

خالد الغنام وشركاه
(Prime Global)

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
(EY)

شركة ابن سينا فارما
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة

٤-٣	تقرير مراقبي الحسابات عن القوائم المالية المجمعة
٥	قائمة المركز المالي المجمعة
٦	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٧	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٩	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٣٥ - ١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة لفت انتباه

- مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على رأينا على القوائم المالية المجمعة وبالإشارة الى الإيضاح رقم (٢٥) فقد صدر حكم الاستئناف بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٩ بغرامات 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 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.

القاهرة في: ٢٨ فبراير ٢٠٢١

مراقبا الحسابات


خالد فهم الغنام
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (٤٧٧١)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٩)
(عضو مكتب برايم جلوبال)


عمرو محمد الشعيبي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)
(المتضامنون للمحاسبة و المراجعة EY)

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
٨٩٨,٢١٩,٩٢٣	٩٥٢,٧١٥,٨٥٠	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٦٠,٩٠٩,٩٩٠	٢١٩,٩١٥,٦٢٣	(٤)	مشتريات تحت التنفيذ
٨,٤٩٣,٧٥٩	٦,٩٠٤,٥٤٩	(٥)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
٦١,٤٧٧,٤٥٨	٥٤,٠٢٢,٨٤٣	(١٥)	أصول حق إنقاع (بالصافي)
١٠١,٠٣٤,٨٩٢	١١٣,٨٤٠,٠٦٨		أوراق قبض طويلة الأجل
٩,٢٥٥,٥٤٩	١١,٥٧٥,٤٩١	(٢٤)	أصول ضريبية مؤجلة
١,٢٣٩,٣٩١,٥٧١	١,٣٥٨,٩٧٤,٤٢٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٦٩٠,٦٤٥,١٧٥	٢,١٠٠,٨٦٩,٨٢٢	(٦)	المخزون
٤,٤٥٧,٣٩١,٠٨٠	٤,٨٣٠,٣٨٨,٣٧٥	(٧)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٣٣,٤٢٣,٣٥١	١٧١,٣٣٦,٢٧٨		موردون دفعات مقدمة
٤٣٠,١٩٧,٦٠٩	٥١٧,٦١١,١١٢	(٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٧١,٦٣٥	٣٧١,٦٣٥	(١٨ - أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١١٨,٤٦٢,٨٠٠	٢٧٠,٨٨١,٣٩١	(٩)	النقدية لدى البنوك
٦,٩٣٠,٤٩١,٦٥٠	٧,٨٩١,٤٥٨,٦١٣		إجمالي الأصول المتداولة
٨,١٦٩,٨٨٣,٢٢١	٩,٢٥٠,٤٣٣,٠٣٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠ - أ)	رأس المال المدفوع
٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	(١٠ - ب)	علاوة إصدار
٣٢,٦٣٢,٩٦٦	٥٠,٠٧١,٥١٥	(١١)	الاحتياطي القانوني
٣,٠٧٩,٣٣٤	٣,٠٧٩,٣٣٤		الاحتياطي العام
٣٧٥,٢٥٧,٦٩٤	٥٦٩,٥٩٠,١٢٦		الأرباح المرحلة
٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	٢٢٤,٦٦١,٠٦٠		صافي أرباح العام
١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥	١,٣٦٤,٩٠٢,٠٣٥		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
--	٢٠		حقوق الحصص غير المسيطرة
١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥	١,٣٦٤,٩٠٢,٠٥٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٥١٥,٣٨٤,٤٢٢	٤٠٥,٦٨٣,٢٢٨	(١٣)	قروض طويلة الأجل
٣٤,١١٥,٠١٦	٢٦,٢٧١,١٠٥	(١٤)	التزامات التأجير التمويلي طويلة الأجل
٢٦,٩٤٩,٤٧٠	--	(١٢)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٥٧٦,٤٤٨,٩٠٨	٤٣١,٩٥٤,٣٣٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٧٦,٩١٠,١١٩	٦٠٧,٨٩٨,١٥٩	(١٥)	تسهيلات إئتمانية
١٩٧,١٠٠,٤٨٣	٢٠٠,١٤٧,٨٨٨	(١٣)	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,٦٥٦,٩٩٥,٧٣٥	٦,٤٠٨,١٩٤,٢٨٩	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٨٦,٩١٩,٧٦٩	١٠١,٨٩٢,٥٩٨	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥,٨٧٤,٠٩٦	٥,١٥٨,٥٥٤		عملاء دفعات مقدمة
٥٠,٧٤١,٠٨٠	٣٤,٧٦٥,٣٠٦		ضرائب الدخل المستحقة
١٥,٤٩٠,٤٨٦	١٥,٣٥٨,٢٨٤	(١٤)	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٨٠,١٦١,٥٧١	٨٠,١٦١,٥٧١	(١٩)	مخصص مطالبات
٦,٣٧٠,١٩٣,٣٣٨	٧,٤٥٣,٥٧٦,٦٤٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨,١٦٩,٨٨٣,٢٢١	٩,٢٥٠,٤٣٣,٠٣٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- مرفق تقرير مراقبي الحسابات.

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محجوب

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

المدير المالي
مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الارباح أو الخسائر المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦,٦٠٠,٤٥٩,٥٦٠	١٨,٦٧٨,٩٥٩,٢٤٣	المبيعات (بالصافي)
(١٥,١٦١,٠٠٤,٨٣٦)	(١٧,٢١٢,٠٩٨,١٠٧)	يخصم:
١,٤٣٩,٤٥٤,٧٢٤	١,٤٦٦,٨٦١,١٣٦	تكلفة المبيعات
		مجمّل الربح
		يخصم:
(٤٩٩,٩٥٠,٦٣٦)	(٦١٢,٤٣٨,٣٧٦)	(٢٠) مصروفات بيعيه وتسويقية
(١٧٤,٧٦٢,٧٩٥)	(٢١٠,٢٧٠,٥٠٤)	(٢١) مصروفات إدارية وعمومية
(٧٠,١١٣,٥١٥)	(١١٢,٨٠٣,٠٨٥)	(٣) أهلاك أصول ثابتة
(١٤,٨٤٢,٤١٣)	(١٦,٤٠٦,٤٠٨)	(١٤) أهلاك أصول حق انتفاع
(١,٢٧٣,٥٤٧)	(١,٩١١,٩٢٨)	(٥) استهلاك أصول غير ملموسة
(١٤,٥١٥,٣٥٤)	(٢٤,٣٤٠,٠٧١)	(٧) الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض
(١٠,٦٦٦,٦٣٠)	--	المكون من مخصص المطالبات
(٢٥٢,٥٠٩,٩٧٣)	(٢٥٥,٣١٧,٤١١)	مصروفات تمويلية
(١,٥٦٩,١٢٠)	(٣٠٣,٤٦٤)	(خسائر) اعادة تقييم عملات اجنبية
٣٩٩,٢٥٠,٧٤١	٢٣٣,٠٦٩,٨٨٩	
(٤,٥٢٦,٥٤١)	(١٠,٨٨٩)	يخصم:
		مصروفات أخرى
٢٦,١٥٨,٧٠٣	٥٩,١٦٠,٥٥١	(٢٢) إيرادات أخرى
٤٢٠,٨٨٢,٩٠٣	٢٩٢,٢١٩,٥٥١	صافي ارباح العام قبل ضرائب الدخل
(٩٢,٤٥٥,٨٢٢)	(٦٩,٨٧٨,٤٣٣)	(٢٣) يضاف/يخصم:
٣٤٣,٩٠٠	٢,٣١٩,٩٤٢	ضرائب الدخل الجارية
٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	٢٢٤,٦٦١,٠٦٠	(٢٣) ضرائب الدخل المؤجلة
		صافي ارباح العام بعد ضرائب الدخل
٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	٢٢٤,٦٦١,٠٦٠	توزع كالتالي:
--	--	الشركة القابضة
٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	٢٢٤,٦٦١,٠٦٠	حقوق الحصص غير المسيطرة
٠,٢٨	٠,١٩	أرباح العام
		(٢٤) نصيب السهم من صافي ارباح العام بعد ضرائب الدخل

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محجوب

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

المدير المالي
مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	٢٢٤,٦٦١,٠٦٠
--	--
٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	٢٢٤,٦٦١,٠٦٠
٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	٢٢٤,٦٦١,٠٦٠
--	--
٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	٢٢٤,٦٦١,٠٦٠

صافي ارباح العام

الدخل الشامل الاخر

اجمالي الدخل الشامل

توزع كالتالي :

الشركة القابضة

حقوق الحصص غير المسيطرة

إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محجوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

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

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤٢٠,٨٨٢,٩٠٣	٢٩٢,٢١٩,٥٥١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح العام قبل ضرائب الدخل
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			إهلاك الأصول الثابتة
٧٠,١١٣,٥١٥	١١٢,٨٠٣,٠٨٥	(٣)	إستهلاك الأصول الغير ملموسة
١,٢٧٣,٥٤٧	١,٩١١,٩٢٨	(٥)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
١٤,٥١٥,٣٥٤	٢٤,٣٤٠,٠٧١	(٧)	اهلاك أصول حق انتفاع
١٤,٨٤٢,٤١٣	١٦,٤٠٦,٤٠٨	(١٤)	المكون من مخصص المطالبات
١٠,٦٦٦,٦٣٠	--		(أرباح) بيع أصول ثابتة
(١,٠٦٢,٦٦٧)	(١,٩٣٨,٩٥٤)		المصروفات التمويلية
٢٥٢,٥٠٩,٩٧٣	٢٥٥,٣١٧,٤١١		صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٧٨٣,٧٤١,٦٦٨	٧٠١,٠٥٩,٥٠٠		التغير في المخزون
(٢٩٠,٢٩٢,٩١٦)	(٤١٠,٢٢٤,٦٤٧)		التغير في العملاء وأوراق قبض
(٩١٦,٨٣١,١٠٤)	(٤١٠,١٤٢,٥٤٢)		التغير في موردين دفعات مقدمة
(١٩,٥٦١,٧٥٤)	٦٢,٠٨٧,٠٧٣		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٢٦,٣١٢,١٠٧)	(٨٧,٢٦٣,٥٠٣)		التغير في الموردين وأوراق الدفع
٨٩٩,١٦٦,٢٤٦	٧٥١,١٩٨,٥٥٤		التغير في عملاء دفعات مقدمة
٥٩٧,٥٧٩	(٧١٥,٥٤٢)		التزامات غير متداولة أخرى
(١٢,٩٥١,٥١٥)	(١٣,٢٢٠,٢٣٤)		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
١٦,٥٨٧,٩٤٢	(٤,٧٠٧,٦٦١)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٣٤,١٤٤,٠٣٩	٥٨٨,٠٧٠,٩٩٨		(المسدد) من الفوائد التمويلية
(٢٥٨,٠٧٣,٧٧٤)	(٢٥٠,٣٤٣,٠٦٩)		المستخدم من المخصصات
(٩٠٥,٢٠٢)	--		المسدد لضرائب الدخل
--	(٨٥,٨٥٤,٢٠٧)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٤,٨٣٤,٩٣٧)	٢٥١,٨٧٣,٧٢٢		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٣٥٥,٢٤٢,٠٨٧)	(٢٣٠,١٢٧,٥٩٦)		(مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة
(٤,٢٢١,٩٣٧)	(٣٢٢,٧١٨)		(مدفوعات) في أصول حق انتفاع
(٣٦,٩٨٨,٣٩٢)	--		مقبوضات من بيع الأصول الثابتة
١,٧٦٨,٩٧٣	٢,٤١٥,٨٩٠		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٣٩٤,٦٨٣,٤٤٣)	(٢٢٨,٠٣٤,٤٢٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			توزيعات أرباح مدفوعة
(٧١,١١٠,٨٤٠)	(٨٢,٠٢٣,٠٦٨)		مقبوضات من قروض قصيرة وطويلة الأجل
٣٢٥,٤٥٦,٤٣٢	(١٠٦,٦٥٣,٧٨٩)		(مدفوعات) في التسهيلات الائتمانية
٢١١,٨٢٣,١٩٥	٣٣٠,٩٨٨,٠٤٠		(المسدد) من مدفوعات التزامات الإيجار
(٢٤,٨٠٥,٧٢٨)	(١٣,٧٣١,٨٩٠)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٤٤١,٣٦٣,٠٥٩	١٢٨,٥٧٩,٢٩٣		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٢١,٨٤٤,٦٧٩	١٥٢,٤١٨,٥٩١		النقدية وما في حكمها في بداية العام
٩٦,٦١٨,١٢١	١١٨,٤٦٢,٨٠٠		النقدية وما في حكمها في نهاية العام
١١٨,٤٦٢,٨٠٠	٢٧٠,٨٨١,٣٩١		

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محجوب

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

المدير المالي
مؤمن جمعة

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

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية الشريكة القابضة	صافي أرباح العام	الأرباح المرحلة	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال المصدوق	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦٥,٥٨٠,٨٣٤	--	٩٦٥,٥٨٠,٨٣٤	٢٢٥,٧٢٣,٢٣٧	٢١٨,٢٧١,٤١١	٣,٠٧٩,٣٣٤	٢٠,٥٠٦,٨٥٢	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
--	--	--	--	(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	--	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
--	--	--	--	(١٣,١٣٦,١١٤)	--	١٣,١٣٦,١١٤	--	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
--	--	--	(٢٦٥,٧٢٣,٢٣٧)	٢٦٥,٧٢٣,٢٣٧	--	--	--	--	المحول الى الأرباح المرحلة
(٧١,١٠٨,٤٠)	--	(٧١,١٠٨,٤٠)	--	(٧١,١٠٨,٤٠)	--	--	--	--	توزيعات الأرباح
٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	--	٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	--	--	--	--	--	صافي أرباح العام
١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥	--	١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥	٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	٣٧٥,٢٥٧,٦٩٤	٣,٠٧٩,٣٣٤	٢٣,٦٣٢,٩٦٦	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥	--	١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥	٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	٣٧٥,٢٥٧,٦٩٤	٣,٠٧٩,٣٣٤	٢٣,٦٣٢,٩٦٦	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
--	--	--	--	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
--	--	--	--	(١٦,٤٣٨,٥٤٩)	--	١٦,٤٣٨,٥٤٩	--	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
--	--	--	(٣٢٨,٧٧٠,٩٨١)	٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	--	--	--	--	المحول الى الأرباح المرحلة
(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	توزيعات الأرباح
٢٠	٢٠	--	--	--	--	--	--	--	تصيب الحصص غير المسيطرة في رأس المال
٢٢٤,٦٦١,٠٦٠	--	٢٢٤,٦٦١,٠٦٠	٢٢٤,٦٦١,٠٦٠	--	--	--	--	--	صافي أرباح العام
١,٣٦٤,٩٠٢,٠٥٥	٢٠	١,٣٦٤,٩٠٢,٠٥٥	٢٢٤,٦٦١,٠٦٠	٥٦٩,٥٩٠,١٢٦	٣,٠٧٩,٣٣٤	٥٠,٠٧١,٥١٥	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محبوب

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

المدير المالي
مؤمن جمعة

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

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١ - نبذة عن المجموعة

تأسست شركة ابن سينا فارما 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 لابوركس 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 لدي الغير وتعبئة وتغليف ونقل وتخزين وإستيراد وتصدير وإتلاك والقيام بالدعاية التجارية والعلمية والعروض التسويقية لكافة المنتجات الدوائية البشرية والحيوية والبيطرية والمستحضرات الشبة الدوائية والكيمائيات 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 والاستشارات المتعلقة بالمجالات السابق ذكرها وخدمات تأجير وبيع المساحات الإدارية والتخزينية.

تشمل القوائم المالية المجمعة لشركة ابن سينا فارما وشركتها التابعة (المجموعة) القوائم المالية للشركة القابضة والشركة التابعة التالية:

نسبة الملكية

إسم الشركة

٩٩,٩٩٪

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

قامت الشركة بتأسيس شركة ايه اى ام للاستثمار والاستشارات فى الرعاية الصحية خلال شهر نوفمبر ٢٠٢٠.

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في ٢٨ فبراير ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية للمجموعة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

عملة التعامل والعرض

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية - تابع

أسس التجميع

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى -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 اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم انهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

ب- المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي الى فقد الشركة القابضة 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 المجمعة 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.

٢-٢ - معايير أصدرت ولا تزال غير سارية

فيما يلي المعايير التي تم إصدارها، ولكن لا تزال غير سارية، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للمجموعة. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت تنطبق، عندما تصبح سارية.

معييار المحاسبة المصري ٤٧ (الأدوات المالية):

معييار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في أبريل ٢٠١٩، مع إمكانية التطبيق المبكر. باستثناء محاسبة التغطية، يجب التطبيق بأثر رجعي ولكن تعديل معلومات المقارنة ليس إلزامياً. يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري ٤٧.

الأصول المالية للشركة تفي بشروط التصنيف إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢-٢ - معايير أصدرت ولا تزال غير سارية - تابع

معايير المحاسبة المصري ٤٧ (الأدوات المالية) - تابع

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد الاعتراف بمخصصات الاضمحلال في القيمة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكبدة كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦، وهو ينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء، والإيجار مستحق التحصيل، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

يتطلب المعيار الجديد أيضًا إيضاحات أكثر وتغييرات في طريقة العرض. من المتوقع أن يغير ذلك طبيعة ومدى إفصاحات الشركة عن أدواتها المالية.

يتطلب المعيار الجديد مراجعة الشركة للإجراءات المحاسبية والضوابط الداخلية المتعلقة بالأدوات المالية التي يتم إصدار التقارير بشأنها.

معايير المحاسبة المصري ٤٨ (الإيراد من العقود مع العملاء):

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، ويضع المعيار نموذجًا من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطارًا شاملاً لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيراد، وبأي قيمة وتوقيت ذلك. يحل 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.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار. وتنوي الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب.

معايير المحاسبة المصري ٤٩ (عقود الإيجار):

تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٩ في أبريل ٢٠١٩. سيحل 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 "حق انتفاع" لتقريبًا جميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار. وتنوي الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب. وقد قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ على عقود الإيجار التمويلي فقط كما هو موضح في سياسة الإيجار بإيضاح ٢-٤.

تقوم الشركة حاليًا بتقييم تأثير تطبيق المعايير والتعديلات المذكورة أعلاه. لم تقم الشركة باختيار التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسري بعد.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصفافي مع الأخذ في الاعتبار الشروط التعاقدية المحددة بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع.

إيرادات تمويلية

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

الإيجار:

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

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

- **أصل حق الانتفاع:** يقاس أصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد التأجير بمبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير بالإضافة إلى المصروفات المباشرة الأولية، الدفعات المقدمة المدفوعة للمؤجر، و تطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) و تضاف 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 التأجير تقوم الشركة بقياس أصل "حق الانتفاع" بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد التأجير. يتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد التأجير أو إذا كانت الشركة ستمارس خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الانتفاع" أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب.

المخزون

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

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

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

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	آلات ومعدات
٣٥-٧	وسائل نقل
٥	حاسب 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 ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإسترادية 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 بقائمة 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 الاضمحلال في القيمة (إن وجد).

الأصول غير الملموسة

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

لا يتم رسملة 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.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

الأصول غير الملموسة - تابع

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

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 الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر. 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 رسملة 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. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بأصول والالتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (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.

اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية في المستقبل المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية.

وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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 وكذا أرصدة البنوك - سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

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 كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان.

نظام إثابة العاملين

يتم تسجيل مكافآت العاملين كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها تحقيق نسب الربحية المستهدفة في نهاية كل عام، و تتمثل المكافآت في صورة عدد من النقاط يتم توزيعها لبعض العاملين من الإدارة العليا و المديرين التنفيذيين سنوياً في حالة تحقيق نسبة الربحية المستهدفة على أن يتم سدادها بعد مرور ثلاث سنوات من تاريخ الاستحقاق، و يتم تحديد قيمة النقاط في نهاية كل سنة عند إستحقاقها و يتم تسجيل الإلتزام بالقيمة الحالية في كل تاريخ القوائم المالية.

حصة العاملين في الأرباح

يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية و كالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمى الشركة بإعتماد 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.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق، تتعلق المخصصات بمطالبة متوقعة من بعض الجهات الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة.

ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام.

وفى حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية)، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

التأمينات الاجتماعية ومزايا نهاية الخدمة

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

ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملية الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملية الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملية الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملية 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 الميزانية. 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.

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة.

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.

العملاء وأوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء و أوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق 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.

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

وتُؤاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل و اعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و اعلى استخدام.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

قياس القيمة العادلة - تابع

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة.

وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة في سوق نشط، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

وبجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناءً على أقل مستوى والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

- ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

٤-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهريّة على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

وبجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

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

الأحكام

الاعتراف بالإيراد

عند اتخاذ حكمها، تضع الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (١١) /الإيراد، لا سيما فيما يتعلق باذا ما كانت الشركة قد نقلت للمشتري المخاطر والعوائد الهامة الناشئة المرتبطة بملكية السلعة.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

التقديرات

اضمحلال قيمة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من العملاء و الارصدة المدينة الاخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعا. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجماليا ويوضع لها مخصص وفقا للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استنادا إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

تقدير صافي القيمة البيعية لمخزون

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 وتحدده 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.

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، واطعة 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 ومصلحة 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 التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- أصول ثابتة (بالصافي)

يُمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والبالغ ٨٥٠,٧١٥,٩٥٢ جنيه مصري فيما يلي :

[illegible]

* يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والبالغ ٨٩٨,٢١٩ جنيه مصري فيما يلي:

[illegible]

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٠,٩٠٩,٩٩٠	٣٣٦,٢٨٨,١١٣	الرصيد في ١ يناير
١٨٢,١٠٥,٦٩٤	٢٩٠,٦١٩,٠٤٥	إضافات خلال العام
(١٢٣,١٠٠,٠٦١)	(٤٦٥,٩٩٧,١٦٨)	محول الي أصول ثابتة
٢١٩,٩١٥,٦٢٣	١٦٠,٩٠٩,٩٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٨,٣٥٤,١٦١	٧٣,٦١٦,٣٦٠	تطبيقات وأجهزة وبرامج حاسب آلي*
٧٦,٩٠٥,٣٦٢	٤٩,٣٣٤,٤١٤	مباني**
٢٧,٥١٣,٥٥٥	٣٢,٨٨٧,٥٠٩	أجهزة و معدات***
٦,١٧٨,٠٩٣	٤,٦٦٦,٨٧٥	أراضي****
٩٦٤,٤٥٢	٣٦٣,٩٥٦	أثاث
--	٤٠,٨٧٦	وسائل نقل
٢١٩,٩١٥,٦٢٣	١٦٠,٩٠٩,٩٩٠	

* تتمثل في تجهيزات و تطبيقات النظام حاسب آلي متكامل.

** يتمثل في المباني تحت الإنشاء في كل من فرع التجمع الخامس ومبنى العبور وفرع حدائق اكتوبر وفرع بنى سويف وكفر الدوار وفرع ١٥ ماريو وفرع سوهاج.

*** يتمثل في اجهزة ومعدات في فرع بنى سويف وفرع كفر الدوار وفرع ١٥ مايو وفرع كايرو اكونت (كبار العملاء).

**** تتمثل في قطعتى اراض في مدينة الإسماعيلية ومدينة سوهاج.

٥- الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب آلي على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٥٦٩,٠٨٣	٧,٣٤٧,١٤٦	التكلفة
٣٢٢,٧١٨	٤,٢٢١,٩٣٧	الرصيد في ١ يناير
١١,٨٩١,٨٠١	١١,٥٦٩,٠٨٣	إضافات خلال العام
		الرصيد في ٣١ ديسمبر
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٠٧٥,٣٢٤	١,٨٠١,٧٧٧	مجمع الإهلاك
١,٩١١,٩٢٨	١,٢٧٣,٥٤٧	الرصيد في ١ يناير
٤,٩٨٧,٢٥٢	٣,٠٧٥,٣٢٤	إستهلاك العام
٦,٩٠٤,٥٤٩	٨,٤٩٣,٧٥٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية

٦- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٨٠٨,٧٣٨,٣١٥	١,٥٣٤,٦١٩,١٨٤	بضاعة بغرض البيع
٢٠٥,٣٥٩,٥٢٧	٩٦,٨٩٠,٨٧٤	بضاعة بالطريق
٨٣,١١٢,١٠٠	٥٣,٨٢٥,٩١٧	مخزن مرتجعات
٣,٦٥٩,٨٨٠	٥,٣٠٩,١٩٩	قطع غيار
٢,١٠٠,٨٦٩,٨٢٢	١,٦٩٠,٦٤٥,١٧٥	

- لا يوجد اضمحلال في قيمة المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٣٤٧,٧٣٣,٩٨٠	٢,٥٧٢,٢١٧,٢٥٩	عملاء
١,٥٦٢,٩١٢,٨٥٤	١,٩٤٠,٠٩٢,٢١٠	أوراق قبض
٤,٩٠٩,٦٤٦,٨٣٤	٤,٥١٢,٣٠٩,٤٦٨	
(٧٩,٢٥٨,٤٥٩)	(٥٤,٩١٨,٣٨٨)	يخصم:
٤,٨٣٠,٣٨٨,٣٧٥	٤,٤٥٧,٣٩١,٠٨٠	*الإضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض

*تتمثل حركة الإضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤,٩١٨,٣٨٨	٤٨,٢٨٠,٢٨٠	الرصيد في أول العام
٢٤,٣٤٠,٠٧١	١٤,٥١٥,٣٥٣	مكون خلال العام
--	(٧,٨٧٧,٢٤٥)	المستخدم خلال العام
٧٩,٢٥٨,٤٥٩	٥٤,٩١٨,٣٨٨	الرصيد آخر العام

٨- مدينون وارصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥,٦١٣,٤٧٢	--	دفعات مقدما لمصلحة الضرائب تحت حساب ضريبة ارباح صناعية وتجارية
٢٣,٣٤١,٠٣٤	٧٨,٠٣٦,٩٥٦	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٢٠١,٠٨٠,٧٠٢	١٣٨,٢٥٣,٥٣٧	موردين تحت التسوية
٣٣,٨٤٣,٦٤٧	١٢,٦٥٩,٥٧٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٦,٥٢٢,٤٥٢	١٢,٩٠٠,٢٦٣	تأمينات لدى الغير
٩,١٢٠,٩٤١	٦,٦٠٠,٣٩٤	سلف عاملين
١٨٥,٩٦٢,٨٧٧	١٧٥,٦٤٠,٧٣١	أرصدة مدينة أخرى
--	١٣,٩٨٠,١٦٨	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٥٢٥,٤٨٥,١٢٥	٤٣٨,٠٧١,٦٢٢	
(٧,٨٧٤,٠١٣)	(٧,٨٧٤,٠١٣)	يخصم:
٥١٧,٦١١,١١٢	٤٣٠,١٩٧,٦٠٩	الإضمحلال في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخرى

*يتضمن بند الارصدة المدينة الأخرى مبلغ ١٦٠ مليون جنيه قيمة الغرامة المقضى بها وفقاً لحكم الاستئناف (إيضاح ٢٦) تحت الحساب لحين الفصل في الطعون بالنقض ولا يعد هذا إقرار من الشركة بوقوع المخالفة ولا يسقط حق المديرين بالطعن في حكم ولا سيما وان تمام السداد قبل فصل محكمة النقض امر لا يمنع الشركة من استرداد ما تم سداؤه في حالة صدور حكم بإلغاء الحكم المطعون عليه او تخفيضه عما قضى به.

٩- النقدية لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٢,٧٠١,٥٠٨	١١٦,٠٤٦,٦٥٥	بنوك حسابات جارية - جنيه مصري
٢٧,٨٩٦,٠١٨	٢,١٣٢,٢٨٠	بنوك حسابات جارية - عملات أجنبية
٢٨٣,٨٦٥	٢٨٣,٨٦٥	غطاء خطابات ضمان
٢٧٠,٨٨١,٣٩١	١١٨,٤٦٢,٨٠٠	

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠- رأس المال وعلاوة الإصدار

أ- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري (خمس وثلاثون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٣٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه 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 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.
- وبتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٠٦ إنعقدت جمعية عامة غير عادية والتي بموجبها تم اتخاذ قرار شراء أسهم الجانب الفرنسي والتي تمثل قيمتها الاسمية ٣٤,١٩٣,٩٠٠ جنيه مصري (أربعة وثلاثون مليون ومائة وثلاثة وتسعون ألفا وتسعمائة جنيه مصري فقط لا غير) بنسبة ٦٨,٣٨٪ من إجمالي المساهمة من جانب المساهمين القدامى وذلك بنسبة ٩٣,٥٪ والموظفين بنسبة ٦,٥٪ وقد تم الإنتهاء من التسجيل بنهاية عام ٢٠٠٧.
- وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٠٨ إنعقدت الجمعية العامة 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 وذلك تمويلاً من رصيد الإحتياطي العام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ علي ان يتم تخصيص عدد (٦) اسهم مجانية من أسهم الزيادة بالشركة مقابل عدد ١ سهم من الأسهم الأصلية للشركة المملوكة للمساهمين وقت إنعقاد الجمعية وتجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ جنيه مصري لتصبح ١ جنيه مصري ليصبح إجمالي عدد أسهم الشركة بعد الزيادة وتجزئة القيمة الاسمية للسهم عدد ١٦٨ مليون سهم مسدد قيمتها بالكامل تم التأشير في السجل التجاري في ١٢ سبتمبر ٢٠١٧.
- في تاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة 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 التجاري في ٢٨ سبتمبر ٢٠١٧.
- 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 او 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 علاوة الإصدار 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 المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠- رأس المال وعلاوة الإصدار - تابع

أ- رأس المال - تابع

- 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 سهم أصلي من أسهم رأسمال الشركة المصدر قبل الزيادة البالغ عددها ٧٢٢ مليون سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر الى 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 اعتباراً من تاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٩ مع مراعاة جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر الى الأكبر حتى نفاذ الكمية وذلك من خلال شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزي وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.

- بتاريخ ٣١ مارس 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 أصلي من أسهم رأسمال الشركة المصدر قبل الزيادة البالغ عددها ٨٢٠ مليون سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر الى الأكبر حتى نفاذ الكمية ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٤٠ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٩٦٠ مليون سهم قيمة السهم ٢٥ قرشاً. وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣٠ اغسطس ٢٠٢٠, كما تقرر توزيع الاسهم المجانية اعتباراً من تاريخ ١ اكتوبر ٢٠٢٠ وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.

ب- علاوة الإصدار

بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٨ وافق مجلس إدارة ابن سينا فارما على زيادة رأس المال المصدر من ١٦٨ مليون جنيه مصري إلى ١٨٠,٥ مليون جنيه مصري عن طريق الاكتتاب لقدامى المساهمين البائعين لأسهمهم في الطرح العام او 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 علاوة الأصدار لأسهم الزيادة مبلغ ٢٧٧,٥٠ مليون جنيه مصري , وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨.

١١- الاحتياطي القانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥٪ من صافي ربح العام السابق الى الاحتياطي القانوني، ويجوز للشركة أن تقرر إيقاف هذا التحويل السنوي عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المصدر.

١٢- التزامات أخرى طويلة الأجل وقصيرة الأجل

طبقاً لقرار مجلس الادارة بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٧ قامت الشركة بعمل استحقاق للمكافآت المحددة طبقاً للشروط والأحكام المتعلقة بهذا البرنامج. قامت الشركة خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بسداد كامل رصيد الالتزام قصير الأجل وجزء من الالتزام طويل الأجل بقيمة ٤,٤٩٩,٩٢٦ جنيه مصري و ٨,٧٢٠,٣٦٢ جنيه مصري على التوالي وقد أصبح الإلتزام قصير الأجل بالكامل وبلغت قيمته الحالية ١٨,٢٢٩,١٠٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (إيضاح ١٧) و ٢٦,٩٤٩,٤٧٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ طويل الأجل.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣- قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

الرصيد المستحق	آخر تاريخ استحقاق	الحد الإنتمائي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٥٢,٣٦٣,٢٨٣	٤٠٥,٩٥٣,٤٤٥	٢٠٢٤/٣/١٥	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١١٩,٩٩٩,٩٩٩	١٤٦,٦٦٦,٦٦٦	٢٠٢٣/٣/٥	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٣,٠٠٩,٤٤٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤/٣/٣١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٦,٧٧٤,٣٦٠	٤٩,٠٣٢,٤٨٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٦٨٤,٠٢٩	١٠,٨٣٢,٣١٤	٢٠٢١/٣/٣١	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٦٠٥,٨٣١,١١٦	٧١٢,٤٨٤,٩٠٥		

تتمثل الحركة في القروض خلال العام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٢,٤٨٤,٩٠٥	٣٨٧,٠٢٨,٤٧٣	رصيد أول العام
٦,٤٣٨,٤٠٩	٣٧٧,٥٩١,٨٠١	المستخدم خلال العام
(١١٣,٠٩٢,١٩٨)	(٥٢,١٣٥,٣٦٩)	المسدد خلال العام
٦٠٥,٨٣١,١١٦	٧١٢,٤٨٤,٩٠٥	رصيد آخر العام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٥,٦٨٣,٢٢٨	٥١٥,٣٨٤,٤٢٢	قروض طويلة الأجل تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٢٠٠,١٤٧,٨٨٨	١٩٧,١٠٠,٤٨٣	قروض قصيرة الأجل تستحق خلال ١٢ شهر
٦٠٥,٨٣١,١١٦	٧١٢,٤٨٤,٩٠٥	

القروض مضمونة بموجب وثائق تأمين ضد جميع الأخطار على مخازن الشركة لصالح البنوك. كما يوجد تعهدات مالية يجب توافرها و أيضا تعهدات مع أحد البنوك بعدم القيام بتغيير هيكل المساهمين و / أو التنازل عن جزء من الشركة و / أو التنازل أو التخلي عن أي من أصول الشركة إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك. بالإضافة إلى عدم توزيع أرباح تتعدى ٥٠٪ من صافي الأرباح السنوية المحققة في السنة المالية و عدم توزيع الأرباح إلا بعد سداد كافة الأقساط التي استحق سدادها.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤- عقود الإيجار

بلغت قيمة التزامات الإيجار قصيرة الأجل ١٥,٣٥٨,٢٨٤ جنيه مصري (٢٠١٩: ١٥,٤٩٠,٤٨٦ جنيه مصري) والتزامات الإيجار طويلة الأجل ٢٦,٢٧١,١٠٥ جنيه مصري (٢٠١٩: ٣٤,١١٥,٠١٦ جنيه مصري) ليصبح إجمالي التزامات الإيجار مبلغ ٤١,٦٢٩,٣٨٩ جنيه مصري (٢٠١٩: ٤٩,٦٠٥,٥٠٢ جنيه مصري). ويتمثل رصيد أصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

التزامات إيجار	أصول حق انتفاع	سيارات	كمبيوتر وملحقاته	آلات ومعدات	الإجمالي	جنيه مصري
رصيد ١ يناير ٢٠٢٠	٤٩,٨٦٦,٧٣٦	٤,٣٥١,١٥٥	--	٧,٢٥٩,٥٦٧	٦١,٤٧٧,٤٥٨	٤٩,٦٠٥,٥٠٢
إضافات	٩,٦٤١,٠٠٣	--	--	--	٩,٦٤١,٠٠٣	٩,٧٩١,٠٠٣
إستبعادات	(٦٧٨,٠٢٢)	(١١,١٨٨)	--	--	(٦٨٩,٢١٠)	--
مصرفوفات الإهلاك	(١٢,٨٩٠,٠٣٥)	(٢,٣٠٧,٩٨١)	--	(١,٢٠٨,٣٩٢)	(١٦,٤٠٦,٤٠٨)	--
مصرفوفات تمويلية	--	--	--	--	--	٦,٠٣٦,١٦٨
مدفوعات خلال العام	--	--	--	--	--	(٢٣,٨٠٣,٢٨٤)
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤٥,٩٣٩,٦٨٢	٢,٠٣١,٩٨٦	--	٦,٠٥١,١٧٥	٥٤,٠٢٢,٨٤٣	٤١,٦٢٩,٣٨٩

التزامات إيجار	أصول حق انتفاع	سيارات	كمبيوتر وملحقاته	آلات ومعدات	الإجمالي	جنيه مصري
رصيد ١ يناير ٢٠١٩	٣٠,٤٥٠,٥٨٦	٤,٢٣١,٧٧٣	--	٤,٨٨٨,٧٢٢	٣٩,٥٧١,٠٨١	٣٠,٦٢٢,٦٢٩
إضافات	٣٠,١٨٦,٦٣٧	٣,٣٥٣,٥١٥	--	٣,٨٣١,٣٧٨	٣٧,٣٧١,٥٣٠	٣٦,٩٨٨,٣٩٢
إستبعادات	(٦٢٢,١٠٦)	(٣٧)	--	(٥٩٨)	(٦٢٢,٧٤١)	--
مصرفوفات الإهلاك	(١٠,١٤٨,٣٨٤)	(٣,٢٣٤,٠٩٥)	--	(١,٤٥٩,٩٣٥)	(١٤,٨٤٢,٤١٤)	--
مصرفوفات تمويلية	--	--	--	--	--	٦,٨٠٠,٢٠٨
مدفوعات خلال العام	--	--	--	--	--	(٢٤,٨٠٥,٧٢٧)
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٩,٨٦٦,٧٣٣	٤,٣٥١,١٥٦	--	٧,٢٥٩,٥٦٧	٦١,٤٧٧,٤٥٦	٤٩,٦٠٥,٥٠٢

١٥- تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيه مصري
١٠١,١٤٢,٠٩٣	--	--
٩٢,٦٢٩,٩٤٤	٩٣,٥٨٠,٨٢٧	٩٣,٥٨٠,٨٢٧
٨٠,٠٩١,٩٣٣	١٦,١٩٠,٠٩١	١٦,١٩٠,٠٩١
٧٤,٤٥٣,٦٣٥	٣٠,٣٤٨,٠٣٦	٣٠,٣٤٨,٠٣٦
٦٧,٢٧٩,١٧٦	٧,٥٧٩,٢٦٩	٧,٥٧٩,٢٦٩
٦١,٤٥٣,٥٢٥	٥١,١٤٨,٨٣٧	٥١,١٤٨,٨٣٧
٤٤,٣١١,٠٢٠	٧,١٥٧,٤٧٦	٧,١٥٧,٤٧٦
٣١,٨٢٠,٨٧٦	--	--
٢١,٥٦٥,٨٠٧	٢٧,٨٦٦,٧٣٤	٢٧,٨٦٦,٧٣٤
١٤,٥٦٨,٦٧٨	٢٤,٥٠٩,٧١٠	٢٤,٥٠٩,٧١٠
٨,٠٦٦,٠٤١	--	--
٦,٩٤٣,٥٧٩	--	--
٣,٥٧١,٨٥٢	١,٢١٥,٦١٦	١,٢١٥,٦١٦
--	١١,٧٦٥,٦٦٨	١١,٧٦٥,٦٦٨
--	٥,٥٤٧,٨٥٥	٥,٥٤٧,٨٥٥
٦٠٧,٨٩٨,١٥٩	٢٧٦,٩١٠,١١٩	٢٧٦,٩١٠,١١٩

كريدي اجريكول
البنك التجاري الدولي
بنك الامارات دبي
بنك التجاري وفا
بنك HSBC
البنك الاهلي المتحد
بنك الاسكندرية
بنك عوده
البنك الاهلي الكويتي
البنك الاهلي المصري
بنك ابوظبي الاول
بنك المصرفي المتحد
بنك ابو ظبي الاسلامي
بنك قطر الوطني الاهلي
بنك القاهرة
الإجمالي

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦- موردون و أوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٢٢١,٥٨٥,١٢١	٩١٧,٣٧٦,٨٦٤
٤,٤٣٥,٤١٠,٦١٣	٥,٤٩٠,٨١٧,٤٢٥
٥,٦٥٦,٩٩٥,٧٣٥	٦,٤٠٨,١٩٤,٢٨٩

موردون
أوراق دفع

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦,٣٥٩,٣١٥	٣٢,٤٤٢,٢٥٨
٤,٦٥٦,٣٠٣	٣,٣٦٥,٥٤٦
٢,٣٠٥,٩٣٥	٢,٥٦٢,٤٨٤
٢,٨٤٢,٤٨٦	٦,٠٨٨,١٧٤
٧٤٦,٣٢٩	١,٧٢٣,٢٦١
٤,٤٩٩,٩٢٦	١٨,٢٢٩,١٠٨
١٦,٩١٨,٥١٢	٢٥,٤٠٨,٢٨٧
٧,٢٥٥,٨٠٩	٢٥,٩٣٥
٢١,٣٣٥,١٥٣	١٢,٠٤٧,٥٤٥
٨٦,٩١٩,٧٦٩	١٠١,٨٩٢,٥٩٨

مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
ضرائب على القيمة المضافة
مصلحة على الضرائب - ضرائب مرتبات
هيئة التأمينات الاجتماعية
دائنو توزيعات
التزامات أخرى قصيرة الأجل (إيضاح ١٢)
مصرفات مستحقة
مبالغ مستحقة إلى المقاولون
أرصدة دائنة أخرى

١٨- أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كبار المساهمين، مديرين 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مستحق الى أطراف ذات علاقة	مستحق الى أطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري
--	٣٧١,٦٣٥
--	٣٧١,٦٣٥

شركة ابن سينا للإستيراد

ب) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦,٤١٥,٠٣٦	٣٠,١٣٦,٣٦٨
٧,١١٥,٣٠٤	٨,٤٢٤,٨٢٩
٣٣,٥٣٠,٣٤٠	٣٨,٥٦١,١٩٧

مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٩- مخصص المطالبات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦١,٥٧١	--	--	١٦١,٥٧١
٨٠,١٦١,٥٧١	--	--	٨٠,١٦١,٥٧١

مخصص مطالبات - قضايا
مخصص مطالبات أخرى

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٩,٣٣٣,٣٦٩	١٠,٦٦٦,٦٣١	--	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٦٦,٧٧٣	--	(٩٠٥,٢٠٢)	١٦١,٥٧١
٧٠,٤٠٠,١٤٢	١٠,٦٦٦,٦٣١	(٩٠٥,٢٠٢)	٨٠,١٦١,٥٧١

مخصص مطالبات - قضايا
مخصص مطالبات أخرى

- لا توجد التزامات محتملة جوهرية غير المذكورة في إيضاح المخصصات وما تم الإفصاح عنه في إيضاح (٢٦) والخاص بالموقف الضريبي و إيضاح (٢٨) التزامات عرضية.

- تتعلق المخصصات بمطالبة متوقعة من بعض الجهات الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة، لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقا لمعايير المحاسبة نظرا لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الجهات، و تقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويا و تعديل المخصص وفقا لأخر التطورات و المناقشات و الإتفاقيات مع الجهات.

٢٠- مصروفات بيعيه وتسويقية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥٩,٨١٦,٧٣٦	٣٠٥,٧٢٠,٧٤٥
٩٩,٠٨٤,٨٨٨	٧٤,٠٩٢,٧٠٥
٨١,٦٢٠,٣٧٧	١٠٦,٣٣٦,٤٢٢
٧١,٩١٦,٣٧٥	١٣,٨٠٠,٧٦٤
٦١٢,٤٣٨,٣٧٦	٤٩٩,٩٥٠,٦٣٦

أجور ورواتب وسفر وانتقالات
ايجارات وتأمين وأمن ونظافة
مصروفات صيانة وخدمات ومنافع
مصروفات أخرى

٢١- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤٨,٦٠٤,٦٨٩	١٢٦,٩٩٢,٢٦٧
١٠,٩٨٧,٥٩٠	٩,١٦٤,٧٥٠
٨,٤٢٤,٨٢٩	٧,١١٥,٣٠٤
٧,٥٤٥,٥٨١	٨,٨٠١,٣٨٥
٥,٣٤٤,٧٠٩	١١,٥٢٨,٩٢٢
٢٩,٣٦٣,١٠٦	١١,١٦٠,١٦٧
٢١٠,٢٧٠,٥٠٤	١٧٤,٧٦٢,٧٩٥

أجور ورواتب وسفر وانتقالات
ايجارات وتأمين وأمن ونظافة
بدلات ومكافآت للإدارة
مصروفات بنكية
مصروفات صيانة وخدمات ومنافع
مصروفات أخرى

٢٢- إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٥١,٨٥٢,١٧٠	٢١,٦٠٢,٦٥٩
٢,٤١٥,٨٩٠	١,٠٦٢,٦٦٧
١,٠٤٧,٩٧٢	١,١٤٥,٩١٩
٣,٨٤٤,٥١٩	٢,٣٤٧,٤٥٨
٥٩,١٦٠,٥٥١	٢٦,١٥٨,٧٠٣

غرامات على الشيكات المرتدة
أرباح بيع أصول ثابتة
بيع خردة
إيرادات أخرى

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣- ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٩٢,٤٥٥,٨٢٢)	(٦٩,٨٧٨,٤٣٣)
٣٤٣,٩٠٠	٢,٣١٩,٩٤٢
(٩٢,١١١,٩٢٢)	(٦٧,٥٥٨,٤٩١)

الضريبة الجارية
الضريبة المؤجلة

ضرائب الدخل المؤجلة أصل (التزام)

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(١,٠٨٠,١١٤)	(٣,٤١٨,٧٣١)	(١,٤٦١,٢٠٨)	(٤,٨٧٩,٩٣٩)
(٩٧,٩٩٦)	٢٦٢,١٥٧	(١,٦٣٩,٨٨٠)	(١,٣٧٧,٧٢٣)
١,٥٢٢,٠١٠	٥,٤٧٦,٥١٦	١٢,٣٥٦,٦٣٧	١٧,٨٣٣,١٥٣
٣٤٣,٩٠٠	٢,٣١٩,٩٤٢	٩,٢٥٥,٥٤٩	١١,٥٧٥,٤٩١

إهلاك الأصول الثابتة
أصول حق الانتفاع و التزامات الإيجار
مخصصات ومصروفات مستحقة
ضريبة الدخل المؤجلة أصل

٢٤- 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 و ليس لدي الشركة أسهم مخفضة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	٢٢٤,٦٦١,٠٦٠
(٥٩,٣٤٣,١٦٢)	(٤٠,٥٥١,٣٢٢)
٢٦٩,٤٢٧,٨١٩	١٨٤,١٠٩,٧٣٨
٩٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٢٨	٠,١٩

صافي ارباح العام
نصيب العاملين ومكافآت مجلس الإدارة (تقديري)
صافي الأرباح القابلة للتوزيع
متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام *
نصيب السهم من صافي أرباح العام (جنيه / سهم)

* بتاريخ ٣١ مارس 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 رأسمال الشركة المصدر قبل الزيادة البالغ عددها ٨٢٠ مليون سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الاصغر الى الاكبر حتى نفاذ الكمية ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٤٠ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٩٦٠ مليون سهم قيمة السهم ٢٥ قرشاً. وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣٠ اغسطس ٢٠٢٠.

٢٥- 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

٢٥- الدعاوى القضائية - تابع

• ويخلص موضوع الدعوى فيما يلي:

- أخلت النيابة العامة المتهمين في الدعوى لعدد خمس شركات لتوزيع الأدوية للمحاكمة بتهمة الاتفاق بين شركات متنافسة بسوق توزيع الأدوية، وهي شركة "ابن سينا فارما" وشركة "المتحدة للصيادلة" وشركة "رامكوفارما لتجارة وتوزيع الأدوية" وشركة "مالتى فارما للأدوية والكيمائيات" وشركة "الشرق الأوسط للكيمائيات"، وذلك بادعاء اتباع سياسة بيعية من شأنها رفع سعر الأدوية على الصيدلة وتقييد عملية تسويق الأدوية.
- وطلبت النيابة عقابهم بالمواد ٢٤١/أ - ب، ٣، ٦/فقرة (١) بندي أ، د، ١/١٩، ١/٢١، ١/٢٢ (أولاً)، ٢٤، ٢٥ من القانون رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ المعدل والمواد ١، ٢، ٥، ٦، ٩، ١٠، ١١/أ، د، ٣١، ٣٢، ٣٣، ٣٤، ٣٥، ٣٨ من اللائحة التنفيذية للقانون الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٣١٦ لسنة ٢٠٠٥. وقد حددت النيابة العامة فترة المخالفة من يناير ٢٠١٣ إلى 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 الصيدلة 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 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 مصرى.
- 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.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٥- الدعاوى القضائية - تابع

- 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 " مسئولاً بالتضامن عن الوفاء بما يحكم به من عقوبات مالية وتعويضات إذا كانت المخالفة قد ارتكبت من أحد العاملين باسم الشخص الاعتباري أو لصالحه وأيضاً استناداً علي المادة ٣٣ من النظام الأساسي للشركة والتي تنص علي ألا يتحمل أعضاء مجلس الإدارة بسبب قيامهم بمهام وظائفهم ضمن حدود وکالتهم بأية مسؤولية فيما يتعلق بمسؤولية الشركة المالية وعلي الرغم من أن حكم محكمة الاستئناف حكم غير بات حيث أنه قابل للطعن عليه أمام محكمة النقض إلا أنه واجب النفاذ حسب القانون المصري وذلك لحين بت محكمة النقض فيه وعليه قامت الشركة بسداد الغرامه المقضي بها بمبلغ ١٦٠ مليون جنيه مصري تحت الحساب لحين الفصل في الطعون بالنقض ولا يعد هذا اقرار 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 سداده في حالة صدور حكم بإلغاء الحكم المطعون عليه او تخفيضه عما قضى به. وسوف تتخذ الشركة كافة التدابير والاجراءات القانونية والدفع التي تؤيد سلامة موقفها القانوني.

٢٦- الموقف الضريبي

أولاً : ضرائب علي أرباح شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد من بداية النشاط حتي عام ٢٠١٦.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات ٢٠١٧ - ٢٠١٩ حتى تاريخه.

ثانياً : ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتي عام ٢٠١٧.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات ٢٠١٨ - ٢٠١٩ حتى تاريخه.

ثالثاً : ضرائب الدمغة

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

رابعاً : ضرائب علي القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتي عام ٢٠١٥.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات ٢٠١٦ - ٢٠١٩ حتى تاريخه.

خامساً : ضرائب الخصم من المنبع

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتي عام ٢٠١٧.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات ٢٠١٨ - ٢٠١٩ حتى تاريخه.

٢٧- الارتباطات

بلغت تعاقدات الشركة الخاصة بالمشروعات تحت التنفيذ القائمة في تاريخ القوائم المالية غير مدرجة في القوائم المالية بمبلغ ٢١,٤٤٢,٢٤٨ جنيه مصري (٢٠١٩: ١٧,٨٢٧,١٦٧ جنيه مصري).

٢٨- التزامات عرضية

بالإضافة الى المبالغ التي تم الاعتراف بها ضمن بنود المركز المالي للشركة، فانه توجد التزامات عرضية غير مغطاه من الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ١,٢٠٠,٤٣٧,٢٢٦ جنيه مصري (٢٠١٩: ٦١٥,٥٩٢,٧٦٨ جنيه مصري). و تتمثل في اعتمادات مستندية بمبلغ ٤٠٨,٢٠٥,٣٩٨ جنيه مصري (٢٠١٩: ١٥٠,٧٣٠,٤٣٥ جنيه مصري) و خطابات ضمان بمبلغ جنيه مصري ٧٩٢,٢٣١,٨٢٨ (٢٠١٩: ٤٦٤,٨٦٢,٣٣٣ جنيه مصري).

٢٩ - أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- أ) مخاطر الائتمان
- ب) مخاطر السوق
- ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها. يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار عام لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتضمن الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع ومتابعة سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى مجلس إدارة الشركة عن أنشطتها على أساس دوري منتظم.

أ) مخاطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تنكبدتها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من أرصدة العملاء وأوراق القبض، المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك أرصدها لدى البنوك والمؤسسات المالية.

أرصدة العملاء وأوراق القبض

يتأثر تعرض الشركة لخطر الائتمان بشكل أساسي بنوعية كل عميل بما في ذلك مخاطر طبيعة التجارة والتي تشكل تأثيراً أقل على خطر الائتمان و تتعامل الشركة مع قطاع متنوع من العملاء. وقد قام مجلس الإدارة بوضع سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل الجدارة الائتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد. ويتم تحديد حدود الشراء بالنسبة لكل عميل والتي تمثل أقصى قيمة مسموح بها. ويمكن للعملاء الذين يعجزون عن الوفاء بمتطلبات الشركة والخاصة بالجدارة الائتمانية التعامل مع الشركة على أساس السداد مقدماً. ويتعامل أغلب عملاء الشركة لسنوات عديدة مع الشركة، ومن خلال الرقابة على المخاطر الائتمانية للعملاء يتم تجميع العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية بما في ذلك الموقع الجغرافي، وتواريخ الاستحقاق، ووجود مصاعب مالية سابقة. ويتم إدراج العملاء المصنفين بكونهم "ذو المخاطر الأعلى" على قائمة عملاء محددة ويتم مراجعتها من قبل الإدارة بحيث يتم التعامل المستقبلي للمبيعات مع هؤلاء العملاء على أساس السداد مقدماً.

أرصدة بنوك

تقوم الشركة بتخفيض مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة البنوك عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة. ويتولى القطاع المالي بالشركة إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة الشركة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة، بالإضافة إلى أن البنوك المحلية تخضع لرقابة البنك المركزي المصري وبالتالي يعتبر خطر الائتمان ضئيلاً.

الأصول المالية الأخرى

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لخطر الائتمان نتيجة لتعثر الطرف المقابل عن السداد، والحد أقصى للتعرض لخطر الائتمان يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٩- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية - تابع

(ب) مخاطر السوق

خطر السوق هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل خطر سعر صرف العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة، وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على أرباح الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بخطر السوق القروض والتسهيلات ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة خطر السوق في إدارة الخطر والسيطرة عليه ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. لا تحتفظ ولا تصدر الشركة أدوات مالية مشتقة.

التعرض لخطر معدل الفائدة

خطر معدل الفائدة هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة بالسوق ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في معدلات الفائدة بالسوق بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بمعدل فائدة متغير وودائع ذات فائدة.

وبعد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى لا تتعدى عام واحد. ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في معدلات الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الضريبة (عن طريق التأثير على القروض ذات سعر الفائدة المتغير). ولا يوجد تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية سوى أثر الأرباح على النحو الموضح أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	الالتزامات المالية
٪+١	(١٤,٣١٠,٢١٩)	٪+١	(١١,٦٠٦,١٧٤)	
٪-١	١٤,٣١٠,٢١٩	٪-١	١١,٦٠٦,١٧٤	

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعد تعرض الشركة لخطر التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية ليس جوهري.

(ج) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات أو القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعالية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية. ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

أقل من ٦ أشهر	من ٦ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٣,٦٦٣,٤٨٥	٢٠,٥٥٣,٣١٩	--	--	١٠٤,٢١٦,٨٠٤
٩,٦٧٠,٣٥٨	٩,٠٩٥,٠٦٢	٢٩,٥٤١,٩٩٠	--	٤٨,٣٠٧,٤١٠
٥,٣٤٤,٣٧٢,١٨٤	١٤٦,٤٤٥,٢٤١	--	--	٥,٤٩٠,٨١٧,٤٢٥
٧٣٨,١٥٧,١٣٣	١٣٧,٢٤٦,٢٩٥	٤٥٠,١٠٧,٧٠٢	--	١,٣٢٥,٥١١,١٣٠
٦,١٧٥,٨٦٣,١٦٠	٣١٣,٣٣٩,٩١٧	٤٧٩,٦٤٩,٦٩٢	--	٦,٩٦٨,٨٥٢,٧٦٩

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

التزامات الإيجار

موردون و أوراق دفع

قروض و تسهيلات ائتمانية

إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٩ - أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية - تابع

(ج) مخاطر السيولة - تابع

أقل من ٦ أشهر	من ٦ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
٨٢,٤١٩,٨٩٧	--	--	--	٨٢,٤١٩,٨٩٧
١١,٤٣٥,٩١٩	١٠,٠٢٢,٥٣٨	٤١,٢٤٤,٠٩٧	--	٦٢,٧٠٢,٥٥٥
--	٤,٤٩٩,٨٧٢	٣٤,٢٧٠,٩٤٧	--	٣٨,٧٧٠,٨١٩
٤,٣٧٠,٤٢٤,٠٩٣	٦٤,٩٨٦,٥١٩	--	--	٤,٤٣٥,٤١٠,٦١٢
٣٦٠,٣٦٢,٤٢٩	٢١١,٥٩٦,٢٢٤	٦١٣,٥٥٧,٤٨١	--	١,١٨٥,٥١٦,١٣٤
٤,٨٢٤,٦٤٢,٣٣٨	٢٩١,١٠٥,١٥٣	٦٨٩,٠٧٢,٥٢٥	--	٥,٨٠٤,٨٢٠,٠١٦

٣٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، أرصدة العملاء وأوراق القبض، وبعض الأرصدة المدينة أخرى. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية والقروض وأرصدة الموردين وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات الإيجار والتزامات أخرى طويلة الأجل.

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣١ - أحداث هامة

- حدثت بعض الأحداث الجوهريّة 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 بالتبعية 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 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 كمنطق 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 أمام تأثير جانحة 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 ستعكس على الفترات المالية التالية.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ - أحداث هامة - تابع

- قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على ان تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وادراج الاثر المجمع بالكامل في نهاية العام مع التزام الشركات بالافصاح الكافي في قوائمها المالية الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن الحقيقة واثارها المحاسبية ان وجدت. قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٩ - عقود الإيجار، فيما يتعلق بعقود الإيجار التمويلي فقط بأثر رجعي في ١ يناير ٢٠١٩.

- خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ لتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (٤٧) - الادوات المالية، ورقم (٤٨) الايراد في العقود مع العملاء و (٤٩) عقود الإيجار وذلك عن الفترات المالية التي تبدأ من أول يناير ٢٠٢١.

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محجوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة