

شركة اكتوبر فارما
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
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	٩-٢٨

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل الدورية والدخل الشامل الدورية والتغيرات فى حقوق الملكية الدورية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن الثلاثة 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، وتتحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

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 تمكنا 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.

الاستنتاج

فى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى : ٢١ مايو ٢٠٢٦

مراقب الحسابات
تامر نبراوى
سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية
رقم "٣٨٩٠"
تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT

قائمة المركز المالي الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٢٧ ٧٨٢ ٨١٣	٢٢١ ٢٠٠ ٤٦٤	(٥)	الأصول غير المتداولة
١ ٥٠٣ ١٦١	٢ ٣٢٣ ١٦١	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٦ ٠٤٤ ٥٢٧	٧٣ ٥٣٠ ٢٦٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٨ ٥٣٣ ٣٤٤	٣٩ ١٢٦ ١٧١	(٨)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٣٤٣ ٨٦٣ ٨٤٥	٣٣٦ ١٨٠ ٠٦٢		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٦٤ ٥٤٠ ١٥١	٣٢٤ ٤٦١ ٥٤١	(٩)	المخزون (بالصافي)
٤٥٢ ٦٧٩ ٤٢٨	٤٧٥ ٨٦٣ ٣٧٠	(١٠)	العملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٤٦ ٤٢٤ ٣٨١	٤١ ٨٢٣ ٣٥٦	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٨٥ ٦٤٨ ٠٨١	٢٠٩ ٣٤٦ ٩٦٤	(١٢)	النقدية وما في حكمها
٩٤٩ ٢٩٢ ٠٤١	١٠٥١ ٤٩٥ ٢٣١		إجمالي الأصول المتداولة
١ ٢٩٣ ١٥٥ ٨٨٦	١٣٨٧ ٦٧٥ ٢٩٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمنفوع
١٠٠ ٨٥٨ ٧٣٤	١٠٠ ٨٥٨ ٧٣٤	(١٤)	احتياطيات
(٧٣ ٢٤٨ ١٩٣)	(٧٣ ٢٤٨ ١٩٣)	(١٥)	إحتياطي فروق تقييم
٣٣٥ ٥٩١ ٣٤١	٥٤١ ٣١٥ ٢٧٨	(١٦)	الأرباح المرحلة
٢٠٥ ٧٢٣ ٩٣٧	٧٧ ١٤٩ ٨٤٤		صافي ارباح الفترة / العام
٦٨٨ ٩٢٥ ٨١٩	٧٦٦ ٠٧٥ ٦٦٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١١٩ ٣٨٧ ١٨٠	١٣٠ ٣٧٥ ٢٠١	(١٧)	مزايا العاملين طويلة الاجل
٢٤ ٧٥٢ ٨٨٢	١٦ ٥٠١ ٩٤٧	(١٨)	القروض طويلة الاجل
١٤٤ ١٤٠ ٠٦٢	١٤٦ ٨٧٧ ١٤٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٥ ٧٣٩ ٨٣٢	٦١ ٧٣٩ ٨٣٢	(١٩)	المخصصات
٤٤ ٤٥٠ ١٦٧	٣٧ ٢١٠ ٩٩٨	(٢٠)	المستحق خلال عام من قروض طويلة الأجل
٢٠٤ ٥٣٣ ٨٣٦	١٨٠ ٠٩٥ ٥٩١	(٢١)	تسهيلات ائتمانية
٤٩ ٢٦٥ ٣٦٤	٦٨ ٩٥١ ٤٥٨	(٢٢)	موردون وأوراق دفع
١٨ ٨١٠ ٧٣٥	١٦ ٥٠١ ٩٤٧	(٢٣)	مزايا العاملين قصيرة الاجل
٣٨ ٨٧٢ ٠٥٧	٣٦ ٨٥٠ ٦٣١	(٢٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٨ ٤١٨ ٠١٤	٧٣ ٣٧٢ ٠٢٥	(٢٥)	ضريبة الدخل المستحقة
٤٦٠ ٠٩٠ ٠٠٥	٤٧٤ ٧٢٢ ٤٨٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
١ ٢٩٣ ١٥٥ ٨٨٦	١ ٣٨٧ ٦٧٥ ٢٩٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

أ/ سيد زكريا البهي



العضو المنتدب

دكتور/ أحمد عبدالرؤوف



المدير المالي

أ/ إيهاب أحمد



قائمة الدخل (أرباح و خسائر) الدورية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		صافي المبيعات
٣٨٦ ٠٨٧ ٧٣٨	٣٨٦ ١٦٥ ٤٩٣	(٢٤)	(يخصم)
(٢١١ ٥٤٩ ٦٣٣)	(٢١٦ ٤٩٧ ٧٨٧)	(٢٥)	تكلفة المبيعات
١٧٤ ٥٣٨ ١٠٥	١٦٩ ٦٦٧ ٧٠٦		مجمول الربح
			(يخصم)
(٣٥ ٥٧٣ ٢٩٦)	(٣١ ٧٤٢ ٤٢٨)	(٢٦)	مصروفات توزيعية وبيعية
(١٣ ٥٦٢ ٩٠١)	(١٦ ٧٦٧ ١٢٠)	(٢٧)	مصروفات عمومية وادارية
(٤٧٩ ٣٣٤)	(١ ٣٦٤ ٧٣٧)		مكافآت وبدلات مجلس الإدارة
(٤٩ ٦١٥ ٥٣١)	(٤٩ ٨٧٤ ٢٨٥)		اجمالي المصروفات
١٢٤ ٩٢٢ ٥٧٤	١١٩ ٧٩٣ ٤٢١		صافي ربح النشاط
			يضاف / (يخصم)
(٣٦ ٢٣٧ ٣٨٢)	(١٣ ١٤٤ ٦٩١)		مصروفات تمويلية
١٥٤ ٩٩٤	١٠ ٩٦٤ ١٦٨		ارباح فروق العملة
--	٢٠٢٢ ١٣٠		فوائد دائنة
٣٠١ ٠٠٠	١٧٦ ٠٠٠		الايرادات الاخرى
--	(٩ ٣٠٠ ٠٠٠)		مزايا العاملين (مساهمات / مزايا محددة)
(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	--		مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٦ ٠٠٠ ٠٠٠)		مخصص مطالبات محتملة
(٤ ١٨٦ ٣٢١)	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)		خسائر ائتمانية متوقعة - العملاء
٧٦ ٩٥٤ ٨٦٥	١٠١ ٥١١ ٠٢٨		صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
			(يخصم)
(٥١٦ ١١٥)	٥٩٢ ٨٢٧	(٨)	الضريبة المؤجلة
(١٩ ١٥٩ ٤٠٠)	(٢٤ ٩٥٤ ٠١١)	(٢٣)	ضريبة الدخل
٥٧ ٢٧٩ ٣٥٠	٧٧ ١٤٩ ٨٤٤		صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
٤,٧٧	٦,٤٣	(٢٨)	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه مصري/ سهم)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء متمم للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

/ سيد زكريا البهي



العضو المنتدب

دكتور/ أحمد عبدالرؤف



المدير المالي

/ إيهاب أحمد



شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

قائمة الدخل الشامل الدورية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
٥٧ ٢٧٩ ٣٥٠	٧٧ ١٤٩ ٨٤٤	بنود الدخل الشامل الشامل
--	--	خسائر إكتوارية من نظم المزايا المحددة للعاملين
٥٧ ٢٧٩ ٣٥٠	٧٧ ١٤٩ ٨٤٤	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء متعم للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
أ/ سيد زكريا البهي

العضو المنتدب
دكتور/ أحمد عبدالرءوف

المدير المالي
أ / إيهاب أحمد

شركة أكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	احتياطي فروق تقييم	احتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٨٨ ٩٢٥ ٨١٩	٢٠٥ ٧٢٣ ٩٣٧	٣٣٥ ٥٩١ ٣٤١	(٧٣ ٢٤٨ ١٩٣)	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٥٣ ٢٣٥ ٨٨٦	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠
--	(٢٠٥ ٧٢٣ ٩٣٧)	٢٠٥ ٧٢٣ ٩٣٧	--	--	--	--
٧٧ ١٤٩ ٨٤٤	٧٧ ١٤٩ ٨٤٤	--	--	--	--	--
٧٦٦.٠٧٥.٦٦٣	٧٧ ١٤٩ ٨٤٤	٥٤١ ٣١٥ ٢٧٨	(٧٣ ٢٤٨ ١٩٣)	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٥٣ ٢٣٥ ٨٨٦	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠
٥٩٩ ٣٤٩ ٧٤٨	١٥١ ٨٣٨ ٨٥٠	٢٠٤ ٢٤٤ ١٠٧	--	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٤٥ ٦٤٣ ٩٤٣	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠
--	(١٥١ ٨٣٨ ٨٥٠)	١٥١ ٨٣٨ ٨٥٠	--	--	--	--
٥٧ ٢٧٩ ٣٥٠	٥٧ ٢٧٩ ٣٥٠	--	--	--	--	--
٦٢٦ ٦٢٩.٠٩٨	٥٧ ٢٧٩ ٣٥٠	٣٥٦.٨٢ ٩٥٧	--	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٤٥ ٦٤٣ ٩٤٣	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠

٣١ مارس ٢٠٢٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
المحول الى الأرباح المرحلة

صافي أرباح الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
المحول الى الأرباح المرحلة

صافي أرباح الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا متما للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أ/ سيد زكريا البهي

العضو المنتدب

دكتور/ أحمد عبدالعوف

المدير المالي

أ/ إيهاب أحمد

قائمة التدفقات النقدية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٦ ٩٥٤ ٨٦٥	١٠١ ٥١١ ٠٢٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
٦ ٠٤٨ ٦١٨	٦ ٧٣٨ ٣١٩	(٥) تعديلات لتسوية صافى ربح الفترة مع التدفقات من أنشطة التشغيل
٢ ٤٣٢ ٩٦١	٢ ٥١٤ ٢٦١	(٧) اهلاك الأصول الثابتة
٤ ١٨٦ ٣٢١	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	استهلاك الأصول الغير ملموسة
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	خسائر انتمائية متوقعة للعملاء
--	٨ ٦٧٩ ٢٣٢	المكون من مخصصات
٣٦ ٢٣٧ ٣٨٢	١٣ ١٤٤ ٦٩١	اثر تطبيق معيار (٣٨) مزايا العاملين
١٣٣ ٨٦٠ ١٤٧	١٤١ ٥٨٧ ٥٣١	مصرفات تمويلية
(٣٧ ٢٩٦ ٧٩٦)	٤٠ ٩٢٣ ٠٤١	صافى أرباح التشغيل
٢٥ ٩٢٠ ٧٠٥	(٢٦ ١٨٣ ٩٤٢)	(٩) التغير فى المخزون والاعتمادات المستندية
١ ٣٥٦ ٨٤٩	٤ ٦٠١ ٠٢٥	(١٠) التغير فى عملاء وأوراق القبض
(٩ ٣٢٩ ٦٣١)	١٩ ٦٨٦ ٠٩٤	(١١) التغير فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٣ ٤٢٥ ٤٠٠)	(٢ ٠٢١ ٤٢٦)	(٢١) التغير فى الموردون وأوراق الدفع
٩١ ٠٨٥ ٨٧٤	١٧٨ ٥٩٢ ٣٢٣	(٢٢) التغير فى دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥٧٧ ٢٢٢)	(٨٤٤ ٤٣١)	(١٩) التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٩٠ ٥٠٨ ٦٥٢	١٧٧ ٧٤٧ ٨٩٢	المستخدم من المخصصات
		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤٨١ ٩٧٤)	(١٥٨ ٤٦٠)	(٥) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	٢ ٤٩٠	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
--	(٨٢٠ ٠٠٠)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٤٨١ ٩٧٤)	(٩٧٥ ٩٧٠)	(مدفوعات) لشراء مشروعات تحت التنفيذ
		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
--	٩١ ٤٢١ ٦٢٢	(٢٠) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٩ ٢٤٠ ٢١٢)	(١١٥ ٨٥٩ ٨٦٧)	(٢٠) المحصل من التسهيلات
--	٢ ٣١٦ ٤١٠	(١٧) المسدد من التسهيلات
(١٣ ١٢٦ ٢٠١)	(١٧ ٨٠٦ ٥١٢)	(١٧) المحصل من القروض
(٣٦ ٢٣٧ ٣٨٢)	(١٣ ١٤٤ ٦٩١)	(١٧) المسدد من القروض
(٥٨ ٦٠٣ ٧٩٥)	(٥٣ ٠٧٣ ٠٣٨)	مصرفات تمويلية
٣١ ٤٢٢ ٨٨٣	١٢٣ ٦٩٨ ٨٨٤	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
٥٢ ٥٢٤ ٢١٦	٨٥ ٦٤٨ ٠٨١	صافى التغير فى أرصدة النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٨٣ ٩٤٧ ٠٩٩	٢٠٩ ٣٤٦ ٩٦٥	(١٢) النقدية وما فى حكمها فى اول الفترة
		النقدية وما فى حكمها فى اخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء متمم للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

