القيمة الدفترية

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

#### ٥. دفعات مقدمة تحت حساب شراء أصول غير ملموسة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٤٢٠٠٠٦٤٥	--	دفعات مقدمة *
٤٢٠٠٠٦٤٥	--	

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

- القسط الأول : ٤٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري عند الحصول إقرار التنازل والملكية .
- القسط الثاني : ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري عند نزول المستحضرات الدوائية بالسوق المحلي.
- القسط الثالث : ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري بعد ٦٠ يوم من القسط الثاني .
- القسط الرابع : ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري بعد ٦٠ يوم من القسط الثالث .
- القسط الخامس : ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري بعد ٦٠ يوم من القسط الرابع .
- القسط السادس : ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري بعد ٦٠ يوم من القسط الخامس .

وقامت الشركة بإصدار أوراق دفع قصيرة الأجل من القسط الثاني حتى القسط السادس بعد خصم ضرائب أرباح تجارية وصناعية بإجمالي قيمة ٨٧٤٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري - ليصبح المتبقي في أوراق الدفع مبلغ ٢٧٤٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري .

#### ٦. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٢٨٣٧٧١٧	٢٩٥٢٢١٧	نظام الحاسب الآلي - الأوراكل (CITE)
١٩٦١٧١٨	٤٤٦٥٤٢٧	أعمال تطوير مبنى الإنتاج
١٨٠١٧١١	٤١٦٩٩٥٢	أعمال تطوير الميزان
٦٧٠١١١	١١١١١٤٤	أعمال تطوير شبكة التكييف
١٨٢٥٧٢	١٤٠٥١٠١١	ماكينة التغليف
٧٤٥٣٨٢٩	٢٦٧٤٩٧٥١	

شركة أكتسوير فارما شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٧. أصول ضريبية مؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	أصل	(التزام)	٢٠١٨/٩/٣٠	أصل	(التزام)
(٣ ٤٨٦ ٦٧٩)	--	(٤ ٠٥٢ ٦٢٧)	--	١ ١١٤ ١٧٦	أصول ثابتة
--	--	--	--	٨ ٩٨٥ ٦٩٦	أصول غير ملموسة
--	٩ ٦٨٧ ٢٤٠	--	--	١٠ ٠٩٩ ٨٧٢	مخصصات
(٣ ٤٨٦ ٦٧٩)	٩ ٦٨٧ ٢٤٠	(٤ ٠٥٢ ٦٢٧)	١٠ ٠٩٩ ٨٧٢	٦ ٠٤٧ ٢٤٥	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / (التزام)
--	٦ ٢٠٠ ٥٦١	--	--	--	صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل

#### ٨. مخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٣٣ ١٢٤ ٣٠٧	٢٥ ٩١٥ ٥١٩	خامات
١٣ ٠٥٤ ٩٥١	١٢ ٣٥٩ ٩٥١	مواد تعبئة وتغليف
٧ ٨٢٨ ٣١٦	١ ٦١٩ ٤٥٥	إنتاج تحت التشغيل
٤٨ ٠٥٤ ٢٤٩	٤٩ ٤٦٧ ٩٨٤	إنتاج تام
٧ ٤٦٤ ٠٥٨	٨ ٧١١ ٣٧٧	قطع غيار ومستلزمات إنتاج
٢ ٦١١ ٣٩٧	٩ ٧٠٤ ٨٠٠	خامات لدى الغير*
١١٢ ١٣٧ ٢٧٨	١٠٧ ٧٧٩ ٠٨٦	
(٣٤٩ ٤٧٨)	(٣٤٩ ٤٧٨)	الإنخفاض في قيمة المخزون
١١١ ٧٨٧ ٨٠٠	١٠٧ ٤٢٩ ٦٠٨	

\* ويتمثل رصيد خامات لدى الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ فيما يلي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٣٤١ ٠٦٢	--	شركة مصر للمستحضرات
٥٣١ ٣٠٧	--	شركة سيف فارما
١ ٤٨٤ ١٦٩	٢ ٥٣٢ ٥٦٨	شركة تكنوفارما
--	٧ ١١١ ٣٩٥	شركة سيجما للمستحضرات الطبية*
٢٢٤ ٢١٦	٣٠ ١٩٤	شركة سيد للأدوية
٢٦ ٥٣٥	٢٦ ٥٣٥	شركة النيل للأدوية
٤ ١٠٨	٤ ١٠٨	شركات أخرى
٢ ٦١١ ٣٩٧	٩ ٧٠٤ ٨٠٠	

