

شركة ابن سينا فارما
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المالية المنتهية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

| صفحة | المحتويات |
|------|---|
| -- | تقرير الفحص المحدود |
| ١ | قائمة المركز المالي الدورية |
| ٢ | قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية |
| ٣ | قائمة الدخل الشامل الدورية |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية الدورية |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية |
| ١٤-٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية |

(صالح وبرسوم وعبد العزيز. Deloitte.)

محاسبون ومراجعون

برايم جلوبال
(خالد الغنام وشركاه)

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة لشركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وقوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن التسعة 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" وتتحصر مسئوليتنا 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 مسؤولين 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 سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

فقرة إيضاحية

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً على إستنتاجنا على القوائم المالية المشار إليها أعلاه وبالإشارة الى الإيضاح رقم (٢٨) فقد صدر حكم ابتدائي بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٨ بغرامات مالية على جميع الشركات المنسوب إليها الإتهام في الدعوى المقامة علي الشركة وشركات أخرى الأعضاء برابطة شركات توزيع الأدوية من جهاز حماية المنافسة بخصوص شكوى عن قيام تلك الشركات بالاتفاق علي توحيد سياسات البيع وتخفيض نسب الخصم النقدي وتقليص فترات الإنتمان. ولا يزال النزاع مستمرا أمام القضاء و فى ظل حالة عدم التاكيد لا يمكن تحديد النتائج النهائية لهذا الأمر بدقة فى الوقت الحالى، وقد إتخذت الشركة التدابير اللازمة وكافة الإجراءات القانونية للطعن علي هذا الحكم كما ورد بالإيضاح المشار اليه أعلاه.

القاهرة فى ٨ نوفمبر ٢٠١٨



كامل مجدى صالح

س.م.م رقم ٨٥١٠

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٩

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين باتجلترا وويلز



س.م.م رقم ٤٧٧١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٩

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

(خالد الغنام وشركاه)

شركة ابن سينا فارما
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري | إيضاح رقم | |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------|------------------------------------|
| ٢١٠ ٢٦٤ ٣٤٠ | ٢٢٥ ١١٤ ٥٤٠ | (١٢) | الأصول غير المتداولة |
| ١٦١ ٢٦٦ ٥٠٥ | ٤٣١ ٣٨٥ ٧١٥ | (١٣) | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| ١١ ١٠٣ ٩٢٣ | ١٢ ٧٧٦ ٣٧٤ | | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٨٨٠ ٣ ٥٩٨ | ٧ ٥٤٦ ٥٩١ | | أصول ضريبية مؤجلة |
| ٣٩١ ٤٣٨ ٣٦٦ | ٦٧٦ ٨٢٣ ٢٢٠ | | أصول أخرى |
| | | | إجمالي الأصول الغير متداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| ١ ٥٠ ٨٢١ ٥١٦ | ١ ١١١ ٥٩٦ ١٧٩ | (١٥) | المخزون |
| ٢ ٤٥٩ ٢٩٦ ٣١٢ | ٣ ٣٥٠ ٢٨٦ ٩٦٦ | (١٤) | عملاء وأوراق قبض (بالصافي) |
| ١٠١ ٣٥٩ ٥٥٥ | ٢١٩ ٧٩١ ٥٣٩ | (١٩) | موردون دفعات مقدمة |
| ١٦٥ ٧١٧ ٧٠٥ | ١٩٨ ٤٠٤ ١٦٤ | | مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) |
| ٣٧١ ٦٣٥ | ٣٧١ ٦٣٥ | | المستحق من أطراف ذات علاقة |
| ١٦٤ ٧٩٠ ٨٦٢ | ٧٧ ٤٧٠ ٥٢٠ | | النقدية وما في حكمها |
| ٣ ٩٤٢ ٣٥٧ ٥٨٥ | ٤ ٩٥٧ ٩٢١ ٠٠٣ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٤ ٣٣٣ ٧٩٥ ٩٥١ | ٥ ٦٣٤ ٧٤٤ ٢٢٣ | | إجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية و الألتزامات |
| | | | حقوق الملكية |
| ١٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٨٠ ٥٠٠ ٠٠٠ | (٢١) | رأس المال المصدر والمنفوع |
| - | ٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | (٢٢) | علاوة الإصدار |
| ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٠ ٥٠٦ ٨٥٢ | | الإحتياطي قانوني |
| ٣ ٠٧٩ ٣٣٤ | ٣ ٠٧٩ ٣٣٤ | | الإحتياطي العام |
| ٦٢ ٩٧٩ ٩٦١ | ٢١٦ ١٦١ ٤٣٢ | | الأرباح المرحلة |
| ١٧٠ ١٣٧ ٤١ | ١٨٨ ٣٤٩ ٩٦٣ | | صافي أرباح الفترة/العام |
| ٤١٦ ١٩٦ ٣٣٦ | ٨٨٦ ٠٩٧ ٥٨١ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الإلتزامات الغير متداولة |
| ٢٥ ٠٨٣ ٢٧٢ | ٤٨ ٦٦٩ ٨٩٥ | (١٨) | أقساط قروض مستحقة طويلة الأجل |
| ٧ ٦٦٠ ٢٧٤ | ١٦ ٨٢١ ٥٩٩ | | أوراق دفع طويلة الأجل |
| ٢٠ ٨١٥ ٤٢٩ | ٢١ ٢٣٤ ٨٣٦ | | ألتزامات غير متداولة أخرى |
| ٥٣ ٥٥٨ ٩٧٥ | ٨٦ ٧٢٦ ٣٣٠ | | إجمالي الإلتزامات الغير متداولة |
| | | | الإلتزامات المتداولة |
| ٢٤ ٠٦٦ ٧٧٣ | ٥٣ ٨٦٠ ٢٢٧ | | مخصص مطالبات |
| ٦ ٩٥١ ٨٦٦ | ٢٨٦ ٢٢٣ ٤١٦ | (١٧) | تسهيلات ائتمانية |
| ٣ ٧٠٠ ٧٨٥ ٧٢١ | ٤ ١٥٥ ٧١٧ ٧٩٤ | (١٦) | موردون وأوراق دفع |
| ٦ ٤٥٣ ٢١٨ | ٣ ٦٥٤ ٥٢٥ | | عملاء دفعات مقدمة |
| ٩٩ ٩١٨ ٥٠٩ | ١٢٨ ٠٣٥ ٩٤٩ | (٢٠) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٧٠ ٨٦٥ | ٧٠ ٨٦٥ | | دائنو شراء أراضي |
| ٢٥ ٧٩٣ ٦٨٨ | ٣٤ ٣٥٧ ٥٣٦ | (١٨) | أقساط قروض مستحقة قصيرة الأجل |
| ٣ ٨٦٤ ٠٤٠ ٦٤٠ | ٤ ٦٦١ ٩٢٠ ٣١٢ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| ٤ ٣٣٣ ٧٩٥ ٩٥١ | ٥ ٦٣٤ ٧٤٤ ٢٢٣ | | إجمالي حقوق الملكية و الألتزامات |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.
مرفق تقرير الفحص المحدود

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محبوب



العضو المنتدب
عمر عبد الجواد



المدير المالي
مؤمن جمعة



شركة ابن سينا فارما
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

| التسعة اشهر المنتهية في | | الثلاثة اشهر المنتهية في | | إيضاح رقم | |
|-------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|--------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | (٥) | الإيرادات |
| ٦ ٨٧٢ ٠٥٦ ٣٣٧ | ٩ ٦٨٢ ٥٢٧ ٩٥٦ | ٢ ٦٩٦ ٠٥٨ ١٣٧ | ٣ ٥٧٥ ١٥٠ ٢٦٨ | | (يخصم) |
| (١٥٦ ٨٤٦ ٣٤٢) | (٢٤٩ ١٤٢ ٢٤٠) | (٥٦ ٢٤١ ٢٧٤) | (٩٢ ٦٢٥ ١٤١) | | خصم مسموح به |
| ٦ ٧١٥ ٢٠٩ ٩٩٥ | ٩ ٤٣٣ ٣٨٥ ٧١٦ | ٢ ٦٣٩ ٨١٦ ٨٦٣ | ٣ ٤٨٢ ٥٢٥ ١٢٧ | | الإيرادات (بالصافى) |
| (٦ ١١٧ ٤٢١ ٣٩٢) | (٨ ٦٢٥ ٥٧٩ ٨٩٤) | (٢ ٣٦٧ ٤٦٧ ٢٢٨) | (٣ ١٣٩ ٠٢٢ ٢٣٣) | | (يخصم) |
| ٥٩٧ ٧٨٨ ٦٠٣ | ٨٠٧ ٨٠٥ ٨٢٢ | ٢٧٢ ٣٤٩ ٦٣٥ | ٣٤٣ ٥٠٢ ٨٩٤ | | تكلفة المبيعات |
| (٢٣٥ ٧٨٠ ٠٨٧) | (٣٠٥ ١٣٨ ٥٥١) | (٧٨ ٨٨٦ ٥٨٨) | (١١٠ ٩٤٨ ٤١٩) | (٦) | مجموع الربح |
| (٧٤ ١٩١ ٦١٦) | (١٠٤ ٢٢٤ ٤٤٠) | (٣٧ ٤٠٦ ١٨٠) | (٣٨ ٨٣٠ ٥٤٨) | (٦) | (يخصم) |
| (٢٠ ٧١٧ ٢١٩) | (٢٨ ٧٨٢ ٨١٨) | (٧ ١٩٧ ٣٦٣) | (٩ ٩٣٧ ١٩٥) | | مصروفات بيعية وتسويقية |
| (١ ٨٩٢ ٢٦١) | (١ ٨٦٧ ٥٠١) | (٧ ٤٦٦ ٢٢٣) | (٥٤٥ ٦٢٣) | | مصروفات إدارية وعمومية |
| (٢ ٠٦٥ ٤٩٧) | (٢ ٦٠٢ ٠٦٠) | ٤ ٠٤٣ ٧١٦ | (٩٦٣ ٢٣٣) | | إهلاك أصول ثابتة |
| - | (٣٠ ٧٩٣ ٤٥٣) | - | (٧ ٧٩٣ ٤٥٣) | | إستهلاك حصة الشركة في الأصول الأخرى |
| (٨٣ ٩١٦ ٧٧٣) | (٨٨ ٢٣٣ ٩٠٢) | (٣٣ ٩٥٢ ٧٠٠) | (٣٠ ١١٣ ٩٩٩) | (٧) | الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض |
| ١٧٩ ٢٢٥ ١٥٠ | ٢٤٦ ٠٦٣ ٠٩٧ | ١١٨ ٢٠٤ ٢٩٧ | ١٤٤ ٣٧٠ ٤٢٤ | | المكون من مخصص مطالبات |
| ١١ ٩٦٤ ١٥٤ | ١٩ ٤٠٥ ٥٣٠ | ٣ ٥٥١ ٤٩٢ | ٥ ٥١٠ ٨٥٢ | (٨) | فوائد ومصروفات تمويلية |
| (٤ ١١١ ٥٧٩) | (١١ ٧٠٦ ٨٣٥) | (٤ ٠٥٥ ٥٧٩) | (٢٢٥ ٢٨٧) | (٩) | أرباح النشاط |
| ١٨٧ ٠٧٧ ٧٢٥ | ٢٥٣ ٧٦١ ٧٩٢ | ١١٧ ٧٠٠ ٢١٠ | ١٤٩ ٦٥٥ ٩٨٩ | | يضاف |
| (٤٣ ٥٨٨ ٧٩٤) | (٦٧ ٠٨٤ ٢٨٠) | (٢٥ ٦٥١ ٤٩٥) | (٣٦ ٩٣٣ ٠٨٨) | (١٠) | إيرادات أخرى |
| (٤٠٩٣٠٥) | ١ ٦٧٢ ٤٥١ | (٢ ٦٣١ ٦٦٧) | ٤٤٣ ٨٨٣ | | مصروفات أخرى |
| ١٤٣ ٠٧٩ ٦٢٦ | ١٨٨ ٣٤٩ ٩٦٣ | ٨٩ ٤١٧ ٠٤٨ | ١١٣ ١٦٦ ٧٨٤ | | صافى أرباح الفترة قبل الضرائب |
| ٠,٢٠ | ٠,٢٥ | ٠,١٢ | ٠,١٤ | (٢٤) | الضريبة الجارية |
| | | | | | الضريبة المؤجلة |
| | | | | | صافى أرباح الفترة |
| | | | | | متوسط نصيب السهم الأساسي من أرباح الفترة |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.
مرفق تقرير الفحص المحدود

