

المتخاضون للمحاسبة والمراجعة

(EY)

خالء الغنام وشركاه

برابم جلوبال

شركة ابن سبنا فارما

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المختصرة

وتقرير الفحص المحدود عليها

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة

(EY)

(خالد الغنام وشركاه)

براهيم جلوبال

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة
إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة ابن سينا فارما

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المختصرة المرفقة لشركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المختصرة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتحتصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

بطاق 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، 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 ننصح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

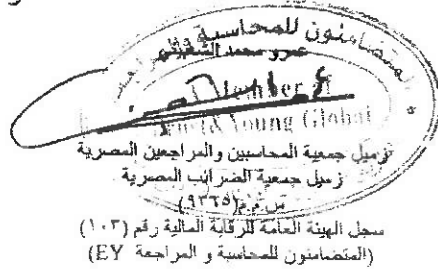
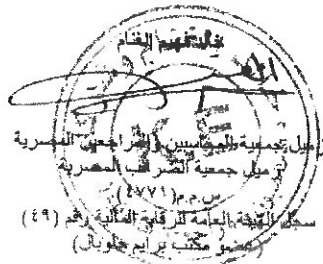
وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

مقولة إضافية

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً على إستنتاجنا على القوائم المالية المشار إليها أعلاه وبالإشارة إلى الإيضاح رقم (٢٧) فقد صدر حكم الاستئناف بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٩ بقرارات مالية على جميع الشركات المنسوب إليها الإتهام في الدعوى المقامة على الشركة وشركات أخرى الأعضاء برابطة شركات توزيع الأدوية من جهاز حماية المنافسة بخصوص شكوى عن قيام تلك الشركات بالأتفاق على توحيد سياسات البيع وتخفيض نسب الخصم النقدي وتقليص فترات الإئتمان ، ولا يزال النزاع مستمرا أمام القضاء وفي ظل حالة عدم التأكيد لا يمكن تحديد النتائج النهائية لهذا الأمر بدقة في الوقت الحالي، وقد إتخذت الشركة التدابير اللازمة وكافة الإجراءات القانونية للطعن على هذا الحكم كما ورد بالإيضاح المشار إليه أعلاه.

القاهرة في: ٦ أغسطس ٢٠١٩

مراقبا الحسابات



شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري (معدلة)	جنيه مصري		
٤٣٦ ٤٠٩ ٣٥١	٤٧٥ ٩٢٩ ٣٣٣	(١١)	الأصول غير المتداولة:
٣٣٦ ٢٨٨ ١١٣	٤٢٩ ٦٨٦ ٨٥٨	(١٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧ ٦٤١ ٠٠٢	٨ ١٣٦ ٩٧٦		مشروعات تحت التنفيذ
٣٧ ٤٧٥ ٤٤٨	٥٤ ٥٨٦ ٠٠٢	(٢٣)	الأصول الأخرى (بالصافي)
٨ ٩١١ ٦٤٩	١٢ ١٤٤ ٨٥٠		أصول حق إنتفاع (بالصافي)
٨٢١ ٧٢٥ ٥٦٣	٩٨٠ ٤٨٤ ٠١٩		الأصول الضريبية الموجبة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة:
١ ٤٠٧ ٣٦٢ ٧٤٥	١ ٥٨٥ ٠٥٢ ٩٥٥	(١٤)	مخزون
٣ ٦٤٨ ٢٣٢ ٩٧٥	٤ ١٧٧ ٨٦١ ٤٦٩	(١٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢١٣ ٨٦١ ٥٩٧	٢١٥ ٨٧٤ ٦٣٢	(١٨)	موردون دفعات مقدمة
٢٩٦ ٥٦٩ ٤٥٧	٣٣٥ ١٤٠ ٨٧٦	(١٩)	مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٧١ ٦٣٥	٣٧١ ٦٣٥		مستحق من أطراف ذات علاقة
٩٦ ٦١٨ ١٢٢	٢٨٣ ٢٦٩ ٧٥٩		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥ ٦٦٣ ٠١٦ ٥٣١	٦ ٥٩٧ ٥٧١ ٣٢٦		إجمالي الأصول المتداولة
٦ ٤٨٤ ٧٤٢ ٠٩٤	٧ ٥٧٨ ٠٥٥ ٣٤٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية:
١٨٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٨٠ ٥٠٠ ٠٠٠	(٢١)	رأس المال المدفوع
٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠	(٢٢)	علاوة اصدار
٢٠ ٥٠٦ ٨٥٢	٣٣ ٦٣٢ ٩٦٦		الاحتياطي القانوني
٣ ٠٧٩ ٣٣٤	٣ ٠٧٩ ٣٣٤		الاحتياطي العام
٢١٨ ٢٧١ ٤١١	٣٩٩ ٧٥٧ ٦٩٥	(٢٣)	الأرباح المرحلة
٢٦٥ ٧٢٣ ٢٣٧	١٠٣ ١٩٧ ٠٢٨		صافي أرباح الفترة / العام
٩٦٥ ٥٨٠ ٨٣٤	٩٩٧ ٦٦٧ ٠٢٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة:
٣٤٨ ١٧٨ ٩٠١	٤٥٣ ١٠٥ ٧٤٢	(١٧)	قروض طويلة الأجل
١٦ ٨٨٣ ٥٨٥	٣٠ ٤٣٧ ٧٤٧	(٢٣)	التزامات الإيجار طويلة الأجل
٣٠ ٣٥٩ ٧١٥	١٧ ٤٩٥ ٦١٧		التزامات أخرى طويلة الأجل
٤ ٧٧٨ ٨٩٦	٢ ٥٨٤ ٤٧٤		أوراق دفع طويلة الأجل
٤٠٠ ٢٠١ ٠٩٧	٥٠٣ ٦٢٣ ٥٨٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة:
٧٠ ٤٠٠ ١٤٢	٨١ ٠٦٦ ٧٧٥	(١٠)	مخصص مطالبات
٦٥ ٠٨٦ ٩٢٤	١ ٠٤٠ ٧٧١ ٠٥٥	(١٦)	تسهيلات إئتمانية
٣٨ ٨٤٩ ٥٧٢	٧٠ ٥٩٤ ٦٣٨	(١٧)	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤ ٧٥٣ ٠٥٠ ٥٩٣	٤ ٧٠٤ ٧٧٤ ٠٧٨	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٥ ٢٧٦ ٥١٧	٩ ٠٢٨ ٨٦٩		عملاء دفعات مقدمة
١٣ ٧٣٩ ٠٤٤	١٥ ٣٥١ ٣٩٥	(٢٣)	الجزء المتداول من التزامات الإيجار طويلة الأجل
٩٢ ٦٨٤ ١١٧	٣٥ ٠٥٩ ٩٨٨		ضرائب الدخل المستحقة
٧٩ ٨٧٣ ٣٥٤	١٢٠ ٢١٧ ٩٤٤	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥ ١١٨ ٩٦٠ ١٦٣	٦ ٠٧٦ ٧٦٤ ٧٤٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦ ٤٨٤ ٧٤٢ ٠٩٤	٧ ٥٧٨ ٠٥٥ ٣٤٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محبوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الارباح أو الخسائر الدورية المختصرة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري (معدلة)	من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري (معدلة)	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٣١٤٩٠.٣٦٢٨٤	٣٩١٦٦٢٣.٠٢٣	٦١٠٧٣٧٧٦٨٨	٧٧٢٨١٠٤٤٥٠	(٥)	المبيعات
(٧٩٢٧٤٤٣٦)	(٩٦٨٥٠٦١٩)	(١٥٦٠١٧٠٩٩)	(١٨١٩٨٣٨٢٨)		يخصم:
٣٠٦٩٧٦١٨٤٨	٣٨١٩٧٧٢٤٠٤	٥٩٥٠٨٦٠٥٨٩	٧٥٤٦١٢٠٦٢٢		خصم مسروح به المبيعات (بالصافي)
(٢٨٢١١٩٣٣٧٦)	(٣٥٠٤٢٦٨٧٢٧)	(٥٤٨٦٥٥٧٦٣١)	(٦٩٣٧٨٥٢١٤٠)		يخصم:
٢٤٨٥٦٨٤٧٢	٣١٥٥٠٣٦٧٧	٤٦٤٣٠٢٩٢٨	٦٠٨٢٦٨٤٨٢		تكلفة المبيعات مجموع الربح
(٣٣٩٥٥٦١١)	(٤٤٦٦٢٠٣٤)	(٦٥٤٩٣٨٩٢)	(٨٤٩٦٥٠٥٢)	(٦)	يخصم:
(٩٥٧٤٨٤٥٠)	(١١٨٢٨٢٢٩٥)	(١٨٤٥٠٦٤٥٥)	(٢٣٠٨٩٠٠٤٠)	(٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢١٢٦٦٥٩٠)	(٥٩٢٥٦١٩٠)	(٦١٠٦٤٩٣٢)	(١١٣٦٦٥٩٦٩)	(٧)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٩٧٥٠٤٦٢)	(١٤٩٨٣٧٠٨)	(١٨٨٤٥٦٢٣)	(٢٨٧٦٠٠٥٢)	(١١)	مصروفات تمويلية
(٦٥٨٠٥٢)	(٥٩٢٩٤٨)	(١٣٢١٨٧٨)	(١٠٩٣٨٣٠)		إهلاك الأصول الثابتة
(٢٤٧٥٠٤٤)	(٣٥٢٢٩٥٠)	(٤٩٥٠٠٨٨)	(٦٦٠٠٢٠٢)	(٢٣)	استهلاك الأصول الأخرى
					إهلاك أصول حق ابتعاث
(٨٥٧٣٦١)	(٦٧٢٠٣٧٢)	(١٦٢٣٨٨٢٧)	(٩٣١٣٤٤٣)	(١٣)	الإاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض
--	(٤٤٥٩٢٢)	--	(٨٩٨٨٠٢)		(خسائر) إعادة تقييم عملات اجنبية
(١٩٥٠٠٠٠٠)	--	(٢٣٠٠٠٠٠٠)	(١٠٦٦٦٦٣١)	(١٠)	المكون من مخصص المطالبات أرباح النشاط
٢٤٣٥٦٩٠٢	٦٧٠٣٧٢٥٧	١٠٣٤٨١٢٣٣	١٢١٩١٤٤٦١		
٤٩٥١٣٢٩	١٠٦٢٦٢٢٨	١٣٨١٣٩٢٢	١٧٧٠٤٨٩٦	(٨)	يضاف / يخصم:
(٣١٩٦٤٨١)	(٥٩٠٣١٧)	(١١٤٨١٥٤٨)	(٤٨٦٨٦٣٤)		إيرادات أخرى
٥١٦٦٤	١٨١١٩٤	٨٠٧٥٦	٢٧٣٠٩٢		مصروفات أخرى
٦٦٦٢٢٩١٣	٧٧٢٦٤٣٦٢	١٠٥٨٩٤٣٦٣	١٣٥٠٢٣٨١٥		أرباح رأسمالية
(١٨٩٠٢٠٥٧)	(١٩٤٨٩٢١٨)	(٣٠١٥١١٩٢)	(٣٥٠٥٩٩٨٨)	(٩)	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٧١٥٢٢١	٢٦٨٢٢٥٨	٨٢٦١٤٢	٣٢٣٣٢٠١	(٩)	يخصم/ يضاف:
٤٧٩٧٦٠٧٨	٦٠٤٥٧٤٠٢	٧٦٥٦٩٣١٣	١٠٣١٩٧٠٢٨		ضرائب الدخل الجارية
					ضرائب الدخل المؤجلة
					صافي أرباح الفترة بعد ضرائب الدخل
٠,٠٦	٠,٠٧	٠,٠٩	٠,١٢	(٢٤)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم) بعد ضرائب الدخل

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة


محمد حسن محجوب

العضو المنتدب


عمر عبد الخداد

المدير المالي


مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري (معدلة)	جنيه مصري	جنيه مصري (معدلة)	جنيه مصري	
٤٧ ٩٧٦ ٠٧٨	٦٠ ٤٥٧ ٤٠٢	٧٦ ٥٦٩ ٣١٣	١٠٣ ١٩٧ ٠٢٨	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	بضائف/ يخصم:
٤٧ ٩٧٦ ٠٧٨	٦٠ ٤٥٧ ٤٠٢	٧٦ ٥٦٩ ٣١٣	١٠٣ ١٩٧ ٠٢٨	الدخل الشامل الآخر
				اجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة



محمد محسن حجاج

العضو المنتدب



عمر عبد الجواد

المدير المالي



مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري (معدلة)	٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	
١٠٥ ٨٩٤ ٣٦٣	١٢٥ ٠٢٣ ٨١٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
١٨ ٨٤٥ ٦٢٢	٢٨ ٧٦٠ ٠٥٢	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١ ٣٢١ ٨٧٨	١ ٠٩٣ ٨٣٠	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤ ٩٥٠ ٠٨٨	٦ ٦٠٠ ٢٠٢	إهلاك الأصول الثابتة
١ ٦٣٨ ٨٢٧	٩ ٣١٣ ٤٤٣	إستهلاك الأصول الأخرى
٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٦٦٦ ٦٣١	إهلاك أصول حق انتفاع
(٨٠ ٧٥٦)	(٢٧٢ ٠٩٢)	الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٦١ ٠٢٤ ٩٣٢	١١٤ ١٦٥ ٩٦٩	المكون من مخصص المطالبات
٢١٦ ٦٣٤ ٩٥٥	٣٠٤ ٣٥٠ ٨٥٠	(أرباح) رأسمالية
٦١ ٤٩٩ ٥٦٤	(١٧٧ ٦٩٠ ٢١٠)	المصرفوات التمويلية
(٥١٥ ٧٥٩ ٣٠٣)	(٥٣٨ ٩٤١ ٩٣٥)	صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٥٠ ٥٧٨ ١١٤)	(٢ ٠١٣ ٠٣٥)	(الزيادة) النقص في المخزون
٣٥ ١٠٦ ٤٠١	(٣٨ ٥٧١ ٤١٩)	(الزيادة) في العملاء وأوراق قبض
١٣٩ ٦٤٥ ٠٤٩	(٥٠ ٤٧٠ ٩٣٧)	(الزيادة) في موردون دفعات مقدمة
٤٧٠٧ ٠٦٤	٣ ٧٥٢ ٣٥٢	(الزيادة) النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٥١ ٦١٥ ٤٣٠)	(٥٩ ٧٣٠ ٠٨٦)	(النقص) الزيادة في الموردون وأوراق الدفع
٨٧٠١ ١٣٠	(١٢ ٨٦٤ ٠٩٨)	الزيادة في عملاء دفعات مقدمة
(٢٦٨ ٦٥٨ ٦٨٤)	(٥٧٢ ١٧٨ ٥١٨)	(النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٧٦ ٩٣٩ ٧٧١)	(١٠٦ ٠٤٢ ١٦٥)	التزامات غير متداولة أخرى
(٣٢٨ ٥٩٨ ٤٥٥)	(٦٧٨ ٢٢٠ ٦٨٣)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٩ ٣٧٦ ٦١٩)	(٣٣ ٦٣٦ ٢١٤)	(المسدد) من المصرفوات التمويلية
(٦١٠ ٦٥٠)	(١ ٥٩٠ ٤٣٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٦٤ ٥٠٠ ٧١٩)	(١٣٣ ٠٥٧ ٢٢٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
١٢٠ ٤٩٧	٢٨٨ ٣٨٢	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(١٩٤ ٣٦٧ ٤٩١)	(١٦٧ ٩٩٥ ٤٩١)	(مدفوعات) لشراء أصول أخرى
٣٨ ٥٨٠ ٥٥٠	١٣٦ ٦٧١ ٩٠٧	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
٢٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	مقبوضات من بيع الأصول الثابتة والأصول الأخرى
١٣١ ٣٠٠ ٠١١	٩٧٥ ٦٨٤ ١٣٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٨ ٤٤٨ ٧١٨)	(٧٠ ٨٤٣ ٩٨٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٦ ٧٣٨ ٦٤٧)	(٨ ٦٤٤ ٢٤١)	مقبوضات من قروض قصيرة وطويلة الاجل
٤٤٤ ٦٩٣ ١٩٦	١ ٠٣٢ ٨٦٧ ٨١١	الزيادة في رأس المال
(٧٨ ٢٧٢ ٧٥٢)	١٨٦ ٦٥١ ٦٣٧	مقبوضات من التسهيلات الائتمانية
١٦٤ ٧٩٠ ٨٦٢	٩٦ ٦١٨ ١٢٢	توزيعات أرباح مدفوعة
٨٦ ٥١٨ ١١٠	٢٨٣ ٢٦٩ ٧٥٩	(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 الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محبوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المختصة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العالم	الإحتياطي القانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال		البيانات
						المصر والموقع	صافي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الجنيه
٤١٦١٩٩٣٣٦	١٧٠١٣٧٠٤١	٦٢٩٧٩٩٢١	٣٠٧٩٣٣٤	١٢٠٠٠٠٠٠٠	--	١٦٨٠٠٠٠٠٠٠	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ تسويات على رصيد اول المدة (إيضاح ٢٣)
٢١٠٩٩٧٩	١٦٤٥٠٦٢	٤٦٤٩١٧	--	--	--	١٦٨٠٠٠٠٠٠٠	--	الرصيد على رصيد اول المدة (إيضاح ٢٣)
٤١٨٣٠٦٣١٥	١٧١٧٨٢١٠٣	٦٣٤٤٤٨٧٨	٣٠٧٩٣٣٤	١٢٠٠٠٠٠٠٠	--	١٦٨٠٠٠٠٠٠٠	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (معدل)
١٢٥٠٠٠٠٠٠	--	--	--	--	--	١٢٥٠٠٠٠٠٠	--	زيادة رأس المال
--	(٨٥٠٦٨٥٧)	--	--	٨٥٠٦٨٥٧	--	--	--	المحول الى الإحتياطي القانوني
--	(١٦١٦٣٠١٨٩)	١٦١٦٣٠١٨٩	--	--	--	--	--	المحول الى الأرباح المرحلة
٢٧٧٥٠٠٠٠٠	--	--	--	--	--	٢٧٧٥٠٠٠٠٠	--	علاوة إصدار اسهم
٧٦٥٦٩٣١٣	٧٦٥٦٩٣١٣	--	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة (المعدل)
٧٨٤٨٧٥٦٢٨	٧٨٢١٤٣٧٥	٢٢٥٠٧٥٠٩٧	٣٠٧٩٣٣٤	٢٠٥٠٦٨٥٢	٢٧٧٥٠٠٠٠٠	١٨٠٥٠٠٠٠٠	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (معدل)
٩١٠٢٦٩٨٩٩	٩٢٧٥٢٧٨١	٣١٦١٦١٤٣٢	٣٠٧٩٣٣٤	٢٠٥٠٦٨٥٢	٢٧٧٥٠٠٠٠٠	١٨٠٥٠٠٠٠٠	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٥٣١٠٩٣٥	٣٧٠٠٩٥٦	٧١٠٩٩٧٩	--	--	--	--	--	تسويات على رصيد اول المدة (إيضاح ٢٣)
٩٦٥٥٠٨٣٤	٩٦٥٧٢٣٧	٢١٨٢٧١٤١١	٣٠٧٩٣٣٤	٢٠٥٠٦٨٥٢	٢٧٧٥٠٠٠٠٠	١٨٠٥٠٠٠٠٠	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (معدل)
--	--	(١٣١٢٦١١٤)	--	١٣١٢٦١١٤	--	--	--	المحول الى الإحتياطي القانوني
--	(٢٦٥٧٢٣٣٧)	٢٦٥٧٢٣٣٧	--	--	--	--	--	المحول الى الأرباح المرحلة
(٧١١١٠٨٣٩)	--	(٧١١١٠٨٣٩)	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
١٠٣١٩٧٠٢٨	١٠٣١٩٧٠٢٨	--	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٩٩٧٦٢٧٠٢٣	١٠٣١٩٧٠٢٨	٣٩٩٧٥٧٦٩٥	٣٠٧٩٣٣٤	٣٣٦٣٢٩٦٦	٢٧٧٥٠٠٠٠٠	١٨٠٥٠٠٠٠٠	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإيضاحات المرتبطة للقوائم المالية وقرآ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة


محمد حسن محمود

المضو المنتق


عمر عبد الجواد

المدير المالي


مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة ابن سينا فارما طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية بغرض شراء وبيع بالجملة وتوزيع كافة المنتجات الدوائية والشبه دوائية المصنعة محلياً أو المستوردة ، شراء وبيع بالجملة وتوزيع أية منتجات أخرى وأدوات لها علاقة بالصحة والعناية الصحية، وتصدير واستيراد كافة المنتجات والمعدات والأدوات، تصنيع وتعبئة كافة المنتجات والمعدات والأدوات التي لها علاقة بالصحة والعناية الطبية وتملك وصيانة والإمداد بالمعلومات والإستشارات التي لها علاقة بمجال الدواء والقيام 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 وإملاك الأصناف الدوائية والشبه دوائية وإشهار المنتجات سالفة 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 لآبوركس ليصبح ابن سينا فارما هذا وقد قامت الشركة بإضافة بعض الأنشطة.

بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة الغير عادية تعديل غرض الشركة ليصبح كما يلي:

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

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢- أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الدورية 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 المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري ٤٩ " عقود التأجير " فيما يتعلق بالإيجار التمويلي. و لم تقم الشركة باختيار التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل اخر تم إصداره ولكنه لم يسري بعد.

تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير "

• بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩ صدر قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل واستحداث بعض معايير المحاسبة المصرية ومن ابرز التعديلات هي استحداث ثلاثة معايير محاسبية منها معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير " ليحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي " والذي يهدف الى تطبيق منهجية نموذجية موحدة على المستأجرين .

• وفقاً للملحق (ج) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) يسري المعيار على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " الأيراد من العقود مع العملاء " ٢٠١٩ في نفس التوقيت.

• واستثناء من تاريخ السريان في الفقرة السابقة يكون تاريخ التطبيق الأولي للمعيار هو بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وصدر قانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لكل من:

أ - عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي "

ب - عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

- قررت الشركة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) في تاريخ سريانه الأصلي دون اختيار التطبيق المبكر المسموح به، و لكن نظراً لأن الاستثناء من تاريخ السريان ينطبق على كافة عقود التأجير التمويلي المبرمة مع شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية) تم تطبيق معيار رقم (٤٩) " عقود التأجير" علي تلك العقود. و يتطلب معيار رقم (٤٩) " عقود التأجير" التعديل باثر رجعي للقوائم المالية السابقة .
- تم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغييرات وفقاً لما يقتضيه للمعيار المصري رقم ٣٠، في إيضاح ٢٣.

ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

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

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

بعد تاريخ بداية عقد التأجير تقوم الشركة بقياس أصل "حق الانتفاع" بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس لالتزام عقد التأجير .

يتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد التأجير أو إذا كانت الشركة ستمارس خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الانتفاع" أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب .

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤- الأحكام المحاسبية الجوهرية والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد

يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للسياسات المحاسبية للشركة أن تستخدم أحكاماً وتقديرات وافتراساتٍ للتوصل إلى القيم الدفترية لأصولٍ والتزاماتٍ 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 فعندئذٍ يُعترف بأثر تلك التعديلات في الفترة التي يجري بها التعديل والفترات المستقبلية.

٥- الإيرادات

ترجع زيادة الإيرادات في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ نتيجة نمو سوق الدواء خلال النصف الأول من عام ٢٠١٩ بالإضافة إلى توسع الشركة في انشاء فروع جديدة في الفترة الحالية مقارنة بالفترة السابقة مما ادي الي زيادة حجم المبيعات وزيادة عدد العملاء المتعاملين مع الشركة، وقد بلغ صافي مبيعات الشركة مبلغ ١٢٠ ٦٢٢ ٥٤٦ ٧ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: مبلغ ٥٨٩ ٠٨٦ ٩٥٠ جنيه مصري).

٦- المصروفات الإدارية والعمومية و البيعية والتسويقية

ترجع الزيادة في المصروفات الإدارية والعمومية والبيعية والتسويقية بصفة عامة الي زيادة الإيجور والمرتيات نتيجة زيادة عدد العاملين والزيادة السنوية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مقارنة بـ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بالإضافة الي زيادة قيمة العمولات المرتبطة بزيادة المبيعات خلال الفترة.

٧- المصروفات التمويلية

ترجع الزيادة في الفوائد والمصروفات التمويلية إلى حصول الشركة على قروض متوسطة الأجل لتمويل إنشاء فروع جديدة وكذلك حصول الشركة على تسهيلات إئتمانية لتمويل الأنشطة التشغيلية، بالإضافة إلى الفوائد على التزامات الإيجار التمويلي وقد بلغت المصروفات التمويلية مبلغ ٩٦٩ ١٦٥ ١١٣ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ المعدلة: مبلغ ٩٣٢ ٠٦٤ ٦١ جنيه مصري).

٨- إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى إيرادات غرامات تأخير متحصلات من العملاء بلغت قيمتها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٥ ٩٩٨ ٠٥٠ جنيه مصري و ٧ ١٤٩ ٣٩٨ جنيه مصري حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩- ضريبة الدخل الجارية و المؤجلة

تم إثبات مصروف ضريبة الدخل الجارية للفترة بمبلغ ٣٥ ٠٥٩ ٩٨٨ جنيه مصري والضريبة المؤجلة كإيراد بمبلغ ٣ ٢٣٣ ٢٠١ جنيه مصري (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ المعدلة : مصروف ضريبة الدخل الجارية بمبلغ ٣٠ ١٥١ ١٩٢ جنيه مصري والضريبة المؤجلة بمبلغ ٨٢٦ ١٤٢ جنيه مصري).

١٠- مخصص مطالبات

قامت الشركة بتدعيم مخصص المطالبات بمبلغ ١٠ ٦٦٦ ٦٣١ جنيه مصري خلال النصف الأول من عام ٢٠١٩ ليكون رصيد المخصص في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ وقدره ٨١ ٠٦٦ ٧٧٥ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٧٠ ٤٠٠ ١٤٢ جنيه مصري)، وتتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة، ولم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الجهات.

شركة ابن سينا فارما شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١ - الأصول الثابتة (بالصافي) :

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والبالغ ٣٣٣ ٩٢٩ ٤٧٥ جنيه مصري فيما يلي:

التقييم	في	في	في	في	في	في	في	في	في
التقييم	في	في	في	في	في	في	في	في	في
صافي القيمة الافتراضية في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٨ ٦٣٨ ٦١٠	٤٨ ٦٣٨ ٦١٠	٩٨ ٧٦٦ ٧٩٤	١٢ ٩٠٨ ٨٨٨	٩٢ ٠٣٦	٨٥ ٩٤٩ ٩٤٢	٣٧١ ٢٧٨ ٨٨٥	٣٦ ٧١٨ ٥٥٠	١٠٥ ٦٥٤	٣٣٤ ٦٦٥ ٩٨٩
٤٤٨ ٧١٦ ٠٤٧	٢٧٢ ٥١٢ ٠٩١	٥٨ ٠٣١ ٧٥٤	٨ ٩٨٠ ٤٧٩	٧٥٢ ٤٤٠	٤٩ ٣٠٣ ٧١٥	١٤٤ ٢٤٨ ٠٨٩	١٢ ٨٤٧ ٧٣٥	٢٥٢ ٨٢٤	١٣١ ٧٥٣ ١٨٨
٨٢ ٤٤٩ ٤٧٣	٨٦ ٣١٦ ٣٣٥	٧ ١١٧ ١٧٨	٢ ٣٢٣ ٦٨٥	٧ ٨٦٨	٤ ٨٠١ ٣٦١	٣٢ ٢٠٥ ٢٥١	١ ٢٠٤ ٣٧٩	٧ ٨٦٨	٣٠ ٩٠٨ ٨٤٠
٢٦ ١٠٧ ٤٧٩	٢٥ ٠٨٨ ٠٧٣	١٤ ٣٦٢ ٢٦٥	٣ ٧٨٩ ٦٢٠	٤٢ ٧٤٠	١١ ١١٥ ٣٨٥	٤٤ ٨٦٧ ٧٩٤	٢١ ٥٢٢ ٨١٥	٤٢ ٩٠٨	٢٣ ٣٤٧ ٨٨٧
١٢ ٢٣٢ ٥٠٢	٣٠ ٥٠٥ ٥٢٩	٧ ٧٣٦ ٤١٨	١ ٢٥٧ ٣٨٠	٥ ٨٦٥	٦ ٤٨٤ ٩٠٣	٢٠ ٦٠٥ ٠٦٣	٨١١ ١٥٢	٦ ١٨٢	١٩ ٧٥٠ ٠٩٣
١٣ ٢٦٥ ١٩٠	١٢ ٨٦٨ ٦٤٥	٧ ٧٣٦ ٤١٨	١ ٢٥٧ ٣٨٠	٥ ٨٦٥	٦ ٤٨٤ ٩٠٣	٢٠ ٦٠٥ ٠٦٣	٨١١ ١٥٢	٦ ١٨٢	١٩ ٧٥٠ ٠٩٣
٤٣١ ٤٠٩ ٣٥١	٤٧٥ ٩٢٩ ٣٣٣	١٨٦ ٠١٤ ٤٠٩	٢٨ ٧١٠ ٠٥٢	٤٠٠ ٩٤٩	١٥٧ ٦٥٥ ٣٠٦	٦٦١ ٩٤٣ ٧٤٢	٧٣ ٢٩٤ ٥٣١	٤١٥ ٤٤٦	٥٨٩ ٠٦٤ ٦٥٥

أرضي
مبانى
معدات
سيارات
أجهزة وزياج حاسب آلي
إثاث ومعدات مكتتبية

شركة ابن سينا فارما شركة مساهمة مصرية*

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

* يتمثل رصيد الأصول القابلة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والبالغ ٤٠٩ ٣٥١ ٤٣١ جنيه مصري فيما يلي :-

مستوى القيمة الافتراضية في ٢٠١٧/١٢/٣١	مستوى القيمة الافتراضية في ٢٠١٨/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١	إهلاك الملك جانبه مصري	مجموع إهلاك الإرضاعات جانبه مصري	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١	التكاليف في ٢٠١٨/١٢/٣١	الإرضاعات خلال العام جانبه مصري	الإرضاعات خلال العام جانبه مصري	التكاليف في ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
١٥ ٨٨٦ ٢٢٠	٤٨ ٦٣٨ ٦٦٠	—	—	—	—	٤٨ ٦٣٨ ٦٦٠	٣٧ ٧٥٢ ٤٤٠	—	١٥ ٨٨٦ ٢٢٠	أراضي
١٢٤ ٣٢٤ ٦١٣	٢٤٨ ٧١٦ ٠٤٧	٨٥ ٩٤٩ ٩٤٢	١٩ ٤٩٣ ٠٦٣	٦ ٧٥٠	٦٦ ٤٦٣ ٦٢٩	٣٣٤ ٦٦٥ ٩٨٩	١٤٣ ٩٧٤ ٤٩٧	١ ٧٥٠	١٩٠ ٦٩٨ ٢٤٢	مباني
٥٦ ١٤٦ ٤٠٥	٨٢ ٤٤٩ ٤٧٣	٤٩ ٣٠٣ ٧١٥	١٤ ٧٩٩ ٧٧٠	٣٥٤ ٥٧٥	٣٤ ٨٥٨ ٥٢٠	١٣١ ٧٥٣ ١٨٨	٤١ ١٤٩ ٤٥٢	٣٩٦ ١٨٩	٩٠ ٩٩٩ ٩٢٥	معدات
٢ ٣٣١ ٦٤٠	٣٦ ١٠٧ ٤٧٩	٤ ٨٠١ ٣٦١	١ ٠٦٢ ٢٠١	٢٩٧ ٧٥٨	٤ ٠٣٦ ٩١٨	٣٠ ٩٠٨ ٨٤٠	٢٤ ٥٦٠ ٣٤٩	٣٧٠ ٠٦٧	٦ ٦٦٨ ٥٥٨	معدات
١٠ ٠٧٩ ٨٦٢	١٢ ٣٣٢ ٥٠٢	١١ ١١٥ ٣٨٥	٢ ٨٣٨ ٣٩٨	٣٧ ٢٤٤	٨ ٣١٤ ٢٣١	٢٣ ٢٤٧ ٨٨٧	٥ ٠٨٣ ٩٩٩	٨٠ ٢٠٥	١٨ ٣٤٤ ٠٩٣	أجهزة وبرامج حسب رأي الأudit ومعدات مكتبية
١ ٢٤٠ ٦٠٠	١٣ ٢٦٥ ١٩٠	٦ ٤٨٤ ٩٠٣	٨٩٢ ٩٩٤	١٠ ١٩٢	٥ ٦٠٢ ١٠١	١٩ ٧٥٠ ٠٩٣	١٢ ٨١٧ ٥٨٤	١٠ ١٩٢	٦ ٩٤٢ ٧٠١	
٢١٠ ٢٦٤ ٣٤٠	٤٣٦ ٤٠٩ ٣٥١	١٥٧ ٦٥٥ ٣٠٦	٣٩ ٠٨٦ ٤٢٦	٧٠٦ ٥١٩	١١٩ ٢٧٥ ٣٦٩	٥٨٩ ٠٦٤ ٦٥٧	٢٨٠ ٣٣٨ ٣٢١	٨١٢ ٤٠٣	٣٢٩ ٥٣٩ ٧٣٩	

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

يرجع السبب الرئيسي في زيادة رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ إلى تجهيزات الفروع الجديدة، ومن أهم المشروعات مشروع فرع السادس من أكتوبر ونظام الحاسب الآلي الجديد وفرع مسطرد وفرع الهرم.

١٣- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٤ ١٧٧ ٨٦١ ٤٦٩ جنيه مصري، يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٤٨ ٦٠٠ ٠٠٩	٢ ٢٤٣ ١٦٤ ١١٦	عملاء
١ ٨٤٧ ٩١٣ ٢٤٦	١ ٩٩٢ ٢٩١ ٠٧٤	أوراق قبض
٣ ٦٩٦ ٥١٣ ٢٥٥	٤ ٢٣٥ ٤٥٥ ١٩٠	
		يخصم:
(٤٨ ٢٨٠ ٢٨٠)	(٥٧ ٥٩٣ ٧٢١)	الإضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
٣ ٦٤٨ ٢٣٢ ٩٧٥	٤ ١٧٧ ٨٦١ ٤٦٩	

يرجع سبب الزيادة في رصيد العملاء وأوراق القبض إلى زيادة مبيعات الفترة الحالية مقارنة بمبيعات نفس الفترة بالعام السابق، كما حدث زيادة في متوسط فترة التحصيل من العملاء وترجع هذه الزيادة إلى زيادة نسبة المبيعات الآجلة ومبيعات المناقصات والمستشفيات وانخفاض نسبة مبيعات الجملة والذي يحصل نقداً، وبناء عليه تم زيادة قيمة الاضمحلال في العملاء بمبلغ ٩ ٣١٣ ٤٤٣ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

١٤- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١ ٥٨٥ ٠٥٢ ٩٥٥ جنيه مصري، يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٦٠ ٦٩٢ ٠١٧	١ ٤٠٣ ٢٢٥ ٦٠٧	بضاعة بغرض البيع
٣١ ٥٧١ ٥٢٧	٤٠ ٥٣١ ٦١٧	مخزن مرتجعات
٩ ٧٢٧ ١٤٩	١٥ ٩٢٥ ١١٥	قطع غيار
١٠٥ ٣٧٢ ٠٥٢	١٢٥ ٣٧٠ ٦١٦	بضاعة بالطريق
١ ٤٠٧ ٣٦٢ ٧٤٥	١ ٥٨٥ ٠٥٢ ٩٥٥	

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

- ترجع الزيادة في المخزون الي زيادة عدد الفروع خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، ولا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة الاحتفاظ بالمخزون خلال الفترة الحالية، ولا يوجد انخفاض في قيمة المخزون في الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
- ترجع الزيادة في بند البضاعة بالطريق إلي زيادة حجم التعامل مع الموردين بالخارج

١٥-موردون وأوراق دفع

ترجع الزيادة في الموردون واوراق الدفع الي زيادة مشتريات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والتعامل مع موردين جدد، ولا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة السداد للموردين.

١٦- تسهيلات ائتمانية

بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١.٠٤٠.٧٧١.٠٥٥ جنيه مصري ، يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ٥٢٨ ٣٩٦	٧٤ ٥٢٣ ٣١٠	البنك التجاري الدولي
١٦ ٦٧٨ ٧١٤	٦٤ ٠٨٤ ٧٦٨	البنك المتحد
٦ ٧٠٠ ٠٣٤	١٨ ٠٥٦ ٦٣٢	كريدي أجريكول
٣١ ٦٨٥	٣٢ ٣٣٩	بنك القاهرة
--	٦٤ ٥٢٠ ٨٦٩	بنك الأهلي القطري
٢٥٩ ٤٦٨	١٠٦ ٣٨٦ ٧٦٤	بنك دبي
١٢ ٢٣٨ ٥٤٨	٨٢ ٤٨٦ ٩٦٤	بنك المشرق
٣ ٥٩٧ ١٦٥	٢١٣ ٦٣٨ ٩٤١	بنك HSBC
٦ ٧٠٧ ٩٠٣	٢٧ ٨٦٥ ٣٧١	بنك عوده
٢ ٣٤٥ ٠١١	١٩٠ ٩٦٢ ٠٦٠	البنك الأهلي المصري
--	١١٤ ٧٤٢ ٨٦٥	بنك التجاري وفا
--	٨٣ ٤٧٠ ١٧٢	البنك الاهلي المتحد
٦٥ ٠٨٦ ٩٢٤	١ ٠٤٠ ٧٧١ ٠٥٥	

- ترجع الزيادة في استخدام التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة الي زيادة المشتريات مقارنة بنفس الفترة من العام السابق وسداد مستحقات الموردين نظرا لتوسع الشركة وزيادة حجم المبيعات الأجله وانخفاض المبيعات النقدية وهذه التسهيلات بعضها بدون ضمان والبعض الآخر مضمونة بموجب اوراق قبض أو وثيقة تأمين بجزء من المخزون لصالح البنوك.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٧- قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

خلال ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بالحصول على قرض جديد متوسط الاجل بقيمة مصرح بها ٣٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري من بنك التجاري الدولي CIB و اخر بقيمة مصرح بها ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري من بنك Attijariwafa قامت الشركة خلال الفترة بسحب مبالغ من الحدود المصرح بها من القروض وذلك لتمويل الاستثمار في انشاء فروع جديدة وتحديث الأنظمة التكنولوجية المختلفة.

١٨- موردين دفعات مقدمة

ترجع زيادة دفعات مقدمة للموردين نتيجة شروط تعاقد مع بعض الموردين للشركة والتي تتطلب قيام الشركة بدفع دفعات مقدمة لتوريد الدواء طبقا لتلك التعاقدات.

١٩- المدينون والارصدة المدينة الاخرى

ترجع الزيادة في المدينون والارصدة المدينة الاخرى بصفة اساسية الى قيام الشركة خلال الفترة بسداد الغرامه المقضي بها وفقا لحكم الاستئناف (ايضاح ٢٧) 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.
كما ان انخفضت الارصدة المدينة لدى مصلحة الضرائب نتيجة خصم ضرائب الدخل المستحقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٢٠ ٢١٧ ٩٤٤ جنيه مصري، يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ٧١٩ ٨٢٨	٢١ ٣٤٩ ٩٣٩	ضرائب خصم من المنبع
—	٥ ٢٩٥ ٩٤٨	ضرائب القيمة المضافة
١ ٥٣٨ ٥٩٠	٢ ١٢٩ ٨٩٤	ضرائب أجور ومرتبوات وما في حكمها
١ ٧٥١ ٦٠٨	٢ ٤٢٨ ٩٩٦	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٤٧٨ ٣٩٥	٧٤٥ ٢٤٩	دائنو توزيعات
٧ ١٦١ ٨٥٦	٥ ٥٦٦ ٥٦٣	مبالغ مستحقة للمقاولون
١٥ ٣٢٦ ٤٧٧	٣٤ ٦٥٤ ٨٧١	مصروفات مستحقة
١٤ ٠٤١ ١٩٦	٣٢ ٥٦٢ ٩٨٠	إلتزامات متداولة أخرى
١٤ ٨٥٥ ٣٠٤	١٥ ٤٨٣ ٥٠٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>٧٩ ٨٧٣ ٢٥٤</u>	<u>١٢٠ ٢١٧ ٩٤٤</u>	

- ترجع الزيادة في باقى ارصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بصفة أساسية إلى الزيادة في الإلتزامات المتداولة الأخرى والزيادة في المصروفات المستحقة نتيجة زيادة الفوائد المستحقة من التسهيلات الإئتمانية والقروض والزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى نتيجة الزيادة في تأمين ضمان الأعمال للمقاولين الخاصة بمشروعات تحت التنفيذ.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢١- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري (خمس وثلثون 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 ٢٠٠٥/٨/٢٦ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ليصبح ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٥٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.
- وبتاريخ ٢٠٠٦/١٢/١٠ إنعقدت جمعية عامة غير عادية والتي بموجبها تم اتخاذ قرار شراء أسهم الجانب الفرنسي والتي تمثل قيمتها الاسمية ٩٠٠ ١٩٣ ٣٤ جنيه مصري (أربعة وثلثون 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 ٢٠٠٨/٩/١٧ 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 ٢٠١٥/٥/٢٧ إنعقدت الجمعية العامة الغير عادية للشركة والتي بموجبها تم الإتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسي للشركة وذلك بتخفيض رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون 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 جنيه مصري فقط لا غير) بدلا من مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٢٤٠.٠٠٠ سهم (مائتان وأربعون ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٥/٦/٢٩.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

- 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 ٢٠١٦/١٢/٣١ 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 الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه مصري لتصبح ١ جنيه مصري ليصبح إجمالي عدد أسهم الشركة بعد الزيادة وتجزئة القيمة الإسمية للسهم عدد ١٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠ 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 الإسمية للسهم من (١) جنيه مصري إلي (٠,٢٥) جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر البالغ ١٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً علي عدد ٦٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة إسمية 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 علي زيادة رأس المال المصدر من ١٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري إلى ١٨٠ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، عن طريق الاكتتاب لقدامى المساهمين البائعين لأسهمهم في الطرح العام او الخاص حيث تم زيادة رأس المال عن طريق إصدار ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم يكتب فيها بالسعر النهائي للطرح والبالغ ٥,٨٠ جنيه مصري وعليه تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة بمبلغ ١٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٨٠ ٥٠٠ ٠٠٠ 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 ٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري. وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨.
- بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٩ قررت الجمعية العامة الغير عادية زيادة رأس مال الشركة المصدر من مبلغ ١٨٠,٥ مليون جنيه مصري ليصبح ٢٠٥ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٤,٥ مليون جنيه مصري عن طريق إصدار عدد ٩٨ مليون سهم مجاني ممول من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بواقع ٠,١٣٥٧٣٤٠٧٢٠ سهم مجاني لكل واحد سهم أصلي من أسهم رأسمال الشركة المصدر قبل الزيادة البالغ عددها ٧٢٢ مليون سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر الي الأكبر حتى نفاذ الكمية ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٠٥ مليون جنيه مصري موزع علي عدد ٨٢٠ مليون سهم قيمة السهم ٢,٥ 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 الأصغر الي الأكبر حتى نفاذ الكمية وذلك من خلال شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة علي الزيادة .

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٢- علاوة الإصدار:

بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٨ وافق مجلس إدارة ابن سينا فارما على زيادة رأس المال المصدر من ١٦٨ مليون جنيه مصري إلى ١٨٠,٥٠ مليون جنيه مصري عن طريق الاكتتاب لقدامى المساهمين البائعين لأسهمهم في الطرح العام أو الخاص سيتم زيادة رأس المال عن طريق إصدار ٥٠ مليون سهم يكتتب فيها بالسعر النهائي للطرح والبالغ ٥,٨٠ جنيه مصري وعليه تم زياد 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.

٢٣- أثر تطبيق معيار ٤٩ عقود التأجير:

قامت الشركة بتطبيق معيار رقم (٤٩) " عقود التأجير " فيما يتعلق بعقود التأجير التمويلي باثر رجعي و قامت بتعديل أرقام المقارنة بالقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وكذلك اثرها على الفترة الحالية.

التسويات على المركز المالي:

١ يناير ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨)	١ يناير ٢٠١٨	الأصول
جنية مصري	جنية مصري	
٤٤٨ ٤٧٥ ٣٧	٤١ ٧٣٥ ٢٤٥	أصول حق انتفاع (بالصافي)
(١ ٥٤١ ٨٨٤)	(٦١٢ ٥٧٤)	التزام ضريبة الدخل المؤجلة (خصم من الأصول الضريبية المؤجلة)
٣٥ ٩٣٣ ٥٦٤	٤١ ١٢٢ ٦٧١	إجمالي الأصول
الالتزامات		
٣٠ ٦٢٢ ٦٢٩	٣٩ ٠١٢ ٦٩٢	التزامات الإيجار طويلة الاجل
٣٠ ٦٢٢ ٦٢٩	٣٩ ٠١٢ ٦٩٢	أجمالي الالتزامات
٥ ٣١٠ ٩٣٥	٢ ١٠٩ ٩٧٩	اجمالي التسويات على الأرباح المرحلة و أرباح العام

طبقاً لما تم ذكره بالأعلى و أثره في ١ يناير ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨) و ١ يناير ٢٠١٨:

- تم الاعتراف بأصول حق انتفاع (بالصافي) في ١ يناير ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨) بمبلغ ٤٤٨ ٤٧٥ ٣٧ جنيه مصري وتم عرضه منفصلاً في قائمة المركز المالي و بمبلغ ٤١ ٧٣٥ ٢٤٥ جنيه مصري في ١ يناير

٢٠١٨.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

- تم الاعتراف بالتزامات ايجار في ١ يناير ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨) بمبلغ ٣٠ ٦٢٢ ٦٢٩ جنيه مصري (قصيرة و طويلة الأجل) و ٣٩ ٠١٢ ٦٩٢ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠١٨.
- الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة في ١ يناير ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨) بمبلغ ١ ٥٤١ ٨٨٤ جنيه مصري و ٦١٢ ٥٧٤ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠١٨ نتيجة الأثر الضريبي المؤجل الناتج من التغير في الأصول و الالتزامات.
- صافي أثر هذه التسويات علي الأرباح المرحلة و أرباح العام في ١ يناير ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨) بمبلغ ٥ ٣١٠ ٩٣٥ جنيه مصري و ١ يناير ٢٠١٨ بمبلغ ٢ ١٠٩ ٩٧٩ جنيه مصري.

التسويات علي قائمة الأرباح أو الخسائر:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
(٤ ٩٥٠ ٠٨٨)	(٢ ٤٧٥ ٠٤٤)	(٣ ٠٧٧ ٢٥٢)	مصروفات اهلاك أصول حق انتفاع
(٢ ٩٤٥ ٠٢٩)	(١ ٥٤٢ ١٩٨)	(١ ٥٤٩ ٨٤١)	مصروفات تمويلية - فوائد عقود الايجار
٩ ٦٨٣ ٦٧٧	٤ ٨٤١ ٨٣٨	٥ ٩٠٢ ٣٢٧	مصروفات الايجار التمويلي
(٤٠٢ ٤٢٦)	(١٨٥ ٥٣٤)	(٢٨٦ ٩٢٨)	مصروف ضرائب الدخل مؤجلة
١ ٣٨٦ ١٣٤	٦٣٩ ٠٦٢	٩٨٨ ٣٠٦	اجمالي التسويات على ارباح الفترة

طبقا لما تم ذكره بالأعلى وأثره علي الفترات السابق عرضها:

- تم استبعاد مصروفات الايجار التمويلي المعترف بها سابقاً في الفترات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بمبلغ ٥ ٩٠٢ ٣٢٧ جنيه مصري و ٤ ٨٤١ ٨٣٨ جنيه مصري و ٩ ٦٨٣ ٦٧٧ جنيه مصري علي التوالي.
- تم الاعتراف بمصروفات اهلاك أصول حق انتفاع في الفترات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بمبلغ ٣ ٠٧٧ ٢٥٢ جنيه مصري و ٢ ٤٧٥ ٠٤٤ جنيه مصري و ٤ ٩٥٠ ٠٨٨ جنيه مصري علي التوالي.
- تم الاعتراف بمصروفات تمويلية في الفترات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بمبلغ ١ ٥٤٩ ٨٤١ جنيه مصري و ١ ٥٤٢ ١٩٨ جنيه مصري و ٢ ٩٤٥ ٠٢٩ جنيه مصري علي التوالي.
- تم الاعتراف بمصروف ضرائب الدخل المؤجلة في الفترات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بمبلغ ٢٨٦ ٩٢٨ جنيه مصري و ١٨٥ ٥٣٤ جنيه مصري و ٤٠٢ ٤٢٦ جنيه مصري علي التوالي.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

مبالغ معترف بها في قائمة المركز المالي و الأرباح أو الخسائر:

يتمثل رصيد أصول حق الانتفاع والتزامات الأيجار في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

التزامات ايجار	أصول حق انتفاع				
	سيارات	كمبيوتر وملحقاته	الآت ومعدات	الاجمالي	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
رصيد ١ يناير ٢٠١٩	٣٠.٣٢٥.٢٠٦	٣.٧٣١.٥٢٤	٣.٤١٨.٧١٨	٣٧.٤٧٥.٤٤٨	٣٠.٦٢٢.٦٢٩
إضافات	١٧.٨٨١.٠٠٠	٣.٣٥٣.٥١٦	٢.٤٧٦.٢٤٠	٢٣.٧١٠.٧٥٦	٢٣.٧١٠.٧٥٤
مصروفات الأهلاك	(٤.٦٥٤.٦٧٠)	(١.٥٤٢.٤٤٩)	(٤٠٣.٠٨٣)	(٦.٦٠٠.٢٠٢)	--
مصروفات تمويلية	--	--	--	--	٣.٤٦٣.٣٣٥
مدفوعات	--	--	--	--	(١٢.١٠٧.٥٧٦)
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٤٣.٥٥١.٥٣٦	٥.٥٤٢.٥٩١	٥.٤٩١.٨٧٥	٥٤.٥٨٦.٠٠٢	٥٤.٦٨٩.١٤٢

٢٤- نصيب السهم من الأرباح :

يتم تحديد نصيب السهم من الأرباح وفقاً لما يلي:

من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري (معدل)	من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري (معدل)	٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	
٤٧.٩٧٦.٠٧٨	٦٠.٤٥٧.٤٠٢	٧٦.٥٦٩.٣١٣	١٠٣.١٩٧.٠٢٨	أرباح الفترة (يخصم):
(٨.٦٥٩.٦٨٢)	(١٠.٩١٢.٥٦١)	(٢٣.٨٢٠.٧٦١)	(١٨.٦٢٧.٠٦٤)	نصيب العاملين ومكافآت مجلس الإدارة (تقديري)
٣٩.٣١٦.٣٩٦	٤٩.٥٤٤.٨٤١	٦٢.٧٤٨.٥٥٢	٨٤.٥٦٩.٩٦٤	صافي أرباح الفترة القابل للتوزيع
٦٩٩.٦٢٤.٣٠٩	٧٢٢.٠٠٠.٠٠٠	٦٩٩.٦٢٤.٣٠٩	٧٢٢.٠٠٠.٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
٠,٠٦	٠,٠٧	٠,٠٩	٠,١٢	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٥- الموقف الضريبي:

أولا: ضرائب علي أرباح شركات الأموال :

- تم فحص الشركة والسداد من بداية النشاط حتي ٢٠١٦ .
- لم يتم طلب فحص للسنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨ من قبل مصلحة الضرائب.

ثانيا: ضرائب كسب العمل :

- تم المحاسبة والسداد حتي عام ٢٠١٢ .
- لم يتم طلب الفحص عن السنوات من عام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ .

ثالثا: ضرائب الدمغة:

- تمت المحاسبة والسداد حتي ٢٠١٧ .
- لم يتم الفحص لعام ٢٠١٨ .

رابعا: ضرائب علي القيمة المضافة :

- تم الفحص والسداد حتي سنة ٢٠١٥ .
- لم يتم طلب الفحص عن السنوات من عام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ .

خامسا: ضرائب الخصم من المنبع :

- تم الفحص حتي سنة ٢٠١٥ ولم تصدر مطالبة من المأمورية حتي تاريخه .

٢٦- 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 و لدى البنوك والمدينون والأرصدة المدينة والمستحق من أطراف ذات علاقة والعملاء و أوراق قبض) وكذا الالتزامات المالية (الدائنون والأرصدة الدائنة، التسهيلات الائتمانية و القروض وموردون وأوراق دفع و التزامات ايجار و التزامات اخرى طويلة الأجل).

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.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 الاشراف والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلا من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقرير عن نتائجها الى الإدارة.

٢٧- الدعاوى القضائية

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

- 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 "زامكوفارما لتجارة وتوزيع الأدوية" وشركة "مالتى فارما للأدوية والكيمائيات" وشركة "الشرق الأوسط للكيمائيات"، وذلك بادعاء اتباع سياسة بيعية من شأنها رفع سعر الأدوية على الصيادلة وتقييد عملية تسويق الأدوية.

- وطلبت النيابة عقابهم بالمواد ٢/٢٠١ - ب، ٣، ٦/فقرة (١) بندي أ، د، ١/١٩، ١/٢١، ١/٢٢، ١/٢٤، ٢٥، ٢٤ 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 الصادر بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٣١٦ لسنة ٢٠٠٥. وقد حددت النيابة العامة فترة المخالفة من يناير ٢٠١٣ الى ديسمبر ٢٠١٥.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

- بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٨ أصدرت الدائرة الثانية جناح اقتصادية حكمها بإدانة جميع المتهمين بما فيهم أربعة أشخاص من شركة ابن سينا فارما مطبقة الحد الأقصى للعقوبة. وقد حكمت المحكمة بتلك الغرامة على ممثلي الشركات اعتمادا على تقرير جهاز حماية المنافسة وتحقيقات النيابة التي انتهت إلى أن الشركات الوارد بيانها في الحكم اتفقوا على تحديد سياسة بيعية من شأنها رفع سعر الأدوية على الصيادلة وتقييد عملية تسويق الأدوية وهذا يخالف المادة السادسة من قانون حماية المنافسة. وقد طبقت المحكمة أقصى العقوبة نظرا لتعذر حساب إجمالي الإيرادات للمنتج محل المخالفة.
- حظرت المادة ٦ من القانون رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ الصادر بشأن حماية المنافسة والممارسات الاحتكارية الاتفاق أو التعاقد بين أشخاص متنافسة في أية سوق 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 تجاوز اثني عشر في المائة من إجمالي الإيرادات المشار إليه، وذلك خلال فترة المخالفة، وفي حالة تعذر حساب إجمالي الإيرادات المشار إليه تكون العقوبة غرامة لا تقل عن خمسمائة ألف جنيه، ولا تجاوز خمسمائة مليون جنيه مصري.
- استأنف جميع المتهمين بما في ذلك ممثلو شركة ابن سينا فارما الحكم المذكور، وتحدد لنظر الاستئناف جلسة ١٩ مايو ٢٠١٨.
- وبجلسة ٢٠١٩/٢/١٩ تم صدور حكم الاستئناف بتخفيض الغرامات الي ١٦٠ مليون جنيه وتبرئه بعض مديري الشركة.
- قام مديري الشركة بالطعن بالنقض علي حكم الاستئناف خلال المواعيد المقرره وفقا للقانون وقيد الطعن برقم ٦٧ لسنة ٢٠١٩ تتابع نقض وذلك تأكيدا على تمسك الشركة بكافة السبل القانونية المتاحة للدفاع عن حقوقها القانونية.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

• وإيماننا من الشركة بضروره الالتزام بتنفيذ الأحكام القضائية وفقا للقانون ونظرا لأن القانون والنظام الأساسي للشركة يلزمها بالوفاء بالتزامن بما قد يحكم به عن من يمثلها وذلك استناداً علي نص المادة ٢٥ من قانون حماية المنافسة والتي تنص علي أن يكون الشخص الاعتباري " الشركة " مسئولاً بالتزامن عن الوفاء بما يحكم به من عقوبات مالمية 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 الاداره بسبب قيامهم بمهام وظائفهم ضمن حدود وکالتهم بأيه مسئولية فيما يتعلق بمسئولية الشركة المالية وعلي الرغم من أن حكم محكمة الاستئناف حكم غير بات حيث أنه قابل للطعن عليه أمام محكمة النقض إلا أنه واجب النفاذ حسب القانون المصري وذلك لحين بت محكمة النقض فيه وعليه قامت الشركة خلال الفترة بسداد الغرامة المقضي بها بمبلغ ١٦٠ مليون جنيه مصري تحت الحساب لحين الفصل في الطعون بالنقض ولا يعد هذا اقرار من الشركة بوقوع المخالفة ولا يسقط حق المديرين بالطعن في الحكم ولا سيما وأن تمام السداد قبل فصل محكمة النقض أمر لا يمنع الشركة من استرداد ماتم سداده في حالة صدور حكم بإلغاء الحكم المطعون عليه او تخفيضه عما قضى به. وسوف تتخذ الشركة كافة التدابير والاجراءات القانونية والدفع التي تؤيد سلامة موقفها القانوني.

٢٨- الاحداث اللاحقة :

بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٩ قررت الجمعية العامة الغير عادية زيادة رأس مال الشركة المصدر من مبلغ ١٨٠,٥ مليون جنيه مصري ليصبح ٢٠٥ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٤,٥ مليون جنيه مصري عن طريق إصدار عدد ٩٨ مليون سهم مجاني ممول من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٩, كما تقرر توزيع الاسهم المجانية إعتباراً من تاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٩ وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة .

٢٩- تاريخ اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المختصرة بمعرفة الإدارة ومجلس الإدارة في ٥ أغسطس ٢٠١٩.

رئيس مجلس الإدارة



محمد محسن محجوب

العضو المنتدب



عمر عبد الجواد

المدير المالي



مؤمن جمعة