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

شركة أكتيوبور فارما "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١ ٨٥٣ ٢٤٥	١ ٣٩٦ ٢٥٢	ضرائب خصم من المنبع
٣ ٩٥٦ ١٥٣	٤ ٩٢٤ ٤٠٥	دفعات مقدمة - موردين
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	دفعات مقدمة - شركة سيجما للصناعات الدوائية
٤٧٨ ٨٦٥	٤٩٨ ٤٤٩	سلف عاملين
٨٦ ٠٤٩	٨٦ ٠٤٩	تأمينات لدى الغير
٥٩٨ ٣٤٩	٩٠٨ ٩٢٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٧٥ ٤٠٦	٤ ٢٢٥ ٧٩٠	عهد
٤ ٠٥٧	٤ ٠٥٧	أمانات لدى الغير
٤٤ ٨٨١	٥٤ ٨٨١	غطاء خطابات ضمان
--	٥١ ٠٠٠	شركة سيجما لتداول الأوراق المالية
٣٩٨ ٢٤٢	٣٩٨ ٢٤٢	مديونية شركة أوسو فارما
١٣ ٨٣٢	١٣ ٨٣٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٠ ٤٠٩ ٠٧٩</u>	<u>١٢ ٥٦١ ٨٧٧</u>	
<u>(١ ٣٨٧ ٥٨٣)</u>	<u>(١ ٣٨٧ ٥٨٣)</u>	
<u>٩ ٠٢١ ٤٩٦</u>	<u>١١ ١٧٤ ٢٩٤</u>	

الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

#### ١٢. النقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١١٣ ٩٦٣	١٩ ١٢٧	بنوك - حسابات جارية - عملة محلية
٣ ٩٨٧ ٧٠٠	١ ١٤١ ٤٤٥	بنوك - حسابات جارية - عملة أجنبية
١٤٧ ١٢١	٣١٠ ١١٩	نقدية بالصندوق
<u>٤ ٢٤٨ ٧٨٤</u>	<u>١ ٤٧٠ ٦٩١</u>	

## ١٣. مخصصات وإضمحلال

الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	
١٣ ٧٢٩ ٤٦١	(١ ٦٧٠ ٦٠٠)	--	١٥ ٤٠٠ ٠٦١	مخصص مكافأة ترك الخدمة *
١٤ ٨٠٨ ١٣١	(٢ ٠٢٢ ٦٠٩)	٢ ٩٣٩ ٥٠٩	١٤ ٨٩١ ٢٣١	مخصص مطالبات
<u>٢٨ ٥٣٧ ٥٩٢</u>	<u>(٤ ٦٩٣ ٢٠٩)</u>	<u>٢ ٩٣٩ ٥٠٩</u>	<u>٣٠ ٢٩١ ٢٩٢</u>	
٧ ٩٤٠ ٧٩٤	(٣ ٠٨٥ ٢٥٦)	--	١١ ٠٢٦ ٥٠٠	الإضمحلال في قيمة العملاء
٣٤٩ ٤٧٨	--	--	٣٤٩ ٤٧٨	الإنخفاض في قيمة المخزون
١ ٣٨٧ ٥٨٣	--	--	١ ٣٨٧ ٥٨٣	الإضمحلال في قيمة المدينون
<u>٩ ٦٧٧ ٨٥٥</u>	<u>(٣ ٠٨٥ ٢٥٦)</u>	<u>--</u>	<u>١٢ ٧٦٣ ١١١</u>	إجمالي جزئي
<u>٣٨ ٢١٥ ٤٤٧</u>	<u>(٧ ٧٧٨ ٤٦٥)</u>	<u>٢ ٩٣٩ ٥٠٩</u>	<u>٤٣ ٠٥٤ ٤٠٣</u>	إجمالي عام

\* تم تفعيل عقد تأمين لصالح العاملين بالشركة مع شركة مصر لتأمينات الحياة وذلك ليحل محل المخصص الخاص بمكافأة ترك الخدمة إحتلال جزئي لحين تغطية كافة العاملين بوثيقة التأمين ويبلغ مصروف التأمين عن الفترة مبلغ وقدره ٦ ٦٢٥ ٥٢٥ جنينة مصري .

