

شركة ابن سينا فارما
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود حولها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٢
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة	٣
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة	٤
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة	٥
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة	٦
قائمة التغير في حقوق الدورية المجمعة المختصرة	٧
الإيضاحات المتممة للقوائم الدورية المجمعة المختصرة	٨ - ٢٦

**المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
(EY)**

**(خالد القمام وشركاه)
Prime Global**

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة ابن سينا فارما - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة ابن سينا فارما - شركة مساهمة مصرية ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر وللدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للتغير في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتختصر مسؤوليتنا في إيداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

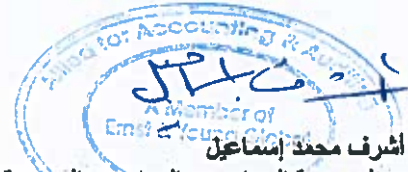
توجيه إنتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على استنتاجنا، نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم (٣٠) حول القوائم المالية المجمعة المختصرة المرفقة، حيث قد صدر حكم الاستئناف بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٩ بغرامات مالية على جميع الشركات المنسوب إليها الإتهام في الدعوى المقامة على الشركة وشركات أخرى أعضاء برابطة شركات توزيع الأدوية من جهاز حماية المنافسة بخصوص شكوى عن قيام تلك الشركات بالاتفاق على توحيد سياسات البيع وتخفيض نسب الخصم النقدي وتقليص فترات الائتمان، ولا يزال النزاع مستمراً أمام القضاء وفي ظل حالة عدم التأكيد لا يمكن تحديد النتائج النهائية لهذا الأمر بدقة في الوقت الحالي، وقد اتخذت الشركة التدابير اللازمة وكافة الإجراءات القانونية للطعن على هذا الحكم كما ورد بالإيضاح المشار إليه أعلاه.

مراقب الحسابات



محمد عصام الدين السيد خرابيا
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٤٣٩٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٣٤)
(خالد القمام وشركاه Prime Global)



أشرف محمد إسماعيل
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٩٣٨٠)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٢)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

القاهرة في: ١٣ نوفمبر ٢٠٢١

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
٩٥٢,٧١٥,٨٥٠	٩٥٤,٠٤٥,٧٥٦	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢١٩,٩١٥,٦٢٣	٢٢٣,٦٩١,٢٥٣	(٦)	مشتريات تحت التنفيذ
٦,٩٠٤,٥٤٩	١١,٩٥٣,٣٦٩	(١٦ - أ)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٤,٠٢٢,٨٤٣	٢٤٢,٨٧٣,٧٣٧		أصول حق انتفاع (بالصافي)
١١٣,٨٤٠,٠٦٨	٩٣,٠٠٢,٠٧٦		أوراق قبض طويلة الأجل
١١,٥٧٥,٤٩١	٢٤,٥٠١,٥٣٥		أصول ضريبية مؤجلة
١,٣٥٨,٩٧٤,٤٢٤	١,٥٥٠,٠٦٧,٧٢٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢,١٠٠,٨٦٩,٨٢٢	٢,٥٠٥,١٣٥,٩٠٥	(٧)	مخزون
٤,٨٣٠,٣٨٨,٣٧٥	٥,٣٩٢,٢٥٧,٠٥٣	(٨)	عملاء وأوراق قبض قصيرة الأجل (بالصافي)
--	٤٠,٧٣٢,٤٠٢		إستثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٧١,٣٣٦,٢٧٨	١٣٤,١٩٠,٩٧٠	(٩)	موردون دفعات مقدمة
٥١٧,٦١١,١١٢	٥٤٤,٦٥٧,٢٢٩	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٧١,٦٣٥	٣٧١,٦٣٥	(١٩ - أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧٠,٨٨١,٣٩١	٣٧٣,٥٥٠,١٤٥	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
--	١٢٧,٥٠٦,٤٤٩	(١٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٧,٨٩١,٤٥٨,٦١٣	٩,١١٨,٤٠١,٧٨٨		إجمالي الأصول المتداولة
٩,٢٥٠,٤٣٣,٠٣٧	١٠,٦٦٨,٤٦٩,٥١٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣ - أ)	رأس المال المصدرو المدفوع
٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	(١٣ - ب)	علاوة إصدار
٥٠,٠٧١,٥١٥	٦١,٣١٠,٥٩٤		احتياطي قانوني
٣,٠٧٩,٣٣٤	٣,٠٧٩,٣٣٤		احتياطي عام
--	(١٤,٣٩٩,١١١)	(١٣ - ج)	أسهم خزينة
٧٩٤,٢٥١,١٨٦	٩٨٧,٨٩١,١٦١		أرباح مرحلة
١,٣٦٤,٩٠٢,٠٣٥	١,٥٥٥,٣٨١,٩٧٨		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
٢٠	١,٨٥٩,٢١٦		حقوق الحصص غير المسيطرة
١,٣٦٤,٩٠٢,٠٥٥	١,٥٥٧,٢٤١,١٩٤		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٤٠٥,٦٨٣,٢٢٨	٢٤١,٨٠١,٠٨٣	(١٤)	قروض طويلة الأجل
٢٦,٢٧١,١٠٥	١٩٧,٩٣٦,٨٨٨	(١٦ - أ)	التزامات عقود الإيجار
--	٣,٤٨٨,٦٥٩		أوراق دفع طويلة الأجل
٤٣١,٩٥٤,٣٣٣	٤٤٣,٢٢٦,٦٣٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٠٧,٨٩٨,١٥٩	١,٢٢٦,٠٠٦,٦٦٥	(١٥)	تسهيلات إئتمانية
٢٠٠,١٤٧,٨٨٨	٢٢٠,٣٤٩,٠٨٤	(١٤)	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦,٤٠٨,١٩٤,٢٨٩	٦,٩٣٨,٤٨٥,١٨٣	(١٧)	موردون وأوراق دفع
١٠١,٨٩٢,٥٩٨	٩٥,٧٥٩,٤٩٩	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٥٨,٥٥٤	٥,٨١٢,٥٠٩		عملاء دفعات مقدمة
٣٤,٧٦٥,٣٠٦	٣٧,٣٤٥,٩٠٦		ضرائب الدخل المستحقة
١٥,٣٥٨,٢٨٤	٦٤,٠٨١,٢٧٣	(١٦ - أ)	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٨٠,١٦١,٥٧١	٨٠,١٦١,٥٧١		مخصص مطالبات
٧,٤٥٣,٥٧٦,٦٤٩	٨,٦٦٨,٠٠١,٦٩٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧,٨٨٥,٥٣٠,٩٨٢	٩,١١١,٢٢٨,٣٢٠		إجمالي الالتزامات
٩,٢٥٠,٤٣٣,٠٣٧	١٠,٦٦٨,٤٦٩,٥١٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محجوب

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

المدير المالي
مؤمن جمعة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الارباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٤,٨٢٨,٥٠٥,٨٧٢	١٣,٧٠١,٧٦٣,٤٤٠	٥,٦٢٨,٧٨٠,٤٧٥	١٥,٧٥٢,٣٠٣,٦٥١	(٢٠)	صافي المبيعات
(٤,٣٨٦,٥٦٠,٠٢٧)	(١٢,٥٥٨,٦٤٠,١٩٠)	(٥,١٣١,٥٨٤,١٢٨)	(١٤,٤٩٣,٤٦٦,٢٩٣)	(٢١)	تكلفة المبيعات
٤٤١,٩٤٥,٨٤٥	(١,١٤٣,١١٢,٢٥٠)	٤٩٧,١٩٦,٣٤٧	١,٢٥٨,٨٣٧,٣٥٨		مجمعل الربح
(١٥٧,٦٥٨,٠٢٤)	(٤٤٥,٠٨٣,٢٦٢)	(١٥٣,٢٨٦,٧٣٩)	(٤٤٩,٦٩٠,٠١٩)	(٢٢)	مصرفات بيعيه وتسويقية
(٤٣,٩٠١,٢٨٦)	(١٥٥,١٥٩,٧٢٤)	(٥٤,٧٧٤,٦٤٠)	(١٧٠,٥٨٤,٤٥٤)	(٢٢)	مصرفات إدارية و عمومية
(٦٨,٦٥٧,٩٧٢)	(٢٠٣,٥٩٦,٩٢٤)	(٨٠,٦٩٦,٧٢٤)	(٢١٦,٨٥٠,٥٧٨)	(٢٣)	مصرفات تمويلية
(٢٩,٢٤٤,١٣٠)	(٨٣,٢٢٣,٧٥١)	(٢٨,٨٢٩,٥٦٨)	(٨٨,٠٩٣,٥٣٠)	(٥)	إهلاك أصول ثابتة
(٤,٠٤٨,١١١)	(١٢,٤٦٠,١٧٦)	(١٤,٥١٤,٨٧٠)	(٤١,٩٥٠,٤٠٤)	(١٦)	إهلاك أصول حق إنقناع
(٤٦٣,٨١٧)	(١,٤٤٦,٨١٩)	(٧٢٢,١٧٦)	(١,٩٠٨,٥٨٦)		استهلاك اصول غير ملموسة
(٦,٦٣٠,٠٩٨)	(١٧,٩١٧,١٤٦)	(٧,١٣٧,٠٢٨)	(٢٠,١١٨,٩١٦)	(٢٤)	الإضمحلل في قيمة العملاء واوراق القبض
(٨٥٩,٠٠٩)	(١,١٢٧,٧٤٩)	(٥,٥٩٠)	(٨٣٤,٨٠٨)		خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
١٣٠,٤٨٣,٤٠٨	٢٢٣,٠٩٥,٦٩٩	١٥٧,٢٢٩,٠١٢	٢٦٨,٨٠٦,٠٦٣		
١٤,٦٤٥,٢٩٩	٣٧,٩٤٤,٥١٨	١٩,٩٤٢,٤١٦	٤٦,٤٤٥,١٦٧	(٢٥)	إيرادات أخرى
(٣,٥٨٦)	(٢٦,٩١٠)	(٣,٩١٣)	(٨٦١,٧٦٧)		مصرفات أخرى
١٤٥,١٢٥,١٢١	٢٦١,٠١٣,٣٠٧	١٧٧,١٦٧,٥١٥	٣١٤,٣٨٩,٤٦٣		صافي ارباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٣٤,٧٤٣,٩٢٥)	(٦٣,٨٨٨,٩٩٤)	(٤١,١٣٥,٢٣٢)	(٧٨,٨٩٩,٢٥٥)	(٢٦)	ضرائب الدخل الجارية
١,٢٥١,١٣٨	٣,٤٩٤,١٥٣	١,١٦٤,١٥٣	٦,٤٥٧,٩٢٢	(٢٦)	ضرائب الدخل المؤجلة
١١١,٦٣٢,٣٣٤	٢٠٠,٦١٨,٤٦٦	١٣٧,١٩٦,٤٣٦	٢٤١,٩٤٨,١٣٠		صافي ارباح الفترة
١١١,٦٣٢,٣٣٤	٢٠٠,٦١٨,٤٦٦	١٣٧,١٩٥,٨٧٠	٢٤٢,١٨٩,١٣٤		توزع كالتالي:
-	-	٥٦٦	(٢٤١,٠٠٤)		الشركة القابضة
١١١,٦٣٢,٣٣٤	٢٠٠,٦١٨,٤٦٦	١٣٧,١٩٦,٤٣٦	٢٤١,٩٤٨,١٣٠		حقوق الحصص غير المسيطرة
٠,١٠	٠,١٧	٠,١٢	٠,٢١	(٢٧)	ارباح الفترة نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه مصري / سهم)

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محبوب



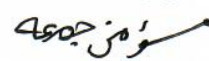
العضو المنتدب

عمر عبد الجواد



المدير المالي

مؤمن جمعة



- الايضاحات المرفقة من ايضاح رقم (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من اللقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	
١١١,٦٣٢,٣٣٤	٢٠٠,٦١٨,٤٦٦	١٣٧,١٩٦,٤٣٦	٢٤١,٩٤٨,١٣٠	صافي أرباح الفترة يضاف/ يخصم:
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
١١١,٦٣٢,٣٣٤	٢٠٠,٦١٨,٤٦٦	١٣٧,١٩٦,٤٣٦	٢٤١,٩٤٨,١٣٠	إجمالي الدخل الشامل
١١١,٦٣٢,٣٣٤	٢٠٠,٦١٨,٤٦٦	١٣٧,١٩٥,٨٧٠	٢٤٢,١٨٩,١٣٤	توزع كالتالي:
--	--	٥٦٦	(٢٤١,٠٠٤)	الشركة القابضة
١١١,٦٣٢,٣٣٤	٢٠٠,٦١٨,٤٦٦	١٣٧,١٩٦,٤٣٦	٢٤١,٩٤٨,١٣٠	حقوق الحصص غير المسيطرة
				إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محبوب



العضو المنتدب

عمر عبد الجواد



المدير المالي

مؤمن جمعة



شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦١,٠١٣,٣٠٧	٣١٤,٣٨٩,٤٦٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٨٣,٢٣٤,٧٥١	٨٨,٠٩٣,٥٣٠	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٤٤٦,٨١٩	١,٩٠٨,٥٨٦	إهلاك الأصول الثابتة
١٢,٤٦٠,١٧٦	٤١,٩٥٠,٤٠٤	إستهلاك الأصول غير الملموسة
١٧,٩١٧,١٤٦	٢٠,١١٨,٩١٦	إهلاك أصول حق انتفاع
(٨١١,١٠٠)	(٣,٨٨٨,٢٥٣)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
--	(١٣٥,٨٢٣)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
--	(٥٩٦,٦١٤)	أرباح بيع إستثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال
٢٠٣,٥٩٦,٩٢٤	٢١٦,٨٥٠,٥٧٨	الأرباح أو الخسائر
٥٧٨,٨٥٨,٠٢٣	٦٧٨,٦٩٠,٧٨٧	مصرفات تمويلية
(٤٢٩,٠٧٩,٣٨٦)	(٤١٤,٣٥٢,٤٣٩)	صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٧٩,٧٥٢,٣١٧)	(٦٦٨,٣٣٤,٧٨٩)	التغير في المخزون
١٣٧,٧٧٥,١١٧	٣٧,١٤٥,٣٠٨	التغير في العملاء وأوراق قبض
١٨,٥١٧,٠٧٢	(٢٨,٨٥٧,٥٨٨)	التغير في الموردين دفعات مقدمة
٣٥٥,٧٥٥,٧٢٧	٥٣٣,٧٧٩,٥٥٣	التغير في المدينين وأرصدة المدينة الأخرى
(٣,٨٤٠)	(٩,٥٨٠,٩٥١)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٤,٦٢٤,٥٥٢)	(٨,٠٩٤,١٨٥)	التغير في عملاء دفعات مقدمة
--	(٣٩,٩٩٩,٩٦٥)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٣,٧٦٣,٣٦٠)	--	التغير في إستثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
٤٦٣,٦٨٢,٤٨٤	٨٠,٣٩٥,٧٣١	أو الخسائر
(١٦٥,٠٨٠,٢٦٤)	(٢١٥,٥٥١,٠٥٥)	التغير في التزامات غير متداولة أخرى
(٨٥,٨٥٤,٢٠٧)	(٧٦,٣١٨,٦٥٥)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢١٢,٧٤٨,٠١٣	(٢١١,٤٧٣,٩٧٩)	(المسدد) من المصروفات التمويلية
		(المسدد) من ضرائب الدخل
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٦٥,٦٩٩,٨٣٥)	(٩٩,٧٢٣,٤٠٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣١٩,٠١٨)	(٣,٠٨٧,٧٠٨)	(مدفوعات) لإقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢,٣٦١,٣٤٠	١٠,٣٤٠,٠٥٠	(مدفوعات) لإقتناء أصول غير ملموسة
(١٦٣,٦٥٧,٥١٣)	(٩٢,٤٧١,٠٦٦)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة وأصول حق انتفاع
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٨٢,٠٢٣,٠٦٨)	(١٤,٥٨٦,٤١٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
--	(١٤,٣٩٩,١١١)	(مدفوعات) في أسهم خزينة
(٧٦,٦١٧,٥٠٨)	(١٤٣,٦٨٠,٩٤٩)	مدفوعات في قروض قصيرة وطويلة الأجل
٢٦٥,٦٣٨,٣٢٤	٦١٨,١٠٨,٥٠٦	مقبوضات من التسهيلات الائتمانية
(١٣,٧٣١,٨٩٠)	(٣٨,٨٢٨,٢٢٨)	(المسدد) من مدفوعات التزامات الإيجار
٩٣,٢٦٥,٨٥٨	٤٠٦,٦١٣,٧٩٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٤٢,٣٥٦,٣٥٨	١٠٢,٦٦٨,٧٥٤	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١١٨,٤٦٢,٨٠٠	٢٧٠,٨٨١,٣٩١	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٢٦٠,٨١٩,١٥٨	٣٧٣,٥٥٠,١٤٥	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الحصص غير المسيطرة	حقوق الملكية للشركة القابضة	أرباح مرحلة	السهم خزينه مصري	إحتياطي عام مصري	إحتياطي قانوني مصري	علاوة إصدار اسهم مصري	رأس المال المصدّر والمدفوع خليه مصري	البيد
١,٣٦٤,٩٠٢,٥٥	٢٠	١,٣٦٤,٩٠٢,٣٥	٧٩,٢٥١,١٨٦	--	٣,٠٧٩,٣٣٤	٥٠,٠٧١,٥١٥	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٩ (إيضاح ١٦-ب) الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (معدل)
١,٣٤٢,٦٢٢,٩٧٠	--	(٢٢,٢٧٩,٠٨٥)	(٢٢,٢٧٩,٠٨٥)	--	--	٥٠,٠٧١,٥١٥	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	--	المحول إلى الإحتياطي التقني منفوعات لشراء أسهم خزينه توزيعات أرباح صافي أرباح الفترة الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
--	--	--	(١١,٢٣٩,٠٧٩)	--	--	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ زيادة رأس المال المحول إلى الإحتياطي التقني توزيعات أرباح صافي أرباح الفترة الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(١٤,٣٩٩,١١١)	--	(١٤,٣٩٩,١١١)	--	--	--	--	--	--	
(١٥,٠٣٠,٩٩٥)	--	(١٥,٠٣٠,٩٩٥)	--	--	--	--	--	--	
٢٤٤,٠٤٨,٢٣٠	١,٨٥٩,١٩٦	٢٤٢,١٨٩,١٣٤	٢٤٢,١٨٩,١٣٤	--	--	--	--	--	
١,٥٥٧,٢٤١,١٩٤	١,٨٥٩,٢١٦	١,٥٥٥,٣٨١,٩٧٨	٩٨٧,٨٩١,١٦١	(١٤,٣٩٩,١١١)	٣,٠٧٩,٣٣٤	٦١,٣١٠,٥٩٤	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥	--	١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥	٧٠٤,٠٢٨,٦٧٥	--	٣,٠٧٩,٣٣٤	٣٣,٦٢٢,٩٦٦	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	
--	--	--	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	
--	--	--	(١٦,٤٨٣,٥٤٩)	--	--	١٦,٤٨٣,٥٤٩	--	--	
(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	
٣٠,٦١٨,٤٦٦	--	٢٠,٦١٨,٤٦٦	٢٠,٦١٨,٤٦٦	--	--	--	--	--	
١,٣٤٠,٨٥٩,٤٤١	--	١,٣٤٠,٨٥٩,٤٤١	٧٧,٢٠٨,٥٩٢	--	٣,٠٧٩,٣٣٤	٥٠,٠٧١,٥١٥	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

الإيضاحات المرتبطة من إيضاح رقم (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من اللقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة ابن سينا فارما ("الشركة") طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذ بغرض شراء وبيع بالجملة وتوزيع كافة المنتجات الدوائية والشبه دوائية المصنعة محلياً أو المستوردة، شراء وبيع بالجملة وتوزيع أية منتجات أخرى وأدوات لها علاقة بالصحة والعناية الصحية، وتصدير واستيراد كافة المنتجات والمعدات والأدوات، تصنيع وتعبئة كافة المنتجات والمعدات والأدوات التي لها علاقة بالصحة والعناية الطبية وتملك وصيانة والأمداد بالمعلومات والاستشارات التي لها علاقة بمجال الدواء والقيام بتدريب وإمداد بالمواد اللازمة للتدريب علي كافة المجالات والأنشطة والحصول علي دخل اقتصادي والقيام بالدعاية التجارية والعلمية الخاصة بكافة النواحي الخاصة بسوق الدواء وكذلك كافة الأنشطة والحصول علي توكيلات تجارية من الشركات الأجنبية والمحلية المتخصصة في صناعة وتوزيع المنتجات الدوائية والشبه دوائية والمعدات والأدوات والكواشف التي لها علاقة بالصحة والعناية الطبية وتخزين المنتجات الدوائية والشبه دوائية والمعدات والأدوات والكواشف والدوائية والعروض التسويقية عن المنتجات الدوائية والشبه دوائية والكواشف بكافة الوسائل وتصنيع وتعبئة الأدوية البشرية والحيوية والبيطرية ومستحضرات التجميل والمكملات الغذائية والمطهرات بأنواعها والتصنيع لدي الغير لجميع منتجات الشركة ومستلزمات المعامل والمستشفيات ومستلزمات إنتاج الدواء ومزاولة الخدمات المرتبطة بجميع أنواع الأشكال وإملاك الأصناف الدوائية والشبه دوائية وإشهار المنتجات سائلة الذكر بالأحكام وتعبئة وتغليف المنتجات والأدوات والمعدات والكواشف الدوائية والشبه دوائية المتعلقة بالصحة والعناية الفائقة مع تعهد الشركة بإستخراج كافة التصاريح الواجبة في هذا الشأن الخاصة بمزاولة كل نشاط ومراعاة كافة القوانين واللوائح في مباشرة هذه النشاطات هذا وقد تم اعتبار تاريخ بداية النشاط للشركة في ٨ يناير ٢٠٠٢ طبقاً لما ورد في السجل التجاري، هذا وقد تم تعديل اسم الشركة خلال عام ٢٠٠٧ من ابن سينا لابوركس ليصبح ابن سينا فارما هذا وقد قامت الشركة بإضافة بعض الأنشطة.

بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة غير العادية تعديل غرض الشركة ليصبح كما يلي:

شراء وبيع بالجملة وتوزيع وتصنيع وتصنيع لدي الغير وتعبئة وتغليف ونقل وتخزين وإستيراد وتصدير وإملاك والقيام بالدعاية التجارية والعلمية والعروض التسويقية لكافة المنتجات الدوائية البشرية والحيوية والبيطرية والمستحضرات الشبه الدوائية والكيماويات ومستحضرات التجميل والأغذية والمكملات الغذائية والمبيدات والمطهرات بأنواعها والأجهزة الطبية والتعويضية ومستلزمات المعامل والمستشفيات ومعدات وأدوات ومواد الكواشف المخبرية ومواد التغليف والدعاية - سواء المصنع منها محلياً أو المستورد، بالإضافة إلي إهمار المنتجات سائلة الذكر بالأختام، وكذلك القيام بالتدريب والإمداد بالمعلومات وبرامج النظم والاستشارات المتعلقة بالمجالات السابق ذكرها وخدمات تأجير وبيع المساحات الإدارية والتخزينية، مع تعهد الشركة بإستخراج كافة التصاريح الواجبة في هذا الشأن والخاصة بمزاولة كل نشاط ومراعاة كافة القوانين واللوائح في مباشرة هذه النشاطات وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧.

- تشمل القوائم المالية المجمعة لشركة ابن سينا فارما وشركاتها التابعة ("المجموعة") القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية	إسم الشركة
٩٩,٩٩٩٩٪	١- شركة ايه اى ام للاستثمار والاستشارات فى الرعاية الصحية (ش.م.م)
٩٩,٩٩٩٧٪	٢- شركة رامب للخدمات اللوجيستية (ش.م.م)
٧٨,٩٩٩٩٪	٣- شركة ديجي ثرى سيكستى للبرمجيات (ش.م.م)

قامت الشركة بتأسيس شركة ايه اى ام للاستثمار والاستشارات فى الرعاية الصحية خلال شهر نوفمبر ٢٠٢٠ وقامت شركة ايه اى ام للاستثمار والاستشارات فى الرعاية الصحية بتأسيس شركة رامب للخدمات اللوجيستية وشركة ديجي ثرى سيكستى للبرمجيات خلال شهر يونيو ٢٠٢١.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)، لا تتضمن القوائم المالية المختصرة جميع البيانات والإفصاحات المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. إضافة لذلك، إن نتائج الفترة الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ قد لاتعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، ولا تعتبر الشركة عرضة لأي تأثيرات هامة موسمية أو دورية.

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق متطلبات معايير المحاسبة المصرية (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" و (٤٩) "الإيجار" والتي بدأت سريانها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ وقامت الشركة بتأجيل تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" للقوائم المالية الدورية الحالية.

أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو (المجموعات الجارية التخلّص منها) كأصول محتفظ بها لغرض البيع إذا كان من المتوقع أنه يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وأن يكون احتمال بيعها عالياً، ويتم قياسها بصافي القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع المتوقعة أيهما أقل، وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢).

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة.

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الأرباح أو الخسائر.

طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة من تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة

أ- معيار المحاسبة المصري ٤٨ : الإيراد من العقود مع العملاء

تم إصدار معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، وبدأ سريانه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، ويضع المعيار نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطاراً شاملاً لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيراد، وبأي قيمة وتوقيت ذلك. حل المعيار محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ "عقود الانشاء". بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨، يتم الاعتراف بالإيراد بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

ويلزم المعيار المنشآت أن تمارس تقديراً محاسبياً، أخذة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود المبرمة مع عملائها. كما يُحدِّد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على عقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد.

• تم تبني السياسة المحاسبية الجديدة الواردة أدناه دون تعديل في البيانات المالية المقارنة ولم ينتج عنها أي تعديل تراكمي للأرباح المرحلة.

• لا يوجد أثر جوهري من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ على القوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة من تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة - تابع

السياسة المحاسبية المطبقة بعد تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٨)

الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء عندما يتم تحويل السيطرة على السلع أو الخدمات إلى العميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. لا يتم الاعتراف بإيراد في حالة وجود شكوك بشأن استرداد المقابل المستحق. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي مع الأخذ في الاعتبار الشروط التعاقدية المحددة بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. وتتعترف الشركة بالإيرادات بصفتها أصيل وليس وكيل.

- بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عند نقطة من الزمن وهي عندما تقوم الشركة بتحويل السيطرة إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع.

- الخدمات اللوجيستية

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن تقديم الخدمات اللوجيستية الخاصة بالتخزين للعملاء على مدي زمني خلال فترة تقديم الخدمة للعملاء. ويتم الاعتراف بالإيراد من خدمات النقل للعملاء عند تقديم الخدمة لهم.

- إيرادات تمويلية

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً للتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

ب- معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٩ في أبريل ٢٠١٩ وبدأ تاريخ سريانه في ١ يناير ٢٠٢١. حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري ٢٠ "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"

يتطلب معيار المحاسبة المصري ٤٩ الآن من المستأجرين الاعتراف بالتزامات الإيجار التي تعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "أصول حق انتفاع" تقريباً لجميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.

قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية الواردة أدناه لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "الإيجار" فيما يتعلق بعقود التأجير التشغيلي بأثر رجعي مع الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الأولى بتعديل رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ دون تعديل في البيانات المالية المقارنة. تم الإفصاح عن أثر تطبيق هذا المعيار في إيضاح (١٦- ب).

قامت الشركة بتطبيق الاحكام الانتقالية التالية:

الإيجار التمويلي

تم تطبيقه منذ عام ٢٠١٩ طبقاً لاحكام القواعد الانتقالية لمعيار المحاسبة المصري (٤٩).

الإيجار التشغيلي

- الاعتراف بالتزام عقد التأجير في تاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠٢١) لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي وقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولي. والاعتراف بأصل "حق الانتفاع" في تاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠٢١) لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي بالمبلغ الدفترى كما لو كان المعيار تم تطبيقه منذ تاريخ بداية عقد التأجير ولكن مخصوماً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق الأولي.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة من تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة - تابع

ب- معيار المحاسبة المصري ٤٩ : الإيجار - تابع

قامت الشركة بتطبيق الأحكام الانتقالية التالية: - تابع الإيجار التشغيلي

- عدم اجراء أي تعديلات عند الانتقال لتطبيق المعيار وذلك لعقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة.

كما استخدمت الشركة الوسائل العملية الآتية:

- تطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة.
- عدم تطبيق المتطلبات لعقود التأجير التي تنتهي مدة إيجارها خلال ١٢ شهر من تاريخ التطبيق الأولي.

السياسة المحاسبية المطبقة بعد تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٩)

الشركة كمستاجر:

- التزام عقد الإيجار: تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد الإيجار بقياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة وبخلاف ذلك باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة. ولاحقاً تقوم الشركة بزيادة المبلغ الدفئري للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار ويتم تخفيض المبلغ الدفئري ليعكس دفعات الإيجار.

- أصل حق الانتفاع: يقاس أصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد الإيجار بمبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير بالإضافة الي المصروفات المباشرة الأولية، الدفعات المقدمة المدفوعة للمؤجر، وتطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) وتضاف التكاليف التي ستتكبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار.

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار تقوم الشركة بقياس أصل حق الانتفاع بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار. يتم استهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الإيجار وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل إذا كان عقد الإيجار يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد الإيجار أو إذا كانت الشركة ستمارس خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الإيجار إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل حق الانتفاع أو نهاية مدة عقد الإيجار أيهما أقرب.

٤- الأحكام المحاسبية الجوهرية والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد

يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للسياسات المحاسبية للشركة أن تستخدم أحكاماً وتقديرات وافتراسات للتوصل إلى القيم الدفئرية لأصول والتزامات عندما لا تكون تلك القيم واضحة من مصادر أخرى وتعتمد هذه التقديرات والافتراسات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تُعز ذات علاقة وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة التقديرات والافتراسات المتعلقة بها بصفة مستمرة، ويتم الاعتراف بأثر التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل تلك التقديرات لو كان أثر التعديل يقتصر فقط على تلك الفترة، أما إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترة الجارية والفترات المستقبلية فعندئذٍ يُعترف بأثر تلك التعديلات في الفترة التي يجري بها التعديل والفترات المستقبلية.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرائن المالية الدورية المجمعة المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥ - الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والبالغ ٥٦,٧٥٦,٠٤٥,٩٥٤ جنيه مصري فيما يلي:

التقييم	في	الإضافات خلال الفترة	التكلفة في	الاستبعادات خلال الفترة	في	التكلفة في	مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك خلال الفترة	مجموع الإهلاك الاستبعادات خلال الفترة	مجموع الإهلاك في	صافي القيمة الدفترية في	صافي القيمة الدفترية في
٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٣,٧٥٣,٨٠٨	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	--	--	--	--	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	٩٣,٧٥٣,٨٠٨
اراضي	اراضي	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	--	--	--	--	--	٤٧٧,٥٠٧,٣٤٠	٤٧٧,٥٠٧,٣٤٠
٦٥٤,٨٤٦,٧٨١	٦٥٤,٨٤٦,٧٨١	٢٩,٨٧٧,٥٠٤	٦٨٤,٦٢٠,٧٦٣	(١٠٣,٥٢٢)	٦٨٤,٦٢٠,٧٦٣	(١٠٣,٥٢٢)	(٤١,٦٨٩,٥٤١)	٣٩,٨٤٧	٣٩,٨٤٧	(٢١,٨,٩٨٩,١٣٥)	٢٨٤,٧٨٠,١٢٨	٢٨٤,٧٨٠,١٢٨
٣٨٣,٥٥٩,٤٧٧	٣٨٣,٥٥٩,٤٧٧	٤٤,٢٤٥,٧٩٠	٤٢٦,٣٤١,٩٥١	(١,٤٢٣,٣١٦)	٤٢٦,٣٤١,٩٥١	(١,٤٢٣,٣١٦)	(٩٨,٧٧٩,٣٤٩)	١,٣٢٠,٨١٢	١,٣٢٠,٨١٢	(١٢٢,٦٤٩,٩٥٩)	٢٨٤,٧٨٠,١٢٨	٢٨٤,٧٨٠,١٢٨
٤١,٢٤٢,٠٦٩	٤١,٢٤٢,٠٦٩	١٤,٩٨٦,٢٨٢	٤٧,٨٩٦,٢٧٨	(٨,٣٣٢,٠٧٣)	٤٧,٨٩٦,٢٧٨	(٨,٣٣٢,٠٧٣)	(١٤,٢٠٤,١٥٨)	٢,٨٩٣,٧٧٥	٢,٨٩٣,٧٧٥	(١٧,٢٢٩,٤٠٠)	٢٧,٠٣٧,٩١١	٢٧,٠٣٧,٩١١
٩٠,٣٩٥,٠٣٣	٩٠,٣٩٥,٠٣٣	٦,٦٤٣,٧٧٩	٩٥,٦٥٢,١٦٠	(١,٣٨٦,٦٥٢)	٩٥,٦٥٢,١٦٠	(١,٣٨٦,٦٥٢)	(٣٢,٩٩٩,٩٦٢)	٦٠٦,٧٨٧	٦٠٦,٧٨٧	(٤٥,٣٤٤,٩٠٥)	٥٧,٣٩٥,٠٧١	٥٧,٣٩٥,٠٧١
٢٤,٤٣٤,٦٢٦	٢٤,٤٣٤,٦٢٦	١٩٤,٤٢٣	٢٤,٥٨٧,٢٧٥	(٤١,٧٧٤)	٢٤,٥٨٧,٢٧٥	(٤١,٧٧٤)	(١٢,١٩٣,٠٣٤)	٤١,٧٧٤	٤١,٧٧٤	(١٤,٥٤٨,٠٨٠)	١٢,٢٤١,٥٩٢	١٢,٢٤١,٥٩٢
١,٣٨٨,٣٣١,٧٩٤	١,٣٨٨,٣٣١,٧٩٤	٩٥,٩٤٧,٧٧٨	١,٣٧٢,٨٥٢,٢٣٥	(١١,٣٢٧,٣٣٧)	١,٣٧٢,٨٥٢,٢٣٥	(١١,٣٢٧,٣٣٧)	(٣٥,٥١٥,٩٤٤)	٤,٨٠٢,٩٩٥	٤,٨٠٢,٩٩٥	(٤١,٨,٨٠٦,٤٧٩)	٩٥٢,٧١٥,٨٥٠	٩٥٢,٧١٥,٨٥٠

اجتزعة وبرايمح حسب الى
اثاث ومعدات مكتبية

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرائن المالية الدورية المجمعة المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥ - الأصول الثابتة (بالصافي) - تابع

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و البالغ ٨٨١,٣٧٣,٩٢٢ جنيه مصري فيما يلي:

البيان	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١	الإضافات خلال الفترة	الإستبعادات خلال الفترة	التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	إهلاك الفترة	مجموع إهلاك الإستبعادات	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٦/٣٠	صافي القيمة الدورية في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي القيمة الدورية في ٢٠٢٠/٩/٣٠	صافي القيمة الدورية في ٢٠١٩/١٢/٣١
أراضي	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	--	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	--	--	--	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	٩٣,٧٥٣,٨٠٨
مبانى	٦٠١,٦١١,٣١٨	٣٥١,٩٩٧	(٤٠,٠٩٠,٤١٤)	٦٤١,٣٤٩,٧٣٥	(١١٩,٨٤١,١٨٥)	(١٣٣,١٩٦)	(٤٣,١٣٢,٧٣٠)	(١٦٢,٨٤٠,٧١٩)	٤٨١,٧٧٠,١٣٣	٤٧٨,٥٠٩,٠١٦	٤٨١,٧٧٠,١٣٣
معدات	٣٠١,٨٦٧,٧٥٨	٨١٠,٩٦٦	(٤٣,٠٢٠,٥٧٣)	٣٤٤,٠٧٧,٣٦٥	(٦٩,٠٦١,٧٦٠)	(٤٣٩,٠٩٥)	(٣٢,٦٣٥,٠٧٣)	(٩١,٢٥٧,٧٣٨)	٢٣٢,٨٠٥,٩٩٨	٢٥٢,٨١٩,٦٢٧	٢٣٢,٨٠٥,٩٩٨
سيارات	٣٣,٧٤٩,١٨٨	١,١١٠,٢٦١	(٧,٥٦٩,٣٦٠)	٤٠٢,٠٨٣,٨٧	(٨,٥٥٧,٥٢٩)	(٧٢٢,٣٩٥)	(٤,٥٣٦,٧٢١)	(١٢,٣٧١,٨٥٥)	٢٥,١٩١,٦٥٩	٢٧,٨٣٦,٤٣٢	٢٥,١٩١,٦٥٩
أجهزة وبرامج حاسب آلي	٧٠,١٠٧,٠٠٩	٥,٩٤٣,٥٦١	(٢٢,٠٨٤,٤٣٠)	٨٦,٢٤٧,٨٧٨	(١٨,٩٤٠,٣٦٠)	(٥٦٥,٠٢٩)	(١٠,٦٤٠,٨١١)	(٢٩,٠١٦,١٤٢)	٥١,١٦٦,٦٤٩	٥٧,٢٣١,٧٣٦	٥١,١٦٦,٦٤٩
أثاث ومعدات مكتبية	٢٢,٦٤٩,٣٢٠	١٥,٩٤٨	(٩٨١,٠٠٢)	٢٣,٦١٤,٣٧٤	(٩,١١٧,٦٤٤)	(١٥,٩٤٨)	(٢,٢٨٩,٤١٦)	(١١,٣٩١,١١٢)	١٣,٥٣١,٦٧٦	١٢,٢٢٣,٢٦٢	١٣,٥٣١,٦٧٦
	١,١٢٣,٧٣٨,٤٠١	٨,٢٣٢,٧٣٣	(١١٣,٧٤٥,٧٧٩)	١,٢٢٩,٢٥١,٤٤٧	(٢٢٥,٥١٨,٤٧٨)	(٢٢٣,٩٦٣)	(٨٣,٢٣٤,٧٥١)	(٣٠٦,٨٧٧,٥٦٦)	٩٢٢,٣٧٣,٨٨١	٩٢٢,٣٧٣,٨٨١	٨٩٨,٢١٩,٩٢٣

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغت اضافات مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٢١,٠٤٧,٣٧٦,٨٤٦ جنيه مصري والتي تضمنت قيمة إنشاء ١٣ فرع جديد بمبلغ ٣٢٦,٢٣٥,٣٣٧ جنيه مصري، ومدفوعات تحت حساب برامج الحاسب الآلي بمبلغ ١٨,٣٣٥,٣٣٦ جنيه مصري وإستكمال التجهيزات والتحديثات اللازمة لفرع الشركة بمبلغ ٢٦,٠٦٦,٧٩٨ جنيه مصري متضمنة فرائد مرسلة بلغت ٦,٧٣٨,٥٧٦ جنيه مصرى، كما بلغت الأصول الثابتة الجاهزة للاستخدام والمحولة الي الأصول الثابتة اجمالي مبلغ ٦٧,٦٢١,٥٩٩ جنيه مصري.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٧- مخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٥٠٥,١٣٥,٩٠٥ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١١٦,٦٧٥,٤٧٣	١,٨٠٨,٧٣٨,٣١٥	بضاعة بغرض البيع
٢٦٠,٨٠٩,٩٣٥	٢٠٥,٣٥٩,٥٢٧	بضاعة بالطريق
١٢٤,٣٥٩,٨٠٥	٨٣,١١٢,١٠٠	مخزن مرتجعات
٣,٢٩٠,٦٩٢	٣,٦٥٩,٨٨٠	قطع غيار
٢,٥٠٥,١٣٥,٩٠٥	٢,١٠٠,٨٦٩,٨٢٢	

ترجع الزيادة في المخزون إلى زيادة عدد الفروع وزيادة المبيعات خلال الفترة وتوسيع النشاط، ولا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة الاحتفاظ بالمخزون، ولا يوجد إضمحلال في قيمة المخزون عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٨- عملاء وأوراق قبض قصيرة الأجل (بالصافي)

بلغ صافي رصيد العملاء وأوراق القبض قصيرة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥,٣٩٢,٢٥٧,٠٥٣ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٠٥٩,٧٤٠,٣٩٩	٣,٣٤٧,٧٣٣,٩٨٠	عملاء
١,٤٣١,٨٩٤,٠٢٩	١,٥٦٢,٩١٢,٨٥٤	أوراق قبض
٥,٤٩١,٦٣٤,٤٢٨	٤,٩٠٩,٦٤٦,٨٣٤	

يخصم:

(٩٩,٣٧٧,٣٧٥)	(٧٩,٢٥٨,٤٥٩)	الإضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
٥,٣٩٢,٢٥٧,٠٥٣	٤,٨٣٠,٣٨٨,٣٧٥	

يرجع سبب الزيادة في رصيد العملاء إلى زيادة مبيعات الفترة الحالية مقارنة بمبيعات نفس الفترة بالعام السابق، وترجع هذه الزيادة إلى زيادة نسبة المبيعات الآجلة، وبناء عليه تم زيادة قيمة الإضمحلال في العملاء بمبلغ ٢٠,١١٨,٩١٦ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مبلغ ١٧,٩١٧,١٤٦ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠).

٩- موردون دفعات مقدمة

بلغ رصيد الموردون دفعات مقدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٣٤,١٩٠,٩٧٠ جنيه مصري مقارنة بمبلغ ١٧١,٣٣٦,٢٧٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ويرجع النقص في الدفعات المقدمة للموردين نتيجة لاستهلاك جزء من تلك الدفعات المسددة لتوريد الأدوية طبقاً لشروط التعاقد مع الموردين.

١٠- أصول محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع في قيمة الأصول التي آلت ملكيتها للشركة من العملاء للوفاء بقيمة بعض مديونيات تلك العملاء وتتوقع الشركة بيع تلك الأصول في مدة لا تزيد عن سنة، بلغ رصيد الأصول المحتفظ بها بغرض البيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والبالغ ١٢٧,٥٠٦,٤٤٩ جنيه مصري يتمثل في مباني ومحال تجارية.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١- مدينون وارصدة مدينة أخرى (بالصافي)

بلغ رصيد المدينون والارصدة المدينة الاخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٤٤,٦٥٧,٢٢٩ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٠,٣٨٥,٣١٩	٢٠١,٠٨٠,٧٠٢	موردين تحت التسوية
١٦,٦٨٢,٩٩٦	٥٥,٦١٣,٤٧٢	دفعات مقدمة لمصلحة الضرائب تحت حساب ضريبة ارباح
٢٣,١٥٨,٢٩٥	٣٣,٨٤٣,٦٤٧	صناعية وتجارية
١٦,٩٥٦,١٢٤	١٦,٥٢٢,٤٥٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٥,٢٨٧,٥٩٦	٢٣,٣٤١,٠٣٤	تأمينات لدى الغير
١٣,٧٣٧,٨١٣	٩,١٢٠,٩٤١	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٣,٠٤٨,٠٦٧	--	عهد وسلف عاملين
١٩٣,٢٧٥,٠٣٢	١٨٥,٩٦٢,٨٧٧	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٥٥٢,٥٣١,٢٤٢	٥٢٥,٤٨٥,١٢٥	أرصدة مدينة أخرى

بخصم:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤٤,٦٥٧,٢٢٩	(٧,٨٧٤,٠١٣)	الإضمحلال في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخرى
	٥١٧,٦١١,١١٢	

يرجع التغير في المدينون والارصدة المدينة الاخرى الي زيادة رصيد موردين تحت التسوية نتيجة لزيادة المبيعات والعروض التسويقية والإنخفاض في بند المصروفات المدفوعة مقدماً وتتمثل في مصروفات ايجار ووقود والتأمين الخاص بالفروع المؤجرة وسيارات الشركة (عقود الايجار منخفضة القيمة أو قصيرة المدة التي لاينطبق عليها معيار المحاسبة المصري ٤٩) والإنخفاض في اجمالي أرصدة مصلحة الضرائب، كما تتضمن الارصدة المدينة الاخرى قيمة الغرامة المدفوعة والمقضي بها وفقاً لحكم الاستئناف (إيضاح ٣٠) بمبلغ ١٦٠ مليون جنيه مصري تحت الحساب لحين الفصل في الطعون بالنقض ولا يعد هذا اقرار من الشركة بوقوع المخالفه ولا يسقط حق المديرين بالطعن في الحكم ولا سيما وأن تمام السداد قبل فصل محكمه النقض أمر لا يمنع الشركة من استرداد ماتم سداده في حالة صدور حكم بإلغاء الحكم المطعون عليه او تخفيضه عما قضي به.

١٢- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٧٣,٥٥٠,١٤٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٤,٩٩٧,٨٢٩	٢٤٢,٧٠١,٥٠٨	بنوك حسابات جارية - جنيه مصري
٣٨,٢٦٥,٦٣٣	٢٧,٨٩٦,٠١٨	بنوك حسابات جارية - عملات أجنبية
86,683		نقدية بالصندوق
٢٠٠,٠٠٠	٢٨٣,٨٦٥	غطاء خطابات ضمان
٣٧٣,٥٥٠,١٤٥	٢٧٠,٨٨١,٣٩١	

١٣- حقوق الملكية

أ- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري (خمس وثلاثون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٣٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.
- وبتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٠٥ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ليصبح ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.
- وبتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٠٦ إنعقدت جمعية عامة غير عادية والتي بموجبها تم اتخاذ قرار شراء أسهم الجانب الفرنسي والتي تمثل قيمتها الاسمية ٣٤,١٩٣,٩٠٠ جنيه مصري (أربعة وثلاثون مليون ومائة وثلاثة وتسعون ألفاً وتسعمائة جنيه مصري فقط لا غير) بنسبة ٦٨,٣٨٪ من إجمالي المساهمة من جانب المساهمين القدامى وذلك بنسبة ٩٣,٥٪ والموظفين بنسبة ٦,٥٪ وقد تم الإنتهاء من التسجيل بنهاية عام ٢٠٠٧.
- وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٠٨ إنعقدت الجمعية العامة غير العادية والتي بموجبها تم الاتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسي للشركة وذلك بتخفيض الخسائر المرحلة بقيمة ٣٠ مليون جنيه (ثلاثون مليون جنيه مصري فقط لا غير) من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع والبالغ ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) قبل التعديل وبذلك يكون رأس مال الشركة المرخص به ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) ويصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التعديل مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٢٠٠,٠٠٠ سهم (مائتان ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.
- بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٥ إنعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة والتي بموجبها تم الاتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسي للشركة وذلك بتخفيض رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) بدلاً من ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) وليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التعديل ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) بدلاً من مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٢٤٠,٠٠٠ سهم (مائتان وأربعون ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٥.
- بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة غير العادية علي زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٤٤ مليون جنيه مصري ليصبح ١٦٨ مليون جنيه مصري وكذا زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٤٤ مليون جنيه مصري ليصبح ١٦٨ مليون جنيه مصري وذلك تمويلاً من رصيد الإحتياطي العام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ علي ان يتم تخصيص عدد (٦) اسهم مجانية من أسهم الزيادة بالشركة مقابل عدد ١ سهم من الأسهم الأصلية للشركة المملوكة للمساهمين وقت إنعقاد الجمعية وتجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ جنيه مصري لتصبح ١ جنيه مصري ليصبح إجمالي عدد أسهم الشركة بعد الزيادة وتجزئة القيمة الاسمية للسهم عدد ١٦٨ مليون سهم مسدد قيمتها بالكامل تم التأشير في السجل التجاري في ١٢ سبتمبر ٢٠١٧.
- في تاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة غير العادية بالموافقة علي تجزئة أسهم رأس مال الشركة بتعديل القيمة الاسمية للسهم من (١) جنيه مصري إلي (٠,٢٥) جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر البالغ ١٦٨ مليون جنيه مصري موزعاً علي عدد ٦٧٢ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها (٠,٢٥) جنيه مصري للسهم الواحد، تم التأشير في السجل التجاري في ٢٨ سبتمبر ٢٠١٧.

١٣ - حقوق الملكية - تابع

(أ) رأس المال - تابع

- في تاريخ ١٧ يناير ٢٠١٨ وافق مجلس إدارة ابن سينا فارما على زيادة رأس المال المصدر من ١٦٨ مليون جنيه مصري إلى ١٨٠,٥٠ مليون جنيه مصري، عن طريق الاكتتاب لقدامى المساهمين البائعين لأسهمهم في الطرح العام أو الخاص حيث تم زيادة رأس المال عن طريق إصدار ٥٠ مليون سهم يكتتب فيها بالسعر النهائي للطرح والبالغ ٥,٨٠ جنيه مصري وعليه تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة بمبلغ ١٢,٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٨٠,٥٠ مليون جنيه مصري وذلك طبقاً لشهادة إيداع بنكية لزيادة رأس المال من البنك العربي الأفريقي الدولي بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٨ وبلغت قيمة علاوة الأصدار لأسهم الزيادة مبلغ ٢٧٧,٥٠ مليون جنيه مصري. وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨.
- بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٩ قررت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس مال الشركة المصدر من مبلغ ١٨٠,٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٢٠٥ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٤,٥ مليون جنيه مصري عن طريق إصدار عدد ٩٨ مليون سهم مجاني ممول من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بواقع ٠,١٣٥٧٣٤٠٧٢٠ سهم مجاني لكل واحد سهم أصلي من أسهم رأسمال الشركة المصدر قبل الزيادة البالغ عددها ٧٢٢ مليون سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر إلى الأكبر حتى نفاذ الكمية ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٠٥ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٨٢٠ مليون سهم قيمة السهم ٢٥ قرشاً. وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٩، كما تقرر توزيع الاسهم المجانية إعتباراً من تاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٩ مع مراعاة جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر إلى الأكبر حتى نفاذ الكمية وذلك من خلال شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزي وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.
- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ قررت الجمعية العامة العادية زيادة رأس مال الشركة المصدر إلى ٢٤٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٣٥ مليون جنيه مصري عن طريق اصدار عدد ١٤٠ مليون سهم مجاني ممول من صافي ارباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بواقع ٠,١٧٠٧٣١٧٠٧ سهم مجاني لكل واحد سهم أصلي من أسهم رأسمال الشركة المصدر قبل الزيادة البالغ عددها ٨٢٠ مليون سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر إلى الأكبر حتى نفاذ الكمية ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٤٠ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٩٦٠ مليون سهم قيمة السهم ٢٥ قرشاً. وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣٠ اغسطس ٢٠٢٠، كما تقرر توزيع الاسهم المجانية إعتباراً من تاريخ ١ اكتوبر ٢٠٢٠ وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.

(ب) علاوة الإصدار

بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٨ وافق مجلس إدارة ابن سينا فارما على زيادة رأس المال المصدر من ١٦٨ مليون جنيه مصري إلى ١٨٠,٥٠ مليون جنيه مصري عن طريق الاكتتاب لقدامى المساهمين البائعين لأسهمهم في الطرح العام أو الخاص سيتم زيادة رأس المال عن طريق إصدار ٥٠ مليون سهم يكتتب فيها بالسعر النهائي للطرح والبالغ ٥,٨٠ جنيه مصري وعليه تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة بمبلغ ١٢,٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٨٠,٥٠ مليون جنيه مصري وذلك طبقاً لشهادة إيداع بنكية لزيادة رأس المال من البنك العربي الأفريقي الدولي بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٨ وبلغت قيمة علاوة الأصدار لأسهم الزيادة مبلغ ٢٧٧,٥٠ مليون جنيه مصري , وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٣- حقوق الملكية - تابع

ج) أسهم الخزينة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	متوسط سعر السهم	عدد الاسهم	أسهم مشتراه خلال الفترة
جنيه مصري			
١٤,٣٩٩,١١١	٣,٨١٤٢	٤,٠٠٠,٠٠٠	
١٤,٣٩٩,١١١	٣,٨١٤٢	٤,٠٠٠,٠٠٠	

في ٢١ مارس ٢٠٢١ قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد ان تقوم الشركة بشراء أسهم خزينة بحد أقصى ٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم بنسبة ١٪ من رأس مال الشركة لدعم سعر السهم في البورصة وتعزيز ثقة المستثمرين وتوقعاتهم بشأن أداء الشركة المستقبل على ان يتم البيع بسعر السوق من خلال السوق المفتوح. قامت الشركة بإخطار البورصة المصرية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢١ بالرغبة في شراء جانب من أسهمها على النموذج المصدر خلال الفترة من ٢٤ مارس ٢٠٢١ حتى ٢١ يونيو ٢٠٢١ وذلك طبقاً لقواعد القيد والاجراءات التنفيذية وتعديلاتها، وقامت الشركة بشراء ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم حتى إنتهاء الفترة المحددة لشراء الأسهم في ٢١ يونيو ٢٠٢١.

١٤- قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

لدى الشركة قروض متوسطة الاجل بقيمة مصرح بها ٤٢٠ مليون جنيه مصري من البنك التجاري الدولي واخر بقيمة مصرح بها ١٤٣ مليون جنيه مصري من بنك التجارى وفا وقرض اخر من بنك عودة بقيمة مصرح بها ١٦٠ مليون جنيه مصري وبنك الاهلي المتحد المصرح به ٧٥ مليون جنيه مصري. ويرجع الإنخفاض في أرصدة القروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل إلى سداد أقساط قروض طويلة الأجل استحق سدادها إلى البنك التجاري الدولي بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصرى وبنك عودة مبلغ ٤٠ مليون جنيه مصرى وبنك التجارى وفا مبلغ ٢٥,٣ مليون جنيه مصرى والبنك الأهلى المتحد مبلغ ١٨,٤ مليون جنيه مصري ولم تحصل الشركة على قروض جديدة خلال الفترة.

١٥- تسهيلات ائتمانية

بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٢٢٦,٠٠٦,٦٦٥ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩٠,٥٦٤,٤٦٥	٩٢,٦٢٩,٩٤٤	البنك التجاري الدولي	
٢٨٣,٥٠٥,٥٨١	٦١,٤٥٣,٥٢٥	البنك الاهلي المتحد	
١٩٣,١٢٤,٠٢١	١٠١,١٤٢,٠٩٣	كريدي اجريكول	
١٢٩,٤٠٥,٩٠٦	٨٠,٠٩١,٩٣٣	بنك الامارات دبي	
١٠١,٦٦٨,١٢١	--	بنك العربي الافريقي	
٦٦,١٩٦,٠٠٨	٢١,٥٦٥,٨٠٧	البنك الاهلي الكويتي	
٦١,٣٥٥,٠٨٠	٧٤,٤٥٣,٦٣٥	بنك التجارى وفا	
٣٣,٧٣٠,٨٨٨	٤٤,٣١١,٠٢٠	بنك الاسكندريه	
٢٧,٠٣٧,٨٩٧	٣١,٨٢٠,٨٧٦	بنك عودة	
٢٢,٢٥١,١٧٩	٦٧,٢٧٩,١٧٦	بنك HSBC	
٧,٥٨١,٢٦٨	--	بنك القاهرة	
٣,٦٦٥,٧٢٧	--	بنك الاستثمار العربي	
٣,٠٩٤,٨١٦	--	بنك الامارات دبي	
٢,٨٢٥,٧٠٨	٨,٠٦٦,٠٤١	بنك ابوظبى الاول	
--	٣,٥٧١,٨٥٢	بنك ابو ظبي الإسلامي	
--	١٤,٥٦٨,٦٧٨	البنك الاهلي المصري	
١,٢٢٦,٠٠٦,٦٦٥	٦٠٧,٨٩٨,١٥٩		

ترجع الزيادة في استخدام التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة الى زيادة سداد مستحقات الموردين عن الفترات السابقة، وكذلك زيادة المشتريات مقارنة بالفترة المقارنة وانشاء فروع جديدة نظرا لتوسع نشاط الشركة وزيادة حجم المبيعات الأجلة بالإضافة الى سداد مصروفات التشغيل وتمويل مشروعات تحت التنفيذ، هذه التسهيلات بعضها بدون ضمان والبعض الآخر مضمونة بموجب اوراق قبض أو وثيقة تأمين بجزء من المخزون لصالح البنوك وخلال مايو ٢٠٢١ حصلت الشركة على تسهيل جديد من البنك العربي الافريقي بحد سحب ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون جنيه مصري.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرآن المالية الدورية المجمعة المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦- عقود الإيجال

أ- بلغ قيمة إجمالي التزامات عقود الإيجال مبلغ ١٦١,٠١٨,٠١٨ جنية مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٦٤,٦١٥,٦١٥ جنية مصري) متمثلة في التزامات الإيجار قصيرة الاجل ٢٧٣,٠٨١,٦٤٠ جنية مصري (٢٠٢٠: ٤٩٧,٦١٦,١٥٠ جنية مصري) والتزامات الإيجار طويلة الاجل ٨٨٨,٨٨٨,٩٩٧ جنية مصري (٢٠٢٠: ١١٨,٠٤٨,٣٠٠ جنية مصري). وتتمثل أرصدة أصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ فيما يلي:

التزامات إيجار	أصول حق انتفاع				
	الإجمالي	آلات ومعدات	كمبيوتر وملحقاته	سيارات	مباني
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
٤١,٦٢٩,٣٨٩	٥٤,٠٢٢,٨٤٣	٦,٠٥١,١٧٥	٢,٠٣١,٩٨٦	٤٥,٩٣٩,٦٨٢	--
٢٠٤,٤٢٦,٦٠٢	١٧٦,٠٣١,٠٤٠	--	--	--	١٧٦,٠٣١,٠٤٠
٢٤٦,٠٥٥,٩٩١	٢٣٠,٠٥٣,٨٨٣	٦,٠٥١,١٧٥	٢,٠٣١,٩٨٦	٤٥,٩٣٩,٦٨٢	١٧٦,٠٣١,٠٤٠
٥٤,٧٩٠,٣٩٨	٥٤,٧٩٠,٣٩٨	--	--	--	٥٤,٧٩٠,٣٩٨
--	(٢٠,١٤٠)	--	(١٠,٠٦٠)	(١٠,٠٨٠)	--
--	(٤١,٩٥٠,٤٠٤)	--	(٨١١,٢١٣)	(٩,٠٥٩,٣١٠)	(٣١,٢٤٤,٤٤٧)
١٨,٦١٤,٤٩٥	--	--	--	--	--
(٥٧,٤٤٢,٧٢٣)	--	--	--	--	--
٢٢٢,٠١٨,١٦١	٢٤٢,٨٧٣,٧٣٧	٥,٢١٥,٧٤١	١,٢١٠,٧١٣	٣٦,٨٧٠,٢٩٢	١٩٩,٥٧٦,٩٩١

التزامات إيجال	أصول حق انتفاع					سيارات	
	الإجمالي	آلات ومعدات	آلات ومعدات	كمبيوتر وملحقاته	سيارات		
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٤٩,٦٠٥,٥٠٢	٦١,٤٧٧,٤٥٨	٧,٢٥٩,٥٦٧	--	٤,٣٥١,١٥٥	٤٩,٨٦٦,٧٣٦	٢٠٢٠	رصيد ١ يناير
٩,٧٩١,٠٠٣	٩,٦٤١,٠٠٣	--	--	--	٩,٦٤١,٠٠٣	إضافات	
(٦٦٣,٢٨٣)	(١,٩٥٤,٠١٢)	--	--	(٥٢,٦١٢)	(١,٩٠١,٤٠٠)	استيعادات	
--	(١٢,٤٦٠,١٧٦)	--	--	(١,٨٢١,٢٦٥)	(٩,٧٢٠,٩٦١)	مصرفوفات الإهلاك	
٤,٨٦٣,٦٣١	--	--	--	--	--	مصرفوفات تمويلية	
(١٧,٩٣٢,٢٣٨)	--	--	--	--	--	مدفوعات خلال الفترة	
٤٥,٦٦٤,٦١٥	٥٨,١٤٠,٤١٤	٦,٣٤١,٦١٨	--	٢,٥١٩,٥٧٢	٤٩,٢٧٩,٢٢٤	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	

١٦- عقود الإيجار - تابع

ب- أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٩ على عقود الإيجار التشغيلي

التسويات على قائمة المركز المالي المجمعة في ١ يناير ٢٠٢١:

جنيه مصري	الأصول
١٧٦,٠٣١,٠٤٠	أصول حق إنتفاع (بالصافي)
٦,٤٦٨,١٢١	أصل ضريبة الدخل المؤجلة
(٢,٣٣١,٦٤٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٨٠,١٦٧,٥١٧	إجمالي الأصول
	الالتزامات
٢٠٤,٤٢٦,٦٠٢	التزامات الإيجار
(١,٩٨٠,٠٠٠)	أوراق دفع قصيرة الأجل
٢٠٢,٤٤٦,٦٠٢	أجمالي الالتزامات
	حقوق الملكية
(٢٢,٢٧٩,٠٨٥)	تسويات على الأرباح المرحلة
(٢٢,٢٧٩,٠٨٥)	إجمالي حقوق الملكية

طبقاً لما تم ذكره بالأعلى وأثره في ١ يناير ٢٠٢١ كما يلي:

- تم الاعتراف بأصول حق انتفاع (بالصافي) بمبلغ ١٧٦,٠٣١,٠٤٠ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١.
- تم الاعتراف بالتزامات إيجار طويلة وقصيرة الأجل بمبلغ ٢٠٤,٤٢٦,٦٠٢ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١.
- تم الاعتراف بأصول ضريبة مؤجلة بمبلغ ٦,٤٦٨,١٢١ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١ نتيجة الأثر الضريبي المؤجل الناتج من التغير في الأصول والالتزامات.
- تم إلغاء الاعتراف بمصرفات إيجار مدفوعة مقدماً بمبلغ ٢,٣٣١,٦٤٤ جنيه مصري مقابل التزامات إيجار بمبلغ ٣٥١,٦٤٤ جنيه مصري وأوراق دفع قصيرة الأجل بمبلغ ١,٩٨٠,٠٠٠ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١.
- صافي أثر هذه التسويات على الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ بمبلغ (٢٢,٢٧٩,٠٨٥) جنيه مصري.

١٧- موردون وأوراق دفع قصيرة الأجل

بلغ رصيد الموردون وأوراق دفع قصيرة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦,٩٣٨,٤٨٥,١٨٣ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٤٢٦,٥٥٩,٠٧٢	٩١٧,٣٧٦,٨٦٤
٥,٥١١,٩٢٦,١١١	٥,٤٩٠,٨١٧,٤٢٥
٦,٩٣٨,٤٨٥,١٨٣	٦,٤٠٨,١٩٤,٢٨٩

ترجع الزيادة في إجمالي أرصدة الموردون وأوراق الدفع قصيرة الأجل إلى الزيادة رصيد الموردون بسبب زيادة حجم مشتريات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والتعامل مع موردين جدد، ولا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة السداد للموردين.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩٥,٧٥٩,٤٩٩ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,٦١٥,٢٤٧	٣٢,٤٤٢,٢٥٨	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١,١٣٩,٧٩٤	٣,٣٦٥,٥٤٦	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢,٦٦٨,٧٧٣	٢,٥٦٢,٤٨٤	مصلحة الضرائب - ضرائب مرتبات
٧,٣٤١,٠١٦	٦,٠٨٨,١٧٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢,١٦٧,٨٣٧	١,٧٢٣,٢٦١	دائنو توزيعات
٣,٩٢٩,٧٠٣	١٨,٢٢٩,١٠٨	التزامات أخرى قصيرة الأجل
٣٩,٠٦٥,١١٦	٢٥,٤٠٨,٢٨٧	مصروفات مستحقة
٢٥,٩٣٥	٢٥,٩٣٥	مبالغ مستحقة إلى المقاولين
١٠,٨٠٦,٠٧٨	١٢,٠٤٧,٥٤٥	أرصدة دائنة أخرى
٩٥,٧٥٩,٤٩٩	١٠١,٨٩٢,٥٩٨	

يرجع التغير في أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بصفة أساسية إلى انخفاض رصيد الإلتزامات الأخرى قصيرة الأجل المتمثلة في استحقاق نظام المكافآت المحددة طبقاً للشروط والأحكام المتعلقة بهذا البرنامج والإنخفاض في إجمالي أرصدة مصلحة الضرائب والزيادة في المصروفات المستحقة نتيجة زيادة رصيد الفوائد المستحقة من التسهيلات الإئتمانية والقروض المسحوبة خلال الفترة.

١٩- أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كبار المساهمين، مديرين الإدارات وموظفي الإدارة العليا، والكيانات التي عليها سيطرة أو سيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر أو مرتبطة بشكل كبير بواسطة هؤلاء الأطراف، سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات يتم إعتماؤها من قبل الإدارة. تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في الأرصدة التالية:

أ) أرصدة أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
مستحق من أطراف ذات علاقة	مستحق من أطراف ذات علاقة	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧١,٦٣٥	٣٧١,٦٣٥	--
--	--	٣٧١,٦٣٥

شركة ابن سينا للاستيراد والتصدير

ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

لا توجد معاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠.

ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٨٩٧,٣٣٩	٢٢,٦٣٧,٣٧٦	مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين
٤,٩٥٦,٤٣١	٥,٦٧٢,٢٠٧	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٨,٨٥٣,٧٧٠	٢٨,٣٠٩,٥٨٣	

٢٠- صافي المبيعات

ترجع الزيادة في المبيعات الى النمو في سوق الدواء خلال الفترة المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بالإضافة الى زيادة حجم المبيعات وزيادة عدد العملاء لدى الشركة، وقد بلغ صافي مبيعات الشركة مبلغ ١٥,٧٥٢,٣٠٣,٦٥١ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٧٠١,٧٦٢,٤٤٠ جنيه مصري).

٢١- تكلفة المبيعات

ترجع الزيادة في تكلفة المبيعات بصفة عامة الى زيادة حجم المبيعات ومن ثم زيادة المشتريات والتكلفة لمقابلة المبيعات، وقد بلغت تكلفة المبيعات مبلغ ١٤,٤٩٣,٤٦٦,٢٩٣ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٥٥٨,٦٤٠,١٩٠ جنيه مصري).

٢٢- مصروفات إدارية وعمومية وبيعية وتسويقية

ترجع الزيادة في المصروفات الإدارية والعمومية والبيعية والتسويقية بصفة عامة الى زيادة الأجور والمرتبات نتيجة زيادة عدد العاملين والزيادة السنوية ومصروفات المرافق العامة الخاصة بالفروع خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

٢٣- مصروفات تمويلية (بالصافي)

يرجع صافي الزيادة في الفوائد والمصروفات التمويلية إلى الزيادة في الفوائد والمصروفات التمويلية الناتجة من تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٩) على عقود الإيجار التشغيلي واستخدام الشركة للتسهيلات الائتمانية مع قيام الشركة بسداد جزء من القروض متوسطة الأجل، بالإضافة إلى انخفاض معدل سعر الفائدة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمعدل ٤٪ عن الفترة المقابلة لها. وقد بلغت المصروفات التمويلية مبلغ ٢١٦,٨٥٠,٥٧٨ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٣,٥٩٦,٩٢٤ جنيه مصري).

٢٤- الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض

قامت الشركة بتدعيم الاضمحلال في قيمة العملاء بمبلغ ٢٠,١١٨,٩١٦ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٧,٩١٧,١٤٦ جنيه مصري)، ويرجع الاضمحلال المكون إلى الزيادة في رصيد العملاء مقابل الزيادة في مبيعات الفترة الحالية مقارنة بمبيعات نفس الفترة بالعام السابق، وزيادة نسبة المبيعات الآجلة.

٢٥- إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى إيرادات غرامات تأخير متحصلات من العملاء بلغت قيمتها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٩,٧٥٢,٥٣٨ جنيه مصري (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٤,١٦٥,٨٢٠ جنيه مصري) وأرباح إعادة تقييم إستثمارات في أصول مالية من خلال الأرباح أو الخسائر خلال الفترة بمبلغ ٥٩٦,٦١٤ جنيه مصري.

٢٦- ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

تم إثبات مصروف ضريبة الدخل الجارية للفترة بمبلغ ٧٨,٨٩٩,٢٥٥ جنيه مصري والضريبة المؤجلة كإيراد بمبلغ ٦,٤٥٧,٩٢٢ جنيه مصري (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مصروف ضريبة الدخل الجارية بمبلغ ٦٣,٨٨٨,٩٩٤ جنيه مصري والضريبة المؤجلة كإيراد بمبلغ ٣,٤٩٤,١٥٣ جنيه مصري).

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٧- نصيب السهم من الأرباح

يتم تحديد نصيب السهم من صافي أرباح الفترة وفقاً لما يلي:

من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١١,٦٣٢,٣٣٤	٢٠٠,٦١٨,٤٦٦	١٣٧,١٩٥,٨٧٠	٢٤٢,١٨٩,١٣٤
(بخصم):			
(٢٠,١٤٩,٦٣٦)	(٣٦,٢١١,٦٣٣)	(٢٤,٧٦٣,٨٥٥)	(٤٣,٧١٥,١٣٩)
٩١,٤٨٢,٦٩٨	١٦٤,٤٠٦,٨٣٣	١١٢,٤٣٢,٠١٥	١٩٨,٤٧٣,٩٩٥
٩٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٥٨,١٨٠,٩٨٨	٩٥٨,١٨٠,٩٨٨
٠,١٠	٠,١٧	٠,١٢	٠,٢١

نصيب العاملين ومكافآت مجلس

الإدارة (تقديري)

صافي أرباح الفترة القابل للتوزيع

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم من صافي أرباح

الفترة (جنيه / سهم)

- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ قررت الجمعية العامة العادية زيادة رأس مال الشركة المصدر الى ٢٤٠ مليون جنيه مصرى بزيادة قدرها ٣٥ مليون جنيه مصرى عن طريق اصدار عدد ١٤٠ مليون سهم مجانى ممول من صافى ارباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بواقع ٠,١٧٠٧٣١٧٠٧ سهم مجانى لكل واحد سهم أصلى من أسهم رأس مال الشركة المصدر قبل الزيادة البالغ عددها ٨٢٠ مليون سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الاصغر الى الاكبر حتى نفاذ الكمية ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٤٠ مليون جنيه مصرى موزع على عدد ٩٦٠ مليون سهم قيمة السهم ٢٥ قرشاً. وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣٠ اغسطس ٢٠٢٠.

- بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢١ قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد ان تقوم الشركة بشراء أسهم خزينة بحد أقصى ٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم بنسبة ١٪ من رأس مال الشركة، وقامت الشركة بشراء ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم حتى إنتهاء الفترة المحددة لشراء الأسهم في ٢١ يونيو ٢٠٢١. (إيضاح ١٣ - ج)

٢٨- الموقف الضريبي لشركة ابن سينا فارما

أولاً: ضرائب على أرباح شركات الأموال :

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد من بداية النشاط حتي عام ٢٠١٦.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات ٢٠١٧ - ٢٠٢٠ حتى تاريخه.

ثانياً: ضرائب كسب العمل :

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتي عام ٢٠١٧.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ حتى تاريخه.

ثالثاً: ضرائب الدمغة:

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتي عام ٢٠١٨.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات ٢٠١٩ - ٢٠٢٠ حتى تاريخه.

رابعا: ضرائب القيمة المضافة:

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتي عام ٢٠١٨.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات ٢٠١٩ - ٢٠٢٠ حتى تاريخه.

خامساً: ضرائب الخصم من المنبع :

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتي عام ٢٠١٧.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ حتى تاريخه.

٢٩- الأدوات المالية

تعرض الشركة خلال ممارستها أنشطتها للمخاطر التالية والناجمة عن استخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمدينون والأرصدة المدينة والمستحق من أطراف ذات علاقة والعملاء وأوراق قبض) وكذا الالتزامات المالية (الدائنون والأرصدة الدائنة، التسهيلات الائتمانية والقروض وموردون وأوراق دفع والالتزامات ايجار والالتزامات اخرى طويلة الأجل والمستحق الي أطراف ذات علاقة).

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر للشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضا مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة.

يتم وضع سياسات الإدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبه تلك المخاطر والتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة.

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الادارة والإجراءات الى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءه يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والالتزاماتهم.

ويقوم مجلس إدارة الشركة بالأشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام المخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدورة الاشرافى والرقابى. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلا من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقرير عن نتائجها الى الإدارة.

٣٠- الدعاوى القضائية

- بناء على شكوى من احد الصيدليات عن وجود اتفاق كتابي بين شركات توزيع الادوية من بينهم شركة ابن سينا فارما والذين يمثلون الاعضاء برابطة شركات توزيع الادوية، وحيث تم الادعاء بقيام تلك الشركات بالاتفاق علي توحيد سياسات البيع وتخفيض نسب الخصم النقدي وتقليص فترات الائتمان مما ترتب عليه الاضرار بالصيدليات الصغيرة.
- هذا وقد سبق وأن تم الإفصاح عن الدعوى بنشرة الطرح بموقف قضايا الشركة بالبند رابعاً بخصوص الدعوى رقم ٢٩٥٢ لسنة ٢٠١٥ حصر اقتصادية والمقيدة برقم ١٨٩٨ لسنة ٢٠١٦ جنح اقتصادية.

ويخلص موضوع الدعوى فيما يلي:

- أحيالت النيابة العامة المتهمين في الدعوى لعدد خمس شركات لتوزيع الادوية للمحاكمة بتهمة الاتفاق بين شركات متنافسة بسوق توزيع الأدوية، وهي شركة "ابن سينا فارما" وشركة "المتحدة للصيادلة" وشركة "رامكوفارما لتجارة وتوزيع الأدوية" وشركة "مالتي فارما للأدوية والكيماويات" وشركة "الشرق الأوسط للكيماويات"، وذلك بادعاء اتباع سياسة بيعية من شأنها رفع سعر الأدوية على الصيدالة وتقييد عملية تسويق الأدوية.

- وطلبت النيابة عقابهم بالمواد ٢٠١/أ - ب، ٣، ٦/فقرة (١) بندي أ، د، ١/١٩، ١/٢٢، ١/٢٢ (أولاً)، ٢٤، ٢٥ من القانون رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ المعدل والمواد ١، ٢، ٥، ٦، ٩، ١٠، ١١/أ، د، ٣١، ٣٢، ٣٣، ٣٤، ٣٥، ٣٨ من اللائحة التنفيذية للقانون الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٣١٦ لسنة ٢٠٠٥. وقد حددت النيابة العامة فترة المخالفة من يناير ٢٠١٣ الى ديسمبر ٢٠١٥.

٣٠ - الدعاوى القضائية - (تابع)

- بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٨ أصدرت الدائرة الثانية جنح اقتصادية حكمها بإدانة جميع المتهمين بما فيهم أربعة أشخاص من شركة ابن سينا فارما مطبقة الحد الأقصى للعقوبة. وقد حكمت المحكمة بتلك الغرامة على ممثلي الشركات اعتمادا على تقرير جهاز حماية المنافسة وتحقيقات النيابة التي انتهت إلى أن الشركات الوارد بيانها في الحكم اتفقوا على تحديد سياسة بيعية من شأنها رفع سعر الأدوية على الصيدالة وتقييد عملية تسويق الأدوية وهذا يخالف المادة السادسة من قانون حماية المنافسة. وقد طبقت المحكمة أقصى العقوبة نظرا لتعذر حساب إجمالي الإيرادات للمنتج محل المخالفة.
- حظرت المادة ٦ من القانون رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ الصادر بشأن حماية المنافسة والممارسات الاحتكارية الاتفاق أو التعاقد بين أشخاص متنافسة في أية سوق معينة إذا كان من شأنه إحداث رفع أو خفض أو تثبيت أسعار المنتجات محل التعامل.
- وقررت المادة ٢٢ من القانون معاقبة كل من خالف حكم المادة ٦ بغرامة لا تقل عن اثنين في المائة من إجمالي إيرادات المنتج محل المخالفة ولا تتجاوز اثني عشر في المائة من إجمالي الإيرادات المشار إليه، وذلك خلال فترة المخالفة، وفي حالة تعذر حساب إجمالي الإيرادات المشار إليه تكون العقوبة غرامة لا تقل عن خمسمائة ألف جنيه، ولا تتجاوز خمسمائة مليون جنيه مصري.
- استأنف جميع المتهمين بما في ذلك ممثلو شركة ابن سينا فارما الحكم المذكور، وتحدد لنظر الاستئناف جلسة ١٩ مايو ٢٠١٨.
- وبجلسة ١٩ فبراير ٢٠١٩، تم صدور حكم الاستئناف بتخفيض الغرامات الي ١٦٠ مليون جنيه وتبرئته بعض مديري الشركة.
- قام مديري الشركة بالطعن بالنقض علي حكم الاستئناف خلال المواعيد المقرره وفقا للقانون وقيد الطعن برقم ٦٧ لسنة ٢٠١٩ تتابع نقض وذلك تأكيدا على تمسك الشركة بكافة السبل القانونية المتاحة للدفاع عن حقوقها القانونية.
- وإيماننا من الشركة بضرورة الالتزام بتنفيذ الأحكام القضائية وفقا للقانون ونظرا لأن القانون والنظام الأساسي للشركة يلزمها بالوفاء بالتزامين بما قد يحكم به عن من يمثلها وذلك استناداً علي نص المادة ٢٥ من قانون حماية المنافسة والتي تنص علي أن يكون الشخص الاعتباري " الشركة " مسؤولاً بالتزامين عن الوفاء بما يحكم به من عقوبات مالية وتعويضات إذا كانت المخالفة قد ارتكبت من أحد العاملين باسم الشخص الاعتباري أو لصالحه وأيضاً استناداً علي المادة ٣٣ من النظام الأساسي للشركة والتي تنص علي ألا يتحمل أعضاء مجلس الإدارة بسبب قيامهم بمهام وظائفهم ضمن حدود وکالتهم بأية مسؤولية فيما يتعلق بمسؤولية الشركة المالية وعلي الرغم من أن حكم محكمة الاستئناف حكم غير بات حيث أنه قابل للطعن عليه أمام محكمه النقض إلا أنه واجب النفاذ حسب القانون المصري وذلك لحين بت محكمة النقض فيه وعليه قامت الشركة بسداد الغرامة المقضي بها بمبلغ ١٦٠ مليون جنيه مصري تحت الحساب لحين الفصل في الطعون بالنقض ولا يعد هذا اقرار من الشركة بوقوع المخالفه ولا يسقط حق المديرين بالطعن في الحكم ولا سيما وأن تمام السداد قبل فصل محكمه النقض أمر لا يمنع الشركة من استرداد ماتم سداده في حالة صدور حكم بإلغاء الحكم المطعون عليه او تخفيضه عما قضي به. وسوف تتخذ الشركة كافة التدابير والاجراءات القانونية والدفع التي تؤيد سلامة موقفها القانوني.

٣١ - أحداث هامة

- حدثت بعض الأحداث الجوهرية العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشي لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في وقت قريب قبل نهاية عام ٢٠١٩ وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمكن وصف تفشي الفيروس بأنه وباء عالمي، وقد أدخلت الحكومة تدابير مختلفة لمكافحة تفشي المرض، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى ولا تزال هذه الاستجابات الحكومية وآثارها المقابلة تتطور والتي من المتوقع أنها سوف تؤثر على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة انخفاض جوهري للإيرادات، وتقييم / اضمحلال الأصول ومخاطر أخرى.

٣١- أحداث هامة - تابع

بالاستجابة إلى انتشار فيروس كورونا في جمهورية مصر العربية وضواحيها والتي تمارس شركة ابن سينا من خلالها أعمالها وما نتج عنه من تعطيل لبعض الأنشطة الصحية والاقتصادية قامت إدارة الشركة بتقييم تأثير فيروس كورونا بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية بما في ذلك تشكيل فريق لإدارة الأزمات لمتابعة الأحداث الجارية ووضع خطة لضمان صحة وسلامة الموظفين والعملاء والمجتمع كنطاق أوسع وكذلك لضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع ربوع مصر على الرغم من هذه التحديات.

على الرغم من تأثير جميع قطاعات الدولة إلا أن صناعة الأدوية وتوزيعها وتجزئتها تعتبر من الصناعات الحيوية الدفاعية التي قد لا تتأثر بشكل جوهري. لا تزال أعمال الشركة إلى الآن غير متأثرة إلى حد كبير لذلك تعتقد إدارة الشركة أن وباء كورونا المستجد لم يكن له تأثير هام وجوهري على نتائج الشركة المالية التي تم التقرير عنها عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وستواصل إدارة الشركة مراقبة تطور الأحداث الخاصة بفيروس كورونا عن كثب.

وقامت إدارة شركة ابن سينا بفحص ودراسة عوامل وتقديرات عدم التأكد في قوائمها المالية المعلنة امام تأثير جائحة فيروس كورونا وتوصلت إلى أن جميع العوامل لم تتغير عما تم الإعلان عنه في القوائم المالية التي تم إصدارها سابقاً والإدارة ستتابع عن قرب جميع مستجدات الوباء وأي تغييرات ستتعرض على الفترات المالية التالية.

- بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود على السماح بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) "الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ اعداد القوائم الربع سنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع ادراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركة بالافصاح الكافي عن ذلك.

- بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢١ قامت الشركة بالدعوة لانعقاد جمعية عامة غير عادية بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢١ للنظر في زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٢٤٠ مليون جنيه مصرى الى ٢٨٠ مليون جنيه مصرى من خلال اصدار أسهم مجانية.

٣٢- تاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بمعرفة الإدارة ومجلس الإدارة في ١١ نوفمبر ٢٠٢١.

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محجوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة