

شركة ابن سينا فارما
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	
2	تقرير مراقب الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة
3	قائمة المركز المالي الدورية المجمع المختصرة
4	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمع المختصرة
5	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع المختصرة
6	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمع المختصرة
7	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع المختصرة
31 - 8	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع المختصرة

تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الدورية المختصرة المجمع

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لتقائمة المركز المالي الدورية المجمع المختصرة المرفقة لشركة ابن سينا فارما - شركة مساهمة مصرية ("الشركة" أو "الشركة الام") و شركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المجمع المختصرة للأرباح أو الخسائر وللدخل الشامل لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المجمع المختصرة للتغير في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى 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 جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا منصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

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

توجيه إنتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا على استنتاجنا، نلفت الانتباه الى الايضاح رقم (٢٩) حول القوائم المالية المجمع المختصرة المرفقة، حيث قد صدر حكم الاستئناف بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٩ بقرارات مالية على جميع الشركات المنسوب إليها الاتهام 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 مستمرا 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 اليه أعلاه.

القاهرة في: ١٩ مايو ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

عيسى محسن السيد رفاعي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٦١٦٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٩٢)

(خالد الغنام وعيسى رفاعي وشركاهم)



شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٥٢,٧٤٢,٨٨٥	٩٣٤,٢٥٦,٥٠٩	(٣)	الأصول
٢٤٢,٨٧٨,٣٩١	٥٩٧,٢٣١,٩٥٢	(٤)	أصول غير متداولة
١٥,٣٠١,١٢٦	٢٠,٨٨٣,٣٢٢	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٧٢,١٤٩,٧٢٠	٢٧٧,٥٢٨,٩٢٧	(١٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٣,٩١٥,٥٥٤	٦٨,٩٩٦,٨١٦	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٩,٣٩١,٨٣٠	٦٠,٩٥٠,٨٧٨	(٢٣)	أصول حق إنقاع (بالصافي)
١,٦٠٦,٣٧٩,٥٠٦	١,٩٥٩,٨٤٨,٤٠٤		أوراق قبض طويلة الأجل
			أصول ضريبية مزجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٣٥٨,٨٤٠,٧٢٦	٢,٦٩٢,٣٢١,٦٦٢	(٦)	الأصول المتداولة
٥,٧٤٣,٤٥٥,٠٦٤	٥,٩٩٠,٤١٠,١٨٧	(٧)	مخزون
١٠٧,٥٢٠,٣٦٥	٢٠٥,٧٥٥,٤٩١	(٨)	علاء وأوراق قبض (بالصافي)
٧٦١,٣١٥,٦٠٨	٦٦٩,٧٠٩,٤٠٦	(٩)	موردون دفعات مقدمة
--	--	(١٨-١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٤٦٨,٥٤٣,٧٩٨	٢٤٢,٩٥٤,٩١٩	(١٠)	مستحق من أطراف ذو علاقة (بالصافي)
٢٣٨,٤٠٦,٤٤٩	٦٥٩,١٩٥,١٦٩	(١١)	تفدية بالصندوق ولدى البنوك
٩,٦٧٨,٠٨٢,٠١٠	١٠,٤٦٠,٣٤٦,٧٧٥		أصول محتفظ بها لغرض البيع
١١,٢٨٤,٤٦١,٥١٦	١٢,٤٢٠,١٩٥,١٧٩		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢-أ)	حقوق الملكية
٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	(١٢-ب)	رأس المال المصدر والمنفوع
٦١,٣١٠,٥٩٤	٦١,٣١٠,٥٩٤		علاوة إصدار
٣,٠٧٩,٣٣٤	٣,٠٧٩,٣٣٤		احتياطي قانوني
(١٤,٣٩٩,١١١)	(١٤,١٧٩,٦٤١)	(١٢-ج)	احتياطي عام
--	(٨٣,٢١٣)		اسهم الخزينة
٨٨٤,٢٣٣,٨٤٨	٩٤٠,٢٦٣,٠٦٧		خسائر بيع أسهم خزينة
١,٤٥١,٧٢٤,٦٦٥	١,٥٠٧,٨٩٠,١٤١		أرباح مرحلة
١,٧٦٩,٢٧٤	١,٥١٧,٧٠٢		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
١,٤٥٣,٤٩٣,٩٣٩	١,٥٠٩,٤٠٧,٨٤٤		حقوق الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
١٩١,٣١٠,٦٠٨	١٤٠,٨٢٠,٢٩٣	(١٣)	الالتزامات
٢٢٤,٨٠١,٨٩٨	٢٣١,٦٢٠,٩٨٧	(١٤)	الالتزامات غير المتداولة
١٣,٥١٦,٩٧٥	٢٤١,٥٤٩,٧٨٠	(١٦)	قروض طويلة الأجل
٤٢٩,٦٢٩,٤٨١	٦١٣,٩٩١,٠٦٠		التزامات عقود الإيجار طويلة الأجل
			أوراق دفع طويلة الأجل
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١,٥٦٨,٣٠٠,٩٧٣	٢,٨٥٠,٩٥٨,٤٣٩	(١٥)	الالتزامات المتداولة
٢١٦,٣٩٤,٠٢٤	٢٠٨,٠٩٠,٩٦٦	(١٣)	تسهيلات إئتمانية
٧,٠٩١,٩٧٦,٢٢٢	٦,٨١٩,٧٤١,٢٩١	(١٦)	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٥٤,٣٣٤,٥٧٠	١٠٦,٩٤٣,٨١١	(١٧)	موردون وأوراق دفع
٨,١٤٩,٢٧٠	٢٩,٦٥٧,١٠٥		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٩,٥٥٢,٠٠٥	٧٦,٨٠٩,٨٠١		علاء دفعات مقدمة
٧١,١٩٧,٨٤١	٧٣,١٦١,٦٧١	(١٤)	ضرائب الدخل المستحقة
١٣١,٤٣٣,١٩١	١٣١,٤٣٣,١٩١		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٩,٤٠١,٣٣٨,٠٩٦	١٠,٢٩٦,٧٩٦,٢٧٥		مخصص مطالبات
٩,٨٣٠,٩٦٧,٥٧٧	١٠,٩١٠,٧٨٧,٣٣٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
١١,٢٨٤,٤٦١,٥١٦	١٢,٤٢٠,١٩٥,١٧٩		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز علي عبد العزيز

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

عبد العزيز

عمر عبد الجواد

مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٤,٧٥٦,٤٠٩,٥٩٦	٥,٣٣٢,٧٩٥,٤٢٧	(١٩)	صافي المبيعات
(٤,٣٨٢,٦٣١,٩٧٧)	(٤,٩٣٧,١٣٩,٧٥٥)	(٢٠)	بخصم: تكلفة المبيعات
٣٧٢,٧٧٧,٦١٩	٣٩٥,٦٥٥,٦٧٢		مجمّل الربح
(١٤٥,٢٨٧,١٠٦)	(١٤٥,٣٨٤,٧٢٧)	(٢١)	بخصم: مصروفات بيعه وتسويقية
(٥٤,٢٢٢,٥٢٠)	(٧٠,٨٩٤,٤٩٥)	(٢١)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧٠,٠٩٦,٣٧٦)	(٩١,٢٨٨,٣٣١)	(٢٢)	مصروفات تمويلية
(٢٩,٧٠٨,٥٧٧)	(٢٩,٤٧١,٨٧٤)	(٣)	إهلاك أصول ثابتة
(٤٥٥,٢٦٥)	(١٦,٠٩٦,٥٤٣)	(٥)	استهلاك أصول غير ملموسة
(١٣,٢٥٨,٩١٢)	(٢,١٨٥,٥١٨)	(١٤)	إهلاك أصول حق إنقاع
(١,٠٦٢,٢٨٠)	٧,١٩٧,٥٦٠		خسائر فروق تقييم صلات أجنبية
(٦,١٧٤,٢٦٣)	--		الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٥٢,٥١٢,٣٢٠	٤٧,٥٣١,٧٤٤		
١٤,٢٢٨,٣٥٤	٤٢,٤٥٣,٢٣٢	(٢٤)	بضائف / بخصم: إيرادات أخرى
(٨٥٢,٩٦٤)	(١٥,٠١٩,٠٢٨)		مصروفات أخرى
٦٥,٨٨٦,٧١٠	٧٤,٩٦٥,٩٤٨		صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١٨,٢٧٢,٦٢٤)	(١٧,٤١٤,٠٠٤)	(٢٦)	بخصم/ بضائف: ضرائب الدخل الجارية
٢,٧٥٨,٩٧٩	١,٢٤٩,٠٧٤	(٢٦)	ضرائب الدخل المؤجلة
٥٠,٣٧٣,٠٦٥	٥٨,٨٠١,٠١٨		صافي أرباح الفترة
٥٠,٣٧٣,٠٦٥	٥٩,٣٨٢,٥٣٥		توزيع كالتالي:
--	(٥٨٢,٥١٧)		الشركة القابضة
٥٠,٣٧٣,٠٦٥	٥٨,٨٠١,٠١٨		حقوق الحصص غير المسيطرة
٠,٠٤	٠,٠٥	(٢٦)	أرباح العام
			نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه مصري / سهم)

