

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

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

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

#### المقدمة

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

#### نطاق الفحص المحدود

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

#### الاستنتاج

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

#### توجيه إنتباه

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



مراقب الحسابات

محمد عصام العن سيد غراب  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٤٣٩٣)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٣٤)  
(خالد القمام وشركاه Prime Global)



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

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
٩٥٢,٧١٥,٨٥٠	٩٤٣,٠٩٢,٥٤٩	(٥)	أصول غير متداولة
٢١٩,٩١٥,٦٢٣	٢٣٤,٨٥٢,١٠٥	(٦)	أصول ثابتة (بالصافي)
٦,٩٠٤,٥٤٩	٨,١٩٦,٧٢٩		مشروعات تحت التنفيذ
٥٤,٠٢٢,٨٤٣	٢٥٤,٩٧٤,٥٢١	(١٦ - ١)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١١٣,٨٤٠,٠٦٨	٨٤,١٣٨,٨٩٢		أصول حق إنتفاع (بالصافي)
١١,٥٧٥,٤٩١	٢٣,٣٣٧,٣٨٢		أوراق قبض طويلة الأجل
			أصول ضريبية مؤجلة
١,٣٥٨,٩٧٤,٤٢٤	١,٥٤٨,٥٩٢,١٧٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢,١٠٠,٨٦٩,٨٢٢	٢,٣٤٤,٣١١,٥٧٢	(٧)	مخزون
٤,٨٣٠,٣٨٨,٣٧٥	٤,٨٣٣,٠٨٩,٣١٥	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
-	٣,٦١٠,٨٢٠		أصول ضريبية
١٧١,٣٣٦,٢٧٨	١٤١,٨١٩,١٣٨	(٩)	موردون دفعت مقدمة
٥١٧,٦١١,١١٢	٤٧٣,٨٦٥,٩٦٥	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٧١,٦٣٥	٣٧١,٦٣٥	(١٩ - ١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧٠,٨٨١,٣٩١	٣٤٢,٨٩٦,٣٤٠	(١٢)	نقدية لدى البنوك
-	١٢٧,٥٠٦,٤٤٩	(١٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٧,٨٩١,٤٥٨,٦١٣	٨,٢٦٧,٤٧١,٢٣٤		إجمالي الأصول المتداولة
٩,٢٥٠,٤٣٣,٠٣٧	٩,٨١٦,٠٦٣,٤١٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣ - ١)	رأس المال المصدر والمنفوع
٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	(١٣ - ب)	علاوة اصدار
٥٠,٠٧١,٥١٥	٦١,٣١٠,٥٩٤		احتياطي قانوني
٣,٠٧٩,٣٣٤	٣,٠٧٩,٣٣٤		احتياطي عام
-	(١٤,٣٩٩,١١١)	(١٣ - ج)	أسهم خزينة
٧٩٤,٢٥١,١٨٦	٨٥٠,٦٩٥,٢٩١		أرباح مرحلة
١,٣٦٤,٩٠٢,٠٣٥	١,٤١٨,١٨٦,١٠٨		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
٢٠	١,٨٥٨,٤٧٠		حقوق الحصص غير المسيطرة
١,٣٦٤,٩٠٢,٠٥٥	١,٤٢٠,٠٤٤,٥٧٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٤٠٥,٦٨٣,٢٢٨	٢٩٢,٢٩١,٧٠٢	(١٤)	قروض طويلة الأجل
٢٦,٢٧١,١٠٥	٢٠٧,٨٤٦,٩٩٣	(١٦ - ١)	التزامات عقود الايجار
-	١٠,٩٨٨,٦٥٩		أوراق دفع طويلة الأجل
٤٣١,٩٥٤,٣٣٣	٥١١,١٢٧,٣٥٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٠٧,٨٩٨,١٥٩	٩٦٠,٤٢٨,٦٠٨	(١٥)	تسهيلات إئتمانية
٢٠٠,١٤٧,٨٨٨	٢٢٦,٤٧٨,١٤٤	(١٤)	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦,٤٠٨,١٩٤,٢٨٩	٦,٤٢٨,٢٧٥,٠٢٩	(١٧)	موردون وأوراق دفع
١٠١,٨٩٢,٥٩٨	١٠٥,٠٦٨,٨٠٦	(١٨)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٥٨,٥٥٤	١٨,٢٨٠,٢٥٤		عملاء دفعات مقدمة
٣٤,٧٦٥,٣٠٦	-		ضرائب الدخل المستحقة
١٥,٣٥٨,٢٨٤	٦٦,١٩٩,٠٦٨	(١٦ - ١)	الجزء المتداول من التزامات عقود الايجار
٨٠,١٦١,٥٧١	٨٠,١٦١,٥٧١		مخصص مطالبات
٧,٤٥٣,٥٧٦,٦٤٩	٧,٨٨٤,٨٩١,٤٨٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٩,٢٥٠,٤٣٣,٠٣٧	٩,٨١٦,٠٦٣,٤١٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

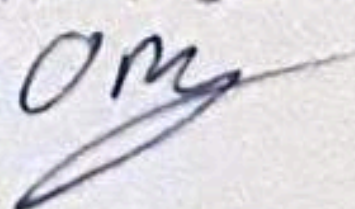
رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محجوب



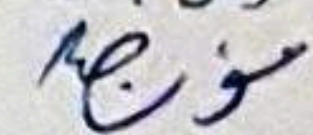
العضو المنتدب

عمر عبد الجواد



المدير المالي

مؤمن جمعة



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

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

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

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محجوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

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

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	
٣٨,٧١٠,١٤٦	٨٨,٩٨٦,١٣٢	٥٤,٣٧٨,٦٢٩	١٠٤,٧٥١,٦٩٤	صافي أرباح الفترة
-	-	-	-	بضائف/ يخصم:
٣٨,٧١٠,١٤٦	٨٨,٩٨٦,١٣٢	٥٤,٣٧٨,٦٢٩	١٠٤,٧٥١,٦٩٤	الدخل الشامل الأخر
				اجمالي الدخل الشامل
				توزع كالتالي:
٣٨,٧١٠,١٤٦	٨٨,٩٨٦,١٣٢	٥٤,٦٢٠,١٩٩	١٠٤,٩٩٣,٢٦٣	الشركة القابضة
-	-	(٢٤١,٥٧٠)	(٢٤١,٥٦٩)	حقوق الحصص غير المسيطرة
٣٨,٧١٠,١٤٦	٨٨,٩٨٦,١٣٢	٥٤,٣٧٨,٦٢٩	١٠٤,٧٥١,٦٩٤	اجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محجوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

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

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محجوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

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

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

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
المصرى	جنيهاً مصرياً	المصرى	جنيهاً مصرياً	المصرى	جنيهاً مصرياً	المصرى	جنيهاً مصرياً	المصرى	جنيهاً مصرياً
١,٣٦٤,٩٠٢,٠٥٥	٢٠	١,٣٦٤,٩٠٢,٠٣٥	٧٩٤,٢٥١,١٨٦	--	٣,٠٧٩,٣٣٤	٥٠,٠٧١,٥١٥	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢١
(٢٢,٢٧٩,٠٨٥)	--	(٢٢,٢٧٩,٠٨٥)	(٢٢,٢٧٩,٠٨٥)	--	--	--	--	--	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٩ (إيضاح ١٦ ب)
١,٣٤٢,٦٢٢,٩٧٠	٢٠	١,٣٤٢,٦٢٢,٩٥٠	٧٧١,٩٧٢,١٠١	--	٣,٠٧٩,٣٣٤	٥٠,٠٧١,٥١٥	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (معدل)
(١٤,٣٩٩,١١١)	--	(١٤,٣٩٩,١١١)	(١١,٢٣٩,٠٧٩)	--	--	--	--	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(١٥,٠٣٠,٩٩٥)	--	(١٥,٠٣٠,٩٩٥)	--	--	--	--	--	--	مطوفات شراء أسهم خزينة
١٠٦,٨٥١,٧١٤	١,٨٥٨,٤٧٠	١٠٤,٩٩٣,٢٦٤	١٠٤,٩٩٣,٢٦٤	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
١,٤٢٠,٠٤٤,٥٧٨	١,٨٥٨,٤٧٠	١,٤١٨,١٨٦,١٠٨	٨٥٠,٦٩٥,٢٩١	(١٤,٣٩٩,١١١)	٣,٠٧٩,٣٣٤	٦١,٣١٠,٥٩٤	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي أرباح الفترة
١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥	--	١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥	٧٠٤,٠٢٨,٦٧٥	--	٣,٠٧٩,٣٣٤	٣٣,٦٣٢,٩٦٦	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦,٤٣٨,٥٤٩)	--	--	١٦,٤٣٨,٥٤٩	--	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني
٨٨,٩٨٦,١٣٢	--	٨٨,٩٨٦,١٣٢	(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
١,٢٢٩,٢٢٧,١٠٧	--	١,٢٢٩,٢٢٧,١٠٧	٦٩٣,٥٧٦,٢٥٨	--	٣,٠٧٩,٣٣٤	٥٠,٠٧١,٥١٥	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي أرباح الفترة

المدير المالي  
سوزان محمد

المضو المنتدب  
عمر عبد الكوادر

رئيس مجلس الإدارة  
محمد محسوب

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



## ١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة ابن سينا فارما ("الشركة") طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذ بغرض شراء وبيع بالجملة وتوزيع كافة المنتجات الدوائية والشبه دوائية المصنعة محلياً أو المستوردة، شراء وبيع بالجملة وتوزيع أية منتجات أخرى وأدوات لها علاقة بالصحة والعناية الصحية، وتصدير واستيراد كافة المنتجات والمعدات والأدوات، تصنيع وتعبئة كافة المنتجات والمعدات والأدوات التي لها علاقة بالصحة والعناية الطبية وتملك وصيانة والأمداد بالمعلومات والإستشارات التي لها علاقة بمجال الدواء والقيام بتدريب وإمداد بالمواد اللازمة للتدريب علي كافة المجالات والأنشطة والحصول علي دخل اقتصادي والقيام بالدعاية التجارية والعلمية الخاصة بكافة النواحي الخاصة بسوق الدواء وكذلك كافة الأنشطة والحصول علي توكيلات تجارية من الشركات الأجنبية والمحلية المتخصصة في صناعة وتوزيع المنتجات الدوائية والشبه دوائية والمعدات والأدوات والكواشف التي لها علاقة بالصحة والعناية الطبية وتخزين المنتجات الدوائية والشبه دوائية والمعدات والأدوات والكواشف 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 وإمتلاك 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 لايوركس ليصبح ابن سينا فارما هذا وقد قامت الشركة بإضافة بعض الأنشطة.

