

شركة اكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالي الدورية	٤
قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) الدورية	٥
قائمة الدخل الشامل الدورية	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية	٧
قائمة التدفقات النقدية الدورية	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية	٢٤-٩

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة أكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المرفقة لشركة أكتوبر فارما - شركة مساهمة مصرية - فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وكذا قوائم الدخل الدورية والدخل الشامل الدورية والتغيرات فى حقوق الملكية الدورية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

تم اعتماد ومراجعة القوائم المالية للشركة عن العام المالى المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقريراً متحفظاً بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢٥

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن إكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس الاستنتاج المتحفظ

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

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرة السابقة ، وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم يندم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى الدورى للمنشأة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية الدورية عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى : ١٢ أغسطس ٢٠٢٥

مراقب الحسابات
KRESTON EGYPT
تامر محمد خير اوى
سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية
رقم ٢٤٨٩٣٠
تامر نبراوى وشركاه

KRESTON EGYPT

شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

قائمة المركز المالي الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٢.٢٨١.٠٤	٢٣٦.٢٦٨.٦٦٢	(٥)
٥٧.٤٦٤.٠٠٩	٣.٧٣٨.٥٨٦	(٦)
٨١.٠٠٥.٤٤٨	٧٨.٤٦٣.٤٠٠	(٧)
٢٧٣.٣٠٩١	٣١.٥٤٤.٥٤٠	(٨)
٣٥٧.٨٠١.١٥٢	٣٥٠.٠١٥.١٨٨	
٣٦١.٤٩٩.٧٢٣	٤١٥.٣١٨.٩٣٥	(٩)
٦.٢١٣.٩١٢	٤٤٤.١٧٥.٤٠١	(١٠)
٣٩.٨٨٥.٣٨٦	٤٦.٠٨٦.٢٥٨	(١١)
٥٢.٥٢٤.٢١٦	١٣٢.٤٢٥.٨٤١	(١٢)
١.٠٥٦.٠٤٣.٢٣٧	١.٠٣٨.٠٠٦.٤٣٥	
١.٤١٣.٨٤٤.٣٨٩	١.٣٨٨.٠٢١.٦٢٣	
١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	(١٣)
٩٣.٢٦٦.٧٩١	١.٠٠٨.٥٨٧.٣٤٤	(١٤)
٢.٠٤٢.٤٤٤.١٠٧	٣٢٧.٩١٦.٣٢٤	(١٥)
١٥١.٨٣٨.٨٥٠	٩٢.٧٦٩.٠٩٨	
٥٦٩.٣٤٩.٧٤٨	٦٤١.٥٤٤.١٥٦	
٥٤.٥٧٦.٠٤٣	٦٤.٢٣٠.٦٤١	(١٦)
٥٧.٧٥٦.٦٢٢	٤١.٢٥٤.٧٥٢	(١٧)
١١٢.٣٣٢.٦٦٥	١.٠٥٤.٨٥٣.٣٩٣	
٣٩.٠٥١.٨٤٣	٥١.٠٥١.٨٤٣	(١٨)
٣٧.٩٨٦.١٦١	٦٩.٠٠٣.٥١٠	(١٧)
٤٢٧.٢٨٤.٨٥٦	٣٦٧.٨٤٥.٤٤٩	(١٩)
١.٠٥٧.١٦.١٦٨	٨٣.٢١٢.٤٠٠	(٢٠)
٦٤.٦٨٨.٥٩٠	٣٤.٤٧٦.٥٣١	(٢١)
٥٧.٤٣٤.٣٥٨	٣٥.٤٠٢.٣٤١	(٢٢)
٧٣٢.١٦١.٩٧٦	٦٤٠.٩٩٢.٠٧٤	
١.٤١٣.٨٤٤.٣٨٩	١.٣٨٨.٠٢١.٦٢٣	

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمم للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

أ/ سيد زكريا البهي



العضو المنتدب

دكتور/ أحمد عبدالرؤوف



القائم بأعمال المدير المالي

محاسب / هاني حسن



شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

قائمة الدخل (أرباح و خسائر) الدورية

الثلثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٨٥ ٤١٩ ٨٦٢	٣٥٩ ٠٨٩ ٩١٤	٥٥٩ ٨٣٣ ٤٣٩	٧٤٥ ١٥٧ ٥٢١	(٢٣)	صافي المبيعات
					(يخصم)
(١٦٤ ٤٦٢ ٩٠٧)	(٢٠٢ ٠٥٠ ١٣٩)	(٣٠٥ ٠٩١ ٨١٨)	(٤١٣ ٥٩٩ ٧٧٣)	(٢٤)	تكلفة المبيعات
١٢٠ ٩٥٦ ٩٥٥	١٥٧ ٠٣٩ ٧٧٥	٢٥٤ ٧٤١ ٦٢١	٣٣١ ٥٥٧ ٧٤٨		مجمول الربح
					(يخصم)
(٢٩ ٢٢٢ ٢٠٨)	(٣٨ ٣٧٦ ٨٦٨)	(٦١ ٧٧٦ ٣٣٧)	(٧٣ ٩٤٦ ٣٦٢)	(٢٥)	مصروفات توزيعية وبيعية
(١٤ ٠١٧ ٨٣٧)	(١٧ ٠٣٧ ٨٣٠)	(٢٣ ٢٩٤ ٩٠٤)	(٣٠ ٦٠٠ ٧٣٣)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(١ ٤٠٢ ٤٢٦)	(١ ٧٤٧ ٩٠١)	(١ ٧٣٥ ١٠١)	(٢ ٢٢٧ ٢٣٥)		مكافآت وبدلات مجلس الإدارة
(٤٤ ٦٤٢ ٤٧١)	(٥٧ ١٦٢ ٥٩٩)	(٨٦ ٨٠٦ ٣٤٢)	(١٠٦ ٧٧٤ ٣٣٠)		اجمالي المصروفات
٧٦ ٣١٤ ٤٨٤	٩٩ ٨٧٧ ١٧٦	١٦٧ ٩٣٥ ٢٧٩	٢٢٤ ٧٨٣ ٤١٨		صافي ربح النشاط
					يضاف / (يخصم)
(٢٧ ٤٨٦ ٨٥٣)	(٣٤ ٦٣٨ ٢٧٦)	(٥٥ ٩١٢ ١٢٦)	(٧٠ ٨٧٥ ٤٤٢)		مصروفات تمويلية
١٤ ٢٥٤	١٥٩ ٧٧٤	٨٧ ١٣١	١٧٩ ٩٠٥		صافي إيرادات التشغيل للغير
(١٨٢ ٤٤٢)	(١ ٣٨٨ ٢٠٣)	١٢ ٩٠٩ ٦٨٦	(١ ٢٥١ ٠٧٠)		فروق ترجمة العملة
--	(٢١ ٠٠٠)	--	٢٨٠ ٠٠٠		الإيرادات الأخرى
--	--	٢ ٨٨٨ ٧٨٠	--		أرباح رأسمالية
--	(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٨)	مخصص مطالبات
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٤ ١٨٦ ٣٢١)	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٧ ١٨٦ ٣٢١)		خسائر انتمائية متوقعة
٤٣ ٦٥٩ ٤٤٣	٤٦ ٨٠٣ ١٥٠	١١٠ ٩٠٨ ٧٥٠	١٢٣ ٩٣٠ ٤٩٠		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
					(يخصم)
(٥٣٦ ٦٣٩)	٤ ٧٥٧ ٠٦٢	(١ ٢٨٣ ٧٢٢)	٤ ٢٤٠ ٩٤٩	(٨)	الضريبة المؤجلة
(١٠ ٥١٠ ٧٢٨)	(١٦ ٢٤٢ ٩٤١)	(٢٦ ٨٧٨ ٨٢٣)	(٣٥ ٤٠٢ ٣٤١)	(٢٢)	ضريبة الدخل
٣٢ ٦١٢ ٠٧٦	٣٥ ٣١٧ ٢٧١	٨٢ ٧٤٦ ٢٠٥	٩٢ ٧٦٩ ٠٩٨		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٢,٢٣٠	٢,٩٤٣	٦,٨٩٦	٧,٧٣١	(٢٧)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه مصري / سهم)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

