

شركة ابن سينا فارما
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المحتويات

الصفحة

٣-٢

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المستقلة

٤

قائمة المركز المالي المستقلة

٥

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

٦

قائمة الدخل الشامل المستقلة

٧

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

٨

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

٤٠ - ٩

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

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

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للدخل (للأرباح أو الخسائر) وللدخل الشامل وللتغير في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية 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

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة 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 أخطاء 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 لمراقب الحسابات 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 رأى 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 المستقلة.

تقرير مراقب الحسابات – (تابع)
إلى السادة/ مساهمي شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية) - (تابع)

الرأي
ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وعن أدائها المالي المستقل وتدققاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة لفت إنتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على رأينا على القوائم المالية المستقلة وبالإشارة الى الايضاح رقم (٢٧) 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.

كما هو موضح بإيضاح (٦)، لدى الشركة استثمار في شركة تابعة وقامت الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا أدائها المالي وتدققاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع الى القوائم المالية المجمعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة ادارة الشركة طبقاً للاصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ١٧ مارس ٢٠٢٢



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 الغنم وشركاه)

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٥٢,٧١٥,٨٥٠	٩٣٨,٩٥٠,٦٤٩	(٣)	الأصول
٢١٩,٩١٥,٦٢٣	٢٣٨,٤٨٠,٢٢٨	(٤)	أصول غير متداولة
٦,٩٠٤,٥٤٩	٩,٦١٠,٥٤١	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٥٤,٠٢٢,٨٤٣	٢٦٦,٦٣٢,٧٩٨	(١٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٩,٩٩٩,٩٨٠	١١٩,٩٩٩,٩٢٠	(٦)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١١٣,٨٤٠,٠٦٨	٦٣,٩١٥,٥٥٤	(٨)	أصول حق إنتفاع (بالصافي)
١١,٥٧٥,٤٩١	٥٩,٥٥٥,٣١١	(٢٥)	استثمار في شركة تابعة
١,٣٨٨,٩٧٤,٤٠٤	١,٦٩٧,١٤٥,٠٠١		أوراق قبض طويلة الأجل
			أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢,١٠٠,٨٦٩,٨٢٢	٢,٣٥٨,٨٤٠,٧٢٦	(٧)	مخزون
٤,٨٣٠,٣٨٨,٣٧٥	٥,٧٣٢,٩٥٩,٨٨٦	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١٧١,٣٣٦,٢٧٨	١٠٧,٥٢٠,٣٦٥	(٩)	موردون دفعات مقدمة
٥١٧,٦١١,١١٢	٦٦٠,٠٦٢,٥٨٥	(٩)	مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٧١,٦٣٥	--	(١٠-٢٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧٠,٨٨١,٣٩١	٤٥١,٢٥٢,٧٦٧	(١٠)	نقدية لدى البنوك
--	٢٣٨,٤٠٦,٤٤٩	(١١)	أصول محتفظ بها لغرض البيع
٧,٨٩١,٤٥٨,٦١٣	٩,٥٤٩,٠٤٢,٧٧٨		إجمالي الأصول المتداولة
٩,٢٨٠,٤٣٣,٠١٧	١١,٢٤٦,١٨٧,٧٧٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢-أ)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	(١٢-ب)	علاوة اصدار
٥٠,٠٧١,٥١٥	٦١,٣١٠,٥٩٤	(١٣-أ)	الاحتياطي القانوني
٣,٠٧٩,٣٣٤	٣,٠٧٩,٣٣٤	(١٣-ب)	الاحتياطي العام
--	(١٤,٣٩٩,١١١)	(١٢-ج)	اسهم الخزينة
٧٩٤,٣٧١,٧٠٨	٨٨٥,١٦١,٣٩٧		أرباح مرحلة
١,٣٦٥,٠٢٢,٥٥٧	١,٤٥٢,٦٥٢,٢١٤		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
٤٠٥,٦٨٣,٢٢٨	١٩١,٣١٠,٦٠٨	(١٥)	الالتزامات غير المتداولة
٢٦,٤٧١,١٠٥	٢٢٠,٣٤٢,٠٠٢	(١٦)	قروض طويلة الأجل
--	١٣,٥١٦,٩٧٥	(١٨)	التزامات عقود الإيجار طويلة الأجل
٤٣١,٩٥٤,٣٣٣	٤٢٥,١٦٩,٥٨٥		أوراق دفع طويلة الأجل
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٦٠٧,٨٩٨,١٥٩	١,٥٦٨,٣٠٠,٩٧٣	(١٧)	الالتزامات المتداولة
٢٠٠,١٤٧,٨٨٨	٢١٦,٣٩٤,٠٢٤	(١٥)	تسهيلات إئتمانية
٦,٤٠٨,١٩٤,٢٨٩	٧,٠٦٠,٠٤٢,٨٥٥	(١٨)	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠١,٨٩٢,٥٩٨	٢٥٢,٠٨٠,٨٤٢	(١٩)	موردون وأوراق دفع
٥,١٥٨,٥٥٤	٨,١٣٣,٠٢٠		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٩,٨٧٩,٤٧٨	٢,٥٦٦,٩٨١	(٢٠-أ)	عملاء دفعات مقدمة
٣٤,٧٦٥,٣٠٦	٥٩,٣٩٥,٧٩٩		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٥,٣٥٨,٢٨٤	٧٠,٠١٨,٢٩٥	(١٦)	ضرائب الدخل المستحقة
٨٠,١٦١,٥٧١	١٣١,٤٣٣,١٩١	(٢١)	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٧,٤٨٣,٤٥٦,١٢٧	٩,٣٦٨,٣٦٥,٩٨٠		مخصص مطالبات
٧,٩١٥,٤١٠,٤٦٠	٩,٧٩٣,٥٣٥,٥٦٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٩,٢٨٠,٤٣٣,٠١٧	١١,٢٤٦,١٨٧,٧٧٩		إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز علي عبد العزيز

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الارباح أو الخسائر المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٦٧٨,٩٥٩,٢٤٣	٢١,٧٠٦,٥٤١,٨٤٥	صافي المبيعات
(١٧,٢١٢,٠٩٨,١٠٧)	(٢٠,٠٨٢,٣١٦,٨٤٠)	تكلفة المبيعات
١,٤٦٦,٨٦١,١٣٦	١,٦٢٤,٢٢٥,٠٠٥	مجمل الربح
يخصم / يضاف:		
(٦١٢,٤٣٨,٣٧٦)	(٦١٢,٣٠٧,٩٥٩)	(٢٢) مصروفات بيعيه وتسويقية
(٢١٠,١٤٩,٩٨٢)	(٢١١,٤٥٧,١٠٥)	(٢٣) مصروفات إدارية وعمومية
(٢٥٥,٣١٧,٤١١)	(٢٨٤,٨١٥,٥٨٠)	مصروفات تمويلية
(١١٢,٨٠٣,٠٨٥)	(١١٦,٨٨٩,٥٢٩)	(٣) أهلاك اصول ثابتة
(١٦,٤٠٦,٤٠٨)	(٥٧,٦١٠,٠٤١)	(١٦) أهلاك اصول حق انتفاع
(١,٩١١,٩٢٨)	(٢,٥٩٥,٢٥١)	(٥) استهلاك اصول غير ملموسة
--	(٣٧١,٦٣٥)	(٢٠-١) الاضمحلال في قيمة مستحق من أطراف ذات علاقة
--	(٥١,٤٣٣,١٩١)	(٢١) المكون من مخصص المطالبات
--	٤٥,١٣٤,٣١٨	(٨) رد اضمحلال وخسائر ائتمانية متوقعة في قيمة أرصدة العملاء واوراق القبض
(٣٠٣,٤٦٤)	٢٨٤,٠٨٦	فروق اعادة تقييم عملات اجنبية
(٢٤,٣٤٠,٠٧١)	--	الاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء واوراق القبض
٢٣٣,١٩٠,٤١١	٣٣٢,١٦٣,١١٨	
يخصم / يضاف:		
(١٠,٨٨٩)	(١,١٦٩,٥٦٠)	مصروفات أخرى
٥٩,١٦٠,٥٥١	٩٥,٢٨٧,٩٣٥	(٢٤) إيرادات أخرى
٢٩٢,٣٤٠,٠٧٣	٤٢٦,٢٨١,٤٩٣	صافي أرباح العام قبل ضرائب الدخل
يخصم / يضاف:		
(٦٩,٨٧٨,٤٣٣)	(١٠٠,٩٤٩,١٤٥)	(٢٥) ضرائب الدخل الجارية
٢,٣١٩,٩٤٢	(٩,٦٧٦,٩٧١)	(٢٥) ضرائب الدخل المؤجلة
٢٢٤,٧٨١,٥٨٢	٣١٥,٦٥٥,٣٧٧	صافي ارباح العام بعد ضرائب الدخل
٠,١٩	٠,٢٦	(٢٦) نصيب السهم من صافي ارباح العام بعد ضرائب الدخل (جنيه مصري / سهم)

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز علي عبد العزيز

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢٤,٧٨١,٥٨٢	٣١٥,٦٥٥,٣٧٧	صافي أرباح العام
--	--	الدخل الشامل الاخر
<u>٢٢٤,٧٨١,٥٨٢</u>	<u>٣١٥,٦٥٥,٣٧٧</u>	اجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز علي عبد العزيز

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

مركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

أتمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي	الأرباح المرحلة	أسهم خزينة	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال المصدر والمفروع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥	٧٠٤,٠٢٨,٦٧٥	--	٣,٠٧٩,٣٣٤	٣٣,٦٣٢,٩٦٦	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠
--	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
--	(١٦,٤٣٨,٥٤٩)	--	--	١٦,٤٣٨,٥٤٩	--	--
(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--
٢٢٤,٧٨١,٥٨٢	٢٢٤,٧٨١,٥٨٢	--	--	--	--	--
١,٣٢٥,٢٢,٥٥٧	٧٩٤,٣٧١,٧٠٨	--	٣,٠٧٩,٣٣٤	٥٠,٧١,٥١٥	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٣٦٥,٠٢٢,٥٥٧	٧٩٤,٣٧١,٧٠٨	--	٣,٠٧٩,٣٣٤	٥٠,٧١,٥١٥	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٩٨,٥٩٥,٦١٤)	(١٩٨,٥٩٥,٦١٤)	--	--	--	--	--
١,١٦٦,٤٢٦,٩٤٣	٥٩٥,٧٧٦,٠٩٤	--	٣,٠٧٩,٣٣٤	٥٠,٧١,٥١٥	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
--	(١١,٢٣٩,٠٧٩)	--	--	١١,٢٣٩,٠٧٩	--	--
(١٤,٣٩٩,١١١)	--	(١٤,٣٩٩,١١١)	--	--	--	--
(١٥,٠٣٠,٩٩٥)	(١٥,٠٣٠,٩٩٥)	--	--	--	--	--
٣١٥,٦٥٥,٣٧٧	٣١٥,٦٥٥,٣٧٧	--	--	--	--	--
١,٤٥٢,٦٥٢,٢١٤	٨٨٥,١٦١,٣٩٧	(١٤,٣٩٩,١١١)	٣,٠٧٩,٣٣٤	٦١,٣١٠,٥٩٤	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز علي عبد العزيز

المدير المالي
عمر عبد الجواد

مؤمن جمعة

لإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٩٢,٣٤٠,٠٧٣	٤٢٦,٢٨١,٤٩٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح العام قبل ضرائب الدخل
١١٢,٨٠٣,٠٨٥	١١٦,٨٨٩,٥٢٩	(٣)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٩١١,٩٢٨	٢,٥٩٥,٢٥١	(٥)	إهلاك الأصول الثابتة
١٦,٤٠٦,٤٠٨	٥٧,٦١٠,٠٤١	(١٦)	إستهلاك الأصول الغير ملموسة
٢٤,٣٤٠,٠٧١	--	(٨)	اهلاك اصول حق انتفاع
--	٣٧١,٦٣٥	(٢٠ - أ)	الاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء واوراق القبض
--	(٤٥,١٣٤,٣١٨)	(٨)	الاضمحلال في قيمة رصيد المستحق من طرف ذو علاقة
--	٥١,٤٣٣,١٩١	(٢١)	(رد) الاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء واوراق القبض المكون من مخصص المطالبات
(١,٩٣٨,٩٥٤)	(٦,٣٥٠,١٢٦)		(أرباح) بيع أصول ثابتة
٢٥٥,٣١٧,٤١١	٢٨٤,٨١٥,٥٨٠		المصرفيات التمويلية
٧٠١,١٨٠,٠٢٢	٨٨٨,٥١٢,٢٧٦		صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤١٠,٢٢٤,٦٤٧)	(٢٥٧,٩٧٠,٩٠٤)		التغير في المخزون
(٤١٠,١٤٢,٥٤٢)	(١,٢٧٣,٤٢٤,٣٢٦)		التغير في العملاء وأوراق قبض
٦٢,٠٨٧,٠٧٣	٦٣,٨١٥,٩١٣		التغير في موردين دفعات مقدمة
(٨٧,٢٦٣,٥٠٣)	(١٤٢,٨٠٣,١١٧)		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٧٥١,١٩٨,٥٥٤	٦٦٥,٣٦٥,٥٤١		التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٧١٥,٥٤٢)	٢,٩٧٤,٤٦٦		التغير في عملاء دفعات مقدمة
(١٣,٢٢٠,٢٣٤)	--		التغير في التزامات غير متداولة أخرى
(٤,٧٠٧,٦٨١)	١٤٧,٠٢٦,٢٥٥		التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٩,٨٧٩,٤٧٨	(٢٧,٣١٢,٤٩٧)		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦١٨,٠٧٠,٩٧٨	٦٦,١٨٣,٦٠٧		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٥٠,٣٤٣,٠٦٩)	(٢٨٢,١٧٧,٦٧٥)		المسدد من الفوائد التمويلية
(٨٥,٨٥٤,٢٠٧)	(٧٦,٣١٨,٦٥٢)		المسدد من ضرائب الدخل
--	(١٦١,٥٧١)		المستخدم من المخصصات
٢٨١,٨٧٣,٧٠٢	(٢٩٢,٤٧٤,٢٩١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٣٠,١٢٧,٥٩٦)	(١٢٨,٧٩٧,٢٥٧)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٢٢,٧١٨)	(٥,٣٠١,٢٤٣)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢,٤١٥,٨٩٠	١٦,٠٠٧,٨٣٥		(مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة
(٢٩,٩٩٩,٩٨٠)	(٨٩,٩٩٩,٩٤٠)		مقبوضات من بيع الأصول الثابتة
(٢٥٨,٠٣٤,٤٠٤)	(٢٠٨,٠٩٠,٦٠٥)		(مدفوعات) في استثمارات في شركات تابعة
(٨٢,٠٢٣,٠٦٨)	(١٤,٥٨٦,٤١٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١٠٦,٦٥٣,٧٨٩)	(١٩٨,١٢٦,٤٨٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٣٠,٩٨٨,٠٤٠	٩٦٠,٤٠٢,٨١٤		توزيعات ارباح مدفوعة
(١٣,٧٣١,٨٩٠)	(٥٢,٣٥٤,٥٢٨)		التغير في قروض قصيرة وطويلة الأجل
--	(١٤,٣٩٩,١١١)		التغير في التسهيلات الائتمانية
١٢٨,٥٧٩,٢٩٣	٦٨٠,٩٣٦,٢٧٢		(المسدد) من مدفوعات التزامات عقود الإيجار
١٥٢,٤١٨,٥٩١	١٨٠,٣٧١,٣٧٦		مدفوعات في اسهم الخزينة
١١٨,٤٦٢,٨٠٠	٢٧٠,٨٨١,٣٩١	(٩)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢٧٠,٨٨١,٣٩١	٤٥١,٢٥٢,٧٦٧	(٩)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
			النقدية وما في حكمها في بداية العام
			النقدية وما في حكمها في نهاية العام

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز علي عبد العزيز

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة ابن سينا فارما ("الشركة") طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية 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 والإمداد بالمعلومات والإستشارات التي لها علاقة بمجال الدواء والقيام بالتدريب 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 والدعائية والعروض التسويقية عن المنتجات الدوائية والشبه دوائية والكواشف بكافة الوسائل وتجميع وتصنيع وتعبئة الأدوية البشرية والحيوية والبيطرية ومستحضرات التجميل والمكملات الغذائية والمطهرات بأنواعها والتصنيع لدي الغير لجميع منتجات الشركة ومستلزمات المعامل والمستشفيات ومستلزمات إنتاج الدواء ومزاولة الخدمات المرتبطة بجميع أنواع الأشكال وإملاك الأصناف الدوائية والشبه دوائية وإشهار المنتجات سالفه الذكر بالأحكام وتعبئة وتغليف المنتجات والأدوات والمعدات والكواشف الدوائية والشبه دوائية المتعلقة بالصحة والعناية الفائق مع تعهد الشركة بإستخراج كافة التصاريح الواجبة في هذا الشأن الخاصة بمزاولة كل نشاط ومراعاة كافة القوانين واللوائح في مباشرة هذه النشاطات هذا وقد تم اعتبار تاريخ بداية النشاط للشركة في ٨ يناير ٢٠٠٢ طبقاً لما ورد في السجل التجاري، هذا وقد تم تعديل اسم الشركة خلال عام ٢٠٠٧ من ابن سينا لابوركس ليصبح ابن سينا فارما هذا وقد قامت الشركة بإضافة بعض الأنشطة.

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

شراء وبيع بالجملة وتوزيع وتصنيع وتصنيع لدي الغير وتعبئة وتغليف ونقل وتخزين وإستيراد وتصدير وإملاك والقيام بالدعاية التجارية والعلمية والعروض التسويقية لكافة المنتجات الدوائية البشرية والحيوية والبيطرية والمستحضرات الشبه الدوائية والكيماويات ومستحضرات التجميل والأغذية والمكملات الغذائية والمبيدات والمطهرات بأنواعها والأجهزة الطبية والتعويضية ومستلزمات المعامل والمستشفيات ومعدات وأدوات ومواد الكواشف المخبرية ومواد التغليف والدعاية - سواء المصنع منها محلياً أو المستورد، بالإضافة إلي إهمار المنتجات سالفه الذكر بالأختام، وكذلك القيام بالتدريب والإمداد بالمعلومات وبرامج النظم والإستشارات 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.

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في ١٠ مارس ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

الالتزام بالمعايير والقوانين

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

أسس القياس

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

عملة التعامل والعرض

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

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه السنة هي تلك المطبقة في السنة السابقة فيما عدا المعايير المحاسبية المصرية الجديدة التي تم تطبيقها للمرة الأولى عن الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ كما يلي:

- معيار المحاسبة المصري ٤٧ - الأدوات المالية - ساري التطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١.
 - معيار المحاسبة المصري ٤٨ - الإيراد من العقود مع العملاء - ساري التطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١.
 - معيار المحاسبة المصري ٤٩ - الإيجار - ساري التطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١.
- تم توضيح طبيعة وتأثير التغييرات نتيجة تطبيق هذه المعايير المحاسبية الجديدة أدناه.

أ- معيار المحاسبة المصري ٤٧ - الأدوات المالية

معيار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في ٢٠١٩ ويبدأ تطبيق المعيار في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ في مصر. باستثناء محاسبة التغطية، يجب التطبيق بأثر رجعي ولكن تعديل معلومات المقارنة ليس إلزامي.

يتناول المعيار ثلاثة جوانب من المحاسبة عن للأدوات المالية: التصنيف والقياس؛ الاضمحلال؛ ومحاسبة التغطية.

التصنيف والقياس

وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤٧، يتم قياس أدوات الدين لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو التكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يتم التصنيف بناءً على معيارين للتصنيف: نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول؛ وما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات تمثل "مدفوعات أصل الدين والفوائد فقط" على المبلغ الأصلي القائم.

تم تقييم نموذج أعمال الشركة اعتباراً من تاريخ التطبيق الأولي وتم تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية لأدوات الدين تتألف فقط من أصل المبلغ والفوائد فقط بناءً على الحقائق والظروف عند الاعتراف الأولي للأصول.

لم يكن لتطبيق متطلبات التصنيف والقياس وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤٧ أثر جوهري على الشركة.

الاضمحلال

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤٧ الاعتراف بمخصصات اضمحلال القيمة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكبدة فقط كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦. وينطبق 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، ومتحصلات الإيجار، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

- تم تطبيق السياسة المحاسبية الجديدة الواردة في إيضاح ٢-٣ وتعديل معلومات المقارنة. وتم الإفصاح عن أثر تطبيق معيار المحاسبة الجديد في إيضاح (٣١).

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - (تابع)

ب- 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، آخذة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود المبرمة مع عملائها. كما يُحدّد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على عقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد.

تم تطبيق السياسة المحاسبية الجديدة الواردة في إيضاح ٢-٣ دون تعديل معلومات المقارنة ولم ينتج عنها أي تعديل تراكمي للأرباح المرحلة. لا يوجد أثر جوهري من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ على القوائم المالية المستقلة.

ج- معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٩ في 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 الانتفاع" تقريباً لجميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.

تم تطبيق السياسة المحاسبية الجديدة الواردة في إيضاح ٢-٣ فيما يتعلق بعقود التأجير التشغيلي بأثر رجعي مع الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الأولي بتعديل رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ دون تعديل معلومات المقارنة. وتم الإفصاح عن أثر تطبيق معيار المحاسبة الجديد في إيضاح (٣١).

قامت الشركة بتطبيق الاحكام الانتقالية التالية:

الإيجار التمويلي

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

الإيجار التشغيلي

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

- عدم إجراء 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.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الاعتراف بالإيراد

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

بيع البضائع

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

الخدمات اللوجيستية

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

إيرادات تمويلية

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية 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.

الإيجار

الشركة كمستأجر:

التزام عقد الإيجار: تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد الإيجار بقياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لـ مدفوعات 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 مدفوعات الإيجار.

أصل حق الانتفاع: يقاس أصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد الإيجار بمبلغ القياس الأولي لالتزام عقد التأجير بالإضافة الي المصروفات المباشرة الأولية، الدفعات المقدمة المدفوعة للمؤجر، وتطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) وتضاف التكاليف التي ستنكبدها 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 لالتزام عقد الإيجار.

يتم استهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الإيجار وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل إذا كان عقد الإيجار يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد الإيجار أو إذا كانت الشركة 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.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

الأدوات المالية

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

(أ) الأصول المالية

الاعتراف والقياس الأولي

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

القياس اللاحق

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

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

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة (أدوات الدين)

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

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

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

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

إلغاء الاعتراف بالأصول المالية

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

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

- (أ) الشركة نقلت إلى حد كبير جميع مخاطر ومزايا الأصل، أو
- (ب) لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل كبير بجميع مخاطر ومزايا الأصل ولكنها نقلت السيطرة على الأصل.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

الأدوات المالية - تابع

(أ) الأصول المالية - تابع

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

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

(ب) الالتزامات المالية

الاعتراف الأولي والقياس

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

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

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

القياس اللاحق

يعتمد قياس الالتزامات المالية على تصنيفها كما هو موضح أدناه:

الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة (القروض والاقتراضات)

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

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

الأدوات المالية - تابع

(ب) الالتزامات المالية - تابع

إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية

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

الأصول الثابتة

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

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

السنوات	
٤٠-١٠	مباني
٣٥-٧	آلات ومعدات
٥	وسائل نقل
٤٠-٣	حاسب آلي
٥	أثاث ومعدات مكاتب

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

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية. تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة 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 الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية 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).

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقنتاة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً 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. تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي لها.

أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع

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

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة باستخدام طريقة المتوسط المتحرك أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس السعر المتوقع للبيع من خلال النشاط العادي ناقصا التكلفة التقديرية لإتمام و التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع. ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد.

استثمارات في شركات تابعة

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

على وجه التحديد، تتحكم الشركة في المنشأة المستثمر فيها، إذا، فقط إذا، كان للشركة:

- السلطة على المنشأة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للمنشأة المستثمر فيها).
- التعرض للعوائد المتغيرة الناتجة من الشراكة في المنشأة المستثمر فيها، أو امتلاكها حقوق في هذه العوائد.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد منها.

بشكل عام، هناك افتراض بأن امتلاك غالبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. لدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى الشركة أقل من غالبية حقوق التصويت أو الحقوق المماثلة للمنشأة المستثمر فيها، فإن الشركة تأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لديها السلطة على المنشأة المستثمر فيها، بما في ذلك:

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

استثمارات في شركات تابعة - تابع

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب الأصوات الآخرين للشركة المستثمر فيها
- الحق الناشئ عن الترتيبات التعاقدية الأخرى
- حقوق التصويت للشركة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت الشركة تسيطر على المنشأة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السلطة الثلاثة. تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر، وذلك لكل استثمار على حدة.

الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، 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 والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة 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 بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

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

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

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 الإقتناء و كذا أرصدة البنوك - سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب و التي تعد جزءا مكملا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

الموردون والمصروفات المستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردون والمصروفات المستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى مبدئيا 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 سنويا 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 المساهمين و كالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع. تسدد الشركة نسبة ١٠% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر 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 حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق، تتعلق المخصصات بمطالبة متوقعة من بعض الجهات الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة. ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. وفي حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية)، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

التأمينات الاجتماعية ومزايا نهاية الخدمة

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

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

المصروفات

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

العلاء وأوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العلاء و أوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفارق بين القيمة الدفترية للعلاء 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.

وتُقاس 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.

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.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع قياس القيمة العادلة - تابع

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة في سوق نشط ، فُتحدد 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 ونقل استخدامها المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى. ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء علي 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.

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

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 جوهرية على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ويجري 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 للشركة:

٤-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

الأحكام

الاعتراف بالإيراد

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

التقديرات

الخسائر الائتمانية المتوقعة و اضمحلال قيمة العملاء و أوراق القبض و الارصدة المدينة الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من العملاء و أوراق القبض 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 الخسائر الائتمانية المتوقعة.

تقدير صافي القيمة البيعية للمخزون

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. يتم تحديد صافي القيمة البيعية للمخزون بالرجوع إلى ظروف السوق وأسعاره في تاريخ القوائم المالية وتحدده الشركة استنادا 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 ومصحة الضرائب. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقا 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 استنادا إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

٤-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

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.

قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو الأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول في سوق نشطة، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية، فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم، فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

شركة سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

مناطق المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣ ديسمبر ٢٠٢١

صوّل ثابتة (بالصافي)

رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والبالغ ٩٣٨,٩٥٠,٦٤٩ جنبه مصري فيما يلي :

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١	إهلاك العلم	مجموع الإهلاك الاستيعادات خلال العلم	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١١	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١	الإضافات خلال العلم	الاستيعادات خلال العلم	التكلفة في ٢٠٢١/١١	النسبة
٩٣٧٥٣,٨٠٨	٩٣٧٥٣,٨٠٨	--	--	--	--	٩٣٧٥٣,٨٠٨	--	--	٩٣٧٥٣,٨٠٨	نسي
٤٧٧,٥٠٧,٣٤٠	٤٥٩,٦٨٤,٥٥٢	(٢٣٢,٢٤٢,٤٦٨)	(٥٤,٩٥٨,٨٩٠)	٥٤,٨٦٣	(١٧٧,٣٣٩,٤٤١)	٦٩١,٩٧٧,٥٢٠	٣٧,٢١٦,٢٠٨	(١٣٥,٤٦٩)	٦٥٤,٨٤٦,٧٨١	ن
٧٨٤,٧٨٠,١٢٨	٣٠٠,١٩١,١٩٦	(١٣٠,٤٠٨,٧٩٢)	(٣٣,٨٠٥,٧٥١)	٢,١٧٦,٣٠٧	(٩٨,٧٧٩,٣٤٩)	٤٣٠,٥٩٩,٩٨٨	٤٩,٤٨٠,٤٠٥	(٢,٤٣٩,٨٩٣)	٣٨٣,٥٥٩,٤٧٧	ت
٢٧,٠٣٧,٩١١	٢٣,٨٧٢,١٤٨	(١٨,٦٢٨,٧٨٩)	(٧,٥٤٩,٩١٢)	٣,١٧٥,٢٨١	(١٤,٣٠٤,١٥٨)	٤٢,٥٠٠,٩٣٧	١٠,١٥٣,٧٥٧	(٨,٨٩٣,٨٨٩)	٤١,٢٤٢,٠٦٩	ات
٥٧,٣٩٥,٠٧١	٥٢,١٥١,٠١٤	(٤٩,٥١١,٥٢٤)	(١٧,٤٠٠,٨٢٣)	٨٨٩,٢٦١	(٣٢,٩٩٩,٩٢٢)	١٠١,٦٦٣,٥٣٨	١٣,١٥٣,٢٩٠	(١,٨٨٤,٧٨٥)	٩٠,٣٥٠,٣٣	ة ورابع حسب الى
١٢,٢٤١,٥٩٢	٩,٢٩٨,٤٣١	(١٥,٣٢٢,٨٤٨)	(٣,١٧٤,١٥٣)	٤٤,٣٢٩	(١٢,١٩٣,٠٣٤)	٢٤,٦٢١,٢٧٩	٢٣,٩٩٢	(٤٤,٣٢٩)	٢٤,٤٣٤,٦٢٦	اومعات مكتبية
٩٥٢,٧١٥,٨٥٠	٩٣٨,٩٥٠,٦٤٩	(٤٤٦,١١٥,٤٢٢)	(١١٦,٨٨٩,٥٢٩)	٦,٢٩٠,٠٥١	(٣٣٥,٥١٥,٩٤٤)	١,٣٨٥,٠٦٦,٠٧١	١١٠,٢٣٢,٦٥٢	(١٣,٣٩٨,٣٧٥)	١,٧٨٨,٢٣١,٧٩٤	
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	إهلاك العلم	مجموع الإهلاك الاستيعادات خلال العلم	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١١	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الإضافات خلال العلم	الاستيعادات خلال العلم	التكلفة في ٢٠٢٠/١١	النسبة
٩٣٧٥٣,٨٠٨	٩٣٧٥٣,٨٠٨	--	--	--	--	٩٣٧٥٣,٨٠٨	--	--	٩٣٧٥٣,٨٠٨	ضى
٤٨١,٧٧٠,١٣٣	٤٧٧,٥٠٧,٣٤٠	(١٧٧,٣٣٩,٤٤١)	(٥٧,٩٨٠,٣٣٧)	٤٨٢,٠٨١	(١١٩,٨٤١,١٥٥)	٦٥٤,٨٤٦,٧٨١	٥٤,٠٧١,٩٨٠	(٨٣٦,٥١٧)	٦٠١,٦١١,٣١٨	ننى
٢٣٢,٨٠٥,٩٩٨	٢٨٤,٧٨٠,١٢٨	(٩٨,٧٧٩,٣٤٩)	(٣٠,٦١٦,٤٥٧)	٨٩٨,٨٦٨	(٦٩,٠٦١,٧٦٠)	٣٨٣,٥٥٩,٤٧٧	٨٢,٩٦٥,٢٥٦	(١,٢٧٣,٥٣٧)	٣٠١,٨٦٧,٧٥٨	دات
٢٥,١٩١,٦٥٩	٢٧,٠٣٧,٩١١	(١٤,٢٠٤,١٥٨)	(٦,٣٦٩,٠٢٤)	٧٢٢,٣٩٥	(٨,٥٥٧,٥٢٩)	٤١,٢٤٢,٦٢٩	٨,٦٠٣,٤٤٣	(١,١١٠,٢٦١)	٣٣,٧٤٩,١٨٨	ارات
٥١,٦٦٦,٦٤٩	٥٧,٣٩٥,٠٧١	(٣٢,٩٩٩,٩٢٢)	(١٤,٧٤٣,٩٧٤)	٦٨٤,٣٧٢	(١٨,٩٤٠,٣٦٠)	٩٠,٣٩٥,٠٣٣	٢٣,٦٨٨,٤٠٦	(٣,٤٠٠,٣٨٢)	٧٠,١٠٧,٠٠٩	هارة ورابع حسب الى
١٣,٥٣١,٦٧٦	١٢,٢٤١,٥٩٢	(١٢,١٩٣,٠٣٤)	(٣,٠٩٣,٢٩٣)	١٧,٩٠٣	(٩,١١٧,٦٤٤)	٢٤,٤٣٤,٦٢٦	١,٨٠٣,٢٠٩	(١٧,٩٠٣)	٢٢,٦٤٩,٣٢٠	ت ومعات مكتبية
٨٩٨,٢١٩,٩٢٣	٩٥٢,٧١٥,٨٥٠	(٣٣٥,٥١٥,٩٤٤)	(١١٢,٨٠٣,٠٨٥)	٢,٨٠٥,٦١٩	(٢٢٥,٥١٨,٤٧٨)	١,٢٨٨,٢٣١,٧٩٤	١٧١,١٣٢,٩٩٣	(٦,٦٣٨,٦٠٠)	١,١٢٣,٧٣٨,٤٠١	

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

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١٦٠,٩٠٩,٩٩٠	٢١٩,٩١٥,٦٢٣	إضافات خلال العام
١٨٢,١٠٥,٦٩٤	٩٨,٥٨٧,٤٢١	محول الي أصول ثابتة
(١٢٣,١٠٠,٠٦١)	(٨٠,٠٢٢,٨١٦)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢١٩,٩١٥,٦٢٣	٢٣٨,٤٨٠,٢٢٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجهزة وبرامج حاسب آلي*
١٠٨,٣٥٤,١٦١	١٣٦,١١٨,٦٥٠	مباني**
٧٦,٩٠٥,٣٦٢	٦٤,٨٢٨,٩٣٠	أجهزة و معدات***
٢٧,٥١٣,٥٥٥	١٧,٧٣٩,٦٤٢	أراضي****
٦,١٧٨,٠٩٣	١٥,٦٩٢,٠٤٢	أثاث
٩٦٤,٤٥٢	٢,٣٤٥,٣١٤	وسائل نقل
--	١,٧٥٥,٦٥٠	
٢١٩,٩١٥,٦٢٣	٢٣٨,٤٨٠,٢٢٨	

* تتمثل في تجهيزات و تطبيقات النظام حاسب آلي متكامل.

** يتمثل في المباني تحت الإنشاء في كل من فرع طنطا الحكير وقبارى الجديد وبنها وبنى سويف الجديد وسوهاج ٣.

*** يتمثل في أجهزة و معدات فى فرع كايرو اكونت (كبار العملاء) ومبنى العبور وفرع سوهاج.

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

٥- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١١,٥٦٩,٠٨٣	١١,٨٩١,٨٠١	إضافات خلال العام
٣٢٢,٧١٨	٥,٣٠١,٢٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١١,٨٩١,٨٠١	١٧,١٩٣,٠٤٤	
٣,٠٧٥,٣٢٤	٤,٩٨٧,٢٥٢	مجمع الإهلاك
١,٩١١,٩٢٨	٢,٥٩٥,٢٥١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٤,٩٨٧,٢٥٢	٧,٥٨٢,٥٠٣	إستهلاك العام
٦,٩٠٤,٥٤٩	٩,٦١٠,٥٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٦- استثمار في شركة تابعة

عدد الاسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٩,٩٩٩,٩٨٠	٩٩,٩٩%	جنيه مصري	١١٩,٩٩٩,٩٢٠	٢٩,٩٩٩,٩٨٠
		جنيه مصري	١١٩,٩٩٩,٩٢٠	٢٩,٩٩٩,٩٨٠

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

وافق مساهمين شركة ايه اى ام للاستثمار والاستشارات فى الرعاية الصحية (ش.م.م) خلال العام علي زيادة رأس المال المدفوع بنسبة ٣٠% من المرخص به. وكان نصيب الشركة من هذه الزيادة مبلغ ٨٩,٩٩٩,٩٤٠ جنيه مصري.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٧- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١,٨٠٨,٧٣٨,٣١٥	١,٩٩٩,٦٩٠,٥٦٤	بضاعة بغرض البيع
٢٠٥,٣٥٩,٥٢٧	٢٥٣,١٨٧,٤٨٧	بضاعة بالطريق
٨٣,١١٢,١٠٠	١٠١,٠٦٥,٢٧٢	مخزن مرتجعات
٣,٦٥٩,٨٨٠	٤,٨٩٧,٤٠٣	قطع غيار
<u>٢,١٠٠,٨٦٩,٨٢٢</u>	<u>٢,٣٥٨,٨٤٠,٧٢٦</u>	

- لا يوجد اضمحلال في قيمة أرصدة المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠.

٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣,٣٤٧,٧٣٣,٩٨٠	٣,٦٩٠,٣١٨,١٠٩	عملاء
١,٦٧٥,٧٥٢,٩٢٢	٢,٣٦٨,١٨٦,٦٧٠	أوراق قبض
<u>٥,٠٢٣,٤٨٦,٩٠٢</u>	<u>٦,٠٥٨,٥٠٤,٧٧٩</u>	
(٧٩,٢٥٨,٤٥٩)	(٢٦١,٦٢٩,٣٣٩)	يخصم:
<u>٤,٩٤٤,٢٢٨,٤٤٣</u>	<u>٥,٧٩٦,٨٧٥,٤٤٠</u>	الاضمحلال والخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة عملاء وأوراق قبض*

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض في قائمة المركز المالي فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤,٨٣٠,٣٨٨,٣٧٥	٥,٧٣٢,٩٥٩,٨٨٦	عملاء وأوراق قبض أقل من ١٢ شهر
١١٣,٨٤٠,٠٦٨	٦٣,٩١٥,٥٥٤	أوراق قبض أكثر من ١٢ شهر
<u>٤,٩٤٤,٢٢٨,٤٤٣</u>	<u>٥,٧٩٦,٨٧٥,٤٤٠</u>	

*تتمثل حركة الاضمحلال والخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة العملاء وأوراق القبض على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٤,٩١٨,٣٨٨	٧٩,٢٥٨,٤٥٩	الرصيد في ١ يناير
--	٢٢٧,٥٠٥,١٩٨	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٧)
٥٤,٩١٨,٣٨٨	٣٠٦,٧٦٣,٦٥٧	الرصيد في ١ يناير (المعدل)
٢٤,٣٤٠,٠٧١	--	مكون خلال العام
--	(٤٥,١٣٤,٣١٨)	رد الإضمحلال خلال العام
<u>٧٩,٢٥٨,٤٥٩</u>	<u>٢٦١,٦٢٩,٣٣٩</u>	الرصيد آخر العام

٩- مدينون وارصدة مدينة اخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠١,٠٨٠,٧٠٢	٢٩٤,٥٧٩,٤٢٧	موردين تحت التسوية
٥٥,٦١٣,٤٧٢	٥٥,٤٧٣,٥٢٣	دفعات مقدما لمصلحة الضرائب تحت حساب ضريبة ارباح صناعية وتجارية
٣٣,٨٤٣,٦٤٧	٤٦,٢٣٣,٩٦٩	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٣,٣٤١,٠٣٤	٣٠,٥٥٦,٦٥٥	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنيع
١٦,٥٢٢,٤٥٢	١٦,٧٨٣,٥٣٤	تامينات لدى الغير
٩,١٢٠,٩٤١	١١,٨٤٦,٢٣٤	سلف عاملين
--	١٤,٢١١,٦٧٢	اصول عقود - مرتجعات مبيعات متوقعة
١٨٥,٩٦٢,٨٧٧	١٩٨,٢٥١,٥٨٤	أرصدة مدينة أخرى*
<u>٥٢٥,٤٨٥,١٢٥</u>	<u>٦٦٧,٩٣٦,٥٩٨</u>	
(٧,٨٧٤,٠١٣)	(٧,٨٧٤,٠١٣)	يخصم:
<u>٥١٧,٦١١,١١٢</u>	<u>٦٦٠,٠٦٢,٥٨٥</u>	الإضمحلال في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخرى

*يتضمن بند الارصدة المدينة الأخرى مبلغ ١٦٠ مليون جنيه قيمة الغرامة المقضى بها وفقا لحكم الاستئناف (إيضاح ٢٧) 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 سداده في حالة صدور حكم بإلغاء الحكم المطعون عليه او تخفيضه عما قضى به.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٠- نقدية لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٤٢,٧٠١,٥٠٨	٤١٢,٦٥٢,٢٢١
٢٧,٨٩٦,٠١٨	٣٨,٤٠٠,٥٤٦
٢٨٣,٨٦٥	٢٠٠,٠٠٠
<u>٢٧٠,٨٨١,٣٩١</u>	<u>٤٥١,٢٥٢,٧٦٧</u>

بنوك حسابات جارية - جنيه مصري
بنوك حسابات جارية - عملات أجنبية
غطاء خطابات ضمان

١١- أصول محتفظ بها لغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها لغرض 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والبالغ ٢٣٨,٤٠٦,٤٤٩ جنيه مصري يتمثل في مباني ومحال تجارية.

١٢- رأس المال وعلاوة الاصدار

أ- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري (خمس مائة 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 إتخاذ 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 الإتفاق 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 التجارى بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٥.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٢- رأس المال وعلوّة الإصدار - تابع

أ- رأس المال - تابع

- بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة الغير عادية علي زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٤٤ مليون جنيه مصري ليصبح ١٦٨ مليون جنيه مصري وكذا زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٤٤ مليون جنيه مصري ليصبح ١٦٨ مليون جنيه مصري وذلك 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 انعقاد الجمعية وتجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه مصري لتصبح ١ جنيه مصري ليصبح إجمالي عدد أسهم الشركة بعد الزيادة وتجزئة القيمة الأسمية 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 الأسمية 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 أسمية 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 يكتب فيها بالسعر النهائي للطرح والبالغ ٥,٨٠ جنيه مصري وعليه تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة بمبلغ ١٢,٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٨٠,٥٠ مليون جنيه مصري وذلك طبقاً لشهادة إيداع بنكية لزيادة رأس المال من البنك العربي الأفريقي الدولي بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٨ وبلغت قيمة علوّة الأصدار لأسهم الزيادة مبلغ ٢٧٧,٥٠ مليون جنيه مصري. وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨.
- بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٩ قررت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس مال الشركة المصدر من مبلغ ١٨٠,٥ مليون جنيه مصري ليصبح ٢٠٥ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٤,٥ مليون جنيه مصري عن طريق إصدار عدد ٩٨ مليون سهم مجاني ممول من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بواقع ٠,١٣٥٧٣٤٠٧٢٠ سهم مجاني لكل واحد سهم أصلي من أسهم رأسمال الشركة المصدر قبل الزيادة البالغ عددها ٧٢٢ مليون سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الاصغر الى الاكبر حتى نفاذ الكمية ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٠٥ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٨٢٠ مليون سهم قيمة السهم ٢٥، قرشاً. وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٩، كما تقرر توزيع الاسهم المجانية إعتباراً من تاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٩ مع مراعاة جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الاصغر الى الاكبر حتى نفاذ الكمية وذلك من خلال شركة مصر للمقاصة والايداع والقيود 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 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، كما تقرر توزيع الاسهم المجانية إعتباراً من تاريخ ١ أكتوبر ٢٠٢٠ وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.
- بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة العادية زيادة رأس مال الشركة المصدر الى ٢٨٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٤٠ مليون جنيه مصري عن طريق اصدار عدد ١٦٠ مليون سهم مجاني ممول من صافي ارباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ موزعاً على عدد ١.١٢٠ مليون سهم نقدي والقيمة الإسمية للسهم ٢٥ قرشاً مصرياً، وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة لإعتماد هذا القرار والتأشير في السجل التجاري.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٢- رأس المال وعلو الإصدار - تابع

ب- علو 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 أو الخاص سيتم زيادة رأس المال عن طريق إصدار ٥٠ مليون سهم يكتتب فيها بالسعر النهائي للطرح والبالغ ٥,٨٠ جنيه مصري وعليه تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة بمبلغ ١٢.٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٨٠,٥ مليون جنيه مصري وذلك طبقاً لشهادة إيداع بنكية لزيادة رأس المال من البنك العربي الأفريقي الدولي بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٨ وبلغت قيمة علو الأصدار لأسهم الزيادة مبلغ ٢٧٧,٥٠ مليون جنيه مصري ، وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨.

ج- أسهم الخزينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	متوسط سعر	عدد
جنيه مصري	السهم	الاسهم
١٤,٣٩٩,١١١	٣,٨١٤٢	٤,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٣٩٩,١١١	٣,٨١٤٢	٤,٠٠٠,٠٠٠

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 المستقبلية على ان يتم البيع بسعر السوق من خلال السوق المفتوح. قامت الشركة بإخطار البورصة المصرية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢١ بالرغبة في شراء جانب من أسهمها على النموذج المصدر خلال الفترة من ٢٤ مارس ٢٠٢١ حتى ٢١ يونيو ٢٠٢١ وذلك طبقاً لقواعد القيد والاجراءات التنفيذية وتعديلاتها، وقامت الشركة بشراء ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم حتى إنتهاء الفترة المحددة لشراء الأسهم في ٢١ يونيو ٢٠٢١.

١٣- الاحتياطات

١٣- أ احتياطي 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.

١٣- ب الاحتياطي العام

- بتاريخ ٢٧/٥/٢٠١٥ إنعقدت الجمعية العامة الغير عادية للشركة وتم الإتفاق على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ليصبح ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٢٤٠.٠٠٠ سهم (مائتان وأربعون ألف سهم) بدلاً من مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٢٠٠.٠٠٠ سهم (مائتان ألف سهم). ونتيجة هذه الزيادة نتج علو إصدار بمبلغ ١٤٨ مليون جنيه مصري (مائة وثمانية وأربعون مليون جنيه مصري فقط لا غير) والتي تتمثل في الفرق الناتج بين القيمة الاسمية لعدد ٤٠ ألف سهم والتي تبلغ ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري فقط لا غير) للسهم والقيمة العادلة للسهم والتي بلغت ٣٨٠٠ جنيه مصري (ثلاثة آلاف وثمانمائة جنيه مصري فقط لا غير) في تاريخ هذه الزيادة. وتلك الزيادة تم الاكتتاب فيها بعدد ٣٩,٩٥٠ سهم من قبل المساهم البنك الاوروبي لإعادة التعمير والتنمية والباقي لعدد ٥٠ سهم لمساهمين اخرين طبقاً لموافقة الجمعية العامة الغير عادية.
- تم تحويل جزء من علو الإصدار إلي الإحتياطي العام لمقابله النسبه القانونيه المسموح بها من رأس المال والمتبقي تم تحويله إلي الإحتياطي العام طبقاً للماده ٩٤ من قانون الشركات (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته طبقاً للماده (٩٤).
- بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة الغير عادية علي زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٤٤.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ١٦٨.٠٠٠.٠٠٠ وكذا زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٤٤.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ١٦٨.٠٠٠.٠٠٠ وذلك تمويلاً من رصيد الإحتياطي العام في ٣١/١٢/٢٠١٦ ليصبح رصيد الإحتياطي العام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٣٤.٣٠٧٩ جنيه مصري.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٤- التزامات أخرى طويلة الأجل وقصيرة الأجل

طبقاً لقرار مجلس الإدارة 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 ١٨,٢٢٩,١٠٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (إيضاح ١٨) و خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قامت الشركة بسداد كامل الرصيد المتبقى من الإلتزام قصير الأجل ليصبح قيمته الحالية صفر جنيه مصري.

١٥- قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

الرصيد المستحق		آخر تاريخ استحقاق	الحد الإنتمائي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
جنيه مصري	جنيه مصري			
٣٥٢,٣٦٣,٢٨٣	٢٦٢,٣٢٠,٤٢٦	٢٠٢٤/٣/١٥	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجارى الدولى
١١٩,٩٩٩,٩٩٩	٦٦,٦٦٦,٦٦٦	٢٠٢٣/٣/٥	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك عودة
٣٦,٧٧٤,٣٦٠	١٢,٢٥٨,١٢٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الاهلى المتحد
٩٣,٠٠٩,٤٤٥	٦٦,٤٥٩,٤٢٠	٢٠٢٤/٣/٣١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك التجارى وفا
٣,٦٨٤,٠٢٩	--	٢٠٢١/٣/٣١	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجارى وفا
<u>٦٠٥,٨٣١,١١٦</u>	<u>٤٠٧,٧٠٤,٦٣٢</u>			

تتمثل الحركة في القروض خلال العام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٢,٤٨٤,٩٠٥	٦٠٥,٨٣١,١١٦	رصيد أول العام
٦,٤٣٨,٤٠٩	--	المستخدم خلال العام
(١١٣,٠٩٢,١٩٨)	(١٩٨,١٢٦,٤٨٤)	المسدد خلال العام
<u>٦٠٥,٨٣١,١١٦</u>	<u>٤٠٧,٧٠٤,٦٣٢</u>	رصيد اخر العام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٥,٦٨٣,٢٢٨	١٩١,٣١٠,٦٠٨	قروض طويلة الاجل تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٢٠٠,١٤٧,٨٨٨	٢١٦,٣٩٤,٠٢٤	قروض قصيرة الاجل تستحق خلال ١٢ شهر
<u>٦٠٥,٨٣١,١١٦</u>	<u>٤٠٧,٧٠٤,٦٣٢</u>	

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 صافى الأرباح السنوية المحققة في السنة المالية و عدم توزيع الأرباح إلا بعد سداد كافة الأقساط التي استحق سدادها.

شركة ابن سينيا فارما (شركة مساهمة مصرية)

مخاضات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

عقود الإيجار

١. قيمة اجمالي التزامات عقود الإيجار مبلغ ٢٩٠,٣٦٠,٢٩٧ مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٠٢,٣٨٩,٦٢٩ جنيه مصري) ممثلا في التزامات الإيجار قصيرة الاجل ٧٠,٠١٨,٠١٨ جنيه مصري (٢٠٢٠: ٢٠٢,٣٥٨,٢٨٤) والتزامات الإيجار طويلة الاجل ٣٤٢,٠٠٢,٣٤٢ جنيه مصري (٢٠٢٠: ٢٦,٢٧١,١٠٥ جنيه مصري). وتتمثل مدة اصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ فيما يلي:

التزامات إيجار	اصول حق الانتفاع (بالصافي)				
	الاجمالي	آلات ومعدات	كمبيوتر وملحقاته	سيارات	مباني
جنيه مصري	٤١,٦٢٩,٣٨٩	٥٤,٠٢٢,٨٤٣	٦,٠٥١,١٧٥	٢,٠٣١,٩٨٦	٤٥,٩٣٩,٦٨٢
٢٠٤,٤٢٦,٦٠٢	١٧٦,٠٣١,٠٤٠	--	--	--	١٧٦,٠٣١,٠٤٠
٢٤٦,٠٥٥,٩٩١	٢٣٠,٠٥٣,٨٨٣	٦,٠٥١,١٧٥	٢,٠٣١,٩٨٦	٤٥,٩٣٩,٦٨٢	١٧٦,٠٣١,٠٤٠
٩٦,٦٥٨,٨٣٤	٩٦,٦٥٨,٨٣٤	--	--	--	٩٦,٦٥٨,٨٣٤
(٢,١٣٢,٤١٤)	(٢,٤٦٩,٨٧٨)	--	(١٠,٤٠٠)	(٢,٤٥٩,٤٧٨)	--
--	(٥٧,٦١٠,٠٤١)	(٨٩٩,٨١٠)	(١,١٩٠,٩٩٦)	(١١,٧٤٦,٥٣١)	(٤٣,٧٧٢,٧٠٥)
٢٥,١١٥,٥٩٤	--	--	--	--	--
(٧٥,٣٣٧,٧٠٨)	--	--	--	--	--
٢٩٠,٣٦٠,٢٩٧	٢١٦,٦٣٢,٧٩٨	٥,١٥١,٣٦٥	٨٣٠,٥٩٠	٣١,٧٣٣,٦٧٣	٢٢٨,٩١٧,١٧٠
اصول حق الانتفاع (بالصافي)					
التزامات إيجار	الاجمالي	الآلات ومعدات	كمبيوتر وملحقاته	سيارات	مباني
جنيه مصري	٤٩,٦٠٥,٥٠٢	٦١,٤٧٧,٤٥٨	٧,٢٥٩,٥٦٧	٤,٣٥١,١٥٥	٤٩,٨٦٦,٧٣٦
٩,٧٩١,٠٠٣	٩,٦٤١,٠٠٣	--	--	٩,٦٤١,٠٠٣	--
--	(٦٨٩,٢١٠)	--	(١١,١٨٨)	(٦٧٨,٠٢٢)	--
--	(١٦,٤٠٦,٤٠٨)	(١,٢٠٨,٣٩٢)	(٢,٣٠٧,٩٨١)	(١٢,٨٩٠,٠٣٥)	--
٦,٠٣٦,١٦٨	--	--	--	--	--
(٢٣,٨٠٣,٢٨٤)	--	--	--	--	--
٤١,٦٢٩,٣٨٩	٥٤,٠٢٢,٨٤٣	٦,٠٥١,١٧٥	٢,٠٣١,٩٨٦	٤٥,٩٣٩,٦٨٢	--

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١. يناير ٢٠٢٠

١. يناير ٢٠٢٠

١. يناير ٢٠٢٠

١. يناير ٢٠٢٠

١. يناير ٢٠٢٠

١. يناير ٢٠٢٠

١. يناير ٢٠٢٠

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧- تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢,٦٢٩,٩٤٤	٤٥٨,٠١٠,٤٧٥	البنك التجاري الدولي
١٠١,١٤٢,٠٩٣	٢٩٠,٠٥٧,٣٥٠	بنك كريدي اجريكول
٨٠,٠٩١,٩٣٣	١٧١,٤٤٤,٦٩٨	بنك الامارات دبي
--	١٦٩,٨٦٣,٥٠٢	البنك العربي الافريقي
٦١,٤٥٣,٥٢٥	١٦٢,٢٣٦,٩٥٤	البنك الاهلي المتحد
٧٤,٤٥٣,٦٣٥	٩٠,١٢١,٧١٤	بنك التجاري وفا
٤٤,٣١١,٠٢٠	٧٢,١٩٣,٥٩٢	بنك الاسكندريه
--	٦٤,٥٩٥,٧٩٨	بنك الكويت الوطني
٦٧,٢٧٩,١٧٦	٣١,٢٤٢,٣٤٠	بنك HSBC
١٤,٥٦٨,٦٧٨	٢٢,٩٣٠,٠٩٦	البنك الاهلي المصري
--	١٧,٠٩٨,٤٠٠	بنك قطر الوطني الاهلي
٨,٠٦٦,٠٤١	٥,٧٤٩,٢٢٠	بنك ابوظبي الاول
--	٥,٢٦٠,٠٥٤	بنك القاهرة
٣١,٨٢٠,٨٧٦	٤,٨٠١,١٢٤	بنك عوده
--	٢,٦٩٥,٦٥٦	بنك المشرق
٢١,٥٦٥,٨٠٧	--	البنك الاهلي الكويتي
٦,٩٤٣,٥٧٩	--	بنك المصرفي المتحد
٣,٥٧١,٨٥٢	--	بنك ابو ظبي الاسلامي
<u>٦٠٧,٨٩٨,١٥٩</u>	<u>١,٥٦٨,٣٠٠,٩٧٣</u>	

١٨- موردون و أوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١٧,٣٧٦,٨٦٤	١,٣٩٧,٧٧٠,٣٦٥	موردون
٥,٤٩٠,٨١٧,٤٢٥	٥,٦٦٢,٢٧٢,٤٩٠	أوراق دفع
<u>٦,٤٠٨,١٩٤,٢٨٩</u>	<u>٧,٠٦٠,٠٤٢,٨٥٥</u>	
--	١٣,٥١٦,٩٧٥	أوراق دفع تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٥,٤٩٠,٨١٧,٤٢٥	٥,٦٦٢,٢٧٢,٤٩٠	أوراق دفع تستحق خلال ١٢ شهر
<u>٥,٤٩٠,٨١٧,٤٢٥</u>	<u>٥,٦٧٥,٧٨٩,٤٦٥</u>	

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,٤٤٢,٢٥٨	٣٢,٤١٣,٩٠٧	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٣,٣٦٥,٥٤٦	٨,٥٥٣,٧٣٥	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٢,٥٦٢,٤٨٤	١,٩٦٥,٦١٩	مصلحة الضرائب - ضرائب مرتبات
٦,٠٨٨,١٧٤	٦,٨٠٥,١٢٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
١,٧٢٣,٢٦١	٢,١٦٧,٨٣٧	دائنو توزيعات
١٨,٢٢٩,١٠٨	--	التزامات اخرى قصيرة الأجل (إيضاح ١٤)
--	١٥,٣٢٣,٣٧٥	التزامات عقود - مرتجعات مبيعات متوقعة
٢٥,٩٣٥	--	مبالغ مستحقة إلى المقاولون
٢٥,٤٠٨,٢٨٧	٢٤,٧٨٩,٧٧٦	مصروفات مستحقة
١٢,٠٤٧,٥٤٥	١٦٠,٠٦١,٤٦٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٠١,٨٩٢,٥٩٨</u>	<u>٢٥٢,٠٨٠,٨٤٢</u>	

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠- أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركة الأم والشركات التابعة، 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 إعتادها من قبل الإدارة. تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في الأرصدة التالية:

(أ) ارصدة أطراف ذات علاقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
مستحق من أطراف ذات علاقة	مستحق الى أطراف ذات علاقة	مستحق الى أطراف ذات علاقة	مستحق من أطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
--	٣٧١,٦٣٥	--	٣٧١,٦٣٥
٢٩,٨٧٩,٤٧٨	--	٢١٤,٥٥٢	--
--	--	١,٩٦٧,٧٠٥	--
--	--	٣٨٤,٧٢٤	--
٢٩,٨٧٩,٤٧٨	٣٧١,٦٣٥	٢,٥٦٦,٩٨١	٣٧١,٦٣٥
--	--	--	(٣٧١,٦٣٥)
٢٩,٨٧٩,٤٧٨	٣٧١,٦٣٥	٢,٥٦٦,٩٨١	--

شركة ابن سينا للاستيراد والتصدير
شركة اى ايه ام للاستثمار والاستشارات الصحية (AIM)
شركة رامب للخدمات اللوجيستية (Ramp Logistics)
شركة ديجي ثرى سيكستى للبرمجيات (DIGI ٣٦٠)

بخصم:

الإضمحلال في قيمة أطراف ذات علاقة

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري			
٢٩,٩٩٩,٩٨٠	--	تمويل	شركة تابعة	شركة اى ايه ام للاستثمار والاستشارات الصحية (AIM)
١٢٠,٥٢٢	(٢٤٧,٨٣١)	مدفوات بالانابة		
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	جارى الى / (من)		
--	٣٣,٢٧٩	مبيعات		
--	(٧,٦٧٩,٢٣٠)	مدفوات بالانابة	شركة تابعة	شركة رامب للخدمات اللوجيستية (Ramp Logistics)
--	٧,١٣٠,٣١٩	ايرادات اخرى		
--	(١,٤١٨,٧٩٤)	مشتريات		
--	(١٤٣,٧٢٣)	مدفوات بالانابة	شركة تابعة	شركة ديجي ثرى سيكستى للبرمجيات (DIGI ٣٦٠)
--	١٤٦,٠٤٨	ايرادات اخرى		
--	(٣٨٧,٠٥٠)	مشتريات		

(ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠,١٣٦,٣٦٨	٢٨,١٢٥,٠٧٤
٨,٤٢٤,٨٢٩	٧,٠٥٤,٩٨١
٣٨,٥٦١,١٩٧	٣٥,١٨٠,٠٥٥

مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

٢١- مخصص مطالبات

الرصيد في	المستخدم خلال	المكون خلال	الرصيد في
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	العام	العام	١ يناير ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٨,٠٠٠,٠٠٠	--	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٤٣٣,١٩١	(١٦١,٥٧١)	٣,٤٣٣,١٩١	١٦١,٥٧١
١٣١,٤٣٣,١٩١	(١٦١,٥٧١)	٥١,٤٣٣,١٩١	٨٠,١٦١,٥٧١

مخصص مطالبات - قضايا
مخصص مطالبات أخرى

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢١- مخصص مطالبات - تابع

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦١,٥٧١	--	--	١٦١,٥٧١
٨٠,١٦١,٥٧١	--	--	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 (٢٨) والخاص بالموقف الضريبي و إيضاح (٣٠) التزامات محتملة.

- 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.

٢٢- مصروفات بيعية وتسويقية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري
٣٥٩,٨١٦,٧٣٦	٤٠٣,٢٥٥,٤١٤
٨١,٦٢٠,٣٧٧	١١٤,٨٤٤,٣٠٠
٩٩,٠٨٤,٨٨٨	٧٠,٠٧٩,٥٠٠
٧١,٩١٦,٣٧٥	٢٤,١٢٨,٧٤٥
٦١٢,٤٣٨,٣٧٦	٦١٢,٣٠٧,٩٥٩

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

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري
١٤٨,٦٠٤,٦٨٩	١٦٤,٧٣٧,٩٠٥
٧,٥٤٥,٥٨١	١٢,٨٣١,٩٢٧
١٠,٩٨٧,٥٩٠	١٠,٥٠٠,٦٠٠
٥,٣٤٤,٧٠٩	٧,٠٨٧,٢٣٠
٨,٤٢٤,٨٢٩	٣,٤٩٧,٥٧٠
٢٩,٢٤٢,٥٨٤	١٢,٨٠١,٨٧٣
٢١٠,١٤٩,٩٨٢	٢١١,٤٥٧,١٠٥

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

٢٤- إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري
٥١,٨٥٢,١٧٠	٨٤,٨٧٧,٦٥٩
٢,٤١٥,٨٩٠	٦,٣٥٠,١٢٦
١,٠٤٧,٩٧٢	١,٥٥٤,٥٩٩
٣,٨٤٤,٥١٩	٢,٥٠٥,٥٥١
٥٩,١٦٠,٥٥١	٩٥,٢٨٧,٩٣٥

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

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٥- ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة الجارية
(٦٩,٨٧٨,٤٣٣)	(١٠٠,٩٤٩,١٤٥)	الضريبة المؤجلة
٢,٣١٩,٩٤٢	(٩,٦٧٦,٩٧١)	
(٦٧,٥٥٨,٤٩١)	(١١٠,٦٢٦,١١٦)	

ضرائب الدخل المؤجلة اصل (التزام)

الأرباح المرحلة	قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٠٢٠/١/١	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك الأصول الثابتة
جنيه مصري	(٣,٤١٨,٧٣١)	(١,٩٢٤,٥٢٦)	(٤,٨٧٩,٩٣٩)	(٦,٨٠٤,٤٦٥)	أصول حق الانتفاع والتزامات الايجار
--	٢٦٢,١٥٧	٢,٤٠٢,٧٧٧	(١,٣٧٧,٧٢٣)	٧,٤٩٣,١٧٦	مخصصات ومصروفات مستحقة
٦,٤٦٨,١٢٢	٥,٤٧٦,٥١٦	(١٠,١٥٥,٢٢٢)	١٧,٨٣٣,١٥٣	٥٨,٨٦٦,٦٠٠	ضريبة الدخل المؤجلة أصل
٥١,١٨٨,٦٦٩	٢,٣١٩,٩٤٢	(٩,٦٧٦,٩٧١)	١١,٥٧٥,٤٩١	٥٩,٥٥٥,٣١١	
٥٧,٦٥٦,٧٩١					

٢٦- نصيب السهم في الأرباح

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح العام
٢٢٤,٧٨١,٥٨٢	٣١٥,٦٥٥,٣٧٧	نصيب العاملين ومكافآت مجلس الإدارة (تقديري)
(٤٠,٥٧٣,٠٧٥)	(٢٨,٤٠٠,٠٠٠)	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
١٨٤,٢٠٨,٥٠٧	٢٨٧,٢٥٥,٣٧٧	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام
٩٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١١٦,٠٠٠,٠٠٠	نصيب السهم من صافي أرباح العام (جنيه / سهم)
٠,١٩	٠,٢٦	

- 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 ١٧٠٧٣١٧٠٧ سهم مجاني لكل واحد سهم أصلي 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 ١٢ - ج)

٢٧- 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 "مالتى فارما للأدوية والكيماويات" وشركة "الشرق الأوسط للكيماويات"، وذلك بادعاء اتباع سياسة بيعية من شأنها رفع سعر الأدوية على الصيادلة وتقييد عملية تسويق الأدوية.
- وطلبت النيابة عقابهم بالمواد ١/٢٤، ب، ٣، ٦/فقرة (١) بندي أ، د، ١/١٩، ١/٢١، ١/٢٢، ١ (أولاً)، ٢٤، ٢٥ من القانون رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ المعدل والمواد ١، ٢، ٥، ٦، ٩، ١٠، ١١/أ، د، ٣١، ٣٢، ٣٣، ٣٤، ٣٥، ٣٨ من اللائحة التنفيذية للقانون الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٣١٦ لسنة ٢٠٠٥. وقد حددت النيابة العامة فترة المخالفة من يناير ٢٠١٣ الى ديسمبر ٢٠١٥.
- بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٨ أصدرت الدائرة الثانية جناح اقتصادية حكمها بإدانة جميع المتهمين بما فيهم أربعة أشخاص من شركة ابن سينا فارما مطبقة الحد الأقصى للعقوبة. وقد حكمت المحكمة بتلك الغرامة على ممثلي الشركات اعتمادا على تقرير جهاز حماية المنافسة وتحقيقات النيابة التي انتهت إلى أن الشركات الوارد بيانها في الحكم اتفقوا على تحديد سياسة بيعية من شأنها رفع سعر الأدوية على الصيادلة وتقييد عملية تسويق الأدوية وهذا يخالف المادة السادسة من قانون حماية المنافسة. وقد طبقت المحكمة أقصى العقوبة نظرا 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 بتابع نقض وذلك تاكيدا 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 بالتزامن 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 بالتزامن عن الوفاء بما يحكم به من عقوبات مالية وتعويزات 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 وكالتهم بأية مسئولية فيما يتعلق بمسئولية 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 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 محكمه النقض أمر لا يمنع الشركة من استرداد ماتم سداده في حالة صدور حكم بإلغاء الحكم المطعون عليه او تخفيضه عما قضي به. وسوف تتخذ الشركة كافة التدابير والاجراءات القانونية والدفع التي تؤيد سلامة موقفها القانوني.

٢٨- الموقف الضريبي

أولاً : ضرائب على أرباح شركات الأموال

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

ثانياً : ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتي عام ٢٠٢٠.

ثالثاً : ضرائب الدمغة

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

رابعاً : ضرائب على القيمة المضافة

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

خامساً : ضرائب الخصم من المنبع

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

٢٩- الارتباطات

بلغت تعاقدات الشركة الخاصة بالمشروعات تحت التنفيذ القائمة غير مدرجة في القوائم المالية في تاريخ المركز المالي مبلغ ٧٦,٧٨٩,٩٨٢ جنيه مصري (٢٠٢٠: ٢١,٤٤٢,٢٤٨ جنيه مصري).

٣٠- التزامات محتملة

بالإضافة الى المبالغ التي تم الاعتراف بها ضمن عناصر المركز المالي، فانه توجد التزامات محتملة غير مغطاه من الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١,٦٣٩,٧٤٠,٠٥٩ جنيه مصري (٢٠٢٠: ١,٢٠٠,٤٣٧,٢٢٦ جنيه مصري). و تتمثل في اعتمادات مستندية بمبلغ ٧٩٨,١٧١,٣٣١ جنيه مصري (٢٠٢٠: ٤٠٨,٢٠٥,٣٩٨ جنيه مصري) و خطابات ضمان بمبلغ جنيه مصري ٨٤١,٥٦٨,٧٢٧ (٢٠٢٠: ٧٩٢,٢٣١,٨٢٨ جنيه مصري).

٣١- أثار تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة

قامت الشركة بتطبيق ثلاثة معايير محاسبة مصرية جديدة، معيار رقم (٤٩) "عقود الإيجار"، معيار رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"، معيار رقم (٤٧) "الأدوات المالية" بأثر رجعي وقامت بتعديل معلومات المقارنة بالقوائم المالية كما في ١ يناير ٢٠٢١، تتمثل أثار تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة فيما يلي:

- لم ينتج من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" أي تعديل تراكمي للأرباح المرحلة أو تعديل لمعلومات المقارنة. لا يوجد أثر جوهري من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) على القوائم المالية المستقلة.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١- أثار تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة - تابع

التسويات على قائمة المركز المالي المستقلة في ١ يناير ٢٠٢١:

الأصول	مرجع	جنيه مصري
أصول حق إنتفاع (بالصافي)	أ (معيار ٤٩)	١٧٦,٠٣١,٠٤٠
أصل ضريبية الدخل المؤجلة	هـ (معيار ٤٧ و ٤٩)	٥٧,٦٥٦,٧٩٠
عملاء وأوراق قبض (الإضمحلال في قيمة أرصدة العملاء وأوراق القبض)	د (معيار ٤٧)	(٢٢٧,٥٠٥,١٩٨)
مصرفوات مدفوعة مقدماً	ج (معيار ٤٩)	(٢,٣٣١,٦٤٤)
إجمالي الأصول		<u>٣,٨٥٠,٩٨٨</u>
الالتزامات		
التزامات الإيجار	ب (معيار ٤٩)	٢٠٤,٤٢٦,٦٠٢
أوراق دفع قصيرة الأجل	ج (معيار ٤٩)	(١,٩٨٠,٠٠٠)
أجمالي الالتزامات		<u>٢٠٢,٤٤٦,٦٠٢</u>
حقوق الملكية		
تسويات على الأرباح المرحلة	و (معيار ٤٧ و ٤٩)	(١٩٨,٥٩٥,٦١٤)
إجمالي حقوق الملكية		<u>(١٩٨,٥٩٥,٦١٤)</u>

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 إلغاء الاعتراف بمصرفوات 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.
- تم الإعتراف بمخصص إضمحلال في قيمة أرصدة العملاء وأوراق القبض ناتج من دراسة الخسائر الإئتمانية المتوقعة بمبلغ ٢٢٧,٥٠٥,١٩٨ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١.
- تم الاعتراف بأصول ضريبية مؤجلة بمبلغ ٥٧,٦٥٦,٧٩٠ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١ نتيجة الأثر الضريبي المؤجل الناتج من التغيير في الأصول والالتزامات.
- و- صافي أثر هذه التسويات على الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ بمبلغ (١٩٨,٥٩٥,٦١٤) جنيه مصري.

٣٢- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السوق
- 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. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع ومتابعة سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى مجلس إدارة الشركة عن أنشطتها على أساس دوري منتظم.

٣٢- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية - تابع

(أ) مخاطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها 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 تأثيرا اقل 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 والسيادة. 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 مقدما. ويتعامل اغلب عملاء الشركة لسنوات عديدة مع الشركة، ومن خلال الرقابة على المخاطر الائتمانية للعملاء يتم تجميع العملاء وفقا لخصائصهم الائتمانية بما في ذلك الموقع الجغرافي، وتواريخ الاستحقاق، ووجود مصاعب مالية سابقة، ويتم إدراج العملاء المصنفين بكونهم "ذو المخاطر الاعلى" على قائمة عملاء محددة ويتم مراجعتها من قبل الإدارة بحيث يتم التعامل المستقبلي للمبيعات مع هؤلاء العملاء على أساس السداد مقدما.

أرصدة بنوك

تقوم الشركة بتخفيض مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة البنوك عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة. ويتولى لقطاع المالي بالشركة ادارة 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 ضئيلا.

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.

(ب) مخاطر السوق

خطر السوق هو خطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات 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 ارباح 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 أو التدفقات 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.

ويعاد 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:

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٢- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية - تابع

التعرض لخطر معدل الفائدة - تابع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		الالتزامات المالية
(١١,٦٠٦,١٧٤)	%١+	(٢٧,١٠٧,٧٦٦)	%١+	
١١,٦٠٦,١٧٤	%١-	٢٧,١٠٧,٧٦٦	%١-	

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

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 والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية. ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصصة.

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٦ إلى ١٢ شهر	أقل من ٦ أشهر	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٥٢,٠٨٠,٨٤٢	--	--	--	٢٥٢,٠٨٠,٨٤٢	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٥٦٦,٩٨١	--	--	--	٢,٥٦٦,٩٨١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٩٥,٩٤٦,٣٢٦	٦٥,٣٣١,٤٢٥	١٥٦,١٧١,٨٤٣	٣٥,٦٣٥,٨٢٩	٣٨,٨٠٧,٢٢٩	التزامات الإيجار
٧,٠٧٢,٠٢١,٠٩٧	--	١١,٩٧٨,٢٤٢	٢٠,٤٨٢,٥٠٣	٧,٠٣٩,٥٦٠,٣٥٢	موردون وأوراق دفع
٢,٠٦٤,١٧٠,٦٩٦	--	٢٠٤,٥٤٨,٧٠١	١٦٢,٧٨٦,٥١٤	١,٦٩٦,٨٣٥,٤٨١	قروض وتسهيلات ائتمانية
٩,٦٨٦,٧٨٥,٩٤٢	٦٥,٣٣١,٤٢٥	٣٧٢,٦٩٨,٧٨٦	٢١٨,٩٠٤,٨٤٦	٩,٠٢٩,٨٥٠,٨٨٥	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٦ إلى ١٢ شهر	أقل من ٦ أشهر	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٠٤,٢١٦,٨٠٤	--	--	٢٠,٥٥٣,٣١٩	٨٣,٦٦٣,٤٨٥	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٩,٨٧٩,٤٧٨	--	--	--	٢٩,٨٧٩,٤٧٨	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٤٨,٣٠٧,٤١٠	--	٢٩,٥٤١,٩٩٠	٩,٠٩٥,٠٦٢	٩,٦٧٠,٣٥٨	التزامات الإيجار
٦,٤٠٨,١٩٤,٢٨٩	--	--	١٤٦,٤٤٥,٢٤١	٦,٢٦١,٧٤٩,٠٤٨	موردون وأوراق دفع
١,٣٢٥,٥١١,١٣٠	--	٤٥٠,١٠٧,٧٠٢	١٣٧,٢٤٦,٢٩٥	٧٣٨,١٥٧,١٣٣	قروض وتسهيلات ائتمانية
٧,٩١٦,١٠٩,١١١	--	٤٧٩,٦٤٩,٦٩٢	٣١٣,٣٣٩,٩١٧	٧,١٢٣,١١٩,٥٠٢	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة

٣٣- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك و ارصدة العملاء واوراق القبض والمستحق من أطراف ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة أخرى. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية والقروض و ارصدة الموردين و أوراق الدفع وبعض الارصدة الدائنة الأخرى والتزامات الايجار والمستحق من أطراف ذات علاقة والتزامات اخري طويلة الاجل.

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

٣٤- احداث 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 تعطل لبعض الأنشطة الصحية والاقتصادية قامت ادارة الشركة بتقييم تأثير فيروس كورونا بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية بما في ذلك تشكيل فريق لإدارة الأزمات لمتابعة الأحداث الجارية ووضع خطة لضمان صحة وسلامة الموظفين والعملاء والمجتمع كناطق 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 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 تغيرات ستعكس على الفترات المالية التالية.

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز على عبد العزيز



العضو المنتدب

عمر عبد الجواد



المدير المالي

مؤمن جمعة