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

شراء وبيع بالجملة وتوزيع وتصنيع وتصنيع لدي الغير وتعبئة وتغليف ونقل وتخزين وإستيراد وتصدير وإمتلاك والقيام بالدعاية التجارية والعلمية والتسويقية 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 إمهار 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.

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

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

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

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

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

### أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

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

### طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة من تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة

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

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

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

- تم تبني السياسة المحاسبية الجديدة الواردة أدناه دون تعديل في البيانات المالية المقارنة ولم ينتج عنها أي تعديل تراكمي للأرباح المرحلة.
- لا يوجد أثر جوهري من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ على القوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

### السياسة المحاسبية المطبقة بعد تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٨)

#### الاعتراف بالإيراد

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

#### بيع البضائع

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة من تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة - تابع

الاعتراف بالإيراد - تابع

الخدمات اللوجيستية

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

إيرادات تمويلية

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

ب- معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

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

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

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

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

قامت الشركة بتطبيق الاحكام الانتقالية التالية:

الإيجار التمويلي

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

الإيجار التشغيلي

- الاعتراف 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 الدفترية كما لو كان المعيار تم تطبيقه منذ تاريخ بداية عقد التأجير ولكن مخصوماً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق الأولي.

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

كما استخدمت الشركة الوسائل العملية الآتية:

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة من تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة - تابع

ب- معيار المحاسبة المصري ٤٩: الأيجار - تابع

السياسة المحاسبية المطبقة بعد تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٩)

الشركة كمستاجر:

- التزام عقد الأيجار: تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد الأيجار بقياس التزام عقد الأيجار بالقيمة الحالية لدفعات الأيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الأيجار 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 الأيجار ويتم تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الأيجار.

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

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

٤- الأحكام المحاسبية الجوهرية والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد

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

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

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

٥ - الأصول الثابتة (بالصافي)

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

البيان	التكلفة في ٢٠٢١/١/١	الإضافات خلال الفترة	الاستيعادات خلال الفترة	التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠	إهلاك الفترة	مجمع اهلاك الاستيعادات خلال الفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
اراضى	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	--	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	--	--	--	--	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	٩٣,٧٥٣,٨٠٨
مبانى	٦٥٤,٨٤٦,٧٨١	١٦,٨١٦,٦٣٧	(١٠٣,٥٢٢)	٦٧١,٥٥٩,٨٩٦	(١٧٧,٣٣٩,٤٤١)	(٣٩,٨٤٧)	٢٨,٤٧٢,٢٧٣	(١٧٧,٣٣٩,٤٤١)	٦٧١,٥٥٩,٨٩٦	٤٧٧,٥٠٧,٣٤٠	٤٧٧,٥٠٧,٣٤٠
معدات	٣٨٣,٥٥٩,٤٧٧	٢٥,٤٩٤,٥٩٨	(٤٣٧,٨٧٩)	٤٠٨,٦١٦,١٩٦	(٩٨,٧٧٩,٣٤٩)	(٤٣٧,٥٢٦)	١٦,٥٨٩,٣٦٠	(٩٨,٧٧٩,٣٤٩)	٤٠٨,٦١٦,١٩٦	٢٨٤,٧٨٠,١٢٨	٢٨٤,٧٨٠,١٢٨
سيارات	٤١,٢٤٢,٠٦٩	٣,٨١٨,٧٣٥	(٨٠٠,٠٠٠)	٤٤,٢٦٠,٨٠٤	(١٤,٢٠٤,١٥٨)	(١٨,٠٤٩,٢٠٣)	٣,٩٧٨,٨٢٣	(١٤,٢٠٤,١٥٨)	٤٤,٢٦٠,٨٠٤	٢٧,٠٣٧,٩١١	٢٧,٠٣٧,٩١١
اجهزة وبرامج حساب آلى	٩٠,٣٩٥,٠٣٣	٤,٥٠٦,٢٢٣	(٧٣٥,٦٤٠)	٩٤,١٦٥,٦١٦	(٣٢,٩٩٩,٩٦٢)	(٤١,٢٠١,١٨٧)	٨,٦١٠,٤٢٨	(٣٢,٩٩٩,٩٦٢)	٩٤,١٦٥,٦١٦	٥٧,٣٩٥,٠٧١	٥٧,٣٩٥,٠٧١
اثاث ومعدات مكتبية	٢٤,٤٣٤,٦٢٦	٦١,١٥٥	(٦,٩٧٨)	٢٤,٤٨٨,٨٠٣	(١٢,١٩٣,٠٣٤)	(١٣,٧٩٩,١٣٤)	١,٦١٣,٠٧٨	(١٢,١٩٣,٠٣٤)	٢٤,٤٨٨,٨٠٣	١٢,٢٤١,٥٩٢	١٢,٢٤١,٥٩٢
	<u>١,٢٨٨,٢٣١,٧٩٤</u>	<u>٥٠,٦٩٧,٣٤٨</u>	<u>(٢,٠٨٤,٠١٩)</u>	<u>١,٣٣٦,٨٤٥,١٢٣</u>	<u>(٣٣٥,٥١٥,٩٤٤)</u>	<u>(٣٩٣,٧٥٢,٥٧٤)</u>	<u>٥٩,٢٦٣,٩٦٢</u>	<u>(٣٣٥,٥١٥,٩٤٤)</u>	<u>١,٣٣٦,٨٤٥,١٢٣</u>	<u>٩٤٣,٠٩٢,٥٤٩</u>	<u>٩٥٢,٧١٥,٨٥٠</u>

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

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

٥ - الأصول الثابتة (بالصافي) - تابع

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

البيان	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١ جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	الإستيعادات خلال الفترة جنيه مصري	التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١ جنيه مصري	إهلاك الفترة جنيه مصري	مجمع إهلاك الإستيعادات جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري
أراضى	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	--	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	-	--	--	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	٩٣,٧٥٣,٨٠٨
مبانى	٦٠١,٦١١,٣١٨	٣٥,١٦٧,٨٧١	٢٤٧,٠٤٧	٦٣٦,٥٣٢,١٤٢	١١٩,٨٤١,١٨٥	٢٧,٩٧٧,١٥١	٧٨,٣٦٩	١٤٧,٧٣٩,٩٦٧	٤٨٨,٧٩٢,١٧٥	٤٨١,٧٧٠,١٣٣
معدات	٣٠١,٨٦٧,٧٥٨	٣٦,١٢٤,٨٥٦	٣٩٠,٠٣١	٣٣٧,٦٠٢,٥٨٣	٦٩,٠٦١,٧٦٠	١٤,٩٠٠,٣٩٧	١٦٨,٩٦٠	٨٣,٧٩٣,١٩٧	٢٥٣,٨٠٩,٣٨٦	٢٣٢,٨٠٥,٩٩٨
سيارات	٣٣,٧٤٩,١٨٨	٥,٤٩١,٦٩١	١,٢٠٠,٢٦١	٣٨,٠٤٠,٦١٨	٨,٥٥٧,٥٢٩	٢,٨٦٧,٢٦٢	٧٨١,٠٤٥	١٠,٦٤٣,٧٤٦	٢٧,٣٩٦,٨٧٢	٢٥,١٩١,٦٥٩
أجهزة وبرامج حاسب آلي	٧٠,١٠٧,٠٠٩	١٥,٦٥١,٥٤٥	٢٥٣,٥٧٥	٨٥,٥٠٤,٩٧٩	١٨,٩٤٠,٣٦٠	٦,٧٤٠,٤١٢	٢٢٩,٨١١	٢٥,٤٥٠,٩٦١	٦٠,٠٥٤,٠١٨	٥١,١٦٦,٦٤٩
أثاث ومعدات مكتبية	٢٢,٦٤٩,٣٢٠	٥٥٢,٦٦٤	١٣,١٩٨	٢٣,١٨٨,٧٨٦	٩,١١٧,٦٤٤	١,٥٠٥,٣٩٩	١٣,١٩٨	١٠,٦٠٩,٨٤٥	١٢,٥٧٨,٩٤١	١٣,٥٣١,٦٧٦
	١,١٢٣,٧٣٨,٤٠١	٩٢,٩٨٨,٦٢٧	٢,١٠٤,١١٢	١,٢١٤,٦٢٢,٩١٦	٢٢٥,٥١٨,٤٧٨	٥٣,٩٩٠,٦٢١	١,٢٧١,٣٨٣	٢٧٨,٢٣٧,٧١٦	٩٣٦,٣٨٥,٢٠٠	٨٩٨,٢١٩,٩٢٣

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

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

## شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ٧- مخزون

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	بضاعة بغرض البيع
١,٩٣١,٢٤٢,٧٢٦	١,٨٠٨,٧٣٨,٣١٥	بضاعة بالطريق
٢٨٦,٨٢١,٥٤١	٢٠٥,٣٥٩,٥٢٧	مخزن مرتجعات
١٢٢,١٦١,٠٧٣	٨٣,١١٢,١٠٠	قطع غيار
٤,٠٨٦,٢٣٢	٣,٦٥٩,٨٨٠	
٢,٣٤٤,٣١١,٥٧٢	٢,١٠٠,٨٦٩,٨٢٢	

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣,٦٤١,٧٤٠,٦٨٩	٣,٣٤٧,٧٣٣,٩٨٠	أوراق قبض
١,٢٨٣,٥٨٨,٩٧٣	١,٥٦٢,٩١٢,٨٥٤	
٤,٩٢٥,٣٢٩,٦٦٢	٤,٩٠٩,٦٤٦,٨٣٤	
(٩٢,٢٤٠,٣٤٧)	(٧٩,٢٥٨,٤٥٩)	
٤,٨٣٣,٠٨٩,٣١٥	٤,٨٣٠,٣٨٨,٣٧٥	

يرجع سبب الزيادة في رصيد العملاء إلى زيادة مبيعات الفترة الحالية مقارنة بمبيعات نفس الفترة بالعام السابق، وترجع هذه الزيادة إلى زيادة نسبة المبيعات الأجلة، وبناء عليه تم زيادة قيمة الاضمحلال في العملاء بمبلغ ١٢,٩٨١,٨٨٨ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مبلغ ١١,٢٨٧,٠٤٨ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠).

### ٩- موردين دفعات مقدمة

بلغ رصيد الموردين دفعات مقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٤١,٨١٩,١٣٨ جنيه مصري مقارنة بمبلغ ١٧١,٣٣٦,٢٧٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ويرجع النقص في الدفعات المقدمة للموردين نتيجة لاستهلاك جزء من تلك الدفعات المسددة لتوريد الأدوية طبقاً لشروط التعاقد مع الموردين.

### ١٠- أصول محتفظ بها بغرض البيع

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

## شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

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

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

### يخصم:

الإضمحلال في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٧,٨٧٤,٠١٣)	(٧,٨٧٤,٠١٣)
٤٧٣,٨٦٥,٩٦٥	٥١٧,٦١١,١١٢

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

### ١٢- نقدية لدى البنوك

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

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



### ١٣- حقوق الملكية

#### أ- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى (خمسون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٥ مليون جنيه مصرى (خمسة وثلاثون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) موزع على ٣٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصرى (مائة جنيه فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.

- وبتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٠٥ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ليصبح ٥٠ مليون جنيه مصرى (خمسون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) موزع على ٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصرى (مائة جنيه فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.

- وبتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٠٦ إنعقدت جمعية عامة غير عادية والتي بموجبها تم إتخاذ قرار شراء أسهم الجانب الفرنسى والتي تمثل قيمتها الاسمية ٣٤,١٩٣,٩٠٠ جنيه مصرى (أربعة وثلاثون مليون ومائة وثلاثة وتسعون ألفا وتسعمائة جنيه مصرى فقط لا غير) بنسبة ٦٨,٣٨٪ من إجمالى المساهمة من جانب المساهمين القدامى وذلك بنسبة ٩٣,٥٪ والموظفين بنسبة ٦,٥٪ وقد تم الإنتهاء من التسجيل بنهاية عام ٢٠٠٧.

- وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٠٨ إنعقدت الجمعية العامة الغير عادية والتي بموجبها تم الاتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسى للشركة وذلك بتخفيض الخسائر المرحلة بقيمة ٣٠ مليون جنيه (ثلاثون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع والبالغ ٥٠ مليون جنيه مصرى (خمسون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) قبل التعديل وبذلك يكون رأس مال الشركة المرخص به ٥٠ مليون جنيه مصرى (خمسون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) ويصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التعديل مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصرى (عشرون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) موزع على ٢٠٠,٠٠٠ سهم (مئتان ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصرى (مائة جنيه مصرى فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.

- بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٥ إنعقدت الجمعية العامة الغير عادية للشركة والتي بموجبها تم الإتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسى للشركة وذلك بتخفيض رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٢٤ مليون جنيه مصرى (أربعة وعشرون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) بدلا من ٥٠ مليون جنيه مصرى (خمسون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) وليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التعديل ٢٤ مليون جنيه مصرى (أربعة وعشرون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) بدلا من مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصرى فقط لا غير) موزع على ٢٤٠,٠٠٠ سهم (مائتان وأربعون ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصرى (مائة جنيه مصرى فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٥.

- بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة الغير عادية علي زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٤٤ مليون جنيه مصري ليصبح ١٦٨ مليون جنيه مصرى وكذا زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٤٤ مليون جنيه مصري ليصبح ١٦٨ مليون جنيه مصرى وذلك تمويلاً من رصيد الإحتياطي العام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ علي ان يتم تخصيص عدد (٦) اسهم مجانية من أسهم الزيادة بالشركة مقابل عدد ١ سهم من الأسهم الأصلية للشركة المملوكة للمساهمين وقت إنعقاد الجمعية وتجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ جنيه مصري لتصبح ١ جنيه مصري ليصبح إجمالى عدد أسهم الشركة بعد الزيادة وتجزئة القيمة الاسمية للسهم عدد ١٦٨ مليون سهم مسدد قيمتها بالكامل تم التأشير في السجل التجارى في ١٢ سبتمبر ٢٠١٧.

- في تاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة الغير عادية بالموافقة علي تجزئة أسهم رأس مال الشركة بتعديل القيمة الاسمية للسهم من (١) جنيه مصري إلي (٠,٢٥) جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر البالغ ١٦٨ مليون جنيه مصري موزعاً علي عدد ٦٧٢ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها (٠,٢٥) جنيه مصري للسهم الواحد، تم التأشير في السجل التجارى في ٢٨ سبتمبر ٢٠١٧.

### ١٣- حقوق الملكية - تابع

#### (أ) رأس المال - تابع

- فى 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 فى الطرح العام او الخاص حيث تم زيادة رأس المال عن طريق إصدار ٥٠ مليون سهم يكتتب فيها بالسعر النهائي للطرح والبالغ ٥,٨٠ جنيه مصري وعليه تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة بمبلغ ١٢,٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٨٠,٥٠ مليون جنيه مصري وذلك طبقاً لشهادة إيداع بنكية لزيادة رأس المال من البنك العربي الأفريقي الدولي بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٨ وبلغت قيمة علاوة الأصدار لأسهم الزيادة مبلغ ٢٧٧,٥٠ مليون جنيه مصري. وقد تم التأشير بذلك فى السجل التجارى للشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨.
- بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٩ قررت الجمعية العامة غيرالعادية زيادة رأس مال الشركة المصدر من مبلغ ١٨٠,٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٢٠٥ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٤,٥ مليون جنيه مصري عن طريق إصدار عدد ٩٨ مليون سهم مجاني ممول من صافى أرباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بواقع ٠,١٣٥٧٣٤٠٧٢٠ سهم مجاني لكل واحد سهم أصلى 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 فى السجل التجارى 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 المركزى وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.
- 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 صافى ارباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بواقع ٠,١٧٠٧٣١٧٠٧ سهم مجاني لكل واحد سهم أصلى من أسهم رأسمال الشركة المصدر قبل الزيادة البالغ عددها ٨٢٠ مليون سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الاصغر الى الاكبر حتى نفاذ الكمية ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٤٠ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٩٦٠ مليون سهم قيمة السهم ٢٥ قرشاً. وقد تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٣٠ اغسطس ٢٠٢٠, كما تقرر توزيع الاسهم المجانية إعتباراً من تاريخ ١ اكتوبر ٢٠٢٠ وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.

#### (ب) علاوة الإصدار

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

## شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ١٣- حقوق الملكية - تابع

#### ج) أسهم الخزينة

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

في ٢١ مارس ٢٠٢١ قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد ان تقوم الشركة بشراء أسهم خزينة بحد أقصى ٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم بنسبة ١٪ من رأس مال الشركة لدعم سعر السهم في البورصة وتعزيز ثقة المستثمرين وتوقعاتهم لشأن 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.

### ١٤- قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

خلال ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بالحصول على قرض جديد متوسط الاجل بقيمة مصرح بها ٤٢٠ مليون جنيه مصري من البنك التجاري الدولي واخر بقيمة مصرح بها ١٤٣ مليون جنيه مصري من بنك التجارى وفا وقرض اخر من بنك عودة خلال ٢٠١٩ بقيمة مصرح بها ١٦٠ مليون جنيه مصري وبنك الاهلي المتحد المصرح به ٧٥ مليون جنيه مصري، يرجع النقص في أرصدة القروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل إلى سداد أقساط قروض طويلة الأجل استحق سدادها إلى البنك التجاري الدولي مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري وبنك عودة مبلغ ٢٦,٧ مليون جنيه مصري وبنك التجارى وفا مبلغ ١٨,١ مليون جنيه مصري والبنك الأهلي المتحد مبلغ ١٢,٢ مليون جنيه مصري ولم تحصل الشركة على قروض جديدة خلال الفترة.

### ١٥- تسهيلات ائتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري ٦١,٤٥٣,٥٢٥	جنيه مصري ٢٦٢,٢٦١,٨٦٩	البنك الاهلي المتحد
٨٠,٠٩١,٩٣٣	١٤٥,٨٣٢,٣١٣	بنك الامارات دبي
٩٢,٦٢٩,٩٤٤	١٤٢,٧٢٠,٣٥٢	البنك التجاري الدولي
١٠١,١٤٢,٠٩٣	١٣٢,٤٢٩,٧٥٦	كريدي اجريكول
٦٧,٢٧٩,١٧٦	١٠٥,٥٠٠,٥١٤	بنك HSBC
--	٤٤,٠١٧,٨٢٧	بنك القاهرة
٧٤,٤٥٣,٦٣٥	٣٨,٩٤٥,٠٠٥	بنك التجارى وفا
٤٤,٣١١,٠٢٠	٣٦,٠٣١,٢٥٣	بنك الاسكندريه
٢١,٥٦٥,٨٠٧	١٩,٩٦٥,٠٩٧	البنك الاهلي الكويتي
--	١٦,١٨١,٩١٥	بنك الاستثمار العربي
٨,٠٦٦,٠٤١	١٣,٩٨٨,٧٥٨	بنك ابوظبى الأول
٣,٥٧١,٨٥٢	٢,٠٦٨,٢٢١	بنك ابو ظبى الإسلامى
--	٤٦٩,٣٣٨	بنك مصر
٣١,٨٢٠,٨٧٦	--	بنك عودة
١٤,٥٦٨,٦٧٨	--	البنك الاهلي المصري
٦٠٧,٨٩٨,١٥٩	٩٦٠,٤٢٨,٦٠٨	

ترجع الزيادة في استخدام التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة الى زيادة سداد مستحقات الموردين عن الفترات السابقة، وكذلك زيادة المشتريات مقارنة بالفترة المقارنة وانشاء فروع جديدة نظرا لتوسع نشاط الشركة وزيادة حجم المبيعات النقدية والأجلة بالإضافة الى سداد مصروفات التشغيل وتمويل مشروعات تحت التنفيذ، هذه التسهيلات بعضها بدون ضمان والبعض الاخر مضمونة بموجب اوراق قبض أو وثيقة تأمين بجزء من المخزون لصالح البنوك.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

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

١٦- عقود الإيجار

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

التزامات إيجار	أصول حق انتفاع					
	مباني	سيارات	كمبيوتر وملحقاته	آلات ومعدات	الاجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤١,٦٢٩,٣٨٩	٤٥,٩٣٩,٦٨٢	٢,٠٣١,٩٨٦	٦,٠٥١,١٧٥	٥٤,٠٢٢,٨٤٣	١٧٦,٠٣١,٠٤٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢١
٢٠٤,٤٢٦,٦٠٢	--	--	--	١٧٦,٠٣١,٠٤٠	١٧٦,٠٣١,٠٤٠	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري
٢٤٦,٠٥٥,٩٩١	٤٥,٩٣٩,٦٨٢	٢,٠٣١,٩٨٦	٦,٠٥١,١٧٥	٢٣٠,٠٥٣,٨٨٣	١٧٦,٠٣١,٠٤٠	- ٤٩ على عقود الإيجار التشغيلي
٥٢,٣٦٣,٨٠١	--	--	--	٥٢,٣٦٣,٨٠١	٥٢,٣٦٣,٨٠١	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ (المعدل)
--	--	(٧,٦٢٩)	--	(٧,٦٢٩)	--	اضافات
--	(٦,١٠٦,٧٣٢)	(٦٩٩,٥١١)	(٤٥٤,١٨٠)	(٢٧,٤٣٥,٥٣٤)	(٢٠,١٧٥,١١١)	استبعادات
١٢,٤٣٤,٦٧٦	--	--	--	--	--	مصروفات الإهلاك
(٣٦,٨٠٨,٤٠٧)	--	--	--	--	--	مصروفات تمويلية
٢٧٤,٠٤٦,٠٦١	٣٩,٨٣٢,٩٥٠	١,٣٢٤,٨٤٦	٥,٥٩٦,٩٩٥	٢٥٤,٩٧٤,٥٢١	٢٠٨,٢١٩,٧٣٠	مدفوعات خلال الفترة
						رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢١

التزامات إيجار	أصول حق انتفاع					
	سيارات	كمبيوتر وملحقاته	آلات ومعدات	الاجمالي	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩,٨٦٦,٧٣٦	٤,٣٥١,١٥٥	٧,٢٥٩,٥٦٧	٦١,٤٧٧,٤٥٨	٧١,٤٧٧,٤٥٨	٤٩,٨٦٦,٧٣٦	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
٩,٦٤١,٠٠٣	--	--	٩,٦٤١,٠٠٣	٩,٦٤١,٠٠٣	٩,٦٤١,٠٠٣	إضافات
--	(٥,٣٢٤)	--	(٤٨١,٥٢٥)	(٤٨١,٥٢٥)	(٤٧٦,٢٠١)	استبعادات
--	(١,٣٠٣,٠٨٤)	(٦١٩,٤٩٣)	(٨,٤١٢,٠٦٥)	(٨,٤١٢,٠٦٥)	(٦,٤٨٩,٤٨٨)	مصروفات الأهلاك
٣,٤٨٨,٣٠٠	--	--	--	--	--	مصروفات تمويلية
(١٣,٠١٨,٠٦٤)	--	--	--	--	--	مدفوعات خلال الفترة
٤٩,٨٦٦,٧٤١	٣,٠٤٢,٧٤٧	٦,٦٤٠,٠٧٤	٦٢,٢٢٤,٨٧١	٦٢,٢٢٤,٨٧١	٥٢,٥٤٢,٠٥٠	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٦- عقود الإيجار - تابع

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

التسويات على قائمة المركز المالي المجمعة في ١ يناير ٢٠٢١:

<u>جنيه مصري</u>	<u>الأصول</u>
١٧٦,٠٣١,٠٤٠	أصول حق إنتفاع (بالصافي)
٦,٤٦٨,١٢١	أصل ضريبة الدخل المؤجلة
(٢,٣٣١,٦٤٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً
<u>١٨٠,١٦٧,٥١٧</u>	<u>إجمالي الأصول</u>
	<u>الالتزامات</u>
٢٠٤,٤٢٦,٦٠٢	التزامات الإيجار
(١,٩٨٠,٠٠٠)	أوراق دفع قصيرة الأجل
<u>٢٠٢,٤٤٦,٦٠٢</u>	<u>أجمالي الالتزامات</u>
	<u>حقوق الملكية</u>
(٢٢,٢٧٩,٠٨٥)	تسويات على الأرباح المرحلة
<u>(٢٢,٢٧٩,٠٨٥)</u>	<u>إجمالي حقوق الملكية</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 الاعتراف بأصول ضريبة مؤجلة بمبلغ ٦,٤٦٨,١٢١ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١ نتيجة الأثر الضريبي المؤجل الناتج من التغير في الأصول والالتزامات.
- تم إلغاء الاعتراف بمصرفات إيجار مدفوعة مقدماً بمبلغ ٢,٣٣١,٦٤٤ جنيه مصري مقابل التزامات إيجار بمبلغ ٣٥١,٦٤٤ جنيه مصري وأوراق دفع قصيرة الأجل بمبلغ ١,٩٨٠,٠٠٠ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١.
- صافي أثر هذه التسويات على الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ بمبلغ (٢٢,٢٧٩,٠٨٥) جنيه مصري.

١٧- موردون وأوراق دفع قصيرة الأجل

بلغ رصيد الموردون وأوراق دفع قصيرة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦,٤٢٨,٢٧٥,٠٢٩ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

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

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

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

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

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

١٩- أطراف ذات علاقة

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

(أ) ارصدة أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
مستحق الى أطراف ذات علاقة	مستحق من 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	شركة ابن سينا للاستيراد والتصدير
--	٣٧١,٦٣٥	--	٣٧١,٦٣٥	

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

(ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة

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

#### ٢٠- صافي المبيعات

ترجع الزيادة في المبيعات الى النمو في سوق الدواء خلال الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بالإضافة الى زيادة حجم المبيعات وزيادة عدد العملاء لدى الشركة، وقد بلغ صافي مبيعات الشركة مبلغ ١٠,١٢٣,٥٢٣,١٧٦ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٨,٨٧٣,٢٥٦,٥٦٨ جنيه مصري).

#### ٢١- تكلفة المبيعات

ترجع الزيادة في تكلفة المبيعات بصفة عامة الى زيادة حجم المبيعات ومن ثم زيادة المشتريات والتكلفة لمقابلة المبيعات، وقد بلغت تكلفة المبيعات مبلغ ٩,٣٦١,٨٨٢,١٦٥ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٨,١٧٢,٠٨٠,١٦٣ جنيه مصري).

#### ٢٢- مصروفات إدارية وعمومية وبيعية وتسويقية

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

#### ٢٣- مصروفات تمويلية (بالصافي)

يرجع صافي الزيادة في الفوائد والمصروفات التمويلية إلى الزيادة في الفوائد والمصروفات التمويلية الناتجة من تطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٩ على عقود الإيجار التشغيلي وقيام الشركة بسداد جزء من القروض متوسطة الأجل والتسهيلات الائتمانية، بالإضافة إلى انخفاض معدل سعر الفائدة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمعدل ٤ % عن الفترة المقابلة لها. وقد بلغت المصروفات التمويلية مبلغ ١٣٦,١٥٣,٨٥٤ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٤,٩٣٨,٩٥٢ جنيه مصري).

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

قامت الشركة بتدعيم الاضمحلال في قيمة العملاء بمبلغ ١٢,٩٨١,٨٨٨ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١١,٢٨٧,٠٤٨ جنيه مصري)، ويرجع الاضمحلال المكون إلى الزيادة في رصيد العملاء مقابل الزيادة في مبيعات الفترة الحالية مقارنة بمبيعات نفس الفترة بالعام السابق، وزيادة نسبة المبيعات الآجلة.

#### ٢٥- إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى إيرادات غرامات تأخير متحصلات من العملاء بلغت قيمتها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٥,٣٧٥,٧٣٥ جنيه مصري (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠,٠٣٦,٤١١ جنيه مصري).

#### ٢٦- ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

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

## شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ٢٧- نصيب السهم من الأرباح

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

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

- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ قررت الجمعية العامة العادية زيادة رأس مال الشركة المصدر الى ٢٤٠ مليون جنيه 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 رأس مال الشركة المصدر قبل الزيادة البالغ عددها ٨٢٠ مليون سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الاصغر الى الاكبر حتى نفاذ الكمية ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٤٠ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٩٦٠ مليون سهم قيمة السهم ٢٥ قرشاً. وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣٠ اغسطس ٢٠٢٠.

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

### ٢٨- الموقف الضريبي لشركة ابن سينا فارما

#### أولاً: ضرائب على أرباح شركات الأموال :

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

#### ثانياً: ضرائب كسب العمل :

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

#### ثالثاً: ضرائب الدمغة:

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

#### رابعاً: ضرائب القيمة المضافة:

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

#### خامساً: ضرائب الخصم من المنبع :

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



## ٢٩- الأدوات المالية

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

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

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

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

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

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

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

## ٣٠- الدعاوى القضائية

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

## ويخلص موضوع الدعوى فيما يلي:

- أحالت 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 الصيدالة وتقييد عملية تسويق الأدوية.
- وطلبت النيابة عقابهم بالمواد ٢/١، ٣/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.

### ٣٠ - الدعاوى القضائية – (تابع)

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

### ٣١- أحداث هامة

- حدثت بعض الأحداث الجوهرية العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشي لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في وقت قريب قبل نهاية عام ٢٠١٩ وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمكن وصف تفشي الفيروس بأنه وباء عالمي، وقد أدخلت الحكومة تدابير مختلفة لمكافحة تفشي المرض، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى ولا تزال هذه الاستجابات الحكومية 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.

٣١- أحداث هامة - تابع

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

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

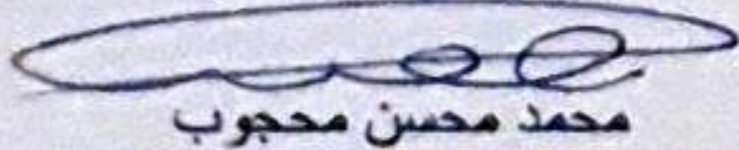
وقامت إدارة شركة ابن سينا بفحص ودراسة عوامل وتقديرات عدم التأكد في قوائمها المالية المعلنة امام تأثيرجائحة فيروس كورونا وتوصلت إلى أن جميع العوامل لم تتغير عما تم الإعلان عنه في القوائم المالية التي تم إصدارها سابقاً والإدارة ستتابع عن قرب جميع مستجدات الوباء وأي تغييرات مستعكس على الفترات المالية التالية.

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

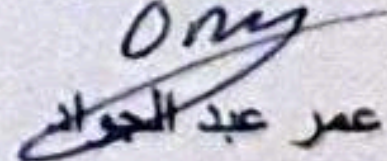
٣٢- تاريخ اعتماد القوائم المالية

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

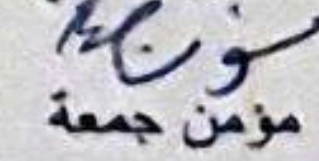
رئيس مجلس الإدارة

  
محمد محسن محجوب

العضو المنتدب

  
عمر عبد الجواد

المدير المالي

  
مؤمن جمعة