أ/ سيد زكريا البهي



صفحة ٥ من ٢٤

العضو المنتدب

دكتور/ أحمد عبدالرؤوف



القائم بأعمال المدير المالي

محاسب / هاني حسن



شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

قائمة الدخل الشامل

الثلثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢ ٦١٢ .٧٦	٣٥ ٣١٧ ٢٧١	٨٢ ٧٤٦ ٢٠٥	٩٢ ٧٦٩ .٩٨	صافى ارباح العام بعد الضرائب
--	--	--	--	يضاف / (يخصم)
٣٢ ٦١٢ .٧٦	٣٥ ٣١٧ ٢٧١	٨٢ ٧٤٦ ٢٠٥	٩٢ ٧٦٩ .٩٨	الدخل الشامل الاخر
				اجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

أ/ سيد زكريا البهي



العضو المنتدب

دكتور/ أحمد عبدالرءوف



القائم بأعمال المدير المالي

محاسب / هاني حسن



شركة اكثير فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

قائمة التغير في حقوق الملكية

الإجمالي	صافي ارباح الفترة	الارباح المرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المذفوع
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٦٩ ٣٤٩ ٧٤٨	١٥١ ٨٣٨ ٨٥٠	٢٠٤ ٢٤٤ ١٠٧	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٤٥ ٦٤٣ ٩٤٣	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
—	(١٥١ ٨٣٨ ٨٥٠)	١٥١ ٨٣٨ ٨٥٠	—	—	—
(٢٠ ٥٧٤ ٦٩٠)	—	(٢٠ ٥٧٤ ٦٩٠)	—	—	—
—	—	(٧ ٥٩١ ٩٤٣)	—	٧ ٥٩١ ٩٤٣	—
٩٢ ٧٦٩ ٠٩٨	٩٢ ٧٦٩ ٠٩٨	—	—	—	—
٦٤١ ٥٤٤ ١٥٦	٩٢ ٧٦٩ ٠٩٨	٣٢٧ ٩١٦ ٣٢٤	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٥٣ ٢٣٥ ٨٨٦	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٥٨٩ ٥٣٥ ٤٠٥	١٨٢ ١٣١ ٦٥٣	٢٠٣ ٢٤٣ ٥٤٤	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٣٦ ٥٢٧ ٣٦٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
—	(١٨٢ ١٣١ ٦٥٣)	١٨٢ ١٣١ ٦٥٣	—	—	—
(٥٥ ٧٠ ٢ ٥٠٧)	—	(٥٥ ٧٠ ٢ ٥٠٧)	—	—	—
—	—	(٩ ١٠ ٦ ٥٨٣)	—	٩ ١٠ ٦ ٥٨٣	—
٨٢ ٧٤٦ ٢٠٥	٨٢ ٧٤٦ ٢٠٥	—	—	—	—
٦١٦ ٥٧٩ ١٠٣	٨٢ ٧٤٦ ٢٠٥	٣٢٠ ٥٦٦ ١٠٧	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٤٥ ٦٤٣ ٩٤٣	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
المحول الى الارباح المرحلة
توزيعات ارباح عام ٢٠٢٤
المحول الى الاحتياطي القانوني
صافي ارباح العام
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
المحول الى الارباح المرحلة
توزيعات ارباح عام ٢٠٢٣
المحول الى الاحتياطي القانوني
صافي ارباح العام
الرصيد في ٣١ يونيو ٢٠٢٤

- الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزء متعم للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أ/ سيد زكريا البهي



العضو المنتدب

دكتور/ أحمد عبدالعوف



القائم بأعمال المدير المالي

محاسب / هاني حسن



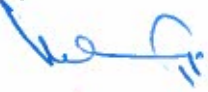
شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

قائمة التدفقات النقدية الدورية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٠.٩٠٨.٧٥٠	١٢٣.٩٣٠.٤٩٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى أرباح العام قبل الضرائب
٥.٩٦٩.٠٠٠	١٢.٩٥١.٢٣٦	(٥) تعديلات لتسوية صافى ربح العام مع التدفقات من أنشطة التشغيل
٤.٨٧٢.٧٩٩	٤.٨٩٢.٠٤٨	(٧) اهلاك الأصول الثابتة
١٩٩.٤١٣	--	استهلاك الأصول الغير ملموسة
--	١.٢٥١.٠٧٠	استهلاك أصول حق الإنتفاع
٥.٠٠٠.٠٠٠	٧.١٨٦.٣٢١	خسائر فروق عملة
١٢.٠٠٠.٠٠٠	٢٢.٠٠٠.٠٠٠	(١٦-١٨) الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٥.٩١٢.١٢٦	٧٠.٨٧٥.٤٤٢	المكون من مخصصات
(٢.٨٨٨.٧٨٠)	--	مصرفات تمويلية
١٩١.٩٧٣.٣٠٨	٢٤٣.٠٨٦.٦٠٩	أرباح رأس مالية
(٧.٠٢٠.٢٥٤)	(٥٣.٨١٩.٢١٢)	(٩) صافى أرباح التشغيل
(٩٠.٦٧٠.٦٣٣)	١٥٠.٧٧٢.١٩٠	(١٠) التغير فى المخزون
(٨.٧٥٨.٦٣٣)	(٦.٢٠٠.٨٧٢)	(١١) التغير فى عملاء و أوراق القبض
(١٦.٨٧٠.٠٨١)	(٢٢.٥٠٣.٧٦٨)	(٢٠) التغير فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦.٤٤٦.٦٥٧	(٣٠.٧٦٣.٠٢٥)	(٢١) التغير فى الموردون وأوراق الدفع
(٢٢٥.٦٦٤)	--	التغير فى دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١١.٣٧٤.٧٠٠	٢٨٠.٥٧١.٩٢٢	مدفوعات التزامات الإيجار
(٦١.٥٥٣.١١٤)	(٥٧.٤٣٤.٣٥٨)	(٢٢) التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٦.٠٧٠.٤٨٢)	(٣٤٥.٤٠٢)	(١٨-١٦) المسدد من ضريبة الدخل
(٦٦.٢٤٨.٨٩٦)	٢٢٢.٧٩٢.١٦٢	المستخدم من المخصصات
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤.٣٦٢.٧٧٣)	(٦.٢٠٥.٠٤٨)	(٥) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢.٨٩٢.٣٥٤	--	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٣٢.٤١٨.٩٦٩)	(٥٤٣.٤٣٨)	(مقبوضات) من بيع أصول ثابتة
--	٩٣٢.١١٤	(مدفوعات) لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(٣٣.٨٨٩.٣٨٨)	(٥.٨١٦.٣٧٢)	استبعادات مشروعات تحت التنفيذ
١٧٦.٩٣٥.٧٢٣	(٥٩.٤٣٩.٤٠٧)	(١٩) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
٣٤.٦٦٧.٤٧١	١٤.٥١٥.٤٧٩	(١٧) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥٥.٠٧٤.٥٤٣)	(٢٠.٠٢٣.٧٢٥)	التغير فى بنوك تسهيلات ائتمانية
(٥٥.٩١٢.١٢٦)	(٧٠.٨٧٥.٤٤٢)	المقبوض من القروض
١٠٠.٦١٦.٥٢٥	(١٣٥.٨٢٣.٠٩٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٧٨.٢٤١	٨١.١٥٢.٦٩٥	مصرفات تمويلية
--	(١.٢٥١.٠٧٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٤٥.٢٩٥.٦٢٦	٥٢.٥٢٤.٢١٦	صافى التغير فى أرصدة النقدية وما فى حكمها خلال العام
٤٥.٧٧٣.٨٦٧	١٣٢.٤٢٥.٨٤١	(١٢) خسائر فروق عملة
		النقدية وما فى حكمها فى اول العام
		النقدية وما فى حكمها فى اخر العام

