

شركة ابن سينا فارما
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المجمعة
٣	قائمة المركز المالي المجمعة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٨ - ٣٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

الرأي:

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة الم شار إليها أعلاه تعبر بعدالة وو ضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة في: ٢٤ فبراير ٢٠٢٥



سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٦١٦٦)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٩٢)
(خالد الغنام وعيسى رفاعى وشركاهم)

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
١,٠٦١,٧٤٦,١٧٠	١,١١٨,٠٢٦,٢٧٩	(٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤٢٧,٥١٠,٢٧٢	٢١٠,٧٧٤,٢٧٦	(٤)	مشتريات تحت التنفيذ
٢١٩,٠١٧,٣٠٢	٢١٨,٣٧٢,٧١٠	(٥)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٦٩٥,٠٥٢,٧٥٨	١,٣٤٣,١٦٠,٣٤٨	(١٦)	أصول حق انتفاع (بالصافي)
١٥,٩١٨,٤٦٣	--	(٦)	استثمار في شركة شقيقة
٧٨,٩٣٢,٢٣٤	٤٨,٣٤٢,٤٦٢	(٨)	أوراق قبض طويلة الأجل
١١٤,٣٩٨,٢٧٤	٢٢٨,٧٣٣,٧٩٥	(٢٨)	أصول ضريبية مؤجلة
٢,٦١٢,٥٧٥,٤٧٣	٣,١٦٧,٤٠٩,٨٧٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣,١٩٤,٨٠٨,٠٢٥	٦,٥٧٥,٠٩١,٥٧١	(٧)	مخزون
٩,٧٤٣,٨٨٩,٣٣١	١٦,٢٢٧,٠١٩,٧٢٢	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣٢٨,١٠٥,٨٢١	٥٢٥,٣٥٥,٨٦٣		موردون دفعات مقدمة
٧٦٧,٨٢١,٣٢٨	١,٠٨٩,٥٢٥,٠٩٥	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٠,٥٤٠	--	(٢٠ - أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
١,١٣٠,٧٢٦,٥١٩	٨٣٥,٨٥٧,٥٧١	(١٠)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٧٧١,٨٧٣,٨٨٩	٢٢١,٢٩٨,٠٥٥	(١١)	أصول محتفظ بها لغرض البيع
١٥,٩٣٧,٢٣٥,٤٥٣	٢٥,٤٧٤,١٤٧,٨٧٧		إجمالي الأصول المتداولة
١٨,٥٤٩,٨١٠,٩٢٦	٢٨,٦٤١,٥٥٧,٧٤٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٢ - أ)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٣٧,٤١٢,١١٦	٢٣٧,٤١٢,١١٦	(١٢ - ب)	علاوة اصدار (احتياطي خاص)
١٢٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٣ - أ)	احتياطي قانوني
٢١٧,٢٥٢	٢١٧,٢٥٢		احتياطي قانوني شركات تابعه
٣,٠٧٩,٣٣٤	٣,٠٧٩,٣٣٤	(١٣ - ب)	احتياطي عام
(١٧١,٦٤٣,٢١٢)	(١٧١,٦٤٣,٢١٢)	(١٢ - ج)	احتياطي أسهم خزينة
١,٠٠٢,٠٥٤,١٥١	١,٥٨٤,١٥٣,٠١٠	(١٤)	أرباح مرحلة
١,٤٤٩,١١٩,٦٤١	٢,٠٣١,٢١٨,٥٠٠		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
١٥٨	٤٦		حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة
١,٤٤٩,١١٩,٧٩٩	٢,٠٣١,٢١٨,٥٤٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٣٦٣,٨١٦,٥٨٢	٤٧,٤٥٥,٠٥٣	(١٥)	قروض طويلة الأجل
٦٢٠,٤١٦,٩٢٦	١,١٣٥,٧٩٥,٤٢٣	(١٦)	التزامات عقود الايجار طويلة الأجل
١٩٢,٢٠٠,٥٠٤	--	(١٨)	أوراق دفع طويلة الأجل
١,١٧٦,٤٣٤,٠١٢	١,١٨٣,٢٥٠,٤٧٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣,١٦٥,٤٥٠,٩٤٠	٤,٣٧٩,٣١١,١٣١	(١٧)	تسهيلات ائتمانية
٤٧٥,٨٧٧,٣٤٥	٣١٣,٨١٠,١٥٧	(١٥)	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١١,٨٥٨,٣٢١,٩٩٤	١٩,٩٢١,٠١٥,٨٦٧	(١٨)	موردون وأوراق دفع (بالصافي)
٢٠٦,٨٥٥,٠٧٢	٣٤٩,٠١٩,٩٧٩	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٠٤٨,٧٩٠	١٥,٣٧١,١٤٥		عملاء دفعات مقدمة
٧٩,٩٠٦,٦٦٣	٢٠٣,٠٥٣,٨٣٦	(٢٨)	ضرائب الدخل المستحقة
١١٧,٩٣٩,٣٦٥	٢٣٠,٦٤٩,٦٦٤	(١٦)	التزامات عقود الايجار قصيرة الأجل
٦,٨٥٦,٩٤٦	١٤,٨٥٦,٩٤٦	(٢١)	مخصص مطالبات متوقعة
١٥,٩٢٤,٢٥٧,١١٥	٢٥,٤٢٧,٠٨٨,٧٢٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٧,١٠٠,٦٩١,١٢٧	٢٦,٦١٠,٣٣٩,٢٠١		إجمالي الإلتزامات
١٨,٥٤٩,٨١٠,٩٢٦	٢٨,٦٤١,٥٥٧,٧٤٧		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز علي عبد العزيز

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

رئيس القطاع المالي
مؤمن جمعة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الارباح أو الخسائر المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,٩٤٩,٣٢٨,٦٨١	٥٥,٨٤٢,٤٥٣,٨٦٠	(٢٢) المبيعات (بالصافي)
(٣١,٤٣٤,٢٣٩,٧٥٧)	(٥١,٤٤٥,٨٨٤,٣١٠)	(٢٣) يخصم: تكلفة المبيعات
٢,٥١٥,٠٨٨,٩٢٤	٤,٣٩٦,٥٦٩,٥٥٠	مجمّل الربح
		يخصم/ يضاف:
١٠,٨٥١,٣١٣	١٠,٦٦١,٢٥٨	(٢٦) إيرادات أخرى
(٧٧٩,٦١٠,٧٤٣)	(١,١٧١,٢١١,٥٤٥)	(٢٤) مصروفات بيعيه وتسويقية
(٥٠٩,٥٤٩,٧١٦)	(٧٥٩,٨٤٩,٨٩٨)	(٢٥) مصروفات عمومية وإدارية
(٨٣,٨٤٥,٢١٧)	(٢٠٠,٣٧٤,٤٣٧)	(٨) (خسائر) ائتمانية متوقعة في قيمة أرصدة العملاء واوراق القبض
--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٩) (خسائر) ائتمانية متوقعة في قيمة الارصدة المدينة الأخرى
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١) المكون من مخصص مطالبات متوقعة
١,١٤٧,٩٣٤,٥٦١	٢,٢٥٢,٧٩٤,٩٢٨	
		يخصم/ يضاف:
١٢٦,٦٤٨,١٤٦	٧٩,٦٦٧,٩٦٣	(٢٧) إيرادات تمويلية
٣٨,٥٢٦,١٣٧	٥٥,٣٤٦,٨٤٢	ارباح فروق اعادة تقييم عملات اجنبية
(١,١٣٠,٧٢٦)	--	(خسائر) تقييم استثمارات في شركات شقيقه
--	١,٥٦١,٩٩٧	(٦) ارباح رأسمالية من بيع استثمارات في شركات شقيقة
--	٢٠٤,٤٣٣	فوائد دائنة
(١,٠٤٣,٩٦٢,٦٨٣)	(١,٦٨٦,٢٩٥,٥٠٣)	مصروفات تمويلية
(٨٧٩,٩١٩,١٢٦)	(١,٥٤٩,٥١٤,٢٦٨)	صافي تكلفة التمويل
٢٦٨,٠١٥,٤٣٥	٧٠٣,٢٨٠,٦٦٠	صافي أرباح العام قبل ضرائب الدخل
		يخصم:
(٨٧,١٤٠,٩٧٦)	(٢٠٣,٠٥٣,٨٣٦)	(٢٨) ضرائب الدخل الجارية
٣٢,٣٩٨,٠١١	١١٤,٣٣٥,٥٢١	(٢٨) ضرائب الدخل المؤجلة
٢١٣,٢٧٢,٤٧٠	٦١٤,٥٦٢,٣٤٥	صافي ارباح العام بعد ضرائب الدخل
		توزع كالتالي:
٢١٣,٦٦٠,٦٣٤	٦١٤,٥٦٢,٣٥١	حقوق الحصص المسيطرة
(٣٨٨,١٦٤)	(٦)	حقوق الحصص غير المسيطرة
٢١٣,٢٧٢,٤٧٠	٦١٤,٥٦٢,٣٤٥	صافي أرباح العام
٠,١٧	٠,٤٩	(٢٩) نصيب السهم من صافي ارباح العام بعد ضرائب الدخل (جنيه مصري / سهم)

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز علي عبد العزيز

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

رئيس القطاع المالي
مؤمن جمعة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٣,٢٧٢,٤٧٠	٦١٤,٥٦٢,٣٤٥	صافي أرباح العام
--	--	الدخل الشامل الاخر
٢١٣,٢٧٢,٤٧٠	٦١٤,٥٦٢,٣٤٥	اجمالي الدخل الشامل
٢١٣,٦٦٠,٦٣٤	٦١٤,٥٦٢,٣٥١	توزع كالتالي :
(٣٨٨,١٦٤)	(٦)	حقوق الحصص المسيطرة
٢١٣,٢٧٢,٤٧٠	٦١٤,٥٦٢,٣٤٥	حقوق الحصص غير المسيطرة
		اجمالي الدخل الشامل

- تقرير مراقب الحسابات مرفق

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز علي عبد العزيز

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

رئيس القطاع المالي
مؤمن جمعة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

