

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
(EY)

(خالد الغنام وشركاه)
برايم جلوبال

شركة ابن سينا فارما
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المختصرة المرفقة لشركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل والشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المختصرة المتعلقة بها عن التسعة 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 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

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المرفقة لا تحبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

فقرة لفت إنتباه

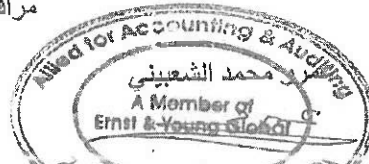
مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً على إستنتاجنا على القوائم المالية المشار إليها أعلاه وبالإشارة إلى الإيضاح رقم (٢٧) فقد صدر حكم الاستئناف بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٩ بغرامات مالية على جميع الشركات المنسوب إليها الإتهام في الدعوى المقامة على الشركة وشركات أخرى أعضاء برابطة شركات توزيع الأدوية من جهاز حماية المنافسة بخصوص شكوى عن قيام تلك الشركات بالاتفاق على توحيد سياسات البيع وتخفيض نسب الخصم النقدي وتقليص فترات الإئتمان ، ولا يزال النزاع مستمرا أمام القضاء وفي ظل حالة عدم التأكد لا يمكن تحديد النتائج النهائية لهذا الأمر بدقة في الوقت الحالي، وقد إتخذت الشركة التدابير اللازمة وكافة الإجراءات القانونية للطعن على هذا الحكم كما ورد بالإيضاح المشار إليه أعلاه.

القاهرة في: ٤ نوفمبر ٢٠١٩

مراقبا الحسابات



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



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

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري (معدلة)	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة:
٤٣٨,٤١٩,٨٣٧	٧٩٥,٢٦١,٥٠٣	(١١)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٣٦,٢٨٨,١١٣	١٧١,٤٠٢,٥٤٤	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٥٤٥,٣٦٩	٥,٩٤٠,٣٤٣		الأصول الغير ملموسة
٣٩,٥٧١,٠٨١	٥٤,٤٣٥,٠٧٩	(٢٣)	أصول حق إنتفاع (بالصافي)
١٠,٩٩٨,١٩٥	٤٩,١٥٨,٣١٤		أوراق قبض طويلة الأجل
٨,٩١١,٦٥٠	١٤,٤٢١,٩٤٥		الأصول الضريبية المؤجلة
٨٣٩,٧٣٤,٢٤٥	١,٠٩٠,٦١٩,٧٢٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة:
١,٤٠٠,٣٥٢,٢٥٩	١,٦٧٩,١٤٦,٢٠٠	(١٤)	مخزون
٣,٥٥٦,٦٧٥,٢٦٦	٤,٤٦٣,٢٤١,٨٤٤	(١٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢١٣,٨٦١,٥٩٧	١٧٣,٥٠٩,٤١١	(١٨)	موردون دفعات مقدمة
٢٠٣,٨٨٥,٣٣٩	٤٠٤,٣٥٣,٧٥٤	(١٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٧١,٦٣٥	٣٧١,٦٣٥		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٧٧,١٧٧,٦٣٦	٣٣٣,٣٠٧,٦٨٠		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥,٥٥٢,٣٢٣,٧٣٢	٧,٠٥٣,٩٣٠,٥٢٤		إجمالي الأصول المتداولة
٦,٣٩٢,٠٥٧,٩٧٧	٨,١٤٤,٥٥٠,٢٥٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية:
١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢١)	رأس المال المدفوع
٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	(٢٢)	علاوة اصدار
٢٠,٥٠٦,٨٥٢	٣٣,٦٣٢,٩٦٦		الاحتياطي القانوني
٣,٠٧٩,٣٣٤	٣,٠٧٩,٣٣٤		الاحتياطي العام
٢١٨,٢٧١,٤١١	٣٧٥,٢٥٧,٦٩٤	(٢٣)	الأرباح المرحلة
٢٦٥,٧٢٣,٢٣٧	٢٤٥,٦٢٢,٦٤٣		صافي أرباح الفترة / العام
٩٦٥,٥٨٠,٨٣٤	١,١٤٠,٠٩٢,٦٣٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة:
٣٤٨,١٧٨,٩٠١	٥٣٣,٨٢٦,٠١٠	(١٧)	قروض طويلة الأجل
١٦,٨٨٣,٥٨٥	٢٧,٧٨٣,٨٧٤	(٢٣)	التزامات الإيجار طويلة الاجل
٣٠,٣٥٩,٧١٥	١٠,٢٧٥,٩١٣		التزامات أخرى طويلة الأجل
٤,٧٧٨,٨٩٦	٩٥,٧١٤		أوراق دفع طويلة الأجل
٤٠٠,٢٠١,٠٩٧	٥٧١,٩٨١,٥١١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة:
٧٠,٤٠٠,١٤٢	٨٠,١٦١,٥٧١	(١٠)	مخصص مطالبات
٦٥,٠٨٦,٩٢٤	٧٤٥,٣٣٧,١٧٠	(١٦)	تسهيلات إئتمانية
٣٨,٨٤٩,٥٧٢	١٥٨,٣٤١,٣٥٣	(١٧)	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٧٥٣,٠٥٠,٥٩٣	٥,٢٤٣,٢٣٣,٥٠٢	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٥,٢٧٦,٥١٧	٩,٢٦٤,٠٧٧		عملاء دفعات مقدمة
١٣,٧٣٩,٠٤٤	١٤,٤١٩,٦٠٠	(٢٣)	الجزء المتداول من التزامات الإيجار طويلة الاجل
-	٦٧,٣٤٧,٢٨٤		ضرائب الدخل المستحقة
٧٩,٨٧٣,٢٥٤	١١٤,٣٧١,٥٤٧	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥,٠٢٦,٢٧٦,٠٤٦	٦,٤٣٢,٤٧٦,١٠٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦,٣٩٢,٠٥٧,٩٧٧	٨,١٤٤,٥٥٠,٢٥٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محبوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمل

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

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الأرباح والخسائر الدورية المختصرة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري (معدلة)	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري (معدلة)	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٣,٥٧٥,١٥٠,٢٦٨	٤,٤٨٩,٥٦٤,٤٥٦	٩,٦٨٢,٥٢٧,٩٥٦	١٢,٢١٧,٦٦٨,٩٠٦	(٥)	المبيعات
(٩٢,٦٢٥,١٤١)	(١٠٦,٣٢٩,٠٩٦)	(٢٤٩,١٤٢,٢٤٠)	(٢٨٨,٣١٢,٩٢٤)		يخصم:
٣,٤٨٢,٥٢٥,١٢٧	٤,٣٨٣,٢٣٥,٣٦٠	٩,٤٣٣,٣٨٥,٧١٦	١١,٩٢٩,٣٥٥,٩٨٢		خصم مسموح به المبيعات (بالصافي)
(٣,١٢٩,٠٢٢,٢٣٤)	(٣,٩٤٦,٣٩٥,٥٣٨)	(٨,٦٢٥,٥٧٩,٨٩٤)	(١٠,٨٨٤,٢٤٧,٦٧٨)		يخصم:
٣٤٣,٥٠٢,٨٩٣	٤٣٦,٨٣٩,٨٢٢	٨٠٧,٨٠٥,٨٢٢	١,٠٤٥,١٠٨,٣٠٤		تكلفة المبيعات مجمل الربح
(٣٨,٨٢٠,٥٥٣)	(٤٨,١٢٦,٢٤٩)	(١٠٤,٣٢٤,٤٣٩)	(١٣٣,٠٩١,٢٩٩)	(٦)	يخصم:
(١٠٦,٠٤٠,٣٩٤)	(١٣٦,٢٥٧,٥٩٥)	(٢٩٠,٥٤٦,٨٥٠)	(٣٦٧,١٤٧,٦٣٤)	(٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣١,٤١١,٢٩٣)	(٥١,٠٧٥,٥٣٠)	(٩٢,٤٧٦,٢٢٥)	(١٦٤,٢٤١,٤٩٩)	(٧)	مصروفات بيعه وتسويقية
(٩,٩٣٧,١٩٥)	(١٧,٨٤٤,٩١٦)	(٢٨,٧٨٢,٨١٨)	(٤٦,٦٠٤,٩٦٨)	(١١)	مصروفات تمويلية
(٢١٣,٨٣٥)	(٣٤٢,٧٥٨)	(٦١٦,٧١٧)	(٩٢٦,٧٠٥)		إهلاك الأصول الثابتة
(٢,٨٣٧,٨٤٤)	(٣,٧٩٢,٩٦٨)	(٨,٧٠٦,٩٢٨)	(١٠,٩٠٣,٠٥٤)	(٢٣)	استهلاك الأصول الأخرى
(٩٦٣,٢٣٣)	(٥,٢٠١,٩١٠)	(٢,٦٠٢,٠٦٠)	(١٤,٥١٥,٣٥٣)	(١٣)	إهلاك أصول حق إنتفاع
(٧,٧٩٣,٤٥٣)	-	(٣٠,٧٩٣,٤٥٣)	(١٠,٦٦٦,٦٣٣)	(١٠)	الإضمحلل في قيمة العملاء واوراق القبض
١٤٥,٤٧٥,٠٩٣	١٧٤,١٩٧,٨٩٦	٢٤٨,٩٥٦,٣٣٢	٢٩٧,٠١١,١٥٩		المكون من مخصص المطالبات أرباح النشاط
٥,٥١٠,٩١٦	١٠,٨٩٩,١٨٢	١٩,٤٠٥,٥٩٥	٢٨,٨٧٧,١٦٩	(٨)	يضاف / يخصم:
(٢٢٥,٢٨٧)	(٢٧٨,٥٨٠)	(١١,٧٠٦,٨٣٥)	(٦,٠٤٦,٠١٤)		إيرادات أخرى
١٥٠,٧٦٠,٧٢٢	١٨٤,٨١٨,٤٩٨	٢٥٦,٦٥٥,٠٩٢	٣١٩,٨٤٢,٣١٤		مصروفات أخرى صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٣٦,٩٣٣,٠٨٧)	(٤٤,٦٧٠,١٨٦)	(٦٧,٠٨٤,٢٧٨)	(٧٩,٧٣٠,١٧٥)	(٩)	يخصم/ يضاف:
١٩٥,٣٣١	٢,٢٧٧,٣٠٢	١,٠٢١,٤٧٣	٥,٥١٠,٥٠٤	(٩)	ضرائب الدخل الجارية
١١٤,٠٢٢,٩٦٦	١٤٢,٤٢٥,٦١٤	١٩٠,٥٩٢,٢٨٧	٢٤٥,٦٢٢,٦٤٣		ضرائب الدخل المؤجلة صافي أرباح الفترة بعد ضرائب الدخل
٠,١٣	٠,١٦	٠,٢٢	٠,٢٧	(٢٤)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم) بعد ضرائب الدخل

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محجوب

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

المدير المالي
مؤمن جمعة

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري (معدلة)	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري (معدلة)	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	
١١٤,٠٢٢,٩٦٦	١٤٢,٤٢٥,٦١٤	١٩٠,٥٩٢,٢٨٧	٢٤٥,٦٢٢,٦٤٣	صافي أرباح الفترة
-	-	-	-	بضاف/ يخصم:
١١٤,٠٢٢,٩٦٦	١٤٢,٤٢٥,٦١٤	١٩٠,٥٩٢,٢٨٧	٢٤٥,٦٢٢,٦٤٣	الدخل الشامل الآخر
				اجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محجوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(معدلة)		
٢٥٦,٦٥٥,٠٨٥	٣١٩,٨٤٢,٣١٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٨,٧٨٢,٨١٨	٤٦,٦٠٤,٩٦٨	إهلاك الأصول الثابتة
٦١٦,٧١٧	٩٢٦,٧٠٥	إستهلاك الاصول الأخرى
٨,٧٠٦,٩٢٨	١٠,٩٠٣,٠٥٤	اهلاك اصول حق انتفاع
٢,٦٠٢,٠٦٠	١٤,٥١٥,٣٥٣	الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض
٣٠,٧٩٣,٤٥٣	١٠,٦٦٦,٦٣٣	المكون من مخصص المطالبات
(١,٣٧١,٠٩٣)	(٣٧٦,٧٨٧)	(أرباح) رأسمالية
٩٢,٤٧٦,٢٢٥	١٦٤,٢٤١,٤٩٩	المصرفوات التمويلية
٤١٩,٢٦٢,١٩٣	٥٦٧,٣٢٣,٧٣٨	صافي أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٦٠,٧٧٤,٦٦٣)	(٢٧٨,٧٩٣,٩٤١)	التغير في المخزون
(٨٩٠,٩٩٠,٦٥٤)	(٩٥٩,٢٤٢,٠٤٨)	التغير في العملاء وأوراق قبض
(١١٨,٤٣١,٩٨٤)	٤٠,٣٥٢,١٨٦	التغير في موردين دفعات مقدمة
(٣٢,٦٨٦,٤٥٩)	(٢١٢,٨٥١,٠٨٧)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٦٤,٠٩٣,٣٩٨	٤٨٥,٤٩٩,٧٢٧	التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٢,٧٩٨,٦٩٣)	٣,٩٨٧,٥٦٠	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(٤٢,٨٠٤,٩٤٨)	١٧,٧٦١,٣٧٦	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٤١٩,٤٠٧	(٢٠,٠٨٣,٨٠٢)	التغير في التزامات غير متداولة أخرى
(٢٦٤,٧١٢,٤٠٣)	(٣٥٦,٠٤٦,٢٩١)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠٥,٢٠٤)	المستخدم من المخصصات
(٩١,٣٠٨,٧٩١)	(١٤٧,٥٠٤,٥٨٠)	(المسدد) من المصرفوات التمويلية
(٣٥٧,٠٢١,١٩٤)	(٥٠٤,٤٥٦,١٧٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٣١٣,٨٤٩,٤٠١)	(٢٣٨,٥٧٦,٧٩٨)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٦١٣,١٥٣)	(١,٣٢١,٦٧٩)	(مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة
-	(٦٢٣,٤٨٦)	(مدفوعات) في حق إنقاع
١,٥٣٩,٥٤٤	٣٩٢,٥١٦	مقبوضات من بيع الأصول الثابتة والأصول الأخرى
(٣١٢,٩٢٣,٠١٠)	(٢٤٠,١٢٩,٤٤٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٣٢,١٥٠,٤٧١	٣٠٥,١٣٨,٨٩٠	مقبوضات من قروض قصيرة وطويلة الاجل
٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٢٧٩,٢٧١,٥٥٠	٦٨٠,٢٥٠,٢٤٦	مقبوضات من التسهيلات الائتمانية
(٨,٤٤٨,٧١٨)	(٩٥,٦١٠,٨٥٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
(١٠,٣٤٩,٤٤١)	(١٣,٥٦٢,٧٢٠)	(المسدد) من مدفوعات التزامات الإيجار
٥٨٢,٦٢٣,٨٦٢	٩٠٠,٧١٥,٥٦٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٨٧,٣٢٠,٣٤٢)	١٥٦,١٣٠,٠٤٤	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٦٤,٧٩٠,٨٦٢	١٧٧,١٧٧,٦٣٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٧٧,٤٧٠,٥٢٠	٣٣٣,٣٠٧,٦٨٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

محمد مكهن محجوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية" ٢٠١٩

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المختصة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح السرحلة	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال المصنوع والمقوع	النبيذ
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١٦,١٩٦,٣٣٦	١٧٠,١٣٧,٠٤١	٦٢,٩٧٩,٩٦١	٣,٠٧٩,٣٣٤	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١٦٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٢,١٠٩,٩٧٩	١,٦٤٥,٠٦٢	٤٦٤,٩١٧	-	-	-	-	تسويات على رصيد اول المدة (إيضاح ٢٣)
٤١٨,٣٠٦,٣١٥	١٧١,٧٨٢,١٠٣	٦٣,٤٤٤,٨٧٨	٣,٠٧٩,٣٣٤	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١٦٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (معدل)
١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	(٨,٥٠٦,٨٥٢)	-	-	٨,٥٠٦,٨٥٢	-	-	المحول الى الاحتياطي القانوني
٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح السرحلة
(٨,٤٤٨,٧١٨)	(١٦١,٦٣٠,١٨٩)	١٦١,٦٣٠,١٨٩	-	-	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	-	علاوة إصدار أسهم
١٩٠,٥٩٢,٢٨٧	-	(٨,٤٤٨,٧١٨)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٨٩٠,٤٤٩,٨٧٤	١٩٢,٢٣٧,٣٤٩	٢١٢,٦٣٦,٣٤٩	٣,٠٧٩,٣٣٤	٢٠,٥٠٦,٨٥٢	-	١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	صافي أرباح الفترة (المعدل)
٩٦٠,٢٢٩,٨٩٩	٢٦٢,٥٢٢,٢٨١	٢١٢,١٦١,٤٣٢	٣,٠٧٩,٣٣٤	٢٠,٥٠٦,٨٥٢	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٥,٣١٠,٩٣٥	٢,٢٠٠,٩٥٦	٢,١٠٩,٩٧٩	-	-	-	-	تسويات على رصيد اول المدة (إيضاح ٢٣)
٩٦٥,٥٤٠,٨٣٤	٢٦٥,٧٢٣,٢٣٧	٢١٨,٢٧١,٤١١	٣,٠٧٩,٣٣٤	٢٠,٥٠٦,٨٥٢	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (معدل)
٢٤,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	-	-	-	-	-	-	المحول الى الاحتياطي القانوني
(٩٥,٦١٠,٨٤٠)	(٢٦٥,٧٢٣,٢٣٧)	(١٣,١٢٦,١١٤)	-	١٣,١٢٦,١١٤	-	-	المحول الى الأرباح السرحلة
٢٤٥,٦٢٢,٦٤٣	-	(٩٥,٦١٠,٨٤٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١,١٤٠,٠٩٢,٦٣٧	٢٤٥,٦٢٢,٦٤٣	٣٧٥,٢٥٧,٦٩٤	٣,٠٧٩,٣٣٤	٣٣,٦٣٢,٩٦٦	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي أرباح الفترة الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محفوظ

المضو المنتدب
عمر عبد الجواد

المدير المالي
مؤمن حنيفة

الإيضاحات المرتبطة بنقطة ١ من الجدول المالي وتقرأ معها.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والدعاية والعروض التسويقية عن المنتجات الدوائية والشبه دوائية والكواشف بكافة الوسائل وتجميع وتصنيع وتعبئة الأدوية البشرية والحيوية والبيطرية ومستحضرات التجميل والمكملات الغذائية والمطهرات بأنواعها والتصنيع لدي الغير لجميع منتجات الشركة ومستلزمات المعامل والمستشفيات ومستلزمات إنتاج الدواء ومزاولة الخدمات المرتبطة بجميع أنواع الأشكال 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 بإستخراج كافة التصاريح الواجبة في هذا الشأن الخاصة بمزاولة كل نشاط ومراعاة كافة القوانين واللوائح في مباشرة هذه النشاطات هذا وقد تم تعديل اسم الشركة خلال عام ٢٠٠٧ من ابن سينا لابوركس ليصبح ابن سينا فارما هذا وقد قامت الشركة بإضافة بعض الأنشطة.

بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة 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 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 لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)، لا تتضمن القوائم المالية المختصرة جميع البيانات والإفصاحات المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الدورية على أساس التكلفة التاريخية، ولا تعتبر الشركة عرضة لأي تأثيرات هامة موسمية أو دورية.

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري ٤٩ "عقود التأجير" فيما يتعلق بالإيجار التمويلي. ولم تقم الشركة باختيار التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسري بعد.

تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"

• بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩ صدر قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل واستحداث بعض معايير المحاسبة المصرية ومن ابرز التعديلات هي استحداث ثلاثة معايير محاسبة منها معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير" ليحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" والذي يهدف الى تطبيق منهجية نموذجية موحدة على المستأجرين .

• ووفقاً للملحق (ج) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) يسري المعيار على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت.

• واستثناء من تاريخ السريان في الفقرة السابقة يكون تاريخ التطبيق الأولي للمعيار هو بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وصدور قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لكل من:

أ - عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" .

ب - عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

• قررت الشركة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) في تاريخ سريانه الأصلي دون اختيار التطبيق المبكر المسموح به، ولكن نظراً لأن الاستثناء من تاريخ السريان ينطبق على كافة عقود التأجير التمويلي المبرمة مع شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية) تم تطبيق معيار رقم (٤٩) "عقود التأجير" على تلك العقود. ويتطلب معيار رقم (٤٩) "عقود التأجير" التعديل بآثر رجعي للقوائم المالية السابقة .

• تم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغييرات وفقاً لما يقتضيه المعيار المصري رقم ٣٠، في ايضاح ٢٣.

ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

التزام عقد التأجير : تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد التأجير بقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة و بخلاف ذلك باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة. ولاحقاً تقوم الشركة بزيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار و يتم تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

اصل حق الانتفاع: يقاس اصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد التأجير بمبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير بالإضافة الي المصروفات المباشرة الأولية ، الدفعات المقدمة المدفوعة للموَجِر، و تطرح حوافز الإيجار المستلمة من المَوَجِر(إن وجدت) و تضاف التكاليف التي ستتكبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار.

بعد تاريخ بداية عقد التأجير تقوم الشركة بقياس أصل "حق الانتفاع" بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد التأجير.

يتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد التأجير أو إذا كانت الشركة ستمارس خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الانتفاع" أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب.

٤- الأحكام المحاسبية الجوهرية والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد

يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للسياسات المحاسبية للشركة أن تستخدم أحكاماً وتقديرات وافتراساتٍ للتوصل إلى القيم الدفترية لأصولٍ والتزامات عندما لا تكون تلك القيم واضحة من مصادر أخرى وتعتمد هذه التقديرات 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 فعندئذٍ يُعترف بأثر تلك التعديلات في الفترة التي يجري بها التعديل والفترات المستقبلية.

٥- الإيرادات

ترجع زيادة الإيرادات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ نتيجة النمو في سوق الدواء خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بالإضافة إلى توسع الشركة في إنشاء فروع جديدة خلال الفترة الحالية مقارنة بالفترة السابقة مما أدى إلى زيادة حجم المبيعات وزيادة عدد العملاء لدى الشركة، وقد بلغ صافي مبيعات الشركة مبلغ ١١,٩٢٩,٣٥٥,٩٨٢ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: مبلغ ٩,٤٣٣,٣٨٥,٧١٦ جنيه مصري).

٦- المصروفات الإدارية والعمومية والبيعية والتسويقية

ترجع الزيادة في المصروفات الإدارية والعمومية والبيعية والتسويقية بصفة عامة إلى زيادة الإيجار والمرتببات نتيجة زيادة عدد العاملين والزيادة السنوية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بالإضافة إلى زيادة قيمة العمولات المرتبطة بزيادة المبيعات خلال الفترة.

٧- المصروفات التمويلية

ترجع الزيادة في الفوائد والمصروفات التمويلية إلى حصول الشركة على قروض متوسطة الأجل لتمويل إنشاء فروع جديدة وكذلك حصول الشركة على تسهيلات إئتمانية لتمويل الأنشطة التشغيلية، بالإضافة إلى الفوائد على التزامات الإيجار التمويلي وقد بلغت المصروفات التمويلية مبلغ ١٦٤,٢٤١,٤٩٩ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المعدلة: مبلغ ٩٢,٤٧٦,٢٢٥ جنيه مصري).

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٨- إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى إيرادات غرامات تأخير متحصلات من العملاء بلغت قيمتها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٦,٣٨٨,٣٠٥ جنيه مصري و ١٠,٩٦٧,١٧٨ جنيه مصري حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

٩- ضريبة الدخل الجارية والمؤجلة

تم إثبات مصروف ضريبة الدخل الجارية للفترة بمبلغ ٧٩,٧٣٠,١٧٥ جنيه مصري والضريبة المؤجلة كإيراد بمبلغ ٥,٥١٠,٥٠٤ جنيه مصري (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المعدلة: مصروف ضريبة الدخل الجارية بمبلغ ٦٧,٠٨٤,٢٧٨ جنيه مصري والضريبة المؤجلة بمبلغ ١,٠٢١,٤٧٣ جنيه مصري).

١٠- مخصص مطالبات

قامت الشركة بتدعيم مخصص المطالبات بمبلغ ١٠,٦٦٦,٦٣٣ جنيه مصري خلال الفترة ليكون رصيد المخصص في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ وقدره ٨٠,١٦١,٥٧١ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٧٠,٤٠٠,١٤٢ جنيه مصري)، وتتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة، ولم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتمد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الجهات.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية" ١٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١١ - الأصول الثابتة (بالصافي) :

يتنقل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والبالغ ٧٩٥,٢٦١,٥٠٣ جنيه مصرى فيما يلى:

صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٩/٣٠	مجموع الأهلاك في ٢٠١٩/٩/٣٠	الأهلاك الفترة	مجموع الأهلاك الإستعمالات جنيه مصرى	مجموع الأهلاك في ٢٠١٩/١/١	التكلفة في ٢٠١٩/٩/٣٠	الإضافات خلال الفترة	الإستبعادات خلال الفترة	التكلفة في ٢٠١٩/١/١	التكلفة في ٢٠١٩/٩/٣٠	البيزن
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	الأرضى
٤٨,٦٣٨,٦٦٠	١٠١,٠٣٨,٦٦٠	-	-	-	-	١٠١,٠٣٨,٦٦٠	٥٧,٤٠٠,٠٠٠	-	٤٨,٦٣٨,٦٦٠	٤٨,٦٣٨,٦٦٠	مباني
٢٤٨,٧٦٦,٠٤٧	٤٢٣,٦٨٧,٣٦٥	(١٠٧,٨٩٢,٥٣٦)	(٢٢,٠٣٤,٦٣٠)	٩٧,٠٣٦	(٥٠,٩٤٩,٩٤٢)	٥٣١,٥٧٩,٨٥١	١٩٧,٠١٩,٥١٦	(١٠٥,٦٥٤)	٣٣٤,٦٦٥,٩٨٩	٣٣٤,٦٦٥,٩٨٩	معدات
٨٧,٤٤٩,٤٧٣	١٨٩,٦٦٥,٥١٥	(١٢,٣٧٧,٢٣٧)	(١٣,٦٢٨,٨٥٥)	٥٥٥,٢٣٣	(٤٩,٣٠٣,٧١٥)	٢٥٢,٠٤٢,٨٥٢	١٢٠,٨٤٥,٧٢٥	(٥٥٦,٠٦١)	١٣١,٧٥٣,١٨٨	١٣١,٧٥٣,١٨٨	سيارات
٣٦,١٠٧,٤٧٩	٢٤,٨٦٦,٩٢٩	(٨,٤٤٥,٠٠٦)	(٣,٦٢٠,٥١٣)	٧,٨٦٨	(٤,٨٠١,٣٦١)	٣٣,٢٨٠,٩٣٥	٢,٣٧٩,٩٦٣	(٧,٨٦٨)	٣٠,٩٠٨,٨٤٠	٣٠,٩٠٨,٨٤٠	أجهزة و/أو أمج حاسب الي
١٩,٢٤٢,٩٨٨	٤٢,٦٣٨,٠١٢	(١٦,٤٦٧,٨٨٩)	(٥,٤٠٠,٦٥٥)	٤٨,١٥١	(١١,١١٥,٣٨٥)	٥٩,١٠٦,٩٠١	٢٨,٧٩٦,٤٨٦	(٤٨,٩٥٨)	٣٠,٣٥٨,٣٧٣	٣٠,٣٥٨,٣٧٣	أثاث ومعدات مكتبية
١٣,٢٦٥,١٩٠	١٣,٢٦٥,٠٧٢	(٨,٣٩٦,٤٦٥)	(١,٩٢٠,٣٦٥)	٨,٧٥٣	(١,٤٨٤,٩٠٣)	٢١,٧٦١,٥٣٧	٢,٠٢٠,٥١٤	(٩,٠٧٠)	١٩,٧٥٠,٩٦٣	١٩,٧٥٠,٩٦٣	
٤٣٨,٤١٩,٨٣٧	٧٩٥,٢٦١,٥٠٣	(٢٠٣,٥٤٨,٢٣٣)	(٤٦,٦٠٤,٩٦٨)	٧١٢,٠٤٦	(١,٥٧,٦٥٥,٣٠٦)	٩٩٨,٨٠٩,٧٣٦	٤٠٣,٤٦٢,٢٠٤	(٧٧٧,٦١٢)	٥٩٦,٠٧٥,١٤٣	٥٩٦,٠٧٥,١٤٣	

- تتضمن الإيضاحات خلال الفترة مبلغ ٣٥٨,٦٠٠,٤٢١ جنيه مصرى محول من مشروعات تحت التنفيذ.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

*يتمثل رصيد الأصول الثابتة (والصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والبالغ ٤٣٨,٤١٩,٨٣٧ جنيه مصري فيما يلي:-

صافي القيمة الدائرية في ٢٠١٧/٢/٣١	صافي القيمة الدائرية في ٢٠١٨/٢/٣١	مجموع الاهلاك في ٢٠١٧/٢/٣١	إهلاك العام جنيه مصري	مجموع الاهلاك الإستيعادات جنيه مصري	مجموع الاهلاك في ٢٠١٧/١/١	التكلفة في ٢٠١٨/٢/٣١	الإضافات خلال العام جنيه مصري	الإستيعادات خلال العام جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٨/١/١	البيان
١٥,٨٨٦,٢٢٠	٤٨,٦٣٨,٦٦٠	-	-	-	-	٤٨,٦٣٨,٦٦٠	٣٢,٧٥٢,٤٤٠	-	١٥,٨٨٦,٢٢٠	أراضي
١٢٤,٢٣٤,٦١٣	٢٤٨,٧١٦,٠٤٧	(٨٥,٩٤٩,٩٤٢)	(١٩,٤٩٣,٠٦٣)	٦,٧٥٠	(٦١,٤٦٣,٦٢٩)	٣٣٤,٦٦٥,٩٨٩	١٤٣,٩٧٤,٤٩٧	(٦,٧٥٠)	١٩٠,٦٩٨,٢٤٢	مبانى
٥٦,١٤١,٤٠٥	٨٧,٤٤٩,٤٧٣	(٤٩,٣٠٣,٧١٥)	(١٤,٧٩٩,٧٧٠)	٣٥٤,٥٧٥	(٣٤,٨٥٨,٥٣٠)	١٣١,٧٥٣,١٨٨	٤١,١٤٩,٤٥٢	(٣٩٦,١٨٩)	٩٠,٩٩٩,٩٢٥	معدات
٢,٦٣٦,٦٤٠	٢٦,١٠٧,٤٧٩	(٤,٨٠١,٣٦١)	(١,٠٦٢,٢٠١)	٢٩٧,٧٥٨	(٤,٠٣٦,٩١٨)	٣٠,٩٠٨,٨٤٠	٢٤,٥٦٠,٣٤٩	(٣٢٠,٠٦٧)	٦,٦٦٨,٥٥٨	معدات
١٠,٠٢٩,٨٦٢	١٩,٢٤٢,٩٨٨	(١١,١١٥,٣٨٥)	(٢,٨٣٨,٣٢٨)	٣٧,٢٤٤	(٨,٣٦٤,٣٢٦)	٣٠,٣٥٨,٣٧٣	١٢,٠٩٤,٤٨٤	(٨٠,٢٠٤)	١٨,٣٤٤,٠٩٣	أجهزة وبرامج حاسب آلي
١,٣٤٠,٦٠٠	١٣,٢٦٥,١٩٠	(٦,٤٨٤,٩٠٣)	(٨٤٢,٩٩٤)	١٠,١٩٢	(٥,٦٠٢,١٠١)	١٩,٧٥٠,٠٩٣	١٢,٨١٧,٥٨٤	(١٠,١٩٢)	٦,٩٤٢,٧٠١	أثاث ومعدات مكتبية
٢١٠,٢٦٤,٣٤٠	٤٣٨,٤١٩,٨٣٧	(١٥٧,٦٥٥,٣٠٦)	(٣٩,٠٨٦,٤٣٦)	٧٠٦,٥١٩	(١١٩,٢٧٥,٣٤٩)	٥٩٦,٠٧٥,١٤٣	٢٦٧,٣٤٨,٨٠٦	(٨١٣,٤٠٢)	٣٢٩,٥٣٩,٧٣٩	

- تتضمن الإضافات خلال العام مبلغ ٥٤٦,٠٦٠,٢٣٢ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

بلغت الإضافات خلال الفترة ١٩٣,٧١٤,٨٥٢ جنية مصري (خلال الفترة ٢٠١٨: ٢٠١٧,١٩٦,١٧,٣٠٢ جنية مصري) وبلغت الأصول التامة الجاهزة للاستخدام المحولة الي الأصول الثابتة خلال الفترة ٣٥٨,٦٠٠,٤٢١ جنية مصري (خلال الفترة ٢٠١٨: ٢٧,٠٢٩,٨٤١ جنية مصري).
يرجع السبب الرئيسي في انخفاض رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ إلى تحويل مشروع ٦ أكتوبر ومسطرد للأصول الثابتة. ويتمثل الرصيد المتبقي في تجهيزات الفروع الجديدة ومن أهمها مشروع فرع الهرم وطنطا والقاهرة للعناية الشخصية وكذلك مشروع نظام الحاسب الآلي الجديد.

١٣- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤,٤٦٣,٢٤١,٨٤٤ جنية مصري. يتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢,٦١٤,٩٦٧,٣٢٩	١,٨٤٨,٦٠٠,٠٠٩	عملاء
١,٩١١,٠٧٠,١٤٦	١,٧٥٦,٣٥٥,٥٣٧	أوراق قبض
٤,٥٢٦,٠٣٧,٤٧٥	٣,٦٠٤,٩٥٥,٥٤٦	
(٦٢,٧٩٥,٦٣١)	(٤٨,٢٨٠,٢٨٠)	يخصم:
٤,٤٦٣,٢٤١,٨٤٤	٣,٥٥٦,٦٧٥,٢٦٦	الإضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض

يرجع سبب الزيادة في رصيد العملاء وأوراق القبض إلى زيادة مبيعات الفترة الحالية مقارنة بمبيعات نفس الفترة بالعام السابق، كما حدث زيادة في متوسط فترة التحصيل من العملاء وترجع هذه الزيادة إلى زيادة نسبة المبيعات الأجلة ومبيعات المناقصات والمستشفيات وانخفاض نسبة مبيعات الجملة والتي تحصل نقداً، وبناء عليه تم زيادة قيمة الاضمحلال في العملاء بمبلغ ١٤,٥١٥,٣٥٣ جنية مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

١٤- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١,٦٧٩,١٤٦,٢٠٠ جنية مصري، يتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١,٥٤٥,٦٠٠,٨٩٠	١,٢٦٠,٦٩٢,٠١٧	بضاعة بغرض البيع
٤٣,٨٩٢,٣٤٦	٣١,٥٧١,٥٢٧	مخزون مرجعات
٤,٨٥١,٥٥٧	٢,٧١٦,٦٦٣	قطع غيار
٨٤,٨٠١,٤٠٧	١٠٥,٣٧٢,٠٥٢	بضاعة بالطريق
١,٦٧٩,١٤٦,٢٠٠	١,٤٠٠,٣٥٢,٢٥٩	

- ترجع الزيادة في المخزون الي زيادة عدد الفروع خلال الفترة وتوسع النشاط، ولايوجد تغيير جوهري في متوسط فترة الاحتفاظ بالمخزون، ولا يوجد انخفاض في قيمة المخزون عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٥- موردين وأوراق دفع

ترجع الزيادة في الموردين وأوراق الدفع الي زيادة مشتريات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والتعامل مع موردين جدد، ولايوجد تغيير جوهري في متوسط فترة السداد للموردين.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٦- تسهيلات انتمائية

بلغ رصيد التسهيلات الانتمائية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٤٥,٣٣٧,١٧٠ جنيه مصري، يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٥٢٨,٣٩٦	١٧٠,٣٢٠,٠٨٠	البنك التجاري الدولي
١٦,٦٧٨,٧١٤	٢٦,٤٥٠,٤٥٥	البنك المتحد
٦,٧٠٠,٠٣٤	٥,٩٦٢,٦٧٠	كريدي أجريكول
٣١,٦٨٥	١٤,٢١١,٦٥٣	بنك القاهرة
-	٧١,٦٤٠,٤٤٩	بنك الأهلي القطري
٢٥٩,٤٦٨	٩٢,٩٢٥,٨٣٥	بنك دبي
١٢,٢٣٨,٥٤٨	٦٩,٧١٤,٠٩٧	بنك المشرق
٣,٥٩٧,١٦٥	٣٧,٩٠٧,٨٥٨	بنك HSBC
٦,٧٠٧,٩٠٣	٨٣,٢٥٠,٤٨٩	بنك عودة
٢,٣٤٥,٠١١	١٩,٧٨٢,١٢٤	البنك الأهلي المصري
-	١٢٨,٩٣٦,٢٢٨	بنك التجارى وفا
-	١٢,٨٢٠,٣١٠	بنك أبو ظبي الاسلامى
-	١١,٤١٤,٩٢٢	البنك الاهلى المتحد
٦٥,٠٨٦,٩٢٤	٧٤٥,٣٣٧,١٧٠	

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

١٧- قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

خلال ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بالحصول على قرض جديد متوسط الاجل بقيمة مصرح بها ٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من بنك التجارى الدولي واخر بقيمة مصرح بها ١٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من بنك التجارى وفا واخر من بنك عودة خلال ٢٠١٩ بقيمة مصرح بها ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لاعادة تمويل ما قامت بسدادها الشركة من مواردها الذاتية من غرامة موقعة عليها وقامت الشركة خلال الفترة بسحب مبالغ من الحدود المصرح بها من القروض وذلك لتمويل الاستثمار في انشاء فروع جديدة وتحديث الأنظمة التكنولوجية المختلفة.

١٨- موردون دفعات مقدمة

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

١٩- المدينون والارصدة المدينة الاخرى

ترجع الزيادة في المدينون والارصدة المدينة الاخرى بصفة اساسية الى قيام الشركة خلال الفترة بسداد الغرامه المقضي بها وفقا لحكم الاستئناف (إيضاح ٢٧) بمبلغ ١٦٠ مليون جنيه مصري تحت الحساب لحين الفصل في الطعون بالنقض ولا يعد هذا اقرار من الشركة بوقوع المخالفه ولا يسقط حق المديرين بالطعن في الحكم ولا سيما وأن تمام السداد قبل فصل محكمه النقض أمر لا يمنع الشركة من استرداد ماتم سداده في حالة صدور حكم بإلغاء الحكم المطعون عليه او تخفيضه عما قضي به.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١١٤,٣٧١,٥٤٧ جنيه مصري، يتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٢,٧٣٩,٦٠٣	٢٤,٧١٩,٨٢٨	ضرائب خصم من المنبع
٢,٤٤٤,٧٨٢	١,٥٣٨,٥٩٠	ضرائب أجور ومرتبوات وما في حكمها
٢,٠٦٢,١٧٤	١,٧٥١,٦٠٨	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٧٤٦,٣٢٩	٤٧٨,٣٩٥	دائنو توزيعات
١٠,٨٣٠,٩٨٩	٧,١٦١,٨٥٦	مبالغ مستحقة للمقاولون
٤٥,٩٦٩,٥٨٧	١٥,٣٢٦,٤٧٧	مصروفات مستحقة
١٥,١٧٣,٤٨٣	١٤,٠٤١,١٩٦	إلتزامات متداولة أخرى
١٤,٤٠٤,٦٠٠	١٤,٨٥٥,٣٠٤	أرصدة دائنة أخرى
١١٤,٣٧١,٥٤٧	٧٩,٨٧٣,٢٥٤	

-ترجع الزيادة في باقى ارصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بصفة أساسية إلى الزيادة في الإلتزامات المتداولة الأخرى والزيادة في المصروفات المستحقة نتيجة زيادة الفوائد المستحقة من التسهيلات الإئتمانية والقروض.

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 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 الفرنسى والتي تمثل قيمتها الاسمية ٣٤,١٩٣,٩٠٠ جنيه مصري (أربعة وثلاثون مليون ومائة وثلاثة وتسعون ألفاً وتسعمائة جنيه مصري فقط لا غير) بنسبة ٦٨,٣٨% من إجمالى المساهمة من جانب المساهمين القدامى وذلك بنسبة ٩٣,٥% والموظفين بنسبة ٦,٥% وقد تم الإنتهاء من التسجيل بنهاية عام ٢٠٠٧.
- وبتاريخ ٢٠٠٨/٩/١٧ إنعقدت الجمعية العامة الغير عادية والتي بموجبها تم الاتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسى 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.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- بتاريخ ٢٧/٥/٢٠١٥ إنعقدت الجمعية العامة الغير عادية للشركة والتي بموجبها تم الإتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسي للشركة وذلك بتخفيض رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون جنيه مصري فقط لاغير) بدلا من ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) وليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التعديل ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون جنيه مصري فقط لاغير) بدلا من مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٢٤٠.٠٠٠ سهم (مائتان وأربعون ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩/٦/٢٠١٥.
- 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 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 ١٦٨,٠٠٠,٠٠٠ 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 يكتب 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 والمبلغ 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.
- بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٩ قررت الجمعية العامة الغير عادية زيادة رأس مال الشركة المصدر من مبلغ ١٨٠,٥ مليون جنيه مصري ليصبح ٢٠٥ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٤,٥ مليون جنيه مصري عن طريق إصدار عدد ٩٨ مليون سهم مجاني ممول من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بواقع ٠,١٣٥٧٣٤٠٧٢٠ سهم مجاني لكل واحد سهم أصلي من أسهم رأسمال الشركة المصدر قبل الزيادة البالغ عددها ٧٢٢ مليون سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الاصغر الى الاكبر حتى نفاذ الكمية ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٠٥ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٨٢٠ مليون سهم قيمة السهم ٢٥, قرشا . وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٩, كما تقرر توزيع الاسهم المجانية إعتباراً من تاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٩ مع مراعاة جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الاصغر الى الاكبر حتى نفاذ الكمية وذلك من خلال شركة مصر للمقاصة والايداع والقيود المركزي وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة .
- بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٩ قررت الجمعية العامة الغير عادية زيادة رأس مال الشركة المصدر من مبلغ ١٨٠,٥ مليون جنيه مصري ليصبح ٢٠٥ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٤,٥ مليون جنيه مصري عن طريق إصدار عدد ٩٨ مليون سهم مجاني ممول من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٩, كما تقرر توزيع الاسهم المجانية إعتباراً من تاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٩ وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٢- علاوة الإصدار:

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

٢٣- أثر تطبيق معيار ٤٩ عقود التأجير:

قامت الشركة بتطبيق معيار رقم (٤٩) " عقود التأجير " فيما يتعلق بعقود التأجير التمويلي باثر رجعي و قامت بتعديل أرقام المقارنة بالقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ، وكذلك اثرها على الفترة الحالية.

التسويات على المركز المالي:

١ يناير ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨)	١ يناير ٢٠١٨ جنيه مصري	الأصول
٣٩,٥٧١,٠٨١	٤٤,٨٦٧,٧١٢	أصول حق إنتفاع (بالصافي)
(٢,٠٩٥,٦٣٢)	(٣,١٣٢,٤٦٧)	أصول أخرى طويلة الأجل
(١,٥٤١,٨٨٥)	(٦١٢,٥٧٤)	التزام ضريبية الدخل المؤجلة (خصم من الأصول الضريبية المؤجلة)
٣٥,٩٣٣,٥٦٤	٤١,١٢٢,٦٧١	إجمالي الأصول
٣٠,٦٢٢,٩٢٩	٣٩,٠١٢,٦٩٢	الالتزامات
٣٠,٦٢٢,٩٢٩	٣٩,٠١٢,٦٩٢	التزامات الإيجار طويلة الأجل
٥,٣١٠,٦٣٥	٢,١٠٩,٩٧٩	أجمالي الالتزامات
		اجمالي التسويات على الأرباح المرحلة وأرباح العام

طبقاً لما تم ذكره بالأعلى و أثره في ١ يناير ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨) و ١ يناير ٢٠١٨:

- تم الاعتراف بأصول حق انتفاع (بالصافي) في ١ يناير ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨) بمبلغ ٣٩,٥٧١,٠٨١ جنيه مصري وتم عرضه منفصلاً في قائمة المركز المالي وبمبلغ ٤٤,٨٦٧,٧١٢ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠١٨.
- تم الاعتراف بالتزامات إيجار في ١ يناير ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨) بمبلغ ٣٠,٦٢٢,٩٢٩ جنيه مصري (قصيرة وطويلة الأجل) و ٣٩,٠١٢,٦٩٢ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠١٨.
- الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة في ١ يناير ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨) بمبلغ ١,٥٤١,٨٨٥ جنيه مصري و ٦١٢,٥٧٤ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠١٨ نتيجة الأثر الضريبي المؤجل الناتج من التغيير في الأصول والالتزامات.
- صافي أثر هذه التسويات على الأرباح المرحلة وأرباح العام في ١ يناير ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨) بمبلغ ٥,٣١٠,٦٣٥ جنيه مصري و ٢,١٠٩,٩٧٩ جنيه مصري.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٤- نصيب السهم من الأرباح:

٢٠١٨/٧/١ من حتى ٢٠١٨/٩/٣٠		٢٠١٩/٧/١ من حتى ٢٠١٩/٩/٣٠		٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري (معدل)		٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	
جنيه مصري (معدل)		جنيه مصري					
١١٤,٠٢٢,٩٦٦	١٤٢,٤٢٥,٦١٤	١٩٠,٥٩٢,٢٨٧	٢٤٥,٦٢٢,٦٤٣	أرباح الفترة (بخصم):			
(٢٠,٥٨١,١٤٦)	(٢٥,٧٠٧,٨٢٣)	(٣٤,٤٠١,٨٩٦)	(٤٤,٣٣٤,٨٨٧)	نصيب العاملين ومكافآت مجلس الإدارة (تقديري)			
٩٣,٤٤١,٨٢٠	١١٦,٧١٧,٧٩١	١٥٦,١٩٠,٣٩١	٢٠١,٢٨٧,٧٥٦	صافي أرباح الفترة القابل للتوزيع			
٨٠٥,٣٤٧,٩٨٥	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٥,٣٤٧,٩٨٥	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم			
٠,١٢	٠,١٤	٠,١٩	٠,٢٥	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)			

٢٥- 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 ٢٠١٧ .
- لم يتم طلب الفحص عن سنة ٢٠١٨ .

ثالثاً: ضرائب الدمغة :

- تمت المحاسبة والسداد حتى ٢٠١٨ .

رابعاً: ضرائب على القيمة المضافة :

- تم الفحص والسداد حتى سنة ٢٠١٥ .
- جاري الفحص عن سنوات ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ .

خامساً: ضرائب الخصم من المنبع :

- تم الفحص والسداد حتى سنة ٢٠١٧ .
- لم يتم طلب فحص سنة ٢٠١٨ .

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٦- الأدوات المالية

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

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك والمدينون والأرصدة المدينة والمستحق من أطراف ذات علاقة والعملاء و أوراق قبض) وكذا الالتزامات المالية (الدائنون والأرصدة الدائنة، التسهيلات الائتمانية و القروض وموردون وأوراق دفع و التزامات ايجار و التزامات اخرى طويلة الأجل).

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر للشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضا مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة.

يتم وضع سياسات الإدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبه تلك المخاطر والتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة.

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة، وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الادارة 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 الاشرافى والرقابى. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلا من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقرير عن نتائجها الى الإدارة.

٢٧- 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 والكيمواويات" وشركة "الشرق الأوسط للكيمواويات"، 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، ١/٢١، ١/٢٢، ١ (أولاً)، ٢٤، ٢٥ من القانون رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ المعدل والمواد ١، ٢، ٥، ٦، ٩، ١٠، ١١/أ، د، ٣١، ٣٢، ٣٣، ٣٤، ٣٥، ٣٨ من اللائحة التنفيذية للقانون الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٣١٦ لسنة ٢٠٠٥. وقد حددت النيابة العامة فترة المخالفة من يناير ٢٠١٣ الى ديسمبر ٢٠١٥.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- 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 بذلك 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 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 غرامة لا تقل عن خمسمائة ألف جنيه، ولا تتجاوز خمسمائة مليون جنيه مصري.
- استأنف جميع المتهمين بما في ذلك ممثلو شركة ابن سينا فارما الحكم المذكور، وتحدد لنظر الاستئناف جلسة ١٩ مايو ٢٠١٨.
- وبجلسة ١٩ فبراير ٢٠١٩، تم صدور حكم الاستئناف بتخفيض الغرامات الي ١٦٠ مليون جنيه وتبرئه بعض مديري الشركة.
- قام مديري الشركة بالطعن بالنقض علي حكم الاستئناف خلال المواعيد المقرره وفقا للقانون وقيد الطعن برقم ٦٧ لسنة ٢٠١٩ تتابع نقض وذلك تأكيدا على تمسك الشركة بكافة السبل القانونية المتاحة للدفاع عن حقوقها القانونية.
- وإيماننا من الشركة بضرورة الالتزام بتنفيذ الأحكام القضائية وفقا للقانون ونظرا لأن القانون والنظام الأساسي للشركة يلزمها بالوفاء بالتزامات بما قد يحكم به عن من يمثلها وذلك استناداً علي نص المادة ٢٥ من قانون حماية المنافسة والتي تنص علي أن يكون الشخص الاعتباري " الشركة " مسئولاً بالتزامات من الوفاء بما يحكم به من عقوبات مالية وتعويضات إذا كانت المخالفة قد ارتكبت من أحد العاملين باسم الشخص الاعتباري أو لصالحه وأيضا استناداً علي المادة ٣٣ من النظام الأساسي للشركة والتي تنص علي ألا يتحمل أعضاء مجلس الإدارة بسبب قيامهم بمهام وظائفهم ضمن حدود وكالتهم بأية مسئولية فيما يتعلق بمسئولية الشركة المالية وعلي الرغم من أن حكم محكمة الاستئناف حكم غير بات حيث أنه قابل للطعن عليه أمام محكمه النقض إلا أنه واجب النفاذ حسب القانون المصري وذلك لحين بت محكمة النقض فيه وعليه قامت الشركة خلال الفترة بسداد الغرامه المقضي بها بمبلغ ١٦٠ مليون جنيه مصري تحت الحساب لحين الفصل في الطعون بالنقض ولا يعد هذا اقرار من الشركة بوقوع المخالفه ولا يسقط حق المديرين بالطعن في الحكم ولا سيما وأن تمام السداد قبل فصل محكمه النقض أمر لا يمنع الشركة من استرداد ماتم سداده في حالة صدور حكم بإلغاء الحكم المطعون عليه او تخفيضه عما قضي به. وسوف تتخذ الشركة كافة التدابير والاجراءات القانونية والدفع التي تؤيد سلامة موقفها القانوني.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٨-تاريخ اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المختصرة بمعرفة الإدارة ومجلس الإدارة في ٣ نوفمبر ٢٠١٩.

رئيس مجلس الإدارة

محمد مكشش محجوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة