

شركة ابن سينا فارما  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

( خالد القنم وشركاه )  
Prime Global

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة  
(EY)

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 يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة اشهر والستة أشهر المفتحتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الستة 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"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء 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 تطيلية، 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 باننا سنصبح 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 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 تحفظاً على استنتاجنا، نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٣٠) حول القوائم المالية المجمعة 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 مستمراً أمام القضاء وفي ظل حالة عدم التأكد 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.

مراقبا الحسابات



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



أشرف محمد أحمد 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: ١٤ أغسطس ٢٠٢١



شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
٩٥٢,٧١٥,٨٥٠	٩٤٣,٠٩٢,٥٤٩	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢١٩,٩١٥,٦٢٣	٢٣٤,٨٥٢,١٠٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٦,٩٠٤,٥٤٩	٨,١٩٦,٧٢٩		أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٤,٠٢٢,٨٤٣	٢٥٤,٩٧٤,٥٢١	(١٦ - ١)	أصول حق إنتفاع (بالصافي)
١١٣,٨٤٠,٠٦٨	٨٤,١٣٨,٨٩٢		أوراق قبض طويلة الأجل
١١,٥٧٥,٤٩١	٢٣,٣٣٧,٣٨٢		أصول ضريبية مؤجلة
١,٣٥٨,٩٧٤,٤٢٤	١,٥٤٨,٥٩٢,١٧٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢,١٠٠,٨٦٩,٨٢٢	٢,٣٤٤,٣١١,٥٧٢	(٧)	مخزون
٤,٨٣٠,٣٨٨,٣٧٥	٤,٨٣٣,٠٨٩,٣١٥	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
—	٣,٦١٠,٨٢٠		أصول ضريبية
١٧١,٣٣٦,٢٧٨	١٤١,٨١٩,١٣٨	(٩)	موردون دفعات مقدمة
٥١٧,٦١١,١١٢	٤٧٣,٨٦٥,٩٦٥	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٧١,٦٣٥	٣٧١,٦٣٥	(١٩ - ١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧٠,٨٨١,٣٩١	٣٤٢,٨٩٦,٣٤٠	(١٢)	نقدية لدى البنوك
—	١٢٧,٥٠٦,٤٤٩	(١٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٧,٨٩١,٤٥٨,٦١٣	٨,٢٦٧,٤٧١,٢٣٤		إجمالي الأصول المتداولة
٩,٢٥٠,٤٣٣,٠٣٧	٩,٨١٦,٠٦٣,٤١٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣ - ١)	رأس المال المصدر والمنفوع
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	٨٥٠,٦٩٥,٢٩١		أرباح مرحلة
١,٣٦٤,٩٠٢,٠٣٥	١,٤١٨,١٨٦,١٠٨		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
٢٠	١,٨٥٨,٤٧٠		حقوق الحصص غير المسيطرة
١,٣٦٤,٩٠٢,٠٥٥	١,٤٢٠,٠٤٤,٥٧٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٤٠٥,٦٨٣,٢٢٨	٢٩٢,٢٩١,٧٠٢	(١٤)	قروض طويلة الأجل
٢٦,٢٧١,١٠٥	٢٠٧,٨٤٦,٩٩٣	(١٦ - ١)	التزامات عقود الإيجار
—	١٠,٩٨٨,٦٥٩		أوراق دفع طويلة الأجل
٤٣١,٩٥٤,٣٣٣	٥١١,١٢٧,٣٥٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٠٧,٨٩٨,١٥٩	٩٦٠,٤٢٨,٦٠٨	(١٥)	تسهيلات إئتمانية
٢٠٠,١٤٧,٨٨٨	٢٢٦,٤٧٨,١٤٤	(١٤)	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦,٤٠٨,١٩٤,٢٨٩	٦,٤٢٨,٢٧٥,٠٢٩	(١٧)	موردون وأوراق دفع
١٠١,٨٩٢,٥٩٨	١٠٥,٠٦٨,٨٠٦	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٥٨,٥٥٤	١٨,٢٨٠,٢٥٤		عملاء دفعات مقدمة
٣٤,٧٦٥,٣٠٦	—		ضرائب الدخل المستحقة
١٥,٣٥٨,٢٨٤	٦٦,١٩٩,٠٦٨	(١٦ - ١)	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٨٠,١٦١,٥٧١	٨٠,١٦١,٥٧١		مخصص مطالبات
٧,٤٥٣,٥٧٦,٦٤٩	٧,٨٨٤,٨٩١,٤٨٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٩,٢٥٠,٤٣٣,٠٣٧	٩,٨١٦,٠٦٣,٤١٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

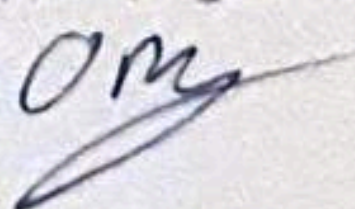
رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محبوب