ويتمثل رصيد المخصصات فيما يلي :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	التزامات قصيرة الأجل	التزامات طويلة الأجل	
١٣ ٧٢٩ ٤٦١	١ ٥٠٩ ٤٧٥	١٢ ٢١٩ ٩٨٦	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٤ ٨٠٨ ١٣١	١٤ ٨٠٨ ١٣١	--	مخصص مطالبات
<u>٢٨ ٥٣٧ ٥٩٢</u>	<u>١٦ ٣١٧ ٦٠٦</u>	<u>١٢ ٢١٩ ٩٨٦</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

## ١٤. تسهيلات بنكية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٦ ٢٢٠ ٤٨٣	٨ ٥٧٥ ١٩٦	بنك الأسكندرية - جنينة مصري - إعتادات
--	٤٩ ٤٩٠	بنك الأسكندرية - دولار أمريكي
١٠ ٨٧٤ ٧١٤	٣٠ ٧٧٢ ٧٧٣	بنك الأسكندرية - جنينة مصري
--	٧ ١٣٤ ٢٨٢	بنك قطر الوطني الأهلي - جنينة مصري - إعتادات
٣١ ٦٨٩ ٥١٠	--	بنك قطر الوطني الأهلي - جنينة مصري *
١٣ ١٥٧ ٨٧٩	٢٧ ٥٠٣ ٨٤٥	بنك قطر الوطني الأهلي - جنينة مصري
٤ ٥٥٧ ٣٦٨	١٢ ٤٢٧ ٤٢٦	بنك الإمارات دبي الوطني - جنينة مصري
٤ ١٩٧ ٧٣٣	٦ ٣٠٠ ٩٩٥	بنك الإمارات دبي الوطني - جنينة مصري - تمويل إعتادات
--	٣٠٤ ٠٥٨	مصرف أبوظبي الإسلامي - جنينة مصري
٢ ١٨٨	٣١ ٧٥٤ ١٣٢	بنك الأهلي الكويتي
٣ ٦٤٤ ٤١٩	١٨ ٨٢٢ ٨٤٨	مصرف أبوظبي الإسلامي - جنينة مصري - تمويل
١٣ ١٠٨ ٢٠٤	٦ ٠٦٢ ٦٠٣	البنك العربي - جنينة مصري
<u>٨٦ ٩٥٢ ٤٩٨</u>	<u>١٤٩ ٧٠٧ ٦٤٨</u>	

\* يتمثل هذا التسهيل البنكي الممنوح من بنك قطر الوطني الأهلي في مقابل تمويل شراء حقوق ملكية لعدد خمس مستحضرات دوائية من شركة سيجما للصناعات الدوائية (إيضاح رقم ٥ ، ٦) ، وقد تم إعادة تبويب هذا التسهيل البنكي إلى قرض متوسط الأجل (إيضاح رقم ٢٠) .

شركة أكتيوبر فارما شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن انقتره المالية امتنوبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

وتتمثل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة في الآتي :-

فوائد مدينة / عمولات*	عمولة أعلى رصيد مدين في الألف	الضمان	الحد الإئتماني بالعملة الأجنبية	الحد الإئتماني جنيه مصري	إسم البنك
%٠,٧٥	--	شيكات	--	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك الإسكندرية
%٠,٧٥	--	بدون ضمان	--	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك الإسكندرية
%١	١	شيكات	--	١٧.٠٠٠.٠٠٠	بنك قطر الوطني الأهلي
%١	٠,١	إعتمادات مستندية	--	١٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك قطر الوطني الأهلي
%٣ ربع سنوياً للخطابات الإبتدائية %٦ ربع سنوياً للخطابات النهائية والدفعة المقدمة	--	غطاء نقدي ١٠%	--	٦٥٠.٠٠٠	بنك قطر الوطني الأهلي - خطابات ضمان
%٠,٧٥	--	بدون ضمان	--	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك الأهلي الكويتي
%٠,٥٠	--	شيكات	--	٤١.٠٠٠.٠٠٠	مصرف أبوظبي الإسلامي
%٠,٥٠	--	إعتمادات مستندية	--	١٨.٥٠٠.٠٠٠	بنك الإمارات دبي الوطني
%٠,٥٠	--	إعتمادات مستندية	\$ ١.٠٠٠.٠٠٠	١٧.٩٣٠.٠٠٠	بنك الإمارات دبي الوطني
%٠,٥٠	--	إعتمادات مستندية	€ ١.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٨٤٠.٠٠٠	بنك الإمارات دبي الوطني
%٠,٥٠	--	شيكات	--	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	البنك العربي الأجمالي
				٢٣٥.٩٢٠.٠٠٠	

\* الفوائد المدينة / عمولات الموضحة عاليه فوق سعر الإقراض من البنك المركزي

#### ١٥. موردون وأوراق الدفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	موردون محليون
٢٤.١٢٢.١٨٦	٢٣.٣٤٣.٨٢٤	موردون خارجيون
٦.١٨٥.٧٢٤	٥.٣٦٣.٤٩٠	أوراق دفع
١٣.١١١.٢٦٧	٣٢.٠٢٠.٧٣٢	
٤٣.٤١٩.١٧٧	٦٠.٧٢٨.٠٤٦	

#### ١٦. دائنو توزيعات

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٤.٠٥٣.٥٥٧ جنيه مصري، ويتضمن الرصيد قيمة الجزء غير المسدد من توزيعات الأرباح التي أقرتها الجمعية العامة العادية والمنعقدة بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٨ بإجمالي أرباح موزعه قدرها ٣٣.٩١٣.٠٨٥ جنيه مصري.

#### ١٧. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	مصرفات مستحقة
١٥.٥٩٣.٤٥٥	٥.٣٨٣.١٧٤	دفعات مقدمة - عملاء
١٢.٠٤٤	١.٦٠٧	جاري مصلحة الضرائب - حاسب العمل
٣.٠٢٤.٥٢٣	٤.٩٦٩.٤١٨	جاري مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١٩٤.٠٤٥	١٢٧.٠٣٤	جاري مصلحة الضرائب - الدمغة
٤١٩.٠٧٧	٥٩٠.٤٤٩	جاري مصلحة الضرائب - خصم وإضافة
٢٤٧.٨٠١	٢١٩.٩١٤	تأمينات إنهاء أعمال
٦٨.٥٠٠	٦٨.٥٠٠	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
١.١٠٩.١٨٦	١.٣٢١.٠٦٠	أرصدة دائنة أخرى
٥٤.٨١٩	٤٧.٨٤٤	
٢٠.٧٢٣.٤٥٠	١٢.٧٢٩.٠٠٠	



## ١٨. قروض طويلة الأجل

### (أ) قرض بنك قطر الوطني الأهلي

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

- الدفعة الأولى : ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري عند الحصول إقرار التنازل شركة سيجما عن المنتجات موضوع هذا التمويل و التراخيص الصادرة من الجهات المختصة وتسجيلها بأسم الشركة لدى مصلحة الشهر العقاري .
- الدفعة الثاني : ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري عند نزول المستحضرات الدوائية بالسوق المحلي .
- الدفعة الثالث : ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بعد ٦٠ يوم من القسط الثاني .
- الدفعة الرابعة : ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بعد ٦٠ يوم من القسط الثالث .
- الدفعة الخامسة : ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بعد ٦٠ يوم من القسط الرابع .
- الدفعة السادسة : ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بعد ٦٠ يوم من القسط الخامس .

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

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

طريقة السداد : يسدد القرض على عدد ٢٠ قسط ربع سنوي متساوية القيمة حيث تبلغ قيمة كل قسط مبلغ وقدره ٦ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ستة مليون ومائتان وخمسون ألف جنيه مصرياً لاغير) بحيث يستحق القسط الأول بعد إنتهاء فترة السحب والسماح بشهر في ٦ أكتوبر ٢٠١٨ ويستحق القسط الثاني في ٦ يناير ٢٠١٩ وهكذا على التوالي كل ثلاثة أشهر وحتى إستحقاق القسط العشرون والأخير في ٦ يوليو ٢٠٢٣ .

### عقد تعديل القرض

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

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

الضمان : بدون ضمان .

عمولة أعلى رصيد مدين في الألف : ٠.١ .

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

- وقد بلغ رصيد قرض بنك قطر الوطني الأهلي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٦١ ٠٨١ ٣٣ جنيه مصري .

### (ب) قرض بنك الإسكندرية

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٨ تم منح الشركة قرض متوسط الأجل من بنك الإسكندرية بمبلغ ٩٠ مليون جنيه مصري (تسعون مليون جنيه مصري لاغير) بتمويل جزئي لشراء حقوق ملكية فكرية لعدد خمسة أدوية من شركة سيجما للصناعات الدوائية على أن يتم إستخدام التمويل بإصدار شيكات أو أوامر دفع أو تحويلات مباشرة إلى شركة سيجما للصناعات الدوائية

فترة الإستخدام : يتم إستخدام التمويل على شريحتين كما يلي :

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

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

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

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

الضمان : بدون ضمان .

عمولة أعلى رصيد مدين في الألف : لا يوجد .