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محجوب

العضو المنتدب
عماد عبد الجواد

المدير المالي
مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

| التسعة اشهر المنتهية في | | الثلاثة اشهر المنتهية في | | ايضاح رقم | صافي ارباح الفترة الدخل الشامل الاخر اجمالي الدخل الشامل |
|-------------------------|------------------|--------------------------|------------------|-----------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | | |
| جنيه | جنيه | جنيه | جنيه | | |
| ١٤٣٠٧٩٦٢٦ | ١٨٨٣٤٩٩٦٣ | ٨٩٤١٧٠٤٨ | ١١٣١٦٦٧٨٤ | | |
| -- | -- | -- | -- | | |
| <u>١٤٣٠٧٩٦٢٦</u> | <u>١٨٨٣٤٩٩٦٣</u> | <u>٨٩٤١٧٠٤٨</u> | <u>١١٣١٦٦٧٨٤</u> | | |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الادارة
محمد محسن محجوب



العضو المنتدب
عمر عبد الجواد



المدير المالي
مؤمن جمعة



شركة ابن سينا فارما
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | إيضاح رقم |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٦١ ٢٥٦ ٦٦٩ | (٢٨٢ ٥٩٣ ٨٩٧) | |
| (٧٥ ٦٩٦ ٦٩٨) | (٨٧ ٠٦٦ ٤٦٧) | |
| (١٤ ٤٤٠ ٠٢٩) | (٣٦٩ ٦٦٠ ٣٦٤) | |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| | | فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة |
| | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار |
| (١٣٣ ٥٠٦ ٠٥٢) | (٣١٣ ٨٤٩ ٢٣٩) | |
| (٤ ٠٥٩ ١٠٧) | ١ ٢٥٧ ٠٠٧ | |
| ٢ ٠٦٣ ٥٨٠ | ١ ٥٣٩ ٥٤٤ | |
| (١٣٥ ٥٠١ ٥٧٩) | (٣١١ ٠٥٢ ٦٨٨) | |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار |
| | | (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ |
| | | (مدفوعات) لشراء أصول أخرى |
| | | مقبوضات من بيع أصول ثابتة |
| | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (٦٥ ٥٤٩ ٧٦٧) | (٨ ٤٤٨ ٧١٨) | (١١) |
| ٣ ٩٣٣ ٢٧٠ | ٤١٩ ٤٠٧ | |
| - | ٢٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٢١) |
| ٢٣ ١٧٦ ٦٦١ | ٥١ ٤٧٧ ٣٧٤ | (١٨) |
| (٨ ٥٩٥ ٢٣٧) | (١٩ ٣٢٦ ٩٠٣) | |
| ٣٤٦ ٥٤٩ ٩٠٧ | ٢٧٩ ٢٧١ ٥٥٠ | |
| ٢٩٩ ٥١٤ ٨٣٤ | ٥٩٣ ٣٩٢ ٧١٠ | |
| | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| | | الزيادة في التزامات غير متداولة أخرى |
| | | الزيادة في راس المال |
| | | مقبوضات من قروض |
| | | (المسدد) من قروض |
| | | الزيادة في التسهيلات الائتمانية |
| | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل |
| | | صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ١٤٩ ٥٧٣ ٢٢٦ | (٨٧ ٣٢٠ ٣٤٢) | |
| ٤٣ ٨٧٩ ٨٤٩ | ١٦٤ ٧٩٠ ٨٦٢ | |
| ١٩٣ ٤٥٣ ٠٧٥ | ٧٧ ٤٧٠ ٥٢٠ | |
| | | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة |
| | | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة |

المعاملات غير النقدية

تم استبعاد أثر تحويل مبلغ ٣١ ٨٩٧ ٩٨٤ مليون جنيه مصري من بند مشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة.
تم استبعاد أثر الجزء الغير مدفوع من بند دائنو التوزيعات بمبلغ ٤٧٨ ٣٩٥ جنيه مصري من بند توزيعات أرباح مدفوعة.

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

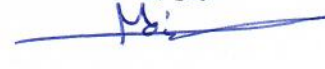
رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محجوب



العضو المنتدب
عمر عبد الجواد



المدير المالي
مؤمن جمعة



شركة ابن سينا فارما
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

| الإجمالي | صافي أرباح الفترة | أرباح مرحلة | احتياطي عام | احتياطي قانوني | علاوة الإصدار | المصدر والمبلغ | | إيضاح |
|------------|-------------------|--------------|-------------|----------------|---------------|----------------|------------|--|
| | | | | | | جنيته مصري | جنيته مصري | |
| ١١٧٧١١١٩ | ١٠١٧٤٧٨٥١ | ٢٦٩٤٣٩٣٤ | ١٤٧٠٧٩٣٣٤ | ١٢٠٠٠٠٠٠٠ | - | ٢٤٠٠٠٠٠٠٠ | (٦١) | حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ يُنوِّد الدخل الشامل |
| ٣٠٧٩٦٢٦ | ١٤٣٠٧٩٦٢٦ | - | - | - | - | - | | صافي أرباح العام |
| ٥٤٨٥٠٧٤٥ | ٢٤٤٨٢٧٤٧٧ | ٢٦٩٤٣٩٣٤ | ١٤٧٠٧٩٣٣٤ | ١٢٠٠٠٠٠٠٠ | - | ٢٤٠٠٠٠٠٠٠ | | إجمالي الدخل الشامل خلال الفترة |
| - | - | (١٤٤٠٠٠٠٠٠٠) | - | - | - | ١٤٤٠٠٠٠٠٠٠ | | المحول إلى زيادة رأس المال |
| ١٥٧١١٨٢٤ | (١٠١٧٤٧٨٥١) | ١٠١٧٤٧٨٥١ | - | - | - | - | | المحول إلى الأرباح المرحلة |
| ١٩١٣٨٩٢١ | ١٤٣٠٧٩٦٢٦ | (٦٥٧١١٨٢٤) | ٣٠٧٩٣٣٤ | ١٢٠٠٠٠٠٠٠ | - | ١٦٨٠٠٠٠٠٠٠ | (٦١) | توزيعات أرباح |
| ١٦١٩٦٣٢٦ | ١٧٠١٣٧٠٤١ | ١٢٩٧٩٩٦١ | ٣٠٧٩٣٣٤ | ١٢٠٠٠٠٠٠٠ | - | ١٦٨٠٠٠٠٠٠٠ | | حقوق المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ |
| ١٨٣٤٩٩٦٣ | ١٨٨٣٤٩٩٦٣ | - | - | - | - | - | | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ |
| ٤٥٤٦٢٩٩ | ٣٥٨٤٨٧٠٠٤ | ٦٢٩٧٩٩٦١ | ٣٠٧٩٣٣٤ | ١٢٠٠٠٠٠٠٠ | - | ١٦٨٠٠٠٠٠٠٠ | | يُنوِّد الدخل الشامل |
| ١٢٥٠٠٠٠٠٠ | - | - | - | - | - | ١٢٥٠٠٠٠٠٠٠ | (٦١) | صافي أرباح الفترة |
| ١٧٥٠٠٠٠٠٠٠ | - | - | - | - | ٢٧٧٥٠٠٠٠٠٠٠ | - | (٦٢) | إجمالي الدخل الشامل خلال الفترة |
| - | - | (٨٥٠٦٨٥٢) | - | ٨٥٠٦٨٥٢ | - | - | | الزيادة في رأس المال |
| - | (١٧٠١٣٧٠٤١) | ١٧٠١٣٧٠٤١ | - | - | - | - | | علاوة الإصدار |
| (٨٤٤٨٧١٨) | - | (٨٤٤٨٧١٨) | - | - | - | - | (١١) | المحول الي الاحتياطي القانوني |
| ١٦٠٩٧٥٨١ | ١٨٨٣٤٩٩٦٣ | ٢١٦١٦١٤٣٢ | ٣٠٧٩٣٣٤ | ٢٠٥٠٦٨٥٢ | ٢٧٧٥٠٠٠٠٠٠٠ | ١٨٠٥٠٠٠٠٠٠٠ | (٦١) | المحول إلى الأرباح المرحلة |
| | | | | | | | | توزيعات أرباح علي العاملين |
| | | | | | | | | حقوق المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالي
مؤمن جمعة

رئيس مجلس الإدارة
محمد مصنف محجوب

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة ابن سينا فارما طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته 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 والأمداد 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 وإملاك 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 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 وإملاك والقيام بالدعاية التجارية والعلمية والعروض التسويقية لكافة المنتجات الدوائية البشرية والحيوية والبيطرية والمستحضرات الشبه الدوائية والكيماويات ومستحضرات التجميل والأغذية والمكملات الغذائية والمبيدات والمطهرات بأنواعها والأجهزة الطبية والتعويضية ومستلزمات المعامل والمستشفيات ومعدات وأدوات ومواد الكواشف المخبرية ومواد التغليف والدعاية - سواء المصنع منها محلياً أو المستورد، بالإضافة إلي إهمار 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 التجاري بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الدورية طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٣٠).

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الدورية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المستهلكة بحسب الأحوال. وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العادلة للمقابل المسلم في تبادل الأصول. ولا تعتبر الشركة عرضة لأي تأثيرات هامة موسمية أو دورية. وعند إعداد هذه القوائم المالية الدورية تم إتباع نفس السياسات المحاسبية والعرض وطرق الحساب التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٤- الأحكام المحاسبية الجوهرية والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد

يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للسياسات المحاسبية للشركة أن تستخدم أحكاماً وتقديراتٍ وافترضااتٍ للتوصل إلى القيم الدفترية لأصولٍ والتزاماتٍ عندما لا تكون تلك القيم واضحةً من مصادرٍ أخرى. وتعتمد هذه التقديرات والافترضاات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعواملٍ أخرى تُعد ذات علاقة - وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. هذا ويتم مراجعة التقديرات والافترضاات 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 كلٍ من الفترة الجارية والفترة المستقبلية فعندئذٍ يُعترفُ بأثر تلك التعديلات في الفترة التي يجري بها التعديل والفترة المستقبلية.

٥- الإيرادات

ترجع زيادة الإيرادات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ نتيجة توسع الشركة في انشاء فروع جديده في الفترة الحالية مقارنة بالفترة السابقة مما ادي الي زيادة حجم المبيعات، كذلك زيادة أسعار الدواء مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ نتيجة قرار وزارة الصحة بتاريخ فبراير ٢٠١٧ والتي كان لها تأثير علي مبيعات الشركة من بداية الربع الثاني والثالث من ٢٠١٧ وما بعدهم طبقاً لتعليمات وزارة الصحة والتي تنص علي زيادة بعض أسعار ادواء علي ان تطبق تلك الزيادة علي الإنتاج الجديد والعبوات الجديدة.

٦- المصروفات الإدارية والعمومية / البيعية والتسويقية

ترجع الزيادة في المصروفات الإدارية والعمومية بصفة عامة الي زيادة الإيجور والمرتببات نتيجة زيادة عدد العاملين والزيادة السنوية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بالإضافة الي زيادة قيمة العمولات المرتبطة بزيادة المبيعات خلال الفترة.

٧- الفوائد والمصروفات التمويلية

بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية مبلغ ٩٠٢ ٢٣٣ ٨٨ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: مبلغ ٧٧٣ ٩١٦ ٨٣ جنيه مصري) وكذلك حصول الشركة علي قرض متوسط الأجل بقيمة ٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لتمويل الفروع الجديدة للشركة في الربع الاول من ٢٠١٨.

٨- إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى إيرادات غرامات تأخير متحصلات من العملاء بلغت قيمتها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٥٠ ٩٧٥ ١٠ جنيه مصري (٦١٠ ٦١٠ ٩٠٤٠ جنيه مصري حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧) بالإضافة إلى فوائد دائنة بلغت قيمتها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦١٠٨ ٥٤٣ جنيه مصري.

٩- مصروفات أخرى

تتمثل المصروفات الأخرى في مصروفات عملية زيادة رأس المال بالإضافة الي مصروفات اتعاب محاماة.

١٠- ضريبة الدخل

تم إثبات مصروف ضريبة الدخل للفترة بمبلغ ٢٨٠ ٠٨٤ ٦٧ جنيه مصري (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: مصروف ضريبة الدخل بمبلغ ٧٩٤ ٥٨٨ ٤٣ جنيه مصري) على أساس المتوسط المرجح التقديري الفعال لعبء الضريبة السنوي والمتوقع للسنة المالية الكاملة وذلك بتطبيقه على صافي الربح قبل الضرائب لفترة التسعة أشهر.

١١- توزيعات الأرباح

- لم تقم الشركة بالإعلان عن توزيع أرباح للمساهمين عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.
- بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة العادية على مشروع توزيع الأرباح على العاملين بمبلغ ٨ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم سداد مبلغ ٧١٨ ٤٤٨ ٨٤٤٨ جنيه مصري.

شركة ابن سينا فارما
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

| ١٢- الأصول الثابتة (بالصافي) | | الأراضي | | أجهزة ومعدات | | وسائل النقل والانتقال | | أجهزة وبرامج حاسب الي | | الأثاث والتجهيزات | | الإجمالي | |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| جنيه مص | 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 |
| ٩٥٣٩٧٣٩ | ١٥٨٨٦٢٢٠ | ١٩٠٦٩٨٢٤٢ | ١٩٠٦٩٨٢٤٢ | ٩٠٩٩٩٩٢٥ | ٩٠٩٩٩٩٢٥ | ٦٦٦٨٥٥٨ | ٦٦٦٨٥٥٨ | ١٨٣٤٤٠٩٣ | ١٨٣٤٤٠٩٣ | ٦٩٤٢٧٠١ | ٦٩٤٢٧٠١ | ٥٦٠٢١٠١ | ٥٦٠٢١٠١ |
| ٣٧٣٠٠٢٩ | - | ١٣٩٤٣١٤٢ | ١٣٩٤٣١٤٢ | ٢٧١١٥٨٦٧ | ٢٧١١٥٨٦٧ | ٤٨١٢٨ | ٤٨١٢٨ | ١٩١٠٦٨٣ | ١٩١٠٦٨٣ | ٧١٢٢٠٩ | ٧١٢٢٠٩ | ٦٦٧٠٧٤ | ٦٦٧٠٧٤ |
| (٤٨٤٧٥٦) | - | (٦٧٥٠) | (٦٧٥٠) | (٣٠٢٨٨٩) | (٣٠٢٨٨٩) | (٩٧٢٨٣) | (٩٧٢٨٣) | (٦٧٦٤٢) | (٦٧٦٤٢) | (١٠١٩٢) | (١٠١٩٢) | (١٠١٩٢) | (١٠١٩٢) |
| ٢٧٨٥٠١٢ | ١٥٨٨٦٢٢٠ | ٢٠٤٦٣٤٦٣٤ | ٢٠٤٦٣٤٦٣٤ | ١١٧٨١٢٩٠٣ | ١١٧٨١٢٩٠٣ | ٦٦١٩٤٠٣ | ٦٦١٩٤٠٣ | ٢٠١٨٧١٣٤ | ٢٠١٨٧١٣٤ | ٧٦٤٤٧١٨ | ٧٦٤٤٧١٨ | ٦٢٥٨٩٨٣ | ٦٢٥٨٩٨٣ |
| ٩٢٧٥٣٩٩ | - | ٦٦٤٦٣٦٢٩ | ٦٦٤٦٣٦٢٩ | ٣٤٨٥٨٥٢٠ | ٣٤٨٥٨٥٢٠ | ٤٠٣٦٩١٨ | ٤٠٣٦٩١٨ | ٨٣١٤٢٣١ | ٨٣١٤٢٣١ | ٥٦٠٢١٠١ | ٥٦٠٢١٠١ | ٥٦٠٢١٠١ | ٥٦٠٢١٠١ |
| ٢٨٧٨٢٨١٧ | - | ١٤٥٣٤٣١٠ | ١٤٥٣٤٣١٠ | ١٠٧١٠٤٧٤ | ١٠٧١٠٤٧٤ | ٧٨١٥٦٨ | ٧٨١٥٦٨ | ٢٠٨٩٣٩١ | ٢٠٨٩٣٩١ | ٦٦٧٠٧٤ | ٦٦٧٠٧٤ | ٦٦٧٠٧٤ | ٦٦٧٠٧٤ |
| (٣٨٧٧٤٤) | - | (٦٧٥٠) | (٦٧٥٠) | (٢٦١٧٧٥) | (٢٦١٧٧٥) | (٨٣٤١٤) | (٨٣٤١٤) | (٢٥٦١١٣) | (٢٥٦١١٣) | (١٠١٩٢) | (١٠١٩٢) | (١٠١٩٢) | (١٠١٩٢) |
| ٧٦٧٠٤٧٢ | ١٥٨٨٦٢٢٠ | ١٢٣٦٤٣٤٤٥ | ١٢٣٦٤٣٤٤٥ | ٤٥٣٠٧٢١٩ | ٤٥٣٠٧٢١٩ | ٤٧٣٥٠٧٢ | ٤٧٣٥٠٧٢ | ١٠٣٧٨٠٠٩ | ١٠٣٧٨٠٠٩ | ٦٢٥٨٩٨٣ | ٦٢٥٨٩٨٣ | ٦٢٥٨٩٨٣ | ٦٢٥٨٩٨٣ |
| ٥١١٤٥٤٠ | ١٥٨٨٦٢٢٠ | ١٢٣٦٤٣٤٤٥ | ١٢٣٦٤٣٤٤٥ | ٧٢٥٠٥٦٨٤ | ٧٢٥٠٥٦٨٤ | ١٨٨٤٣٣١ | ١٨٨٤٣٣١ | ٩٨٠٩١٢٥ | ٩٨٠٩١٢٥ | ١٣٨٥٧٣٥ | ١٣٨٥٧٣٥ | ١٣٨٥٧٣٥ | ١٣٨٥٧٣٥ |

* يتضمن بند الاراضى عقود الاراضى غير مسجلة وجرى تسجيلها.

- ١٣- مشروعات تحت التنفيذ
يرجع السبب الرئيسي في زيادة رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ إلى تجهيزات الفروع الجديدة والمركز الرئيسي الجديد ومن أهم المشروعات أرض ٦ أكتوبر ونظام الحاسب الجديد والمبنى الإداري الجديد.
- ١٤- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
يرجع سبب الزيادة في رصيد العملاء وأوراق القبض إلى زيادة مبيعات الفترة الحالية مقارنة بمبيعات نفس الفترة بالعام السابق. كما لا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة التحصيل من العملاء.
- ١٥- المخزون
يرجع الإنخفاض في المخزون الي زيادة عدد الفروع خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مع العلم انه لا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة الإحتفاظ بالمخزون خلال الفترة الحالية.
- ١٦- موردون وأوراق دفع
ترجع الزيادة في الموردون وأوراق الدفع الي زيادة مشتريات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. ولا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة السداد للموردين.
- ١٧- تسهيلات ائتمانية
ترجع الزيادة الي استخدام التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في السداد للموردين، وهذه التسهيلات بعضها بدون ضمان والبعض الاخر مضمونة بموجب اوراق قبض أو وثيقة تأمين بجزء من المخزون لصالح البنوك.
- ١٨- أقساط القروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل
بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٨ قامت الشركة بالحصول علي قرض جديد متوسط الاجل بقيمة ٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري من البنك الاهلي المتحد مقابل وثيقة تأمين بما يعادل ١٢٥% من قيمة القرض لصالح البنك.
- ١٩- موردون دفعات مقدمة
ترجع زيادة دفعات مقدمة للموردين نتيجة شروط تعاقد مع بعض الموردن للشركة والتي تتطلب قيام الشركة بدفع دفعات مقدمة لتوريد الدواء طبقا لتلك التعاقدات.
- ٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
ترجع الزيادة في الدائنون وأرصدة دائنة أخرى إلى الزيادة في ضرائب دخل الفتره حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.
- 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 (خمسة وثلاثون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٣٥٠ ٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.
وبتاريخ ٢٦/٨/٢٠٠٥ 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 ١٠/١٢/٢٠٠٦ إنعقدت جمعية عامة غير عادية والتي بموجبها تم إتخاذ قرار شراء أسهم الجانب الفرنسي والتي تمثل قيمتها الاسمية ٩٠٠ ١٩٣ ٣٤ جنيه مصري (أربعة وثلاثون مليون ومائة وثلاثة وتسعون ألفا وتسعمائة جنيه مصري فقط لا غير) بنسبة ٦٨,٣٨% من إجمالي المساهمة من جانب المساهمين القدامى وذلك بنسبة ٩٣,٥% والموظفين بنسبة ٦,٥% وقد تم الإنتهاء من التسجيل بنهاية عام ٢٠٠٧.
وبتاريخ ١٧/٩/٢٠٠٨ 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 (مانتان 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 التجارى بتاريخ ٢٠١٥/٦/٢٩.

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 التجارى 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 التجارى 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 التجارى للشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨.

٢٢- علاوة الإصدار

بتاريخ 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 سيتم 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 التجارى للشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨.

٢٣- عقود التأجير التمويلي

تقوم الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي لبعض الأصول مثل السيارات، أجهزة ومعدات وأجهزة وبرامج حاسب آلي وبلغت قيمة هذه العقود في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨ ٨٢٥ ٩٤١ ١٠١ جنيه مصري وتتحمل الشركة جزء من هذه العقود والذي يتم تسجيله كأصول أخرى.

٢٤- نصيب السهم الأساسي من أرباح الفترة
يتم حساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح عن طريق قسمة الأرباح الخاصة بحاملي الأسهم على عدد الأسهم القائمة خلال العام.

| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ |
|------|------|
| ٢٠ | ٢٥ |

نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

وفيما يلي بيان بالأرباح وعدد الأسهم المستخدمة في احتساب نصيب السهم الأساسي:

| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ |
|-----------|-----------|
| ١٤٣٠٧٩٦٢٦ | ١٨٨٣٤٩٩٦٣ |
| (٥٩٢٦٠٣٤) | (٨٤٤٨٧١٨) |
| ١٣٧١٥٣٥٩٢ | ١٧٩٩٠١٢٤٥ |
| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ |
| ٦٧٢٠٠٠٠٠٠ | ٧٠٧١٦٤٨٣٥ |

متوسط عدد الأسهم لغرض تحديد نصيب السهم الأساسي

٢٥- الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال:

- تم المحاسبة والسداد حتى عام ٢٠١٦

ثانياً: ضريبة المرتبات والأجور:

- تم المحاسبة والسداد حتى سنة ٢٠١٢.

ثالثاً: ضريبة الدمغة:

- تم المحاسبة والسداد حتى ٢٠١٧.

رابعاً: ضريبة المبيعات:

- تم الفحص والسداد حتى سنة ٢٠١٥.

خامساً: ضريبة الخصم من المنبع:

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٢ و لم تصدر مطالبة المأمورية حتى تاريخه.

٢٦- الأدوات المالية

نظرة شاملة

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

- خطر الائتمان

- خطر السيولة

- خطر التسويق

أطار المخاطر تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالبنوك والمدينون والأرصدة المدينة والمستحق من أطراف ذات علاقة والعملاء) وكذا الالتزامات المالية (الدائنون والأرصدة الدائنة والتسهيلات الائتمانية وموردون وأوراق دفع ودائنو شراء أراضي) وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بها وكيفية إدارته.

فئات تصنيف الأدوات المالية:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | بنود الاصول المالية |
|----------------|----------------|--|
| ١٦٤ ٧٩٠ ٨٦٢ | ٧٧ ٤٧٠ ٥٢٠ | جنيه مصري |
| ٢ ٥٢٦ ٣٩٠ ٥١٣ | ٣ ٣٩٤ ٩٤٢ ٤٧٥ | أصول مالية |
| | | نقدية وما في حكمها |
| | | اصول مالية تقاس بالتكلفة المستهلكة (أ) |

الالتزامات مالية

التزامات مالية تقاس بالتكلفة المستهلكة (ب)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |
|----------------|----------------|
| ٣ ٨٤٢ ٠٥٨ ٧٩٥ | ٤ ٦٥٦ ٢٠٠ ١٣٥ |

أ- يشمل العملاء والارصدة المدينة فضلا عن تلك الاصول المتداولة الأخرى التي تستوفي تعريف الاصول المالية. اجمالي مبلغ ١ ٥٦٠ ٢٥١ ٧٠٩ جنيه مصري، (٢٠١٧: ١ ٤١٥ ٩٦٧ ٠٧٢) من الاصول المتداولة الأخرى لا ينطبق عليها تعريف الأصول المالية.

ب- يشمل القروض والارصدة الدائنة، والالتزامات المالية الأخرى فضلا عن تلك الالتزامات المتداولة الأخرى التي تستوفي تعريف الالتزامات المالية. إجمالي مبلغ ٨٩ ٧١٩ ٦٨٨ جنيه مصري (٢٠١٧: ٨٢٠ ٥٤٠ ٧٥ جنيه مصري) من الالتزامات المتداولة الأخرى لا ينطبق عليها تعريف الالتزامات المالية.

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة 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 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 الإشراف والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلا من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقرير عن نتائجها الى الإدارة.

٢٧- أحداث جوهرية خلال الفترة المالية الجارية

- في تاريخ ١٧ يناير ٢٠١٨ وافق مجلس إدارة ابن سينا فارما على زيادة رأس المال المصدر من ١٦٨ مليون جنيه إلى ١٨٠,٥ مليون جنيه، 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 ٥,٨ جنيه. وبحسب البيان أن الفارق بين سعر الاكتتاب والقيمة الاسمية للسهم علاوة إصدار بنحو ٢٧٧,٥ مليون جنيه، والتي سوف تجنب في حساب احتياطي خاص.
- بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة العادية على مشروع توزيع الأرباح على العاملين بمبلغ ٨,٦ مليون جنيه مصري
- بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٨ قررت لجنة السياسة النقدية برئاسة محافظ البنك المركزي المصري، خفض أسعار الفائدة على الإيداع والاقتراض بمقدار ٢٠٠ نقطة أساس لتصبح ١٦,٧٥% و ١٧,٧٥% على التوالي.

٢٨- الدعاوى القضائية

- بناء على شكوي 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 "رامكو فارما لتجارة وتوزيع الأدوية" وشركة "مالتى فارما للأدوية والكيمواويات" وشركة "الشرق الأوسط للكيمواويات"، وذلك بادعاء اتباع سياسة بيعية من شأنها رفع سعر الأدوية على الصيادلة وتقييد عملية تسويق الأدوية.

- وطلبت النيابة عقابهم بالمواد ١/٢٠١ - ب، ٣، ٦/فقرة (١) بندي أ، د، ١/١٩، ١/٢٢، ١/٢٢ (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 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 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.
- استأنف جميع المتهمين بما في ذلك ممثلو شركة ابن سينا فارما الحكم المذكور، وتحدد لنظر الاستئناف جلسة ١٩ مايو ٢٠١٨.
- وبجلسة ١٩ مايو ٢٠١٨ قررت المحكمة التأجيل لجلسة ١٥ / ٢٠٠١٨/٦ للمرافعة وبذلك الجلسة تمت المرافعة وتقديم المستندات وابداء الدفع وقررت المحكمة حجز الدعوى للحكم لجلسة ١٦/٧/٢٠١٨.
- وبجلسة ١٦/٧/٢٠١٨ قررت المحكمة مد اجل النطق بالحكم لجلسة ١٨/٩/٢٠١٨.
- وبجلسة ١٨/٩/٢٠١٨ قررت المحكمة بهذه الجلسة إعادة الدعوى للمرافعة لجلسة ١٩ نوفمبر ٢٠١٨.
- هذا ولا يزال النزاع مستمرا أمام القضاء وفي ظل حالة عدم التأكد لا يمكن تحديد النتائج النهائية إلا بصدر حكم نهائي بات، وقد إتخذت الشركة كافة التدابير والإجراءات القانونية و الدفع التي تؤيد سلامه موقفها القانوني.

٢٩- الأحداث الجوهرية اللاحقة لتاريخ الميزانية

اصدرت وزارة المالية كتاب دوري رقم ١٠٩ لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ٩ اكتوبر ٢٠١٨ و الخاص بتحصيل اشتراكات نظام التأمين الصحي الجديد طبقا لقانون نظام التأمين الصحي الشامل رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ و لائحته التنفيذية. و طبقا لاحكام القانون و لائحته التنفيذية ، يتوجب على مصلحة الضرائب المصرية تحصيل نسبة ٢٥،٠% (اثنين و نصف في الالف) كمساهمة تكافلية من جملة الايرادات السنوية للمنشآت الفردية و الشركات (ايا كانت طبيعتها او النظام القانوني الخاضعة له) و الهيئات العامة الاقتصادية و ذلك عند تقديم اقرارات الضريبة على الدخل و لا تعد هذه المساهمة التكافلية من التكاليف واجبة الخصم في تطبيق احكام قانون الضريبة على الدخل.

٣٠- تاريخ اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية بمعرفة الإدارة ومجلس الإدارة في ٨ نوفمبر ٢٠١٨.

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محجوب



العضو المنتدب
عمر عبد الجواد



المدير المالي
مؤمن جمعة