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز على عبد العزيز

عبد العزيز

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

عمر عبد الجواد

المدير المالي
مؤمن جمعة

مؤمن جمعة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية للمجموعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
حتى ٢٠٢١/٣/٣١	حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠,٣٧٣,٠٦٥	٥٨,٨٠١,٠١٨	صافي أرباح الفترة
--	--	بضائف/ يخصم:
٥٠,٣٧٣,٠٦٥	٥٨,٨٠١,٠١٨	الدخل الشامل الأخر
		إجمالي الدخل الشامل
٥٠,٣٧٣,٠٦٥	٥٩,٣٨٣,٥٣٥	توزع كالتالي:
--	(٥٨٢,٥١٧)	الشركة التابعة
٥٠,٣٧٣,٠٦٥	٥٨,٨٠١,٠١٨	حقوق الحصص غير المسيطرة
		إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز على عبد العزيز

عبد العزيز

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

عمر عبد الجواد

المدير المالي
مؤمن جمعة

مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة حقوق الملكية الدورية المجمعة المتكسرة
 من الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

إجمالي حقوق الملكية	حقوق المستثمرين غير المسيطر	إجمالي حقوق الملكية الشركة الأم	الأرباح المرحلة	خمس من أسهم خزينة	أسهم خزينة	الإحتياطي المت	الإحتياطي التأمين	صافي أصل إسهم	رأس المال المستثمر والمطلوب	إجمالي حقوق المساهمين
١,٤٥٣,٤٤٣,٩٣٩	١,٧٦٤,٧٧٤	١,٤٥١,٧٢٤,٦٦٥	٨٨٤,٢٣٣,٨٤٨	--	(١٤٠,٣٩٩,١١١)	٣,٠٧٩,٣٣٤	٦١,٣١٠,٥٤٤	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢ في ١ يناير في الإحتياطي القروض على الأرباح المرصدة سهم خزينة مع أسهم خزينة بأثر الترة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	٢٠٢١ في ١ يناير في الإحتياطي القروض على الأرباح المرصدة سهم خزينة مع أسهم خزينة بأثر الترة
(٣,٣٥٤,٣١٦)	--	(٣,٣٥٤,٣١٦)	(٣,٣٥٤,٣١٦)	--	--	--	--	--	--	٢٠٢١ في ١ يناير في الإحتياطي القروض على الأرباح المرصدة سهم خزينة مع أسهم خزينة بأثر الترة
٢١٩,٤٧٠	--	٢١٩,٤٧٠	--	--	٢١٩,٤٧٠	--	--	--	--	٢٠٢١ في ١ يناير في الإحتياطي القروض على الأرباح المرصدة سهم خزينة مع أسهم خزينة بأثر الترة
(٨٣,٢١٣)	--	(٨٣,٢١٣)	--	(٨٣,٢١٣)	--	--	--	--	--	٢٠٢١ في ١ يناير في الإحتياطي القروض على الأرباح المرصدة سهم خزينة مع أسهم خزينة بأثر الترة
٥٨١,٤١٢٥	٢٥١,٥٧٢	٥٩,٣٨٣,٥٣٥	٥٩,٣٨٣,٥٣٥	--	--	--	--	--	--	٢٠٢١ في ١ يناير في الإحتياطي القروض على الأرباح المرصدة سهم خزينة مع أسهم خزينة بأثر الترة
١,٥٠٩,٤٠٧,٨٤٤	١,٥١٧,٧٠٢	١,٥٠٧,٨٩٠,١٤١	٤٤,٠٦٦٣,٠٦٧	(٨٣,٢١٣)	(١٤٠,١٧٩,٦٤١)	٣,٠٧٩,٣٣٤	٦١,٣١٠,٥٤٤	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢ في ٣١ مارس
١,٣٦٤,٩٠٢,٠٥٥	٢٠	١,٣٦٤,٩٠٢,٠٣٥	٧٩٤,٣٥١,١٨٦	--	--	٣,٠٧٩,٣٣٤	٥٠,٠٧١,٥١٥	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢١ في ١ يناير في الإحتياطي القروض على الأرباح المرصدة سهم خزينة مع أسهم خزينة بأثر الترة
(٢٢,٢٧٩,٠٨٥)	--	(٢٢,٢٧٩,٠٨٥)	(٢٢,٢٧٩,٠٨٥)	--	--	--	--	--	--	٢٠٢١ في ١ يناير في الإحتياطي القروض على الأرباح المرصدة سهم خزينة مع أسهم خزينة بأثر الترة
١,٣٤٢,٦٢٢,٩٧٠	٢٠	١,٣٤٢,٦٢٢,٩٥٠	٧٧١,٩٧٢,١٠١	--	--	٣,٠٧٩,٣٣٤	٥٠,٠٧١,٥١٥	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢١ في ١ يناير في الإحتياطي القروض على الأرباح المرصدة سهم خزينة مع أسهم خزينة بأثر الترة
--	--	--	(١٠,٣٣٩,٠٧٩)	--	--	--	١١,٢٢٩,٠٢٩	--	--	٢٠٢١ في ١ يناير في الإحتياطي القروض على الأرباح المرصدة سهم خزينة مع أسهم خزينة بأثر الترة
--	--	--	--	--	(٢٣,٠٨٣)	--	--	--	--	٢٠٢١ في ١ يناير في الإحتياطي القروض على الأرباح المرصدة سهم خزينة مع أسهم خزينة بأثر الترة
(٢٢,٢٧٩,٠٨٥)	--	٣١٤,٧٢٧,٨٢٨	٥٠,٣٧٢,٠٦٥	--	--	--	--	--	--	٢٠٢١ في ٣١ مارس
١,٣٩٢,٧٦٥,٠٥٢	٢٠	١,٣٩٢,٧٦٥,٠٣٢	٥٠,٣٧٢,٠٦٥	--	(٢٣,٠٨٣)	٣,٠٧٩,٣٣٤	٦١,٣١٠,٥٤٤	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢١ في ٣١ مارس

رئيس مجلس الإدارة
 عبد العزيز علي عبد العزيز
 ع. الكاش

عضو مجلس
 عبد العزيز علي عبد العزيز
 ع. الكاش

عضو مجلس
 عبد العزيز علي عبد العزيز
 ع. الكاش

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٥,٨٨٦,٧١٠	٧٤,٩٦٥,٩٤٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح العام قبل ضرائب الدخل
٢٩,٧٠٨,٥٧٧	٢٩,٤٧١,٨٧٤	(٣)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٥٥,٢٦٥	١٦,٠٩٦,٥٤٣	(٥)	إهلاك الأصول الثابتة
١٣,٢٥٨,٩١٢	٢,١٨٥,٥١٨	(١٤)	إستهلاك الأصول الغير ملموسة
٦,١٧٤,٢٦٣	--	(٧)	اهلاك أصول حق التفاوض
--	--	(١٥ - أ)	(رد) الإضمحلال وخسائر إلتزامية مترتبة في أرصدة العملاء وأوراق القبض الإضمحلال في قيمة رصيد المستحق من طرف نو علاقة
--	--	(١٩)	المكون من مخصص المطالبات
(٩٧,٠٠١)	٧٢,٣١٦		(أرباح) بيع أصول ثابتة
--	(٦٢٤,٨٣٦)		(أرباح) بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
--	(٣,٦٢٩,٩٤٠)		تسويات على الأرباح المرحلة
٧,٠٠٩٦,٣٧٦	٩١,٢٨٨,٣٣١		المسروفات التمويلية
١٨٥,٤٨٣,١٠٢	٢٠٩,٨٢٥,٧٥٤		صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٥٣,٢٩٦,٢٧٧)	(٣٣٢,٤٨٠,٩٣٦)		التغير في المخزون
٨٢,٤٦٧,١٣١	(٤٨٢,٨٢٤,٤٨٦)		التغير في العملاء وأوراق قبض
١٢,٧٧٥,٢٠٦	(٩٨,٢٣٥,١٣٦)		التغير في موردين دفعات مقدمة
١٥,٥٤٦,٢٣٦	٩١,٧٤٥,٦٤٩		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٢٤,١٨٤,٢١٢)	(٤٤,٢٠٢,١٣٦)		التغير في الموردين وأوراق الدفع
٢,٠٥٢,١٢٠	٢١,٥٠٧,٨٣٥		التغير في عملاء دفعات مقدمة
--	١٥,٢٩٦,٥٦٨		التغير في التزامات غير متداولة أخرى
٩٢٧,٩٤٠	(١٤٧,٣٩٠,٧٥٩)		التغير في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٧٧,٢٢٨,٧٥٤)	(٧٦٧,٧٥٧,٦٢٧)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦٨,١٢٧,٠٢٠)	(٨٤,٠٩٥,٣٢٥)		المسدد من القوائد التمويلية
--	--		المسدد من ضرائب الدخل
--	--		المستخدم من المخصصات
(٣٤٥,٣٥٥,٧٧٤)	(٨٥١,٨٥٢,٩٥٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٩٣,٣٧٠,٢٣٦)	(٣٦٦,١٠٧,٥٩٣)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٣٠,٩٨٣)	--		(مدفوعات) في الثون لحزبه
(٢٣٦,٦٥٤)	(٢١,٦٧٨,٧٣٩)		(مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة
--	(٢٠٠,٠٠٠,٦١٩)		(مدفوعات) أصول بغرض البيع
--	١١,٣٢٢,٠٥٤		مقبوضات من بيع أصول ثابتة محتفظ بها بغرض البيع
١٣١,٨٤٠	--		مقبوضات من بيع أصول ثابتة وأصول حق التفاوض
(٩٣,٨٠٦,٠٣٣)	(٥٧٦,٤٦٤,٨٩٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	--		توزيعات ارباح مدفوعة
(٣٠,١٨٨,٧٢٥)	(٥٨,٧٩٣,٣٧٣)		التغير في قروض قصيرة وطويلة الاجل
٤٩,٥٣٢,٨٨٣	١,٢٨٢,٦٥٧,٤٦٦		التغير في التسهيلات الائتمانية
(١١,٦٤٠,٨١٠)	(٢١,٢٧١,٣٨٠)		(المسدد) من مدفوعات التزامات عقود الإيجار
--	١٣٦,٢٥٧		مقبوضات (مدفوعات) في اسهم خزينة
٤٤٨,٧٠٣,٣٤٨	١,٢٠٢,٧٢٨,٩٧٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٩,٥٤١,٥٤١	(٢٢٥,٥٨٨,٨٧٩)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٢٧٠,٨٨١,٣٩١	٤٦٨,٥٤٣,٧٩٨	(٩)	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٢٨٠,٤٢٢,٩٣٢	٢٤٢,٩٥٤,٩١٩	(٩)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز علي عبد العزيز

عبد العزيز

العضو المنتدب

حسب عبد الجواد

حسب عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

مؤمن جمعة

١ - نبذة عن المجموعة

تأسست شركة ابن سينا فارما (" الشركة" أو " المجموعة" أو " الشركة الام") - طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية. تم قيد الشركة في السجل التجاري تحت ١٠٧٢٤ في ١٨ ديسمبر ٢٠٠٠ و تاريخ بداية النشاط للشركة في ٦ يناير ٢٠٠٤.

تم تعديل اسم الشركة خلال عام ٢٠٠٧ من ابن سينا لآبوركس ليصبح ابن سينا فارما.

تم قيد اسهم الشركة بالبورصة خلال عام ٢٠١٧ وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية.

يتمثل غرض الشركة في شراء وبيع بالجملة وتوزيع وتصنيع وتصنيع لذي الغير وتعبئة وتغليف ونقل وتخزين وإستيراد وتصدير وإمتلاك والقيام بالدعاية التجارية والعلمية والعروض التسويقية لكافة المنتجات الدوائية البشرية والحيوية والبيطرية والمستحضرات الشبة 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 إلى إهمار المنتجات سائلة الذكر بالأختام، وكذلك القيام بالتدريب والإمداد بالمعلومات وبرامج النظم والإستشارات المتعلقة بالمجالات السابق ذكرها وخدمات تأجير وبيع المساحات الإدارية والتخزينية.

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

نسبة الملكية	اسم 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 شهرى 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.

اعتماد القوائم المالية المجمعة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ في ١٩ مايو ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

١-٢ 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 ٢٠٢١. إضافة لذلك، إن نتائج الفترة الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - تابع

أسس التجميع

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض إلى -أو يحق لها - عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على شركة أخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم إنهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

ب- بالمعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى فقد الشركة قابضة للسيطرة باعتبارها معاملات مع أصحاب حقوق ملكية المجموعة.

تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

أ- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في الشركة التابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في الشركة التابعة.

ب- يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح أو خسارة الشركة التابعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.

ج- يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركة التابعة وتعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة وتتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من:

(١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.

(٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.

د- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة. تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركة التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المستقلة في نفس التاريخ.

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف.

تعرض الحصص غير المسيطرة في المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة، كما يعرض نصيب الحصص غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية المطبقة

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 بالصفلي مع الأخذ في الاعتبار الشروط التعاقدية المحددة بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. وتُعترف 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 مدى 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 المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً للتساوي تماماً للقيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

الإيجار

الشركة كمتأجر:

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 الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار ويتم تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار.

أصل حق الانتفاع: يقاس أصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد الإيجار بمبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير بالإضافة إلى المصروفات المباشرة الأولية، الدفعات المقدمة المدفوعة للمؤجر، وتطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) وتضاف التكاليف التي ستتكبها 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 خصائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس لالتزام 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 ستستمرس 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.

٣-٢ منخص السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

الأدوات المالية

الأداة المالية هي عقد ينشأ عنه أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

أ) الأصول المالية

الاعتراف والقياس الأولي

يعتمد تصنيف الأصول المالية عند الاعتراف الأولي على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال الشركة لإدارتها. باستثناء أرصدة العملاء والأصول الناشئة عن عقود التي لا تحتوي على عنصر تمويلي هام. تقيس الشركة الأصل المالي أولياً بقيمته العادلة زائداً تكاليف المعاملة، وذلك في حالة الأصل المالي غير المقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق، يتم تصنيف الأصول المالية في أربع فئات:

- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة (أدوات الدين).
- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع إعادة تدوير الأرباح أو الخسائر المتراكمة (أدوات الدين).
- الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع عدم إعادة تدوير الأرباح أو الخسائر المتراكمة عند الاستبعاد (أدوات حقوق الملكية).
- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة (أدوات الدين)

هذه الفئة هي الأكثر صلة بالشركة. تقيس الشركة الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة إذا تم استيفاء الشرطين التاليين:

- يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال بهدف الاحتفاظ بالأصول المالية من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية. و
- الشروط التعاقدية للأصل المالي تؤدي في تواريخ محددة إلى التدفقات النقدية التي هي فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأساسي القائم.

يتم لاحقاً قياس الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وتخضع لإضمحلال القيمة. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر عند استبعاد الأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته.

أصول الشركة المقيمة بالتكلفة المستهلكة تشمل العملاء وأوراق القبض والمديون الآخرون .

إلغاء الاعتراف بالأصول المالية

الأصل المالي (أو جزء من الأصل المالي أو جزء من شركة ذات أصول مالية مماثلة، عندما يكون ذلك ملائماً) يتم استبعاده بشكل أساسي (أي استبعاده من قائمة المركز المالي للشركة) عندما:

- انقضاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل. أو
- قامت الشركة بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تحملت التزاماً بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب ترتيب "تحويل من خلال" وإما:

(أ) الشركة نقلت إلى حد كبير جميع مخاطر ومزايا الأصل، أو

(ب) لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل كبير بجميع مخاطر ومزايا الأصل ولكنها نقلت السيطرة على الأصل.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

الأدوات المالية - تابع

أ) الأصول المالية - تابع

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تعترف الشركة بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقًا للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة الحصول عليها، مخصومة تقريبًا لمعدل الفائدة الفعلي الأصلي. ستتضمن التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية من بيع الضمانات المحتفظ بها أو التعزيزات الائتمانية الأخرى التي تعتبر جزءًا لا يتجزأ من الشروط التعاقدية.

بالنسبة للعملاء والأصول الناشئة عن عقد، تطبق الشركة المنهج المبسط في حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة. لذلك، لا تقوم الشركة بتتبع التغييرات في مخاطر الائتمان ولكنها بدلاً من ذلك تعترف بمخصص خسارة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى الحياة في تاريخ كل تقرير. أنشأت الشركة مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرتها التاريخية في خسارة الائتمان مع تعديلها وفقًا للعوامل التطلعية الخاصة بالعملاء والبيئة الاقتصادية وكان من الممكن تحديده بعد خصم الاستهلاك، لو لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة.

ب) الالتزامات المالية

الاعتراف الأولي والقياس

عند الاعتراف الأولي يتم تصنيف الالتزامات المالية، كالالتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو قروض وتسهيلات أو موردين أو كمشترقات مصنفة كأدوات تحوط في تغطية فعالة، عندما يكون ذلك مناسباً.

يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية أولياً بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والسلف والأرصدة الدائنة، يتم خصم التكاليف المتعلقة مباشرة بالمعاملة.

تتضمن الالتزامات المالية للشركة موردين وأرصدة دائنة أخرى، وأرصدة مستحق لأطراف ذات علاقة، وقروض وتسهيلات بما في ذلك السحب على المكشوف من البنوك والالتزامات المالية الأخرى.

القياس اللاحق

يعتمد قياس الالتزامات المالية على تصنيفها كما هو موضح أدناه:

الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تتضمن الالتزامات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة أو التي تم تحديدها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة (القروض والاقتراضات)

هذه هي الفئة الأكثر صلة بالشركة. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس القروض والسلف لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر، عند إلغاء الاعتراف بالالتزامات وذلك من خلال عملية إستهلاك معدل الفائدة الفعلي

يتم احتساب التكلفة المستهلكة من خلال الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الاقتناء والرسوم أو التكاليف التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي. يتم إدراج استهلاك سعر الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر. تنطبق هذه الفئة بشكل عام على القروض والتسهيلات.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

الأدوات المالية - تابع

ب) الالتزامات المالية - تابع

إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية عندما يتم الإعفاء من الالتزام بموجب الالتزام أو الغاؤه أو انتهاء صلاحيته. عندما يتم استبدال التزام مالي حالي بأخر من نفس المُقرض بشروط مختلفة إلى حد كبير ، أو يتم تعديل شروط التزم قائم بشكل جوهري ، فإن هذا التبادل أو التعديل يتم التعامل معه على أنه استبعاد للالتزام الأصلي والاعتراف بالتزام جديد . يتم الاعتراف بالفرق في القيم الدفترية ذات الصلة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

السنوات	مباني
٤٠-١٠	ألات ومعدات
٣٥-٧	وسائل نقل
٥	حاسبات آلي
٤٠-٣	أثاث ومعدات مكاتب
٥	

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية وتثبت خسائر اضمحلال بقيمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقيمة الأرباح أو الخسائر .

مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل، حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الأضمحلال في القيمة (إن وجد).

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات.

يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.

يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل، ويتم إجراء اختبار قياس للاضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل. يتم مراجعة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل.

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم استهلاكها بطريقة القسط الذابت طبقاً للعمر الافتراضي لها.

أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع

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

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة باستخدام طريقة المتوسط المتحرك أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، و يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس السعر المتوقع للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام و التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.

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

الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها، ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، ويتم عرض رصيد القروض 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 ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الحصول على الاقتراض والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال ويُدْرَج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

تكلفة الاقتراض

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها وتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بأصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداؤه لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الائتمانات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الائتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك توقع بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية. يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإقضاء و كذا أرصدة البنوك - سحب على المكشوف التي يتم سداؤها عند الطلب و التي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

العملاء وأوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء و أوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال و يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفارق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

الموردون والمصروفات المستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردون والمصروفات المستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة متضمنة التكلفة المباشرة للمعاملة و يتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة. يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كإلتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان.

حصة العاملين في الأرباح

يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق المساهمين و كالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمى الشركة باعتماد هذا التوزيع تسدد الشركة نسبة ١٠٪ من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة لا يتم الاعتراف بالتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح الغير موزعة.

٢-٣ منخص السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

المخصصات

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق، تتعلق المخصصات بمطالبة متوقعة من بعض الجهات الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة. ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للتفقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. وفي حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية)، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

التأمينات الاجتماعية ومزايا نهاية الخدمة

تقدم الشركة مساهمات للهيئة الفترة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمل للمصاريف عند استحقاقها.

ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المركز المالي، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر. يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى. يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في المركز المالي يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق الخارج للمصادر المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية ولكن يتم الإفصاح عنه عندما يكون التدفق الداخل للمنفعة الاقتصادية متوقعا.

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٤-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للسياسات المحاسبية للشركة أن تستخدم أحكاما وتقديرات وافتراضات

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

للتوصل إلى القيم النظرية لأصول والتزامات عندما لا تكون تلك القيم واضحة من مصادر أخرى وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تُعد ذات علاقة وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات 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 فعندئذ يُعترف بأثر تلك التعديلات في الفترة التي يجري بها التعديل والفترات المستقبلية.

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة:

الأحكام

الاعتراف بالإيراد

عند اتخاذ حكمها، تضع الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء، لا سيما فيما يتعلق بأذا ما كانت الشركة قد نقلت للمشتري السيطرة المرتبطة بملكية السلعة.

التقديرات

الخسائر الانتمائية المتوقعة واضمحلال قيمة العملاء و أوراق القبض و الارصدة المدينة الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتخصيل من العملاء و أوراق القبض و الارصدة المدينة الاخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى الخسائر الانتمائية المتوقعة.

تقدير صافي القيمة البيعية للمخزون

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. يتم تحديد صافي القيمة البيعية للمخزون بالرجوع إلى ظروف السوق وأسعاره في تاريخ القوائم المالية وتحدد الشركة استناداً إلى معاملات مشابهة ناقص التكلفة التقديرية لأتمام البيع.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة و أصول حق الانتفاع

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة و أصول حق الانتفاع بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول، وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

٤ - ٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية المطبقة - تابع

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي

مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة، ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المختلفة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصحة الضرائب وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الأصول الضريبية لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على اضمحلال قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد القوائم المالية. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم اضمحلال القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التنفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التنفقات النقدية.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)
الإحصاءات المتممة للتوائم المالية التورية المجمعة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣- أصول ثابتة (بالصافي)

يشمل وصية الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والبالغ ٩٣٤,٢٥٦,٥٠٩ جنيه مصري فيما يلي :

صافي القيمة الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي القيمة الثابتة في ٢٠٢٢/٣/٣١	مجموع الأرباح في ٢٠٢١/٢/٣١	إهلاك الفترة مصري	مجموع الأرباح الاستثمارات خلال العام مصري	مجموع الأرباح في ٢٠٢١/١/١	مجموع الأرباح في ٢٠٢٢/٣/٣١	الاضافات خلال الفترة مصري	الاستثمارات خلال الفترة مصري	التكلفة في ٢٠٢١/١/١	التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١	التكلفة في ٢٠٢١/١/١	التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١
٩٢,٧٥٢,٨٠٨	٩٢,٧٥٢,٨٠٨	--	--	٤٣٣,١٢٢	(٤٤٦,١١٥,٤٢٢)	(٩٢,٧٥٢,٨٠٨)	--	--	٩٢,٧٥٢,٨٠٨	٩٢,٧٥٢,٨٠٨	--	٩٢,٧٥٢,٨٠٨
٤٧,٠٤٤,٨٩٧	٤٥,٠٤٤,٨٩٧	٢٤٤,٠٢٠,١٨	١٤,٣٦٦,٥٧٤	٧,٠٢٤	(٢٢٢,٢٤٢,٤١٨)	٦٧٧,٠٥٧,٨٢٢	٥,١٤٣,٤٧٤	(١٣,١٧٠)	٦٩١,٩٢٧,٥٢٠	٦٩١,٩٢٧,٥٢٠	(١٣,١٧٠)	٦٩١,٩٢٧,٥٢٠
٣٠,٠٣٢,٨٩٩	٢٩,٠٠٦,٦١٥	(١٣,١٤٠,٨٧٣)	٨,٨٥٠,٠٠٥	٧٤,٢٨٨	(١٣,١٤٠,٨٧٣)	٤٣٤,٢٤٦,٢٠٥	٤,٠٣١,٢٢٩	(٣٨٥,٤١٢)	٤٣٠,٥٩٩,٩٨١	٤٣٠,٥٩٩,٩٨١	(٣٨٥,٤١٢)	٤٣٠,٥٩٩,٩٨١
٣٥,٠٨٤,٤٣٣	٣٩,٨٩١,٥٨٤	٢١,٥١١,٥٧٣	٢,٨٨٢,٧٨٤	--	(١,٨٦٢,٨٧٩)	٥٤,٤٠٣,١٢٢	١٢,١٧٢,١٧٦	(٣٧,٠٥١)	٤٢,٥٠٠,٩٢٧	٤٢,٥٠٠,٩٢٧	(٣٧,٠٥١)	٤٢,٥٠٠,٩٢٧
٥٢,٩٩٨,١٠٠	٥٠,٦٧٤,٢٦٠	٥٢,٣٢٩,٨٢٥	٤,٥٧٩,١٢٢	٣٥١,٢٢١	(١٩,٥١١,٥٢٤)	١,٠٤٤,٤١٤,٥٨٥	٢,٧٥٢,٠٤٧	--	١,٠٤٤,٤١٤,٥٨٥	١,٠٤٤,٤١٤,٥٨٥	--	١,٠٤٤,٤١٤,٥٨٥
١,٠٤٤,٢٧٨	٩,٤١٩,٢٢٢	١٦,١١٩,٥٨٦	٧٩٦,٧٢٨	--	(١٥,٣٢٣,٨٤٨)	٢٥,٥٢٨,٩٠٩	٩١٧,٢٢٠	--	٢٤,٦١١,٢٧٩	٢٤,٦١١,٢٧٩	--	٢٤,٦١١,٢٧٩
٩٥٢,٧٩٩,٨٨٥	٩٣٤,٢٥٦,٥٠٩	٤٧٥,١٥٥,١٢٢	٢٩,٤٢٢,٨٢٢	٤٣٣,١٢٢	(٤٤٦,١١٥,٤٢٢)	١,٤٠٩,٤٤٤,٥٨١	٢٥,١١٨,٠٥٤	(٧٦٩,٥٢٤)	١,٣٨٥,٠٦٦,٠٧١	١,٣٨٥,٠٦٦,٠٧١	(٧٦٩,٥٢٤)	١,٣٨٥,٠٦٦,٠٧١

يشمل وصية الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (سنة مقارنة) والبالغ ٩٥٢,٧٤٢,٨٨٥ جنيه مصري فيما يلي :

صافي القيمة الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي القيمة الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١	مجموع الأرباح في ٢٠٢١/٢/٣١	إهلاك العام مصري	مجموع الأرباح الاستثمارات خلال العام مصري	مجموع الأرباح في ٢٠٢١/١/١	مجموع الأرباح في ٢٠٢١/١٢/٣١	الاضافات خلال العام مصري	الاستثمارات خلال العام مصري	التكلفة في ٢٠٢١/١/١	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١	التكلفة في ٢٠٢١/١/١	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١
٩٢,٧٥٢,٨٠٨	٩٢,٧٥٢,٨٠٨	--	--	٤٣٣,١٢٢	(٤٤٦,١١٥,٤٢٢)	(٩٢,٧٥٢,٨٠٨)	--	--	٩٢,٧٥٢,٨٠٨	٩٢,٧٥٢,٨٠٨	--	٩٢,٧٥٢,٨٠٨
٤٧,٠٤٤,٨٩٧	٤٦,٠٤٤,٨٩٧	(٢٢٢,٢٤٠,٧٧٧)	(٤,٤٦٦,٢١١)	٥٤,٨٨٢	(١٧٧,٣٢٤,٤١١)	٦٩٢,٦٩٩,٧٤٤	٣٧,٩٨٨,٤٢٢	(١٣٥,٤١٩)	٦٥٤,٨١٦,٧٨١	٦٥٤,٨١٦,٧٨١	(١٣٥,٤١٩)	٦٥٤,٨١٦,٧٨١
٣٠,٠٣٢,٨٩٩	٣٠,٠٣٢,٨٩٩	(١٣,١٤٠,٤٢١)	(٣٣,٨١٢,٣٨٤)	٧,١٦٢,٢٠٧	(٦,٨٧٩,٣٤٩)	٤٣٠,٧٢٩,٢٥٥	٤,٠٣١,٢٢٩	(٣٨٥,٤١٢)	٤٣٠,٥٩٩,٩٨١	٤٣٠,٥٩٩,٩٨١	(٣٨٥,٤١٢)	٤٣٠,٥٩٩,٩٨١
٣٥,٠٨٤,٤٣٣	٣٥,٠٨٤,٤٣٣	(١٩,١٢١,٣٩٨)	(٨,٠٥٢,٥٢١)	٣,١٢٥,٧٨١	(١٤,٢٠٤,١٥٨)	٥٤,٤١٥,٨٣١	١١,٨٦٢,٦٥١	(٨,٨٦٢,٨٨٩)	٤٢,٥٤٢,٠٦٩	٤٢,٥٤٢,٠٦٩	(٨,٨٦٢,٨٨٩)	٤٢,٥٤٢,٠٦٩
٥٢,٩٩٨,١٠٠	٥٢,٩٩٨,١٠٠	(٤٩,٥٢٨,٨١٤)	(١٧,٤٢٨,١١٢)	٨٨٩,٢٨٤	(٣٢,١١٩,١٦٢)	١,٠٢,٥٢٦,١١٩	١٤,٠٢٧,٢٢٩	(١,٨٨٥,٤٤٢)	٩٠,٢٩٥,٠٣٣	٩٠,٢٩٥,٠٣٣	(١,٨٨٥,٤٤٢)	٩٠,٢٩٥,٠٣٣
١٢,٤٤١,٥٩٣	١٠,١٢٢,٧٧٨	(١٥,٢٢٢,٢١٧)	(٣,١٧٤,٢٢٢)	٤٤,٢٢٩	(١٢,١٢٢,٢٢٤)	٢٥,٤٦٦,٩٥٥	١,٠٧٦,٧٠٨	(٤٤,٣٢٩)	٢٤,٤٢٤,٢٢٦	٢٤,٤٢٤,٢٢٦	(٤٤,٣٢٩)	٢٤,٤٢٤,٢٢٦
٩٥٢,٧٩٩,٨٨٥	٩٥٢,٧٤٢,٨٨٥	(٤٤٦,٦٩٩,٧٧٧)	(١١٧,٤٢٢,٨٨٩)	٦,١٢٩,٠٠٧	(٣٢٩,٥١٤,٩٤٤)	١,٣٩٩,٤٠٢,٦٤٢	١٢٤,٥٦٦,٨٨١	(١٢,٣٩٩,٠٢٢)	١,٢٨٨,٢٢١,٧٩٤	١,٢٨٨,٢٢١,٧٩٤	(١٢,٣٩٩,٠٢٢)	١,٢٨٨,٢٢١,٧٩٤

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغت اضافات مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٣٦٢,٣٨٩,٠٠٧ جنيه مصري والتي تضمنت دفعات مسددة تحت حساب شراء مخزن بمبلغ ٣١٨,٥٠٥,٩٧١ جنيه مصري ومدفوعات تحت حساب برامج الحاسب الآلي بمبلغ ٧,٦٥٥,٩٠٩ جنيه مصري وإستكمال التجهيزات والتحسينات اللازمة لفروع الشركة بمبلغ ٣٦,٢٢٧,١٢٧ جنيه مصري متضمنة فوائد مرسلة، كما بلغت الأصول التامة الجاهزة للاستخدام والمحولة الى الأصول الثابتة اجمالي مبلغ ٨,٢٧٤,٧٥٧ جنيه مصري.

٥- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

تتمثل الأصول غير الملموسة (بالصافي) في برامج حاسب الى على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٨٩١,٨٠١	١٧,٢٢٤,٥٩٦	التكلفة
١١,١٤٧,٢٤٣	١٢,٥٢٣,٠٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٢٣,٠٣٩,٠٤٤	٢٩,٧٤٧,٦٦٣	إضافات خلال العام
		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(٤,٩٨٧,٢٥٢)	(٧,٥٨٤,٦٢٤)	مجمع الإهلاك
(٢,٧٥٠,٦٦٦)	(١,٢٧٩,٧١٧)	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
(٧,٧٣٧,٩١٨)	(٨,٨٦٤,٣٤١)	إستهلاك العام
١٥,٣٠١,١٢٦	٢٠,٨٨٣,٣٢٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
		صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٦- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٩٩,٦٩٠,٥٦٤	٢,٣٢٣,٦٦١,١١٠	بضاعة بغرض البيع
٢٥٣,١٨٧,٤٨٧	٢٤١,٤٦٦,٨٢٨	بضاعة بالمطابق
١٠١,٠٦٥,٢٧٢	١٢٣,٠٨٩,٧٤٢	مخزن مرجعات
٤,٨٩٧,٤٠٣	٤,١٠٣,٩٨٢	قطع غير
٢,٣٥٨,٨٤٠,٧٢٦	٢,٦٩٢,٣٢١,٦٦٢	

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٧- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٧٠٠,٤٣٥,٨١٧	٤,٢٠٥,٥١٢,٤٠٨	عملاء
٢,٣٦٨,٥٦٤,١٤٠	٢,٠٤٦,٥٢٧,١١٨	أوراق قبض
٦,٠٦٨,٩٩٩,٩٥٧	٦,٢٥٢,٠٣٩,٥٢٦	
(٢٦١,٦٢٩,٣٣٩)	(٢٦١,٦٢٩,٣٣٩)	بخصم:
٥,٨٠٧,٣٧٠,٦١٨	٥,٩٩٠,٤١٠,١٨٧	الاضمحلال والخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة عملاء وأوراق قبض*

يرجع سبب الزيادة في رصيد العملاء إلى زيادة مبيعات الفترة الحالية مقارنة بمبيعات نفس الفترة بالعام السابق، وترجع هذه الزيادة الى زيادة نسبة المبيعات الأجلة .

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٨- موردون دفعات مقدمة

بلغ رصيد الموردون دفعات مقدمة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢٠٥,٧٥٥,٤٩١ جنيه مصري مقارنة بمبلغ ١٠٧,٥٢٠,٣٦٥ جنيه مصري ويرجع الزيادة في الدفعات المقدمة للموردين نتيجة إبرام عقود جديدة مع الموردين تستلزم الدفع المسبق للمورد.

٩- مدينون وارصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٤,٥٧٩,٤٢٧	٢٧١,٩٧١,٣٧٤	موردين تحت التسوية
٤٦,٤٤٦,١٦١	٥٧,٠٣٩,٣١٤	مصرفوات مدفوعة مقدماً
٥٥,٤٧٣,٥٢٣	٥٥,٨٥١,٤٧٣	دفعات مقدما لمصلحة الضرائب تحت حساب ضريبة ارباح صناعية وتجارية
٣٠,٨٢٨,٧٧٢	٣٦,١٣٣,٤٥٢	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المبلغ
١٧,٣٦٣,٥٣٤	٢٣,٤٠٣,٩١٧	تأمينات لدى الغير
١٢,٢١٢,٨٧١	١٢,٧٧٠,٨٦١	سلف عاملين
٨٨,٨١١,٠٠٩	--	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١,٤١٩,٩٢٨	--	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٢٢٢,٠٥٤,٣٩٦	٢٢٠,٤١٣,٠٢٨	ارصدة مدينة أخرى*
٧٦٩,١٨٩,٦٢١	٦٧٧,٥٨٣,٤١٩	
(٧,٨٧٤,٠١٣)	(٧,٨٧٤,٠١٣)	يخصم:
٧٦١,٣١٥,٦٠٨	٦٦٩,٧٠٩,٤٠٦	الإضمحلل في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخرى

يرجع التغير في المدينون والارصدة المدينة الأخرى الي ارتفاع نسبة تحصيل موردين تحت التسوية والزيادة في بند المصرفوات المدفوعة مقدماً وتتمثل في مصرفوات ايجار ووقود والتأمين الخاص بالفروع المؤجرة وسيارات الشركة والزيادة في اجمالي ارصدة مصلحة الضرائب كما يتضمن بند الارصدة المدينة الأخرى مبلغ ١٦٠ مليون جنيه قيمة الغرامة المقضى بها وفقاً لحكم الاستئناف (ايضاح ٢٩) تحت الحساب لحين الفصل في الطعون بالنقض ولا بعد هذا إقرار من الشركة بوقوع المخالفة ولا يسقط حق المديرين بالطعن في حكم ولا سيما وان تمام السداد قبل فصل محكمة للنقض امر لا يمنع الشركة من استرداد ما تم سداؤه في حالة صدور حكم بإلغاء الحكم المطعون عليه او تخفيضه عما قضى به.

١٠- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٨,٥٤١,٣١٠	١٨٥,٢٩٢,١٣٨	بنوك حسابات جارية - جنيه مصري
٣٨,٤٠٠,٥٤٦	٥٦,٧٠٨,٩٢١	بنوك حسابات جارية - عملات أجنبية
١,٤٠١,٩٤٢	٧٥٣,٨٦٠	نقدية بالصندوق
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	غطاء خطابات ضمان
٤٦٨,٥٤٣,٧٩٨	٢٤٢,٩٥٤,٩١٩	

١١- اصول محتفظ بها لغرض البيع

بلغت اضافات الأصول المحتفظ بها لغرض البيع خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٤٣٠,٧٨٨,١٠١ جنيه مصري تتمثل في قيمة مبنى مستشفى تم اقتنائه خلال الفترة ، حيث تتضمن مدفوعات بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري بالإضافة الي مديريةية بعض العملاء بمبلغ ٢٣٠,٧٨٨,١٠١ بموجب عقد حوالة دين .

١٢- رأس المال وعلاوة الاصدار

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 (خمسة وثلاثون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٣٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.
- بتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٠٥ قررت الجمعية العامة الغير عادية 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 فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.
- بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٠٦ إنعقدت جمعية عامة غير عادية والتي بموجبها تم إتخاذ قرار شراء أسهم الجانب الفرنسي والتي تمثل قيمتها الاسمية ٣٤,١٩٣,٩٠٠ جنيه مصري (أربعة وثلاثون مليون ومائة وثلاثون 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.
- بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٠٨ إنعقدت الجمعية العامة الغير عادية 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 الغير عادية 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) بدلا 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) بدلا 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 الغير عادية 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 تمويلا من رصيد الاحتياطي العام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على ان يتم تخصيص عدد (٦) اسهم مجانية من أسهم الزيادة بالشركة مقابل عدد ١ سهم من الأسهم الأصلية للشركة المملوكة للمساهمين وقت انعقاد 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 الغير عادية 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 موزعا على عدد ٦٧٢ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها (٠,٢٥) جنيه مصري للسهم الواحد، تم التأشير في السجل التجاري في ٢٨ سبتمبر ٢٠١٧.

١٢- رأس المال وعلوّة الإصدار - 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 البانعين 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 مبلغ ١٨٠,٥٠ مليون جنيه مصري وذلك طبقاً لشهادة إيداع بنكية لزيادة رأس المال من البنك العربي الأفريقي الدولي بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٨ وبلغت قيمة علوّة 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 ١٨٠,٥ 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 منهم 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 والقيّد المركزي وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.

- بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠ قررت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس مال الشركة المصدر إلى ٢٤٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٣٥ مليون جنيه مصري عن طريق إصدار عدد ١٤٠ مليون سهم مجاني ممول من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بواقع ٠,١٧٠٧٣١٧٠٧ سهم مجاني لكل واحد منهم 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 أغسطس ٢٠٢٠، كما تقرر توزيع الاسهم المجانية إعتباراً من تاريخ ١ أكتوبر ٢٠٢٠ وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.

- بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس مال الشركة المصدر إلى ٢٨٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٤٠ مليون جنيه مصري عن طريق إصدار عدد ١٦٠ مليون سهم مجاني ممول من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ موزعاً على عدد ١,١٢٠ مليون سهم نقدي والقيمة الاسمية للسهم ٢٥ قرشاً مصرياً، وجارى إتخاذ الإجراءات اللازمة لإعتماد هذا القرار والتأشير في السجل التجاري.

ب- علوّة الإصدار

بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٨ وافق مجلس إدارة ابن سينا فارما على زيادة رأس المال المصدر من ١٦٨ مليون جنيه مصري إلى ١٨٠,٥ مليون جنيه مصري عن طريق الاكتتاب لقدامى المساهمين البانعين 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 مبلغ ١٨٠,٥ مليون جنيه مصري وذلك طبقاً لشهادة إيداع بنكية لزيادة رأس المال من البنك العربي الأفريقي الدولي بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٨ وبلغت قيمة علوّة الأصدار لأسهم الزيادة مبلغ ٢٧٧,٥٠ مليون جنيه مصري. وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨.

١٢- رأس المال وعلاوة الإصدار - تابع

ج- أسهم الخزينة

٣١ مارس ٢٠٢٢	متوسط سعر السهم	عدد الأسهم في ٢٠٢٢/٢/٣١	الإسهم المباع خلال الفترة (٤٧,٥٠٨)	عدد الأسهم في ٢٠٢٢/١/١
١٤,١٧٩,٦٤١ جنيه مصري	٣,٥٨٧	٣,٩٥٢,٤٩٢	(٤٧,٥٠٨)	٤,٠٠٠,٠٠٠
١٤,١٧٩,٦٤١	٣,٥٨٧	٣,٩٥٢,٤٩٢	(٤٧,٥٠٨)	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 وترفعاتهم بشأن أداء الشركة المستقبلية 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 مليون سهم حتى إنتهاء الفترة المحددة لشراء الأسهم في ٢١ يونيو ٢٠٢١.

- في ٢٧ مارس ٢٠٢٢ قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد الموافقة علي بيع اسهم الخزينة البالغ عددها ٤ مليون سهم السابق شراؤها وذلك بأسعار السوق للالتزام بقواعد القيد الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية بعدم الاحتفاظ بأسهم الخزينة لمدة أكثر من عام.

- في ٢٨ مارس ٢٠٢٢ تم بيع عدد ٤٧,٥٠٨ سهم بسعر السهم الواحد ٢,٨٧٦٣ جنيه مصري وبلغت اجمالي قيمة البيع ١٣٦,٦٤٨ جنيه مصري، مما نتج عن عملية البيع خسائر بقيمة ٨٣,٢١٢ جنيه مصري و طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) تم تبويب تلك الخسائر في حقوق الملكية .

١٣- قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

خلال ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بالحصول على قرض جديد متوسط الأجل بقيمة مصرح بها ٤٢٠ مليون جنيه مصري من البنك التجاري الدولي وآخر بقيمة مصرح بها ١٤٣ مليون جنيه مصري من بنك التجارى وفا وقرض اخر من بنك عودة خلال ٢٠١٩ بقيمة مصرح بها ١٦٠ مليون جنيه مصري وبنك الاهلي المتحد المصرح بــــه ٧٥ مليون جنيه مصري، يرجع النقص في أرصدة القروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل إلى سداد أقساط قروض طويلة الأجل استحق سدادها إلى البنك التجاري الدولي بلغت ٣٠ مليون جنيه مصري و بنك عودة بلغت ١٣,٣ مليون جنيه مصري وبنك التجارى وفا مبلغ ٩,٣ مليون جنيه مصري والبنك الأهلي المتحد مبلغ ٦,١ مليون جنيه مصري ولم تحصل الشركة على قروض جديدة خلال الفترة.

