

شركة ابن سينا فارما
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المالية المنتهية
٣١ مارس 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
٦-١٤	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 ٣١ مارس ٢٠١٨ وقوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية 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. 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

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

فقرة إيضاحية

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً على إستنتاجنا على القوائم المالية المشار إليها أعلاه وكما هو موضح بالإيضاح رقم (٢٦) 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 الإئتمان. وقد إتخذت الشركة كافة الإجراءات القانونية للطعن علي هذا الحكم وترى إدارة الشركة بناءا على رأى مستشارها القانوني أنه من المرجح إلغاء الحكم.

القاهرة في ١٣ مايو ٢٠١٨

صالح

كامل مجدى صالح
محاسبون
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٩
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بالهند وويلز

خالد الغنام
محاسبون
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 ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢١٠.٢٦٤.٣٤٠	٢٢١.٧٣١.٤٤٧	(١٠)	الأصول غير المتداولة
١٦١.٢٦٦.٥٠٥	٢٧٦.٧٥٥.١٥٢	(١١)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١١.١.٣.٩٢٣	١١.٤٠٠.٣٧٨		مشروعات تحت التنفيذ
٨٨.٣.٥٩٨	٨٧٥.٠.٢٧١		أصول ضريبية مؤجلة
٣٩١.٤٣٨.٣٦٦	٥١٨.٦٣٧.٢٤٨		أصول أخرى
			إجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
١.٥٠.٨٢١.٥١٦	٩٧٢.٢٧٦.٤٧٨	(١٣)	المخزون
٢.٤٥٩.٢٩٦.٣١٢	٢٧٠.٦٧٧١.١٠١	(١٢)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١.٠١.٣٥٩.٥٥٥	٢.٠١.٥٧٣.٠٩٣	(١٧)	موردون دفعات مقدمة
١٦٥.٧١٧.٧٠٥	١٣١.٤١٧.٤٥٢		مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٧١.٦٣٥	٣٧١.٦٣٥		المستحق من أطراف ذات علاقة
١٦٤.٧٩٠.٨٦٢	٤١.٧١٧.٩٠٨		النقدية وما في حكمها
٣.٩٤٢.٣٥٧.٥٨٥	٤.٠٥٤.١٢٧.٦٦٧		إجمالي الأصول المتداولة
٤.٣٣٣.٧٩٥.٩٥١	٤.٥٧٢.٧٦٤.٩١٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
١٦٨.٠٠٠.٠٠٠	١٨٠.٥٠٠.٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
-	٢٧٧.٥٠٠.٠٠٠	(٢٠)	علاوة الإصدار
١٢.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٥٠٦.٨٥٢		الإحتياطي قانوني
٣.٠٧٩.٣٣٤	٣.٠٧٩.٣٣٤		الإحتياطي العام
٦٢.٩٧٩.٩٦١	٢٢٤.٦١٠.١٥٠		الأرباح المرحلة
١٧٠.١٣٧.٠٤١	٢٧.٩٥٤.١٧٣		صافي أرباح العام
٤١٦.١٩٦.٣٣٦	٧٣٤.١٥٠.٥٠٩		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات الغير متداولة
٢٥.٠٨٣.٢٧٢	٥٩.٣٣٨.٨١٧	(١٦)	أقساط قروض مستحقة طويلة الأجل
٧.٦٦٠.٢٧٤	٦.٨٩.٦٧٤		أوراق نفع طويلة الأجل
٢.٠٨١٥.٤٢٩	٢٤.٩٣٩.١٧٤		اللتزامات غير متداولة أخرى
٥٣.٥٥٨.٩٧٥	٩٠.٣٦٧.٦٦٥		إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٤.٠٦٦.٧٧٣	٢٧.٥٦٦.٧٧٣		مخصص مطالبات
٦.٩٥١.٨٦٦	٩٣.٧١٠.٧٩٤	(١٥)	تسهيلات ائتمانية
٣.٧٠٠.٧٨٥.٧٢١	٣.٥٢٣.٦٧٨.٤٢٨	(١٤)	موردون وأوراق نفع
٦.٤٥٣.٢١٨	٥.١٧٨.٢٦٠		عملاء دفعات مقدمة
٩٩.٩١٨.٥٠.٩	٦٧.٥٤٥.٢٨٤	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧.٠.٨٦٥	٧.٠.٨٦٥		دائنو شراء أراضي
٢٥.٧٩٣.٦٨٨	٣.٠.٤٩٦.٣٣٧	(١٦)	أقساط قروض مستحقة قصيرة الأجل
٣.٨٦٤.٠٤٠.٦٤٠	٣.٧٤٨.٢٤٦.٧٤١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤.٣٣٣.٧٩٥.٩٥١	٤.٥٧٢.٧٦٤.٩١٥		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