إجمالي حقوق الملكية	حقوق المصنوع غير المسيطرة	حقوق الملكية للشركة القابضة	إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة	الأرباح المرحلة	أسهم خزانة	احتياطي أسهم خزانة	احتياطي العام	الاحتياطي القانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال المصدر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٢٥٩,٨٧٦,٦٥٩	٣٨٩,٧٣٣	١,٢٥٩,٤٨٦,٩٢٥	٨٢١,٤٥٧,٤٣٩	(١٨٥,٧٣٥,١٥٦)	(١٢,٩٤٩,٩٣٢)	٣,٠٧٩,٣٣٤	--	٧٧,٠٩٣,٣٦٣	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٩,٠٤١,٨٧٧
--	--	--	(٨,٨١٨,٧٥٣)	--	--	--	--	٤٨,٩٠٦,٦٣٧	--	--
--	--	--	(١١٧,٢٥٢)	--	--	--	--	٢١٧,٢٥٢	--	--
(٢٢,٥٩٨,٠٥٧)	--	(٢٢,٥٩٨,٠٥٧)	(٢٢,٥٩٨,٠٥٧)	--	--	--	--	--	--	--
(٤٣٦,٢٧٢)	(١,٤١١)	(٤٣٦,٨٦١)	(٤٣٦,٨٦١)	--	--	--	--	--	--	--
١٥٨,٦٩٣,٢٧٩	--	١٥٨,٦٩٣,٢٧٩	--	١٨٥,٧٣٥,١٥٦	--	--	--	--	--	(٢٧,٠٤١,٨٧٧)
(١٥٨,٦٩٣,٢٨٠)	--	(١٥٨,٦٩٣,٢٨٠)	--	--	(١٥٨,٦٩٣,٢٨٠)	--	--	--	--	--
٢١٣,٢٧١,٠٥٩	(٣٨٨,١٦٤)	٢١٣,٢٦٠,٦٣٤	٢١٣,٢٦٠,٦٣٤	--	--	--	--	--	--	--
١,٤٤٩,١١٩,٧٩٩	١٥٨	١,٤٤٩,١١٩,٦٤١	١,٠٠٢,٠٥٤,١٥١	--	(١٧١,١٤٣,٢١٢)	٣,٠٧٩,٣٣٤	٢١٧,٢٥٢	١٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٤١٢,١١٦	٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠
٢٧,٣٩٣	--	٢٧,٣٩٣	٢٧,٣٩٣	--	--	--	--	--	--	--
(٣٢,٤٦٠,٨٨٥)	--	(٣٢,٤٦٠,٨٨٥)	(٣٢,٤٦٠,٨٨٥)	--	--	--	--	--	--	--
٦١٤,٥٦٢,٢٣٩	(١١٢)	٦١٤,٥٦٢,٣٥١	٦١٤,٥٦٢,٣٥١	--	--	--	--	--	--	--
٢,٠٣١,٢١٨,٥٤٦	٤٦	٢,٠٣١,٢١٨,٥٠٠	١,٥٨٤,١٥٣,٠١٠	--	(١٧١,١٤٣,٢١٢)	٣,٠٧٩,٣٣٤	٢١٧,٢٥٢	١٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٤١٢,١١٦	٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣

المحول إلى الاحتياطي القانوني

الاحتياطي القانوني شركات تابعة

توزيعات أرباح

تسويات على الأرباح المرحلة

إعدام أسهم خزانة

(خسائر) إعدام أسهم خزانة

صافي أرباح العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

تسويات على الأرباح المرحلة

توزيعات أرباح

صافي أرباح العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس القطاع المالي

مؤمن جمعة

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز علي عبد العزيز

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٦٨,٠١٥,٤٣٥	٧٠٣,٢٨٠,٦٦٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح العام قبل ضرائب الدخل
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١٤,١٨١,٦٤٣	١٣٣,١٥٥,٢٤١	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٦,٥٦٧,١٠٨	٢٣,٥٣٢,١٦٠	(٥)	إستهلاك الأصول الغير ملموسة
٧٠,٠٣٩,٧٦٧	١٠٩,٠٤٨,٨٤٧	(١٦)	اهلاك اصول حق انتفاع
(٤٨٢,٠٥١)	(٩٥٣,٠٦٩)		(أرباح) رأسمالية من بيع أصول ثابتة
١,٠٤٣,٩٦٢,٦٨٣	١,٦٨٦,٢٩٥,٥٠٣		المصرفيات التمويلية
—	٢٧,٣٩٣		تسويات على الأرباح المرحلة
٨٣,٨٤٥,٢١٧	٢٠٠,٣٧٤,٤٣٧	(٨)	خسائر إئتمانية متوقعة في أرصدة العملاء وأوراق القبض
—	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة الارصدة المدينة الأخرى
٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	(٢١)	المكون من مخصص مطالبات متوقعة
(٩٠٩,٥٠٩)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)		ايرادات بيع اصول محتفظ بها لغرض البيع
١,١٣٠,٧٢٦	—		خسائر تقييم استثمارات في شركات شقيقة
—	(١,٥٦١,٩٩٧)	(٦)	(أرباح) رأسمالية من بيع استثمارات في شركات شقيقة
١,٥٩١,٣٥١,٠١٩	٢,٨٧٤,١٩٩,١٧٥		صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٥٨٠,٩٨٦,٦٧٧)	(٣,٣٨٠,٢٨٣,٥٤٦)		التغير في المخزون
(٤,٠٦٨,١٠٩,١٤٥)	(٦,٦٤٢,٩١٥,٠٥٦)		التغير في العملاء وأوراق قبض
(٩٠,٧٤٦,٣٨٥)	(١٩٧,٢٥٠,٠٤٢)		التغير في موردين دفعات مقدمة
(٢٧٣,٦٤٠,٣٦٨)	(٤٥٤,٥٩٦,٧٩٠)		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٦١,٤٨٣	١٠,٥٤٠		التغير في مستحق من اطراف ذات علاقة
٤,٣٨٦,٣٥٣,٩١١	٨,١٥١,٣٩١,٤٨١		التغير في الموردين وأوراق الدفع
٧,٥٤٦,١٧٦	٢,٣٢٢,٣٥٥		التغير في عملاء دفعات مقدمة
٨٤,٢٨٢,٩٠٧	٩٥,٨٣٦,٤٦٢		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
١,٠٥٦,١١٢,٩٢١	٤٤٨,٧١٤,٥٧٩		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٩٢٩,٩٨٠,٦٨٥)	(١,٣٧٥,٢٩٠,٥٩٧)		المسدد من الفوائد التمويلية
(٣١٨,٧٦٩)	—		المستخدم من المخصصات
١٢٥,٨١٣,٤٦٧	(٩٢٦,٥٧٦,٠١٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٥٤,٠٣٩,٣٤٨)	(٢٥٨,٠٧٤,١٧٨)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٨,٢٢٨,٤٩٢)	(٢٢,٨٨٧,٥٦٨)		(مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة
—	(١,٩٧٦,١٠٦)		(مدفوعات) في اصول بغرض البيع
٧٨,٩٦٦,٩١٥	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		مقبوضات من بيع اصول محتفظ بها بغرض البيع
٣,٤٨٣,٣٣٥	٣,٣٩٩,٢٧٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة وغير ملموسة
(٢٧٩,٨١٧,٥٩٠)	(٢٥٩,٥٣٨,٥٨٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٢,٩٣٨,٤٠٩)	(٢٥,٦٢٠,٧٧٢)		توزيعات ارباح مدفوعة
(٣٣٧,٣٩١,٢٦٨)	(٤٧٨,٤٢٨,٧١٧)		التغير في قروض قصيرة وطويلة الاجل
٨٧٥,٥٢٠,٦١٤	١,٢١٣,٨٦٠,١٩١		التغير في التسهيلات الائتمانية
(١٣٤,٢٤١,١٦١)	(٣٩٥,٨٥٩,٠٢٢)		(المسدد) من التزامات عقود الإيجار
٣٦٢,٥٧٠,٣٧١	٥٧٧,٢٩٣,٩٧٢		الزيادة في التزامات عقود الإيجار " التمويلي "
٧٤٣,٥٢٠,١٤٧	٨٩١,٢٤٥,٦٥٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٥٨٩,٥١٦,٠٢٤	(٢٩٤,٨٦٨,٩٤٨)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٥٤١,٢١٠,٤٩٥	١,١٣٠,٧٢٦,٥١٩	(١٠)	النقدية وما في حكمها في بداية العام
١,١٣٠,٧٢٦,٥١٩	٨٣٥,٨٥٧,٥٧١	(١٠)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز علي عبد العزيز

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

رئيس القطاع المالي
مؤمن جمعة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

١ - نبذة عن المجموعة

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 والإمداد بالمعلومات والاستشارات التي لها علاقة بمجال الدواء والقيام بتدريب وإمداد بالمواد اللازمة للتدريب على كافة المجالات والأنشطة والحصول على دخل اقتصادي والقيام بالدعاية التجارية والعلمية الخاصة بكافة النواحي الخاصة بسوق الدواء وكذلك كافة الأنشطة والحصول على 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 لدى الغير لجميع منتجات الشركة ومستلزمات المعامل والمستشفيات ومستلزمات إنتاج الدواء ومزاولة الخدمات المرتبطة بجميع أنواع الأشكال وإملاك الأصناف الدوائية والشبه دوائية وإشهار المنتجات سالف 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 لدى 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 إلى إهمار المنتجات سالف الذكر بالأختام، وكذلك القيام بالتدريب والإمداد بالمعلومات وبرامج النظم والاستشارات المتعلقة بالمجالات السابق ذكرها وخدمات تأجير وبيع المساحات الإدارية والتخزينية، مع تعهد الشركة بإستخراج كافة التصاريح الواجبة في هذا الشأن والخاصة بمزاولة كل نشاط ومراعاة كافة القوانين واللوائح في مباشرة هذه النشاطات وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧.

بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٩ قررت الجمعية العامة غير العادية تعديل غرض الشركة ليصبح كما يلي:

شراء وبيع بالجملة وتوزيع وتصنيع والتصنيع لدى 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 إلى إهمار المنتجات سالف الذكر بالأختام ، وكذلك القيام بالتدريب والإمداد بالمعلومات وبرامج النظم والاستشارات المتعلقة بالمجالات السابق ذكرها وخدمات تأجير وبيع المساحات الإدارية والتخزينية ويجوز أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول أعمالاً شبيهة لأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أنتدمج في هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية، 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 ١٩ سبتمبر ٢٠١٩.

بتاريخ ٥ مارس ٢٠٢٢ قررت الجمعية العامة غير العادية تعديل غرض الشركة ليصبح كما يلي:

شراء وبيع بالجملة وتوزيع و تصنيع و التصنيع لدى الغير وتعبئة و تغليف و نقل و تخزين و استيراد و تصدير و امتلاك و القيام بالدعاية التجارية والعلمية والعروض التسويقية و التوريدات العمومية و التجارة الالكترونية لكافة المنتجات الدوائية و البشرية والحيوية والبيطرية والمستحضرات الشبه دوائية والكيمويات ومستحضرات التجميل و الاغذية و المكملات الغذائية و العبيدات والمطهرات بأنواعها والاجهزة الطبية والتعويضية ومستلزمات المعامل و المستشفيات ومعدات وادوات ومواد الكواشف المخبرية ومواد التغليف والدعاية سواء المصنع منها محلياً أو المستورد بالإضافة إلى أمهار المنتجات سائلة الذكر بالأختام وكذلك القيام بالتدريب والإمداد بالمعلومات وبرامج النظم والاستشارات المنطقة بالمجالات السابق ذكرها وخدمات تأجير وبيع المساحات الإدارية والتخزينية ويجوز أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجود مع الشركات التي تزاوّل اعمالا شبيهه لأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق عرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات او تشتريها و تحقها بها وذلك طبقا لاحكام القانون ولائحته التنفيذية ، مع تعهد الشركة بإستخراج كافة التصاريح الواجبة في هذا الشأن والخاصة بمزاولة كل نشاط ومراعاة كافة القوانين واللوائح في مباشرة هذه النشاطات وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠٢٢ .

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)
٪٩٩,٩٩٩٩	٤- شركة أبن سينا تريد للتصدير (ش.م.م)

اعتماد القوائم المالية المجمعة

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ في ٢٤ فبراير ٢٠٢٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

الالتزام بالمعايير والقوانين

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

أسس القياس

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

عملة التعامل والعرض

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

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة - تابع

أسس التجميع

أ- الشركات التابعة

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

ب- بالمعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

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

تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

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

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

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

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

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

د- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة.

تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركة التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المستقلة في نفس التاريخ.

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

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية المطبقة

الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء عندما يتم تحويل السيطرة على السلع أو الخدمات إلى العميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات، لا يتم الاعتراف بإيراد في حالة وجود شكوك بشأن استرداد المقابل المستحق، يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصادفي 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.

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 المتوقعة سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً للتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

عقود التأجير:

الشركة كمستأجر:

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

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

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

الأدوات المالية

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

أ) الأصول المالية

الاعتراف والقياس الأولي

يعتمد تصنيف الأصول المالية عند الاعتراف الأولي على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال الشركة لإدارتها باستثناء أرصدة العملاء والأصول الناشئة عن عقود التي لا تحتوي على عنصر تمويلي هام. تقيس الشركة الأصل المالي 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.
- 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.
 - 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.
- (ب) لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل كبير بجميع مخاطر ومزايا الأصل ولكنها نقلت السيطرة على الأصل.

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، 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 أولاً 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 والافتراضات)

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

الأدوات المالية - تابع

(ب) الالتزامات المالية - تابع

إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية عندما يتم الإلغاء من الالتزام بموجب الالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته، عندما يتم استبدال التزام مالي حالي بآخر من نفس المُقرض 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 بالتزام جديد. يتم الاعتراف بالفرق في القيم الدفترية ذات الصلة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

الأصول الثابتة

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

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

السنوات

٤٠-١٠

٣٥-٧

٥

٤٠-٣

٥

مباني

آلات ومعدات

وسائل نقل

حاسب آلي

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 أضمحل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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

مشروعات تحت التنفيذ

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

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة. بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات. يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر. يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل، ويتم إجراء اختبار قياس للاضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل يتم مراجعة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل. تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم استهلاكها بطريقة القسط 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 ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام و التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع. ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد.

استثمارات في شركات شقيقة

الشركة الشقيقة هي الشركة التي يمتلك المستثمر بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من خلال شركات تابعة ٢٠٪ أو أكثر حق التصويت في الشركة المستثمر فيها وافترض أن لهذا المستثمر تأثير قوى. يتم الاعتراف الأولي للاستثمار بالتكلفة على أن يتم تعديلها بعد ذلك بما يحدث خلال الفترة اللاحقة للاقتناء من تغيير على نصيب المستثمر في صافي أصول المنشأة المستثمر فيها وتتضمن أرباح وخسائر المستثمر نصيبه في أرباح وخسائر المنشأة للمستثمر فيها كما يتضمن الدخل الشامل الآخر المستثمر نصيبه في الدخل الشامل الآخر للمنشأة المستثمر فيها. وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر هذا الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدي.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الأم والشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للمنشأة، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وفقاً للإجراءات المتخذة لاعتماد تلك المعاملات.

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 ويدرج 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 والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداذه لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

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

النقدية وما في حكمها

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

العملاء وأوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى

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

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

الموردون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة متضمنة التكلفة المباشرة للمعاملة ويتم 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.

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 الأجور السنوية للعاملين بالشركة لا يتم الإعتراف 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 تدفقاً خارجاً 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 جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. وفي حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية) ، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

التأمينات الاجتماعية ومزايا نهاية الخدمة

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

ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملية الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملية الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ 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.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

المصروفات

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

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢-٣ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

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 تُعد ذات علاقة وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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

الأحكام

الاعتراف بالإيراد

عند اتخاذ حكمها، تضع الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء، لاسيما 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 والارصدة المدينة الاخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقفاً بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي ، يجري التقدير على أساس فردي أما المبالغ التي لاتعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً 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 استناداً إلى معاملات مشابهة ناقص التكلفة التقديرية لأتمام البيع.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة و أصول حق الانتفاع

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

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ولقد وضعت الشركة المخصصات ، استناداً إلى تقديرات معقولة ، واطعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المختلفة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٣- أصول ثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والبالغ ١,١١٨,٠٢٦,٢٧٩ جنيه مصرى فيما يلى :

البيان	التكلفة فى ٢٠٢٤/١/١	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	المحول من مشروعات تحت التنفيذ	التكلفة فى ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٤/١/١	مجمع اهلاك الاستيعادات خلال العام	إهلاك العام	مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢٤/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أراضي	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	--	--	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	--	--	--	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	٩٣,٧٥٣,٨٠٨
مباني	٨٠٧,٧٤٥,٥٥٥	١,٠٠٩,١٩٠	٦,٧٤٢,٩١٤	٣٣,٩٠٧,٤٩٠	٨٤٧,٣٨٦,٧٦٩	٣٢١,٢٨٣,٠١١	٩١١,٩١٨	٤٧,٨٤٦,٢٢٢	٣٦٨,٢١٧,٣١٥	٤٧٩,١٦٩,٤٥٤	٤٨٦,٤٦٢,٥٤٤
معدات	٥٨٤,٨٠٢,٣٠٥	٦٩٨,٧٦٦	٢٩,٢٣٣,٢٥٤	٧٥,٧٤٧,٤٦١	٦٨٩,٠٨٤,٢٥٤	٢٠٣,١٢٥,٢٦١	٥٩٥,٤١٤	٤٨,٣٢٠,٨٤٥	٢٥٠,٨٥٠,٦٩٢	٤٣٨,٢٣٣,٥٦٢	٣٨١,٦٧٧,٠٤٤
سيارات	٨٩,٦٩٨,٢٤٧	٦,٦٩٣,٣٢٠	١٢,٢٦٣,٦٤٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٢٦٨,٥٧٢	٤١,٤٠٤,٣٣٧	٤,٨٥٩,٣٤٥	١٨,٨٨٣,٨١٧	٥٥,٤٢٨,٨٠٩	٤٠,٨٣٩,٧٦٣	٤٨,٢٩٣,٩١٠
اجهزة وبرامج حاسب آلى	١٢٤,٨٩٠,٧٩٤	٢,٣٥٢,٨٤١	٣٢,٢٦٧,٦٢٩	٥٦,٣٠٠	١٥٤,٨٦١,٨٨٢	٨١,٧٤٩,٥٨٣	٢,٠١٧,٣٤٧	١٥,٥٣٤,٦٣٧	٩٥,٢٦٦,٨٧٣	٥٩,٥٩٥,٠٠٩	٤٣,١٤١,٢١١
اثاث ومعدات مكتبية	٢٩,٠٧٦,٣٠٥	١٠٣,٩٥١	٣٢٧,٨٦٣	٣٣٤,٩٩٥	٢٩,٦٣٥,٢١٢	٢٠,٦٥٨,٦٥٢	٢٧,٨٤٣	٢,٥٦٩,٧٢٠	٢٣,٢٠٠,٥٢٩	٦,٤٣٤,٦٨٣	٨,٤١٧,٦٥٣
	١,٧٢٩,٩٦٧,٠١٤	١٠,٨٥٨,٠٦٨	٨٠,٨٣٥,٣٠٥	١١١,٠٤٦,٢٤٦	١,٩١٠,٩٩٠,٤٩٧	٦٦٨,٢٢٠,٨٤٤	٨,٤١١,٨٦٧	١٣٣,١٥٥,٢٤١	٧٩٢,٩٦٤,٢١٨	١,١١٨,٠٢٦,٢٧٩	١,٠٦١,٧٤٦,١٧٠

* يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (سنة المقارنة) والبالغ ١,٠٦١,٧٤٦,١٧٠ جنيه مصرى فيما يلى :

البيان	التكلفة فى ٢٠٢٣/١/١	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	المحول من مشروعات تحت التنفيذ	التكلفة فى ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٣/١/١	مجمع اهلاك الاستيعادات خلال العام	إهلاك العام	مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أراضي	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	--	--	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	--	--	--	--	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	٩٣,٧٥٣,٨٠٨
مباني	٧٢٤,٣٠٢,٠٩١	٣١٥,٤٩٨	٣,١٠٤,٢٤٣	٨٠,٦٥٤,٧١٩	٨٠٧,٧٤٥,٥٥٥	٢٧٩,٠٨٨,٣٢٥	٢٩٢,٣٩٠	٤٢,٤٨٧,٠٧٦	٣٢١,٢٨٣,٠١١	٤٨٦,٤٦٢,٥٤٤	٤٤٥,٢١٣,٧٦٦
معدات	٤٥٠,٩١٩,٩٠٢	٢,٦٧٠,١٩٩	٢٢,١٤٢,٥٤١	١١٤,٤١٠,٠٦٠	٥٨٤,٨٠٢,٣٠٥	١٦٥,١١٤,٦٨٩	٧٨٩,٣٤٧	٣٨,٧٩٩,٨١٩	٢٠٣,١٢٥,٢٦١	٣٨١,٦٧٧,٠٤٤	٢٨٥,٨٠٥,٢١٣
سيارات	٦٤,٢٣٥,٥٩٠	١,٤١٢,٥١٠	٣,٧٧٠,٤٠٧	٢٣,١٠٤,٧٦٠	٨٩,٦٩٨,٢٤٧	٢٧,٨٣٥,٧٥٦	٨٦٠,٣١٧	١٤,٤٢٨,٨٩٨	٤١,٤٠٤,٣٣٧	٤٨,٢٩٣,٩١٠	٣٦,٣٩٩,٨٣٤
اجهزة وبرامج حاسب آلى	١٠٥,٦٦٧,٨٠٠	١,١٦٦,٢١٢	١٨,٦٥٩,٤٠١	١,٧٢٩,٨٠٥	١٢٤,٨٩٠,٧٩٤	٦٦,٧٣٩,١٨٣	٨٥٩,٢٣٨	١٥,٨٦٩,٦٣٨	٨١,٧٤٩,٥٨٣	٤٣,١٤١,٢١١	٣٨,٩٢٨,٦١٧
اثاث ومعدات مكتبية	٢٧,٧٨٦,٧٩٧	٢٥٨,٢٠٢	٥٧٣,٠١٣	٩٧٤,٦٩٨	٢٩,٠٧٦,٣٠٥	١٨,١٠٨,٦٦٢	٤٦,٢٢٢	٢,٥٩٦,٢١٢	٢٠,٦٥٨,٦٥٢	٨,٤١٧,٦٥٣	٩,٦٧٨,١٣٥
	١,٤٦٦,٦٦٥,٩٨٨	٥,٨٢٢,٦٢١	٤٨,٢٤٩,٦٠٥	٢٢٠,٨٧٤,٠٤٢	١,٧٢٩,٩٦٧,٠١٤	٥٥٦,٨٨٦,٦١٥	٢,٨٤٧,٤١٤	١١٤,١٨١,٦٤٣	٦٦٨,٢٢٠,٨٤٤	١,٠٦١,٧٤٦,١٧٠	٩٠٩,٧٧٩,٣٧٣

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٤٤,٨١٤,٦٣١	٤٢٧,٥١٠,٢٧٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
٣١٨,٧٨٦,٣٣٨	١٧٧,٢٣٨,٨٧٣	إضافات خلال العام*
(٩,١٩٧,١٥٤)	(٢٨٠,٨٩٨,١١٢)	استيعادات
(٤١١,٨٧١,٤٩٢)	(١١١,٠٤٦,٢٤٦)	محول الي أصول ثابتة واصول غير ملموسة
--	(٢,٠٣٠,٥١١)	محول الي اصول حق انتفاع**
(٤١٥,٠٢٢,٠٥١)	--	محول الي اصول محتفظ بها بغرض البيع
٤٢٧,٥١٠,٢٧٢	٢١٠,٧٧٤,٢٧٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

*بلغت اضافات مشروعات تحت التنفيذ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١٧٧,٢٣٨,٨٧٣ جنيه مصري والتي تضمنت قيمة مباني بمبلغ ٥٥,٥١٣,٩٧٥ جنيه مصري ، كما تضمنت مدفوعات تحت حساب برامج الحاسب الآلي بمبلغ ٢١,٦٩٨,١٥٩ جنيه مصري، ومدفوعات لإقتناء وسائل نقل لضمان جودة عملية التوزيع بمبلغ ٢٦,١٧٥,٥٤٠ جنيه مصري واستكمال التجهيزات والتحسينات اللازمة لفروع الشركة بمبلغ ٧٣,٨٥١,١٩٩ جنيه مصري متضمنة فوائد مرسلة.

** تم تحويل بعض الاجهزة والمعدات بمبلغ ٢,٠٣٠,٥١١ جنيه مصري الى بند اصول حق انتفاع بموجب عقد تاجير تمويلي "بيع مع اعادة الاستئجار" ويتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١,٣٣٢,٠٤٣	٤٨,٧١١,٥٧٢	أجهزة وبرامج حاسب آلي
٣٤٣,١٧٤,٣٧٣	٧٣,٦٠٣,٢٣٠	مباني و مخازن
٣٤,٢٧٢,٠٩٠	٥٣,٧٣١,٨٢٩	أجهزة و معدات
١٨,٤٨٦,٧٦٠	١٩,٧٩٤,٣١٠	أراضي
٢٤٥,٠٠٦	٦٨٣,٠٨٣	أثاث
--	١٤,٢٥٠,٢٥٢	وسائل نقل
٤٢٧,٥١٠,٢٧٢	٢١٠,٧٧٤,٢٧٦	

٥- أصول غير ملموسة (بالصافي)

تتمثل رصيد أصول غير ملموسة (بالصافي) في برامج حاسب آلي كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٤٣,٤٠٨,٦٤٠	٢٣٨,٨٠٩,٠٦٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٦,٠٧٧	--	إستيعادات خلال العام
١٩٠,٩٩٧,٤٥٠	--	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
٤,٤٢٩,٠٥١	٢٢,٨٨٧,٥٦٨	إضافات خلال العام
٢٣٨,٨٠٩,٠٦٤	٢٦١,٦٩٦,٦٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
١٣,٢٢٤,٦٥٤	١٩,٧٩١,٧٦٢	مجمع الاستهلاك
٦,٥٦٧,١٠٨	٢٣,٥٣٢,١٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
١٩,٧٩١,٧٦٢	٤٣,٣٢٣,٩٢٢	إستهلاك العام
٢١٩,٠١٧,٣٠٢	٢١٨,٣٧٢,٧١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
		صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٦- استثمار في شركة شقيقة

يتمثل رصيد استثمار في شركة شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ في صافي قيمة الاستثمار في شركة رابيت اكسبريس للنقل ش.م.م. ويتمثل فيما يلي:

اسم المستثمر	نسبة الاستثمار	عدد الاسهم المستثمر فيها	تكلفة الاستثمار	تكلفة الشراء	إجمالي تكلفة الاستثمار
شركة ايه اى ام للاستثمار والاستشارات في الرعاية الصحية	٣ %	٤ ٥١٩	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة رامب للخدمات اللوجيستية	٣٧ %	٥ ٢٧٢	٤٥١,٩٠٠	--	٤٥١,٩٠٠
			٥,٢٧٢,٠٠٠	١١,٧٥٦,٥٦٠	١٧,٠٢٨,٥٦٠
			٥,٧٢٣,٩٠٠	١١,٧٥٦,٥٦٠	١٧,٤٨٠,٤٦٠

*تم تطبيق طريقة حقوق الملكية في قياس قيمة الاستثمار في الشركات الشقيقة وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية وتعديل قيمة الاستثمار وفقاً لما يلي:

صافي قيمة الاستثمار في ١ يناير ٢٠٢٤ ١٥,٩١٨,٤٦٣

بخصم:

(١٧,٤٨٠,٤٦٠)

استيعادات

١,٥٦١,٩٩٧

ارباح رأسمالية من بيع استثمارات في شركات شقيقة

--

صافي قيمة الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

* قرر مجلس إدارة شركة "ايه اى ام للاستثمار والاستشارات في الرعاية الصحية" و"شركة رامب للخدمات اللوجيستية" التخلص من الاستثمار في شركة رابيت اكسبريس للنقل "ش.م.م." وذلك بموجب العقد المبرم بين الاطراف المعنية لحين إنهاء الإجراءات والاعتماد بالجمعيات العامة العادية.

٧- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥١٧,١٣٩,٤٦١	٥,٥١٨,٧٠٣,٨٩٢	بضاعة بغرض البيع
٣٦٩,٢٦٩,٥٩١	٥٧١,٧٦٢,٤٢٥	بضاعة بالطريق
٢٧٢,٣٩٥,٤٥٤	٤٤١,٧٤٧,٢٠٩	مخزن مرتجعات
٣٦,٠٠٣,٥١٩	٤٢,٨٧٨,٠٤٥	قطع غيار
٣,١٩٤,٨٠٨,٠٢٥	٦,٥٧٥,٠٩١,٥٧١	

٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٦٩٥,٠٦٥,٥٣٠	١٣,٤١٨,٣٤٨,٧٨٥	عملاء
٢,٥٣٨,٧٠٣,٩٣٧	٣,٤٦٨,٣٣٥,٧٣٨	أوراق قبض قصيرة وطويلة الأجل
١٠,٢٣٣,٧٦٩,٤٦٧	١٦,٨٨٦,٦٨٤,٥٢٣	
(٤١٠,٩٤٧,٩٠٢)	(٦١١,٣٢٢,٣٣٩)	بخصم:
٩,٨٢٢,٨٢١,٥٦٥	١٦,٢٧٥,٣٦٢,١٨٤	*الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة عملاء وأوراق قبض

*تم تبويب رصيد العملاء وأوراق القبض في قائمة المركز المالي فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٧٤٣,٨٨٩,٣٣١	١٦,٢٢٧,٠١٩,٧٢٢	عملاء وأوراق قبض أقل من ١٢ شهر
٧٨,٩٣٢,٢٣٤	٤٨,٣٤٢,٤٦٢	أوراق قبض أكثر من ١٢ شهر
٩,٨٢٢,٨٢١,٥٦٥	١٦,٢٧٥,٣٦٢,١٨٤	

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)-تابع

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢٧,١٠٢,٤٧٠	٤١٠,٩٤٧,٩٠٢
٨٣,٨٤٥,٢١٧	٢٠٠,٣٧٤,٤٣٧
٤١٠,٩٤٧,٩٠٢	٦١١,٣٢٢,٣٣٩

الرصيد اول المدة

المكون من الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة عملاء وأوراق قبض

الرصيد اخر المدة

٩- مدينون وارصدة مدينة اخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٤١١,٧٥٦,١٤٨	٦٢٨,٥٦٠,٠٢٥
١٠١,٠٤٤,٩١٦	١٣٥,٢٣٤,٥٤٧
٦٠,٥٦٩,٤٨٧	١٦,١٥٢,٤١٦
١٦,٦٨٠,٩٥١	٣٩,٦٤٠,٥٢٠
٢٤,٢٥٥,١٥٦	٣٥,١٤٦,٤٤١
٢٨,٣٩٤,٢٨٣	٢٤,٣٣٥,٠٧٤
١١,٣٢٢,٦٩١	١١,٩٥٨,٢٥٦
--	٣,٠٣٥,٠٠٠
١٢١,٧٢٨,٣٥٩	٢١٨,٣٩٣,٤٧٩
٧٧٥,٧٥١,٩٩١	١,١١٢,٤٥٥,٧٥٨
(٧,٩٣٠,٦٦٣)	(٢٢,٩٣٠,٦٦٣)
٧٦٧,٨٢١,٣٢٨	١,٠٨٩,٥٢٥,٠٩٥

موردين تحت التسوية*

مصلحة الضرائب خصم من المنبع

دفعات مقدما لمصلحة الضرائب

أصول عقود - مرتجعات مبيعات متوقعة

تأمينات لدى الغير

مصروفات مدفوعة مقدماً

سلف عاملين

مدينو شراء اصول ثابتة

أرصدة مدينة أخرى

يخصم:

الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الارصدة المدينة الأخرى

* يتمثل رصيد موردين تحت التسوية في قيمة تعويضات الموردين عن فروق اسعار البيع والخصومات والوحدات المجانية.

١٠- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٠٦,١١٥,١٤٦	٥٤٣,٤٨٤,١٨٤
٢١٢,٩٠٠,٢٥٦	٢٨٤,٥٨٢,٩٧٦
١١,١١٢,٣٦٤	٦,٩١٢,٦٧٧
٥٩٨,٧٥٣	٨٧٧,٧٣٤
١,١٣٠,٧٢٦,٥١٩	٨٣٥,٨٥٧,٥٧١

بنوك حسابات جارية - جنيه مصري

بنوك حسابات جارية - عملات أجنبية

غطاء خطابات ضمان

نقدية بالصندوق

١١- اصول محتفظ بها لغرض البيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٩٢,٢٧٢,٤٣٦	٧٧١,٨٧٣,٨٨٩
٢٠,١٥٩,٨٧٠	١,٩٧٦,١٠٦
٤١٥,٠٢٢,٠٥١	--
(٣٧٧,٥٢٣,٠٦٢)	(٥٢٤,٥٥١,٩٤٠)
(٧٨,٠٥٧,٤٠٦)	(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)
٧٧١,٨٧٣,٨٨٩	٢٢١,٢٩٨,٠٥٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤

اضافات واصول نقلت ملكيتها من العملاء

محول من مشروعات تحت التنفيذ

محول الى اصول حق انتفاع*

استبعادات خلال العام**

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

* تم تحويل جزء من المباني الى بند أصول حق انتفاع بمبلغ ٥٢٤,٥٥١,٩٤٠ جنيه مصري، وذلك بموجب عقود تاجير "بيع مع إعادة الاستئجار".

** تم بيع بعض المباني خلال السنة المالية بمبلغ ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري

١١- اصول محتفظ بها لغرض البيع-تابع:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣٥,١٨١,٩٢١	--
٣٣٦,٦٩١,٩٦٨	٢٢١,٢٩٨,٠٥٥
٧٧١,٨٧٣,٨٨٩	٢٢١,٢٩٨,٠٥٥

اصول محتفظ بها لغرض البيع اقل من ١٢ شهر
اصول محتفظ بها بغرض البيع اكثر من ١٢ شهر*

* قررت إدارة الشركة الابقاء على الاصول المحتفظ بها لغرض البيع لتحقيق عائد اعلى خلال الفترة القادمة.

١٢- رأس المال وعلاوة الإصدار (احتياطي خاص) واحتياطي أسهم الخزينة واسهم الخزينة:

أ- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري (خمسة وثلاثون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٣٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.
- وبتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٠٥ قررت الجمعية العامة غير العادية 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 الاتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسي للشركة وذلك بتخفيض رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) بدلا من ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) وليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التعديل ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) بدلا من مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٢٤٠,٠٠٠ سهم (مائتان وأربعون ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٥.

١٢- رأس المال وعلاوة الإصدار (احتياطي خاص) واحتياطي أسهم الخزينة وأسهم الخزينة - 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 إنعقاد الجمعية وتجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ جنيه مصري لتصبح ١ جنيه مصري ليصبح إجمالي عدد أسهم الشركة بعد الزيادة وتجزئة القيمة الاسمية للسهم عدد ١٦٨ مليون سهم مسدد قيمتها بالكامل تم التأشير في السجل التجاري في ١٢ سبتمبر ٢٠١٧.
- في تاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة الغير عادية بالموافقة علي تجزئة أسهم رأس مال الشركة بتعديل القيمة الاسمية للسهم من (١) جنيه مصري إلي (٠,٢٥) جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر البالغ ١٦٨ مليون جنيه مصري موزعاً علي عدد ٦٧٢ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها (٠,٢٥) جنيه مصري للسهم الواحد، تم التأشير في السجل التجاري في ٢٨ سبتمبر ٢٠١٧.
- في تاريخ ١٧ يناير ٢٠١٨ وافق مجلس إدارة ابن سينا فارما على زيادة رأس المال المصدر من ١٦٨ مليون جنيه مصري إلى ١٨٠,٥٠ مليون جنيه مصري، عن طريق الاكتتاب لقدامى المساهمين البائعين لأسهمهم في الطرح العام او الخاص حيث تم زيادة رأس المال عن طريق إصدار ٥٠ مليون سهم يكتتب فيها بالسعر النهائي للطرح والبالغ ٥,٨٠ جنيه مصري وعليه تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة بمبلغ ١٢,٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٨٠,٥٠ مليون جنيه مصري وذلك طبقاً لشهادة إيداع بنكية لزيادة رأس المال من البنك العربي الأفريقي الدولي بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٨ وبلغت قيمة علاوة الأصدار لأسهم الزيادة مبلغ ٢٧٧,٥٠ مليون جنيه مصري وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨.
- في ١٩ مايو ٢٠٢٢ قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد ان تقوم الشركة بإعدام عدد ٣,٨٢٣,٤٩٢ سهم خزينة ليصبح عدد الاسهم المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ عدد ١,١١٦,١٦٧,٥٠٨ سهم وذلك طبقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ حيث احتفظت الشركة بتلك الاسهم لمدة عام مما نتج عن عملية الاعدام تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية لتلك الاسهم بأجمالي مبلغ ٣,٥٢٥,٠٠٠ جنيه مصري وجاري اتخاذ الاجراءات اللازمة للتأشير في السجل التجاري.
- في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ قامت الشركة بإعدام عدد ١٤,١٠٠,٠٠٠ سهم من اسم الخزينة ليصبح عدد الاسهم المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ عدد ١,١٠٢,٠٦٧,٥٠٨ سهم وذلك طبقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ حيث احتفظت الشركة بتلك الاسهم لمدة عام مما نتج عن عملية الاعدام تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية لتلك الاسهم بأجمالي مبلغ ٣,٥٢٥,٠٠٠ جنيه مصري وجاري اتخاذ الاجراءات اللازمة للتأشير في السجل التجاري.
- في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ قامت الشركة بإعدام عدد ٧٤,٧٥٨,٩٠٠ سهم من اسم الخزينة ليصبح عدد الاسهم المصدرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ عدد ١,٠٢٧,٣٠٨,٦٠٨ سهم وذلك طبقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ حيث احتفظت الشركة بتلك الاسهم لمدة عام مما نتج عن وجوب عملية الإعدام و تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية لتلك الاسهم بأجمالي مبلغ ١٨,٦٨٩,٧٢٥ جنيه مصري وجاري اتخاذ الاجراءات اللازمة لاعتماد الجمعية العامة والتأشير في السجل.
- في ٤ ديسمبر ٢٠٢٣ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٣٠ يوليو ٢٠٢٣ وقررت تخفيض راس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وذلك عن طريق اعدام اسهم الخزينة التي قامت الشركة بشرائها والتي تبلغ ١١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم (١٠٪ من اسهم الشركة) بالقيمة الاسمية لتلك الاسهم ليصبح راس المال المصدر والمدفوع ٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعا على عدد ١,٠٠٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢٥ قرش مصري للسهم، هذا وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠٢٣.

١٢- رأس المال وعلاوة الإصدار (الاحتياطي الخاص) واحتياطي أسهم الخزينة وأسهم الخزينة - تابع

- ب - علاوة الإصدار (الاحتياطي الخاص)

- بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٩ قررت الجمعية العامة غيرالعادية زيادة رأس مال الشركة المصدر من مبلغ ١٨٠,٥ مليون جنيه مصرى ليصبح ٢٠٥ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٤,٥ مليون جنيه مصرى عن طريق إصدار عدد ٩٨ مليون سهم مجاني ممول من صافى أرباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في 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 مصرى 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 والاداع والقيد المركزى 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 مصرى بزيادة قدرها ٣٥ مليون جنيه مصرى عن طريق اصدار عدد ١٤٠ مليون سهم مجاني ممول من صافى ارباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بواقع ٠,١٧٠٧٣١٧٠٧ سهم مجاني لكل واحد سهم أصلى من أسهم رأسمال الشركة المصدر قبل الزيادة البالغ عددها ٨٢٠ مليون سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الاصغر الى الاكبر حتى نفاذ الكمية ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٤٠ مليون جنيه مصرى 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 اكتوبر ٢٠٢٠ وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.
- بتاريخ ١١ ابريل ٢٠٢٢ قررت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس مال الشركة المصدر الى ٢٨٠ مليون جنيه مصرى بزيادة قدرها ٤٠ مليون جنيه مصرى عن طريق اصدار عدد ١٦٠ مليون سهم مجاني ممول من صافى ارباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ موزعاً على عدد ١,١٢٠ مليون سهم نقدى والقيمة الاسمية للسهم ٢٥ قرشاً مصرياً، وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠٢٢, كما تقرر توزيع الاسهم المجانية إعتباراً من تاريخ ١ مايو ٢٠٢٢ وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.
- قامت ادراته الشركة بتحويل مبلغ ٤٠,٠٨٧,٨٨٤ جنيه مصري من بند علاوة الإصدار (احتياطي خاص) الى الاحتياطي القانوني ليلبغ نصف راس المال المصدر، على ان يتم الاحتفاظ بالرصيد المتبقى ضمن بند احتياطي خاص على الا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح وذلك وفقاً للمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

- ج - أسهم الخزينة واحتياطي اسهم الخزينة:

- 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 اداء الشركة المستقبل على ان يتم البيع بسعر السوق من خلال السوق المفتوح. قامت الشركة بإخطار البورصة المصرية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢١ بالرغبة في شراء جانب من أسهمها على النموذج المصدر خلال الفترة من ٢٤ مارس ٢٠٢١ حتى ٢١ يونيو ٢٠٢١ وذلك طبقاً لقواعد القيد والاجراءات التنفيذية وتعديلاتها، وقامت الشركة بشراء ٤ مليون سهم حتى إنتهاء الفترة المحددة لشراء الأسهم في ٢١ يونيو ٢٠٢١.
- في ٢٧ مارس ٢٠٢٢ قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد الموافقة على البدء في بيع اسهم الخزينة البالغ عددها ٤ مليون سهم السابق شراؤها وذلك بأسعار السوق للالتزام بقواعد القيد الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية بعدم الاحتفاظ بأسهم الخزينة لمدة أكثر من عام.

١٢- رأس المال وعلاوة الإصدار (الاحتياطي الخاص) واحتياطي أسهم الخزينة وأسهم الخزينة - تابع

ج- أسهم الخزينة واحتياطي أسهم الخزينة - تابع:

- في ٢٨ مارس ٢٠٢٢ تم بيع عدد ٤٧,٥٠٨ سهم بسعر السهم الواحد ٢,٨٧٦٣ جنيه مصرى وبلغت اجمالي قيمة البيع ١٣٦,٦٤٨ جنيه مصرى، مما نتج عن عملية البيع خسائر بقيمة ٨٣,٢١٣ جنيه مصرى و طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) تم تبويب تلك الخسائر في حقوق الملكية .
- في ٣ ابريل ٢٠٢٢ تم بيع عدد ١٢٠,٠٠٠ سهم بسعر السهم الواحد ٢,٨٦٨ جنيه مصرى وبلغت اجمالي قيمة البيع ٣٥٥,٨٠٠ جنيه مصرى، مما نتج عن عملية البيع خسائر بقيمة ١٥٤,١٢٢ جنيه مصرى و طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) تم تبويب تلك الخسائر في حقوق الملكية .
- في ١٩ مايو ٢٠٢٢ قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد ان تقوم الشركة بإعدام عدد ٣,٨٣٢,٤٩٢ سهم من اسهم الخزينة ليصبح عدد الاسهم المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ عدد ١,١٦٧,٥٠٨,١١٦ سهم وذلك طبقا لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ حيث احتفظت الشركة بتلك الاسهم لمدة عام مما نتج عن عملية الاعداد تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع بالقيمة الاسمية لتلك الاسهم بأجمالي مبلغ ٩٥٨,١٢٣ جنيه مصري و جاري اتخاذ الاجراءات اللازمة للتأشير في السجل التجاري.
- في ١ يونيو ٢٠٢٢ قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد ان تقوم الشركة بشراء أسهم خزينة بحد أقصى ١٠٪ من رأس مال الشركة لدعم سعر السهم في البورصة وتعزيز ثقة المستثمرين وتوقعاتهم بشأن اداء الشركة المستقبل على ان يتم الشراء بسعر السوق من خلال السوق المفتوح. قامت الشركة بإخطار البورصة المصرية بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢٢ بالرغبة في شراء جانب من أسهمها على النموذج المصدر خلال الفترة من ٧ يونيو ٢٠٢٢ حتى تنتهي نسبة ١٠٪ من اسهم الشركة او اعلان الشركة انتهاء التنفيذ وذلك طبقاً لقواعد القيد والاجراءات التنفيذية وتعديلاتها.
- في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ قامت الشركة بإعدام عدد ١٤,١٠٠,٠٠٠ سهم من اسم الخزينة ليصبح عدد الاسهم المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ عدد ١,١٠٢,٠٦٧,٥٠٨ سهم وذلك طبقا لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ حيث احتفظت الشركة بتلك الاسهم لمدة عام مما نتج عن عملية الاعداد تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية لتلك الاسهم بأجمالي مبلغ ٣,٥٢٥,٠٠٠ جنيه مصري و جاري اتخاذ الاجراءات اللازمة للتأشير في السجل التجاري.
- في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ قامت الشركة بإعدام عدد ٧٤,٧٥٨,٩٠٠ سهم من اسم الخزينة ليصبح عدد الاسهم المصدرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ عدد ١,٠٢٧,٣٠٨,٦٠٨ سهم وذلك طبقا لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ حيث احتفظت الشركة بتلك الاسهم لمدة عام مما نتج عن عملية الاعداد تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية لتلك الاسهم بأجمالي مبلغ ١٨,٦٨٩,٧٢٥ جنيه مصري و جاري اتخاذ الاجراءات اللازمة لاعتماد الجمعية العامة والتأشير في السجل.
- في ٤ ديسمبر ٢٠٢٣ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٣٠ يوليو ٢٠٢٣ وقررت تخفيض راس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وذلك عن طريق اعدام اسهم الخزينة التي قامت الشركة بشرائها والتي تبلغ ١١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم (١٠٪ من اسهم الشركة) بالقيمة الاسمية لتلك الاسهم ليصبح راس المال المصدر والمدفوع ٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى موزعا على عدد ١,٠٠٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢٥ قرش مصري للسهم، هذا وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠٢٣ .
- ليصبح صافي احتياطي أسهم الخزينة، (الخسائر) الناتجة عن بيع واعداد أسهم الخزينة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١٧١,٦٤٣,٢١٢ جنيه مصري.

١٣- الاحتياطات

١٣- أ - احتياطي القانوني

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

١٣- ب - الاحتياطي العام

– بتاريخ ٢٧ مايو 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) بدلا 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 علاوة 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 ٣,٨٠٠ 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 طبقا لموافقة الجمعية العامة الغير عادية.

– تم تحويل جزء من علاوة الإصدار إلي الإحتياطي العام لمقابله النسبه القانونيه المسموح بها من رأس المال والمتبقي تم تحويله إلي الإحتياطي العام طبقاً للمادة ٩٤ من قانون الشركات (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته طبقاً للمادة (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 ديسمبر ٢٠١٦ ليصبح رصيد الإحتياطي العام في ٣,٠٧٩,٣٣٤ جنيه مصري.

١٤- أرباح مرحلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨٨,٨٢٣,٣٧٨	٩٦٩,٥٦٣,٢٦٦	الأرباح المرحلة قبل التعديل
(٤٢٩ ٨٦١)	٢٧,٣٩٣	بخصم:
٢١٣,٦٦٠,٦٣٤	٦١٤,٥٧٢,٤٨٧	تسويات على الأرباح المرحلة
١,٠٠٢,٠٥٤,١٥١	١,٥٨٤,١٦٣,١٤٦	صافي ارباح العام

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١٥ - قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

الرصيد المستحق		آخر تاريخ استحقاق	الحد الائتماني	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			
جنيه مصري	جنيه مصري			
٢٢,٢٠٦,١٤٠	--	٢٠٢٤/٣/١٥	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
٤٢٠,٦٥٠,٠٠٠	١٤٠,٦٥٠,٠٠٠	٢٠٢٥/٤/٢٩	٧٣٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
١٦٦,٥٧٠,٣٤٤	٨٣,٢٨٥,١٧٢	٢٠٢٥/١١/٣٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الكويت الوطني
٧,١٣٥,٧١٤	--	٢٠٢٤/٣/٣١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك التجاري وفا
٤١,٦٦٦,٦٦٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٦/٦/١	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك كريدي اجريكول
١٦٦,٤٥٩,١٤٣	٨٧,٤٨٧,٥٩١	٢٠٢٦/٦/١	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الاهلي المصري
١٥,٠٠٥,٩١٩	٢٤,٨٤٢,٤٤٧	٢٠٢٨/٨/٢٠	٤٢,٣٤٤,٠٠٠	بنك فيصل الاسلامي
٨٣٩,٦٩٣,٩٢٧	٣٦١,٢٦٥,٢١٠			

*تتمثل حركة القروض خلال العام كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٢٠,٠٩٤,١٩٦	٨٣٩,٦٩٣,٩٢٧	رصيد أول العام
٢٣٧,٩٧١,٩٧٥	--	المستخدم خلال العام
(٥١٨,٣٧٢,٢٤٤)	(٤٧٨,٤٢٨,٧١٧)	المسدد خلال العام
٨٣٩,٦٩٣,٩٢٧	٣٦١,٢٦٥,٢١٠	رصيد آخر العام

**ويتم تصنيف القروض كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٥,٨٧٧,٣٤٥	٣١٣,٨١٠,١٥٧	قروض قصيرة الأجل تستحق خلال ١٢ شهر
٣٦٣,٨١٦,٥٨٢	٤٧,٤٥٥,٠٥٣	قروض طويلة الأجل تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٨٣٩,٦٩٣,٩٢٧	٣٦١,٢٦٥,٢١٠	

- بعض القروض مضمونة بموجب وثائق تأمين ضد جميع المخاطر علي مخازن الشركة لصالح البنوك كما يوجد تعهدات مالية يجب توافرها وايضا تعهدات مع بعض البنوك بعدم القيام بتغير هيكل المساهمين الرئيسيين او التنازل عن جزء من الشركة او التخلي عن أصول الشركة إلا بعد الحصول علي موافقة كتابيه من البنك فيما عدا بيع الأصول المعتاد لنشاط الشركة بالإضافة الي عدم توزيع أرباح إلا بعد سداد جميع الاقساط التي استحق سدادها.

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١٦- عقود الإيجار

عقود تأجير تمويلي		عقود تأجير تشغيلي		إجمالي عقود الإيجار	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٧١,٤٤٤,٢٣٨	٤٠١,٤٩٥,٦٥٧	٣٧١,٧١٦,١١٠	٢٩٣,٥٥٧,١٠١	١,٣٤٣,١٦٠,٣٤٨	٦٩٥,٠٥٢,٧٥٨
٧٨٦,٠١٧,٣٣٣	٣٤٢,٢٥٢,١٥٥	٣٤٩,٧٧٨,٠٩٠	٢٧٨,١٦٤,٧٧١	١,١٣٥,٧٩٥,٤٢٣	٦٢٠,٤١٦,٩٢٦
١٢٥,٤٩٨,١١٥	٤١,١٨٦,٢٩٢	١٠٥,١٥١,٥٤٩	٧٦,٧٥٣,٠٧٣	٢٣٠,٦٤٩,٦٦٤	١١٧,٩٣٩,٣٦٥
٩١١,٥١٥,٤٤٨	٣٨٣,٤٣٨,٤٤٧	٤٥٤,٩٢٩,٦٣٩	٣٥٤,٩١٧,٨٤٤	١,٣٦٦,٤٤٥,٠٨٧	٧٣٨,٣٥٦,٢٩١

أصول حق انتفاع (بالصافي) - في ٣١ ديسمبر

التزامات الإيجار:

التزامات الإيجار - طويل الأجل

التزامات الإيجار - قصير الأجل

إجمالي التزامات الإيجار - في ٣١ ديسمبر

وتتمثل حركة أرصدة أصول حق الانتفاع والتزامات عقود الإيجار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

أصول حق انتفاع (بالصافي)					التزامات إيجار
مباني	سيارات	آلات ومعدات	الإجمالي	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٧٧,٤٨٥,٣٠٣	١٤,٦٠٤,٧٤٥	٢,٩٦٢,٧١٠	٦٩٥,٠٥٢,٧٥٨	٦٩٥,٠٥٢,٧٥٨	٧٣٨,٣٥٦,٢٩١
٥٧٠,٣٣٦,٧٠٥	٥٤,٥٤٤,١٠٠	١٣٢,٢٧٥,٦٣٢	٧٥٧,١٥٦,٤٣٧	٧٥٧,١٥٦,٤٣٧	٧٥٢,٤٠١,١٣٨
(٨٧,٦١٦,٥٨٢)	(٨,١٥٥,٥٤٠)	(١٣,٢٧٦,٧٢٥)	(١٠٩,٠٤٨,٨٤٧)	(١٠٩,٠٤٨,٨٤٧)	--
--	--	--	--	--	٢٧١,٥٤٦,٦٨٠
--	--	--	--	--	(٣٩٥,٨٥٩,٠٢٢)
١,١٦٠,٢٠٥,٤٢٦	٦٠,٩٩٣,٣٠٥	١٢١,٩٦١,٦١٦	١,٣٤٣,١٦٠,٣٤٨	١,٣٤٣,١٦٠,٣٤٨	١,٣٦٦,٤٤٥,٠٨٧

رصيد ١ يناير ٢٠٢٤

إضافات خلال العام

الإهلاك خلال العام

مصفوفات تمويلية

مدفوعات خلال العام

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

* تتمثل إضافات أصول حق الانتفاع خلال العام والبالغة ٧٥٧,١٥٦,٤٣٧ جنيه مصري في قيمة ٦٠٨,٠٩٣,٣٧١ عقود تأجير تمويلي وقيمة ١٤٩,٠٦٣,٠٦٦ عن تجديد عقود تأجير تشغيلي.

أصول حق انتفاع (بالصافي)					التزامات إيجار
مباني	سيارات	آلات ومعدات	الإجمالي	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧٤,٤٥٩,٩٥٨	٢٢,٤٩٢,٦٥١	٤,١٥٠,٢٣٩	٣٠١,١٠٢,٨٤٨	٣٠١,١٠٢,٨٤٨	٣٧٢,٠٨١,٥٨٥
٤٦٣,٩٨٩,٦٧٧	--	--	٤٦٣,٩٨٩,٦٧٧	٤٦٣,٩٨٩,٦٧٧	٤٤٠,٠٧٧,٣٤٢
(٦٠,٩٦٤,٣٣٢)	(٧,٨٨٧,٩٠٦)	(١,١٨٧,٥٢٩)	(٧٠,٠٣٩,٧٦٧)	(٧٠,٠٣٩,٧٦٧)	--
--	--	--	--	--	٦٠,٤٣٨,٥٢٥
--	--	--	--	--	(١٣٤,٢٤١,١٦١)
٦٧٧,٤٨٥,٣٠٣	١٤,٦٠٤,٧٤٥	٢,٩٦٢,٧١٠	٦٩٥,٠٥٢,٧٥٨	٦٩٥,٠٥٢,٧٥٨	٧٣٨,٣٥٦,٢٩١

رصيد ١ يناير ٢٠٢٣

إضافات خلال العام

الإهلاك خلال العام

مصفوفات تمويلية

مدفوعات خلال العام

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١٧- تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨٥,٩٧٨,٨٩٥	١,٣٨٤,٥٣٩,٥٢٦	البنك الاهلي المتحد
١٦١,٥٤٠,٨٥٩	٤٢٥,٩١١,٣٩٦	بنك الامارات دبي
٨١٣,٩٧٦,٩١٩	٤٠١,٧٠٤,٧٨٩	البنك التجاري الدولي
--	٣٣٠,٣٧٥,٤٦٨	بنك نيكست التجاري
١٩٩,٧٠٢,٢٠٨	٢٤٥,١٦٨,٣٠٠	بنك كريدي اجريكول
٣٩,٤٨٦,١١٧	٢٢٤,٨٣٠,٩٠٦	البنك الخليجي المصري
١٤٥,٥١٤,٩٠٤	٢٢٣,٨٥٧,٤٣٤	بنك القاهرة
٢٦٢,٢٢٥,٠٣٧	١٩٢,٤٧٧,٦٥٣	البنك العربي الافريقي
--	١٨٣,٦٢٣,٣٩٥	البنك الزراعي المصري
١٣٣,٠٨٥,٩٣١	١٥٣,٣٩٢,٨٥١	بنك التجاري وفا
٥٧,٢٩٤,١٧٢	١٢٧,٣٠١,٢٩٠	بنك الاسكندريه
--	٩٧,٣١٩,٩٢٧	بنك ابوظبي الاول
١٢,١٦١	٨٧,٦٠٦,٤٢٦	بنك المشرق
٩٧,٥٤٦,٤٥٧	٨١,٢٧٣,٢٤٨	بنك قناة السويس
١٦,٣٨٨,٢١٩	٧٣,٢٢٦,٤٧٤	المصرف المتحد
--	٤٤,٢٤٠,٠١٨	البنك الاهلي الكويتي
٢٠٩,٣١١,١٤٦	٣٥,١٩٤,١٧٣	بنك HSBC
٦٢,٣٩٢,٣٥٨	٢٨,١٣٥,٤٣٨	البنك الاهلي المصري
٢١,٦٠٤,٢١٧	٢٤,٩١٧,١٤٦	مصرف ابو ظبي الاسلامي
٣٩,٤٨٣,٥٠٠	٨,٥٠٣,٨٣٩	بنك الكويت الوطني
١٩,٩٠٧,٨٤٠	٥,٧١١,٤٣٤	بنك التعمير والاسكان
٣,١٦٥,٤٥٠,٩٤٠	٤,٣٧٩,٣١١,١٣١	

١٨- موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٦٦١,٠٢٥,١٣٩	٥,٨٣٣,٠٩٧,٥٢١	موردون
٨,٣٩١,١٨٢,٧٠٤	١٤,٠٨٧,٩١٨,٣٤٦	أوراق دفع
١٢,٠٥٢,٢٠٧,٨٤٣	١٩,٩٢١,٠١٥,٨٦٧	
(١,٦٨٥,٣٤٥)	--	يخصم:
١٢,٠٥٠,٥٢٢,٤٩٨	١٩,٩٢١,٠١٥,٨٦٧	فوائد مؤجلة

تم تبويب رصيد الموردون وأوراق الدفع في قائمة المركز المالي فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٨٥٨,٣٢١,٩٩٤	١٩,٩٢١,٠١٥,٨٦٧	موردون وأوراق دفع تستحق خلال ١٢ شهر
١٩٢,٢٠٠,٥٠٤	--	موردون وأوراق دفع تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
١٢,٠٥٠,٥٢٢,٤٩٨	١٩,٩٢١,٠١٥,٨٦٧	

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤,٧٠٦,٩٢٠	٨٤,٤٣٤,٦١٤	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
٢٤,٦٩٥,٠٣٧	١٤,٥٤٢,١٢٣	مصلحة الضرائب على القيمة المضافة
٥,٨٢٤,٥١٢	١٠,١١٣,٣٨٥	مصلحة الضرائب كسب عمل
٦,٨٠٢,٤٤٩	١٢,٣٩٨,٥٦٠	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٨٥,٥٧٥,٤١٠	١١٠,٤٠٠,٤١٥	مصرفات مستحقة
١٧,٩٦٤,٦٣٣	٣٨,١٥٩,٤٠٨	التزامات عقود - مرتجعات مبيعات متوقعة
٦٥٩,٦٤٨	٦,٨٧٠,١١٣	دائنو توزيعات
١٢٠,٣٤٥	١٥٦,٢٥٦	مستحقات لدى العاملين
٣٧,٠١٣	٤٠,٤٩٦	صندوق الزمالة
٢٠,٤٦٩,١٠٥	٧١,٩٠٤,٦٠٩	أرصدة دائنة أخرى
٢٠٦,٨٥٥,٠٧٢	٣٤٩,٠١٩,٩٧٩	

٢٠- أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركة الأم والشركات التابعة، كبار المساهمين، موظفي الإدارة العليا والمديرين الرئيسيين، والكيانات التي عليها سيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر أو مرتبطة بشكل كبير بواسطة هؤلاء الأطراف، سياسات التسعير (السعر الحر المقارن) وشروط هذه المعاملات يتم اعتمادها من قبل الإدارة. تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في الأرصدة التالية:

أ) مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧١,٦٣٥	٣٧١,٦٣٥	شركة ابن سينا للاستيراد والتصدير
١٠,٥٤٠	--	شركة رابيت اكسبريس للنقل
٣٨٢,١٧٥	٣٧١,٦٣٥	
(٣٧١,٦٣٥)	(٣٧١,٦٣٥)	
١٠,٥٤٠	--	

بخصم:

الاضمحلال في قيمة أطراف ذات علاقة

ب) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٤٨٠,٨٦٢	٨٨,٧٠٢,٤٥٧	مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين
١٢,٦٧٤,٢٤٤	١٥,٥٥٣,٧٦٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٢,١٥٥,١٠٦	١٠٤,٢٥٦,٢٢٢	

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢١- مخصص مطالبات متوقعة

<u>الرصيد في</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u> <u>جنيه مصري</u>		<u>المكون خلال</u> <u>العام</u> <u>جنيه مصري</u>		<u>الرصيد في</u> <u>١ يناير ٢٠٢٤</u> <u>جنيه مصري</u>			
١٤,٨٥٦,٩٤٦		٨,٠٠٠,٠٠٠		٦,٨٥٦,٩٤٦		مخصص مطالبات متوقعة	
١٤,٨٥٦,٩٤٦		٨,٠٠٠,٠٠٠		٦,٨٥٦,٩٤٦			
<u>الرصيد في</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u> <u>جنيه مصري</u>		<u>المكون خلال</u> <u>العام</u> <u>جنيه مصري</u>		<u>المستخدم خلال</u> <u>العام</u> <u>جنيه مصري</u>		<u>الرصيد في</u> <u>١ يناير ٢٠٢٣</u> <u>جنيه مصري</u>	
٦,٨٥٦,٩٤٦		٥,٠٠٠,٠٠٠		(٣١٨,٧٦٩)		٢,١٧٥,٧١٥	مخصص مطالبات متوقعة
٦,٨٥٦,٩٤٦		٥,٠٠٠,٠٠٠		(٣١٨,٧٦٩)		٢,١٧٥,٧١٥	

- لا توجد التزامات محتملة جوهرية غير المذكورة في إيضاح المخصصات وما تم الإفصاح عنه في إيضاح (٣٠) والخاص بالموقف الضريبي وإيضاح (٣٢) التزامات محتملة.

٢٢- صافي المبيعات (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	
٣٣,٧٨٥,٣٥٣,١٦٧	٥٥,٥٨٩,٤٨٢,٦٥٣	صافي مبيعات الادوية ومستحضرات التجميل
١٣٠,٤٩٦,٨٨٤	١٩٦,٠٢٦,١٠٢	خدمات التخزين والنقل
٣١,٦٤٢,٣٥٤	٥١,٥٩٦,٢٢٥	ايرادات خدمات تسويق اخرى
١,٨٣٦,٢٧٦	٥,٣٤٨,٨٨٠	اعمال برمجة قواعد البيانات وتطويرها
٣٣,٩٤٩,٣٢٨,٦٨١	٥٥,٨٤٢,٤٥٣,٨٦٠	

٢٣- تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	
٣١,٣١٣,٢٨٥,٣٩٩	٥١,٢٨٠,٢٥٥,٠٢٦	الادوية ومستحضرات التجميل
٢٨,٢٥٩,٥٣٧	٩,١٩٧,٠٤٦	ايجارات ووحدات تخزينية
٢٩,١٤٠,٠٠٥	٣٦,٢٥١,٠٩٠	اجور وما في حكمها
١٥,٩١٣,٧٣٩	١٣,٩٨٨,٥٠٦	مصرفوات مرافق
٥,٤٩٣,٨٤٢	٥,٦٠٨,٦١٦	وثائق تأمين
٢٧,١٣٦,٠٠٠	٦٦,٩٧٤,٦٠٥	انتقالات ونقل وتحميل
٢,٥٣٤,٢٣٣	٧,١٢٥,٦٤٨	اهلاك اصول حق انتفاع
١,٤٤١,١٩٦	١,٨٠٢,٠٧٧	استهلاك اصول غير ملموسة
١١,٠٥٠,٤٨٣	٢٤,٦٨٥,٩٤٥	مصرفوات اخرى
٣١,٤٣٤,٢٥٤,٤٣٤	٥١,٤٤٥,٨٨٨,٥٥٩	
(١٤,٦٧٧)	(٤,٢٤٩)	يخصم:
٣١,٤٣٤,٢٣٩,٧٥٧	٥١,٤٤٥,٨٨٤,٣١٠	خصم مكتسب

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٤- مصروفات بيعية وتسويقية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٨٢,٩٩٠,٦٨٥	٧٥٦,١٣١,٧٧٠
١٧١,٣١٨,٣٠٣	٢٤٢,٧٩٥,٨١٠
٦٨,٤٥٨,٩٦٨	١٠٥,٦٨٠,٣٨٠
٥٦,٨٤٢,٧٨٧	٦٦,٦٠٣,٥٨٥
٧٧٩,٦١٠,٧٤٣	١,١٧١,٢١١,٥٤٥

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

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣٥,٣٤٣,٠٧٩	٣٧٧,٤٩٥,٤٥٧
١١٤,١٨١,٦٤٣	١٣٣,١٥٥,٢٤٠
٦٧,٥٠٥,٥٣٣	١٠١,٩٢٣,١٩٩
٣٥,٠٣٠,٢٧٠	٤٤,٣٢٣,٠٠٩
١٣,٧٠٤,٠٦٥	٢٣,٣٧٨,٤١٦
٥,١٢٥,٩١٢	٢١,٧٣٠,٠٨٢
١٢,٨٣٢,٠٧٤	١٥,٥٥٣,٧٦٥
٦,٦٣٤,٢٧٦	١٣,٤٤٤,٨٧٦
٤٥٠,٧٣٥	--
١٨,٧٤٢,١٢٩	٢٨,٨٤٥,٨٥٤
٥٠٩,٥٤٩,٧١٦	٧٥٩,٨٤٩,٨٩٨

أجور ورواتب وسفر وانتقالات
اهلاك اصول ثابتة
اهلاك اصول حق انتفاع
مصروفات بنكية
مصروفات صيانة وخدمات ومنافع
استهلاك اصول غير ملموسة
بدلات ومكافآت للإدارة
إيجارات وتأمين وأمن ونظافة
مصروفات تأسيس
مصروفات أخرى

٢٦- إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٨٢,٠٥١	٩٥٣,٠٦٩
٣,١٤٩,٢٨٣	٢,٦٢٦,٢٥٤
٩٠٩,٥٠٩	٢,٠٠٠,٠٠٠
٦,٣١٠,٤٧٠	٥,٠٨١,٩٣٥
١٠,٨٥١,٣١٣	١٠,٦٦١,٢٥٨

أرباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة
بيع خردة
أرباح من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع
إيرادات متنوعة

٢٧- إيرادات تمويلية

تتمثل الإيرادات التمويلية في فوائد شيكات مرتدة محصلة من العملاء بلغت قيمتها خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٧٩,٦٦٧,٩٦٣ جنيه مصري (السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١٤٦,٦٤٨,١٢٦ جنيه مصري).

٢٨- ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
(٨٧,١٤٠,٩٧٦)	(٢٠٣,٠٥٣,٨٣٦)
٣٢,٣٩٨,٠١١	١١٤,٣٣٥,٥٢١
(٥٤,٧٤٢,٩٦٥)	(٨٨,٧١٨,٥١٣)

الضريبة الدخل الجارية
الضريبة المؤجلة

شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٨- ضرائب الدخل - تابع

* يتمثل رصيد ضرائب الدخل المستحقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٨٧,١٤٠,٩٧٦)	(٢٠٣,٠٥٣,٨٣٦)	ضريبة الدخل الجارية
٧,٢٣٤,٣١٣	--	رصيد مدين لدى مصلحة الضرائب
(٧٩,٩٠٦,٦٦٣)	(٢٠٣,٠٥٣,٨٣٦)	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الضريبة	الفرق المؤقت	الاساس المحاسبي	الاساس الضريبي	الضريبة المؤجلة اصل / (التزام)
جنيه مصري	جنيه مصري					
٨٣٩,٩١٥	١٠,٠٩٠,٩٧٤	٢٢,٥٠٪	٤٤,٨٤٨,٧٧٢	١,٢٤٤,٠٤٩,٧٣٣	١,٢٨٨,٨٩٨,٥٠٥	الاصول الثابتة و غير الملموسة (بالصافي)
١٣,٦٢١,٠٩٧	٦٩,١٩٠,٨٨٠	٢٢,٥٠٪	٣٠٧,٥١٥,٠٢٥	٥٧٠,٥٥٩,٢٦٧	٨٧٨,٠٧٤,٢٩٢	أصول حق الانتفاع والتزامات الاجار "تشغيلي"
٩٣,٦٤٠,٣٢٢	١٤٦,٠٨٩,٠٣٦	٢٢,٥٠٪	٦٤٩,٢٨٤,٦٠٥	(٦٤٩,٢٨٤,٦٠٥)	--	خسائر ائتمانية متوقعة و اضمحلال ومخصصات
٦,٢٩٦,٩٣٩	٣,٣٦٢,٩٠٥	٢٢,٥٠٪	١٤,٩٤٦,٢٤٤	--	١٤,٩٤٦,٢٤٤	الخسائر الضريبية للشركات التابعة
١١٤,٣٩٨,٢٧٤	٢٢٨,٧٣٣,٧٩٥					الضريبة المؤجلة اخر المدة - اصل
٨٢,٠٠٠,٢٧٥	١١٤,٣٩٨,٢٧٤					الضريبة المؤجلة اول المدة - اصل
٣٢,٣٩٨,٠١١	١١٤,٣٣٥,٥٢١					ضريبة المؤجلة قائمة الدخل - ايراد

٢٩- نصيب السهم من صافي الأرباح

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٣,٢٧٢,٤٧٠	٦١٤,٥٦٢,٣٤٥	صافي ارباح العام
(٤٠,٥٢١,٧٦٩)	(١١٦,٧٦٦,٨٤٦)	نصيب العاملين ومكافآت مجلس الإدارة (المتوقع)
١٧٢,٧٥٠,٧٠١	٤٩٧,٧٩٥,٤٩٩	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
١,٠٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٨,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم المرجحة القائمة خلال العام
٠,١٧	٠,٤٩	نصيب السهم من صافي أرباح العام (جنيه / سهم)

- 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 الفترة، وهذا وليس لدي المجموعة أسهم مخفضة.

٣٠- الموقف الضريبي

أ- شركة ابن سينا فارما (ش.م.م)

أولاً: ضرائب على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠٢٣.

ثانياً: ضرائب كسب العمل

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠٢٢.

ثالثاً: ضرائب الدمغة

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠٢٢.

رابعاً: ضرائب على القيمة المضافة

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠٢٢.

خامساً: ضرائب الخصم من المنبع

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠٢٢.

٣٠- الموقف الضريبي - تابع

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

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

٣١- الارتباطات

بلغت تعاقدات الشركة الخاصة بالمشروعات تحت التنفيذ القائمة وغير مدرجة في القوائم المالية في تاريخ المركز المالى مبلغ ٢٧,٧١١,٣٨٨ جنيه مصري (٢٠٢٣: ١٧,٢٨٢,٢٦١ جنيه مصري).

٣٢- التزامات محتملة

بالإضافة الى المبالغ التي تم الاعتراف بها ضمن عناصر المركز المالى، فانه توجد التزامات محتملة غير مغطاه من الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بمبلغ ٣,٤٤٩,٧٧٣,٥١٤ جنيه مصري (٢٠٢٣: ٢,١٧٣,٩٧٧,٥٦٢ جنيه مصري) وتتمثل في اعتمادات مستندية بمبلغ ١,٨٦٧,٦٥٠,٧٦٣ جنيه مصري (٢٠٢٣: ٧٤٦,٤٠٢,٥٨٠ جنيه مصري) وخطابات ضمان بمبلغ ١,٥٨٢,١٢٢,٧٥١ جنيه مصري (٢٠٢٣: ١,٤٢٧,٥٧٤,٩٨٢ جنيه مصري).

٣٣- الأدوات المالية

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

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمدينون والأرصدة المدينة والمستحق من أطراف ذات علاقة والعملاء وأوراق قبض) وكذا الالتزامات المالية (الدائنون والأرصدة الدائنة، التسهيلات الائتمانية والقروض وموردون وأوراق دفع والالتزامات ايجار والتزامات 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 والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقرير عن نتائجها الى الإدارة.

٣٤- أحداث هامة

- بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٤ وفى اتجاه مخالف لتوجهات البنوك المركزية حول العالم حيال الابقاء على اسعار اسلفائدة دون تغيير أدى التضخم فى أركان الاقتصاد المصرى إلى قرار لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزى برفع عائد الايداع والاقتراض وسعر العملية الرسمية بواقع ٢٠٠ نقطة ليصل إلى ٢١,٢٥ % و ٢٢,٢٥ % و ٢١,٧٥ % على الترتيب، وذلك بهدف الحد من توقعات التضخم وتقييد الأوضاع النقدية للحفاظ على مسار التراجع لمعدلات التضخم، كما تشير التطورات الحالية إلى استمرارية الضغوط التضخمية وارتفاعها عن نمطها المعتاد وهو ما ينعكس على تضخم كل من السلع الغذائية وغير الغذائية.
- بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٤ قررت لجنة السياسة النقدية في اجتماعها الاستثنائي رفع سعرى عائد الايداع والقرض وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزى بواقع ٦٠٠ نقطة اساسى ليصل إلى ٢٧,٢٥ % ، ٢٨,٢٥ % ، ٢٧,٧٥ % على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٦٠٠ نقطة اساس ليصل إلى ٢٧,٧٥ % ، وذلك بهدف الحد من انحراف التضخم المتوقع عن معدله المستهدف وكذا انحراف النشاط الاقتصادى عن طاقته الانتاجية القصوى.
- ذلك بالإضافة إلى التوقعات بشأن استمرار تلك الضغوط فى ضوء إجراءات ضبط المالية العامة، وكذا تواصل الضغوط من جانب العرض، حيث ساهم ارتفاع معدل نمو السيولة المحلية عن متوسطه التاريخى فى تصاعد الضغوط التضخمية.

٣٥- إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية:

- بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤ اصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ٣٥٢٧ لسنة ٢٠٢٤ معيار محاسبى جديد رقم (٥١) من معايير المحاسبة المصرية، يطبق هذا المعيار على القوائم المالية المستقلة والمجمعة لاي كيان أو منشأة تكون عملة القيد الخاصة بها فى اقتصاد ذى تضخم مفرط.
- ووفقاً للفقرة رقم (٦) من المعيار فسوف يصدر قرار من رئيس مجلس الوزراء او ممن يفوضه بتحديد تاريخ بداية ونهاية الفترة أو الفترات المالية التى يجب تطبيق هذا المعيار خلالها عندما تكون عملة القيد هى العملة المحلية.