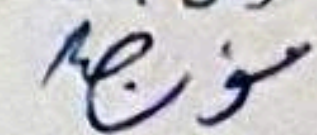
العضو المنتدب

عمر عبد الجواد



المدير المالي

مؤمن جمعة



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



## شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الارباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٤,٤٣٠,٢٩٢,٠٦١	٨,٨٧٣,٢٥٦,٥٦٨	٥,٣٦٧,١١٣,٥٨٠	١٠,١٢٣,٥٢٣,١٧٦	(٢٠)	صافي المبيعات
(٤,٠٧٤,٠١٤,٩٦٣)	(٨,١٧٢,٠٨٠,١٦٣)	(٤,٩٧٨,٢٥٠,١٨٨)	(٩,٣٦١,٨٨٢,١٦٥)	(٢١)	إخصم: تكلفة المبيعات
٣٥٦,٢٧٧,٠٩٨	٧٠١,١٧٦,٤٠٥	٣٨٨,٨٦٣,٣٩٢	٧٦١,٦٤١,٠١١		مجموع الربح
(١٥٢,٣٢٨,٣٢٤)	(٢٨٧,٤٢٥,٢٣٨)	(١٥١,١١٦,١٧٤)	(٢٩٦,٤٠٣,٢٨٠)	(٢٢)	إخصم: مصرفات بيعه وتسويقية
(٦٥,٧٧٤,٣٢٦)	(١١١,٢٥٨,٤٣٨)	(٦١,٥٨٧,٢٩٤)	(١١٥,٨٠٩,٨١٤)	(٢٢)	مصرفات إدارية وعمومية
(٥٤,٩٥٢,٤٢٢)	(١٣٤,٩٣٨,٩٥٢)	(٦٦,٠٥٧,٤٧٨)	(١٣٦,١٥٣,٨٥٤)	(٢٣)	مصرفات تمويلية (بالصافي)
(٢٧,٦٥٣,٨١٢)	(٥٣,٩٩٠,٦٢١)	(٢٩,٥٥٥,٣٨٥)	(٥٩,٢٦٣,٩٦٢)	(٥)	إهلاك أصول ثلثية
(٤,١٤٥,٩٨٠)	(٨,٤١٢,٠٦٥)	(١٤,١٧٦,٦٢٢)	(٢٧,٤٣٥,٥٣٤)	(١٦)	إهلاك أصول حق إنتفاع
(٤٥٠,١٧٠)	(٩٨٣,٠١٢)	(٧٣١,١٤٥)	(١,١٨٦,٤١٠)		استهلاك أصول غير ملموسة
(٥,٦٦٠,٦٢٧)	(١١,٢٨٧,٠٤٨)	(٦,٨٠٧,٦٢٥)	(١٢,٩٨١,٨٨٨)	(٢٤)	الاضمحلال في قيمة الصلاء واوراق القبض
-	(٢٦٨,٧٤٠)	٢٣٣,٠٦٢	(٨٢٩,٢١٨)		(خسائر) / أرباح فروق تقييم عملات أجنبية
٤٥,٣١١,٤٣٧	٩٢,٦١٢,٢٩١	٥٩,٠٦٤,٧٣١	١١١,٥٧٧,٠٥١		
١٠,٣٠٠,٦٩١	٢٣,٢٩٩,٢١٩	١٢,٥١٥,٤٧٢	٢٦,٧٤٣,٨٢٦	(٢٥)	إيرادات أخرى
(٩,٥٠٢)	(٢٣,٣٢٤)	(٣,٨٩٠)	(٨٥٧,٨٥٤)		مصرفات أخرى
٥٥,٦٠٢,٦٢٦	١١٥,٨٨٨,١٨٦	٧١,٣٣٥,٢٣٨	١٣٧,٢٢١,٩٤٨		صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١٣,٨٨٨,٤٤٨)	(٢٩,١٤٥,٠٦٩)	(١٩,٤٩١,٣٩٩)	(٣٧,٧٦٤,٠٢٣)	(٢٦)	إخصم / يضاف: ضرائب الدخل الجارية
(٣,٠٠٤,٠٣٢)	٢,٢٤٣,٠١٥	٢,٥٣٤,٧٩٠	٥,٢٩٣,٧٦٩	(٢٦)	ضرائب الدخل المؤجلة
٣٨,٧١٠,١٤٦	٨٨,٩٨٦,١٣٢	٥٤,٣٧٨,٦٢٩	١٠٤,٧٥١,٦٩٤		صافي ارباح الفترة
٣٨,٧١٠,١٤٦	٨٨,٩٨٦,١٣٢	٥٤,٦٢٠,١٩٩	١٠٤,٩٩٣,٢٦٣		توزع كالتالي:
-	-	(٢٤١,٥٧٠)	(٢٤١,٥٦٩)		الشركة القابضة
٣٨,٧١٠,١٤٦	٨٨,٩٨٦,١٣٢	٥٤,٣٧٨,٦٢٩	١٠٤,٧٥١,٦٩٤		حقوق الحصص غير المسيطرة
٠,٠٣	٠,٠٨	٠,٠٥	٠,٠٩	(٢٧)	أرباح الفترة نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه مصري / سهم)

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 اللقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.



شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	
٣٨,٧١٠,١٤٦	٨٨,٩٨٦,١٣٢	٥٤,٣٧٨,٦٢٩	١٠٤,٧٥١,٦٩٤	صافي أرباح الفترة
—	—	—	—	بضائف/ يخصم:
٣٨,٧١٠,١٤٦	٨٨,٩٨٦,١٣٢	٥٤,٣٧٨,٦٢٩	١٠٤,٧٥١,٦٩٤	الدخل الشامل الآخر
				اجمالي الدخل الشامل

توزع كالتالي:

٣٨,٧١٠,١٤٦	٨٨,٩٨٦,١٣٢	٥٤,٦٢٠,١٩٩	١٠٤,٩٩٣,٢٦٣	الشركة القابضة
—	—	(٢٤١,٥٧٠)	(٢٤١,٥٦٩)	حقوق الحصص غير المسيطرة
٣٨,٧١٠,١٤٦	٨٨,٩٨٦,١٣٢	٥٤,٣٧٨,٦٢٩	١٠٤,٧٥١,٦٩٤	إجمالي الدخل الشامل

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 اللقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.



## شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	
١١٥,٨٨٨,١٨٦	١٣٧,٢٢١,٩٤٨	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٥٣,٩٩٠,٦٢١	٥٩,٢٦٣,٩٦٢	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٩٨٣,٠١٢	١,١٨٦,٤١٠	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨,٤١٢,٠٦٥	٢٧,٤٣٥,٥٣٤	إهلاك الأصول الثابتة
١١,٢٨٧,٠٤٨	١٢,٩٨١,٨٨٨	إستهلاك الأصول غير الملموسة
(٧٣٢,٩٩٣)	(٨٣,٥٩٤)	إهلاك أصول حق انتفاع
١٣٤,٩٣٨,٩٥٢	١٣٦,١٥٣,٨٥٤	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٣٢٤,٧٦٦,٨٩١	٣٧٤,١٦٠,٠٠٢	(أرباح) رأسمالية
(١٢٠,٩٦٥,٧٨٥)	(٢٥٣,٥٢٨,١٠٦)	المصروفات التمويلية
(٢٤٤,٦١٩,٩٤١)	(٤٠,٦٦٠,٣٩٠)	صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٠١,٣٦١,٩٧٣	٢٩,٥١٧,١٤٠	التغير في المخزون
٦٨,٧٠٧,٥٢٩	٤٤,١٧٦,٧٣٧	التغير في العملاء وأوراق قبض
(١٦٣,٢٨٤,٠٣٨)	٣١,٠٦٩,٣٩٩	التغير في موردين دفعات مقدمة
(٣١٩,٩٧٢)	٢,٨٨٦,٧٩٤	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١,٦٦١,٧٤٤	—	التغير في الموردون وأوراق الدفع
١,٣٧٣,١٥٠	٣,٤٧٢,٧٨٥	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(٣١,٣١٨,٤٤٩)	١٩١,٠٩٤,٣٦١	التغير في التزامات غير متداولة أخرى
(٨٢,٨٥٤,٢٠٧)	(٧٦,١٤٠,١٤٩)	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٩٦,٤٩٠,٦٧٥)	(١٣٥,٤١١,٨٦٦)	التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٢١٠,٦٦٣,٣٣١)	(٢٠,٤٥٧,٦٥٤)	(المسدد) من ضرائب الدخل
		(المسدد) من الفوائد التمويلية
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٨٥,٦٤٩,١٨٥)	(١١٨,١٤٠,٢٧٩)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٣٢,٥٥١)	(٢,٤٧٨,٥٩٠)	(مدفوعات) لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢,٠٤٧,٢٤٧	٩٨٠,٧١٩	(مدفوعات) لاقتناء أصول غير ملموسة
(٨٣,٦٣٤,٤٨٩)	(١١٩,٦٣٨,١٥٠)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة وأصول حق انتفاع
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٦,٨٩٤,٩٢١)	(٨٧,٠٦١,٢٧٠)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٥٥٦,٧٥٨,٥٩٤	٣٥٢,٥٣٠,٤٤٩	(مدفوعات) في / مقبوضات من قروض قصيرة وطويلة الأجل
(٨٢,٠٢٣,٠٦٨)	(١٤,٥٨٥,٥٨٤)	مقبوضات من التسهيلات الائتمانية
—	(١٤,٣٩٩,١١١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩,٥٢٩,٧٦٤)	(٢٤,٣٧٣,٧٣١)	(مدفوعات) في أدون خزينة
٤٥٨,٣١٠,٨٤١	٢١٢,١١٠,٧٥٣	(المسدد) من مدفوعات التزامات الإيجار
١٦٤,٠١٣,٠٢١	٧٢,٠١٤,٩٤٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١١٨,٤٦٢,٨٠٠	٢٧٠,٨٨١,٣٩١	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٨٢,٤٧٥,٨٢١	٣٤٢,٨٩٦,٣٤٠	النقدية وما في حكمها في بداية العام
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محبوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

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



# شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

البيان	رأس المال المصدر والمطوع جنيهاً مصرياً	علاوة إصدار أسهم جنيهاً مصرياً	احتياطي قانوني جنيهاً مصرياً	احتياطي عام جنيهاً مصرياً	احتياطي خزينة جنيهاً مصرياً	أرباح مرحلة جنيهاً مصرياً	إجمالي حقوق الملكية للشركة القائمة جنيهاً مصرياً	حقوق الحصص غير المسبورة جنيهاً مصرياً	إجمالي حقوق الملكية جنيهاً مصرياً
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٩ (إيضاح ١٦-ج) الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (معلن)	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٧١,٥١٥	٣,٠٧٩,٣٣٤	--	٧٩٤,٢٥١,١٨٦	١,٣٦٤,٩٠٢,٠٣٥	٢٠	١,٣٦٤,٩٠٢,٠٥٥
	--	--	--	--	--	(٢٢,٢٧٩,٠٨٥)	(٢٢,٢٧٩,٠٨٥)	--	(٢٢,٢٧٩,٠٨٥)
	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٧١,٥١٥	٣,٠٧٩,٣٣٤	--	٧٧١,٩٧٢,١٠١	١,٣٤٢,٦٢٢,٩٥٠	٢٠	١,٣٤٢,٦٢٢,٩٧٠
المحول إلى الاحتياطي القانوني توزيعات أرباح صافي أرباح الفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	--	--	١١,٢٣٩,٠٧٩	--	(١٤,٣٩٩,١١١)	(١١,٢٣٩,٠٧٩)	(١٤,٣٩٩,١١١)	--	(١٤,٣٩٩,١١١)
	--	--	--	--	--	(١٥,٠٣٠,٩٩٥)	(١٥,٠٣٠,٩٩٥)	--	(١٥,٠٣٠,٩٩٥)
	--	--	--	--	--	١٠٤,٩٩٣,٢٦٤	١٠٤,٩٩٣,٢٦٤	١,٨٥٨,٤٧٠	١,٠٦,٨٥١,٧١٤
	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٦١,٣١٠,٥٩٤	٣,٠٧٩,٣٣٤	(١٤,٣٩٩,١١١)	٨٥٠,٦٩٥,٢٩١	١,٤١٨,١٨٦,١٠٨	١,٨٥٨,٤٧٠	١,٤٢٠,٠٤٤,٥٧٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ المحول إلى الاحتياطي القانوني توزيعات أرباح صافي أرباح الفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٣,٦٣٢,٩٦٦	٣,٠٧٩,٣٣٤	--	٧٠٤,٠٢٨,٦٧٥	١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥	--	١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥
	--	--	١٦,٤٣٨,٥٤٩	--	--	(١٦,٤٣٨,٥٤٩)	--	--	--
	--	--	--	--	--	(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)
	--	--	--	--	--	٨٨,٩٨٦,١٣٢	٨٨,٩٨٦,١٣٢	--	٨٨,٩٨٦,١٣٢
	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٧١,٥١٥	٣,٠٧٩,٣٣٤	--	٦٩٣,٥٧٦,٢٥٨	١,٢٢٩,٢٢٧,١٠٧	--	١,٢٢٩,٢٢٧,١٠٧

المدير المالي  
سوزان  
مؤمن جمعة

المضو المنتدب  
Omy  
عمر عبد الكوادر

رئيس مجلس الإدارة  
محمد محسوب

الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من اللوائح 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 وإمتلاك 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 وإمتلاك 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 يونيو 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 رقم (٤٧) "الأدوات المالية" للقوائم المالية الدورية الحالية.

### أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض 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 عالياً، ويتم قياسها بصافي القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع المتوقعة أيهما أقل، وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢).

### 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، أخذاً 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 يونيو ٢٠٢١.

### 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 تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. وتعترف 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.



٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة من تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة - تابع

الاعتراف بالإيراد - تابع

- 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 المتوقع 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.

وكانت الشركة قد قامت بتطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٩ - الإيجار، فيما يتعلق بعقود الإيجار التمويلي فقط بأثر رجعي في ١ يناير ٢٠١٩.

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 الأولي 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 بالالتزام 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.

- 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.



٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة من تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة - تابع

ب- معيير المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار - تابع

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 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 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 الدفترية لأصول والتزامات عندما لا تكون تلك القيم واضحة من مصادر أخرى وتعتمد هذه التقديرات والافتراسات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تُعَد 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 يجرى بها التعديل والفترات المستقبلية.



شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥ - الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والبالغ ٩٤٣,٠٩٢,٥٤٩ جنيه مصري فيما يلي:

البيان	التكلفة في ٢٠٢١/١/١ جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	الاستيعادات خلال الفترة جنيه مصري	التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١ جنيه مصري	إهلاك الفترة جنيه مصري	مجمع إهلاك الاستيعادات خلال الفترة جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري
أراضي	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	--	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	--	--	--	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	٩٣,٧٥٣,٨٠٨
مباني	٦٥٤,٨٤٦,٧٨١	١٦,٨١٦,٦٣٧	(١٠٣,٥٢٢)	٦٧١,٥٥٩,٨٩٦	(١٧٧,٣٣٩,٤٤١)	٢٨,٤٧٢,٢٧٣	(٣٩,٨٤٧)	(٢٠٥,٧٧١,٨٦٧)	٤٦٥,٧٨٨,٠٢٩	٤٧٧,٥٠٧,٣٤٠
معدات	٣٨٣,٥٥٩,٤٧٧	٢٥,٤٩٤,٥٩٨	(٤٣٧,٨٧٩)	٤٠٨,٦١٦,١٩٦	(٩٨,٧٧٩,٣٤٩)	١٦,٥٨٩,٣٦٠	(٤٣٧,٥٢٦)	(١١٤,٩٣١,١٨٣)	٢٩٣,٦٨٥,٠١٣	٢٨٤,٧٨٠,١٢٨
سيارات	٤١,٢٤٢,٠٦٩	٣,٨١٨,٧٣٥	(٨٠٠,٠٠٠)	٤٤,٢٦٠,٨٠٤	(١٤,٢٠٤,١٥٨)	٣,٩٧٨,٨٢٣	(١٣٣,٧٧٨)	(١٨,٠٤٩,٢٠٣)	٢٦,٢١١,٦٠١	٢٧,٠٣٧,٩١١
أجهزة وبرامج حساب آلي	٩٠,٣٩٥,٠٣٣	٤,٥٠٦,٢٢٣	(٧٣٥,٦٤٠)	٩٤,١٦٥,٦١٦	(٣٢,٩٩٩,٩٦٢)	٨,٦١٠,٤٢٨	(٤٠٩,٢٠٣)	(٤١,٢٠١,١٨٧)	٥٢,٩٦٤,٤٢٩	٥٧,٣٩٥,٠٧١
أثاث ومعدات مكتبية	٢٤,٤٣٤,٦٢٦	٦١,١٥٥	(٦,٩٧٨)	٢٤,٤٨٨,٨٠٣	(١٢,١٩٣,٠٣٤)	١,٦١٣,٠٧٨	(٦,٩٧٨)	(١٣,٧٩٩,١٣٤)	١٠,٦٨٩,٦٦٩	١٢,٢٤١,٥٩٢
	١,٢٨٨,٢٣١,٧٩٤	٥٠,٦٩٧,٣٤٨	(٢,٠٨٤,٠١٩)	١,٣٣٦,٨٤٥,١٢٣	(٣٣٥,٥١٥,٩٤٤)	٥٩,٢٦٣,٩٦٢	(١,٠٢٧,٣٣٢)	(٣٩٣,٧٥٢,٥٧٤)	٩٤٣,٠٩٢,٥٤٩	٩٥٢,٧١٥,٨٥٠



**شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)**  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

**٥ - الأصول الثابتة (بالصافي) - تابع**

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والبالغ ٩٣٦,٣٨٥,٢٠٠ جنيه مصري فيما يلي:

البيان	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١ جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	الاستبعادات خلال الفترة جنيه مصري	التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١ جنيه مصري	إهلاك الفترة جنيه مصري	مجمع إهلاك الاستبعادات جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري
أراضي	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	--	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	-	--	--	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	٩٣,٧٥٣,٨٠٨
مبانى	٦٠١,٦١١,٣١٨	٣٥,١٦٧,٨٧١	٢٤٧,٠٤٧	٦٣٦,٥٣٢,١٤٢	١١٩,٨٤١,١٨٥	٢٧,٩٧٧,١٥١	٧٨,٣٦٩	١٤٧,٧٣٩,٩٦٧	٤٨٨,٧٩٢,١٧٥	٤٨١,٧٧٠,١٣٣
معدات	٣٠١,٨٦٧,٧٥٨	٣٦,١٢٤,٨٥٦	٣٩٠,٠٣١	٣٣٧,٦٠٢,٥٨٣	٦٩,٠٦١,٧٦٠	١٤,٩٠٠,٣٩٧	١٦٨,٩٦٠	٨٣,٧٩٣,١٩٧	٢٥٣,٨٠٩,٣٨٦	٢٣٢,٨٠٥,٩٩٨
سيارات	٣٣,٧٤٩,١٨٨	٥,٤٩١,٦٩١	١,٢٠٠,٢٦١	٣٨,٠٤٠,٦١٨	٨,٥٥٧,٥٢٩	٢,٨٦٧,٢٦٢	٧٨١,٠٤٥	١٠,٦٤٣,٧٤٦	٢٧,٣٩٦,٨٧٢	٢٥,١٩١,٦٥٩
أجهزة وبرامج حاسب آلي	٧٠,١٠٧,٠٠٩	١٥,٦٥١,٥٤٥	٢٥٣,٥٧٥	٨٥,٠٠٤,٩٧٩	١٨,٩٤٠,٣٦٠	٦,٧٤٠,٤١٢	٢٢٩,٨١١	٢٥,٤٥٠,٩٦١	٦٠,٠٥٤,٠١٨	٥١,١٦٦,٦٤٩
أثاث ومعدات مكتبية	٢٢,٦٤٩,٣٢٠	٥٥٢,٦٦٤	١٣,١٩٨	٢٣,١٨٨,٧٨٦	٩,١١٧,٦٤٤	١,٥٠٥,٣٩٩	١٣,١٩٨	١٠,٦٠٩,٨٤٥	١٢,٥٧٨,٩٤١	١٣,٥٣١,٦٧٦
	١,١٢٣,٧٣٨,٤٠١	٩٢,٩٨٨,٦٢٧	٢,١٠٤,١١٢	١,٢١٤,٦٢٢,٩١٦	٢٢٥,٥١٨,٤٧٨	٥٣,٩٩٠,٦٢١	١,٢٧١,٣٨٣	٢٧٨,٢٣٧,٧١٦	٩٣٦,٣٨٥,٢٠٠	٨٩٨,٢١٩,٩٢٣

**٦ - مشروعات تحت التنفيذ**

بلغت اضافات مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٠,٦٩٩,٧٨١ جنيه مصري والتي تضمنت قيمة انشاء ٣ فروع جديدة بمبلغ ٢٣,٢٢٣,٣٥٥ جنيه مصري، ومدفوعات تحت حساب برامج الحاسب الآلي بمبلغ ٨,٣٧٣,٩٩٦ جنيه مصري وإستكمال التجهيزات والتحسينات اللازمة لفروع الشركة بمبلغ ١٩,١٠٢,٤٥٠ جنيه مصري متضمنة فوائد مرسلة بلغت ٥,٤٥٠,٢٢٧ جنيه مصري، كما بلغت الأصول التامة الجاهزة للاستخدام والمحولة الي الأصول الثابتة اجمالي مبلغ ٣٥,٦٩٠,٣٥٠ جنيه مصري.



## شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ٧- مخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢,٣٤٤,٣١١,٥٧٢ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٣١,٢٤٢,٧٢٦	١,٨٠٨,٧٣٨,٣١٥	بضاعة بغرض البيع
٢٨٦,٨٢١,٥٤١	٢٠٥,٣٥٩,٥٢٧	بضاعة بالطريق
١٢٢,١٦١,٠٧٣	٨٣,١١٢,١٠٠	مخزن مرتجعات
٤,٠٨٦,٢٣٢	٣,٦٥٩,٨٨٠	قطع غيار
٢,٣٤٤,٣١١,٥٧٢	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 يونيو ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

### ٨- عملاء وأوراق قبض قصيرة الأجل (بالصافي)

بلغ صافي رصيد العملاء وأوراق القبض قصيرة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤,٨٣٣,٠٨٩,٣١٥ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٦٤١,٧٤٠,٦٨٩	٣,٣٤٧,٧٣٣,٩٨٠	عملاء
١,٢٨٣,٥٨٨,٩٧٣	١,٥٦٢,٩١٢,٨٥٤	أوراق قبض
٤,٩٢٥,٣٢٩,٦٦٢	٤,٩٠٩,٦٤٦,٨٣٤	

### يخصم:

(٩٢,٢٤٠,٣٤٧)	(٧٩,٢٥٨,٤٥٩)
٤,٨٣٣,٠٨٩,٣١٥	٤,٨٣٠,٣٨٨,٣٧٥

الإضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض

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 ١٢,٩٨١,٨٨٨ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مبلغ ١١,٢٨٧,٠٤٨ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠).

### ٩- موردين دفعات مقدمة

بلغ رصيد الموردين دفعات مقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٤١,٨١٩,١٣٨ 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 يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٢٧,٥٠٦,٤٤٩ جنيه مصري يتمثل في مبانى ومحال تجارية.



## شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ١١- مدينون وارصدة مدينة أخرى (بالصافي)

بلغ رصيد المدينون والارصدة المدينة الاخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٧٣,٨٦٥,٩٦٥ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٤,٩٦٤,٩٩٨	٢٠١,٠٨٠,٧٠٢	موردين تحت التسوية
--	٥٥,٦١٣,٤٧٢	دفعات مقدمة لمصلحة الضرائب تحت حساب ضريبة ارباح صناعية وتجارية
٢٩,٤٩٦,٦٠٠	٣٣,٨٤٣,٦٤٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٦,٧٩٥,١٣٠	١٦,٥٢٢,٤٥٢	تأمينات لدى الغير
١٨,٦١٤,٠٠٣	٢٣,٣٤١,٠٣٤	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
١٤,٩٦٦,٠١٩	٩,١٢٠,٩٤١	عهد وسلف عاملين
٥٥٣,٨٦٠	--	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١٨٦,٣٤٩,٣٦٨	١٨٥,٩٦٢,٨٧٧	ارصدة مدينة أخرى
٤٨١,٧٣٩,٩٧٨	٥٢٥,٤٨٥,١٢٥	

### يخصم:

الإضمحلال في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٧,٨٧٤,٠١٣)	(٧,٨٧٤,٠١٣)
٤٧٣,٨٦٥,٩٦٥	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 مقدما وتتمثل في مصروفات ايجار ووقود والتأمين الخاص بالفروع المؤجرة وسيارات الشركة والإنخفاض في اجمالي أرصدة مصلحة الضرائب كما تتضمن الارصدة المدينة الاخرى قيمة الغرامة المدفوعة والمقضي بها وفقا 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 لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٤٢,٨٩٦,٣٤٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٥,٩٤٧,٨٧٠	٢٤٢,٧٠١,٥٠٨	بنوك حسابات جارية - جنيه مصري
٣٦,٧٤٨,٤٧٠	٢٧,٨٩٦,٠١٨	بنوك حسابات جارية - عملات أجنبية
٢٠٠,٠٠٠	٢٨٣,٨٦٥	غطاء خطابات ضمان
٣٤٢,٨٩٦,٣٤٠	٢٧٠,٨٨١,٣٩١	



### ١٣- حقوق الملكية

#### أ- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى (خمسون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٥ مليون جنيه مصرى (خمس و ثلاثون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) موزع على ٣٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصرى (مائة جنيه فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.
- وبتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٠٥ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ليصبح ٥٠ مليون جنيه مصرى (خمسون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) موزع على ٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصرى (مائة جنيه فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.
- وبتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٠٦ إنعقدت جمعية عامة غير عادية والتي بموجبها تم إتخاذ قرار شراء أسهم الجانب الفرنسى والتي تمثل قيمتها الاسمية ٣٤,١٩٣,٩٠٠ جنيه مصرى (أربعة و ثلاثون مليون ومائة و ثلاثة و تسعون ألفا و تسعمائة جنيه مصرى فقط لا غير) بنسبة ٦٨,٣٨٪ من إجمالى 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 الغير عادية والتي بموجبها تم الاتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسى للشركة وذلك بتخفيض الخسائر المرحلة بقيمة ٣٠ مليون جنيه (ثلاثون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع والبالغ ٥٠ مليون جنيه مصرى (خمسون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) قبل التعديل وبذلك يكون رأس مال الشركة المرخص به ٥٠ مليون جنيه مصرى (خمسون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) ويصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التعديل مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصرى (عشرون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) موزع على ٢٠٠,٠٠٠ سهم (مائتان ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصرى (مائة جنيه مصرى فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.
- بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٥ إنعقدت الجمعية العامة الغير عادية للشركة والتي بموجبها تم الإتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسى للشركة وذلك بتخفيض رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٢٤ مليون جنيه مصرى (أربعة و عشرون جنيه مصرى فقط لا غير) بدلا من ٥٠ مليون جنيه مصرى (خمسون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) وليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التعديل ٢٤ مليون جنيه مصرى (أربعة و عشرون جنيه مصرى فقط لا غير) بدلا من مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) موزع على ٢٤٠,٠٠٠ سهم (مائتان و أربعون ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصرى (مائة جنيه مصرى فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية وتم التأشير بالسجل التجارى 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 مصرى وكذا زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٤٤ مليون جنيه مصري ليصبح ١٦٨ مليون جنيه مصرى 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 إجمالى عدد أسهم الشركة بعد الزيادة وتجزئة القيمة الاسمية للسهم عدد ١٦٨ مليون سهم مسدد قيمتها بالكامل تم التأشير في السجل التجارى 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 موزعاً علي عدد ٦٧٢ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها (٠,٢٥) جنيه مصري للسهم الواحد، تم التأشير في السجل التجارى 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 الأسهم 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 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 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 أغسطس ٢٠٢٠، كما تقرر توزيع الأسهم المجانية إعتباراً من تاريخ ١ أكتوبر 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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ١٣- حقوق الملكية - تابع

#### (ج) أسهم الخزينة

عدد الأسهم	متوسط سعر السهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري
٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨١٤٢	١٤,٣٩٩,١١١
٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨١٤٢	١٤,٣٩٩,١١١

أسهم مشتراه خلال الفترة

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 المستقبلي 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 والجراءات 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

خلال ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بالحصول على قرض جديد متوسط 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 خلال ٢٠١٩ بقيمة مصرح بها ١٦٠ مليون جنيه مصري وبنك الاهلي المتحد المصرح به 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 مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري وبنك عودة مبلغ ٢٦,٧ مليون جنيه مصري وبنك التجارى وفا مبلغ ١٨,١ مليون جنيه مصري والبنك الأهلي المتحد مبلغ ١٢,٢ مليون جنيه مصري ولم تحصل الشركة على قروض جديدة خلال الفترة.

### ١٥- تسهيلات ائتمانية

بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٩٦٠,٤٢٨,٦٠٨ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	جنيه مصري
٢٦٢,٢٦١,٨٦٩	٦١,٤٥٣,٥٢٥	البنك الاهلي المتحد
١٤٥,٨٣٢,٣١٣	٨٠,٠٩١,٩٣٣	بنك الامارات دبي
١٤٢,٧٢٠,٣٥٢	٩٢,٦٢٩,٩٤٤	البنك التجاري الدولي
١٣٢,٤٢٩,٧٥٦	١٠١,١٤٢,٠٩٣	كريدي اجرىكول
١٠٥,٥٠٠,٥١٤	٦٧,٢٧٩,١٧٦	بنك HSBC
٤٤,٠١٧,٨٢٧	--	بنك القاهرة
٣٨,٩٤٥,٠٠٥	٧٤,٤٥٣,٦٣٥	بنك التجاري وفا
٣٦,٠٣١,٢٥٣	٤٤,٣١١,٠٢٠	بنك الاسكندرية
١٩,٩٦٥,٠٩٧	٢١,٥٦٥,٨٠٧	البنك الاهلي الكويتي
١٦,١٨١,٩١٥	--	بنك الاستثمار العربي
١٣,٩٨٨,٧٥٨	٨,٠٦٦,٠٤١	بنك ابوظبى الأول
٢,٠٦٨,٢٢١	٣,٥٧١,٨٥٢	بنك ابو ظبي الإسلامي
٤٦٩,٣٣٨	--	بنك مصر
--	٣١,٨٢٠,٨٧٦	بنك عودة
--	١٤,٥٦٨,٦٧٨	البنك الاهلي المصري
٩٦٠,٤٢٨,٦٠٨	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 النقدية والأجلة بالإضافة الى سداد مصروفات التشغيل وتمويل مشروعات تحت التنفيذ، هذه التسهيلات بعضها بدون ضمان والبعض الاخر مضمونة بموجب اوراق قبض أو وثيقة تأمين بجزء من المخزون لصالح البنوك.



شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٦- عقود الإيجار

أ- بلغ قيمة اجمالي التزامات عقود الإيجار مبلغ ٢٧٤,٠٤٦,٠٦١ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٤٩,٨٦٦,٧٤١ جنيه مصري) متمثلاً في التزامات الإيجار قصيرة الاجل ٦٦,١٩٩,٠٦٨ جنيه مصري (٢٠٢٠: ١٥,٨٣٨,١٨٧ جنيه مصري) والتزامات الإيجار طويلة الاجل ٢٠٧,٨٤٦,٩٩٣ جنيه مصري (٢٠٢٠: ٣٤,٠٢٨,٥٥٤ جنيه مصري). وتتمثل أرصدة أصول حق الانتفاع والتزامات الأيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ فيما يلي:

التزامات إيجار	أصول حق انتفاع				
	مباني	سيارات	كمبيوتر وملحقاته	آلات ومعدات	الاجمالي
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	--	--	--	--	٢٠٤,٤٢٦,٦٠٢
١٧٦,٠٣١,٠٤٠	٤٥,٩٣٩,٦٨٢	٢,٠٣١,٩٨٦	٦,٠٥١,١٧٥	٢٣٠,٠٥٣,٨٨٣	٢٤٦,٠٥٥,٩٩١
٥٢,٣٦٣,٨٠١	--	--	--	٥٢,٣٦٣,٨٠١	٥٢,٣٦٣,٨٠١
--	--	(٧,٦٢٩)	--	(٧,٦٢٩)	--
(٢٠,١٧٥,١١١)	(٦,١٠٦,٧٣٢)	(٦٩٩,٥١١)	(٤٥٤,١٨٠)	(٢٧,٤٣٥,٥٣٤)	--
--	--	--	--	--	١٢,٤٣٤,٦٧٦
--	--	--	--	--	(٣٦,٨٠٨,٤٠٧)
٢٠٨,٢١٩,٧٣٠	٣٩,٨٣٢,٩٥٠	١,٣٢٤,٨٤٦	٥,٥٩٦,٩٩٥	٢٥٤,٩٧٤,٥٢١	٢٧٤,٠٤٦,٠٦١

رصيد ١ يناير ٢٠٢١  
أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري  
- ٤٩ على عقود الإيجار التشغيلي  
رصيد ١ يناير ٢٠٢١ (المعدل)  
إضافات  
استبعادات  
مصروفات الإهلاك  
مصروفات تمويلية  
مدفوعات خلال الفترة  
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢١

التزامات إيجار	أصول حق انتفاع				
	سيارات	كمبيوتر وملحقاته	آلات ومعدات	الاجمالي	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩,٨٦٦,٧٣٦	٤,٣٥١,١٥٥	٧,٢٥٩,٥٦٧	٦١,٤٧٧,٤٥٨	٤٩,٦٠٥,٥٠٢	٩,٧٩١,٠٠٣
٩,٦٤١,٠٠٣	--	--	--	٩,٦٤١,٠٠٣	--
(٤٧٦,٢٠١)	(٥,٣٢٤)	--	(٤٨١,٥٢٥)	--	--
(٦,٤٨٩,٤٨٨)	(١,٣٠٣,٠٨٤)	(٦١٩,٤٩٣)	(٨,٤١٢,٠٦٥)	--	٣,٤٨٨,٣٠٠
--	--	--	--	--	(١٣,٠١٨,٠٦٤)
٥٢,٥٤٢,٠٥٠	٣,٠٤٢,٧٤٧	٦,٦٤٠,٠٧٤	٦٢,٢٢٤,٨٧١	٤٩,٨٦٦,٧٤١	--

رصيد ١ يناير ٢٠٢٠  
إضافات  
استبعادات  
مصروفات الأهلاك  
مصروفات تمويلية  
مدفوعات خلال الفترة  
رصيد ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦,٤٢٨,٢٧٥,٠٢٩ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٥٤٠,١٠٣,٣٩١	٩١٧,٣٧٦,٨٦٤
٤,٨٨٨,١٧١,٦٣٨	٥,٤٩٠,٨١٧,٤٢٥
٦,٤٢٨,٢٧٥,٠٢٩	٦,٤٠٨,١٩٤,٢٨٩
موردون	
أوراق دفع قصيرة الأجل	

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



## شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٠٥,٠٦٨,٨٠٦ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٠١٩,٠٠٦	٣٢,٤٤٢,٢٥٨	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٤,٥١٤,٤٥١	٣,٣٦٥,٥٤٦	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢,٨٧٠,٦١٩	٢,٥٦٢,٤٨٤	مصلحة الضرائب - ضرائب مرتبات
٤,٥٧٧,٨٢١	٦,٠٨٨,١٧٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢,١٦٨,٦٧٢	١,٧٢٣,٢٦١	دائنو توزيعات
١٩,٣٤٦,٨١٧	١٨,٢٢٩,١٠٨	التزامات أخرى قصيرة الأجل
٣٤,٩٤٠,٦٤٧	٢٥,٤٠٨,٢٨٧	مصروفات مستحقة
٢٥,٩٣٥	٢٥,٩٣٥	مبالغ مستحقة إلى المقاولين
٩,٦٠٤,٨٣٨	١٢,٠٤٧,٥٤٥	أرصدة دائنة أخرى
١٠٥,٠٦٨,٨٠٦	١٠١,٨٩٢,٥٩٨	

ترجع الزيادة في أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بصفة أساسية إلى الزيادة في المصروفات المستحقة نتيجة زيادة رصيد الفوائد المستحقة من التسهيلات الإئتمانية والقروض المسحوبة خلال الفترة.

### ١٩- 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

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

شركة ابن سينا للاستيراد والتصدير

#### (ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

#### (ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٢١٢,٧٧٤	١٥,١٩٤,٤٨١	مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين
٣,٦٩١,٨٢٧	٢,٩٩٢,٤٣٧	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩,٩٠٤,٦٠١	١٨,١٨٦,٩١٨	



#### ٢٠- صافي المبيعات

ترجع الزيادة في المبيعات الى النمو في سوق الدواء خلال الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بالإضافة الى زيادة حجم المبيعات وزيادة عدد العملاء لدى الشركة، وقد بلغ صافي مبيعات الشركة مبلغ ١٠,١٢٣,٥٢٣,١٧٦ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٨,٨٧٣,٢٥٦,٥٦٨ 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 ٩,٣٦١,٨٨٢,١٦٥ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٨,١٧٢,٠٨٠,١٦٣ 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 يونيو ٢٠٢١ مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 وقيام الشركة بسداد جزء من القروض متوسطة الأجل والتسهيلات الائتمانية، بالإضافة إلى انخفاض معدل سعر الفائدة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمعدل ٤ % عن الفترة المقابلة لها. وقد بلغت المصروفات التمويلية مبلغ ١٣٦,١٥٣,٨٥٤ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٤,٩٣٨,٩٥٢ جنيه مصري).

#### ٢٤- الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض

قامت الشركة بتدعيم الاضمحلال في قيمة العملاء بمبلغ ١٢,٩٨١,٨٨٨ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١١,٢٨٧,٠٤٨ 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 يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٥,٣٧٥,٧٣٥ جنيه مصري (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠,٠٣٦,٤١١ جنيه مصري).

#### ٢٦- ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

تم إثبات مصروف ضريبة الدخل الجارية للفترة بمبلغ ٣٧,٧٦٤,٠٢٣ جنيه مصري والضريبة المؤجلة كإيراد بمبلغ ٥,٢٩٣,٧٦٩ جنيه مصري (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مصروف ضريبة الدخل الجارية بمبلغ ٢٩,١٤٥,٠٦٩ جنيه مصري والضريبة المؤجلة كإيراد بمبلغ ٢,٢٤٣,٠١٥ جنيه مصري).



**شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)**  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

**٢٧- نصيب السهم من الأرباح**

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

من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨,٧١٠,١٤٦	٥٤,٦٢٠,١٩٩	٨٨,٩٨٦,١٣٢	١٠٤,٩٩٣,٢٦٤	أرباح الفترة
(٦,٩٨٧,١٨١)	(٩,٨٥٨,٩٤٦)	(١٦,٠٦١,٩٩٧)	(١٨,٩٥١,٢٨٤)	<b>(يخصم):</b>
٣١,٧٢٢,٩٦٥	٤٤,٧٦١,٢٥٣	٧٢,٩٢٤,١٣٥	٨٦,٠٤١,٩٨٠	نصيب العاملين ومكافآت مجلس الإدارة (تقديري)
٩٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٥٩,٢٨٧,٩٢١	٩٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٥٩,٢٨٧,٩٢١	صافي أرباح الفترة القابل للتوزيع
٠,٠٣	٠,٠٥	٠,٠٨	٠,٠٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
				<b>نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)</b>

- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ قررت الجمعية العامة العادية زيادة رأس مال الشركة المصدر الى 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 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 مصري 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.

**رابعاً: 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:

- أحوالت 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 ٢/٢١ - 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، ١١/١، 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 وتبرئه 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 بالتضامن 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 " مسؤولا بالتضامن عن الوفاء بما يحكم به من عقوبات مالية وتعويضات إذا كانت المخالفة قد ارتكبت من أحد العاملين باسم الشخص الاعتباري أو لصالحه وأيضا 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 سداذه 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 حيث أن صناعة الدواء تم استثناءها من القيود المختلفة التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيمية المختلفة بالدولة نتيجة 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 يونيو 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 مستعكس 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 المصري 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.

### ٣٢- تاريخ اعتماد القوائم المالية

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محجوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة