

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 المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة

الى 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 سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المختصرة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً 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 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. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا 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 طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على استنتاجنا على القوائم المالية المشار إليها أعلاه وبالإشارة الى الإيضاح رقم (٢٩) فقد صدر حكم الاستئناف بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٩ بقرارات مالية على جميع الشركات المنسوب إليها الاتهام في الدعوى المقامة على الشركة وشركات أخرى أعضاء برابطة شركات توزيع الأدوية من جهاز حماية المنافسة بخصوص شكوى عن قيام تلك الشركات بالاتفاق على توحيد سياسات البيع وتخفيض نسب الخصم النقدي وتقليص فترات الائتمان ، ولا يزال النزاع مستمرا أمام القضاء وفي ظل حالة عدم التأكد لا يمكن تحديد النتائج النهائية لهذا الأمر بدقة في الوقت الحالي، وقد اتخذت الشركة التدابير اللازمة وكافة الإجراءات القانونية للطعن على هذا الحكم كما ورد بالإيضاح المشار إليه أعلاه.

القاهرة في: ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠

مراقبا الحسابات



خالد فهيم الغنام
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (٤٧٧١)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٩)
(عضو مكتب برايم جلوبال)



عمرو محمد الشعيبي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٩٨,٢١٩,٩٢٣	٩٢٢,٣٧٣,٨٨١	(٥)	الأصول غير المتداولة:
١٦٠,٩٠٩,٩٩٠	٢١٨,١٨٨,٧٤٥	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨,٤٩٣,٧٥٩	٧,٣٦٥,٩٥٨		مشروعات تحت التنفيذ
٦١,٤٧٧,٤٥٨	٥٨,١٤٠,٤١٥	(١٥)	الأصول غير الملموسة
١٠١,٠٣٤,٨٩٢	١٢٨,٢٢٧,٤٨٢		أصول حق إنقاع (بالصافي)
٩,٢٥٥,٥٤٩	١٢,٧٤٩,٧٠٢		أوراق قبض طويلة الأجل
١,٢٣٩,٣٩١,٥٧١	١,٣٤٧,٠٤٦,١٨٣		الأصول الضريبية المؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة:
١,٦٩٠,٦٤٥,١٧٥	٢,١١٩,٧٢٤,٥٦١	(٧)	مخزون
٤,٤٥٧,٣٩١,٠٨٠	٤,٥٩٢,٠٣٣,٦٦١	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٣٣,٤٢٣,٣٥١	٩٥,٦٤٨,٢٣٤	(٩)	موردون دفعات مقدمة
٤٣٠,١٩٧,٦٠٩	٤١١,٨٣٠,٥٣٧	(١٠)	مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٧١,٦٣٥	٣٧١,٦٣٥		مستحق من أطراف ذات علاقة
١١٨,٤٦٢,٨٠٠	٢٦٠,٨١٩,١٥٨	(١١)	نقدية لدى البنوك
٦,٩٣٠,٤٩١,٦٥٠	٧,٤٨٠,٤٢٧,٧٨٦		إجمالي الأصول المتداولة
٨,١٦٩,٨٨٣,٢٢١	٨,٨٢٧,٤٧٣,٩٦٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية:
٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢-أ)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	(١٢-ب)	علاوة اصدار
٣٣,٦٣٢,٩٦٦	٥٠,٠٧١,٥١٥		الاحتياطي القانوني
٣,٠٧٩,٣٣٤	٣,٠٧٩,٣٣٤		الاحتياطي العام
٣٧٥,٢٥٧,٦٩٤	٥٦٩,٥٩٠,١٢٦		الأرباح المرحلة
٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	٢٠٠,٦١٨,٤٦٦		صافي أرباح الفترة / العام
١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥	١,٣٤٠,٨٥٩,٤٤١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة:
٥١٥,٣٨٤,٤٢٢	٤٠٢,١٢١,٨٩١	(١٤)	قروض طويلة الأجل
٣٤,١١٥,٠١٦	٣٠,٠٤٨,١١٨	(١٥)	التزامات الإيجار طويلة الأجل
٢٦,٩٤٩,٤٧٠	١٧,٦٨٥,٩٨٢	(١٣)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٥٧٦,٤٤٨,٩٠٨	٤٤٩,٨٥٥,٩٩١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة:
٨٠,١٦١,٥٧١	٨٠,١٦١,٥٧١		مخصص مطالبات
٢٧٦,٩١٠,١١٩	٥٤٢,٥٤٨,٤٤٣	(١٦)	تسهيلات إنتمانية
١٩٧,١٠٠,٤٨٣	٢٣٣,٧٤٥,٥٠٦	(١٤)	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,٦٥٦,٩٩٥,٧٣٥	٦,٠١٢,٧٥١,٤٦٢	(١٧)	موردون وأوراق دفع
٥,٨٧٤,٠٩٦	٥,٨٧٠,٢٥٦		عملاء دفعات مقدمة
١٥,٤٩٠,٤٨٦	١٥,٦١٦,٤٩٧	(١٥)	الجزء المتداول من التزامات الإيجار طويلة الأجل
٥٠,٧٤١,٠٨٠	٢٨,٧٧٥,٨٦٧		ضرائب الدخل المستحقة
٨٦,٩١٩,٧٦٩	١١٧,٢٨٨,٩٣٥	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦,٣٧٠,١٩٣,٣٣٨	٧,٠٣٦,٧٥٨,٥٣٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨,١٦٩,٨٨٣,٢٢١	٨,٨٢٧,٤٧٣,٩٦٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محبوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
- مرفق تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنية مصري	إيضاح رقم
٤,٤٨٩,٥٦٤,٤٥٦	١٢,٢١٧,٦٦٨,٩٠٦	٤,٩٨١,٣٣٦,٢٧٢	١٤,٠٨٦,٩٤٣,٨٠٧	
(١٠٦,٣٢٩,٠٩٦)	(٢٨٨,٣١٢,٩٢٤)	(١٥٢,٨٣٠,٤٠١)	(٣٨٥,١٨١,٣٦٧)	
٤,٣٨٣,٢٣٥,٣٦٠	١١,٩٢٩,٣٥٥,٩٨٢	٤,٨٢٨,٥٠٥,٨٧٢	١٣,٧٠١,٧٦٢,٤٤٠	(١٩)
(٣,٩٤٦,٣٩٥,٥٣٨)	(١٠,٨٨٤,٢٤٧,٦٧٨)	(٤,٣٨٦,٥٦٠,٠٢٧)	(١٢,٥٥٨,٦٤٠,١٩٠)	(٢٠)
٤٣٦,٨٣٩,٨٢٢	١,٠٤٥,١٠٨,٣٠٤	٤٤١,٩٤٥,٨٤٥	١,١٤٣,١٢٢,٢٥٠	
(٤٨,١٢٦,٢٤٩)	(١٣٣,٠٩١,٢٩٩)	(٤٣,٩٠١,٢٨٦)	(١٥٥,١٥٩,٧٢٤)	(٢١)
(١٣٦,٢٥٧,٥٩٥)	(٣٦٧,١٤٧,٦٣٤)	(١٥٧,٦٥٨,٠٢٤)	(٤٤٥,٠٨٣,٢٦٢)	(٢١)
(٥١,٠٧٥,٥٣٠)	(١٦٤,٢٤١,٤٩٩)	(٦٨,٦٥٧,٩٧٢)	(٢٠٣,٥٩٦,٩٢٤)	(٢٢)
(١٧,٨٤٤,٩١٦)	(٤٦,٦٠٤,٩٦٨)	(٢٩,٢٤٤,١٣٠)	(٨٣,٢٣٤,٧٥١)	(٥)
(٣,٧٩٢,٩٦٨)	(١٠,٩٠٣,٠٥٤)	(٤,٠٤٨,١١١)	(١٢,٤٦٠,١٧٦)	(١٥)
(٣٤٢,٧٥٨)	(٩٢٦,٧٠٥)	(٤٦٣,٨٠٧)	(١,٤٤٦,٨١٩)	
(٥,٢٠١,٩١٠)	(١٤,٥١٥,٣٥٣)	(٦,٦٣٠,٠٩٨)	(١٧,٩١٧,١٤٦)	(٢٣)
(١١٢,٤٨٨)	(١,٠١١,٢٩٠)	(٨٥٩,٠٠٩)	(١,١٢٧,٧٤٩)	
--	(١٠,٦٦٦,٦٣١)	--	--	
١٧٤,٠٨٥,٤٠٨	٢٩٥,٩٩٩,٨٧١	١٣٠,٤٨٣,٤٠٨	٢٢٣,٠٩٥,٦٩٩	
١٠,٨٩٩,١٨١	٢٨,٨٧٧,١٦٩	١٤,٦٤٥,٢٩٩	٣٧,٩٤٤,٥١٨	(٢٤)
(١٦٦,٠٩١)	(٥,٠٣٤,٧٢٦)	(٣,٥٨١)	(٢٦,٩١٠)	
١٨٤,٨١٨,٤٩٨	٣١٩,٨٤٢,٣١٤	١٤٥,١٢٥,١٢١	٢٦١,٠١٣,٣٠٧	
(٤٤,٦٧٠,١٨٦)	(٧٩,٧٣٠,١٧٥)	(٣٤,٧٤٣,٩٢٥)	(٦٣,٨٨٨,٩٩٤)	(٢٥)
٢,٢٧٧,٣٠٢	٥,٥١٠,٥٠٤	١,٢٥١,١٣٨	٣,٤٩٤,١٥٣	(٢٥)
١٤٢,٤٢٥,٦١٤	٢٤٥,٦٢٢,٦٤٣	١١١,٦٣٢,٣٣٤	٢٠٠,٦١٨,٤٦٦	
٠,١٢	٠,٢١	٠,١٠	٠,١٧	(٢٦)

المبيعات
يخصم:
خصم مسموح به
المبيعات (بالصافي)
يخصم:
تكلفة المبيعات
مجموع الربح

يخصم:
مصروفات إدارية وعمومية
مصروفات بيعه وتسويقية
مصروفات تمويلية
إهلاك الأصول الثابتة
إهلاك أصول حق انتفاع
استهلاك الأصول غير الملموسة
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
المكون من مخصص المطالبات

يضاف / يخصم:
إيرادات أخرى
مصروفات أخرى
صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل

يخصم/ يضاف:
ضرائب الدخل الجارية
ضرائب الدخل المؤجلة
صافي أرباح الفترة بعد ضرائب الدخل
نصيب السهم من صافي أرباح الفترة
(جنيه/سهم)

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٧/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	
١٤٢,٤٢٥,٦١٤	٢٤٥,٦٢٢,٦٤٣	١١١,٦٣٢,٣٣٤	٢٠٠,٦١٨,٤٦٦	صافي أرباح الفترة بضافاً/ يخصم:
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
١٤٢,٤٢٥,٦١٤	٢٤٥,٦٢٢,٦٤٣	١١١,٦٣٢,٣٣٤	٢٠٠,٦١٨,٤٦٦	اجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محجوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من اللقوائم المالية وتقرأ معها.
- مرفق تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"


قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٩,٨٤٢,٣١٤	٢٦١,٠١٣,٣٠٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٤٦,٦٠٤,٩٦٨	٨٣,٢٣٤,٧٥١	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩٢٦,٧٠٥	١,٤٤٦,٨١٩	إهلاك الأصول الثابتة
١٠,٩٠٣,٠٥٤	١٢,٤٦٠,١٧٦	إستهلاك الأصول غير الملموسة
١٤,٥١٥,٣٥٣	١٧,٩١٧,١٤٦	أهلاك أصول حق انتفاع
١٠,٦٦٦,٦٣٣	--	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(٣٧٦,٧٨٧)	(٨١١,١٠٠)	المكون من مخصص المطالبات
١٦٤,٢٤١,٤٩٩	٢٠٣,٥٩٦,٩٢٤	(أرباح) رأسمالية
٥٦٧,٣٢٣,٧٣٨	٥٧٨,٨٥٨,٠٢٣	المصرفيات التمويلية
(٢٧٨,٧٩٣,٩٤١)	(٤٢٩,٠٧٩,٣٨٦)	صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٩٥٩,٢٤٢,٠٤٨)	(١٧٩,٧٥٢,٣١٧)	التغير في المخزون
٤٠,٣٥٢,١٨٦	١٣٧,٧٧٥,١١٧	التغير في لعملاء وأوراق قبض
(٢١٢,٨٥١,٠٨٧)	١٨,٥١٧,٠٧٢	التغير في موردون دفعات مقدمة
٤٨٥,٤٩٩,٧٢٧	٣٥٥,٧٥٥,٧٢٧	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣,٩٨٧,٥٦٠	(٣,٨٤٠)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
١٧,٧٦١,٣٧٥	(٤,٦٢٤,٥٥٢)	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(٢٠,٠٨٣,٨٠٢)	(١٣,٧٦٣,٣٦٠)	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣٥٦,٠٤٦,٢٩١)	٤٦٣,٦٨٢,٤٨٤	التغير في التزامات غير متداولة أخرى
(٩٠٥,٢٠٤)	(٨٥,٨٥٤,٢٠٧)	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٤٧,٥٠٤,٥٨٠)	(١٦٥,٠٨٠,٢٦٤)	(المسدد) من ضرائب الدخل
(٥٠٤,٤٥٦,٠٧٥)	٢١٢,٧٤٨,٠١٣	(المسدد) من المصرفيات التمويلية
(٢٣٨,٥٧٦,٧٩٨)	(١٦٥,٦٩٩,٨٣٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١,٣٢١,٦٧٩)	(٣١٩,٠١٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٦٢٣,٤٨٦)	--	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٩٢,٥١٦	٢,٣٦١,٣٤٠	(مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة
(٢٤٠,١٢٩,٤٤٧)	(١٦٣,٦٥٧,٥١٣)	(مدفوعات) في حق انتفاع
٣٠٥,١٣٨,٨٩٠	(٧٦,٦١٧,٥٠٨)	مقبوضات من بيع الأصول الثابتة والأصول الأخرى
٢٤,٥٠٠,٠٠٠	--	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٦٨٠,٢٥٠,٢٤٦	٢٦٥,٦٣٨,٣٢٤	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٩٥,٦١٠,٨٥٠)	(٨٢,٠٢٣,٠٦٨)	التغير في قروض قصيرة وطويلة الأجل
(١٣,٥٦٢,٧٢٠)	(١٣,٧٣١,٨٩٠)	الزيادة في رأس المال
٩٠٠,٧١٥,٥٦٦	٩٣,٢٦٥,٨٥٨	التغير في التسهيلات الائتمانية
١٥٦,١٣٠,٠٤٤	١٤٢,٣٥٦,٣٥٨	توزيعات أرباح مدفوعة
١٧٧,١٧٧,٦٣٦	١١٨,٤٦٢,٨٠٠	(المسدد) من مدفوعات التزامات الإيجار
٣٣٣,٣٠٧,٦٨٠	٢٦٠,٨١٩,١٥٨	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

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محجوب



العضو المنتدب

عمر عبد الجواد



المدير المالي

مؤمن جمعة



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من اللوائح المالية وتقرأ معها.
- مرفق تقرير الفحص المحدود للوائح المالية الدورية المختصرة.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المختصرة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

	الإجمالي		صافي أرباح الفترة		الأرباح المرحلة		الاحتياطي العام		الاحتياطي القانوني		علاوة إصدار أسهم		رأس المال المدفوع		الن
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	البيانات
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٩٦٠,٢٦٩,٨٩٩	٢٦٢,٧٢٣,٢٨١	٢١٦,١٦١,٤٣٢	٣,٠٧٩,٣٣٤	٢٠,٥٠٦,٨٥٢	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٩	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٩						
زيادة رأس المال	٥,٣١٠,٩٣٥	٣,٢٠٠,٩٥٦	٢,١٠٩,٩٧٩	--	--	--	--	٢٠١٩	المحول في ١ يناير						
المحول إلى الأرباح المرحلة	٩٦٥,٥٨٠,٨٣٤	٢٦٥,٧٢٣,٢٣٧	٢١٨,٢٧١,٤١١	٣,٠٧٩,٣٣٤	٢٠,٥٠٦,٨٥٢	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٩	المحول إلى الأرباح المرحلة						
توزيعات الأرباح صافي أرباح الفترة	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	١٣,١٢٦,١١٤	--	--	--	--						
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(٩٥,٦١٠,٨٤٠)	(٢٦٥,٧٢٣,٢٣٧)	(١٣,١٢٦,١١٤)	--	--	--	--	--	--						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٢٤٥,٦٢٢,٦٤٣	٢٤٥,٦٢٢,٦٤٣	٣٧٥,٢٥٧,٦٩٤	٣,٠٧٩,٣٣٤	٣٣,٦٣٢,٩٦٦	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٩	المحول في ١ يناير						
زيادة رأس المال	--	--	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢,٠٧٩,٣٣٤	--	--	--	٢٠٢٠	المحول إلى الأرباح المرحلة						
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	(١٦,٤٣٨,٥٤٩)	--	١٦,٤٣٨,٥٤٩	--	--	--	--						
توزيعات الأرباح صافي أرباح الفترة	(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢٨,٧٧٠,٩٨١)	٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	--	--	--	--	--	--						
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢٠٠,٦١٨,٤٦٦	٢٠٠,٦١٨,٤٦٦	٥٦٩,٥٩٠,١٢٦	٣,٠٧٩,٣٣٤	٥٠,٠٧١,٥١٥	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠						

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

محمد محسن محبوب

عمر عبد الجواد

مؤمن جمعة

الإيضاحات المرتقة من إيضاح رقم (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
مرفق تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 والدعاية والعروض التسويقية عن المنتجات الدوائية والشبه دوائية والكواشف بكافة الوسائل وتجميع وتصنيع وتعبئة الأدوية البشرية والحيوية والبيطرية ومستحضرات التجميل والمكملات الغذائية والمطهرات بأنواعها والتصنيع لدي الغير لجميع منتجات الشركة ومستلزمات المعامل والمستشفيات ومستلزمات إنتاج الدواء ومزاولة الخدمات المرتبطة بجميع أنواع الأشكال وإمتلاك الأصناف الدوائية والشبه دوائية وإشهار المنتجات سالفه الذكر بالأحكام وتعبئة وتغليف المنتجات والأدوات والمعدات والكواشف الدوائية والشبه دوائية المتعلقة بالصحة والعناية الفائق مع تعهد الشركة بإستخراج كافة التصاريح الواجبة في هذا الشأن الخاصة بمزاولة كل نشاط ومراعاة كافة القوانين واللوائح في مباشرة هذه النشاطات هذا وقد تم اعتبار تاريخ بداية النشاط للشركة في ٨ يناير ٢٠٠٢ طبقاً لما ورد في السجل التجاري، هذا وقد تم تعديل اسم الشركة خلال عام ٢٠٠٧ من ابن سينا لابوركس 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 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 إمهارة المنتجات سالفه الذكر بالأختام، وكذلك القيام بالتدريب والإمداد بالمعلومات وبرامج النظم والإستشارات المتعلقة بالمجالات السابق ذكرها وخدمات تأجير وبيع المساحات الإدارية والتخزينية، مع تعهد الشركة بإستخراج كافة التصاريح الواجبة في هذا الشأن والخاصة بمزاولة كل نشاط ومراعاة كافة القوانين واللوائح في مباشرة هذه النشاطات وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧.

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 ٣٠ سبتمبر 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 المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 والتزامات عندما لا تكون تلك القيم واضحة من مصادر أخرى وتعتمد هذه التقديرات والافتراسات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تُعد ذات علاقة وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة التقديرات والافتراسات 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 فَيُعترف 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥ - الأصول الثابتة (بالصافى):

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافى) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والبالغ ٩٢٢,٣٧٣,٨٨١ جنيه مصرى فيما يلي:

صافى القيمة الدورية في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافى القيمة الدورية في ٢٠٢٠/٩/٣٠	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	التكلفة في ٢٠٢٠/٩/٣٠	جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة	جنيه مصري	الاستعدادات خلال الفترة	جنيه مصري	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١	جنيه مصري	الاستعدادات خلال الفترة	جنيه مصري	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١	جنيه مصري	البيان
٩٣,٧٥٣,٨٠٨	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	-	-	-	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	-	-	-	-	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	-	-	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	أراضى
٤٨١,٧٧٠,١٣٣	١٦٢,٨٤٠,٧١٩	٤٣,١٣٦,٧٣٠	١٣٣,١٩٦	١١٩,٨٤١,١٨٥	٦٤١,٣٤٩,٧٣٥	٤٠٠,٩١٠,٤١٤	٤٣,٢٠٠,٥٧٣	٤٣,٢٠٠,٥٧٣	٣٥١,٩٩٧	٤٠٠,٩١٠,٤١٤	٦٤١,٣٤٩,٧٣٥	٤٠٠,٩١٠,٤١٤	٣٥١,٩٩٧	٣٥١,٩٩٧	٦٠١,٦١١,٣١٨	٦٠١,٦١١,٣١٨	مباني
٣٣٢,٨٠٥,٩٩٨	٩١,٢٥٧,٧٣٨	٢٢,٦٣٥,٠٧٣	٤٣٩,٠٩٥	٦٩,٠٦١,٧٦٠	٣٤٤,٠٧٧,٣١٥	٤٣,٢٠٠,٥٧٣	٧,٥٦٩,٣٦٠	٤٣,٢٠٠,٥٧٣	٨١٠,٩٦٦	٤٣,٢٠٠,٥٧٣	٣٤٤,٠٧٧,٣١٥	٤٣,٢٠٠,٥٧٣	٨١٠,٩٦٦	٨١٠,٩٦٦	٣٠١,٨٦٧,٧٥٨	٣٠١,٨٦٧,٧٥٨	معدات
٢٥,١٩١,٢٥٩	١٢,٣٧١,٨٥٥	٤,٥٣٦,٧٢١	٧٢٢,٣٩٥	٨,٥٥٧,٥٦٩	٤٠,٢٠٨,٢٨٧	٧,٥٦٩,٣٦٠	١٨,٩٤٠,٣٦٠	٨,٥٥٧,٥٦٩	١,١١٠,٢٦١	٧,٥٦٩,٣٦٠	٤٠,٢٠٨,٢٨٧	٧,٥٦٩,٣٦٠	١,١١٠,٢٦١	١,١١٠,٢٦١	٣٣,٧٤٩,١٨٨	٣٣,٧٤٩,١٨٨	سيارات
٥١,١٦٢,٢٤٩	٢٩,٠١٦,١٤٢	١٠,٦٤٠,٨١١	٥٦٥,٠٢٩	١٨,٩٤٠,٣٦٠	٨٦,٤٤٧,٨٧٨	٢٢,٨٤٥,٤٣٠	٩,١١٧,٢٤٤	١٨,٩٤٠,٣٦٠	٥,٩٤٣,٥٦١	٢٢,٨٤٥,٤٣٠	٨٦,٤٤٧,٨٧٨	٢٢,٨٤٥,٤٣٠	٥,٩٤٣,٥٦١	٥,٩٤٣,٥٦١	٧٠,١٠٧,٠٠٩	٧٠,١٠٧,٠٠٩	أجهزة وبرامج حاسب آلي
١٣,٥٣١,٢٧٦	١١,٣٩١,١١٢	٢,٢٨٩,٤١٦	١٥,٩٤٨	٩,١١٧,٢٤٤	٢٣,٦١٤,٣٧٤	٩,٨١١,٠٠٢	١١٣,٧٤٥,٧٧٩	٩,٨١١,٠٠٢	١٥,٩٤٨	٩,٨١١,٠٠٢	٢٣,٦١٤,٣٧٤	٩,٨١١,٠٠٢	١٥,٩٤٨	١٥,٩٤٨	٢٢,٤٤٩,٣٢٠	٢٢,٤٤٩,٣٢٠	أثاث ومعدات مكتبية
٨٩٨,٢١٩,٩٢٣	٣,٦,٨٧٧,٥٦٦	٨٣,٢٢٤,٧٥١	١,٨٧٥,٦٦٣	٢٢٥,٥١٨,٤٧٨	١,٢٢٩,٢٥١,٤٤٧	١١٣,٧٤٥,٧٧٩	١١٣,٧٤٥,٧٧٩	٢٢٥,٥١٨,٤٧٨	٨,٢٣٢,٧٣٣	١١٣,٧٤٥,٧٧٩	١,٢٢٩,٢٥١,٤٤٧	١١٣,٧٤٥,٧٧٩	٨,٢٣٢,٧٣٣	٨,٢٣٢,٧٣٣	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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغت اضافات مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣١,١٩١,٨٣٥ جنيه مصري والتي تضمنت قيمة انشاء ١٥ فرع جديد من مكاتب تحصيل وخدمة مبيعات بمبلغ ٩,٥٥٨,٥٥٦ جنيه مصري، ومدفوعات تحت حساب برامج الحاسب الآلي بمبلغ ١٥,٣١١,٥٥١ جنيه مصري وإستكمال التجهيزات والتحسينات اللازمة لفروع الشركة بمبلغ ٦٣,١١٨,٢٨٩ جنيه مصري متضمنة فوائد مرسمة من ضمنها فرع التجمع الخامس الدور الرابع بقيمة ٣٥,١٨٧,٩٨٣ جنيه مصري، كما بلغت الأصول التامة الجاهزة للاستخدام والمحوالة الي الأصول الثابتة اجمالي مبلغ ٧٢,٧٠٣,٠٠٢ جنيه مصري.

٧- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,١١٩,٧٢٤,٥٦١ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٥٣٤,٦١٩,١٨٤	١,٨٣٥,٩٣٧,٧٦٨	بضاعة بغرض البيع
٥٣,٨٢٥,٩١٧	٧٠,٨٨٨,٠٢٦	مخزن مرتجعات
٥,٣٠٩,١٩٩	٤,٢٣٧,٢٥٨	قطع غيار
٩٦,٨٩٠,٨٧٤	٢٠٨,٦٦١,٥٠٩	بضاعة بالطريق
١,٦٩٠,٦٤٥,١٧٥	٢,١١٩,٧٢٤,٥٦١	

ترجع الزيادة في المخزون إلي زيادة عدد الفروع وزيادة المبيعات خلال الفترة وتوسيع النشاط، ولا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة الإحتفاظ بالمخزون، ولا يوجد إضمحلال في قيمة المخزون عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

بلغ صافي رصيد العملاء وأوراق القبض قصير الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤,٥٩٢,٠٣٣,٦٦١ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥٧٢,٢١٧,٢٥٩	٣,١٩٣,١٥٨,٩٩٥	عملاء
١,٩٤٠,٠٩٢,٢١٠	١,٤٧١,٧١٠,٢٠٠	أوراق قبض
٤,٥١٢,٣٠٩,٤٦٨	٤,٦٦٤,٨٦٩,١٩٥	
(٥٤,٩١٨,٣٨٨)	(٧٢,٨٣٥,٥٣٤)	يخصم:
٤,٤٥٧,٣٩١,٠٨٠	٤,٥٩٢,٠٣٣,٦٦١	الإضمحلال في قيمة أرصدة عملاء وأوراق قبض

يرجع سبب الزيادة في رصيد العملاء وأوراق القبض إلى زيادة مبيعات الفترة الحالية مقارنة بمبيعات نفس الفترة بالعام السابق، وبناء عليه تم زيادة قيمة الاضمحلال في العملاء بمبلغ ١٧,٩١٧,١٤٦ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

٩- موردون دفعات مقدمة

بلغ رصيد الموردون دفعات مقدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٥,٦٤٨,٢٣٤ جنيه مصري مقارنة بمبلغ ٢٣٣,٤٢٣,٣٥١ جنيه مصري ويرجع النقص في الدفعات المقدمة للموردين نتيجة لاستهلاك جزء من تلك الدفعات المسددة لتوريد الأدوية طبقا لشروط التعاقد مع الموردين.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٠- مدينون وارصدة مدينة أخرى (بالصافي)

بلغ رصيد المدينون والارصدة المدينة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤١١,٨٣٠,٥٣٧ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٥٣,٤٠٥,٧٤٦	١٣٨,٢٥٣,٥٣٧	موردون تحت التسوية
٣٥,٤٧٩,٩٧٥	٧٨,٠٣٦,٩٥٦	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
١٩,١٠٩,٦٩٧	١٢,٦٥٩,٥٧٣	مصرفات مدفوعة مقدما
١٤,٧٦٥,٦٦٢	١٢,٩٠٠,٢٦٣	تأمينات لدى الغير
١٢,٠٢١,١٥١	٦,٦٠٠,٣٩٤	عهد وسلف عاملين
٥١١,٨٦٠	--	دفعات مقدمة لشراء أصول
١٨٤,٤١٠,٤٥٩	١٨٩,٦٢٠,٨٩٩	ارصدة مدينة أخرى
٤١٩,٧٠٤,٥٥٠	٤٣٨,٠٧١,٦٢٢	

يخصم:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(٧,٨٧٤,٠١٣)	(٧,٨٧٤,٠١٣)	الإضمحلال في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخرى
٤١١,٨٣٠,٥٣٧	٤٣٠,١٩٧,٦٠٩	

يرجع التغير في المدينون والارصدة المدينة الأخرى الي الزيادة في بند المصروفات المدفوعة مقدما وتتمثل في مصروفات ايجار الفروع والوقود و زيادة التأمين الخاص بالفروع المؤجرة والنقص في رصيد مصلحة الضرائب كما تتضمن الارصدة المدينة الأخرى قيمة الغرامة المدفوعة والمقضي بها وفقا لحكم الاستئناف (إيضاح ٢٩) 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.

١١- نقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٦٠,٨١٩,١٥٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٣٤,٤٧١,٤٠٦	١١٦,٠٤٦,٦٥٥	بنوك حسابات جارية بالجنيه المصري
٢٦,٠٦٣,٨٨٧	٢,١٣٢,٢٨٠	بنوك حسابات جارية بالعملة الأجنبية
٢٨٣,٨٦٥	٢٨٣,٨٦٥	غطاء خطابات ضمان
٢٦٠,٨١٩,١٥٨	١١٨,٤٦٢,٨٠٠	

١٢- رأس المال وعلاوة الإصدار

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.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٢- رأس المال وعلاوة الإصدار - (تابع)

(أ) رأس المال - (تابع)

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

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

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

- بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٥ إنعقدت الجمعية العامة الغير عادية للشركة والتي بموجبها تم الإتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسي للشركة وذلك بتخفيض رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون جنيه مصري فقط لاغير) 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 لاغير) 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 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 رصد 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 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.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٢- رأس المال وعلاوة الإصدار – (تابع)

(أ) رأس المال – (تابع)

- 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.

- بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٩ قررت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس مال الشركة المصدر من مبلغ ١٨٠,٥ مليون جنيه مصري ليصبح ٢٠٥ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٤,٥ مليون جنيه مصري عن طريق إصدار عدد ٩٨ مليون سهم مجاني ممول من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بواقع ٠,١٣٥٧٣٤٠٧٢٠ سهم مجاني لكل واحد سهم 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 مصري موزع على عدد ٨٢٠ مليون سهم قيمة السهم ٢٥, قرشاً. وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٩, كما تقرر توزيع الاسهم المجانية إعتباراً من تاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٩ مع مراعاة جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر الى الأكبر حتى نفاذ الكمية وذلك من خلال شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.

- بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠ قررت الجمعية العامة العادية زيادة رأس مال الشركة المصدر الى ٢٤٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٣٥ مليون جنيه مصري عن طريق اصدار عدد ١٤٠ مليون سهم مجاني ممول من صافي ارباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بواقع ٠,١٧٠٧٣١٧٠٧ سهم مجاني لكل واحد سهم أصلى من أسهم رأسمال الشركة المصدر قبل الزيادة البالغ عددها ٨٢٠ مليون سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر الى الأكبر حتى نفاذ الكمية ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٤٠ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٩٦٠ مليون سهم قيمة السهم ٢٥ قرشاً. وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣٠ اغسطس ٢٠٢٠, كما تقرر توزيع الاسهم المجانية إعتباراً من تاريخ ١ أكتوبر ٢٠٢٠ وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.

(ب) علاوة الإصدار

بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٨ وافق مجلس إدارة ابن سينا فارما على زيادة رأس المال المصدر من ١٦٨ مليون جنيه مصري إلى ١٨٠,٥ مليون جنيه مصري عن طريق الاكتتاب لقدامى المساهمين البائعين 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 مصري وعليه تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة بمبلغ ١٢,٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٨٠,٥ مليون جنيه مصري وذلك طبقاً لشهادة إيداع بنكية لزيادة رأس المال من البنك العربي الأفريقي الدولي بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٨ وبلغت قيمة علاوة الأصدار لأسهم الزيادة مبلغ ٢٧٧,٥٠ مليون 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣- التزامات أخرى طويلة الأجل وقصيرة الأجل

طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٧ قامت الشركة بعمل استحقاق للمكافآت المحددة طبقاً للشروط والأحكام المتعلقة بهذا البرنامج. قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بسداد كامل رصيد الالتزام قصير الأجل وجزء من الالتزام طويل الأجل بقيمة ٤,٤٩٩,٩٢٦ جنيه مصري و ١٣,٧١٧,٥٧٤ جنيه مصري على التوالي وقد بلغت القيمة الحالية للالتزام ١٧,٦٨٥,٩٨٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣١,٤٤٩,٣٩٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١٤- قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

خلال ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بالحصول على قرض جديد متوسط الاجل بقيمة مصرح بها ٤٢٠ مليون جنيه مصري من البنك التجاري الدولي واخر بقيمة مصرح بها ١٤٣ مليون جنيه مصري من بنك التجارى وفا وقرض اخر من بنك عودة خلال ٢٠١٩ بقيمة مصرح بها ١٦٠ مليون جنيه مصري وبنك الاهلي المتحد المصرح به ٧٥ مليون جنيه مصري، يرجع النقص في أرصدة القروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل إلى سداد أقساط قروض طويلة الأجل استحق سدادها إلى بنك عودة بلغت ١٣,٣ مليون جنيه مصري والبنك التجارى الدولي مبلغ ٥٣,٦ مليون جنيه مصري والبنك الأهلى المتحد مبلغ ٦,١ مليون جنيه مصري وبنك التجارى وفا مبلغ ٣,٦ مليون جنيه مصري ولم تحصل الشركة على قروض جديدة خلال الفترة.

١٥- عقود الإيجار:

يتمثل رصيد أصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

التزامات ايجار	أصول حق انتفاع				
	سيارات	كمبيوتر وملحقاته	آلات ومعدات	الاجمالي	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد ١ يناير ٢٠٢٠	٤٩,٨٦٦,٧٣٦	٤,٣٥١,١٥٥	٧,٢٥٩,٥٦٧	٦١,٤٧٧,٤٥٨	٤٩,٦٠٥,٥٠٢
إضافات خلال الفترة	٩,٦٤١,٠٠٣	--	--	٩,٦٤١,٠٠٣	٩,٧٩١,٠٠٣
إستبعادات خلال الفترة	(٥٠٧,٥٥١)	(١٠,٣١٩)	--	(٥١٧,٨٧٠)	--
مصرفات الإهلاك	(٩,٧٢٠,٩٦١)	(١,٨٢١,٢٦٥)	(٩١٧,٩٥٠)	(١٢,٤٦٠,١٧٦)	--
مصرفات تمويلية	--	--	--	--	٤,٨٦٣,٦٣١
مدفوعات خلال الفترة	--	--	--	--	(١٨,٥٩٥,٥١٣)
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٤٩,٢٧٩,٢٢٧	٢,٥١٩,٥٧١	٦,٣٤١,٦١٧	٥٨,١٤٠,٤١٥	٤٥,٦٦٤,٦١٥

بلغت قيمة التزامات الايجار قصيرة الاجل والتزامات الايجار طويلة الاجل على التوالي قيمة ١٥,٦١٦,٤٩٧ جنيه مصري و ٣٠,٠٤٨,١١٨ جنيه مصري ليصبح اجمالى التزامات الايجار مبلغ ٤٥,٦٦٤,٦١٥ جنيه مصري.

التزامات ايجار	أصول حق انتفاع				
	سيارات	كمبيوتر وملحقاته	آلات ومعدات	الاجمالي	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد ١ يناير ٢٠١٩	٣٠,٤٥٠,٥٨٦	٤,٢٣١,٧٧٣	٤,٨٨٨,٧٢٢	٣٩,٥٧١,٠٨١	٣٠,٦٢٢,٦٢٩
إضافات خلال الفترة	١٩,٣١٣,٨١٠	٣,٧٠٤,٣٧١	٢,٧٤٨,٨٧٠	٢٥,٧٦٧,٠٥١	٢٥,١٤٣,٥٦٥
مصرفات الإهلاك	(٧,٣٤٠,٢٦٥)	(٢,٤٥٩,٥٢٠)	(١,١٠٣,٢٦٨)	(١٠,٩٠٣,٠٥٣)	--
مصرفات تمويلية	--	--	--	--	٤,٩١٥,٤٤٥
مدفوعات خلال الفترة	--	--	--	--	(١٨,٤٧٨,١٦٥)
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٤٢,٤٢٤,١٣١	٥,٤٧٦,٦٢٤	٦,٥٣٤,٣٢٤	٥٤,٤٣٥,٠٧٩	٤٢,٢٠٣,٤٧٤

بلغت قيمة التزامات الايجار قصيرة الاجل والتزامات الايجار طويلة الاجل على التوالي قيمة ٤,٤١٩,٦٠٠ جنيه مصري و ٢٧,٧٨٣,٨٧٤ جنيه مصري ليصبح اجمالى التزامات الايجار مبلغ ٤٢,٢٠٣,٤٧٤ جنيه مصري.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٦- تسهيلات ائتمانية

بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٤٢,٥٤٨,٤٤٣ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥١,١٤٨,٨٣٧	١٨٨,٤٩٦,٤٦٦	البنك الاهلي المتحد
٩٣,٥٨٠,٨٢٧	١٣٦,٩١٧,١٨٣	البنك التجاري الدولي
٣٠,٣٤٨,٠٣٦	٩٢,٧٦٢,٩٦٥	بنك التجاري وفا
--	٣٦,٥٦٥,٧٢٥	بنك كريدي اجريكول
١٦,١٩٠,٠٩١	١٧,٥٨٠,٠٠٣	بنك الامارات دبي الوطني
٧,١٥٧,٤٧٦	١٤,٣٢٠,٣٦٥	بنك الاسكندريه
--	١٣,٥١١,٠٧٣	بنك عودة
٢٧,٨٦٦,٧٣٤	١٣,١٩٦,٧٥٧	البنك الاهلي الكويتي
٢٤,٥٠٩,٧١٠	٩,٥٣٣,١٥٢	البنك الاهلي المصري
٧,٥٧٩,٢٦٩	٩,٠١٨,٠٠٠	بنك HSBC
--	٨,٠٧٧,٤٥٣	بنك المصرف المتحد
--	٢,٢٥١,٣٥٤	بنك مصر
--	٣١٧,٩٤٧	بنك أبو ظبي الأول
١١,٧٦٥,٦٦٨	--	بنك قطر الوطني الأهلي
٥,٥٤٧,٨٥٥	--	بنك القاهرة
١,٢١٥,٦١٦	--	بنك ابو ظبي الإسلامي
<u>٢٧٦,٩١٠,١١٩</u>	<u>٥٤٢,٥٤٨,٤٤٣</u>	

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

١٧- موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد الموردون واوراق دفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦,٠١٢,٧٥١,٤٦٢ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١,٢٢١,٥٨٥,١٢٢	١,٥٦٨,٢٥٤,٥٠٠	موردون
٤,٤٣٥,٤١٠,٦١٣	٤,٤٤٤,٤٩٦,٩٦٢	اوراق دفع
<u>٥,٦٥٦,٩٩٥,٧٣٥</u>	<u>٦,٠١٢,٧٥١,٤٦٢</u>	

ترجع الزيادة في أرصدة الموردون وأوراق الدفع إلى زيادة رصيد الموردون بسبب حجم مشتريات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والتعامل مع موردين جدد، ولا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة السداد للموردين.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١١٧,٢٨٨,٩٣٥ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,٢٠٢,٢٠١	٢٦,٣٥٩,٣١٥	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٤,٩٣١,٤٥٠	٤,٦٥٦,٣٠٣	مصلحة الضرائب على القيمة المضافة
٢,٥٤٢,٤٩١	٢,٣٠٥,٩٣٥	مصلحة الضرائب - كسب العمل
٤,٢٣١,٣٥٧	٢,٨٤٢,٤٨٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥٧,٨٨٣,٢٤٢	١٨,٢٩٦,٩٣٠	مصرفات مستحقة
١,٧٢٣,٢٦١	٧٤٦,٣٢٩	دائنو توزيعات أرباح
--	٤,٤٩٩,٩٢٦	التزامات أخرى قصيرة الأجل (إيضاح ١٣)
--	٧,٢٥٥,٨٠٩	مبالغ مستحقة إلى المقاولون
١٧,٧٧٤,٩٣٤	١٩,٩٥٦,٧٣٥	أرصدة دائنة أخرى
١١٧,٢٨٨,٩٣٥	٨٦,٩١٩,٧٦٩	

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

١٩- المبيعات

ترجع الزيادة في المبيعات الى النمو في سوق الدواء خلال الفترة المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بالإضافة الى زيادة حجم المبيعات وزيادة عدد العملاء لدى الشركة، وقد بلغ صافي مبيعات الشركة مبلغ ١٣,٧٠١,٧٦٢,٤٤٠ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١١,٩٢٩,٣٥٥,٩٨٢ جنيه مصري).

٢٠- تكلفة المبيعات

ترجع الزيادة في تكلفة المبيعات بصفة عامة الي زيادة حجم المبيعات ومن ثم زيادة المشتريات والتكلفة لمقابلة المبيعات، وقد بلغت تكلفة المبيعات مبلغ ١٢,٥٥٨,٦٤٠,١٩٠ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٠,٨٨٤,٢٤٧,٦٧٨ جنيه مصري).

٢١- المصروفات الإدارية والعمومية والبيعية والتسويقية

ترجع الزيادة في المصروفات الإدارية والعمومية والبيعية والتسويقية بصفة عامة الي زيادة الإيجور والمرتببات نتيجة زيادة عدد العاملين والزيادة السنوية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بالإضافة الي زيادة تبرعات في صورة حملات توعية للوقاية من فيروس كورونا وزيادة شراء المطهرات وإيجارات الفروع الجديدة ومصروفات المرافق العامة الخاصة بالفروع.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٢- المصروفات التمويلية

ترجع الزيادة في الفوائد والمصروفات التمويلية إلى حصول الشركة على قروض متوسطة الأجل وتسهيلات إئتمانية لتمويل الأنشطة التشغيلية ومشروعات تحت التنفيذ، وقد بلغت المصروفات التمويلية مبلغ ٢٠٣,٥٩٦,٩٢٤ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٦٤,٢٤١,٤٩٩ جنيه مصري).

٢٣- الاضمحلال في قيمة الاصول المتداولة

قامت الشركة بتدعيم الاضمحلال في قيمة العملاء بمبلغ ١٧,٩١٧,١٤٦ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٤,٥١٥,٣٥٣ جنيه مصري)، ويرجع الاضمحلال المكون إلى الزيادة في متوسط فترة التحصيل من العملاء.

٢٤- إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى إيرادات غرامات تأخير متحصلات من العملاء بلغت قيمتها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٤,١٦٥,٨٢٠ جنيه مصري (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٦,٣٩٦,٢٩٦ جنيه مصري).

٢٥- ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

تم إثبات مصروف ضريبة الدخل الجارية للفترة بمبلغ ٦٣,٨٨٨,٩٩٤ جنيه مصري والضريبة المؤجلة كإيراد بمبلغ ٣,٤٩٤,١٥٣ جنيه مصري (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مصروف ضريبة الدخل الجارية بمبلغ ٧٩,٧٣٠,١٧٥ جنيه مصري والضريبة المؤجلة كإيراد بمبلغ ٥,٥٠١,٥٠٤ جنيه مصري).

٢٦- نصيب السهم من الأرباح:

يتم تحديد نصيب السهم من الأرباح وفقاً لما يلي:

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٢,٤٢٥,٦١٤	٢٤٥,٦٢٢,٦٤٣	١١١,٦٣٢,٣٣٤	٢٠٠,٦١٨,٤٦٦	صافي أرباح الفترة (بخصم):
(٢٥,٧٠٧,٨٢٣)	(٤٤,٣٣٤,٨٨٧)	(٢٠,١٤٩,٦٣٦)	(٣٦,٢١١,٦٣٣)	نصيب العاملين ومكافآت مجلس الإدارة (تقديري)
١١٦,٧١٧,٧٩١	٢٠١,٢٨٧,٧٥٦	٩١,٤٨٢,٦٩٨	١٦٤,٤٠٦,٨٣٣	صافي أرباح الفترة القابل للتوزيع
٩٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة
٠,١٢	٠,٢١	٠,١٠	٠,١٧	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

* بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠ قررت الجمعية العامة العادية زيادة رأس مال الشركة المصدر الى ٢٤٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٣٥ مليون جنيه مصري عن طريق اصدار عدد ١٤٠ مليون سهم مجاني ممول من صافي ارباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بواقع ٠,١٧٠٧٣١٧٠٧ سهم مجاني لكل واحد سهم أصلى من أسهم رأسمال الشركة المصدر قبل الزيادة البالغ عددها ٨٢٠ مليون سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الاصغر الى الاكبر حتى نفاذ الكمية ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٤٠ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٩٦٠ مليون سهم قيمة السهم ٢٥ قرشاً. وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣٠ اغسطس ٢٠٢٠.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٧- 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 حتى تاريخه.

ثانياً: ضرائب كسب العمل :

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

ثالثاً: ضرائب الدمغة:

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

رابعاً: ضرائب على القيمة المضافة :

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتي عام ٢٠١٥ .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات ٢٠١٦ - ٢٠١٩ حتى تاريخه.

خامساً: ضرائب الخصم من المنبع :

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

٢٨- 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 والالتزامات 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.

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 وبناءه يفهم 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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٩- 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 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 بشرة الطرح بموقف قضايا الشركة بالبند رابعاً بخصوص الدعوى رقم ٢٩٥٢ لسنة ٢٠١٥ حصر اقتصادية والمقيدة برقم ١٨٩٨ لسنة ٢٠١٦ جنح اقتصادية

ويخلص موضوع الدعوى فيما يلي:

- أحوالت النيابة العامة المتهمين في الدعوى لعدد خمس شركات لتوزيع الادوية للمحاكمة بتهمة الاتفاق بين شركات متنافسة بسوق توزيع الأدوية، وهي شركة "ابن سينا فارما" وشركة "المتحدة للصيادلة" وشركة "رامكوفارما لتجارة وتوزيع الأدوية" وشركة "مالتي فارما للأدوية والكيماويات" وشركة "الشرق الأوسط للكيماويات"، وذلك بادعاء اتباع سياسة بيعية من شأنها رفع سعر الأدوية على الصيادلة وتقييد عملية تسويق الأدوية.
- وطلبت النيابة عقابهم بالمواد ١/٢، أ - 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 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 أثني 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 ١٩ فبراير ٢٠١٩، تم صدور حكم الاستئناف بتخفيض الغرامات الي ١٦٠ مليون جنيه وتبرئه بعض مديري الشركة.
- قام مديري الشركة بالطعن بالنقض علي حكم الاستئناف خلال المواعيد المقرره وفقا للقانون وقيد الطعن برقم ٦٧ لسنة ٢٠١٩ تتابع نقض وذلك تاكيدا 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٩ - 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 " مسؤولاً 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 مسؤولية فيما يتعلق بمسئولية الشركة المالية وعلي الرغم من أن حكم محكمة الاستئناف حكم غير بات حيث أنه قابل للطعن عليه أمام محكمه النقض إلا أنه واجب النفاذ حسب القانون المصري وذلك لحين بت محكمة النقض فيه وعليه قامت الشركة بسداد الغرامه المقضي بها بمبلغ ١٦٠ مليون جنيه مصري تحت الحساب لحين الفصل في الطعون بالنقض ولا يعد هذا اقرار من الشركة بوقوع المخالفه ولا يسقط حق المديرين بالطعن في الحكم ولا سيما وأن تمام السداد قبل فصل محكمه النقض أمر لا يمنع الشركة من استرداد ماتم سداده في حالة صدور حكم بإلغاء الحكم المطعون عليه او تخفيضه عما قضي به. وسوف تتخذ الشركة كافة التدابير والاجراءات القانونية والدفع التي تؤيد سلامة موقفها القانوني.

٣٠ - أحداث هامة

- حدثت بعض الأحداث الجوهريه العالميه والتي شملت جمهوريه مصر العربيه حيث حدث تفشي لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في وقت قريب قبل نهاية عام ٢٠١٩ وقد أعلنت منظمة الصحة العالميه أنه يمكن وصف تفشي الفيروس بأنه وباء عالمي، وقد أدخلت الحكومه تدابير مختلفه لمكافحة تفشي المرض، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى ولا تزال هذه الاستجابات الحكوميه وأثارها المقابله تتطور والتي من المتوقع أنها سوف تؤثر على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعيه يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفه متضمنه انخفاض جوهري للإيرادات، وتقييم / اضمحلال الأصول ومخاطر أخرى.

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

على الرغم من تأثر جميع قطاعات الدوله إلا أن صناعة الأدوية وتوزيعها وتجزئتها تعتبر من الصناعات الحيويه الدفاعيه التي قد لا تتأثر بشكل جوهري. لا تزال أعمال الشركة إلى الآن غير متأثرة إلى حد كبير حيث أن صناعة الدواء تم استثناءها من القيود المختلفه التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيميه المختلفه بالدوله نتيجة لذلك تعتقد إدارة الشركة أن وباء كورونا المستجد لم يكن له تأثير هام وجوهري على نتائج الشركة الماليه التي تم التقرير عنها للفترة المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وستواصل إدارة الشركة مراقبة تطور الأحداث الخاصه بفيروس كورونا عن كثب.

وقامت إدارة شركة ابن سينا بفحص ودراسة عوامل وتقديرات عدم التأكد في قوائمها الماليه المعلنه امام تأثير جائحة فيروس كورونا وتوصلت إلى أن جميع العوامل لم تتغير عما تم الإعلان عنه في القوائم الماليه التي تم إصدارها سابقاً والإدارة ستتابع عن قرب جميع مستجدات الوباء وأي تغيرات ستعكس على الفترات الماليه التاليه.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠- 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 في ١ يناير ٢٠١٩.

- خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ لتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (٤٧) - الأدوات المالية، ورقم (٤٨) الإيراد في العقود مع العملاء و (٤٩) عقود التأجير وذلك عن الفترات المالية التي تبدأ من أول يناير ٢٠٢١.

٣١- تاريخ اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المختصرة بمعرفة الإدارة ومجلس الإدارة في ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠.

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محبوب



العضو المنتدب

عمر عبد الجواد



المدير المالي

مؤمن جمعة