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

السداد المعجل : يتم سداد عمولة سداد معجل قدرها ١ % على المبالغ التي سيتم سدادها معجلاً. ويتم إخطار البنك قبل موعد السداد بدة لا تقل عن ٣ أشهر ، ويجب ألا تقل قيمة المبالغ التي يتم سدادها معجلاً عن قيمة ٣ أقساط بما يعادل مبلغ ٤ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط أربعة ملايين وخمسة آلاف جنيه مصري لا غير) وذلك بعد الإخطار .  
 - وقد بلغ رصيد قرض بنك الإسكندرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري .  
 - وتتمثل الفروض فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
--	٣٣ ٠٨١ ٢٦١	قرض بنك قطر الوطني الأهلي
--	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	قرض بنك الإسكندرية
--	٩٣ ٠٨١ ٢٦١	
--	(٨ ٢٠١ ٢٦١)	الجزء المستحق خلال سنة - قرض بنك قطر الوطني
--	(٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	الجزء المستحق خلال سنة - قرض بنك الإسكندرية
--	١٤ ٢٠١ ٢٦١	
--	٧٨ ٨٨٠ ٠٠٠	

## ١٩. رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري (ستون مليون جنيه مصري) موزعاً على عدد ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري .

## ٢٠. أسهم الخزينة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٧ ٧١٣ ٤٢٠	--	أسهم الخزينة *
٧ ٧١٣ ٤٢٠	--	

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

## ٢١. الإحتياطات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	١٣ ٤٢٠ ٤٤٠	إحتياطي قانوني
١٧ ٠٣٥ ١٣٦	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	إحتياطي عام *
٣٠ ٤٥٥ ٥٧٦	٦١ ٠٤٣ ٢٨٨	

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

شركة أكتيوبر فارما "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢٢. صافي المبيعات

عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٢٣ ٨٨٢ ٣٨١	٧ ٠٧٨ ٧١٥	١٩ ٨٥١ ٣٠٠	٨ ٧٤٦ ٩٦٧	شركة المصرية لتجارة الأدوية
٥٣ ٩٦٩ ٩٥٧	١٥ ٨٨٢ ٠٣٣	٦٧ ٥٩٦ ٥٧١	٢٧ ٤٠٥ ٩٦٣	شركة المتحدة للصيادلة
٤٩ ٢٦٤ ٥٤٥	١٩ ٣٧٠ ٨٥٤	٣١ ٤٩٩ ٢٨٤	١٠ ٤٩٥ ٧٨١	شركة فارما أوفرسيز
٣٨ ١٨١ ٠٣٥	١٢ ٧٨٩ ٧٣٧	٤٨ ٨٨٦ ٥٠١	٢٤ ٩٢٤ ٥٥٧	شركة ابن سينا
١ ١٥٥ ٢٠٤	١ ١٥٥ ٢٠٤	--	--	شركة نيوفارماستورز
٦ ٢٧٥ ٤٥٢	١ ٦٤٥ ٨٥٨	٦ ٥٦٤ ٧٣١	٢ ٤٤٧ ٩٥٤	شركة مالتى فارما
٤٥ ٢٠٥ ٠٤٦	٤ ٦٩٧ ٥٨٠	٦٠ ٧٩٨ ٥٤٨	١٢ ٠٧٤ ١٢٠	شركة أبدا للتجارة وتوزيع الأدوية
١ ٦٨٣ ٦٦٤	٤٥٠ ٧١٦	١ ٣٤٧ ٧٧٥	٦٦١ ٩٩٢	شركة رامكو فارما
٥١ ٤٣٤ ٨١١	١٩ ٥٥٥ ١٦٠	٣٨ ٧١٤ ٥٩٦	١١ ٣٥٧ ١٤٨	عملاء تصدير
٨٨١ ٨٢١	٣١٠ ٥٧٨	١ ٨٣٢ ٥٣٩	٤٧٣ ٢٤١	عملاء آخرون
<u>٢٧١ ٩٣٤ ٩١٦</u>	<u>٨٢ ٩٣٦ ٤٣٥</u>	<u>٢٧٧ ٠٩١ ٨٤٥</u>	<u>٩٨ ٥٨٧ ٧٢٣</u>	

## ٢٣. تكلفة المبيعات

عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
١٢٢ ٠٧٦ ٢٦٨	٣٥ ٠٩٧ ٠٧١	١٥٩ ٣٩٠ ٣٠٥	٥٦ ٦٤٨ ٧٧٠	تكلفة الإنتاج المباع
٢ ١٧٧ ١٠٥	٤٩٩ ١٠٧	٢ ٢٣٦ ١٧٩	٨٣٠ ٦٦٩	دمغة طبية
<u>١٢٤ ٢٥٣ ٣٧٣</u>	<u>٣٥ ٥٩٦ ١٧٨</u>	<u>١٦١ ٦٢٦ ٤٨٤</u>	<u>٥٧ ٤٧٩ ٤٣٩</u>	

## ٢٤. صافي إيرادات التشغيل للغير

عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٦٩ ٢٧٩	٦٩ ٢٧٩	١ ٣١٩ ٥١٨	٧٢٧ ٤٦٠	إيرادات تشغيل للغير
(٦٧ ٧٢٥)	(٦٧ ٧٢٥)	(١ ٥٣٣ ٣٤٠)	(١ ١٠٥ ١٢٣)	تكلفة الإنتاج التشغيل للغير
<u>١ ٥٥٤</u>	<u>١ ٥٥٤</u>	<u>(٢١٣ ٨٢٢)</u>	<u>(٣٧٧ ٦٦٣)</u>	

## ٢٥. مصروفات بيع وتوزيع

عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
١٧ ٠٦٦ ٣٧١	٦ ٤١٩ ٤٨١	١٧ ٠٧٩ ٧٠٩	٦ ٢٩٥ ٠٩٩	أجور ومرتبوات
١ ٥٣٠ ٧٩٨	--	--	--	مصروفات ترويج مبيعات
٩ ٥٠٠ ١٩٩	٣ ٣٨٢ ٧٨٧	١٠ ٤٢٧ ٠١٠	٢ ٧٦٩ ٤٧٦	دعاية وإعلان
٦٢ ٧٥٧	٢٣ ٨٧٠	٢ ٣٠٠ ٩٩٧	٢ ٢٥٣ ٤٢٧	إهلاكات وإستهلاكات
٨ ٤٨٠ ٧٧٩	٣ ١٩٠ ٧٨٧	١٠ ٧٤١ ٠٠٥	٣ ٥٤٥ ٦٢٠	مصروفات سفر وإنتقالات
٢٣ ٩٢٩ ٥٧٨	٨ ٧٨٦ ٥٦٢	٤ ٩٢٢ ٩٠٩	١ ٦٠١ ٢٠٥	حوافر بيع
٢ ١٩٦ ٤٩٠	٦٨٧ ٨٥٢	٣ ٠٨٠ ١٥٩	١ ٦٤٩ ٠٤٤	مصروفات تصدير
٢ ٢٧٤ ٢٧٢	٧٦١ ٠٠٨	٣ ٨٤٣ ٠٠٠	٨٠٠ ٧٠٧	أخرى
<u>٦٥ ٠٤١ ٢٤٤</u>	<u>٢٣ ٢٥٢ ٣٤٧</u>	<u>٥٢ ٣٩٤ ٧٨٩</u>	<u>١٨ ٩١٤ ٥٧٨</u>	

شركة أكتوبور فارما شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢٦. مصروفات عمومية وإدارية

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	
حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٧٠٩١١٥٦	١٩٥٤٨٦٣	٨٤٩٤٢٩٠	٢٩٥٣٣٥٦	أجور ومرتبوات
٧٣٧٠١٧	٤٣٩٠٦٠	٩٨٥٩٩٦	٤٨٢٢٠٢	بدلات سفر وانتقال
٥٧٨١٨١	١٢٠٦٢٥	٤٥٠٥٥٩	١٣٩٥٩٥	أتعاب مهنيه واستشارات
١٤٣٠٩٣	٤٢٨١٨	٢٤٩٤٢٧	١١٠٥٤٦	دعاية وإعلان
١٩٦٧١٥	٦٢٢٨٧	٢٠٠٨٣٤	٧٣٧٦٦	إهلاكات
٢٠٩٩١	١٥٠١	٥٣٧٣١	٧٥٠	تبرعات
٦٩٧٩٦	١٧٥٥٢	١٠٠٦١٠	٢٨٠١٢	مصروفات تليفون وبريد
٢٧١٠٤٤	٦١٦٤٠	٤٥٥٩٩٨	١٠٢٠٧٠	إشتراكات
١٥٧٤٧٥	٦٣٥١٤	٤١٧٨٥	٩١٧٦	أدوات كتابية
٨٨٩٩٢	٣٧٢٥٨	٢٨٨٣٦٨	١٠١٨٢٣	صيانته
١٠٨٥٠٠	٧٥٠٠	--	--	إكراميات ومصروفات تنمية النشاط
٦١١٢٦٢٩	١٩٥٩٧٠١	٦٦٧٠٧٩٢	٢٢٨٨٣٥٤	مصروفات تأمين
١٩٧٢٥٩	٣٦٠٦٣	١١٠٣٢٥	--	تعويضات عاملين / غرامات
٣٨٦٥٣٩	١٨٦١٥٥	٥٣٤٧٢٠	٢٣٢٦٦٣	أخرى
<u>١٦١٥٩٣٨٧</u>	<u>٤٩٩٠٥٣٧</u>	<u>١٨٦٣٧٤٣٥</u>	<u>٦٥٢٢٣١٣</u>	

## ٢٧. إيرادات أخرى

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	
حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
--	--	٣٣٥٤٤٩	١٦٢٨٩	غرامات تأخير
١٩٠	--	٥٥٠٤١٥	٤١٦٧٣٠	أرباح رأسمالية
١٢٤٧١٧١	١٥٠٨١٣	--	--	إيراد فوائد
--	--	٤٠٣٣٨	--	أخرى
<u>١٢٤٧٣٦١</u>	<u>١٥٠٨١٣</u>	<u>٩٢٦٢٠٢</u>	<u>٤٣٣٠١٩</u>	
--	--	(٥١٣٥٣٣)	(٩٤٧٤٧)	م. غرامات تأخير مناقصات
<u>١٢٤٧٣٦١</u>	<u>١٥٠٨١٣</u>	<u>٤١٢٦٦٩</u>	<u>٣٣٨٢٧٢</u>	

## ٢٨. صافي المصروفات التمويلية

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	
حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٤٩٨٠٦٣٨	٢٤٥٤٦٩٠	١٩٨٨٧٦٠٧	٩١٩٢٧٤٧	فوائد ووصولات ومصروفات بنكية
٣٢٧٠٦٥	١٠٢٩٨٤	٢٥٧٢٥٠	٧٢٧٥٢	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٥٣٠٧٧٠٣</u>	<u>٢٥٥٧٦٧٤</u>	<u>٢٠١٤٤٨٥٧</u>	<u>٩٢٦٥٤٩٩</u>	

## ٢٩. نصيب السهم في الأرباح

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	
حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٤٠٧٩٧٣٤٧	١٠٨٧٧٠٣١	١٦١١٩٨٤٦	٦١٢٢٣٧٧	أرباح الفترة
٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٦,٨٠</u>	<u>١,٨١</u>	<u>٢,٦٩</u>	<u>١,٠٢</u>	نصيب السهم في أرباح الفترة

### ٣٠. الأدوات المالية

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

#### (أ) خطر الائتمان

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

#### (ب) خطر العملات الأجنبية

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغيير في أسعار صرف العملات الأجنبية.
- تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج. يتمثل الدولار الأمريكي واليورو في العملات الأساسية التي تؤدي إلى هذا الخطر.
- بلغت أصول وli>التزامات الشركة بالعملات الأجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ما يعادل ٦١٥ ٨٠٧ ٢٦ جنيه مصري ومبلغ ٤١٢ ٨١٥ ٥ جنيه مصري على التوالي. تتمثل المبالغ بالعملات الأجنبية التي تعرض الشركة للخطر في تاريخ المركز المالي فيما يلي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	العملات الأجنبية
فانص	فانص	دولار أمريكي
٨٢٦ ٥٩٤	٥٣١ ٥٢٧	يورو
١٩٥ ٦٤٩	٥٨٦ ٠٣٨	

#### (ج) خطر سعر الفائدة

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

#### (د) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

#### ◀ تقدير القيم العادلة

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

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

شركة أكتوبر فارما شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣١. الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة الإلتزامات العرضية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥١١ ٥٨٥ جنيه مصري تتمثل في خطابات الضمان الصادرة للغير ومغطي منها مبلغ وقدره ٨٨١ ٥٤٤ جنيه مصري (إيضاح رقم ١١).

### ٣٢. الموقف الضريبي

#### ١-٣٢ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وقد أسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها بالكامل .

#### ٢-٣٢ الضريبة على أرباح الأشخاص الإعتبارية

السنوات ٢٠٠٥ :

- تم فحص الشركة وقد أسفر الفحص عن فروق ضريبية والملف حالياً منظر أمام لجان الطعن ، وتم إحالة الملف إلى لجنة إنهاء المنازعات وتم حل الخلاف أمامها ، وفي إنتظار صدور القرار النهائي .

السنوات ٢٠٠٦ / ٢٠٠٨ :

- تم فحص الشركة وقد أسفر الفحص عن فروق ضريبية وتم الإعتراض على نموذج ١٩ في المواعيد القانونية والملف حالياً منظور أمام لجان الطعن .

السنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٤ :

- تم فحص تقديريا من قبل مأمورية نظراً لظروف التقادم بمأمورية مركز كبار المموليين وتم الإعتراض عليها في المواعيد القانونية وجاري إستصدار قرار بإعادة الفحص .

السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٧ :

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

#### ٣-٣٢ ضريبة كسب العمل

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ :

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

السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٧ :

- لم يتم الفحص من قبل المأمورية والشركة منتظمة في إستقطاع ضريبة المرتبات والأجور من العاملين بالشركة وتوريدها إلى مصلحة الضرائب وذلك طبقاً لأحكام المادة ١٤ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

#### ٤-٣٢ الضريبة العامة على المبيعات

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٤

- تم الفحص والسداد طبقاً لنموذج (١٥) .

السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٧ :

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

#### ٥-٣٢ الضريبة على القيمة المضافة

الفترة من ٢٠١٦ / ٩ حتى ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١

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

#### ٦-٣٢ ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١

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

الفترة من ٢٠١٥ / ١ / ١ حتى ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١

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

### ٣٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

#### ١-٣٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

#### ٢-٣٣ أصول ثابتة والإهلاك

##### أ- الإعراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٢-٣-ج) وخسائر الإنخفاض في القيمة (٩-٣-ب).

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إقتنائها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

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

##### ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلل 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 بقيمتها الدفترية.

##### ج- الإهلاك

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

العمر الإنتاجي	الأصل
٥-١٠	مباني وإنشاءات
١٦-١٠	آلات ومعدات
٥	وسائل نقل وإنتقال
٨-٣	عدد وأدوات
٨	أثاث ومعدات مكتبية
١٢	آلات تصوير وكاتبة وحاسبة
٢٠	أثاث مكثبي وتليفونات
٣٣	أجهزة كهربائية
٥	تركيبيات بمقر الإدارة
	تجهيزات وتحسينات مباني

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

### ٣-٣٣ أصول غير ملموسة :

#### • الإعراف

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

#### • القياس الأولي

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

#### • النفقات اللاحقة

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

#### • الإستهلاك

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة ، هذا ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام - أما إذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء إختبار الإنخفاض في القيمة بصفة منتظمة في تاريخ كل مركز مالي لهذه الأصول ، وقد تم تحديد العمر الإنتاجي للأصل الغير ملموس ١٥ سنة طبقاً لقرار مجلس الإدارة المؤرخ بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٨ .

### ٤-٣٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

### ٥-٣٣ المخزون

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

### ٦-٣٣ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض بقيمة الفاتورة الأصلية مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمديون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (٩-٣) .



### ٧-٣٣ الإستثمارات

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

### ٨-٣٣ النقدية وما في حكمها

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

### ٩-٣٣ الإنخفاض في قيمة الأصول

#### أ- أصول مالية

- يتم اعتبار الأصل المالي إنخفض قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره 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 الإنتمان .
- يتم الإعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول في قائمة الدخل .
- يتم عكس خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الإعتراف بخسائر الإنخفاض في قيمة الأصول بقائمة الدخل .

#### ب- أصول غير مالية

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

### ١٠-٣٣ التوزيعات

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

### ١١-٣٣ موردون وأوراق الدفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

### ١٢-٣٣ المخصصات

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

### ١٣-٣٣ إحتياطي القانوني

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

### ١٤-٣٣ 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 بأي إيراد في حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو إستمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة .

#### ب- إيراد الفوائد

يتم الإعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المُستهدف على الأصل .

#### ج- أرباح بيع الإستثمارات

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

### ١٥-٣٣ المصروفات

#### أ- مدفوعات الإيجار

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

#### ب- مصروفات الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالتسهيلات بفائدة بقائمة الدخل بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي .

#### ج- نظام معاشات العاملين

تُساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. يُساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر إلتزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

#### د- نظام مكافأة ترك الخدمة

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

#### هـ - الضرائب

##### ضريبة الدخل

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

### الضريبة المؤجلة

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

### ١٦-٣٣ نصيب السهم في الأرباح

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

### ١٧-٣٣ القطاعات التشغيلية

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

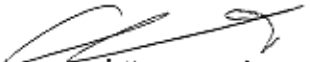
### ٣٤. الاضمحلال في قيمة الاصول المالية بخلاف الاستثمارات المالية

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


### ٣٥. أحداث هامة

بتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠١٨ تم إبرام عقد إيجار مع مدينة دبي الطبية لأخذ مقر للشركة بإيجار سنوي ١٠٠.٠٠٠ درهم إماراتي بخلاف ضريبة القيمة المضافة ليكون فرع لشركة أكتوبور فارما بدولة الإمارات طبقاً للرخصة التجارية المؤرخة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨ .

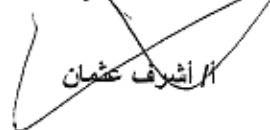
رئيس مجلس الإدارة

  
دكتور / فؤاد محمد اللافي

العضو المنتدب

  
دكتور / أحمد زغلول

المدير المالي

  
الأشرف عثمان