- 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
مومن جمعة

شركة ابن سينا فارما
"شركة مساهمة مصرية"


قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١ ٩٥٣ ١٨٩ ١٠٩	٢ ٩٥٨ ٣٤١ ٤٠٤	(٥)	الإيرادات
(٤٦ ٤٤٢ ٦٤٩)	(٧٧ ٢٤٢ ٦٦٣)		(يخصم)
١ ٩٠٦ ٧٤٦ ٤٦٠	٢ ٨٨١ ٠٩٨ ٧٤١		خصم مسموح به
			الإيرادات (بالصافى)
(١ ٧٥٧ ٨٦٨ ٨٩٧)	(٢ ٦٦٥ ٣٦٤ ٢٨٥)		(يخصم)
١ ٤٨ ٨٧٧ ٥٦٣	٢ ١٥ ٧٣٤ ٤٥٦		تكلفة المبيعات
			مجمول الربح
(٧٣ ٠٦٤ ٣٨٨)	(٩٣ ٥٩٩ ٨٤٣)	(٦)	(يخصم)
(٢١ ٢٠٠ ٧٤٦)	(٣٩ ٨٢٣ ٣٤٨)	(٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٦ ٥٦٦ ٩٨٠)	(٩ ٠٩٥ ١٦١)		مصروفات إدارية وعمومية
(٥٥٧ ٤٥٤)	(٦٦٣ ٨٢٦)		إهلاك أصول ثابتة
(١ ٦٩٤ ٠٠٠)	(٧٨١ ٤٦٦)		إستهلاك حصة الشركة فى الأصول الأخرى
-	(٣ ٥٠٠ ٠٠٠)		الإضمحلال فى العملاء وأوراق القبض
(١٨ ٨٠٥ ٥٦٩)	(٣٨ ٢٥٦ ١٤٤)	(٧)	المكون من مخصص مطالبات
٢٦ ٩٨٨ ٤٢٦	٣٠ ٠١٤ ٦٦٨		فوائد ومصروفات تمويلية
			أرباح النشاط
٩٤ ٣٢٢	٢٩ ٥٩٢		يضاف
-	١ ٤٦١		أرباح رأسمالية
-	٦ ١٠٧ ٦٧٠		أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية
١ ٧٨٧ ٣٢٥	٢ ٧٥٣ ٤٦٢		فوائد دائنة
٢٨ ٨٧٠ ٠٧٣	٣٨ ٩٠٦ ٨٥٣		إيرادات أخرى
(٩ ٦١٤ ٩٢٠)	(١١ ٢٤٩ ١٣٥)	(٨)	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
(١٤٩ ٩٥١)	٢٩٦ ٤٥٥		الضريبة الجارية
١٩ ١٠٥ ٢٠٢	٢٧ ٩٥٤ ١٧٣		الضريبة المؤجلة
			صافى أرباح الفترة
. ٠٣	. ٠٣	(٢٢)	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
عمر عبد الجواد



المدير المالي
مؤمن جمعة



شركة ابن سينا فارما
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح رقم	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>		صافي أرباح الفترة
١٩١٠٥٢٠٢	٢٧٩٥٤١٧٣		الدخل الشامل الاخر
--	--		إجمالي الدخل الشامل
<u>١٩١٠٥٢٠٢</u>	<u>٢٧٩٥٤١٧٣</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 ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٨٦ ١١٧ ٣٦٧)	(٣٦٧ ٣٣١ ٨٧٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٨ ٨٩٠ ١٥٤)	(٣٤ ٨٦٦ ١٥٤)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٠٥ ٠٠٧ ٥٢١)	(٤٠٢ ١٥٨ ٠٣٢)	فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٧٩ ٢٣٢ ٣٧٤)	(١٣٦ ٠٦١ ٠٤٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣٧٢ ٩٦٣)	(٦١٠ ٦٤٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٩٧ ٠٤٩	٣٩ ٦٤١	(مدفوعات) لشراء أصول أخرى
(٧٩ ٥٠٨ ٢٨٨)	(١٣٦ ٦٣٢ ٠٤٤)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
(٦٥ ٥٦٣ ٩٧٠)	-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٢٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	توزيعات أرباح مدفوعة
٤ ٦٢٨ ٨٩٨	٦١ ٥١١ ٩٦١	الزيادة في رأس المال
-	(٢٢ ٥٥٣ ٧٦٧)	مقبوضات من قروض
٣٤٠ ٧٠٥ ٥١١	٨٦ ٧٥٨ ٩٢٨	(المسدد) من قروض
٢٧٩ ٧٧٠ ٤٣٩	٤١٥ ٧١٧ ١٢٢	الزيادة في التسهيلات الائتمانية
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٤ ٧٤٥ ٣٧٠)	(١٢٣ ٠٧٢ ٩٥٤)	صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٣ ٨٧٩ ٨٤٩	١٦٤ ٧٩٠ ٨٦٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٩ ١٣٤ ٤٧٩	٤١ ٧١٧ ٩٠٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

تم استبعاد أثر تحويل مبلغ ٦٧٤ ٦٨٧ ١٥ 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 للتوائم 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 ٣١ مارس ٢٠١٨

الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح برحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	حالة الامتداد	رئيس المال المصدر والمطوع	إجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩١,٥٢٠,٢	١٩١,٥٢٠,٢	-	-	-	-	-	-
٣٣,٨٧٦,٣٢١	١٢,٨٥٣,٥٣٣	٢٦,٩٤٣,٧٩٤	١٤٧,٧٩,٣٣٤	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	(١٩)
-	(١,١٠٣,٧٤٧,٨٥١)	١,١٠٣,٧٤٧,٨٥١	-	-	-	-	-
(٦٥,٧١١,٨٢٤)	-	(٦٥,٧١١,٨٢٤)	-	-	-	-	-
٢٦٥,١٤٤,٩٧	١٩١,٥٢٠,٢	٢٦,٩٧٩,٩٦١	١٤٧,٧٩,٣٣٤	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	(١٩)
٤١٢,١٩٦,٣٣٦	١٧,١٣٧,٤٤١	٢٧,٩٧٩,٩٦١	٣,٠٧٩,٣٣٤	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢٨,٠٠٠,٠٠٠	-
٢٧,٩٥٤,١٧٣	٢٧,٩٥٤,١٧٣	-	-	-	-	-	-
٤٤٤,١٥٠,٥٠٩	١٩٨,٩١٦,٦١٤	٢٧,٩٧٩,٩٦١	٣,٠٧٩,٣٣٤	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٩)
١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	(١٩)
٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	(٢٠)
-	-	(٨٥٠,٦٨٥٢)	-	٨٥٠,٦٨٥٢	-	-	-
-	(١٧٠,١٣٧,٤٤١)	١٧,١٣٧,٤٤١	-	-	-	-	-
٢٧٤,١٥٠,٥٠٩	٢٧,٩٥٤,١٧٣	٢٧٤,٦١٠,١٥٠	٣,٠٧٩,٣٣٤	٢,٠٥٦,٨٥٢	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	(١٩)

رئيس مجلس الإدارة
 محمد حسين محجوب



المقر المتكاتب
 عمر عبد الجواد



المحاسب القانوني
 محمد عبد الحليم



أولاً: أوافق الحسابات في ٣١ مارس ٢٠١٨
 وثانياً: أوافق الحسابات في ٣١ مارس ٢٠١٨
 وثالثاً: أوافق الحسابات في ٣١ مارس ٢٠١٨
 ورابعاً: أوافق الحسابات في ٣١ مارس ٢٠١٨
 وخامساً: أوافق الحسابات في ٣١ مارس ٢٠١٨
 وسادساً: أوافق الحسابات في ٣١ مارس ٢٠١٨
 وسابعاً: أوافق الحسابات في ٣١ مارس ٢٠١٨
 وثامناً: أوافق الحسابات في ٣١ مارس ٢٠١٨
 وتسعاً: أوافق الحسابات في ٣١ مارس ٢٠١٨
 وعاشراً: أوافق الحسابات في ٣١ مارس ٢٠١٨

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 ولانحة 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 والاستشارات التي لها علاقة بمجال الدواء والقيام بتدريب وإمداد بالمواد اللازمة للتدريب على كافة المجالات والأنشطة والحصول على دخل اقتصادي والقيام بالدعاية التجارية والعلمية الخاصة بكافة النواحي الخاصة بسوق الدواء وكذلك كافة الأنشطة والحصول على 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 لدى 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 لدى الغير وتعبئة وتغليف ونقل وتخزين وإستيراد وتصدير وإملاك والقيام بالدعاية التجارية والعلمية والعروض التسويقية لكافة المنتجات الدوائية البشرية والحيوية والبيطرية والمستحضرات الشبه الدوائية والكيمويات ومستحضرات التجميل والأغذية والمكملات الغذائية والمبيدات والمطهرات بأنواعها والأجهزة الطبية والتعويضية ومستلزمات المعامل والمستشفيات ومعدات وأدوات و مواد الكواشف المخبرية ومواد التغليف والدعاية - سواء المصنع منها محلياً أو المستورد، بالإضافة إلى 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 المُسلم 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 وافتراساتٍ للتوصل إلى القيم الدفترية لأصولٍ والتزاماتٍ عندما لا تكون تلك القيم واضحةً من مصادرٍ 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 كلٍ من الفترة الجارية والفترات المستقبلية فعندئذٍ يُعترف بأثر تلك التعديلات في الفترة التي يجري بها التعديل والفترات المستقبلية.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٥- الإيرادات

ترجع زيادة الإيرادات في ٣١ مارس ٢٠١٨ نتيجة توسع الشركة في انشاء فروع جديدة في الفتره الحاليه مقارنة بالفتره السابقه مما ادي الي زياده حجم المبيعات، كذلك زيادة أسعار الدواء مقارنة بالربع الأول من عام ٢٠١٧ نتيجة قرار وزارة الصحة بتاريخ فبراير ٢٠١٧ والتي كان لها تأثير علي مبيعات الشركة من بداية الربع الثاني من ٢٠١٧ 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 الأجور والمرتبات نتيجة زيادة عدد العاملين والزيادة السنوية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مقارنة بالربع الأول من عام ٢٠١٧ بالإضافة الي زياده قيمة العمولات المرتبطة بزيادة المبيعات خلال الفترة.

٧- الفوائد والمصروفات التمويلية

بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية مبلغ ١٤٤ ٢٥٦ ٣٨ جنيه مصري خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ : مبلغ ٥٦٩ ٨٠٥ ١٨ جنيه مصري)، كذلك زيادة سعر الفائدة في الربع الأول من عام ٢٠١٨ ما بين (١٩,٧٥% - ١٨,٧٥%) مقارنة بالربع الأول من عام ٢٠١٧ (١٥,٧٥%) وكذلك حصول الشركة علي قرض متوسط الأجل بقيمة ٧٥ مليون جنيه مصري لتمويل الفروع الجديد للشركة.

٨- ضريبة الدخل

تم إثبات مصروف ضريبة الدخل للفترة بمبلغ ١٣٥ ٢٤٩ ١١ جنيه مصري (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: مصروف ضريبة الدخل بمبلغ ٩٢٠ ٦١٤ ٩ جنيه مصري) على أساس المتوسط المرجح التقديري الفعال لعبء الضريبة السنوي والمتوقع للسنة المالية الكاملة وذلك بتطبيقه على صافي الربح قبل الضرائب لفترة الثلاثة أشهر.

٩- توزيعات الأرباح

لم تقم الشركة بالإعلان عن توزيع أرباح للمساهمين عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨.

شركة ابن سينا فارما
 "شركة مساهمة مصرية"
 الأرباح المحتسمة للقرن المالية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٠- الأصول الثابتة (بالصافي)

٢٠١٨	الأراضي	المباني	أجهزة ومعدات	وسائل النقل والانتقال	أجهزة وبرامج حاسب الي	الثابتات والتجهيزات	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة	١٥٨٨٦٢٢٠	١٩٠٦٩٨٧٤٢	٩٠٩٩٩٩٢٥	٦٦٦٨٥٥٨	١٨٣٤٤٠٩٣	٦٩٤٢٧٠١	٣٢٩٥٣٩٧٣٩
في ٢٠١٨/١/١	-	١١١١٩٠١٢	٩١١٠٨٠	١٣٦٣٥	٨٥٤٣٨	٢٥١١٨٨	٢٠٥٨٠١٤٣
إضافات خلال الفترة	-	(٦٧٥٠)	(٥١٢٠٧)	-	(١٠٥٩٨)	-	(٦٨٥٥٥)
إستثمارات خلال الفترة	١٥٨٨٦٢٢٠	٢٠١٨٦٠٤٩٤	١٠٠٠٥٩٥٩٨	٦٦٨٢١٩٣	١٨٤١٨٩٣٣	٧١٩٣٨٨٩	٢٥٠٠٥١٣٢٧
التكلفة في ٢٠١٨/٣/٣١	١٥٨٨٦٢٢٠	٢٠١٨٦٠٤٩٤	١٠٠٠٥٩٥٩٨	٦٦٨٢١٩٣	١٨٤١٨٩٣٣	٧١٩٣٨٨٩	٢٥٠٠٥١٣٢٧
مجموع الإهلاك	-	٢٦٤٦٣٢٢٩	٣٤٨٥٨٥٢٠	٤٠٣٦٩١٨	٨٣١٤٢٣١	٥٦٠٢١٠١	١١٩٢٧٥٣٩٩
مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١	-	٤٦٥٢٢١٠	٣٢٢٩٧٤٧	٣٢٣٥٥١	٦٧٧٢١٥	٢١٢٢٣٠	٩٠٩٥٠٥٣
إهلاك الفترة	-	(٦٧٥٠)	(٣٨٩٤٥)	-	(٤٨٧٧)	-	(٥٠٥٧٢)
مجموع إهلاك الإستثمارات	-	٧١١٠٩١٣٩	٣٨٠٤٩٣٢٢	٤٣٦٠٤٦٩	٨٩٨٦٦١٩	٥٨١٤٣٣١	١٧٨٣١٩٨٨٠
مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/٣/٣١	-	٧١١٠٩١٣٩	٣٨٠٤٩٣٢٢	٤٣٦٠٤٦٩	٨٩٨٦٦١٩	٥٨١٤٣٣١	١٧٨٣١٩٨٨٠
صافي القيمة الأخرية في ٢٠١٨/٣/٣١	١٥٨٨٦٢٢٠	١٣٠٧٠١٣٥٥	٦٢٠١٠٧٧٦	٢٣٢١٧٧٤	٩٤٣٢٣١٤	١٣٧٩٥٥٨	٢٢١٧٣١٤٤٧

* يتضمن بند الأراضي بعض عقود الأراضي غير مسجلة وجاري تسجيلها.

شركة ابن سينا فارما
شركة مساهمة مصرية^{١٧}
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧
الإجمالي	الائتات والتجهيزات	أجهزة وبرامج حاسب الي	وسائل النقل والانتقال	أجهزة ومعدات	المباني	المباني	المباني
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٣ ٣٨١ ٨٧٣	٢٣٠.٧٧٩	١١١٩٠.٤٣٤	٥٢٧٣ ٥٥٥	٦١٠.٦٣٤٣	١٦٣ ٧٢٤ ٥٤٥	١٥ ٨٨٦ ٢٢٠	٢٠١٧/١/١
١٥ ٤٦٩ ٧٧٢	٢١٦ ٤٨٩	٢٩.٣٠٨٢	١١٠.٥٨٧٨	٩١٩٣ ٨٩٦	٢٠٥٠ ٤٢٧	-	إضافات خلال الفترة
(١٩٠.٢٣٩)	-	(٢٦٥٦٨)	(٤٦٩٥٠)	(١١٦٧٢١)	-	-	إستحقاقات خلال الفترة
٢٧٨ ٦٦١ ٤٠٦	٢٥١٧ ٢٦٥	١٤٠٦٦ ٩٤٨	٢٣٢٢ ٤٨٣	٧٠.٨٣٥١٨	١٦٥ ٧٧٤ ٩٧٢	١٥ ٨٨٦ ٢٢٠	التكلفة في ٢٠١٧/٣/٣١
٩٢.٥٥١٩٤	٤٩٢٥ ٢٦٥	٦٦.٩٤٤٧٣	٣.٩٤٠٣٨	٢٥٢١٠.٩٨٨	٥٢٢١٦ ٣٢٠	٢٠١٧/١/١	مجموع الإهلاك
٦٥٦٦ ٩٨٠	٢١١٧.٠٨	٣٣٩ ١٥٨	٢٣٩ ٣٢٧	٢١٩٧ ١٥١	٣٥٧٩ ٦٣٦	-	إهلاك الفترة
(١٧٦ ٥٧٤)	-	(٢٤٥١٨)	(٤٤٤٥٣)	(١٠٧٦.٣)	-	-	مجموع اهلاك الإلتصاقات
٩٨ ٤٤٥ ٦٠٠	٥١٢٦ ٩٧٣	٦٩٢٤ ١١٣	٣ ٢٨٨ ٩١٢	٧٧ ٢٩٩ ٦٤٦	٥٥ ٩٤٥ ٩٥٦	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/٣/٣١
١٨٠ ٢١٥ ٨٠٦	١ ٣٨٠ ٢٩٢	٧ ١٤٢ ٨٣٥	٣.٤٣٥٧١	٤٢ ٧٨٣ ٨٧٢	١٠٩ ٩٧٩.٠١٦	١٥ ٨٨٦ ٢٢٠	مباقي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٣/٣١

شركة ابن سينا فارما شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١١ - مشروعات تحت التنفيذ

يرجع السبب الرئيسي في زيادة رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٨ إلى تجهيزات الفروع الجديدة والمركز الرئيسي الجديد ومن أهم المشروعات أرض ٦ أكتوبر ونظام الحاسب الجديد والمبنى الإداري الجديد.

١٢ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يرجع سبب الزيادة في رصيد العملاء و أوراق القبض إلى زيادة مبيعات الفترة الحالية مقارنة بمبيعات نفس الفترة بالعام السابق. كما لا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة التحصيل من العملاء.

١٣ - المخزون

يرجع الإنخفاض في المخزون الي زيادة المبيعات في الربع الأول من عام ٢٠١٨ مع العلم انه لا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة الاحتفاظ بالمخزون خلال الفترة الحالية.

١٤ - موردون وأوراق دفع

يرجع الإنخفاض في الموردون واوراق الدفع نتيجة سداد مستحقات الربع الثالث والرابع من عام ٢٠١٧ والذان يمثلان النسبة الأكبر من نمو المبيعات. ولا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة السداد للموردين.

١٥ - تسهيلات إئتمانية

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.

١٦ - أقساط القروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٨ قامت الشركة بالحصول علي قرض جديد متوسط الاجل بقيمة ٧٥ مليون جنيه مصري من البنك الاهلي المتحد مقابل وثيقة تأمين بما يعادل ١٢٥% من قيمة القرض لصالح البنك.

١٧ - موردون دفعات مقدمة

ترجع زيادة دفعات مقدمة للموردين نتيجة شروط تعاقد مع بعض الموردن للشركة و التي تطلب قيام الشركة بدفع دفعات مقدمة لتوريد الدواء طبقا لتلك التعاقدات.

١٨ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يرجع الأنخفاض في دائنون وأرصدة دائنة أخرى إلى قيام الشركة بسداد ضرائب الدخل لعام ٢٠١٧.

١٩ - 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 ٠٠٠ ٣٥٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.

وبتاريخ ٢٠٠٥/٨/٢٦ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ليصبح ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٥٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.

وبتاريخ ٢٠٠٦/١٢/١٠ إنعقدت جمعية عامة غير عادية والتي بموجبها تم 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.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

وبتاريخ ٢٠٠٨/٩/١٧ انعقدت الجمعية العامة الغير عادية والتي بموجبها تم الإتفاق 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 انعقدت الجمعية العامة الغير عادية للشركة والتي بموجبها تم الإتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسي للشركة وذلك بتخفيض رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون جنيه مصري فقط لا غير) بدلا من ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) وليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التعديل ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون جنيه مصري فقط لا غير) بدلا من مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٢٤٠.٠٠٠ سهم (مائتان وأربعون ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٥/٦/٢٩.

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 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 موزعاً علي عدد ٦٧٢.٠٠٠.٠٠٠ 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 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 يكتب فيها بالسعر النهائي للطرح والبالغ ٥,٨٠ جنيه. 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.

٢٠- علاوة الإصدار

بتاريخ 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 يكتب فيها بالسعر النهائي للطرح والبالغ ٥,٨٠ جنيه. وعليه تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة بمبلغ ١٢.٥٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٨٠.٥٠٠.٠٠٠ جنيه مصري وذلك طبقاً لشهادة إيداع بنكية لزيادة رأس المال من البنك العربي الأفريقي الدولي بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٨ وبلغت قيمة علاوة الأصدار لأسهم الزيادة مبلغ ٢٧٧.٥٠٠.٠٠٠ جنيه مصري. وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨.

شركة ابن سينا فارما شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢١- عقود التأجير التمويلي

تقوم الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي لبعض الأصول مثل السيارات، أجهزة ومعدات و أجهزة وبرامج حاسب آلي وبلغت قيمة هذه العقود في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١٢٦.٠١٠.٠٦٩ جنيه مصري وتتحمل الشركة جزء من هذه العقود والذي يتم تسجيله كأصول أخرى.

٢٢- 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	جنيه مصري
٠,٠٣	٠,٠٣	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

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

٢٠١٧	٢٠١٨	جنيه مصري
١٩١٠٥٢٠٢	٢٧٩٥٤١٧٣	أرباح الفترة
--	(٨٦٠٠٠٠٠)	يخصم:
١٩١٠٥٢٠٢	١٩٣٥٤١٧٣	نصيب توزيعات العاملين المقترحة
		صافي أرباح الفترة

٢٠١٧	٢٠١٨	عدد الاسهم
٦٧٢.٠٠٠.٠٠٠	٦٧٧.٠٠٠.٠٠٠	متوسط عدد الأسهم لغرض تحديد نصيب السهم الأساسي

٢٣- الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال :

- تم الفحص و المحاسبة و السداد حتي عام ٢٠١٣

ثانياً : ضريبة المرتبات و الأجور :

- تم الفحص و السداد حتي سنة ٢٠١٢.

ثالثاً: ضريبة الدمغة:

- تم الفحص و السداد حتي ٢٠١٥.

رابعاً: ضريبة المبيعات:

- تم الفحص و السداد حتي سنة ٢٠١٥.

خامساً: ضريبة الخصم من المنبع:

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

٢٤- 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 والمديون والأرصدة المدينة و المستحق من أطراف ذات علاقة والعملاء) وكذا الالتزامات المالية (الدائون والأرصدة الدائنة والتسهيلات الائتمانية وموردون وأوراق دفع ودائنو شراء أراضى) وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بها وكيفية إدارته.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
فئات تصنيف الأدوات المالية:

بنود الاصول المالية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
	جنيه مصري
	أصول مالية
١٦٤٧٩٠٨٦٢	٤١٧١٧٩٠٨
٢٥٢٦٣٩٠٥١٣	٢٧٥٣١٦٦٦٧٦
	نقدية وما في حكمها
	اصول مالية تقاس بالتكلفة المستهلكة (أ)
	التزامات مالية
٣٨٤٢٠٥٨٧٩٥	٣٧٩٩٠١٧٥٣٢
	التزامات مالية تقاس بالتكلفة المستهلكة (ب)

أ- يشمل العملاء والارصدة المدينة فضلا عن تلك الاصول المتداولة الأخرى التي تستوفي تعريف الاصول المالية. اجمالي مبلغ ٣٠٠٩٦٠٩٩١ اجنيه مصري، (٢٠١٧: ٠٧٢٠٩٦٧٠٤١٥١ اجنيه مصري) من الاصول المتداولة الأخرى لا ينطبق عليها تعريف الأصول المالية.

ب- يشمل القروض والارصدة الدائنة، والالتزامات المالية الاخرى فضلا عن تلك الالتزامات المتداولة الأخرى التي تستوفي تعريف الالتزامات المالية. إجمالي مبلغ ٣٩٥٩٦٨٧٤ اجنيه مصري (٢٠١٧: ٨٢٠٠٨٢٠٠٥٤٠ اجنيه 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 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 بالأشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام المخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدورة الاشراف والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكل من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقرير عن نتائجها الى الإدارة.

٢٥- 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 البائعين لأسهمهم في الطرح العام أو الخاص سيتم زيادة رأس المال عن طريق إصدار ٥٠ مليون سهم يكتب 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 ١٥ فبراير ٢٠١٨ قررت لجنة السياسة النقدية برئاسة محافظ البنك المركزي المصري، خفض أسعار الفائدة على الايداع و الاقتراض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس لتصبح ١٧,٧٥% و ١٨,٧٥% على التوالي.

٢٦- الدعاوى القضائية

بناء على شكوي من احد الافراد 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 و تخفيض 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 اقتصادي ويخلص موضوع الدعوى وفقاً للرأي الوارد من المستشار القانوني المتابع للدعوى في أن:

- أحالت النيابة العامة المتهمين في الدعوى من عد خمس شركات لتوزيع الادوية للمحاكمة بتهمة الاتفاق بين شركات متنافسة بسوق توزيع الادوية، وهي شركة "ابن سينا فارما" وشركة "المتحدة للصيادلة" وشركة "رامكو فارما لتجارة وتوزيع

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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 ٢/٢٠١ - ب، ٣، ٦/فقرة (١) بندي أ، د، ١/١٩، ١/٢٢، ١/٢١ (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 إلى 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 اعتماداً على تقرير جهاز حماية المنافسة وتحقيقات النيابة التي انتهت إلى أن الشركات الوارد بيانها في الحكم اتفقوا على تحديد سياسة بيعية من شأنها رفع سعر الأدوية على الصيادلة وتقييد عملية تسويق الأدوية وهذا يخالف المادة السادسة من قانون حماية المنافسة. وقد طبقت المحكمة أقصى العقوبة نظراً لتعذر حساب إجمالي الإيرادات للمنتج محل المخالفة.

- استأنف جميع المتهمين بما في ذلك ممثلو شركة ابن سينا فارما الحكم المذكور، وتحدد لنظر الاستئناف جلسة ١٩ مايو ٢٠١٨. حظرت المادة ٦ من القانون رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ الصادر بشأن حماية المنافسة والممارسات الاحتكارية الاتفاق أو التعاقد بين أشخاص متنافسة في أية سوق معينة 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 الغرامة التي لا تقل عن خمسمائة ألف جنيه، ولا تتجاوز خمسمائة مليون جنيه.

- وحيث أن الحكم وفقاً لرأي المستشار القانوني قد صدر على المتهمين بأشخاصهم وأن الحكم لم يصبح نهائياً بعد فإنه لم يتم اتخاذ إجراءات تنفيذ الحكم الصادر من محكمة أول درجة على الشركة، وقد تم إحالة ملف القضية بالكامل إلى المحكمة الاستئنافية وذلك لإعادة نظر القضية مره أخرى من جديد، علماً بأن المتهمين يستمسكوا بموقفهم وسوف تبدي كافة الدفوع والدفاع الذي يثبت وجوب إلغاء الحكم محل الطعن بالاستئناف

٢٧- الأحداث الجوهرية اللاحقة لتاريخ الميزانية

- بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة العادية على مشروع توزيع الأرباح على العاملين بمبلغ ٨,٦ مليون جنيه مصري.

٢٨- تاريخ اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية بمعرفة الإدارة ومجلس الإدارة في ١٣ مايو ٢٠١٨.

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محجوب

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

المدير المالي
مؤمن جمعة