٣٠٤,٧٨٢,٦٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٩٥,٩٩٩,٧٣٩ جنيه مصري) متمثلاً في التزامات الإيجار قصيرة الأجل
٧١,١٩٧,٨٤١ جنيه مصري) والتزامات الإيجار طويلة الأجل (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٢٤,٨٠١,٨٩٨ جنيه مصري)
والتزامات الإيجار في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

التزامات إيجار	أصول حق التمتع (بالصافي)				
	مباني	سيارات	كمبيوتر وملحقاته	آلات ومعدات	الأجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣٤,٤٣٤,٠٩٢	٣١,٧٣٣,٦٧٣	٨٣٠,٥٩٠	٥,١٥١,٣٦٥	٢٧٢,١٤٩,٧٢٠	٢٩٥,٩٩٩,٧٣٩
(٥,٥١٦,٩٢٢)	--	--	--	--	٦٠٢,٣٦١
٢٧,٨٩٨,٤٧٤	--	--	--	٢٧,٨٩٨,٤٧٤	٢٧,٨٩٨,٤٧٥
(١٤,٠٦٠,٢٢٨)	(٢,٤٦٢,١٢٣)	(٢١٩,٦٠٠)	(٢٦٠,٣٩٤)	(١٧,٠٠٢,٣٤٥)	--
--	--	--	--	--	٧,١٩٣,٠٠٦
--	--	--	--	--	(٢٠,٠٠٤,٧١١)
٢٤٢,٧٥٥,٤١٦	٢٩,٢٧١,٥٥٠	٦١٠,٩٩٠	٤,٨٩٠,٩٧١	٢٧٧,٥٢٨,٩٢٧	٣٠٤,٧٨٢,٦٥٨

التزامات إيجار	أصول حق التمتع (بالصافي)				
	مباني	سيارات	كمبيوتر وملحقاته	آلات ومعدات	الأجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
--	٤٥,٩٣٩,٦٨٢	٢,٠٣١,٩٨٦	٦,٠٥١,١٧٥	٥٤,٠٢٢,٨٤٣	٤١,٦٢٩,٣٨٩
١٧٦,٠٣١,٠٤٠	--	--	--	١٧٦,٠٣١,٠٤٠	٢٠٤,٤٢٦,٦٠٢
١٧٦,٠٣١,٠٤٠	٤٥,٩٣٩,٦٨٢	٢,٠٣١,٩٨٦	٦,٠٥١,١٧٥	٢٣٠,٠٥٣,٨٨٣	٢٤٦,٠٥٥,٩٩١
١٠٢,٤٦٨,٤٦٤	--	--	--	١٠٢,٤٦٨,٤٦٤	١٠٢,٤٦٨,٤٦٤
--	(٢,٤٥٩,٤٧٨)	(١٠,٤٠٠)	--	(٢,٤٦٩,٨٧٨)	(٢,١٣٢,٤١٤)
(٤٤,٠٦٥,٤١٢)	(١١,٧٤٦,٥٣١)	(١,١٩٠,٩٩٦)	(٨٩٩,٨١٠)	(٥٧,٩٠٢,٧٤٩)	--
--	--	--	--	--	٢٥,٢٤٥,٤٠٦
--	--	--	--	--	(٧٥,٦٣٧,٧٠٨)
٢٣٤,٤٣٤,٠٩٢	٣١,٧٣٣,٦٧٣	٨٣٠,٥٩٠	٥,١٥١,٣٦٥	٢٧٢,١٤٩,٧٢٠	٢٩٥,٩٩٩,٧٣٩

التشغيلي - (إيضاح ٣٠)

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المسجلة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٥- تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٨,٠١٠,٤٧٥	٦٠٢,٤٥٨,٦٩٧	البنك التجاري الدولي
٣١,٢٤٢,٣٤٠	٣٨٠,٨١٦,٣٠٠	بنك HSBC
١٦٩,٨٦٣,٥٠٢	٢٨٨,١٤٢,٨٧١	البنك العربي الافريقي
١٦٢,٢٣٦,٩٥٤	٢٦٨,٣١٩,٠١٩	البنك الاهلي المتحد
٢٩٠,٠٥٧,٣٥٠	٢٦٥,٥٠٢,٥٢٠	بنك كريدي اجريكول
٦٤,٥٩٥,٧٩٨	٢٢٩,٤١٩,٠٦٩	بنك الكويت الوطني
١٧١,٤٤٤,٦٩٨	١٨٦,٥٢٣,١٤٠	بنك الامارات دبي
٩٠,١٢١,٧١٤	١٣٠,٧٣٩,٤١٣	بنك التجاري وفا
٥,٢٦٠,٠٥٤	١٧٧,١٣٢,٩٢٠	بنك القاهرة
٢٢,٩٣٠,٠٩٦	١١٣,٤٩١,٧٢٨	البنك الاهلي المصري
٧٢,١٩٣,٥٩٢	٧١,٦١١,٠٢٤	بنك الاسكندرية
٥,٧٤٩,٢٢٠	٦٠,٥٩٩,٦٣٨	بنك ابوظبي الاول
٢,٦٩٥,٦٥٦	٣٣,٧٣٩,٨٧٤	بنك المشرق
١٧,٠٩٨,٤٠٠	٢٧,٦٩١,٣٧٤	بنك قطر الوطني الاهلي
٤,٨٠١,١٢٤	١٠,٦٨٨,٩٩٦	بنك عوده
--	٤,٠٨١,٧٨٢	بنك مصر
--	١٢٤	بنك الاستثمار العربي
١,٥٦٨,٣٠٠,٩٧٣	٢,٨٥٠,٩٥٨,٤٣٩	

ترجع الزيادة في التسهيلات الائتمانية الي زيادة المشتريات مقارنة بالفترة المقارنة وانخفاض نسبة التحصيل من العملاء وانشاء فروع جديدة نظرا لتوسع نشاط الشركة وزيادة حجم المبيعات الأجله بالإضافة الي سداد مصروفات التشغيل وتمويل مشروعات تحت التنفيذ هذه التسهيلات بعضها بدون ضمان والبعض الآخر مضمونة بموجب أوراق قبض أو وثيقة تأمين بجزء من المخزون لمصالح البنوك.

١٦- موردين و أوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٩٨,٨٣٠,٢٥٧	١,٦٤٧,٠٧٦,٨٤٣	موردين
٥,٦٩٣,١٤٥,٩٦٥	٥,١٨٥,٢٤٨,٣٩٩	أوراق دفع
٧,٠٩١,٩٧٦,٢٢٢	٦,٨٣٢,٣٢٥,٢٤٢	

يرجع الزيادة في إجمالي رصيد الموردين بسبب زيادة حجم مشتريات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والتعامل مع موردين جدد، ويرجع النقص رصيد أوراق الدفع قصيرة الأجل إلى نتيجة للزيادة في التسويات / السداد للموردين ، ولا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة السداد للموردين.

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,١١٠,٠٠٥	٢٦,٥٢٥,٠١٣	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المتبع
٨,٣٧٩,٤٩٧	٣,٧٠٦,١٣٢	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٢,٧٣٥,٨٠٨	٢,٩٥٢,٠٥٤	مصلحة الضرائب - ضرائب مرتبات
٧,١١٦,٨٩٩	٦,٧٦٨,١٠٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢,١٦٧,٨٣٧	٢,١٦٧,٨٣٧	دائنو توزيعات
٢٥,١٨٤,٧٦٢	٥٦,٤٤٦,٨٨٦	مصروفات مستحقة
١٧٥,٦٣٩,٧٦٢	٨,٣٧٧,٧٨١	أرصدة دائنة أخرى
٢٥٤,٣٣٤,٥٧٠	١٠٦,٩٤٣,٨١١	

يرجع النقص في ارصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بصفة أساسية الي رد شيكات ضمان محتجزة لمصالح الغير بالإضافة الي الزيادة في المصروفات المستحقة نتيجة زيادة رصيد الفوائد المستحقة من التسهيلات الائتمانية والقروض المسحوبة خلال الفترة.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٨- أطراف ذات علاقة

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

أ) أرصدة أطراف ذات علاقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢	
مستحق من	مستحق الى	مستحق من	مستحق الى
أطراف ذات علاقة	أطراف ذات علاقة	أطراف ذات علاقة	أطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
--	٣٧١,٦٣٥	--	٣٧١,٦٣٥
--	(٣٧١,٦٣٥)	--	(٣٧١,٦٣٥)
--	--	--	--

شركة ابن سينا للاستيراد والتصدير
الإضمحلال في قيمة رصيد طرف ذو علاقة

ب) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة

٣١ مارس ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨,٢٨٨,٢٥٤	١٠,٠٢٠,٧٦٢	١,٣٧١,٩٥٢	١١,٣٩٢,٧١٤
١,٣٨٨,٥٥٦	١,٣٧١,٩٥٢		
٩,٦٧٦,٨١٠	١١,٣٩٢,٧١٤		

مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

١٩- صافي المبيعات

ترجع الزيادة في المبيعات الى النمو في سوق الدواء خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بالإضافة الى زيادة حجم المبيعات وزيادة عدد العملاء لدى الشركة، وقد بلغ صافي مبيعات الشركة مبلغ ٥,٣٣٢,٧٩٥,٤٢٧ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤,٧٥٦,٤٠٩,٥٩٦ جنيه مصري).

٢٠- 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 ٤,٩٣٧,١٣٩,٧٥٥ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤,٣٨٣,٦٣١,٩٧٧ جنيه مصري).

٢١- مصروفات إدارية وعمومية وبيعية وتسويقية

يرجع 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ مقارنة بالفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

٢٢- مصروفات تمويلية

يرجع الزيادة في القوائد والمصروفات التمويلية الى قيام الشركة بسحب تسهيلات إئتمانية جديدة خلال الفترة، بالإضافة الى ارتفاع معدل سعر الفائدة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمعدل ١٪ عن الفترة المقابلة لها وقد بلغت المصروفات التمويلية مبلغ ٩١,٢٨٨,٣٣١ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٧٠٠,٩٦,٣٧٦ جنيه مصري).

٢٣- فروق إعادة تقييم عملات اجنبية

يرجع الزيادة في فروق إعادة تقييم العملات الاجنبية الى تحريك سعر صرف الجنيه المصري خلال شهر مارس ٢٠٢٢ مقابل العملات الاجنبية بنسبة تجاوزت ١٨٪ وقد بلغت فروق إعادة تقييم العملات الاجنبية مبلغ ٧,١٩٧,٥٦٠ جنيه مصري (خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١,٠٦٢,٢٨٠ جنيه مصري).

٢٤- إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى إيرادات فوائد شيكات مرتدة محصلة من العملاء بلغت قيمتها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٠,١٢٣,٨٨٤ جنيه مصري (خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٣,٧٠٩,٧٦٣ جنيه مصري).

٢٥- ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

تم إثبات مصروف ضريبة الدخل الجارية للفترة بمبلغ (١٧,٤١٤,٠٠٤) جنيه مصري والضريبة المؤجلة كإيراد بمبلغ ١,٢٤٩,٠٧٤ جنيه مصري (خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مصروف ضريبة الدخل الجارية بمبلغ ١٨,٢٧٢,٦٢٤ جنيه مصري والضريبة المؤجلة كإيراد بمبلغ ٢,٧٥٨,٩٧٩ جنيه مصري).

٢٦- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح عن طريق قسمة صافي الربح القابل للتوزيع على السادة ملاك الأسهم العادية بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام، وهذا وليس لدى الشركة أسهم مخفضة.

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح العام
٥٠,٢٧٥,٩٨٦	٥٥,٨٦٠,٩٦٧	نصيب العاملين ومكافآت مجلس الإدارة (تقديري)
(٩,٠٧٤,٨١٦)	(١٠,٣٢١,٤٨٦)	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٤١,٢٠١,١٧٠	٤٥,٥٣٩,٤٨١	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام
٩٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٥٩,٩٩٨,٣٥٦	نصيب السهم من صافي أرباح العام (جنيه / سهم)
٠,٠٤	٠,٠٥	

٢٧- الموقف الضريبي

أ- شركة ابن سينا فارما (ش.م.م)

أولاً: ضرائب على أرباح شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠١٧ إلى ٢٠٢١ حتى تاريخه.

ثانياً: ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتى عام ٢٠٢٠.

ثالثاً: ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتى عام ٢٠١٨.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات ٢٠١٩ و ٢٠٢١ حتى تاريخه.

رابعاً: ضرائب على القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتى عام ٢٠١٨.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات ٢٠١٩ و ٢٠٢١ حتى تاريخه.

خامساً: ضرائب الخصم من المنيع

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتى عام ٢٠١٧.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠١٨ إلى ٢٠٢١ حتى تاريخه.

ب- شركة ايه اى ام للاستثمار والاستشارات فى الرعاية الصحية (ش.م.م)

نظراً لأنه قد تم تأسيس الشركة في ٨ ديسمبر ٢٠٢٠ ونظراً إلى أن أول إقرار ضريبي للشركة هو ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وبالتالي ليس هناك أي مطالبات ضريبية أو موقف ضريبي للشركة.

٢٨- الأدوات المالية

تتعرض 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 والتزامات إيجار والتزامات أخرى طويلة الأجل والمستحق الي أطراف ذات علاقة).

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة 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 الترتيب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات التي تنمى بيئة رقابية منضبطة وبناءه يفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم.

ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف 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.

٢٩- 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 على 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.

٢٩- الدعاوى القضائية - تابع

وبإختصار موضوع الدعوى فيما يلي:

- أحيات 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 الادوية" وشركة "مالتى فارما للأدوية والكيماويات" وشركة "الشرق الأوسط للكيماويات"، وذلك بادعاء اتباع سياسة بيعية من شأنها رفع سعر الأدوية على الصيادلة وتقييد عملية تسويق الأدوية.
- وطلبت النيابة عقابهم بالمواد ٢٠١/أ - ب، ٣، ٦/فقرة (١) بندي أ، د، ١٩/١، ٢١/١، ٢٢/١ (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.
- بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٨ أصدرت الدائرة الثانية جناح 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 الصيادلة وتقييد عملية تسويق الأدوية وهذا يخالف المادة السادسة من قانون حماية المنافسة. وقد طبقت المحكمة أقصى العقوبة نظرا لتعدد 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 معقبة كل من خالف حكم المادة ٦ بغرامة لا تقل عن اثنين في المائة من إجمالي إيرادات المنتج محل المخالفة ولا تجاوز 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 تجاوز 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 الى ١٦٠ مليون جنيه وتبرئه بعض مديري الشركة.
- قام مديري الشركة بالطعن بالنقض على حكم الاستئناف خلال المواعيد المقرره وفقا للقانون وقيد الطعن برقم ٦٧ لسنة ٢٠١٩ تلعب 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 استنادا على نص المادة ٢٥ من قانون حماية المنافسة والتي تنص على أن يكون الشخص الاعتباري " الشركة " مسؤولا بالتزامين عن الوفاء بما يحكم به من عقوبات مالية وتعيضات إذا كانت المخالفة قد ارتكبت من أحد العاملين باسم الشخص الاعتباري أو لصالحه وأيضا استنادا على المادة ٢٣ من النظام الأساسي للشركة والتي تنص على ألا يتحمل أعضاء مجلس الإدارة بسبب قيامهم بمهام وظائفهم ضمن حدود وكنائهم بأية مسؤولية فيما يتعلق بمسئولية الشركة المالية وعلى الرغم من أن حكم محكمة الاستئناف حكم غير بات حيث أنه قبل لتلعب عليه أمام محكمة النقض إلا أنه واجب النفاذ حسب القانون المصري وذلك لحين بت محكمة النقض فيه وعليه قامت الشركة بسداد الغرامة المقضى بها بمبلغ ١٦٠ مليون جنيه مصري تحت الحساب لحين الفصل في الطعون بالنقض ولا يعد هذا القرار من الشركة بوقوع المخالفة ولا يسقط حق المديرين بالطعن في الحكم ولا سيما وأن تمام السداد قبل فصل محكمة النقض أمر لا يمنع الشركة من استرداد ماتم سداذه في حالة صدور حكم بإلغاء الحكم المطعون عليه أو تخفيضه عما قضى به. وسوف تتخذ الشركة كافة التدابير والاجراءات القانونية والدفع التي تؤيد سلامة موقفها القانوني.

٣٠- 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 وأثارها المقابلة تتطور والتي من المتوقع أنها سوف تؤثر على المناخ الاقتصادي والذي بالنتيجة يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة انخفاض جوهري للإيرادات، وتقييم / اضمحلال الأصول ومخاطر أخرى.

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 ادارة 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 كقطاع 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 ومتواصل إدارة الشركة مراقبة تطور الأحداث الخاصة بفيروس كورونا عن كثب.

وقامت إدارة شركة ابن سينا بفحص ودراسة عوامل وتقديرات عدم التأكيد في قوائمها المالية المعطنة 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 تغيرات ستتعرض على الفترات المالية التالية.

٣١- تاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بمعرفة الإدارة ومجلس الإدارة في ١٩ مايو ٢٠٢٢

المدير المالي	العضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
مؤمن جمعة	عمر عبد الجواد	عبد العزيز علي عبد العزيز
		