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

أ/ سيد زكريا البهي



العضو المنتدب

دكتور/ أحمد عبدالرؤوف



القائم بأعمال المدير المالي

محاسب / هاني حسن



الايضاحات المتممة للقوائم المالية

- ٣.١ نبذة عن الشركة
١.١ الكيان القانوني
- شركة أكتوبر فارما - شركة مساهمة مصرية - منشأة وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ١٣ لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته والذي حل محله القانون رقم ١٣٠ لسنة ١٩٨٩، تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٧٣٦٨٠ بتاريخ ١١/٤/١٩٨٧ .
- ٢.١ غرض الشركة
- إنتاج الأدوية البشرية في شكل (كبسول - أقراص - لبوس - شراب - نقط - السبراي - مرام - محاليل) ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تطبيق عرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات سالفة الذكر أو تشتريها أو تلحقها بها، أو للشركة تصنيع الأدوية بأشكالها المختلفة لدى الغير وللغير) وذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.
- تجدر الإشارة إلى أنه بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠٢١ ثبت الموافقة من قبل الجمعية العامة الغير عادية المساهمي الشركة على تعديل المادة رقم (٣) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بغرض الشركة لتصبح وفقاً لما يلي:
- إنتاج الأدوية البشرية في شكل (كبسول - أقراص - لبوس - شراب - نقط - للإستخدام الداخلي والخارجي اسيري وبخاخات للاستنشاق - مراهم وكريمات وجيل - بودرات للاستخدام الداخلي والخارجي ، بودرات في أكياس - معقيل - حان وقيل مسحوق العمل معلق - أكياس فوارة - الاصفات الطبية - أقراص للزوبان في الفم والمضغ - مضمضة للقم - الشامبوهات) و (المكملات الغذائية والأغذية الخاصة - أدوية عشبية - مستحضرات التجميل - المطهرات - الكحول - المستحضرات العظيمة - المستلزمات الطبية - المستحضرات البيولوجية والبدائل الحرة - المستحضرات البيطرية - المبيدات الحشرية والمنزلية) ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق عرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات سالمة الذكر أو تشتريها أو الحقها بها، والشركة تصنيع الأدوية البشرية بأشكالها. المختلفة لدى الغير وللغير."
- ٣.١ مقر الشركة
- يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة السادس من أكتوبر، المنطقة الصناعية الأولى، قطعة رقم ١٩٠.
- وبتاريخ ٢٠٢١، تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة غير العادية على تعديل المادة رقم (١) من النظام الأساسي للشركة، والمتعلقة بمركز الشركة ومحلها القانوني، ليصبح كما يلي:
- "يكون المركز الرئيسي ومحل الشركة القانوني وموقع ممارسة النشاط الصناعي في العنوان التالي: المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ١٩٠ - مدينة السادس من أكتوبر - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- ويكون موقع ممارسة باقي الأنشطة: جميع أنحاء جمهورية مصر العربية، فيما عدا منطقة شبه جزيرة سيناء، ويلزم في حال مزاولة النشاط بها الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة، مع مراعاة قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧، وقرار رئيس الجمهورية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨، والقانون رقم ١٤ لسنة ٢٠١٢".
- ٤.١ مدة الشركة
- حددت مدة الشركة (المركز الرئيسي) بخمسة وعشرين عاماً تبدأ من تاريخ تسجيلها بالسجل التجاري . وتم تجديدها لمدة ٢٥ سنة أخرى اعتباراً من ١٠ أبريل ٢٠١٢ وتنتهي في ٩ أبريل ٢٠٣٧
- ٥.١ السنة المالية
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.
- ٦.١ اعتماد القوائم المالية
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ من قبل مجلس إدارة الشركة المنعقدة في تاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٥
٢. أسس إعداد القوائم المالية
- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
 - تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة.
 - تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

- الاعتراف الأولي

تعترف الشركة مبدئياً بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح طرفاً في الأحكام التعاقدية للأدوات المالية. تصنيف وقياس الأصول المالية والإلتزامات المالية يحتوي المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: تقاس بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يعتمد تصنيف الأصول المالية بموجب المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" بشكل عام على نموذج الأعمال الذي يتم فيه إدارة الأصل المالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية الخاصة به. يلغي المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" فئات المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس" السابقة المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والمتاحة للبيع. ومع ذلك، فإن المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" يحتفظ إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية في المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس" لتصنيف وقياس الإلتزامات المالية.

- إضمحلال قيمة الأصول

يستبدل المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" نموذج "الخسارة المتكبد" في المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس" بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة" (ECL). ينطبق نموذج إضمحلال القيمة الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والعملاء. بالنسبة لمديونيات العملاء التي انخفضت قيمتها، يتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة على أنها الفرق بين جميع التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي طبقاً للعقد المبرم. الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الائتمان. يتم قياسها مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية المتوقعة استلامها، واحتمالية التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر (أي حجم الخسارة إذا كان هناك تعثر) يؤخذ في الاعتبار ويستند التقييم ذي الصلة إلى بيانات التأخير التاريخية المعدلة بواسطة عوامل محددة للعملاء والمعلومات المستقبلية التي تشمل عوامل الاقتصاد الكلي. تحدد الشركة القيم المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على عدد أيام التأخير والتي يتم تحديدها لتكون تنبؤية لمخاطر الخسارة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية". ينتج عن محددات الخسائر الائتمانية المتوقعة (إحتمالية التعثر - القيمة المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة - معدل الخسارة عند التعثر) ثلاثة سيناريوهات. يتم حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة المرجحة على ثلاثة مستويات (الأساسي - الأفضل - الأسوأ) لجميع المراحل الثلاثة (١٢ شهراً وخسارة الائتمان المتوقعة على مدى مدة العقد). يتم شطب مديونية العملاء (إما جزئياً أو كلياً) عندما لا يكون هناك توقع معقول لاسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه. هذا هو الحال بشكل عام عندما تقرر الشركة أن المستاجر ليس لديه أصول أو مصادر دخل يمكن أن تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب. يتم إجراء هذا التقييم على مستوى فردي لكل عميل. يتم تضمين عمليات استرداد المبالغ التي تم شطبها سابقاً ضمن "خسائر إضمحلال قيمة الأدوات المالية" في قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر. يمكن أن تظل الأصول المالية التي تم شطبها خاضعة للإجراءات القانونية تطبيقاً لإجراءات الشركة لاسترداد المبالغ المستحقة.

- الأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم الشركة بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يتم فيها تحويل جميع مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي بشكل كبير أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومزايا الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي.

- الإلتزامات المالية

تلغي الشركة الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم الإغفاء من التزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهاء صلاحيتها. تقوم الشركة أيضاً بإلغاء الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة بشكل جوهري، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزام المالي الجديد بناءً على الشروط المعدلة بالقيمة العادلة. عند استبعاد الالتزام المالي، يتم الاعتراف بالفرق بين المبلغ المسجل والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو إلتزامات محتملة) في الربح والخسارة.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

١,٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. يتم تقييم التقديرات والفروض بناءً على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف.

٢. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

١,٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة (تابع)

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى السنة التى تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق فى السنة التى تم فيها التعديل والفترات المستقبلية . وفيما يلى أهم التقديرات والفروض التى تستخدمها الشركة.

أ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لضرائب الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الإستشارية لأحد الخبراء وفى حالة اختلاف النتائج النهائية للضرائب عن المبالغ الأولية التى تم تسجيلها. مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب المؤجلة فى السنة التى حدثت فيها تلك الفروق.

ب - الاضمحلال فى قيمة المدينون التجاريون

يتم تقدير قيمة الاضمحلال فى قيمة العملاء عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم ادارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعددت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال فى قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذى ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجي على التقدير و الحكم الشخصى المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة أخذين فى الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التى تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفنى. ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

د - التخفيض فى قيمة المخزون

تقوم ادارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقدم الى صافى قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحياتها ومدى منفعتها المستقبلية.

٢,٣ الاحكام الشخصية الهامة فى تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

بصفة عامة فان تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصى والذي من الممكن ان يكون لها تأثير جوهري علي القيم المعترف بها فى القوائم المالية.

٣,٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على اساس القيمة السوقية للأداة المالية او لأدوات مالية مثيلة فى تاريخ القوائم المالية
- يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .
- فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى تمت مؤخرًا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريّة - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٤ إثباتات المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة و الناتجة عن المعاملات خلال العام و عن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٤ الأصول الثابتة واهلاكها

أ الاعتراف والقياس الأولي

يتم اثبات الأصول الثابتة اوليا بالتكلفة ولاحقا بالتكلفة بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال ان وجد. تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل ، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل وتكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الاخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي تم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها إعادة تسوية الموقع الذي به هذه الأصول .

ب التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال واذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس تكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناءا على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الانتاجي المقدر .

ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم اهلاكها ويتم مراجعة طريقة الاهلاك والاعمار الانتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية .
وفيما يلي بيانا بالاعمار الانتاجية المقدرة لكل نوع من الاصول الثابتة :-

نسبة الإهلاك	الأصل
٢٪	مباني وانشاءات
من ٦٪ الي ١٠٪	الات ومعدات واجهزة معامل ومكونات مخازن
٢٠٪	وسائل نقل وانتقال
١٢,٥٪	عدد وأدوات
١٢,٥٪	الات تصوير وكاتبه وحاسبة
٦٪	أثاث مكتبي وتليفونات
٥٪	أجهزة كهربائية
٣٪	تركيبات
١٠٪	تجهيزات وتحسينات مباني

د ارباح وخسائر راسمالية

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 .

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

- يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند الانتهاء من استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.
- يتم رسملة تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء او انشاء أصل وتحميلها كجزء من تكلفة الاصل .

٤-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل . وتمثل القيمة الاستردادية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصا التكلفة التقديرية للالتزام ومصروفات البيع وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء والوصول بالمخزون إلى موقعة وحالة الرأنة وتحدد التكلفة باستخدام أساس المتوسط المرجح .

٥-٤ الأصول غير الملموسة

أ الاعتراف

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة غير النقدية والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض والمتوقع يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة .
لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخليا كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة في العام التي أنفقت فيه المصروفات.

ب القياس الأولي

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

ج 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.

د الاستهلاك

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

٦-٤ مصروفات البحث والتطوير

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

٧-٤ 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 خطوة 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 وشحن المنتجات للموزعين التي يتم بمقتضاها انتقال 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 الاقتصادية إلى الشركة وأنه يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق. ويتم إثبات إيرادات الفوائد وفقا لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مع الأخذ في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق والذي يمثل معدل العائد.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق .

ج. يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق

. 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.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)
٨-٤ اضمحلال في قيمة الأصول غير المتداولة

- الأصول المالية
يلزم معيار المحاسبة رقم (٤٧) بالنسبة لصافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي بتطبيق الشركة نموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة على كافة الأصول المالية ، حيث يتم الاعتراف بالخسائر الإئتمانية على ثلاث مراحل لقياس الخسائر الإئتمان المتوقعة من الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ويتم انتقال الأصول بين المراحل الثلاث التالية استنادا الي التغير في جودة الإئتمان منذ الاعتراف الأولي بها .
المرحلة الأولى : خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار ١٢ شهر
تتضمن المرحلة الأولى الأصول المالية عند الاعتراف الأولي والتي لا تتطوي على زيادة جوهرية في مخاطر الإئتمان منذ الاعتراف الأولي أو التي تتطوي على مخاطر الإئتمان منخفضة نسبيا .
بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر إئتمانية متوقعة على مدار ١٢ شهر ويحتسب العائد على أساس إجمالي القيمة الدفترية للأصول (بدون خصم مخصص الإئتمان) .
الخسارة الإئتمانية المتوقعة تمثل الخسارة المتوقعة الناتجة من أحداث التعثر التي قد تحدث خلال ال ١٢ شهرا القادمة بعد تاريخ القوائم المالية.

المرحلة الثانية : خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار الحياة – مع عدم اضمحلال قيمة الإئتمان
تتضمن المرحلة الثانية للأصول المالية التي حدث زيادة جوهرية في مخاطرها الإئتمانية منذ الاعتراف الأولي بها ، الا انها لم تصل الي مرحلة التعثر بعد نظرا لعدم وجود دليل موضوعي يؤكد حدوث لتعثر .
تحتسب الخسارة الإئتمانية المتوقعة الناتجة عن كل احتمالات التعثر خلال المدة الزمنية المتبقية من عمر الاصل ، ويستمر احتساب العائد على اساس القيمة الاجمالية للأصول .

المرحلة الثالثة : خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار الحياة – اضمحلال قيمة الإئتمان
تتضمن المرحلة الثالثة الأصول المالية التي يتوفر دليل علي انها اصبحت متعثرة (غير منتظمة) وفي هذه الحالة تحتسب الخسائر الإئتمانية المتوقعة لكامل عمر الاصل المالي (بدون خصم مخصص الإئتمان) ، تهتمش العوائد علي الحسابات المدرجة في هذه المرحلة.

- الأصول غير المالية
تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. 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 الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٩-٤ إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

تثبت عمليات شراء أذون الخزانة بالقيمة الاسمية وتثبت العوائد على هذه الأذون والتي لم تستحق بعد ضمن بند "دائنون وأرصدة دائنة أخرى" وتظهر أذون الخزانة بكتابة المركز المالي مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)
١٠-٤ مخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

١١-٤ الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للتوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف السنة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

١٢-٤ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

يتم إثبات العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة عند الإثبات الأولي ، وعند القياس اللاحق في تاريخ إعداد القوائم المالية يتم إثباتها بالقيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة العملاء والمدينون وبقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة عند الإثبات الأولي ، وعند القياس اللاحق في تاريخ إعداد القوائم المالية يتم إثباتها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة.

١٣-٤ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وينفصل اسس التعامل مع الغير.

١٤-٤ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قرراً يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

١٥-٤ الاحتياطي العام

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يمكن ان تقرر الجمعية العامة تجنب نسبة من الأرباح كاحتياطي عام. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة. ويعتبر الاحتياطي العام جزء من الاحتياطيات الأخرى.

١٦-٤ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيمة العادلة ناقص تكاليف المعاملة. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لفترة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بغوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الاعتراف والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

١٧-٤ نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٨-٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٩-٤ توزيعات الأرباح

تقوم الشركة بالإعتراف بالالتزام لدفع توزيع ارباح عندما يتم اعتماد ذلك التوزيع، ولم يعد التوزيع تحت تصرف الشركة. وفقاً لقانون ١٥٩ ، يتم اعتماد التوزيع عندما تتم الموافقة عليه من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة.

٢٠-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢١-٤ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع لأجل والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان.

٢٢-٤ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

٢٣-٤ ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة على عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام.

٢٤-٤ إدارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بالعمل على تحقيق أهداف وسياسات إدارة رأس مال الشركة والتي تتضمن ما يلي:

- تحقيق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة.
- التعامل مع عملاء تتمتع بدرجة عالية من الملاءة المالية منخفضة المخاطر.
- التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.
- التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها الجهات الحكومية، والتأكد من الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية.
- التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

٢٥-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء وأوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون وأوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٦-٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

أ. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة إدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل علي مواردها الذاتية .

د. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

شركة اكوير فارما (ش.م.م)
القول النم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٥. الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكتبية	حاسب آلي و برامج تشغيلية	وسائل نقل و اتصالات	الات ومعدات	تجهيزات ومرافق	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٥ يونيو ٣٠
٢٤٨ ٩٢٣ ٢٢١	١٨ ١٢٠ ٠٨٨	٦ ١١٩ ٨٧٢	١٠ ٨٧٢ ٠٤٦	٧ ٠٧٧ ٩٧٠	١٥٤ ٠٥٢ ٩٩٨	٩٧ ٩٩٨ ١٨٧	٥٤ ٢٨٤ ٥٢٩	٤١٧ ٦٣١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١/١
٦ ٢٠٥ ٠٤٨	-	٩٧ ٥٠٠	١٥١ ٠٠٠	٢٧٨ ٧٣٠	٤ ٣٤٠ ٨٢٦	١ ٣٣٦ ٩٩٢	-	-	الإضافات خلال الفترة
٥٠ ٩٨٦ ٧٤٦	-	-	-	-	٥٠ ٩٨٦ ٧٤٦	-	-	-	المحور من المشروعات تحت التنفيذ
٤٠٦ ١٢٥ ١١٥	١٨ ١٢٠ ٠٨٨	٦ ٢٢٧ ٣٧٢	١١ ٠٣٠ ٤٦	٧ ٣٥٦ ٧٠٠	٢٠٩ ٣٨٠ ٥٧٠	٩٩ ٣٣٥ ١٧٩	٥٤ ٢٨٤ ٥٢٩	٤١٧ ٦٣١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٦/٣٠
١٥٦ ٩١٥ ٢١٧	١٧ ٤٨٩ ٩٤٨	٤ ٧١٤ ٢٤٣	٦ ٢٥٥ ٣٥٠	٤ ٢١٩ ٨٠٩	٧٥ ٩٥١ ٤١٠	٣٦ ٩٦٢ ٩١٣	١١ ٣٢١ ٨٤٤	-	جميع الإهلاك في ٢٠٢٥/١/١
١٢ ٩٥١ ٢٣٦	٦ ٠٢ ٤٢٢	٩١ ٤٩٢	٤٥٢ ٤٣٠	٣٥٦ ٢٦٥	٧ ٢٠٤ ٢٢٧	٣ ٧٠٠ ٥٨٠	٥٤٢ ٨٧٠	-	إهلاك الفترة
١٦٩ ٨١٦ ٤٥٣	١٨ ٠٩٢ ٣٧٠	٤ ٨٠٥ ٧٣٥	٦ ٧٠٨ ٧٨٠	٤ ٥٧٦ ٠٧٤	٨٣ ١٥٥ ٩٣٧	٤٠ ٦٦٣ ١٩٣	١١ ٨٦٤ ٦٩٤	-	٢٠٢٥/٦/٣٠ جميع الإهلاك في
٢٢٦ ٢٦٨ ٦٦٢	٣٧ ٧١٨	١ ٤١١ ٦٣٧	٤ ٣١٤ ٢٦٦	٢ ٧٨٠ ٦٢٦	١٦٦ ٢٢٤ ٩٣٣	٥٨ ٦٧١ ٩٨٦	٤٢ ٤١٩ ٨٦٥	٤١٧ ٦٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠ صافي تكلفة الأصل في
الإجمالي	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكتبية	حاسب آلي و برامج تشغيلية	وسائل نقل و اتصالات	الات ومعدات	تجهيزات ومرافق	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١
٢٢٤ ٩١٩ ٧٨٨	١٨ ١٢٠ ٠٨٨	٥ ٩٤٤ ١٦٦	٧ ٩٨١ ٨١١	٤ ٨٦٢ ٦٠٠	١٠٨ ٩٤٦ ٠٤١	٤٢ ٤٥٨ ٥٠٠	٣٦ ١٨٨ ٥٠١	٤١٧ ٦٣١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١/١
٩ ٥٩٧ ٤٣٨	-	٢٧٢ ٥٥٦	٢ ٨٩١ ١٣٥	٦ ٦٢٥ ٠٠٠	١ ٩٠١ ٨٢١	١ ٦١٢ ٨٥٦	٦٨٥ ٥٧٠	-	الإضافات خلال العام
١١٥ ٤٢٤ ٩٣٨	-	-	-	-	٤٣ ٢٢٣ ٧١١	٥٤ ٤٠٠ ٧٦٩	١٧ ٨١٠ ٤٥٨	-	المحور من مشروعات تحت التنفيذ
(١٠٠٨ ٨١٣)	-	(١٧ ٣٠٠)	(٩ ٤٠٠)	(٤٠٩ ٦٣٠)	(١٨ ٥٧٥)	(٤٧٣ ٩٣٨)	-	-	الإستبعادات خلال العام
٣٤٨ ٩٢٣ ٢٢١	١٨ ١٢٠ ٠٨٨	٦ ١١٩ ٨٧٢	١٠ ٨٧٢ ٠٤٦	٧ ٠٧٧ ٩٧٠	١٥٤ ٠٥٢ ٩٩٨	٩٧ ٩٩٨ ١٨٧	٥٤ ٢٨٤ ٥٢٩	٤١٧ ٦٣١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٦/٣١
١٣٧ ٧٥٧ ٤٣٠	١٦ ١٩٠ ٨٦٤	٤ ٦٤٠ ١٠٠	٥ ٥١٥ ٥٠٣	٤ ٢١٢ ٠٥٤	٦٧ ٠٠٢ ٨٦٧	٢٩ ٦٥٩ ٦٨١	١٠ ٥٣٦ ٣٦١	-	جميع الإهلاك في ٢٠٢٤/١/١
٢٠ ١٥٣ ١٣٢	١ ٢٩٩ ٠٨٤	١٧١ ٤٤٣	٧٤٢ ٣٩٩	٤١٠ ٧٣٥	٨ ٩٦٧ ١١٨	٧ ٧٧٦ ٨٧٠	٧٨٥ ٤٨٣	-	إهلاك العام
(٩٩٥ ٣٤٥)	-	(١٧ ٣٠٠)	(٢ ٥٥٢)	(٤٠٢ ٩٨٠)	(١٨ ٥٧٥)	(٤٧٣ ٩٣٨)	-	-	جميع أملاك الإستبعادات
١٥٦ ٩١٥ ٢١٧	١٧ ٤٨٩ ٩٤٨	٤ ٧١٤ ٢٤٣	٦ ٢٥٥ ٣٥٠	٤ ٢١٩ ٨٠٩	٧٥ ٩٥١ ٤١٠	٣٦ ٩٦٢ ٩١٣	١١ ٣٢١ ٨٤٤	-	٢٠٢٤/١/٣١ جميع الإهلاك في
١٩٢ ٠٢٨ ٦٠٤	٦ ٠٢ ٤٢٢	٩١ ٤٩٢	٤ ٦٦٦ ٩٩٦	٢ ٨٥٨ ٦٦١	٧٨ ١٠١ ٥٨٨	٦١ ٠٣٥ ٥٧٤	٤٢ ٩٦٢ ٦٨٥	٤١٧ ٦٣١	٢٠٢٤/١/٣١ صافي تكلفة الأصل في

شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	مشروع مستحضرات التجميل
٣ ٧٣٨ ٥٨٦	٦ ٥٨٥ ٦٧١	الات ومعدات
--	٥٠ ٨٧٨ ٣٣٨	الاجمالي
٣ ٧٣٨ ٥٨٦	٥٧ ٤٦٤ ٠٠٩	

٧. أصول غير ملموسة (بالصافي)

٢٠٢٥	جنيه مصري	الاجمالي	٢٠٢٤	جنيه مصري	الاجمالي
تكلفه الاصل في ١/١/٢٠٢٥	١٤٢ ٩٦٠ ٢٩٣	١٤٢ ٩٦٠ ٢٩٣	١/١/٢٠٢٤	١٤٢ ٩٦٠ ٢٩٣	١٤٢ ٩٦٠ ٢٩٣
إضافات الفترة	٢ ٣٥٠ ٠٠٠	١٤٥ ٣١٠ ٢٩٣	٣٠/٦/٢٠٢٥	٢ ٣٥٠ ٠٠٠	١٤٥ ٣١٠ ٢٩٣
تكلفه الاصل في ١/١/٢٠٢٥	٦١ ٩٥٤ ٨٤٥	٦١ ٩٥٤ ٨٤٥	١/١/٢٠٢٥	٦١ ٩٥٤ ٨٤٥	٦١ ٩٥٤ ٨٤٥
مجمع الاهلاك في ١/١/٢٠٢٥	٤ ٨٩٢ ٠٤٨	٦٦ ٨٤٦ ٨٩٣	٣٠/٦/٢٠٢٥	٤ ٨٩٢ ٠٤٨	٦٦ ٨٤٦ ٨٩٣
استهلاك العام	٦٦ ٨٤٦ ٨٩٣	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٣٠/٦/٢٠٢٥	٦٦ ٨٤٦ ٨٩٣	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠
مجمع الاهلاك في ٣٠/٦/٢٠٢٥	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٢٠٢٤	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠
صافي تكلفه الاصل في ٣٠/٦/٢٠٢٥	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	١/١/٢٠٢٤	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠
٢٠٢٤	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٣١/١٢/٢٠٢٤	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠
تكلفه الاصل في ١/١/٢٠٢٤	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	١/١/٢٠٢٤	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠
تكلفه الاصل في ٣١/١٢/٢٠٢٤	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٣١/١٢/٢٠٢٤	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠
مجمع الاهلاك في ١/١/٢٠٢٤	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٣١/١٢/٢٠٢٤	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠
اهلاك العام	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٣١/١٢/٢٠٢٤	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠
مجمع الاهلاك في ٣١/١٢/٢٠٢٤	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٣١/١٢/٢٠٢٤	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠
صافي تكلفه الاصل في ٣١/١٢/٢٠٢٤	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٣١/١٢/٢٠٢٤	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠	٧٨ ٤٦٣ ٤٠٠

- تتمثل الاصول غير الملموسة في نقل ملكية خمسة (٥) مستحضرات دوائية وكافة الحقوق المرتبطة بها من حقوق فكرية كبراءة اختراع وغيره وحقوق الانتاج والبيع والتسويق حصلت عليها الشركة من شركة سيجما للصناعات الدوائية بموجب عقد الاتفاق المبرم بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٧ ، وكذا تكلفه دراسات المستحضرات الجديدة وتقوم الشركة باستهلاك هذه الحقوق بداية من ١ يوليو ٢٠١٨ علي مدار ١٥ سنة العمر الانتاجي المقدر لهذه الحقوق بالإضافة إلى برامج الحاسب الآلي والتي يتم إستهلاكها على مدار ٨ سنوات .

٨. أصول ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
(٢٧ ٣٠٣ ٥٩١)	١٢ ٧٨٤ ٨٧٤	الضريبة المكونة (أصل)
(٤ ٢٤٠ ٩٤٩)	(٤٠ ٠٨٨ ٤٦٥)	رصيد آخر العام (أصل)
(٣١ ٥٤٤ ٥٤٠)	(٢٧ ٣٠٣ ٥٩١)	

شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٩. المخزون (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٥٤ ١٨٤ ٦٤١	١١٩ ٤١٤ ٦٩٠
٤٧ ٣٠١ ٥٤٠	٤٠ ٨٣٣ ٦٢٣
٥٠ ٤٠٨ ٠٣٢	٤٢ ١٦٩ ٩٦١
٣٩ ٦٤٧ ٤٤٣	٢٩ ٧٤٤ ٦٨٥
٨٨ ٧٨٠ ٩٩٥	٨٩ ١٠٢ ١٦٢
٧ ٦٣٧ ٢٣٥	٧ ٥٥١ ٤٦٦
٣٠ ٩٢٠ ٩٢٩	٣٦ ٧٢٩ ٥٧١
٢ ٦٩٠ ١٧٢	٢ ٢٠٥ ٧١٧
٤٢١ ٥٧١ ٠٨٧	٣٦٧ ٧٥١ ٨٧٥
(٦ ٢٥٢ ١٥٢)	(٦ ٢٥٢ ١٥٢)
٤١٥ ٣١٨ ٩٣٥	٣٦١ ٤٩٩ ٧٢٣

خامات
الاعتمادات المستندية
مخزن مواد تعبئة وتغليف
انتاج تحت التشغيل
انتاج تام
قطع غيار ومستلزمات انتاج
خامات و مواد تعبئة لدى الغير
مخزون اخري
الاجمالي
(يخصم)
اضمحلال المخزون*
الصافي

١٠. العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤١٨ ٩٥٢ ٥٥٧	٥٢٢ ٩٩١ ٧١٢
١٨٧ ٢٥٨ ٩٥١	٢٣٩ ٧٧١ ٣٩١
١٤ ٩٠٠ ٨١٦	٩ ١٢١ ٤١١
٦٢١ ١١٢ ٣٢٤	٧٧١ ٨٨٤ ٥١٤
(١٥٠ ٠٦٨ ٠٠٠)	(١٥٠ ٠٦٨ ٠٠٠)
(٢٦ ٨٦٨ ٩٢٣)	(١٩ ٦٨٢ ٦٠٢)
٤٤٤ ١٧٥ ٤٠١	٦٠٢ ١٣٣ ٩١٢

اوراق قبض
عملاء
عملاء تصدير
(يخصم)
الخسائر الائتمانية المتوقعة لاوراق القبض
الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٤ ٠٦٨ ٩٦٧	١٧ ٥٠١ ٦٠٦
٩٢٣ ٢٢٦	١ ٠٧٥ ٩٤٨
١ ٢٣٦ ٨٦٨	١ ٢٣٦ ٨٦٨
١٠ ٣٦٨ ٢١٦	٦ ٣٤١ ٩٣٧
١ ٣٧٤ ٨٨٥	٤٧٦ ٤٦٧
٣٤٢ ٩٥٤	٥١٥ ٣٦٧
٨ ٦٧٧ ٥١٨	١٤ ١٤١ ٦٧٣
٢٧٣ ٩٠٨	٣٧٨ ٧٧٦
٤٧ ٢٦٦ ٥٤٢	٤١ ٦٦٨ ٦٤٢
(١ ١٨٠ ٢٨٤)	(١ ٧٨٣ ٢٥٦)
٤٦ ٠٨٦ ٢٥٨	٣٩ ٨٨٥ ٣٨٦

موردين دفعات مقدمة
عهد وسلف عاملين
تأمينات لدي الغير
مصاريف مدفوعه مقدما
عهد مستديمة ومزقة
مصلحة الضرائب (ضرائب القيمة المضافة)
مصلحة الضرائب (ضرائب خصم من المنبع)
ارصدة مدينة اخرى
(يخصم)
الخسائر الائتمانية المتوقعة

شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٢. النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالبنوك عملة محلية
١٣٢.٠٤٨.٤٠٢	٥٢.٠٠٧.٤٢٦	نقدية بالصندوق
٣٧٧.٤٣٩	٥١٦.٧٩٠	الاجمالي
١٣٢.٤٢٥.٨٤١	٥٢.٥٢٤.٢١٦	

١٣. رأس المال المدفوع

- بلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثمائة مليون جنيهًا مصريًا فقط لا غير).
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائة وعشرون مليونًا فقط لا غير) القيمة الاسمية لكل منها ١٠ جنيه مصري.
- تجدر الإشارة إلى أنه بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة الغير عادية لمساهمي الشركة على تعديل المادة (٦) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة برأس مال الشركة وفقًا لما يلي:
- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري، ورأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري أو ما يعادلها بالعملة الحرة، وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٢ برقم إيداع (١٦٣٠) وجاري إستكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بالتعديل.

وفقًا لقرارات الجمعية العامة العادية والغير عادية بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٢٢ فقد تمت الموافقة الآتي:

وفقًا لقرار الجمعية العامة العادية فقد تمت الموافقة على توزيع أسهم مجانية للسادة المساهمين بواقع سهم مجاني لكل سهم والموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٦٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٢٠ مليون جنيه مصري موزعة على عدد ١٢ مليون سهم.

وفقًا لقرار الجمعية العامة الغير عادية فقد تمت الموافقة على تعديل المادة ٦، ٧ من النظام الأساسي للشركة وذلك بتعديل رأس المال المصدر والمدفوع ٦٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٢٠ مليون جنيه مصري وكذلك تمت الموافقة على تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بهيكل المساهمين.

وقد تم التأشير بالسجل التجاري تحت رقم ٧٤١٤٨ بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢٢ بتلك التعديلات..

المؤسسون	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
		جنيه مصري	%
الشركة العربية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية	٣٧٠٠.٢٦٠	٣٧.٠٠٢.٦٠٠	٣٠,٨٣٦%
الشركة السعودية المصرية للاستثمارات الصناعية	٣.٤٤٤.٥٠٤	٣٤.٤٤٥.٠٤٠	٢٨,٧٠٤%
الشركة العربية المشتركة للاستثمار	١.٨٩٤.٧٢٠	١٨.٩٤٧.٢٠٠	١٥,٧٨٩%
المجموعة السعودية للاستثمارات والتسويق المحدودة	١.٥٧٨.٩٤٠	١٥.٧٨٩.٤٠٠	١٣,١٥٨%
مساهمين آخرون	١.٣٨١.٥٧٦	١٣.٨١٥.٧٦٠	١١,٥١٣%
	١٢.٠٠٠.٠٠٠	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠%

١٤. الإحتياطات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاحتياطي العام
٤٧.٦٢٢.٨٤٨	٤٧.٦٢٢.٨٤٨	الاحتياطي القانوني
٥٣.٢٣٥.٨٨٦	٤٥.٦٤٣.٩٤٣	
١٠٠.٨٥٨.٧٣٤	٩٣.٢٦٦.٧٩١	

شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٥. الأرباح المرحلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠٤ ٢٤٤ ١٠٧	٢٠٣ ٢٤٣ ٥٤٤	ارباح مرحلة عن اعوام سابقة
١٥١ ٨٣٨ ٨٥٠	١٨٢ ١٣١ ٦٥٣	ارباح العام ٢٠٢٣/٢٠٢٤
(٢٠ ٥٧٤ ٦٩٠)	(٥٥ ٧٠٢ ٥٠٧)	توزيعات ارباح
(٧ ٥٩١ ٩٤٣)	(٩ ١٠٦ ٥٨٣)	تكوين احتياطي قانوني
--	(١١٦ ٣٢٢ ٠٠٠)	تسويات علي الارباح المرحلة (خسائر انتمائية متوقعة)
--	٤٥ ٠١٩ ٠١٥	تسويات علي الارباح المرحلة (مسترد من مصر لتأمينات الحياة)
--	(٤٥ ٠١٩ ٠١٥)	المحول الي الاحتياطي القانوني
٣٢٧ ٩١٦ ٣٢٤	٢٠٤ ٢٤٤ ١٠٧	

١٦. مخصص ترك الخدمة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٤ ٢٣٠ ٦٤١	(٣٤٥ ٤٠٢)	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٤ ٥٧٦ ٠٤٣	مخصص ترك الخدمة
٦٤ ٢٣٠ ٦٤١	(٣٤٥ ٤٠٢)	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٤ ٥٧٦ ٠٤٣	

١٧. القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	المسدد خلال الفترة	القروض المضافة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٤ ٢٥٨ ٤٩٢	١٦ ٥٠١ ٨٧٠	--	٩٠ ٧٦٠ ٣٦٢	بنك أسكندرية
٣٥ ٩٩٩ ٧٧١	١٩ ٧٧٢ ٤٥٢	٥٠ ٧٨٩ ٨٠٢	٤ ٩٨٢ ٤٢١	بنك اجريكول
١١٠ ٢٥٨ ٢٦٣	٣٦ ٢٧٤ ٣٢٢	٥٠ ٧٨٩ ٨٠٢	٩٥ ٧٤٢ ٧٨٣	

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١ ٢٥٤ ٧٥٢	٥٧ ٧٥٦ ٦٢٢	قروض - طويل الاجل
٦٩ ٠٠٣ ٥١٠	٣٧ ٩٨٦ ١٦١	قروض - قصير الاجل
١١٠ ٢٥٨ ٢٦٢	٩٥ ٧٤٢ ٧٨٣	الاجمالي

١٨. مخصصات مطلوبات محتملة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	--	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٠٥١ ٨٤٣	مخصص مطلوبات محتملة
--	--	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٠٥١ ٨٤٣	

شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٩. تسهيلات انتمائية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الحد المصرح به	
جنيه مصري	جنيه مصري		بنك كريدى اجريكول
٣٥ ٣٨٥ ٩٧٨	١٦ ١٧٣ ٠٦٢	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك الاسكندرية
٨٨ ٧٩٥ ١٧٨	١٣٧ ٧٧١ ٩٩٠	١٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مصرف ابو ظبي
٩٠ ٤٨٣ ٥٥١	٦١ ٢٠٦ ٢٤١	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك الامارات دبي
٩٣	٩٣	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	البنك الاهلي الكويتي
٨٦ ١٥٥ ٢٠٩	١٠٣ ٤٨٨ ٦١٦	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	البنك القطري
٢١ ٨٠٨ ١٢٨	٣٠ ٣١٩ ٦٧١	١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك الاهلي المصري
٧٤ ٢٧٩ ٤٤٣	١٣ ٤١٦ ٦٠٥	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك تجارى الدولي
٣٠ ٣٧٧ ٢٧٦	٥ ٤٦٩ ١٧١	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٤٢٧ ٢٨٤ ٨٥٦	٣٦٧ ٨٤٥ ٤٤٩		

٢٠. موردون وارواق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٧٦ ٤٢١ ٤٥٤	٨١ ٣٣٦ ٢٤٧	اوراق دفع
٢٩ ٢٩٤ ٧١٤	١ ٨٧٦ ١٥٣	
١٠٥ ٧١٦ ١٦٨	٨٣ ٢١٢ ٤٠٠	

٢١. دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة
٣٢ ٧٥١ ٥٦٣	٥ ٩٢٨ ٧٤٨	دائنو توزيعات
١ ٧٨٥ ١٨٣	٢ ٣٣٦ ١٤٩	مصاريف مستحقة
١٠ ٢٠٠ ٨٦٠	٧ ٣١٢ ٥٣٠	مستحقات عاملين
٨ ٥٦٨ ٣٧٩	٥ ٤٩٨ ٦٠٩	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٣ ١٠٧ ٨٧٥	٢ ١٧٥ ٩٣١	ضرائب دمغة
٣٨٧ ٥١٠	٣٨٧ ٥١٠	مصلحة الضرائب (خصم والتحصيل)
٨١٨ ٣٧٩	١ ٥١١ ٢٩٥	أرصدة دائنة أخرى
٢ ١٧٥ ٧٢١	٢ ٠٦٧ ٥٠٠	التأمين الصحي
٣ ١٢٤ ٥٦٦	١ ٨٦٣ ٣٤٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٧٦٨ ٥٥٤	٥ ٣٩٤ ٩١٦	الاجمالي
٦٤ ٦٨٨ ٥٩٠	٣٤ ٤٧٦ ٥٣١	

٢٢. ضريبة الدخل المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة / العام
٦١ ٥٥٣ ١١٤	٥٧ ٤٣٤ ٣٥٨	ضرائب الدخل عن الفترة / العام
٥٧ ٤٣٤ ٣٥٨	٣٥ ٤٠٢ ٣٤١	المسدد خلال العام
(٦١ ٥٥٣ ١١٤)	(٥٧ ٤٣٤ ٣٥٨)	
٥٧ ٤٣٤ ٣٥٨	٣٥ ٤٠٢ ٣٤١	

شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢٣. المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مبيعات محلي
٤٩٥ ٩٠٩ ٤٢٣	٦٣٤ ٦٩٦ ٧١٣	مبيعات تصدير
٦٣ ٩٢٤ ٠١٦	١١٠ ٤٦٠ ٨٠٨	
٥٥٩ ٨٣٣ ٤٣٩	٧٤٥ ١٥٧ ٥٢١	

٢٤. تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تكلفة الإنتاج المباع
٣٠٠ ٨١٧ ٣٠٢	٤٠٦ ١٤٢ ٦٥٨	نسبة طبية
٤ ٢٧٤ ٥١٦	٧ ٤٥٧ ١١٥	
٣٠٥ ٠٩١ ٨١٨	٤١٣ ٥٩٩ ٧٧٣	

٢٥. مصروفات توزيعية وبيعية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أجور ومرتبات
٢٥ ٤٧٨ ٩١٤	٢٢ ٩٤٩ ٤٣٣	دعاية وإعلان ومؤتمرات
١ ٨٨٨ ٦٩٩	٩٦٧ ٠٩١	إهلاكات
١٠٢ ٣٦٧	٥٤ ٥٩٥	مصروفات سفر وإنتقالات
١٦ ٣١٢ ٠٤٨	١٤ ٧٨٧ ٧١٦	بونس وعينات
٩ ٦٦١ ٣٨٢	٢٤ ٨٤٠ ٧٥٣	مصروفات تصدير
٥ ٥٥٥ ٨٦٢	٦ ٢٢٩ ٠٢٣	م بوالص تأمين
٤٤٨ ٧٩١	٩٣٥ ٨٥٧	إهلاك أصول غير ملموسة برامج
٢١ ٨٧٥	٦٨ ٨٩٩	أخرى
٢ ٣٠٦ ٣٩٩	٣ ١١٢ ٩٩٥	
٦١ ٧٧٦ ٣٣٧	٧٣ ٩٤٦ ٣٦٢	

٢٦. مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مرتبات و ما في حكمها
١٣ ٧٧٨ ٧٧٠	٢٠ ٤٣٨ ١٧٣	بدلات سفر وإنتقالات
١ ١٣٨ ٤٠١	١ ٩٧٧ ٧٣٠	أتعاب مهنية واستشارات
١ ١٤٣ ٠٤٢	١ ٤٥٤ ٣٩٨	إهلاكات
٢٣١ ٢٥٢	٤٢٦ ٨٢٦	إستراكتات
١٧٣ ٢٦٦	٢٠٢ ٠٨٥	م تأمين
٢ ٨٨٢ ٩٠٦	١ ٢٣٢ ١٠٠	مساهمة تكافلية
١ ٤٣٩ ٢٩٨	١ ٨٦٣ ٧٤٧	أخرى
٢ ٥٠٧ ٩٦٩	٣ ٠٠٥ ٦٧٤	
٢٣ ٢٩٤ ٩٠٤	٣٠ ٦٠٠ ٧٣٣	

شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢٧. نصيب السهم من الأرباح خلال العام

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى أرباح العام
٨٢٧٤٦٢٠٥	٩٢٧٦٩٠٩٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم للقائمة
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	نصيب السهم من الأرباح خلال العام
٦,٨٩٦	٧,٧٣١	

٢٨. الموقف الضريبي

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانتهى التنفيذ في المواعيد المقررة وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة موضحاً بيان كل ضريبة :

أ. الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتباري

- السنوات حتى ٢٠١٠ تم فحص الشركة وتم السداد.
- السنوات ٢٠١١/٢٠١٢ تم فحص الشركة تقديرياً نظراً للتقادم بمركز كبار الممولين وتم الطعن عليه بالمواعيد القانونية
- إصدار قرار باعادة الفحص وتم انتهاء الفحص وأسفر عن فروق ضريبية وتم الطعن عليه أمام اللجنة الداخلية وتم انتهاء النزاع باللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات ٢٠١٩/٢٠١٥ جاري الفحص.
- السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٣ تم تقديم الأقرارات فى المواعيد القانونية

ب. الضريبة على المرتبات

- السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٢٢ تم الفحص والسداد
- سنة ٢٠٢٣ لم يتم الفحص من قبل لم يتم الفحص من قبل المأموريه والشركه منتظمه فى استقطاع ضريبه المرتبات والأجور من العاملين بالشركه وتوريدها الى مصلحة الضرائب وذلك طبقاً لأحكام المادة ١٤ من قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

ج. الضريبة على القيمة المضافة

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٣ تم فحص الشركة وتم السداد.

د. ضريبة الدمغة

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤ تم فحص الشركة وتم السداد.
- السنوات ٢٠١٥ / ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢١ / ٢٠٢٣ لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه من قبل مأمورية ضرائب كبار الممولين.

هـ. التأمينات الاجتماعية

- تقوم الشركة بسداد التأمينات الاجتماعية المستحقة بانتظام ولا توجد متأخرات علي الشركة حتي تاريخه.

رئيس مجلس الإدارة

أ/ سيد زكريا البهي



العضو المنتدب

دكتور/ أحمد عبدالرؤف



القائم بأعمال المدير المالي

محاسب / هاني حسن