أ/ سيد زكريا البهي



العضو المنتدب

دكتور/ أحمد عبدالرءوف



المدير المالي

أ / إيهاب أحمد



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

١. نبذة عن الشركة
١.١ الكيان القانوني

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

٢.١ غرض الشركة

إنتاج الأدوية البشرية في شكل كبسول - أقراص - لبوس - شراب - نقط - اسبراي - مراهم - محاليل (ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات سالف الذكر أو تشتريها أو تلحقها بها، وللشركة تصنيع الأدوية بأشكالها المختلفة لدى الغير وللغير) وذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة).

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

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

٤.١ مقر الشركة

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

بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة الغير عادية لمساهمي الشركة على تعديل المادة رقم (٤) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بمركز الشركة ومحلها القانوني لتصبح وفقاً لما 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.

٥.١ 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

٦.١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

٧.١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ من قبل مجلس إدارة الشركة المنعقدة في تاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٦.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم اثباتها بالقيمة العادلة.
- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنية المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

- الاعتراف الأولي

تعترف الشركة مبدئياً بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح طرفاً في الأحكام التعاقدية للأدوات المالية.

تصنيف وقياس الأصول المالية والالتزامات 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 المتكبدة" 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 الإعفاء 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 وافترضاات 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.

٣. 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 الاستشارية 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.

ت - مخصص مردودات مبيعات البضائع

تقوم إدارة الشركة بتحديد تقديرات مخصص مردودات المبيعات. يتم تحديد ذلك التقدير بعد الأخذ فى الاعتبار الخبرة السابقة لمردودات المبيعات وحجم الإيرادات وحجم المبيعات وتواريخ انتهاء صلاحية البضائع المباعة، وتقوم الإدارة دورياً بمراجعة قيمة المخصص المقدرة للتأكد من أن المخصص كاف لتغطية مردودات المبيعات.

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

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

د - التخفيض فى قيمة المخزون

تقوم ادارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقادم الى صافى قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحيتها 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 الشخصي والذي من الممكن ان يكون لها تأثير جوهري علي القيم المعترف بها في 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 مؤخراً ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية – أسلوب التدفقات النقدية المخصومة – او 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 السائد 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 إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج التعاملات 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 والنتيجة عن المعاملات خلال العام وعن 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 واهلاكاتها

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 إنشاؤها داخليا تتضمن تكلفة الأصل وتكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف 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 بشروط امكانية قياس تكلفته 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 المقدّر ، وتتمثل 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 المقدّر.

ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدّر 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%	اثاث مكتبي وتليفونات
٥%	اجهزة كهربائية
٣%	تركييبات
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. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

- المواد الخام ومواد التعبئة : بالتكلفة باتباع طريقة المتوسط المتحرك أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- قطع الغيار : بالتكلفة باتباع طريقة المتوسط المتحرك أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- الإنتاج التام : بالتكلفة باتباع طريقة المتوسط المتحرك أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة الاقتراض.

الإنتاج تحت التشغيل : بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتشمل التكلفة نصيب الوحدة من المواد الخام والأجور والمصروفات الصناعية وفقاً لنسبة الإتمام.

بضاعة بالطريق : بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم إدراجها في القوائم المالية المستقلة عندما يتم تحويل المخاطر إلى الشركة ويتم تحديد ذلك على أساس شروط الشحن. وتشمل التكلفة سعر شراء المواد والمصروفات المباشرة المتكبدة حتى تاريخه.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة الإيرادات بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها هذا الرد.

٥-٤ الأصول غير الملموسة

أ- الاعتراف

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة غير النقدية والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود مادي والمقتناه لأغراض والمتوقع يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة .
لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو 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 والإنخفاض 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 وفقاً 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 اختبار الإنخفاض في القيمة بصفة منتظمة في تاريخ كل مركز مالي لهذه الأصول وقد تم تحديد العمر الانتاجي للأصل الغير ملموس ١٥ سنة طبقاً لقرار مجلس الإدارة المؤرخ بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٨

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 .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

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 نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء. ويتم إثبات الإيرادات عندما تنتقل السيطرة على بضاعة أو خدمة إلى العميل ، يتطلب المعيار المصري للمحاسبة رقم (٤٨) من المنشآت ممارسة الحكم ، مع الأخذ في

الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوه من خطوات النموذج على العقود مع عملائها. يحدد المعيار أيضاً المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد

أ. مبيعات الادوية

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 وفقاً 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.

ج. يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً 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.

٨-٤ الاضمحلال في قيمة الأصول غير المتداولة

- الأصول المالية

يلزم معيار المحاسبة رقم (٤٧) بالنسبة لصافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي بتطبيق الشركة نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة على كافة الأصول المالية ، حيث يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية على ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمان المتوقعة من الأصول

المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ويتم انتقال الأصول بين المراحل الثلاث التالية استناداً إلى التغير في جودة الائتمان منذ الاعتراف الأولي بها .

المرحلة الأولى : خسائر الائتمان المتوقعة على مدار ١٢ شهر

تتضمن المرحلة الأولى الأصول المالية عند الاعتراف الأولي والتي لا تتطوي على زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي أو التي تتطوي على مخاطر الائتمان منخفضة نسبياً .

بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر إئتمانية متوقعة على مدار ١٢ شهر ويحتسب العائد على أساس إجمالي القيمة الدفترية للأصول (بدون خصم مخصص الائتمان) .

الخسارة الائتمانية المتوقعة تمثل الخسارة المتوقعة الناتجة من أحداث التعثر التي قد تحدث خلال ال ١٢ شهراً القادمة بعد تاريخ القوائم المالية.

المرحلة الثانية : خسائر الائتمان المتوقعة على مدار الحياة – مع عدم اضمحلال قيمة الائتمان

تتضمن المرحلة الثانية للأصول المالية التي حدث زيادة جوهرية في مخاطرها الائتمانية منذ الاعتراف الأولي بها ، إلا أنها لم تصل إلى مرحلة التعثر بعد نظراً لعدم وجود دليل موضوعي يؤكد حدوث لتعثر .

تحتسب الخسارة الائتمانية المتوقعة الناتجة عن كل احتمالات التعثر خلال المدة الزمنية المتبقية من عمر الأصل ، ويستمر احتساب العائد على أساس القيمة الاجمالية للأصول .

المرحلة الثالثة : خسائر الائتمان المتوقعة على مدار الحياة – اضمحلال قيمة الائتمان

تتضمن المرحلة الثالثة الأصول المالية التي يتوفر دليل على أنها أصبحت متعثرة (غير منتظمة) وفي هذه الحالة تحتسب الخسائر الائتمانية المتوقعة لكامل عمر الأصل المالي (بدون خصم مخصص الائتمان) ، تهمش العوائد على الحسابات المدرجة في هذه المرحلة.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

- 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 إذا 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 بقائمة المركز المالي مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

١٠-٤ مخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلال 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 للقوانين 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 ، وبأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كاصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كاصل 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 بقيمة 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 وينفس أسس التعامل مع الغير.

١٤-٤ الاحتياطي القانوني

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

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 جزءاً 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 بفوائد 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 والمرتبات 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.

١٩-٤ توزيعات الأرباح

تقوم الشركة بالاعتراف 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 التغيرات 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.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

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 واوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون واوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنون 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 الدائنون 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 بالتبائعات 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 اسعار 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)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٥. الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكتبية	حاسب آلي و برامج تشغيلية	وسائط نقل و انتقال	الات ومعدات	تجهيزات ومرافق	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٣١ مارس ٢٠٢٦
٤١٠.٥٧٢ ٦٦٧	١٨ ١٢٠.٠٨٨	٦ ٣٩٧ ٢٤٥	١١.٠٨٧ ٩٠٧	٧ ٢٩٢ ٢٠٠	٢١٣ ٥٢١ ٥١٣	٩٩ ٤٥١ ٥٥٤	٥٤ ٢٨٤ ٥٢٩	٤١٧ ٦٣١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٦/١/١
١٥٨ ٤٦٠	--	--	--	--	--	١٥٨ ٤٦٠	--	--	الإضافات خلال الفترة
(٤٧٠٠)	--	--	(٤٧٠٠)	--	--	--	--	--	الاستبعادات خلال الفترة
٤١٠.٧٢٦ ٤٢٧	١٨ ١٢٠.٠٨٨	٦ ٣٩٧ ٢٤٥	١١.٠٨٣ ٢٠٧	٧ ٢٩٢ ٢٠٠	٢١٣ ٥٢١ ٥١٣	٩٩ ٦١٠.٠١٤	٥٤ ٢٨٤ ٥٢٩	٤١٧ ٦٣١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٦/٣/٣١
١٨٢ ٧٨٩ ٨٥٤	١٨ ١٠٢ ٥٧٥	٤ ٩٠٠ ٥٨٥	٧ ١٥٢.٠٣٥	٤ ٨٩٠ ٤٠٢	٩٠.٩٠٨ ٥٩٣	٤٤ ٤٢٨ ١٨٣	١٢ ٤٠٧ ٤٨١	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٦/١/١
٦ ٧٣٨ ٣١٩	٩٧٥	٤٨ ٧٠.٦	٢١٩ ٣٨٦	١٨٧ ٧٥١	٤ ١٢٦ ٥٠١	١ ٨٨٢ ٥٩٠	٢٧١ ٤٠٩	--	إهلاك الفترة
(٢٢١٠)	--	--	(٢٢١٠)	--	--	--	--	--	مجموع إهلاك الاستبعادات
١٨٩ ٥٢٥ ٩٦٣	١٨ ١٠٣ ٥٥٠	٤ ٩٤٩ ٢٩١	٧ ٣٦٩ ٢١١	٥.٧٨ ١٥٣	٩٥.٠٣٥.٩٣	٤٦ ٣١١ ٧٧٣	١٢ ٦٧٨ ٨٩٠	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٦/٣/٣١
٢٢١ ٢٠٠ ٤٦٤	١٦ ٥٣٨	١ ٤٤٧ ٩٥٤	٣ ٧١٣ ٩٩٦	٢ ٢١٤.٠٤٧	١١٨ ٤٨٦ ٤٢٠	٥٣ ٢٩٨ ٢٤١	٤١ ٦٠٥ ٦٣٩	٤١٧ ٦٣١	صافي تكلفة الاصل في ٢٠٢٦/٣/٣١

- تم تخصيص مصروف الإهلاك على النحو التالي :

٢٠٢٦ مارس	جنيه مصرى	تكاليف النشاط
	٦ ٤٦٦ ٣٤٥	مصروفات بيع وتوزيع
	٥٠ ١٥٤	مصروفات إدارية وعصومية
	٢٢١ ٨١٧	
	٦ ٧٣٨ ٣١٦	

شركة اكوير فارما (ش.م.م)
القولم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٥. الأصول الثابتة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
----------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

- تم تخصيص مصروف الإهلاك على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	جنيه مصري
تكاليف النشاط	٢٥٢١١١٢١
مصروفات بيع وتوزيع	٢٠٢٦١٢
مصروفات ادارية وعمومية	٨٦٧٤٢٢
	٢٦٢٩١١٤٦

شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مشروع مستحضرات التجميل
٧٧٨ ١٦١	١ ٥٩٨ ١٦١	تطوير المعامل
٧٢٥ ٠٠٠	٧٢٥ ٠٠٠	الاجمالي
١ ٥٠٣ ١٦١	٢ ٣٢٣ ١٦١	

٧. أصول غير ملموسة (بالصافي)

٣١ مارس ٢٠٢٦		٣١ مارس ٢٠٢٦
تكلفه الاصل في ٢٠٢٦/١/١	جنيه مصري	الاجمالي
إضافات الفترة	١٤٧ ٨٣٥ ٧٢٠	جنيه مصري
تكلفه الاصل في ٢٠٢٦/٣/٣١	--	١٤٧ ٨٣٥ ٧٢٠
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٦/١/١	١٤٧ ٨٣٥ ٧٢٠	--
استهلاك الفترة	٧١ ٧٩١ ١٩٣	٧١ ٧٩١ ١٩٣
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٦/٣/٣١	٢ ٥١٤ ٢٦١	٢ ٥١٤ ٢٦١
صافي تكلفه الاصل في ٢٠٢٦/٣/٣١	٧٤ ٣٠٥ ٤٥٤	٧٤ ٣٠٥ ٤٥٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٧٣ ٥٣٠ ٢٦٦	٧٣ ٥٣٠ ٢٦٦
تكلفه الاصل في ٢٠٢٥/١/١	جنيه مصري	الاجمالي
إضافات العام	١٤٢ ٩٦٠ ٢٩٣	جنيه مصري
تكلفه الاصل في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٤ ٨٧٥ ٤٢٧	١٤٢ ٩٦٠ ٢٩٣
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٥/١/١	١٤٧ ٨٣٥ ٧٢٠	٤ ٨٧٥ ٤٢٧
استهلاك العام	٦١ ٩٥٤ ٨٤٥	٦١ ٩٥٤ ٨٤٥
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٩ ٨٣٦ ٣٤٨	٩ ٨٣٦ ٣٤٨
صافي تكلفه الاصل في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٧١ ٧٩١ ١٩٣	٧١ ٧٩١ ١٩٣
	٧٦ ٠٤٤ ٥٢٧	٧٦ ٠٤٤ ٥٢٧

- 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 المقرر لهذه الحقوق بالإضافة إلى برامج الحاسب الآلى والتي يتم إستهلاكها على مدار ٨ سنوات .

٨. اصول ضريبية مؤجلة

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
(٣٨ ٥٣٣ ٣٤٤)	(٢٧ ٣٠٣ ٥٩١)	الضريبة المحملة على قائمة الدخل / المكونة (اصل)
(٥٩٢ ٨٢٧)	(١١ ٢٢٩ ٧٥٣)	رصيد آخر العام (أصل)
(٣٩ ١٢٦ ١٧١)	(٣٨ ٥٣٣ ٣٤٤)	

شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٩. المخزون (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	خامات
١٥٧ ٢٠٨ ٥٣٢	١٤٦ ٠٢٢ ٨٠٥	الاعتمادات المستندية
٣١ ٩٢٨ ٤٤٩	٢٠ ٤٥٩ ٠٥٨	مخزن مواد تعبئة وتغليف
٤١ ٣٤٢ ٧٠٢	٣٥ ٠٤٤ ٨٩١	انتاج تحت التشغيل
١٧ ٠٩٢ ٦٤٢	١٧ ٩٩٥ ٣٧٢	انتاج تام
٧٦ ٨٦٥ ٢٨٤	٧٠ ٨٣٨ ٤٣٤	قطع غيار ومستلزمات انتاج
٩ ٥٧٣ ٦٩٣	١٠ ٦٥٥ ٤٧٢	خامات و مواد تعبئة لدى الغير
٣٥ ٧٢٠ ٠٢٣	٢٦ ٢٧٠ ٦٥٤	مخزون اخري
٢ ٢٢٢ ٩٢٢	٣ ٧٤٤ ٥١٩	الاجمالي
٣٧١ ٩٥٤ ٢٤٧	٣٣١ ٠٣١ ٢٠٦	(يخصم)
(٧ ٤١٤ ٠٩٦)	(٦ ٥٦٩ ٦٦٥)	اضمحلال المخزون*
٣٦٤ ٥٤٠ ١٥١	٣٢٤ ٤٦١ ٥٤١	الصافي

١٠. العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	اوراق قبض
٥٤٢ ٧٠٣ ٩١٢	٥٢٦ ٨٧٣ ٢٦٨	عملاء
٩٢ ٩٥٠ ٢٩٥	١٠٩ ٣٥٧ ٩٥٩	عملاء تصدير
٥ ١٩٢ ٨٩٠	٣٠ ٧٩٩ ٨١٢	
٦٤٠ ٨٤٧ ٠٩٧	٦٦٧ ٠٣١ ٠٣٩	
(١٦٦ ٨٥٢ ٤٩٢)	(١٦٦ ٨٥٢ ٤٩٢)	(يخصم)
(٢١ ٣١٥ ١٧٧)	(٢٤ ٣١٥ ١٧٧)	الخسائر الائتمانية المتوقعة لاوراق القبض
٤٥٢ ٦٧٩ ٤٢٨	٤٧٥ ٨٦٣ ٣٧٠	الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء

٣١ مارس ٢٠٢٦	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	١ يناير ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٦ ٨٥٢ ٤٩٢	--	--	١٦٦ ٨٥٢ ٤٩٢	الخسائر الائتمانية المتوقعة لاوراق القبض
٢٤ ٣١٥ ١٧٧	--	--	٢٤ ٣١٥ ١٧٧	الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء
١٩١ ١٦٧ ٦٦٩	--	--	١٩١ ١٦٧ ٦٦٩	

شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧ ٨٦٠ ٥٤٠	١٤ ٧٣٥ ٦٢٧	موردين دفعات مقدمة
٩٩٩ ٧١٧	١ ٢٢٦ ٧١٥	عهد وسلف عاملين
١ ٤٣٦ ٦٣١	١ ٤٧٩ ٣٣٣	تأمينات لدي الغير
٩ ٠٢٦ ٧٦٩	٤ ٨١٨ ٢٤١	مصاريف مدفوعه مقدما
٣١٤ ٦٠٣	٦١٧ ٧١٢	عهد مستديمة ومؤقتة
٣٤٨ ٥٦٧	--	مصلحة الضرائب (ضرائب القيمة المضافة)
١٦ ٨٤٧ ٦٢١	١٩ ٨٤٠ ٥٧٨	مصلحة الضرائب (ضرائب خصم من المنبع)
٦٣٣ ٤٣٠	١٤٨ ٦٤٧	ارصدة مدينة اخرى
٤٧ ٤٦٧ ٨٧٨	٤٢ ٨٦٦ ٨٥٣	
(١ ٠٤٣ ٤٩٧)	(١ ٠٤٣ ٤٩٧)	(بخصم)
٤٦ ٤٢٤ ٣٨١	٤١ ٨٢٣ ٣٥٦	الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٢. النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ١١٢ ٣٦٦	١١٩ ٢٦٠ ٢٠٠	حسابات جارية محلي
٨٣ ٠٤٦ ٣٦٤	٨٩ ٥٨٠ ٢٥٠	حسابات جارية اجنبية
٤٨٩ ٣٥١	٥٠٦ ٥١٤	نقدية بالصندوق
٨٥ ٦٤٨ ٠٨١	٢٠٩ ٣٤٦ ٩٦٤	

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 مليوناً 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 وفقاً 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 بالعملات الحرة ، وقد تم التأشير بالسجل التجارى للشركة بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٢ برقم إيداع (١٦٣٠) وجارى إستكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بالتعديل.

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

وفقاً 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.

شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٣. رأس المال المدفوع (تابع)

وفقا 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 جنية مصرى ليصبح ١٢٠ مليون جنية ومصرى وكذلك تمت الموافقة على تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بهيكل المساهمين ، وقد تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٧٤١٤٨ بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢٢ بتلك التعديلات .

المؤسسون	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
		جنيه مصرى	%
الشركة العربية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية	٣٧٠٠ ٢٦٠	٣٧ ٠٠٢ ٦٠٠	%٣٠,٨٣٦
الشركة السعودية المصرية للاستثمارات الصناعية	٣ ٤٤٤ ٥٥٤	٣٤ ٤٤٤ ٥٥٤	%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 اخرون	١ ٣٨١ ٥٢٦	١٣ ٨١٥ ٧٦٠	%١١,٥١٣
	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

١٤. الاحتياطات

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨	٤٧ ٦٢٢ ٨٤٨
٥٣ ٢٣٥ ٨٨٦	٥٣ ٢٣٥ ٨٨٦
١٠٠ ٨٥٨ ٧٣٤	١٠٠ ٨٥٨ ٧٣٤

الاحتياطي العام
الاحتياطي القانوني

١٥. احتياطي فروق تقييم

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٧٣ ٢٤٨ ١٩٣)	(٧٣ ٢٤٨ ١٩٣)
(٧٣ ٢٤٨ ١٩٣)	(٧٣ ٢٤٨ ١٩٣)

(خسائر) اكتوبرية - مزايا عاملين

١٦. الارباح المرحلة

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٣٥ ٥٩١ ٣٤١	٢٠٤ ٢٤٤ ١٠٧
٢٠٥ ٧٢٣ ٩٣٧	١٥١ ٨٣٨ ٨٥٠
--	(٢٠ ٥٧٤ ٦٩٠)
--	(٧ ٥٩١ ٩٤٣)
--	--
--	٧ ٦٧٥ ٠١٧
--	--
٥٤١ ٣١٥ ٢٧٨	٣٣٥ ٥٩١ ٣٤١

ارباح مرحلة عن أعوام سابقة
ارباح العام ٢٠٢٥/٢٠٢٤
توزيعات أرباح
تكوين احتياطي قانوني
تسويات علي الارباح المرحلة (خسائر ائتمانية متوقعه)
تسويات علي الارباح المرحلة (رد مصروف مصر لتأمينات الحياة)
مخصص مكافاة نهاية الخدمة

شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٧. التزامات مزايا العاملين (بالصافي)

١٧-١ وصف الخطة

يستحق العامل مكافأة نهاية الخدمة ما لم يتحقق سبب آخر لحرمانه منها وتكون مدة خدمته بالشركة لا تقل عن خمس سنوات وتحسب مكافأة نهاية الخدمة في حالة استحقاقها أجر شهر عن كل سنة من السنوات الخمس الأولى ، وأجر شهرين عن كل سنة من السنوات الخمس التالية ، وأجر ثلاث شهور عن كل سنة من السنوات التالية ويمول النظام بالكامل من الشركة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
—	١٤٩ ٣٠٨ ٧٠٩	رصيد أول المدة
١٠٣ ٤٦١ ٩٤٤	--	تسوية على رصيد أول المدة من تقييم الإكتواري
٥ ٧٥٤ ٩٢٩	٣ ٩٤٥ ٧٠٩	تكلفة الخدمة الحالية
٢٢ ٣٢٣ ١٨٢	٧ ٤٦٥ ٤٣٥	مصروف الفائدة
(١٥ ٨٥٤ ٨٦٥)	--	المدفوعات / المزايا المسددة من النظام او الشركة
٢١ ٧٥٧ ١٥٣	--	الخسارة الإكتوارية - التعديل في الافتراضات الاكتوارية المالية
١١ ٨٦٦ ٣٦٦	--	المكسب الإكتواري - الخبرة
١٤٩ ٣٠٨ ٧٠٩	١٦٠ ٧١٩ ٨٥٣	
١١ ١١٠ ٧٩٤)	١٣ ٨٤٢ ٧٠٥	أصول نظام مزايا العاملين
١٣٨ ١٩٧ ٩١٥	١٤٦ ٨٧٧ ١٤٨	صافي الإلتزام
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٩ ٣٨٧ ١٨٠	١٣٠ ٣٧٥ ٢٠١	إلتزام مزايا العاملين طويل الأجل
١٨ ٨١٠ ٧٣٥	١٦ ٥٠١ ٩٤٧	إلتزام مزايا العاملين قصير الأجل
١٣٨ ١٩٧ ٩١٥	١٤٦ ٨٧٧ ١٤٨	

٢-١٧ الافتراضات الإكتوارية لتحديد التزامات مزايا العاملين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
%٢٢,٩٨	%١٩,٢٠	معدل سعر الخصم :
%٢٨,١٥	%١٥,٢٠	معدل تضخم الأسعار :
%٢٠	%١٥	معدل زيادة التعويض :

تحليل الحساسية للإفتراضات الإكتوارية

التأثير على التزامات المزايا		التغير في الافتراض		
النقص	الزيادة	النقص	الزيادة	
١٥٤ ٧٨٤ ٦٧٣	١٤٤ ٢٠٧ ٢٦٦	٥٠-	٥٠+	معدل سعر الخصم (نقطة)
١٤٩ ٣٠٨ ٧٠٩	١٤٩ ٣٠٨ ٧٠٩	٥٠-	٥٠+	معدل تضخم الأسعار (نقطة)
١٤٤ ١٦٣ ٥٩١	١٥٤ ٧٨٧ ٤٩٩	٥٠-	٥٠+	معدل زيادة التعويض (نقطة)

شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٨. القروض

الحد الائتماني	١ يناير ٢٠٢٦	القروض المضافة	المسدد خلال الفترة	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
بنك أسكندرية	١٢٨.٠٠٠.٠٠٠	--	٨٢٥٠.٩٣٥	٤٩.٥٠٥.٦٨٧
بنك اجريكول	٦٠.٦٤٢.٤١٨	٢٣١٦.٤١٠	٩.٥٥٥.٥٧٩	٤.٢٠٧.٢٥٨
	١٨٨.٦٤٢.٤١٨	٢٣١٦.٤١٠	١٧.٨٠٦.٥١٤	٥٣.٧١٢.٩٤٥

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦.٥٠١.٩٤٧	٢٤.٧٥٢.٨٨٢
٣٧.٢١٠.٩٩٨	٤٤.٤٥٠.١٦٧
٥٣.٧١٢.٩٤٥	٦٩.٢٠٣.٠٤٩

قروض - طويل الاجل
قروض - قصير الاجل
الاجمالي

١٩. مخصصات مطلوبات محتملة

١ يناير ٢٠٢٦	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠.٧٤٤.٥٩٠	٦.٠٠٠.٠٠٠	--	٥٦.٧٤٤.٥٩٠
٤.٩٩٥.٢٤٢	--	--	٤.٩٩٥.٢٤٢
٥٥.٧٣٩.٨٣٢	٦.٠٠٠.٠٠٠	--	٦١.٧٣٩.٨٣٢

مخصص مطالبات محتملة
مخصص مردوات المبيعات*

* يتم خصم مخصص مردوات المبيعات من المبيعات المفصح عنها (ايضاح ٢٥)

٢٠. تسهيلات ائتمانية

الحد المصرح به	الضمانات	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
بنك كريدي اجريكول	شيكات	٣٠.٨	١٢.٥٤٢.٩٧٤
بنك الاسكندرية	شيكات	٧٧.٢٢٤.٨٨٢	٧٨.٦٩٧.٢٤٧
مصرف ابو ظبي	شيكات	٧٠.٦٩٢.٣٨٨	٦٤.٥٦٦.٥٢٩
البنك الاهلي الكويتي	شيكات	--	٢.٠١٢.٠٨١
البنك القطري	شيكات	٣٧٢٦.٤٨١	٢٢.١٤٢.٩٤٤
بنك الاهلي المصري	شيكات	٢١.٢١٠.٥٠٤	١٧.٣٣١.٠٣٣
بنك تجارى الدولي	شيكات	٧.٢٤١.٠٢٨	٧.٢٤١.٠٢٨
		١٨٠.٠٩٥.٥٩١	٢٠٤.٥٣٣.٨٣٦

٢١. موردون وارواق دفع

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٨.٦٦٥.٧٠٧	٤٣.٣٩١.٠٣١
٢٨٥.٧٥١	٥.٨٧٤.٣٣٣
٦٨.٩٥١.٤٥٨	٤٩.٢٦٥.٣٦٤

موردون
ارواق دفع

شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٢. دائنون وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩١٨٥٠٨	٨٤١٣٤٤١	عملاء دفعات مقدمة
١٨٥١٧٩١	١٨٤٢٦٦٦	دائنو توزيعات
٩٤٧٤٢٠٣	٦٢٩٧٢٣٢	مصاريف مستحقة
٦٧٠١٧٣٦	٥٥١٠٣٣٧	مستحقات عاملين
٢٤٥٩٤٣٤	٣٣٤٨٥٢٥	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٥٦٠١١٨	٦٣٤٢٦٤	مصلحة الضرائب (خصم والتحصيل)
١٩٠٦٧٧٧	٢٥٨٨٠٧٠	ارصدة دائنة أخرى
٣٧٦٩٠٥٧	٤٧٣٩٩٦٦	التأمين الصحي
٢٢٣٠٤٣٣	٣٤٧٦١٣٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣٨٨٧٢٠٥٧	٣٦٨٥٠٦٣١	الاجمالي

٢٣. ضريبة الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥١١١٦٨٩١	٤٨٤١٨٠١٤	رصيد اول المدة
(٥١١١٦٨٩١)	--	المسدد خلال العام
٤٨٤١٨٠١٤	٢٤٩٥٤٠١١	المكون خلال الفترة / العام
٤٨٤١٨٠١٤	٧٣٣٧٢٠٢٥	

وفيما يلي الحركة التي تمت علي ضريبة الدخل خلال الفترة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٢٩١٢٢٠٠	١٠١,٥١١,٠٢٩	الربح المحاسبي قبل الضريبة
		يضاف / (يخصم):
		الاهلاك المحاسبي
٣٦١٢٧٤٩٣	٩٢٥٢٥٧٧	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي الشامل
٣٧٦٩٠٥٧	٩٧٠٩٠٩	فروق العملة
١٢٦٦٨٦٤	--	بدلات اعضاء مجلس الادارة
٤٣٦٠٩٥٠	١٥١٤٢٩٦	مخصصات
٥١٠١٤٩٧٣	١٨٣٠٠٠٠٠	مخصصات انتهى الغرض منها
(٦٨٨٨٣٢٩٩)	--	مخصصات مستخدمة
(١١٨٠٤٧٨)	--	الاهلاك الضريبي
(٥٣٢١٢٤٢٠)	(١١٨٨٧٣٦٥)	فروق عملة
(٩٨٤١٦٧)	--	خصومات اخرى
--	(١٠٩٦٤١٦٨)	صافي الربح الضريبي المعدل
٢١٥١٩١١٧٣	١٠٨٦٩٧٢٧٨	الوعاء الخاضع للضريبة
٢١٥١٩١١٧٣	١٠٨٦٩٧٢٧٨	نسبة الضريبة طبقاً لسعر قانون الضرائب
٢٢,٥%	٢٢,٥%	ضريبة الدخل عن الفترة
٤٨٤١٨٠١٣	٢٤٤٥٦٨٨٨	ضريبة وعاء مستقل
--	--	ضريبة مؤجلة
--	--	ضريبة الدخل
٤٨٤١٨٠١٤	٢٤٤٥٦٨٨٨	سعر الضريبة الفعلي
١٩,٩٣%	٢٤,٠٩%	

شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٤. المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مبيعات محلي
٣٢٨ ٢٦٧ ٣٤٦	٣٥٢ ٩٧٨ ٩٢٢	مبيعات تصدير
٥٧ ٨٠٠ ٢٦١	٣٣ ١٧٧ ٥٧١	صافي ايرادات التشغيل للغير
٢٠ ١٣١	٩ ٠٠٠	
٣٨٦ ٠٨٧ ٧٣٨	٣٨٦ ١٦٥ ٤٩٣	

٢٥. تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تكلفة الإنتاج المباع
٢٠٨ ٨١١ ٧٠٧	٢١٣ ٦٤٧ ٠٩٦	دمغة طبية
٢ ٧٣٧ ٩٢٦	٢ ٨٥٠ ٦٩١	
٢١١ ٥٤٩ ٦٣٣	٢١٦ ٤٩٧ ٧٨٧	

٢٦. مصروفات توزيعية وبيعية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	اجور ومرتبات
١١ ٧٥٥ ٠٨٨	١٢ ٣٩٦ ٩٣٣	دعاية واعلان ومؤتمرات
--	٨٤٩ ٩٨٦	إهلاكات
--	٥٠ ١٥٤	مصروفات سفر وانتقالات
٧ ٢٧٤ ٣٨٧	٧ ٨٨٠ ٦٧٧	بونس وعينات
١٢ ٤٧٩ ٢٨٥	٥ ٩٨١ ٢٥٥	خصم مسموح به
٢ ٤٢٤ ٢٢٤	--	مصروفات تصدير
--	٢ ٨٢٣ ٣٨٣	مصروف بوالص تأمين
--	٦٩٣ ٦٧٠	اهلاك اصول غير ملموسة برامج
--	٧ ٥٠٠	أخرى
١ ٦٤٠ ٣١٢	١ ٠٥٨ ٨٦٩	
٣٥ ٥٧٣ ٢٩٦	٣١ ٧٤٢ ٤٢٨	

٢٧. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مرتبات و ما في حكمها
٩ ٣٢٤ ٨٨٧	١٠ ٦٥٣ ٦٧٠	بدلات سفر وانتقالات
١ ١٢٤ ٣٦٠	١ ٠٧٢ ٧٨٨	أتعاب مهنية واستشارات
٢٦٧ ٧٤٤	٦٠٨ ٧٩٧	إهلاكات
٢١٠ ٩٤٤	٢٢١ ٨١٧	اشترابات
١٩٩ ٥٢٣	٤٥٣ ٧٤١	مصروف تأمين
٧٧٢ ٨٥٨	١ ٧٠٥ ٤٣٤	مساهمة تكافلية
٩٦٥ ٥٦٢	٩٧٠ ٩٢٥	أخرى
٦٩٧ ٠٢٣	١ ٠٧٩ ٩٤٨	
١٣ ٥٦٢ ٩٠١	١٦ ٧٦٧ ١٢٠	

شركة اكتوبر فارما (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٨. نصيب السهم من الأرباح خلال العام

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى أرباح العام
٥٧ ٢٧٩ ٣٥٠	٧٧ ١٤٩ ٨٤٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم للقائمة
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم من الأرباح خلال العام
٤,٧٧	٦,٤٣	

٢٩. الموقف الضريبي

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

أ. الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتباري

- السنوات حتى ٢٠١٤ تم فحص الشركة وتم السداد.
- السنوات ٢٠١٥/٢٠١٩ تم فحص الشركة وفي انتظار النتيجة.
- السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٢ تم إخطار الشركة بمطالبة الفحص عن تلك السنوات وحتى تاريخه لم يتم الفحص .
- السنوات ٢٠٢٣/٢٠٢٤ تم تقديم الإقرارات الضريبية بانتظام والشركة ملتزمة بأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وقانون ٢٠٢٠ لسنة ٢٠٢٠

ب. الضريبة على المرتبات

- السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٢٢ تم الفحص والسداد
- سنة ٢٠٢٣/٢٠٢٤ الشركة منتظمة في استقطاع ضريبة المرتبات والأجور من العاملين بالشركة 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.
- السنوات ٢٠٢٤ تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية بانتظام طبقاً لأحكام القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وقانون ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠

د. ضريبة الدمغة

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٢ تم فحص الشركة وتم السداد .
- السنوات ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤ تقوم الشركة بسداد ضريبة الدمغة بانتظام والشركة ملتزمة بتطبيق أحكام القانون ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ وتعديلاته

هـ. التأمينات الاجتماعية

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

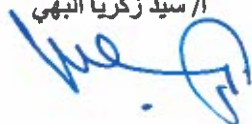
٣٠. الأحداث اللاحقة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦ خفض أسعار العائد الأساسية بواقع ١٠٠ نقطة أساس. وبناء عليه، تم خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ١٩٪ و ٢٠٪ و ١٩,٥٪، على الترتيب كما تم خفض سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ١٩,٥٪. كذلك قرر مجلس إدارة البنك المركزي خفض نسبة الاحتياطي النقدي التي تلتزم البنوك بالاحتفاظ بها لدى البنك المركزي المصري من ١٨٪ إلى ١٦٪. وتأتي هذه القرارات انعكاساً لتقييم اللجنة لأثر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.

- في ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ اندلعت الحرب الأمريكية الإسرائيلية علي ايران مما انعكست هذه التداعيات على المنطقة وخاصة مصر بسبب قربها من الأحداث القائمة ، و بالرغم من ذلك فإنه من السابق لأوانه اجراء تقييم كامل لتأثيرات الحرب كما أنه ليس من الممكن حالياً التنبؤ الي أي مدى سيؤثر المزيد من التصعيد الا انه لا يوجد حالياً أي مؤشر على حدوث تأثير في أعمال الشركة أو عدم وفاء الشركة.

رئيس مجلس الإدارة

أ/ سيد زكريا البهي



العضو المنتدب

دكتور/ أحمد عبدالرؤوف



المدير المالي

أ / إيهاب أحمد

