

خالد الغنام وشركاه
Prime Global

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
(EY)

شركة ابن سينا فارما
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المختصرة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا 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 جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

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

فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على استنتاجنا على القوائم المالية المشار إليها أعلاه وبالإشارة إلى الإيضاح رقم (٢٨) فقد صدر حكم الاستئناف بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٩ بغرامات مالية على جميع الشركات المنسوب إليها الاتهام في الدعوى المقامة على الشركة وشركات أخرى أعضاء برابطة شركات توزيع الأدوية من جهاز حماية المنافسة بخصوص شكوى عن قيام تلك الشركات بالاتفاق على توحيد سياسات البيع وتخفيض نسب الخصم النقدي وتقليص فترات الائتمان ، ولا يزال النزاع مستمرا أمام القضاء وفي ظل حالة عدم التأكيد لا يمكن تحديد النتائج النهائية لهذا الأمر بدقة في الوقت الحالي، وقد اتخذت الشركة التدابير اللازمة وكافة الإجراءات القانونية للطعن على هذا الحكم كما ورد بالإيضاح المشار إليه أعلاه.

القاهرة في: ٨ يونيو ٢٠٢٠

مراقبا الحسابات



خالد فهم الغنام
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية المحاسبين المصريين
س.م.م (٤٧٧)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٩)
(عضو مكتب برايم جلوبال)



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

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٩٨,٢١٩,٩٢٣	٨٩٧,٥٦٠,٥٣٨	(٥)	الأصول غير المتداولة:
١٦٠,٩٠٩,٩٩٠	١٧٩,٧٨١,٦٤٥	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨,٤٩٣,٧٥٩	٧,٩٧٤,٦٦٤		مشروعات تحت التنفيذ
٦١,٤٧٧,٤٥٨	٦٦,٨٤٧,٠٥٢	(١٥)	الأصول غير الملموسة
١٠١,٠٣٤,٨٩٢	٥٧,٩٢٨,٩٢٣		أصول حق إنتفاع (بالصافي)
٩,٢٥٥,٥٤٩	١٤,٥٠٢,٥٩٦		أوراق قبض طويلة الأجل
١,٢٣٩,٣٩١,٥٧١	١,٢٢٤,٥٩٥,٤١٨		الأصول الضريبية المؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة:
١,٦٩٠,٦٤٥,١٧٥	١,٩٩٠,٧١١,٢٨٥	(٧)	مخزون
٤,٤٥٧,٣٩١,٠٨٠	٤,٨١٥,٨٥٩,٠١٣	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٣٣,٤٢٣,٣٥١	٢٠٠,١٣٧,١٢٠	(٩)	موردون دفعات مقدمة
٤٣٠,١٩٧,٦٠٩	٤٢٨,٠١٧,٦٨٢	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٧١,٦٣٥	٣٧١,٦٣٥		مستحق من أطراف ذات علاقة
١١٨,٤٦٢,٨٠٠	٣٦٨,٤٢٧,٦٩٠	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦,٩٣٠,٤٩١,٦٥٠	٧,٨٠٣,٥٢٤,٤٢٥		إجمالي الأصول المتداولة
٨,١٦٩,٨٨٣,٢٢١	٩,٠٢٨,١١٩,٨٤٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية:
٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال المدفوع
٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	(١٣)	علاوة اصدار
٣٣,٦٣٢,٩٦٦	٥٠,٠٧١,٥١٥		الاحتياطي القانوني
٣,٠٧٩,٣٣٤	٣,٠٧٩,٣٣٤		الاحتياطي العام
٣٧٥,٢٥٧,٦٩٤	٦٨٧,٥٩٠,١٢٦		الأرباح المرحلة
٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	٥٠,٢٧٥,٩٨٦		صافي أرباح الفترة / العام
١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥	١,٢٧٣,٥١٦,٩٦١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة:
٥١٥,٣٨٤,٤٢٢	٥٢٦,٥٧٢,٢٣٣	(١٤)	قروض طويلة الأجل
٣٤,١١٥,٠١٦	٣٨,١٨٣,٧٢٤	(١٥)	التزامات الإيجار طويلة الأجل
٢٦,٩٤٩,٤٧٠	٢٧,٧٦٧,٩٤٠		التزامات أخرى طويلة الأجل
٥٧٦,٤٤٨,٩٠٨	٥٩٢,٥٢٣,٨٩٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة:
٨٠,١٦١,٥٧١	٨٠,١٦١,٥٧١		مخصص مطالبات
٢٧٦,٩١٠,١١٩	٨٣١,١٤٤,٠٥٥	(١٦)	تسهيلات إئتمانية
١٩٧,١٠٠,٤٨٣	١٨٩,٨٣٩,٥٥٥	(١٤)	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,٦٥٦,٩٩٥,٧٣٥	٥,٨٧٨,٦٢٠,٣٧٣	(١٧)	موردون وأوراق دفع
٥,٨٧٤,٠٩٦	٦,٣٠٥,٢٤٥		عملاء دفعات مقدمة
١٥,٤٩٠,٤٨٦	١٥,٩٧٥,٥٣٩	(١٥)	الجزء المتداول من التزامات الإيجار طويلة الأجل
٥٠,٧٤١,٠٨٠	٦٥,٩٩٧,٧٠١		ضرائب الدخل المستحقة
٨٦,٩١٩,٧٦٨	٩٤,٠٣٤,٩٤٦	(١٨)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٦,٣٧٠,١٩٣,٣٣٨	٧,١٦٢,٠٧٨,٩٨٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨,١٦٩,٨٨٣,٢٢١	٩,٠٢٨,١١٩,٨٤٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محجوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠

من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ جنيه مصري (المعدلة)	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٣,٨١١,٤٨١,٤٢٧	٤,٥٥٨,٣٩٣,٣٤٥	(١٩)	المبيعات
(٨٥,١٣٣,٢٠٩)	(١١٥,٤٢٨,٨٣٨)		يخصم:
٣,٧٢٦,٣٤٨,٢١٨	٤,٤٤٢,٩٦٤,٥٠٧		خصم مسموح به المبيعات (بالصافي)
(٣,٤٣٣,٥٨٣,٤١٣)	(٤,٠٩٨,٠٦٥,٢٠٠)		يخصم:
٢٩٢,٧٦٤,٨٠٥	٣٤٤,٨٩٩,٣٠٧		تكلفة المبيعات مجمّل الربح
(١١٢,٦٠٧,٧٤٥)	(١٣٥,٠٩٦,٩١٤)	(٢٠)	يخصم:
(٤٠,٣٠٣,٠١٨)	(٤٥,٤٨٤,١١٢)	(٢٠)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٥٣,٩٠٩,٧٧٩)	(٧٩,٩٨٦,٥٣٠)	(٢١)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٣,٧٧٦,٣٤٤)	(٢٦,٣٣٦,٨٠٩)	(٥)	مصروفات تمويلية
(٥٠٠,٨٨٢)	(٥٣٢,٨٤٢)		إهلاك الأصول الثابتة
(٣,٠٧٧,٢٥٢)	(٤,٢٦٦,٠٨٥)	(١٥)	استهلاك الاصول غير الملموسة
(٤٥٢,٨٧٨)	(٢٦٨,٧٤٠)		إهلاك أصول حق إنتفاع
(٢,٥٩٣,٠٧٠)	(٥,٦٢٦,٤٢١)	(٢٢)	خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
(١٠,٦٦٦,٦٣٣)	-		الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض المكون من مخصص المطالبات
٥٤,٨٧٧,٢٠٤	٤٧,٣٠٠,٨٥٤		
٧,١٦٠,٥٦٥	١٢,٩٩٨,٥٢٨	(٢٣)	يضاف / يخصم:
(٤,٢٧٨,٣١٧)	(١٣,٨٢٢)		إيرادات أخرى
٢,٨٨٢,٢٤٨	١٢,٩٨٤,٧٠٦		مصروفات أخرى
٥٧,٧٥٩,٤٥٢	٦٠,٢٨٥,٥٦٠		صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١٦,٣٣١,٩٤٩)	(١٥,٢٥٦,٦٢١)	(٢٤)	يخصم/ يضاف:
٥٥٠,٨٥٣	٥,٢٤٧,٠٤٧	(٢٤)	ضرائب الدخل الجارية
٤١,٩٧٨,٣٥٦	٥٠,٢٧٥,٩٨٦		ضرائب الدخل المؤجلة
٠,٠٤	٠,٠٥	(٢٥)	صافي أرباح الفترة بعد ضرائب الدخل نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم) بعد ضرائب الدخل

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محجوب

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

المدير المالي
مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠

من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ جنيه مصري (المعدلة)	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ جنيه مصري	
٤١,٩٧٨,٣٥٦	٥٠,٢٧٥,٩٨٦	صافي أرباح الفترة
-	-	يضاف/ يخصم:
-	-	الدخل الشامل الآخر
٤١,٩٧٨,٣٥٦	٥٠,٢٧٥,٩٨٦	اجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محجوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(المعدلة)		
٥٧,٧٥٩,٤٥٢	٦٠,٢٨٥,٥٦٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٣,٧٧٦,٣٤٤	٢٦,٣٣٦,٨٠٩	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٠٠,٨٨٢	٥٣٢,٨٤٢	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٠٧٧,٢٥٢	٤,٢٦٦,٠٨٥	إستهلاك الاصول غير الملموسة
٢,٥٩٣,٠٧٠	٥,٦٢٦,٤٢١	اهلاك اصول حق انتفاع
١٠,٦٦٦,٦٣٣	-	الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض
(٩١,٨٩٨)	(١,١٧١,٥٤٢)	المكون من مخصص المطالبات
٥٣,٩٠٩,٧٧٩	٧٩,٩٨٦,٥٣٠	(أرباح) رأسمالية
		المصرفيات التمويلية
١٤٢,١٩١,٥١٤	١٧٥,٨٦٢,٧٠٥	صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢٨,٩٤٧,٠٣٥)	(٣٠٠,٠٦٦,١١٠)	التغير في المخزون
(٢٩٤,٦٥٥,٢٨١)	(٣٢٠,٩٨٨,٣٨٥)	التغير في العملاء وأوراق قبض
(٧١,١٢٠,١٣٨)	٣٣,٢٨٦,٢٣١	التغير في موردين دفعات مقدمة
٣٢,٤٧٠,٧٥٣	٢,١٧٩,٩٢٧	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١١١,٦٩٣,٧٤٣)	٢٢١,٦٢٤,٦٣٨	التغير في الموردين وأوراق الدفع
٧,٣٦٤,٦٧٩	٤٣١,١٤٩	التغير في عملاء دفعات مقدمة
١٣,٤٤٥,٥٧٩	(٦,٣٨٠,٨٧٧)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
١,٧٣٠,٤٢٢	٨١٨,٤١٦	التغير في التزامات غير متداولة أخرى
(٣٠٩,٢١٣,٢٥٠)	(١٩٣,٢٣٢,٣٠٦)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٨,١٦٩,٢٧٠)	(٦٦,٤٩٠,٤٢١)	(المسدد) من المصرفيات التمويلية
(٣٥٧,٣٨٢,٥٢٠)	(٢٥٩,٧٢٢,٧٢٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٨٥,٦٨١,٢٢٣)	(٤٤,٧٢٩,٩٧٦)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١,٥٩٠,٤٣٦)	(١٣,٧٤٧)	(مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة
١٠٦,١٦٢	١,٣٥٧,٧٦٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة وأصول حق انتفاع
(٨٧,١٦٥,٤٩٧)	(٤٣,٣٨٥,٩٦٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٤٠,٩٥٥,٥٢٧	٣,٩٢٦,٨٨٣	مقبوضات من قروض قصيرة وطويلة الاجل
٣٦٨,٤٨٠,٨٣٠	٥٥٤,٢٣٣,٩٣٦	مقبوضات من التسهيلات الائتمانية
(٥,٩٠٢,٣٢٧)	(٥,٠٨٧,٢٤٢)	(المسدد) من مدفوعات التزامات الإيجار
٤٠٣,٥٣٤,٠٣٠	٥٥٣,٠٧٣,٥٧٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٤١,٠١٣,٩٨٧)	٢٤٩,٩٦٤,٨٩٠	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩٦,٦١٨,١٢٢	١١٨,٤٦٢,٨٠٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥٥,٦٠٤,١٣٥	٣٦٨,٤٢٧,٦٩٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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 المختصرة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإجمالي جنيه مصري	صافي أرباح الفترة جنيه مصري	الأرباح المرحلة جنيه مصري	الاحتياطي العام جنيه مصري	الاحتياطي القانوني جنيه مصري	علاوة إصدار أسهم جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	البي	
							٢٠١٩	٢٠٢٠
٩٦٠,٢٢٩,٨٩٩	٢٦٢,٥٢٢,٢٨١	٢١٦,١٦١,٤٣٢	٣,٠٧٩,٣٣٤	٢٠,٥٠٦,٨٥٢	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٤٩
٥,٣١٠,٩٣٥	٣,٢٠٠,٩٥٦	٢,١٠٩,٩٧٩	-	-	-	-	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري	
٩٦٥,٥٨٠,٨٣٤	٢٦٥,٧٢٣,٢٣٧	٢١٨,٢٧١,٤١١	٣,٠٧٩,٣٣٤	٢٠,٥٠٦,٨٥٢	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (معدل)	
-	-	(١٣,١٢٦,١١٤)	-	١٣,١٢٦,١١٤	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني	
-	(٢٦٥,٧٢٣,٢٣٧)	٢٦٥,٧٢٣,٢٣٧	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة	
٤١,٩٧٨,٣٥٦	٤١,٩٧٨,٣٥٦	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المحللة	
١,٠٠٧,٥٥٩,١٩٠	٤١,٩٧٨,٣٥٦	٤٧,٨٦٨,٥٣٤	٣,٠٧٩,٣٣٤	٣٣,٦٣٢,٩٦٦	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (معدل)	
١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥	٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	٣٧٥,٢٥٧,٦٩٤	٣,٠٧٩,٣٣٤	٣٣,٦٣٢,٩٦٦	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	
-	-	(١٦,٤٣٨,٥٤٩)	-	١٦,٤٣٨,٥٤٩	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني	
-	(٣٢٨,٧٧٠,٩٨١)	٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة	
٥٠,٢٧٥,٩٨٦	٥٠,٢٧٥,٩٨٦	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة	
١,٢٧٣,٥١٦,٩٦١	٥٠,٢٧٥,٩٨٦	٦٨٧,٥٩٠,١٢٦	٣,٠٧٩,٣٣٤	٥٠,٠٧١,٥١٥	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠	

وليس مجلس الإدارة
محمد محسوب

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

المدير المالي
مؤمن جمعة

الإيضاحات المرتقة من إيضاح رقم (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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 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 علي كافة المجالات والأنشطة والحصول علي دخل اقتصادي والقيام بالدعاية التجارية والعلمية الخاصة بكافة النواحي الخاصة بسوق الدواء وكذلك كافة الأنشطة والحصول علي توكيلات تجارية من الشركات الأجنبية والمحلية المتخصصة في صناعة وتوزيع المنتجات الدوائية والشبه دوائية والمعدات والأدوات والكواشف التي لها علاقة بالصحة والعناية الطبية وتخزين المنتجات الدوائية والشبه دوائية والمعدات والأدوات والكواشف والدعائية والعروض التسويقية عن المنتجات الدوائية والشبه دوائية والكواشف بكافة الوسائل وتجميع وتصنيع وتعبئة الأدوية البشرية والحيوية والبيطرية ومستحضرات التجميل والمكملات الغذائية والمطهرات بأنواعها والتصنيع لدي الغير لجميع منتجات الشركة ومستلزمات المعامل والمستشفيات ومستلزمات إنتاج الدواء ومزاولة الخدمات المرتبطة بجميع أنواع الأشكال وإمتلاك الأصناف الدوائية والشبه دوائية وإشهار المنتجات سائلة الذكر بالأحكام وتعبئة وتغليف المنتجات والأدوات والمعدات والكواشف الدوائية والشبه دوائية المتعلقة بالصحة والعناية الفائق مع تعهد الشركة باستخراج كافة التصاريح الواجبة في هذا الشأن الخاصة بمزاولة كل نشاط ومراعاة كافة القوانين واللوائح في مباشرة هذه النشاطات هذا وقد تم تعديل اسم الشركة خلال عام ٢٠٠٧ من ابن سينا لابوركس ليصبح ابن سينا فارما هذا وقد قامت الشركة بإضافة بعض الأنشطة.

بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة غير العادية تعديل غرض الشركة ليصبح كما يلي:
شراء وبيع بالجملة وتوزيع وتصنيع وتصنيع لدي الغير وتعبئة وتغليف ونقل وتخزين وإستيراد وتصدير وإمتلاك والقيام بالدعاية التجارية والعلمية والعروض التسويقية لكافة المنتجات الدوائية البشرية والحيوية والبيطرية والمستحضرات الشبه الدوائية والكيماويات ومستحضرات التجميل والأغذية والمكملات الغذائية والمبيدات والمطهرات بأنواعها والأجهزة الطبية والتعويضية ومستلزمات المعامل والمستشفيات ومعدات وأدوات ومواد الكواشف المخبرية ومواد التغليف والدعاية - سواء المصنع منها محلياً أو المستورد، بالإضافة إلي إمهار المنتجات سائلة الذكر بالأختام، وكذلك القيام بالتدريب والإمداد بالمعلومات وبرامج النظم والاستشارات المتعلقة بالمجالات السابق ذكرها وخدمات تأجير وبيع المساحات الإدارية والتخزينية، مع تعهد الشركة باستخراج كافة

التصاريح الواجبة في هذا الشأن والخاصة بمزاولة كل نشاط ومراعاة كافة القوانين واللوائح في مباشرة هذه النشاطات وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)، لا تتضمن القوائم المالية المختصرة جميع البيانات والإفصاحات المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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 ٢٠١٩.

٤- الأحكام المحاسبية الجوهرية والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد

ينطلب 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 عندئذٍ يُعترف بأثر تلك التعديلات في الفترة التي يجري بها التعديل والفترات المستقبلية.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٥ - الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والبالغ ٨٩٧,٥٦٠,٥٣٨ جنيه مصري فيما يلي:

صافي القيمة الدقيرية في ٢٠١٩/١٧/٣١	صافي القيمة الدقيرية في ٢٠٢٠/٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	إهلاك الفترة جنيه مصري	مجموع إهلاك الاستثمارات جنيه مصري	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	التكلفة في ٢٠٢٠/٢/٣١	جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	الإستثمارات خلال الفترة جنيه مصري	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١	جنيه مصري	البيان
٩٢,٧٥٢,٨٠٨	٩٢,٧٥٢,٨٠٨	-	-	-	-	٩٢,٧٥٢,٨٠٨	-	-	-	٩٢,٧٥٢,٨٠٨	٩٢,٧٥٢,٨٠٨	أراضي
٤٨١,٧٧٠,١٣٣	٤٦٩,٧١٨,٥٨٥	١٣٣,٣٧٣,٢٨٤	١٣,٦١٠,٤٦٨	٧٨,٣٦٩	١١٩,٨٤١,١٨٥	٦٠٣,٠٩١,٨٦٩	٢٤٧,٠٤٧	١,٧٢٧,٥٩٨	٢٤٧,٠٤٧	٦٠١,٦١١,٣١٨	٦٠١,٦١١,٣١٨	مباني
٢٣٢,٨٠٥,٩٩٨	٢٣٣,٥٦١,٥٦٣	٧٦,٣٦٢,٨٤٦	٧,٣٩٦,٥٠١	٩٥,٤١٥	٦٩,٦١٠,٧٦٠	٣٠٩,٨٦٩,٤٠٩	٩٥,٦٥٢	٨,٠٩٧,٣٠٣	٩٥,٦٥٢	٣٠١,٨٦٧,٧٥٨	٣٠١,٨٦٧,٧٥٨	معدات
٢٥,١٩١,٦٥٩	٢٥,٥٩١,١٥٠	٩,٩٣٤,٤٠٥	١,٣٨٠,٤٠٧	٣,٥٣١	٨,٥٥٧,٥٢٩	٣٥,٥٢٥,٥٥٥	٥,٢٦١	١,٧٨١,٦٢٨	٥,٢٦١	٣٢,٧٤٩,١٨٨	٣٢,٧٤٩,١٨٨	سيارات
٥١,١٦٦,٦٤٩	٦٢,٠٧٩,٨٠٤	٢٢,٠٤٢,٤٤٠	٣,١٩١,٣٨٦	٨٩,٣٠٦	١٨,٩٤٠,٣٦٠	٨٤,١٢٦,٢٤٤	٩٩,٥٥٨	١٤,١١٤,٧٩٣	٩٩,٥٥٨	٧٠,١٠٧,٠٠٩	٧٠,١٠٧,٠٠٩	أجهزة وإبراج حاسب آلي
١٢,٥٣٦,٦٦٦	١٢,٩١٠,٦٢٨	٩,٨٦٤,٦٩٣	٧٥٨,٠٤٧	١٠,٩٩٨	٩,١١٧,٦٤٤	٢٢,٧٧٥,٣٢١	١٠,٩٩٨	١٣٦,٩٩٩	١٠,٩٩٨	٢٢,٦٤٩,٣٢٠	٢٢,٦٤٩,٣٢٠	أثاث ومعدات مكتبية
٨٩٨,٢١٩,٩٢٣	٨٩٧,٥٦٠,٥٣٨	٢٥١,٥٧٧,٦٦٨	٢٦,٣٣٦,٨٠٩	٢٧٧,٦١٩	٢٢٥,٥١٨,٤٧٨	١,١٤٩,١٣٨,٢٠٦	٤٥٨,٥١٦	٢٥,٨٥٨,٣٢١	٤٥٨,٥١٦	١,١٢٣,٧٣٨,٤٠١	١,١٢٣,٧٣٨,٤٠١	

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٥ - الأصول الثابتة (بالصافي) - (تابع)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٩ والبالغ ٤٤١,٤٠٩,٧٣٢ جنية مصري فيما يلي:-

صافي القيمة الدقيقة في ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي القيمة الدقيقة في ٢٠١٩/٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/٣/٣١	إهلاك الحام	مجموع إهلاك الاستثمارات	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١	التكلفة في ٢٠١٩/٣/٣١	الإضافات خلال العام	الإستعدادات خلال العام	التكلفة في ٢٠١٩/١/١	البيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٤٨,٦٣٨,٦٦٠	٤٨,٦٣٨,٦٦٠	-	-	-	-	٤٨,٦٣٨,٦٦٠	-	-	٤٨,٦٣٨,٦٦٠	أراضي
٢٤٨,٧١٦,٠٤٧	٩١,٩١٣,٧٦٦	٩١,٩١٣,٧٦٦	٦,٠٥٥,٨٦٠	٩٢,٠٣٦	٨٥,٩٤٩,٩٤٢	٣٣٦,٩٩٣,٢١٩	٢,٤٣٢,٦٩٤	١٠٥,٦٥٤	٣٣٤,٦٥٠,٩٨٩	مباني
٨٢,٤٤٩,٤٧٣	٥٣,٦٤٣,٤١٢	٥٣,٦٤٣,٤١٢	٤,٤٩٤,٩٦٩	١٥٥,٢٧٢	٤٩,٣٠٣,٧١٥	١٣٣,١١٩,٠٤٧	١,٥٢١,٢٩١	١٥٥,٤٣٢	١٣١,٧٥٣,١٨٨	معدات
٢٦,١٠٧,٤٧٩	٥,٩٢٤,٦٥٤	٥,٩٢٤,٦٥٤	١,١٤٦,١٦٦	٧,٨٦٨	٤,٨٠١,٣٦١	٣١,٤٠٢,٠٢٩	٥٠١,٠٥٧	٧,٨٦٨	٣٠,٩٠٨,٨٤٠	سيارات
١٢,٢٣٦,٥٠٢	١٢,٥٦٨,٦٣٧	١٢,٥٦٨,٦٣٧	١,٤٦٥,٤٩٣	١٢,٢٤١	١١,١٠٥,٣٨٥	٤٢,٣٧٤,٤١٥	١٩,٠٣٨,٩٣٧	١٢,٤٠٩	٢٣,٣٤٧,٨٨٧	أجهزة وبرامج حاسب آلي
١٣,٢٦٥,١٩٠	٧,٠٩٨,٤٨٤	٧,٠٩٨,٤٨٤	٦١٨,٨٦١	٥,٢٨٠	٦,٤٨٤,٩٠٣	٢٠,٤١,٥٠٥	٢٩٧,٠٠٩	٥,٥٩٧	١٩,٧٥٠,٠٩٣	أثاث ومعدات مكتبية
٤٣١,٤٠٩,٣٥١	٤٤١,٤٠٩,٧٣٢	١٧١,١٥٨,٩٥٣	١٣,٧٧٦,٣٤٤	٢٧٢,٦٩٧	١٥٧,٦٥٥,٣٠٦	٦١٢,٥٦٨,٦٨٥	٢٣,٧٩٠,٩٨٨	٢٨٦,٩٦٠	٥٨٩,٠٦٤,٦٥٧	

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغت اضافات مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ قيمة ٢٤,٨٠٨,١٢٥ جنية مصري والتي تضمنت قيمة انشاء ١٤ فرع من مكاتب تحصيل وخدمة مبيعات بقيمة ٦,١٠٧,٦٠٩ جنية مصري، ومدفوعات لبرامج الحاسب الآلي بقيمة ٦,٢٠٤,٠٦٥ جنية مصري وإستكمال ٢٤ فرع بقيمة ١٢,٤٩٦,٤٥١ جنية مصري متضمنة فوائد مرسلة كما بلغت الأصول التامة الجاهزة للاستخدام المحولة الي الأصول الثابتة اجمالي ٥,٤٢٥,٢٧١ جنية مصري قيمة فرع اسوان وفرع ٦ أكتوبر خلال الفترة بقيمة ٤,٦٣٢,٠٢٨ و ٧١٠,٣٤٨ جنية مصري على التوالي.

٧- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١,٩٩٠,٧١١,٢٨٥ جنية مصري، يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٥٣٤,٦١٩,١٨٤	١,٨٩٤,٣٧٤,٦٣١	بضاعة بغرض البيع
٥٣,٨٢٥,٩١٧	٥٧,٨٢٢,٣١٢	مخزن مرتجعات
٥,٣٠٩,١٩٩	٣,٧٤٨,٦٧٨	قطع غير
٩٦,٨٩٠,٨٧٥	٣٤,٧٦٥,٦٦٤	بضاعة بالطريق
١,٦٩٠,٦٤٥,١٧٥	١,٩٩٠,٧١١,٢٨٥	

ترجع الزيادة في المخزون إلي زيادة عدد الفروع خلال الفترة وتوسع النشاط، ولا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة الاحتفاظ بالمخزون، ولا يوجد انخفاض في قيمة المخزون عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٤,٨١٥,٨٥٩,٠١٣ جنية مصري يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥٧٢,٢١٧,٢٥٨	٣,١٠٨,٧١٨,٩٤٨	عملاء
١,٩٤٠,٠٩٢,٢١٠	١,٧٦٧,٦٨٤,٨٧٤	أوراق قبض
٤,٥١٢,٣٠٩,٤٦٨	٤,٨٧٦,٤٠٣,٨٢٢	إجمالي
		<u>يخصم:</u>
(٥٤,٩١٨,٣٨٨)	(٦٠,٥٤٤,٨٠٩)	الإضمحلال في قيمة أرصدة عملاء وأوراق قبض
٤,٤٥٧,٣٩١,٠٨٠	٤,٨١٥,٨٥٩,٠١٣	

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 الأجلة ومبيعات المناقصات والمستشفيات وانخفاض نسبة مبيعات الجملة والتي تحصل نقداً، وبناء عليه تم زيادة قيمة الاضمحلال في العملاء بمبلغ ٥,٦٢٦,٤٢١ جنية مصري خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٩- موردون دفعات مقدمة

يرجع النقص في الدفعات المقدمة للموردين نتيجة لاستهلاك جزء من تلك الدفعات المسددة لتوريد الأدوية طبقاً لشروط التعاقد مع الموردين.

شركة ابن سينا فارما شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٠- مدينون وارصدة مدينة أخرى (بالصافي)

بلغ رصيد المدينون والارصدة المدينة الاخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٨٨,٠١٧,٦٨٢ جنية مصري يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٨,٢٥٣,٥٣٧	١١٥,٧٦٣,٨٥٤	موردون تحت التسوية
١٢,٩٠٠,٢٦٣	١١,٦٦٥,٢٢٣	تأمينات لدى الغير
١٢,٦٥٩,٥٧٣	٢١,٣٥٩,٥٧٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٦,٦٠٠,٣٩٤	١٢,٠١٧,٩١٠	عهد وسلف عاملين
-	٤٧٢,١٦٠	دفعات مقدمة لشراء أصول
٧٨,٠٣٦,٩٥٦	٨٤,٠٤٦,٢٦٦	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
١٨٩,٦٢٠,٨٩٩	١٩٠,٥٦٦,٧١٠	ارصدة مدينة أخرى
٤٣٨,٠٧١,٦٢٢	٤٣٥,٨٩١,٦٩٥	
(٧,٨٧٤,٠١٣)	(٧,٨٧٤,٠١٣)	
٤٣٠,١٩٧,٦٠٩	٤٢٨,٠١٧,٦٨٢	

الاضمحلال في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخرى

يرجع التغير في رصيد المدينون والارصدة المدينة الاخرى (بالصافي) إلى الزيادة في بند المصروفات المدفوعة مقدما وتتمثل في مصروفات التأمين و ايجار الفروع والوقود والنقص في رصيد الموردون تحت التسوية كما تتضمن الارصدة المدينة الاخرى قيمة الغرامة المدفوعة والمقضي بها وفقا لحكم الاستئناف (إيضاح ٢٨) بمبلغ ١٦٠ مليون جنية مصري تحت الحساب لحين الفصل في الطعون بالنقض ولا يعد هذا اقرار من الشركة بوقوع المخالفة ولا يسقط حق المديرين بالطعن في الحكم ولا سيما وأن تمام السداد قبل فصل محكمه النقض أمر لا يمنع الشركة من استرداد ماتم سداده في حالة صدور حكم بإلغاء الحكم المطعون عليه او تخفيضه عما قضى به.

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٣٦٨,٤٢٧,٦٩٠ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٦,٠٤٦,٦٥٥	٣٥٥,٤٢٢,٤٣٧	بنوك حسابات جارية بالجنيه المصري
٢,١٣٢,٢٨٠	٩,٣٠٦,١٩٣	بنوك حسابات جارية بالعملة الأجنبية
٢٨٣,٨٦٥	٢٨٣,٨٦٥	غطاء خطابات ضمان
-	٣,٤١٥,١٩٥	نقدية بالصندوق
١١٨,٤٦٢,٨٠٠	٣٦٨,٤٢٧,٦٩٠	

١٢- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠ مليون جنية مصري (خمسون مليون جنية مصري فقط لا غير)
- وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٥ مليون جنية مصري (خمسة وثلاثون مليون جنية مصري فقط لا غير) موزع على ٣٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنية مصري (مائة جنية 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 جنية مصري (خمسون مليون جنية مصري فقط لا غير) موزع على ٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنية مصري (مائة جنية 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 جنية مصري (أربعة وثلاثون مليون ومائة وثلاثة وتسعون ألفا وتسعمائة جنية 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.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١٢- رأس المال - (تابع)

- وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٠٨ إنعقدت الجمعية العامة غير العادية 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 غير العادية للشركة والتي بموجبها تم الاتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسي للشركة وذلك بتخفيض رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) بدلا من ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) وليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التعديل ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) بدلا من مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٢٤٠,٠٠٠ سهم (مائتان وأربعون ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٥.
- بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة غير العادية 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 الاحتياطي 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 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 غير العادية بالموافقة على 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 على 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 يكتتب 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.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٢- رأس المال - (تابع)

- بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٩ قررت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس مال الشركة المصدر من مبلغ ١٨٠,٥ مليون جنيه مصرى ليصبح ٢٠٥ مليون جنيه مصرى 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 الأصغر الى الأكبر 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 الأصغر الى الأكبر حتى نفاذ الكمية وذلك من خلال شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.

١٣- علاوة الإصدار

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

١٤- قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

خلال ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بالحصول على قرض جديد متوسط الاجل بقيمة مصرح بها ٤٢٠ مليون جنيه مصرى من البنك التجاري الدولي واخر بقيمة مصرح بها ١٤٣ مليون جنيه مصرى من بنك التجارى وفا واخر من بنك عودة خلال ٢٠١٩ بقيمة مصرح بها ١٦٠ مليون جنيه مصرى و بنك الاهلي المتحد المصرح به ٧٥ مليون جنيه مصرى لاعادة تمويل ما قامت بسدادها الشركة من مواردها الذاتية من غرامة موقعة عليها وقامت الشركة خلال الفترة بسحب مبالغ من الحدود المصرح بها من القروض وذلك لتمويل الاستثمار في انشاء فروع جديدة وتحديث الأنظمة التكنولوجية المختلفة.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٥- عقود الأيجار:

يتمثل رصيد أصول حق الانتفاع والتزامات الأيجار في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

التزامات ايجار		أصول حق انتفاع				
	الاجمالي	آلات ومعدات	كمبيوتر وملحقاته	سيارات		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٩,٦٠٥,٥٠٢	٦١,٤٧٧,٤٥٨	٧,٢٥٩,٥٦٧	٤,٣٥١,١٥٥	٤٩,٨٦٦,٧٣٦		رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
٩,٧٩١,٠٠٣	٩,٦٤١,٠٠٣	-	-	٩,٦٤١,٠٠٣		إضافات
-	(٥,٣٢٤)	-	(٥,٣٢٤)	-		إستبعادات
-	(٤,٢٦٦,٠٨٥)	(٣١٠,٥٥٢)	(٧٢١,٩١٩)	(٣,٢٣٣,٦١٤)		مصروفات الإهلاك
١,٩٦٩,٧٩٢	-	-	-	-		مصروفات تمويلية
(٧,٢٠٧,٠٣٤)	-	-	-	-		مدفوعات
٥٤,١٥٩,٢٦٣	٦٦,٨٤٧,٠٥٢	٦,٩٤٩,٠١٥	٣,٦٢٣,٩١٢	٥٦,٢٧٤,١٢٥		رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٠
التزامات ايجار		أصول حق انتفاع				
	الاجمالي	آلات ومعدات	كمبيوتر وملحقاته	سيارات		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٠,٦٢٢,٦٢٩	٣٧,٤٧٥,٤٤٨	٣,٤١٨,٧١٨	٣,٧٣١,٥٢٤	٣٠,٣٢٥,٢٠٦		رصيد ١ يناير ٢٠١٩ (المعدل)
١٥,٢٥٨,١٥٥	١٥,٢٥٨,١٥٥	٢,٤٧٦,٢٤٠	٣,٣٥٣,٥١٥	٩,٤٢٨,٤٠٠		إضافات
-	(٣,٠٧٧,٢٥٢)	(١٩١,٠٠٤)	(٧٧٦,١٨٩)	(٢,١١٠,٠٥٩)		مصروفات الإهلاك
١,٥٤٩,٨٤١	-	-	-	-		مصروفات تمويلية
(٥,٩٠٢,٣٢٧)	-	-	-	-		مدفوعات
٤١,٥٢٨,٢٩٨	٤٩,٦٥٦,٣٥١	٥,٧٠٣,٩٥٤	٦,٣٠٨,٨٥٠	٣٧,٦٤٣,٥٤٧		رصيد ٣١ مارس ٢٠١٩ (المعدل)

١٦- تسهيلات ائتمانية

بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٨٣١,١٤٤,٠٥٥ جنيه مصري، يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣,٥٨٠,٨٢٧	١٩١,٦٣٦,١٤٨	البنك التجاري الدولي
٥١,١٤٨,٨٣٧	١٨١,٤٩٢,٦٩٤	البنك الاهلي المتحد
١٦,١٩٠,٠٩١	١٢٨,١٥٩,٩٧٠	بنك دبي
٣٠,٣٤٨,٠٣٦	١٠٩,٥٠٨,٤٦١	بنك التجاري وفا
١١,٧٦٥,٦٦٨	٥٠,٢٥٩,١٢١	بنك قطر الوطني الأهلي
-	٥٠,٠٩٨,٢٠٦	بنك كريدى أجريكول
-	٤١,٥٣٩,٢٣٦	بنك أبو ظبي الأول
٢٧,٨٦٦,٧٣٤	٣٥,٠١٢,٣٢٧	البنك الاهلي الكويتي
٧,١٥٧,٤٧٦	١٦,١٧١,٩٠٠	بنك الاسكندريه
-	٦,١٧٠,٤٢٩	بنك الإمارات دبي الوطني
٧,٥٧٩,٢٦٩	٦,١٣٦,٩٤٥	بنك HSBC
٢٤,٥٠٩,٧١٠	٤,٨٧٤,٠٩٢	البنك الاهلي المصري
-	٤,٠٨٣,١١٧	بنك الاستثمار العربي
١,٢١٥,٦١٦	٣,٣٤٥,٠٩٤	بنك ابو ظبي الإسلامي
-	١,٦٦٢,١٨٨	بنك عودة
-	٩٩٤,١٢٧	بنك المشرق
٥,٥٤٧,٨٥٥	-	بنك القاهرة
٢٧٦,٩١٠,١١٩	٨٣١,١٤٤,٠٥٥	

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٦- تسهيلات ائتمانية - (تابع)

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

١٧- موردين وأوراق دفع

بلغ رصيد الموردين واوراق دفع في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٨٧٨,٦٢٠,٣٧٣ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
١,٢٢١,٥٨٥,١٢٢	١,٥١٥,٣٢٨,٠١٠	اوراق دفع
٤,٤٣٥,٤١٠,٦١٣	٤,٣٦٣,٢٩٢,٣٦٣	
٥,٦٥٦,٩٩٥,٧٣٥	٥,٨٧٨,٦٢٠,٣٧٣	

ترجع الزيادة في الموردين وأوراق الدفع إلى زيادة حجم مشتريات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والتعامل مع موردين جدد، ولا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة السداد للموردين.

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٩٤,٠٣٤,٩٤٦ جنيه مصري، يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٢٦,٣٥٩,٣١٥	٢٤,٢١١,٨٣٠	مصلحة الضرائب - ضرائب مرتبات
٢,٣٠٥,٩٣٥	٣,٢٠٢,١٧١	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٤,٦٥٦,٣٠٣	١,٤٩٥,٤٧٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢,٨٤٢,٤٨٦	٢,٤٣٩,٥١٩	مصروفات مستحقة
١٨,٢٩٦,٩٣٠	٣٢,٧٤٨,٩٨٠	مبالغ مستحقة إلى المقاولون
٧,٢٥٥,٨٠٩	٦,٨٤٥,٥٢١	التزامات متداولة أخرى
٤,٤٩٩,٩٢٦	٤,٤٩٩,٨٧٢	دائنو توزيعات أرباح
٧٤٦,٣٢٩	٧٤٦,٣٢٩	أرصدة دائنة أخرى
١٩,٩٥٦,٧٣٥	١٧,٨٤٥,٢٥٤	
٨٦,٩١٩,٧٦٨	٩٤,٠٣٤,٩٤٦	

ترجع الزيادة في ارصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بصفة أساسية إلى الزيادة في المصروفات المستحقة نتيجة زيادة الفوائد المستحقة من التسهيلات الائتمانية والقروض

١٩- المبيعات

ترجع الزيادة في المبيعات الى النمو في سوق الدواء خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠ بالإضافة الى توسع الشركة في انشاء فروع جديده خلال الفترة الحالية مقارنة بالفترة السابقة مما ادي الي زيادة حجم المبيعات وزيادة عدد العملاء لدى الشركة، وقد بلغ صافي مبيعات الشركة مبلغ ٤,٤٤٢,٩٦٤,٥٠٧ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ - المعدلة: مبلغ ٣,٧٢٦,٣٤٨,٢١٨ جنيه مصري).

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠- المصروفات الإدارية والعمومية والبيعية والتسويقية

ترجع الزيادة في المصروفات الإدارية والعمومية والبيعية والتسويقية بصفة عامة الي زيادة الإيجور والمرتبات نتيجة زيادة عدد العاملين والزيادة السنوية خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مقارنة بالفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ - المعدلة بالإضافة الي زيادة شراء المطهرات للوقاية من فيروس كورونا وزيادة عدد السيارات المؤجرة بسبب زيادة المبيعات الناتجة من المناقصات مع المستشفيات والجهات الحكومية خلال شهر مارس.

٢١- 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، وقد بلغت المصروفات التمويلية مبلغ ٧٩,٩٨٦,٥٣٠ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ - المعدلة: مبلغ ٥٣,٩٠٩,٧٧٩ جنيه مصري).

٢٢- الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض

قامت الشركة بتدعيم الاضمحلال في العملاء بمبلغ ٥,٦٢٦,٤٢١ جنيه مصري خلال الفترة ليكون رصيد الاضمحلال في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٦٠,٥٤٤,٨٠٩ جنيه مصري (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ - المعدلة: مبلغ وقدره ٢,٥٩٣,٠٧٠ جنيه مصري)، ويرجع الاضمحلال المكون إلى الزيادة في متوسط فترة التحصيل من العملاء.

٢٣- إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى إيرادات غرامات تأخير متحصلات من العملاء بلغت قيمتها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١١,٠٧١,٢٧٧ جنيه مصري (خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ - المعدلة: ٦,٧٣٣,٩٤٨ جنيه مصري).

٢٤- ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

تم إثبات مصروف ضريبة الدخل الجارية للفترة بمبلغ ١٥,٢٥٦,٦٢١ جنيه مصري والضريبة المؤجلة كإيراد بمبلغ ٥,٢٤٧,٠٤٧ جنيه مصري (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ - المعدلة: مصروف ضريبة الدخل الجارية بمبلغ ١٦,٣٣١,٩٤٩ جنيه مصري والضريبة المؤجلة كإيراد بمبلغ ٥٥٠,٨٥٣ جنيه مصري).

٢٥- نصيب السهم من الأرباح:

يتم تحديد نصيب السهم من الأرباح وفقاً لما يلي:

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(المعدلة)	
٤١,٩٧٨,٣٥٦	٥٠,٢٧٥,٩٨٦
(٧,٥٧٧,٠٩٣)	(٩,٠٧٤,٨١٦)
٣٤,٤٠١,٢٦٣	٤١,٢٠١,١٧٠
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٤	٠,٠٥

أرباح الفترة

(يخصم):

نصيب العاملين ومكافآت مجلس الإدارة (تقديري)

صافي أرباح الفترة القابل للتوزيع

متوسط عدد الأسهم القائمة

نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٦- الموقف الضريبي:

أولاً: ضرائب على أرباح شركات الأموال :

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

ثانياً: ضرائب كسب العمل :

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

ثالثاً: ضرائب الدمغة:

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

رابعاً: ضرائب على القيمة المضافة :

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتي عام ٢٠١٥.
- جاري فحص دفاتر الشركة عن السنوات ٢٠١٦ - ٢٠١٩.

خامساً: ضرائب الخصم من المنبع :

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

٢٧- الأدوات المالية

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

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

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

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضاً 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 الإدارة والإجراءات الى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والالتزامات.

ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف 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 بكل من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقرير عن نتائجها الى الإدارة.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٨- الدعاوى القضائية

- بناء على شكوى من أحد 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 على 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:

- أخلت النيابة العامة المتهمين في الدعوى لعدد خمس شركات لتوزيع الادوية للمحاكمة بتهمة الاتفاق بين شركات متنافسة بسوق توزيع الأدوية، وهي شركة "ابن سينا فارما" وشركة "المتحدة للصيادلة" وشركة "رامكوفارما لتجارة وتوزيع الأدوية" وشركة "مالتى فارما للأدوية 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 ١/٢، ٣، ب، ٣، ٦/فقرة (١) بندي أ، د، ١/١٩، ١/٢١، ١/٢٢، ١ (أولاً)، ٢٤، ٢٥ من القانون رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ المعدل والمواد ١، ٢، ٥، ٦، ٩، ١٠، ١١/أ، د، ٣١، ٣٢، ٣٣، ٣٤، ٣٥، ٣٨ من اللائحة التنفيذية للقانون الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٣١٦ لسنة ٢٠٠٥. وقد حددت النيابة العامة فترة المخالفة من يناير ٢٠١٣ الى ديسمبر ٢٠١٥.
- بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٨ أصدرت الدائرة الثانية جنح اقتصادية حكماً بإدانة جميع المتهمين بما فيهم أربعة أشخاص من شركة ابن سينا فارما مطبقة الحد الأقصى للعقوبة. وقد حكمت المحكمة بتلك الغرامة على ممثلي الشركات اعتماداً 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 نظراً لتعذر حساب إجمالي الإيرادات للمنتج محل المخالفة.
- حظرت المادة ٦ من القانون رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ الصادر بشأن حماية المنافسة والممارسات الاحتكارية الاتفاق أو التعاقد بين أشخاص متنافسة في أية سوق معنية إذا كان من شأنه إحداث رفع أو خفض أو تثبيت أسعار المنتجات محل التعامل.
- وقررت المادة ٢٢ من القانون معاقبة كل من خالف حكم المادة ٦ بغرامة لا تقل عن اثنين في المائة من إجمالي إيرادات المنتج محل المخالفة ولا تتجاوز اثني عشر في المائة من إجمالي الإيرادات المشار إليه، وذلك خلال فترة المخالفة، وفي حالة تعذر حساب إجمالي الإيرادات المشار إليه تكون العقوبة غرامة لا تقل عن خمسمائة ألف جنيه، ولا تتجاوز خمسمائة مليون جنيه مصرى.
- استأنف جميع المتهمين بما في ذلك ممثلو شركة ابن سينا فارما الحكم المذكور، وتحدد لنظر الاستئناف جلسة ١٩ مايو ٢٠١٨.
- وبجلسة ١٩ فبراير ٢٠١٩، تم صدور حكم الاستئناف بتخفيض الغرامات الي ١٦٠ مليون جنيه وتبرئته بعض مديري الشركة.
- قام مديري الشركة بالطعن بالنقض على حكم الاستئناف خلال المواعيد المقرره وفقاً للقانون وقيد الطعن برقم ٦٧ لسنة ٢٠١٩ تتابع نقض وذلك تأكيداً 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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٨ - الدعاوى القضائية - (تابع)

• وإيماننا من الشركة بضرورة الالتزام بتنفيذ الأحكام القضائية وفقا للقانون ونظرا لأن القانون والنظام الأساسي للشركة يلزمها بالوفاء بالتضامن بما قد يحكم به عن من يمثلها وذلك استناداً علي نص المادة ٢٥ من قانون حماية المنافسة والتي تنص علي أن يكون الشخص الاعتباري " الشركة " مسئولاً بالتضامن عن الوفاء بما يحكم به من عقوبات مالية وتعويضات إذا كانت المخالفة قد ارتكبت من أحد العاملين باسم الشخص الاعتباري أو لصالحه وأيضا استناداً علي المادة ٣٣ من النظام الأساسي للشركة والتي تنص علي ألا يتحمل أعضاء مجلس الإدارة بسبب قيامهم بمهام وظائفهم ضمن حدود وکالتهم بأية 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 بسداد الغرامة المقضي بها بمبلغ ٦٠ 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 قضي به. وسوف تتخذ الشركة كافة التدابير والاجراءات القانونية والدفع التي تؤيد سلامة موقفها القانوني.

٢٩ - أحداث هامة

حدثت بعض الأحداث الجوهرية العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشي لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في وقت قريب قبل نهاية عام ٢٠١٩ وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمكن وصف تفشي الفيروس بأنه وباء عالمي، وقد أدخلت الحكومة تدابير مختلفة لمكافحة تفشي المرض ، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى ولا تزال هذه الاستجابات الحكومية وأثارها المقابلة تتطور والتي من المتوقع أنها سوف تؤثر على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة انخفاض جوهري للإيرادات ، وتقييم / اضمحلال الأصول ومخاطر أخرى.

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

على الرغم من تأثير جميع قطاعات الدولة إلا أن صناعة الأدوية وتوزيعها وتجزئتها تعتبر من الصناعات الحيوية الدفاعية التي قد لا تتأثر بشكل جوهري ولا تزال أعمال الشركة إلى الآن غير متأثرة إلى حد كبير حيث أن صناعة الدواء تم استثناءها من عملية الحظر والقيود المختلفة التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيمية المختلفة بالدولة بما في ذلك الاعفاء من ساعات حظر التجوال والقيود على حركة سيارات النقل بين المحافظات وعمليات استيراد الأدوية خلال وقت حظر التجوال. نتيجة لذلك تعتقد إدارة الشركة أن وباء كورونا المستجد لم يكن له تأثير هام وجوهري على نتائج الشركة المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وستواصل إدارة الشركة مراقبة تطور الأحداث الخاصة بفيروس كورونا عن كثب.

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

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٩- أحداث هامة - (تابع)

قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وادراج الأثر المجمع بالكامل في نهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية إن وجدت.

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٩ - عقود التأجير، فيما يتعلق بعقود التأجير التمويلي فقط بأثر رجعي وتم ادراج أثر التغيير المتراكم في ١ يناير ٢٠١٩.

٣٠- تاريخ اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المختصرة بمعرفة الإدارة ومجلس الإدارة في ٨ يونيو ٢٠٢٠.

رئيس مجلس الإدارة



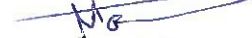
محمد محسن محجوب

العضو المنتدب



عمر عبد الجواد

المدير المالي



مؤمن جمعة