

(خالد الغنام وشركاه)

براهيم جلوبال

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة

(EY)

شركة ابن سبينا فارما

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المختصرة

وتقرير الفحص المحدود عليها

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة ابن سينا فارما
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٣١ ٤٠٩ ٣٥١	٤٤١ ٤٠٩ ٧٣٢	(١١)	الأصول غير المتداولة:
٣٣٦ ٢٨٨ ١١٣	٣٩٨ ١٧٨ ٣٥١	(١٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧ ٦٤١ ٠٠٢	٨ ٧٣٠ ٥٥٦	(٢٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠ ٤٥٣ ٥٣٣	١١ ٢٩١ ٣١٤		الأصول الأخرى (بالصافي)
٧٨٥ ٧٩١ ٩٩٩	٨٥٩ ٦٠٩ ٩٥٣		الأصول الضريبية المؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة:
١ ٤٠٧ ٣٦٢ ٧٤٥	١ ٤٣٦ ٣٠٩ ٧٨٠	(١٤)	مخزون
٣ ٦٤٨ ٢٣٢ ٩٧٥	٣ ٩٤٠ ٢٩٥ ١٨٥	(١٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢١٣ ٨٦١ ٥٩٧	٢٨٤ ٩٨١ ٧٣٥	(١٨)	موردون دفعات مقدمة
٢٩٦ ٥٦٩ ٤٥٧	٢٦٤ ٠٩٨ ٥٢٥		مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٧١ ٦٣٥	٣٧١ ٦٣٥		مستحق من أطراف ذات علاقة
٩٦ ٦١٨ ١٢٢	٥٥ ٦٠٤ ١٣٥		تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٥ ٦٦٣ ٠١٦ ٥٣١	٥ ٩٨١ ٦٦٠ ٩٩٥		إجمالي الأصول المتداولة
٦ ٤٤٨ ٨٠٨ ٥٣٠	٦ ٨٤١ ٢٧٠ ٩٤٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية:
١٨٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٨٠ ٥٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠	(٢١)	علاوة اصدار
٢٠ ٥٠٦ ٨٥٢	٣٣ ٦٣٢ ٩٦٦		الاحتياطي القانوني
٣ ٠٧٩ ٣٣٤	٣ ٠٧٩ ٣٣٤		الاحتياطي العام
٢١٦ ١٦١ ٤٣٢	٤٦٥ ٥٥٧ ٥٩٩		الأرباح المرحلة
٢٦٢ ٥٢٢ ٢٨١	٤٠ ٩٩٠ ٠٥٠		صافي أرباح الفترة / العام
٩٦٠ ٢٦٩ ٨٩٩	١ ٠٠١ ٢٥٩ ٩٤٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة:
٣٤٨ ١٧٨ ٩٠١	٣٨٩ ١٣٤ ٤٢٨	(١٧)	قروض مستحقة طويلة الأجل
٣٠ ٣٥٩ ٧١٥	٣٢ ٠٩٠ ١٣٧		التزامات أخرى
٤ ٧٧٨ ٨٩٦	١ ٠١٥ ٢٥٦		أوراق دفع طويلة الأجل
٣٨٣ ٣١٧ ٥١٢	٤٢٢ ٢٣٩ ٨٢١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة:
٧٠ ٤٠٠ ١٤٢	٨١ ٠٦٦ ٧٧٥	(١٠)	مخصص مطالبات
٦٥ ٠٨٦ ٩٢٤	٤٣٣ ٥٦٧ ٧٥٥	(١٦)	تسهيلات إئتمانية
٢٨ ٨٤٩ ٥٧٢	٢٨ ٨٤٩ ٥٧٢	(١٧)	قروض مستحقة قصيرة الأجل
٤ ٧٥٣ ٥٥٠ ٥٩٣	٤ ٦٤٥ ١٢٠ ٤٩٠	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٥ ٢٧٦ ٥١٧	١٢ ٦٤١ ١٩٦		عملاء دفعات مقدمة
١٧٢ ٥٥٧ ٣٧١	٢٠٦ ٥٢٥ ٣٩٠	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥ ١٠٥ ٢٢١ ١١٩	٥ ٤١٧ ٧٧١ ١٧٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦ ٤٤٨ ٨٠٨ ٥٣٠	٦ ٨٤١ ٢٧٠ ٩٤٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محبوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٢ ٩٥٨ ٣٤١ ٤٠٤	٣ ٨١١ ٤٨١ ٤٢٧	(٥)	المبيعات
(٧٧ ٢٤٢ ٦٦٣)	(٨٥ ١٣٣ ٢٠٩)		يخصم:
٢ ٨٨١ ٠٩٨ ٧٤١	٣ ٧٢٦ ٣٤٨ ٢١٨		خصم مسموح به
			المبيعات (بالصافي)
(٢ ٦٦٥ ٣٦٤ ٢٨٦)	(٣ ٤٣٣ ٥٨٣ ٤١٣)		يخصم:
٢١٥ ٧٣٤ ٤٥٥	٢٩٢ ٧٦٤ ٨٠٥		تكلفة المبيعات
			مجمل الربح
(٣١٦٦٣٠٦٦)	(٤٠٣٠٣٠١٨)	(٦)	يخصم:
(٩٣ ٥٩٩ ٨٤٣)	(١١٨ ٥١٠ ٠٧٢)	(٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٨ ٢٥٦ ١٤٤)	(٥٢ ٣٥٩ ٩٣٨)	(٧)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٩٠٩٥ ١٦١)	(١٣ ٧٧٦ ٣٤٤)	(١١)	فوائد مصروفات تمويلية
(٦٦٣ ٨٢٦)	(٥٠٠ ٨٨٢)	(٢٢)	إهلاك الأصول الثابتة
(٧٨١ ٤٦٦)	(٢ ٥٩٣ ٠٧٠)	(١٣)	استهلاك الاصول الأخرى
(٣ ٥٠٠ ٠٠٠)	(١٠ ٦٦٦ ٦٣٣)	(١٠)	الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض
٣٨ ١٧٤ ٩٤٩	٥٤ ٠٥٤ ٨٤٨		المكون من مخصص المطالبات
			أرباح النشاط
٢ ٧٥٣ ٤٦٢	٧ ٠٦٨ ٦٦٧	(٨)	يضاف / يخصم:
(٨ ١٦٠ ٢٨١)	(٤ ٢٧٨ ٣١٧)		إيرادات أخرى
٢٩ ٥٩٢	٩١ ٨٩٨		مصروفات أخرى
١ ٤٦١	(٤٥٢ ٨٧٨)		أرباح رأسمالية
٦١٠٧ ٦٧٠	--		(خسائر) ارباح اعادة تقييم عملات اجنبية
٣٨ ٩٠٦ ٨٥٣	٥٦ ٤٨٤ ٢١٨		فوائد دائنة
			صافي ارباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١١ ٢٤٩ ١٣٥)	(١٦ ٣٣١ ٩٤٩)	(٩)	يخصم/ يضاف:
٢٩٦ ٤٥٥	٨٣٧ ٧٨١	(٩)	ضرائب الدخل الجارية
٢٧ ٩٥٤ ١٧٣	٤٠ ٩٩٠ ٠٥٠		ضرائب الدخل المؤجلة
٠,٣	٠,٥	(٢٣)	صافي ارباح الفترة بعد ضرائب الدخل
			نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه/سهم) بعد ضرائب الدخل

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

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محبوب

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

المدير المالي
مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

<u>من ٢٠١٨/١/١</u> <u>حتى ٢٠١٨/٣/٣١</u> <u>جنيه مصري</u>	<u>من ٢٠١٩/١/١</u> <u>حتى ٢٠١٩/٣/٣١</u> <u>جنيه مصري</u>	
٢٧ ٩٥٤ ١٧٣	٤٠ ٩٩٠ ٠٥٠	صافي أرباح الفترة
--	--	الدخل الشامل الاخر
<u>٢٧ ٩٥٤ ١٧٣</u>	<u>٤٠ ٩٩٠ ٠٥٠</u>	صافي الدخل الشامل

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

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 المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨ ٩٠٦ ٨٥٣	٥٦ ٤٨٤ ٢١٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٩ ٠٩٥ ١٦١	١٣ ٧٧٦ ٣٤٤	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٦٣ ٨٢٦	٥٠٠ ٨٨٢	إهلاك الأصول الثابتة
٧٨١ ٤٦٦	٢ ٥٩٣ ٠٧٠	إستهلاك الأصول الأخرى
٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٦٦٦ ٦٣٣	الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض
--	(٩١ ٨٩٨)	المكون من مخصص المطالبات
(٢٩ ٥٩٢)	٥ ٣٥٨	(أرباح) رأسمالية
٣٨ ٢٥٦ ١٤٤	٥٢ ٣٥٩ ٩٣٨	تسويات على المشروعات تحت التنفيذ
--	١ ٧٣٠ ٤٢٢	الفوائد و المصروفات التمويلية
٩١ ١٧٣ ٨٥٨	(١٣٨ ٠٢٤ ٩٦٨)	المكون من التزامات غير متداولة أخرى
٧٨ ٥٤٥ ٠٣٨	(٢٨ ٩٤٧ ٠٣٥)	صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢٤٨ ٢٥٦ ٢٥٦)	(٢٩٤ ٦٥٥ ٢٨١)	(الزيادة) النقص في المخزون
(١٠٠ ٢١٣ ٥٣٨)	(٧١ ١٢٠ ١٣٨)	(الزيادة) في العملاء وأوراق قبض
٣٤ ٣٠٠ ٢٥٣	٣٢ ٤٧٠ ٧٥٣	(الزيادة) في موردين دفعات مقدمة
(١٧٧ ١٠٧ ٢٩٣)	(١١١ ٦٩٣ ٧٤٣)	النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١ ٢٧٤ ٩٥٨)	٧ ٣٦٤ ٦٧٩	(النقص) في الموردون وأوراق الدفع
(٢٢ ٣٧٣ ٢٢٥)	١٣ ٤٤٥ ٥٧٩	الزيادة (النقص) في عملاء دفعات مقدمة
(٣٥٥ ٢٠٦ ١٢١)	(٣١٥ ١١٠ ٢١٧)	الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٢ ١٢٥ ٧٥٧)	--	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣٤ ٨٢٦ ١٥٤)	(٤٨ ١٦٩ ٢٧٠)	المسدد من ضرائب الدخل
(٤٠٢ ١٥٨ ٠٣٢)	(٣٦٣ ٢٧٩ ٤٨٧)	(المسدد) من الفوائد و المصروفات التمويلية
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٢٠ ٥٧٢ ٣١٧)	(٢٣ ٥٤٤ ٨٣٥)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٦١٠ ٦٤٣)	(١ ٥٩٠ ٤٣٦)	(مدفوعات) لشراء أصول أخرى
(١١٥ ٤٨٨ ٧٢٥)	(٦٢ ١٤١ ٧٤٦)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
٣٩ ٦٤١	١٠٦ ١٦٢	مقبوضات من بيع الأصول الثابتة والأصول الأخرى
(١٣٦ ٦٣٢ ٠٤٤)	(٨٧ ١٧٠ ٨٥٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٢٢ ٥٥٣ ٧٦٧)	(٩ ٦٩٧ ٧٨٧)	(المسدد) من قروض قصيرة وطويلة الاجل
٨٦ ٧٥٨ ٩٢٨	٣٦٨ ٤٨٠ ٨٣٠	مقبوضات من التسهيلات الائتمانية
٦١ ٥١١ ٩٦١	٥٠ ٦٥٣ ٣١٤	مقبوضات من قروض قصيرة وطويلة الاجل
٢٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	زيادة رأس المال
٤١٥ ٧١٧ ١٢٢	٤٠٩ ٤٣٦ ٣٥٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(١٢٣ ٠٧٢ ٩٥٤)	(٤١ ٠١٣ ٩٨٧)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٦٤ ٧٩٠ ٨٦٢	٩٦ ٦١٨ ١٢٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤١ ٧١٧ ٩٠٨	٥٥ ٦٠٤ ١٣٥	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محبوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

	الإجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال المصنوع والمدفوع	الن
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	البيانات
٤١٦ ١٩٦ ٣٣٦	١٧٠ ١٣٧ ٠٤١	٦٢ ٩٧٩ ٩٦١	٣ ٠٧٩ ٣٣٤	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	١٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	
١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	٨ ٥٠٦ ٨٥٢	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال	
--	(٨ ٥٠٦ ٨٥٢)	--	--	--	--	--	المحول للإحتياطي القانوني	
--	(١٦١ ٦٣٠ ١٨٩)	١٦١ ٦٣٠ ١٨٩	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة	
٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	--	٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠	علاوة إصدار أسهم	
٢٧ ٩٥٤ ١٧٣	٢٧ ٩٥٤ ١٧٣	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة	
٧٣٤ ١٥٠ ٥٠٩	٢٧ ٩٥٤ ١٧٣	٢٢٤ ٦١٠ ١٥٠	٣ ٠٧٩ ٣٣٤	٢٠ ٥٠٦ ٨٥٢	٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٨٠ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	
٩٦٠ ٢١٩ ٨٩٩	٢٦٢ ٥٢٢ ٧٨١	٢١٦ ١٦١ ٤٣٢	٣ ٠٧٩ ٣٣٤	٢٠ ٥٠٦ ٨٥٢	٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٨٠ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	
--	(١٣ ١٢٦ ١١٤)	--	--	--	١٣ ١٢٦ ١١٤	--	المحول للإحتياطي القانوني	
--	(٢٤٩ ٣٩٦ ١٦٧)	٢٤٩ ٣٩٦ ١٦٧	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة	
٤٠ ٩٩٠ ٠٠٠	٤٠ ٩٩٠ ٠٠٠	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة	
١ ٠٠١ ٢٥٩ ٩٤٩	٤٠ ٩٩٠ ٠٠٠	٤٦٥ ٥٥٧ ٥٩٩	٣ ٠٧٩ ٣٣٤	٣٣ ٦٣٢ ٩٦٦	٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٨٠ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩	

- الإيضاحات المرتبطة بالبيانات المالية و تقرؤها معها .
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة
 محمد حسن محمود

المعتمد
 عمر عبد الجواد

المدير المالي
 مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة ابن سينا فارما طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية بغرض شراء وبيع بالجملة وتوزيع كافة المنتجات الدوائية والشبه دوائية المصنعة محلياً أو المستوردة ، شراء وبيع بالجملة وتوزيع أية منتجات أخرى وأدوات لها علاقة بالصحة والعناية الصحية، وتصدير واستيراد كافة المنتجات والمعدات والأدوات، تصنيع وتعبئة كافة المنتجات والمعدات والأدوات التي لها علاقة بالصحة والعناية الطبية وتملك وصيانة والإمداد بالمعلومات والإستشارات التي لها علاقة بمجال الدواء والقيام بتدريب وإمداد بالمواد اللازمة للتدريب علي كافة المجالات والأنشطة والحصول علي دخل اقتصادي والقيام بالدعاية التجارية والعلمية الخاصة بكافة النواحي الخاصة بسوق الدواء وكذلك كافة الأنشطة والحصول علي توكيلات تجارية من الشركات الأجنبية والمحلية المتخصصة في صناعة وتوزيع المنتجات الدوائية والشبه دوائية والمعدات والأدوات والكواشف التي لها علاقة بالصحة والعناية الطبية وتخزين المنتجات الدوائية والشبه دوائية والمعدات والأدوات والكواشف والدوائية 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 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 لابيوركس 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 والكيمواويات 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 إهار المنتجات سائلة 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

تم إعداد القوائم المالية الدورية طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٣٠)، لا تتضمن القوائم المالية المختصرة جميع البيانات والإفصاحات المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الدورية على أساس 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 المُسَلَّم 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 ٢٠١٨.

٤- الأحكام المحاسبية الجوهرية والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد

يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للسياسات المحاسبية للشركة أن تستخدم أحكاماً وتقديرات وافتراضات للتوصل إلى القيم الدفترية لأصول والتزامات عندما لا تكون تلك القيم واضحة من مصادر أخرى وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تُعد ذات علاقة وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

٥- الإيرادات

ترجع زيادة الإيرادات في ٣١ مارس ٢٠١٩ نتيجة توسع الشركة في انشاء فروع جديدة في الفترة الحالية مقارنة بالفترة السابقة مما ادى الي زيادة حجم المبيعات وزيادة عدد العملاء المتعاملين مع الشركة، وقد بلغت مبيعات الشركة مبلغ ٤٢٧ ٤٨١ ٨١١ ٣ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: مبلغ ٤٠٤ ٣٤١ ٩٥٨ ٢ جنيه مصري).

٦- المصروفات الإدارية والعمومية/البيعية والتسويقية

ترجع الزيادة في المصروفات الإدارية والعمومية بصفة عامة الي زيادة الإيجور والمرتببات نتيجة زيادة عدد العاملين والزيادة السنوية خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مقارنة بـ ٣١ مارس ٢٠١٨ بالإضافة الي زيادة قيمة العمولات المرتبطة بزيادة المبيعات خلال الفترة.

٧- الفوائد والمصروفات 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 الفوائد والمصروفات التمويلية مبلغ ٩٣٨ ٣٥٩ ٥٢ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: مبلغ ١٤٤ ٢٥٦ ٣٨ جنيه مصري).

٨- إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى إيرادات غرامات تأخير متحصلات من العملاء بلغت قيمتها حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٣٨ ٧٣١ ٦ جنيه مصري ٥٢٢ ٥٢٠ ٢ جنيه مصري حتى ٣١ مارس ٢٠١٨.

٩- ضريبة الدخل الجارية و المؤجلة

تم إثبات مصروف ضريبة الدخل الجارية للفترة بمبلغ ٩٤٩ ٣٣١ ١٦ جنيه مصري والضريبة المؤجلة كإيراد بمبلغ ٧٨١ ٨٣٧ ٧ جنيه مصري (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: مصروف ضريبة الدخل الجارية بمبلغ ١٣٥ ٢٤٩ ١١ جنيه مصري والضريبة المؤجلة بمبلغ ٤٥٥ ٢٩٦ جنيه مصري).

١٠- مخصص مطالبات

قامت الشركة بتدعيم مخصص المطالبات بمبلغ ٦٣٣ ٦٦٦ ١٠ جنيه مصري خلال الربع الأول من عام ٢٠١٩ ليكون رصيد المخصص في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ وقدره ٧٧٥ ٠٦٦ ٨١ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ١٤٢ ٤٠٠ ٧٠ جنيه مصري)، وتتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الجهات الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة، ولم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الجهات.

١١ - الأصول الثابتة (بالصافي) :

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

صافي القيمة الافتتاحية في ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي القيمة الافتتاحية في ٢٠١٩/٣/٣١	مجموع الأرباح في ٢٠١٩/٣/٣١	إهلاك الفترة جنيته مصري	مجموع الإهلاك الإستحقاقات جنيته مصري	مجموع الأرباح في ٢٠١٩/١/١	التكاليف في ٢٠١٩/٣/٣١	الإستحقاقات خلال الفترة جنيته مصري	الإستحقاقات خلال الفترة جنيته مصري	التكاليف في ٢٠١٩/١/١	جنيته مصري	التكاليف في ٢٠١٩/١/١
٤٨ ٦٣٨ ٦١٠	٤٨ ٦٣٨ ٦١٠	--	--	--	--	٤٨ ٦٣٨ ٦١٠	--	--	--	--	٤٨ ٦٣٨ ٦١٠
٢٤٨ ٧١٦ ٠٤٧	٢٤٥ ٠٧٩ ٢١٣	٩١ ٩١٣ ٧٦٦	٦ ٠٥٥ ٨١٠	٩٢ ٠ ٣٦	٨٥ ٩٤٩ ٩٤٧	٣٣٦ ٩٩٣ ٠ ٣٠	٢ ٤٣٧ ٦٩٤	١ ٠٥ ٦٥٤	٣٣٤ ٦٦٥ ٩٨٩	٣٣٤ ٦٦٥ ٩٨٩	٤٨ ٦٣٨ ٦١٠
٨٣ ٤٤٩ ٤٧٣	٧٩ ٤٧٥ ٦٣٥	٥٣ ٦٤٣ ٤١٧	٤ ٤٩٤ ٩٦٩	١٥٥ ٧٧٢	٤٩ ٣٠٣ ٧١٥	١٣٣ ١١٩ ٠٤٧	١ ٥٢١ ٢٩١	١٥٥ ٤٣٢	١٣١ ٧٥٣ ١٨٨	١٣١ ٧٥٣ ١٨٨	٤٨ ٦٣٨ ٦١٠
٢٦ ١٠٧ ٤٧٩	٢٥ ٤٦٧ ٣٧٥	٥ ٩٣٤ ٦٥٤	١ ١٤٦ ٦٦١	٧ ٨٦٨	٤ ٨٠١ ٣٦١	٣١ ٤٠٢ ٠٢٩	٥٠١ ٠٥٧	٧ ٨٦٨	٣٠ ٩٠٨ ٨٤٠	٣٠ ٩٠٨ ٨٤٠	٤٨ ٦٣٨ ٦١٠
١٢ ٢٣٢ ٥٠٢	١٢ ٥٦٨ ٦٣٧	١٢ ٥٦٨ ٦٣٧	١ ٤٦٥ ٤٩٣	١٢ ٢٤٦	١١ ١١٥ ٣٨٥	٤٢ ٣٧٤ ٤١٥	١٩ ٠٣٨ ٩٣٧	١٢ ٤٠٩	٢٣ ٣٤٧ ٨٨٧	٢٣ ٣٤٧ ٨٨٧	٤٨ ٦٣٨ ٦١٠
١٣ ٢٦٥ ١٨٩	١٢ ٩٤٣ ٠٢١	٧ ٠٩٨ ٤٨٤	٦١,٨٨٦١	٥ ٧٨٠	٦ ٤٨٤ ٩٠٣	٢٠ ٤٦ ٥٠٦	٢٩٧ ٠٠٩	٥ ٥٩٧	١٩ ٧٥٥ ٠٩٣	١٩ ٧٥٥ ٠٩٣	٤٨ ٦٣٨ ٦١٠
٤٣١ ٤٠٩ ٣٥١	٤٤١ ٤٠٩ ٧٣٢	١٧١ ١٥٨ ٩٥٣	١٣ ٧٧٦ ٣٤٤	٧٢٢ ٦٩٨	١٥٧ ٦٥٥ ٣٠٦	٦١٢ ٥٦٨ ٦٨٥	٩٣ ٧٩٥ ٩٨٨	٢٨٦ ٩٦٠	٥٨٩ ٠٦٤ ٦٥٧	٥٨٩ ٠٦٤ ٦٥٧	٤٨ ٦٣٨ ٦١٠

المبني

أراضى

مباني

معدات

سيارات

أجهزة ولوازم حاسب آلي

أثاث ومعدات مكتبية

*يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالمباقي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والبالغ ٤٠٩ ٣٤٠ ٤٣١ جنيه مصري فيما يلي :-

صافي القيمة المقتضية في ٢٠١٧/٢/٣١ جنيه مصري	صافي القيمة المقتضية في ٢٠١٨/٢/٣١ جنيه مصري	مجموع الاهلاك في ٢٠١٨/٢/٣١ جنيه مصري	إهلاك العام جنيه مصري	مجموع اهلاك الإستثمارات جنيه مصري	مجموع الاهلاك في ٢٠١٨/١/١ جنيه مصري	التكاليف في ٢٠١٨/٢/٣١ جنيه مصري	الإجماليات خلال العام جنيه مصري	الإستثمارات خلال العام جنيه مصري	التكاليف في ٢٠١٨/١/١ جنيه مصري	المباني
١٥ ٨٨٦ ٢٢٠	٤٨ ٦٣٨ ٦٦٠	--	--	--	--	٤٨ ٦٣٨ ٦٦٠	٣٢ ٧٥٢ ٤٤٠	--	١٥ ٨٨٦ ٢٢٠	أراضى
١٢٤ ٢٣٤ ٦١٣	٢٤٨ ٧١٦ ٠٤٧	٨٥ ٩٤٩ ٩٤٢	١٩ ٤٩٣ ٠٦٣	٦ ٧٥٠	٦٦ ٤٦٣ ٦٢٩	٣٣٤ ٦٦٥ ٩٨٩	١٤٣ ٩٧٤ ٤٩٧	٦ ٧٥٠	١٩٠ ٦٩٨ ٢٤٢	مباني
٥٦ ١٤١ ٤٠٥	٨٢ ٤٤٩ ٤٧٣	٤٩ ٣٠٣ ٧١٥	١٤ ٧٩٩ ٧٧٠	٣٥٤ ٥٧٥	٣٤ ٨٥٨ ٥٢٠	١٣١ ٧٥٣ ١٨٨	٤١ ١٤٩ ٤٥٢	٣٩٦ ١٨٩	٩٠ ٩٩٩ ٩٢٥	معدات
٢ ٦٣١ ٦٤٥	٢٦ ١٠٧ ٤٧٩	٤ ٨٠١ ٣٦١	١ ٠٦٢ ٢٠١	٢٩٧ ٧٥٨	٤ ٠٣٩ ٩١٨	٣ ٠٩٨ ٨٤٠	٢٤ ٥٦٠ ٣٤٩	٣٢٠ ٠٦٧	٦ ٦٦٨ ٥٥٨	مباني
١٢ ٤٥٥ ٨٠٣	١٢ ٢٣٢ ٥٠٢	١١ ١١٥ ٣٨٥	٢ ٨٣٨ ٣٩٨	٣٧ ٢٤٤	٨ ٣١٤ ٢٣٦	٢٣ ٣٤٧ ٨٨٧	٥ ٠٨٣ ٩٩٩	٨٠ ٢٠٥	١٨ ٣٤٤ ٠٩٣	أجهزة ووسائل حاسب آلي
١ ٢٤٠ ٦٠٠	١٣ ٢٦٥ ١٨٩	٦ ٤٨٤ ٩٠٣	٨٩٢ ٩٩٥	١٠ ١٩٢	٥ ٦٠٢ ١٠١	١٩ ٧٥٠ ٠٩٣	١٢ ٨١٧ ٥٨٤	١٠ ١٩٢	٦ ٩٤٢ ٧٠١	أثاث ومعدات مكتبية
٢١٠ ٢٦٤ ٣٤٠	٤٣١ ٤٠٩ ٣٥١	١٥٧ ٦٥٥ ٣٠٦	٣٩ ٠٨٦ ٤٢٦	٧٠ ٦٥١٩	١١٩ ٢٧٥ ٣٩٩	٥٨٩ ٠٦٤ ٦٥٧	٧٦٠ ٣٣٨ ٣٢١	٨١٣ ٤٠٣	٣٢٩ ٥٣٩ ٧٣٩	

١٢-مشروعات تحت التنفيذ

يرجع السبب الرئيسي في زيادة رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٩ إلى تجهيزات الفروع الجديدة ومن أهم المشروعات مشروع فرعالسادس من أكتوبر ونظام الحاسب الآلي الجديد وفرع مسطرد.

١٣-عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٨٥ ٢٩٥ ٣٩٤٠ جنية مصري، يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٨٤٨ ٦٠٠ ٠٠٩	٢ ١٩٤ ٩٠٥ ٦٤٩	عملاء
١ ٨٤٧ ٩١٣ ٢٤٦	١ ٧٩٦ ٢٦٢ ٨٨٦	أوراق قبض
<u>٣ ٦٩٦ ٥١٣ ٢٥٥</u>	<u>٣ ٩٩١ ١٦٨ ٥٣٥</u>	
		يخصم:
<u>(٤٨ ٢٨٠ ٢٨٠)</u>	<u>(٥٠ ٨٧٣ ٣٥٠)</u>	الإضمحلل في قيمة عملاء و أوراق قبض
<u>٣ ٦٤٨ ٢٣٢ ٩٧٥</u>	<u>٣ ٩٤٠ ٢٩٥ ١٨٥</u>	

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.

تم زيادة قيمة الاضمحلل في العملاء بمبلغ ٠٧٠ ٥٩٣ ٢ جنية مصري خلال الفترة المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٩.

١٤-المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١ ٤٣٦ ٣٠٩ ٧٨٠ جنية مصري، يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٢٦٠ ٦٩٢ ٠١٧	١ ٣١٦ ٨٢٨ ٠٤٣	بضاعة بغرض البيع
٣١ ٥٧١ ٥٢٧	٣٥ ١٧١ ٧٤٥	مخزن مرتجعات
٩ ٧٢٧ ١٤٩	١٤ ٤٧٩ ٢٠٩	قطع غيار
١٠٥ ٣٧٢ ٠٥٢	٦٩ ٨٣٠ ٧٨٣	بضاعة بالطريق
<u>١ ٤٠٧ ٣٦٢ ٧٤٥</u>	<u>١ ٤٣٦ ٣٠٩ ٧٨٠</u>	

ترجع الزيادة في المخزون الي زيادة عدد الفروع خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، ولا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة الإحتفاظ بالمخزون خلال الفترة الحالية، ولا يوجد انخفاض في قيمة المخزون في الفترة المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٥-موردون وأوراق دفع

ترجع الزيادة في الموردون وأوراق الدفع الى زيادة مشتريات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، ولا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة السداد للموردين.

١٦-تسهيلات ائتمانية

بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٧٥٥ ٥٦٧ ٤٣٣ جنيه مصري، يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦ ٥٢٨ ٣٩٦	٩٦ ٨٠٩ ٠٣٦	البنك التجاري الدولي
١٦ ٦٧٨ ٧١٤	٢٧ ٧٢١ ١٤٤	البنك المتحد
٦ ٧٠٠ ٠٣٤	١٧ ٢٣٦ ٩٧٣	كريدي أجريكول
--	٦٠ ١٣١ ٦٧٩	بنك باركليز
٣١ ٦٨٥	٣١ ٩٧٥	بنك القاهرة
--	٢٨ ٥٢٧ ٨٩٠	بنك الأهلي القطري
٢٥٩ ٤٦٨	٢٦ ٧٨٧ ١٩٧	بنك دبي
١٢ ٢٣٨ ٥٤٨	٢ ٤١٨ ٠٠٠	بنك المشرق
٣ ٥٩٧ ١٦٥	٣٣ ١٩١ ٢٤٩	بنك HSBC
--	٥٥ ٥٢٥ ٩١٢	بنك الإتحاد الوطني
٦ ٧٠٧ ٩٠٣	١٨ ٨٧١ ٦٩٩	بنك عوده
٢ ٣٤٥ ٠١١	٦٦ ٣١٥ ٠٠١	البنك الأهلي المصري
<u>٦٥ ٠٨٦ ٩٢٤</u>	<u>٤٣٣ ٥٦٧ ٧٥٥</u>	

ترجع الزيادة الي استخدام التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في السداد للموردين نظرا لتوسع الشركة وزيادة حجم مبيعاتها ومن ثم زيادة حجم عملاتها وكذا زيادة المشتريات مقارنة بنفس الفترة العام السابق، وهذه التسهيلات بعضها بدون ضمان والبعض الاخر مضمونة بموجب اوراق قبض أو وثيقة تأمين بجزء من المخزون لصالح البنوك.

١٧-أقساط القروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

في ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بالحصول على قرض جديد متوسط الاجل بقيمة حد مصرح به ٣٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري من بنك التجاري الدولي CIB و اخر بقيمة حد مصرح به ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري من بنك Attijariwafa. قامت الشركة خلال الفترة بسحب مبالغ من الحدود المصرح بها من القروض.

١٨-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.

١٩-دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٣٩٠ ٥٢٥ ٢٠٦ جنيه مصري، يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢ ٦٨٤ ١١٧	١٠٩ ٠١٦ ٠٦٦	ضرائب الدخل المستحقة
٢٤ ٧١٩ ٨٢٨	٢٠ ٩٦٦ ٣٨٧	ضرائب خصم من المنبع
—	٥ ٠٤٤ ٢٣٥	ضرائب القيمة المضافة
١ ٥٣٨ ٥٩٠	٢ ١٧٣ ٢١٠	ضرائب أجور ومرتببات وما في حكمها
١ ٧٥١ ٦٠٨	٣ ٣٨٠ ٢٩٤	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٤٧٨ ٣٩٥	٤٧٨ ٣٩٥	دائنو توزيعات
٧ ١٦١ ٨٥٦	٧ ٢٤٢ ٧٦٧	مبالغ مستحقة للمقاولون
١٥ ٣٢٦ ٤٧٧	٢٤ ٠٣٧ ٤٩٦	مصرفات مستحقة
١٤ ٠٤١ ١٩٦	١٤ ٠٤١ ١٩٦	إلتزامات متداولة أخرى
١٤ ٨٥٥ ٣٠٤	٢٠ ١٤٥ ٣٤٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٧٢ ٥٥٧ ٣٧١</u>	<u>٢٠٦ ٥٢٥ ٣٩٠</u>	

ترجع الزيادة في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بصفة أساسية إلى الزيادة في ضرائب الدخل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و الزيادة في المصرفات المستحقة نتيجة زيادة الفوائد التمويلية المستحقة من التسهيلات الإئتمانية والقروض والزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى نتيجة الزيادة في تأمين ضمان الأعمال للمقاولين الخاصة بمشروعات تحت التنفيذ.

٢٠-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.

- بتاريخ ٢٠٠٨/٩/١٧ إنعقدت الجمعية العامة الغير عادية والتي بموجبها تم الاتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسي للشركة وذلك بتخفيض الخسائر المرحلة بقيمة ٣٠ مليون جنيه (ثلاثون مليون جنيه مصري فقط لا غير) من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع والبالغ ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) قبل التعديل وبذلك يكون رأس مال الشركة المرخص به ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) ويصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التعديل مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٢٠٠ ٠٠٠ سهم (مائتان ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.

- بتاريخ ٢٠١٥/٥/٢٧ إنعقدت الجمعية العامة الغير عادية للشركة والتي بموجبها تم الاتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسي للشركة وذلك بتخفيض رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون جنيه مصري فقط لا غير) بدلا من ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) وليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التعديل ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون جنيه مصري فقط لا غير) بدلا من مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٢٤٠ ٠٠٠ سهم (مائتان وأربعون ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٥/٦/٢٩.

- 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 الاحتياطي 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 انعقاد 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 ١٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم مسدد قيمتها بالكامل. تم التأشير في السجل التجاري في ١٢ سبتمبر ٢٠١٧.

-في تاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة الغير عادية بالموافقة علي تجزئة أسهم رأس مال الشركة بتعديل القيمة الاسمية للسهم من (١) جنيه مصري إلي (٠.٢٥) جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر البالغ ١٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعا علي عدد ٦٧٢ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها (٠.٢٥) جنيه مصري للسهم الواحد. تم التأشير في السجل التجاري في ٢٨ سبتمبر ٢٠١٧.

-في تاريخ ١٧ يناير ٢٠١٨ وافق مجلس إدارة ابن سينا فارما على زيادة رأس المال المصدر من ١٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠ 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.

٢١- 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 التجاري للشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨.

٢٢- عقود التأجير التمويلي

تقوم الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي لبعض الأصول مثل السيارات، أجهزة ومعدات وأجهزة وبرامج حاسب آلي وبلغت قيمة هذه العقود في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٠٦ ٩٤٩ ٠١٨ جنيه مصري وتحمل الشركة جزء من هذه العقود والذي يتم تسجيله كأصول أخرى، حيث بلغت قيمتها في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٨ ٧٣٠ ٥٥٦ جنيه مصري ويتم استهلاكها على فترة العقد.

٢٣- نصيب السهم من الأرباح:

يتم تحديد نصيب السهم من الأرباح وفقاً لما يلي:

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح الفترة
٢٧ ٩٥٤ ١٧٣	٤٠ ٩٩٠ ٠٥٠	(يخصم):
(٥ ٠٤٥ ٧٢٨)	(٧ ٣٩٨ ٧٠٤)	توزيعات العاملين ومكافآت مجلس الإدارة المقترح
٢٢ ٩٠٨ ٤٤٥	٣٣ ٥٩١ ٣٤٦	صافي أرباح الفترة القابل للتوزيع
٦٧٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
٠,٠٣	٠,٠٥	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

٢٤- الموقف الضريبي:

أولاً: ضرائب على أرباح شركات الأموال :

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

ثانياً: ضرائب كسب العمل :

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

ثالثاً: ضرائب الدمغة:

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

رابعاً: ضرائب على القيمة المضافة :

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

خامساً: ضرائب الخصم من المنبع :

- تم الفحص حتى سنة ٢٠١٥ ولم تصدر مطالبية من المأمورية حتى تاريخه .

٢٥- الأدوات المالية

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

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر التسويق

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، التسهيلات الائتمانية و القروض وموردون وأوراق دفع) وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بها وكيفية إدارته.

فئات تصنيف الأدوات المالية:

بنود الادوات المالية	
جنيه مصري	
أصول مالية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
٩٦ ٦١٨ ١٢٢	٥٥ ٦٠٤ ١٣٥
٣ ٧٨١ ٣٧٠ ٠٧١	٤ ١١١ ٣٣٤ ٥١٠
٥ ٣٦٢ ٥٦٧ ٩٧١	٥ ٦٩٤ ٠١٦ ٩٣٧
	التزامات مالية تقاس بالتكلفة المستهلكة (ب)

أ- يشمل العملاء والارصدة المدينة فضلا عن تلك الاصول المتداولة الأخرى التي تستوفي تعريف الاصول المالية. اجمالي مبلغ ٤٨٥ ٣٢٦ ٨٧٠ ١ جنيه مصري، (٢٠١٨: ٤٦٠ ٦٤٦ ٨٨١ ١ جنيه مصري) 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 ١٤٥ ٩٩٤ ٠٥٥ جنيه مصري (٢٠١٨: ٦٦٠ ٩٧٠ ١٢٥ جنيه مصري) من الالتزامات المتداولة الأخرى لا ينطبق عليها تعريف الالتزامات المالية.

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 التغييرات 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 وإلتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالأشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الإلتزام بسياسات وإجراءات المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام المخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدورة الاشرافى والرقابى. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلا من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقرير عن نتائجها الى الإدارة.

٢٦-الدعاوى القضائية

بناء على شكوى من احد الصيدليات عن وجود اتفاق كتابي بين شركات توزيع الادوية من بينهم شركة ابن سينا فارما والذين يمثلون الاعضاء برابطة شركات توزيع الادوية، وحيث تم الادعاء بقيام تلك الشركات بالاتفاق علي توحيد سياسات البيع وتخفيض نسب الخصم النقدي وتقليص فترات الائتمان مما ترتب عليه الاضرار بالصيدليات الصغيرة.

هذا وقد سبق وأن تم الإفصاح عن الدعوى بنشرة الطرح بموقف قضايا الشركة بالبند رابعاً بخصوص الدعوى رقم ٢٩٥٢ لسنة ٢٠١٥ حصر اقتصادية والمقيدة برقم ١٨٩٨ لسنة ٢٠١٦ جنح اقتصادية ويخلص موضوع الدعوى فيما يلي:

- أحالت النيابة العامة المتهمين في الدعوى لعدد خمس شركات لتوزيع الادوية للمحاكمة بتهمة الاتفاق بين شركات متنافسة بسوق توزيع الأدوية، وهي شركة "ابن سينا فارما" وشركة "المتحدة للصيدلة" 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 الصيدلة وتقييد عملية تسويق الأدوية.

- وطلبت النيابة عقابهم بالمواد ٢/أ - ب، ٣، ٦/فقرة (١) بندي أ، د، ١/١٩، ١/٢٢، ١/٢٤، 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 الصيدلة وتقييد عملية تسويق الأدوية وهذا يخالف المادة السادسة من قانون حماية المنافسة. وقد طبقت المحكمة أقصى العقوبة نظرا لتعذر حساب إجمالي الإيرادات للمنتج محل المخالفة.

- حظرت المادة ٦ من القانون رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ الصادر بشأن حماية المنافسة والممارسات الاحتكارية الاتفاق أو التعاقد بين أشخاص متنافسة في أية سوق معنية إذا كان من شأنه إحداث رفع أو خفض أو تثبيت أسعار المنتجات محل التعامل.
- وقررت المادة ٢٢ من القانون معاقبة كل من خالف حكم المادة ٦ بغرامة لا تقل عن اثنين في المائة من إجمالي إيرادات المنتج محل المخالفة ولا تجاوز اثني عشر في المائة من إجمالي الإيرادات المشار إليه، وذلك خلال فترة المخالفة، وفي حالة تعذر حساب إجمالي الإيرادات المشار إليه تكون العقوبة غرامة لا تقل عن خمسمائة ألف جنيه، ولا تجاوز خمسمائة مليون جنيه.
- استأنف جميع المتهمين بما في ذلك ممثلو شركة إين سينا فارما الحكم المذكور، وتحدد لنظر الاستئناف جلسة ١٩ مايو ٢٠١٨.
- وبجلسة ١٩ مايو ٢٠١٨ قررت المحكمة التأجيل لجلسة ١٥ / ٦ / ٢٠١٨ للمرافعة وبذلك الجلسة تمت المرافعة وتقديم المستندات وابداء الدفع وقررت المحكمة حجز الدعوى للحكم لجلسة ٢٠١٨/٧/١٦.
- وبجلسة ٢٠١٨/٧/١٦ قررت المحكمة مد اجل النطق بالحكم لجلسة ٢٠١٨/٩/١٨.
- وبجلسة ٢٠١٨/٩/١٨ قررت المحكمة بهذه الجلسة إعادة الدعوى للمرافعة لجلسة ١٩ نوفمبر ٢٠١٨.
- وبجلسة ٢٠١٨/١١/١٩ قررت المحكمة بهذه الجلسة تأجيل الدعوى لجلسة ٢٠١٨/١٢/١٩.
- وبجلسة ٢٠١٨/١٢/١٩ قررت المحكمة بهذه الجلسة حجز القضية للنطق بالحكم بتاريخ ٢٠١٩/٢/١٩.
- وبجلسة ٢٠١٩/٢/١٩ تم صدور حكم الاستئناف بتخفيض الغراماتالي ١٦٠ مليون جنيه وتبرئته بعض مديري الشركة.
- قام مديري الشركةالطعن بالنقض علي حكم الاستئناف خلال المواعيد المقرره وفقا للقانون وقيد الطعن برقم ٦٧ لسنة ٢٠١٩ تتابع نقض ذلك تاكيدا على تمسك الشركة بكافة السبل القانونية المتاحة للدفاع عن حقوقها القانونية.
- وإيماناً من الشركة بضروره الالتزام بتنفيذ الأحكام القضائيه 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 ماليه وتعويضات إذا كانت المخالفة قد ارتكبت من أحد العاملين باسم الشخص الاعتباري أو لصالحه وأيضا استناداً علي المادة ٣٣ من النظام الأساسي للشركة والتي تنص علي ألا يتحمل أعضاء مجلس الاداره بسبب قيامهم بمهام وظائفهم ضمن حدود وکالتهم بأية مسؤوليه فيما يتعلق بمسئولية الشركة المالية وعلي الرغم من أن حكم محكمه الاستئناف حكم غير بات حيث أنه قابل للطعن عليه أمام محكمه النقض إلا أنه واجب النفاذ حسب القانون المصري وذلك لحين بت محكمه النقض فيه وعليه قررت الشركهفي الفترة اللاحقة لتاريخ المركز المالي سداد الغرامه المقضي بها بمبلغ ١٦٠ مليون جنيه مصري تحت الحساب لحين الفصل في الطعون بالنقض ولايعد هذا اقرار من الشركه بوقوع المخالفة ولا يسقط حق المديرين بالطعن في الحكم ولا سيما وأن تمام السداد قبل فصل محكمه النقض أمر لايمنعالشركه من استرداد ماتم سداه 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.

٢٧- تاريخ اعتماد القوائم المالية

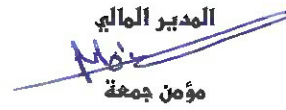
- تم اعتماد القوائم المالية المختصرة بمعرفة الإدارة ومجلس الإدارة في ١١ مايو ٢٠١٩.

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محجوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة