

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

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

(صالح وبرسوم وعبد العزيز. Deloitte)

محاسبون ومراجعون

براهيم جلوبال
(خالد الغنام وشركاه)

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة لشركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن الستة 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" وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا ننسحب 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 لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

فقرة إيضاحية

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

القاهرة في ٩ اغسطس ٢٠١٨

كامل مجدى صالح

س.م.م رقم ٨٥١٠

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٩

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

س.م.م رقم ٤٧٧١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٩

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

(خالد الغنام وشركاه)

شركة ابن سينا فارما
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنية مصري	إيضاح رقم	
٢١٠ ٢٦٤ ٣٤٠	٢٢٠ ٧٤٩ ٥٣٣	(١٢)	الأصول غير المتداولة
١٦١ ٢٦٦ ٥٠٥	٣٤١ ٦٤٢ ٠٠٨	(١٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١١ ١٠٣ ٩٢٣	١٢ ٣٣٢ ٤٩١		مشروعات تحت التنفيذ
٨ ٨٠٣ ٥٩٨	٨ ٠٩٢ ٢١٤		أصول ضريبية مؤجلة
٣٩١ ٤٣٨ ٣٦٦	٥٨٢ ٨١٦ ٢٤٦		أصول أخرى
			إجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
١ ٥٠ ٨٢١ ٥١٦	٩٨٩ ٣٢١ ٩٥٢	(١٥)	المخزون
٢ ٤٥٩ ٢٩٦ ٣١٢	٢ ٩٧٣ ٤١٦ ٧٨٩	(١٤)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١ ٠١ ٣٥٩ ٥٥٥	٢٥١ ٩٣٧ ٦٦٩	(١٩)	موردون دفعات مقدمة
١٦٥ ٧١٧ ٧٠٥	١٣٠ ٦١١ ٣٠٤		مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٧١ ٦٣٥	٣٧١ ٦٣٥		المستحق من أطراف ذات علاقة
١٦٤ ٧٩٠ ٨٦٢	٨٦ ٥١٨ ١١٠		النقدية وما في حكمها
٣ ٩٤٢ ٣٥٧ ٥٨٥	٤ ٤٣٢ ١٧٧ ٤٥٩		إجمالي الأصول المتداولة
٤ ٣٣٣ ٧٩٥ ٩٥١	٥ ٠١٤ ٩٩٣ ٧٠٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
١٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨٠ ٥٠٠ ٠٠٠	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
-	٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠	(٢٢)	علاوة الإصدار
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٥٠٦ ٨٥٢		الإحتياطي قانوني
٣ ٠٧٩ ٣٣٤	٣ ٠٧٩ ٣٣٤		الإحتياطي العام
٦٢ ٩٧٩ ٩٦١	٢١٦ ١٦١ ٤٣٢		الأرباح المرحلة
١٧٠ ١٣٧ ٠٤١	٧٥ ١٨٣ ١٧٩		صافي أرباح العام
٤١٦ ١٩٦ ٣٣٦	٧٧٢ ٩٣٠ ٧٩٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير متداولة
٢٥ ٠٨٣ ٢٧٢	٥٦ ٥٢٤ ٦٧٧	(١٨)	أقساط قروض مستحقة طويلة الأجل
٧ ٦٦٠ ٢٧٤	١٥ ٦٥٠ ٥٣٢		أوراق دفع طويلة الأجل
٢٠ ٨١٥ ٤٢٩	٢٩ ٥١٦ ٥٥٩		التزامات غير متداولة أخرى
٥٣ ٥٥٨ ٩٧٥	١٠١ ٦٩١ ٧٦٨		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٤ ٠٦٦ ٧٧٣	٤٧ ٠٦٦ ٧٧٣		مخصص مطالبات
٦ ٩٥١ ٨٦٦	١٣٨ ٢٥١ ٨٧٧	(١٧)	تسهيلات ائتمانية
٣ ٧٠٠ ٧٨٥ ٧٢١	٣ ٨٣٢ ٤٤٠ ٥١١	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٦ ٤٥٣ ٢١٨	١١ ١٦٠ ٢٨٢		عملاء دفعات مقدمة
٩٩ ٩١٨ ٥٠٩	٧٨ ٤٤٧ ٩٩٩	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٠ ٨٦٥	٧٠ ٨٦٥		دائنو شراء أراضي
٢٥ ٧٩٣ ٦٨٨	٣٢ ٩٣٢ ٨٣٣	(١٨)	أقساط قروض مستحقة قصيرة الأجل
٣ ٨٦٤ ٠٤٠ ٦٤٠	٤ ١٤٠ ٣٧١ ١٤٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤ ٣٣٣ ٧٩٥ ٩٥١	٥ ٠١٤ ٩٩٣ ٧٠٥		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محبوب

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

المدير المالي
مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	(٥)	
٤ ١٧٥ ٩٩٨ ٢٠٠	٦ ١٠٧ ٣٧٧ ٦٨٨	٢ ٢٢٢ ٨٠٩ ٠٩١	٣ ١٤٩ ٠٣٦ ٢٨٤		
(١٠٠ ٦٠٥ ٦٨)	(١٥٦ ٥١٧ ٠٩٩)	(٥٤ ١٦٢ ٤١٩)	(٧٩ ٢٧٤ ٤٣٦)		
٤ ٠٧٥ ٣٩٣ ١٣٢	٥ ٩٥٠ ٨٦٠ ٥٨٩	٢ ١٦٨ ٦٤٦ ٦٧٢	٣ ٠٦٩ ٧٦١ ٨٤٨		
(٣ ٧٤٩ ٩٥٤ ١٦٤)	(٥ ٤٨٦ ٥٥٧ ٦٦١)	(١ ٩٩٢ ٠٨٥ ٢٦٧)	(٢ ٨٢١ ١٩٣ ٣٧٦)		
٣ ٢٥٠ ٤٣٨ ٩٦٨	٤ ٦٤٤ ٣٠٢ ٩٢٨	١ ٧٦٠ ٥٦١ ٤٠٥	٢ ٤٨٠ ٥٦٨ ٤٧٢		
(١٥٦ ٨٩٣ ٤٩٩)	(١٩٤ ١٩٠ ١٣٢)	(٨٣ ٨٢٩ ١١١)	(١٠٠ ٥٩٠ ٢٨٩)	(٦)	
(٣٦ ٧٨٥ ٤٣٦)	(٦٥ ٤٩٣ ٨٩٢)	(١٥ ٥٨٤ ٦٩٠)	(٣٣ ٩٥٥ ٦١١)	(٦)	
(١٣ ٥١٩ ٨٥٦)	(١٨ ٨٤٥ ٦٢٣)	(٦ ٩٥٢ ٨٧٦)	(٩ ٧٥٠ ٤٦٢)		
(١ ١٤٦ ٠٣٨)	(١ ٣٢١ ٨٧٨)	(٥ ٨٨٨ ٥٨٤)	(٦ ٥٨٠ ٥٥٢)		
(٦ ١٠٩ ٢١٣)	(١ ٦٣٨ ٨٢٧)	(٤ ٤١٥ ٢١٣)	(٨ ٥٧٣ ٣٦١)		
-	(٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	(١٩ ٥٠٠ ٠٠٠)		
(٤٩ ٩٦٤ ٠٧٣)	(٥٨ ١١٩ ٩٠٣)	(٣١ ١٥٨ ٥٠٤)	(١٩ ٨٦٣ ٧٥٩)	(٧)	
٦١ ٠٢٠ ٨٥٣	١٠١ ٦٩٢ ٦٧٣	٣٤ ٠٣٢ ٤٢٧	٦٣ ٣٩٢ ٩٣٨		
٨ ٤١٢ ٦٦٢	١٣ ٨٩٤ ٦٧٨	٦ ٥٣١ ٠١٥	٥ ٠٠٢ ٤٩٣	(٨)	
(٥٦ ٠٠٠)	(١١ ٤٨١ ٥٤٨)	(٥٦ ٠٠٠)	(٣ ١٩٦ ٤٨١)	(٩)	
٦٩ ٣٧٧ ٥١٥	١٠٤ ١٠٥ ٨٠٣	٤٠ ٥٠٧ ٤٤٢	٦٥ ١٩٨ ٩٥٠		
(١٧ ٩٣٧ ٢٩٩)	(٣٠ ١٥١ ١٩٢)	(٨ ٣٢٢ ٣٧٩)	(١٨ ٩٠٢ ٠٥٧)	(١٠)	
٢ ٢٢٢ ٣٦٢	١ ٢٢٨ ٥٦٨	٢ ٣٧٢ ٣١٣	٩٣٢ ١١٣		
٥٣ ٦٦٢ ٥٧٨	٧٥ ١٨٣ ١٧٩	٣٤ ٥٥٧ ٣٧٦	٤٧ ٢٢٩ ٠٠٦		
٠,٠٠٨	٠,٠١٠	٠,٠٠٥	٠,٠٠٧	(٢٤)	

متوسط نصيب السهم الأساسي من أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسوب

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

المدير المالي
مؤمن جمعة





شركة ابن سينا فارما
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

<u>الستة أشهر المنتهية في</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		<u>إيضاح رقم</u>
<u>٣٠ يونيو ٢٠١٧</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٨</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٧</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٨</u>	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	
٥٣ ٦٦٢ ٥٧٨	٧٥ ١٨٣ ١٧٩	٣٤ ٥٥٧ ٣٧٦	٤٧ ٢٢٩ ٠٠٦	
--	--	--	--	
<u>٥٣ ٦٦٢ ٥٧٨</u>	<u>٧٥ ١٨٣ ١٧٩</u>	<u>٣٤ ٥٥٧ ٣٧٦</u>	<u>٤٧ ٢٢٩ ٠٠٦</u>	

صافي أرباح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم 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 التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصرى	إيضاح رقم
(٢٥٢ ٤٣٨ ٩١٠)	(٢٦١ ٣٤٢ ٣٦٢)	
(٤٩ ٩٦٤ ٠٧٣)	(٧٣ ٩٩٤ ٧٤٢)	
(٣٠٢ ٤٠٢ ٩٨٣)	(٣٣٥ ٣٣٧ ١٠٤)	
(١٠١ ٤٦٧ ٤٦٨)	(١٩٣ ٨٧٧ ٣٣٨)	
(٢ ٠٠٣ ١٢٦)	(٦١٠ ٦٥٠)	
١ ٦٧٠ ٠٢٣	١٢٠ ٤٩٧	
(١٠١ ٨٠٠ ٥٧١)	(١٩٤ ٣٦٧ ٤٩١)	
(٦٥ ٥٦٣ ٩٧٠)	(٨ ٤٤٨ ٧١٨)	(١١)
-	٢٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١)
١ ٦ ٩٥٠ ٥٠٠	٧٥ ١١٧ ٤٧٦	(١٨)
(٥ ٧٣٠ ١٦٢)	(٣٦ ٥٣٦ ٩٢٦)	
٤٨٥ ٣٦٧ ٢٥٤	١٣١ ٣٠٠ ٠١١	
٤٣١ ٠٢٣ ٦٢٢	٤٥١ ٤٣١ ٨٤٣	
٢٦ ٨٢٠ ٠٦٨	(٧٨ ٧٧٢ ٧٥٢)	
٤٣ ٨٧٩ ٨٤٩	١٦٤ ٧٩٠ ٨٦٢	
٧٠ ٦٩٩ ٩١٧	٨٦ ٥١٨ ١١٠	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(مدفوعات) لشراء أصول أخرى
مقبوضات من بيع أصول ثابتة
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
توزيعات أرباح مدفوعة
الزيادة في رأس المال
مقبوضات من قروض
(المسدد) من قروض
الزيادة في التسهيلات ائتمانية
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
لنقدية وما في حكمها في بداية الفترة
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

تم استبعاد أثر تحويل مبلغ ٦٧٤ ٦٨٧ ١٥ مليون جنيه مصرى من بند مشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة.
تم استبعاد أثر الجزء الغير مدفوع من بند دائنو التوزيعات بمبلغ ٣٩٥ ٤٧٨ جنيه مصرى من بند توزيعات أرباح مدفوعة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محجوب



العضو المنتدب
عمر عبد الجواد



المدير المالي
مؤمن جمعة



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

الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	علاوة الإصدار	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١١ ٧٧١ ١١٩	١٠١ ٧٤٧ ٨٥١	٢٦ ٩٤٣ ٩٣٤	١٤٧ ٠٧٩ ٣٣٤	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١)
٥٣ ٦٦٢ ٥٧٨	٥٣ ٦٦٢ ٥٧٨	-	-	-	-	-	
٣١٥ ٤٣٣ ٦٩٧	١٥٥ ٤١٠ ٤٢٩	٢٦ ٩٤٣ ٩٣٤	١٤٧ ٠٧٩ ٣٣٤	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	
-	(١٠١ ٧٤٧ ٨٥١)	١٠١ ٧٤٧ ٨٥١	-	-	-	-	
(٦٥ ٧١١ ٨٢٤)	-	(٦٥ ٧١١ ٨٢٤)	-	-	-	-	
٢٩٩ ٧٢١ ٨٧٣	٥٣ ٦٦٢ ٥٧٨	٢٢ ٩٧٩ ٩٦١	١٤٧ ٠٧٩ ٣٣٤	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١)
٤١٦ ١٩٦ ٣٣٦	١٧٠ ١٣٧ ٠٤١	٢٢ ٩٧٩ ٩٦١	٣٠ ٧٩ ٣٣٤	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠	
٧٥ ١٨٣ ١٧٩	٧٥ ١٨٣ ١٧٩	-	-	-	-	-	
٤٩١ ٣٧٩ ٥١٥	٢٤٥ ٣٢٠ ٢٢٠	١٢ ٩٧٩ ٩٦١	٣٠ ٧٩ ٣٣٤	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠	
١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-	-	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	(٢١)
٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-	٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠	-	(٢٢)
-	-	(٨ ٥٠٦ ٨٥٢)	-	٨ ٥٠٦ ٨٥٢	-	-	
-	(١٧٠ ١٣٧ ٠٤١)	١٧٠ ١٣٧ ٠٤١	-	-	-	-	
(٨ ٤٤٨ ٧١٨)	-	(٨ ٤٤٨ ٧١٨)	-	-	-	-	(١١)
٧٧٢ ٩٣٠ ٧٩٧	٧٥ ١٨٣ ١٧٩	٢١٦ ١٦١ ٤٣٢	٣٠ ٧٩ ٣٣٤	٢٠ ٥٠٦ ٨٥٢	٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٨٠ ٥٠٠ ٠٠٠	(٢١)

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محجوب

المضرم الممثل
عمر عبد الجواد

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالي
مؤمن جمعة

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 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 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 لآبوركس 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 إمهار 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 وعواملٍ 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 والفترة المستقبلية فعندئذٍ يُعترف بأثر تلك التعديلات في الفترة التي يجري بها التعديل والفترة المستقبلية.

٥- الإيرادات

ترجع زيادة الإيرادات في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ نتيجة توسع الشركة في انشاء فروع جديده في الفترة الحالية مقارنة بالفترة السابقة مما ادي الي زيادة حجم المبيعات، كذلك زيادة أسعار الدواء مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الإيجور والمرتببات نتيجة زيادة عدد العاملين والزيادة السنوية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بالإضافة الي زيادة قيمة العمولات المرتبطة بزيادة المبيعات خلال الفترة.

٧- الفوائد والمصروفات التمويلية

بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية مبلغ ٩٠٣ ١١٩ ٥٨ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧: مبلغ ٩٦٤ ٠٧٣ ٤٩ جنيه مصري) وكذلك حصول الشركة علي قرض متوسط الأجل بقيمة ٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لتمويل الفروع الجديدة للشركة.

٨- إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى إيرادات غرامات تأخير متحصلات من العملاء بلغت قيمتها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٣٩٨ ١٤٩ ٧ جنيه مصري (١٠٧ ٣٩٥ ٥ جنيه مصري حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧) بالإضافة إلى فوائد دائنة بلغت قيمتها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٦ ١٠٨ ٥٤٣ جنيه مصري.

٩- مصروفات أخرى

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

١٠- ضريبة الدخل

تم إثبات مصروف ضريبة الدخل للفترة بمبلغ ١٩٢ ١٥١ ٣٠ جنيه مصري (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧: مصروف ضريبة الدخل بمبلغ ٢٩٩ ٩٣٧ ١٧ جنيه مصري) على أساس المتوسط المرجح التقديري الفعال لعبء الضريبة السنوي والمتوقع للسنة المالية الكاملة وذلك بتطبيقه على صافي الربح قبل الضرائب لفترة الستة أشهر.

١١- توزيعات الأرباح

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

٢٠١٨ - الأصول الثابتة (بالصافي)

٢٠١٨	الأرضي	المباني	جنيته مصري	أجهزة ومعدات	جنيته مصري	وسائل النقل والانتقال	جنيته مصري	أجهزة وبرامج حاسب الي	جنيته مصري	الأثاث والتجهيزات	جنيته مصري	الإجمالي	جنيته مصري
	١٥٨٨٦٢٢٠	١٩٠٦٩٨٢٤٢	١٩٠٦٩٩٩٩٢٥	٩٠٩٩٩٩٢٥	٩٠٩٩٩٩٢٥	٦٦٦٨٥٥٨	٦٦٦٨٥٥٨	١٨٣٤٤٠٩٣	١٨٣٤٤٠٩٣	٦٩٤٢٧٠١	٦٩٤٢٧٠١	٣٢٩٥٣٩٧٣٩	٣٢٩٥٣٩٧٣٩
	-	١٢٣٦٤٤٩١	١٦٠٨٢٦١٥	١٦٠٨٢٦١٥	١٦٠٨٢٦١٥	٤٧٢٢٠	٤٧٢٢٠	٣٢٤٥١٢	٣٢٤٥١٢	٥٥٧٧٨١	٥٥٧٧٨١	٢٩٣٧٦٦١٩	٢٩٣٧٦٦١٩
	-	(٦٧٥٠)	(٢٠٢٤١٠)	(٢٠٢٤١٠)	(٢٠٢٤١٠)	(٩٧٢٨٣)	(٩٧٢٨٣)	(١٧٩٣٢)	(١٧٩٣٢)	-	-	(٣٢٤٣٧٥)	(٣٢٤٣٧٥)
	١٥٨٨٦٢٢٠	٢٠٣٠٥٥٩٨٣	١٠٦٨٨٠١٣٠	١٠٦٨٨٠١٣٠	١٠٦٨٨٠١٣٠	٦٦١٨٤٩٥	٦٦١٨٤٩٥	١٨٦٥٠٦٧٣	١٨٦٥٠٦٧٣	٧٥٠٠٤٨٢	٧٥٠٠٤٨٢	٣٥٨٥٩١٩٨٣	٣٥٨٥٩١٩٨٣

مجمع الإهلاك

٢٠١٨/١/١	-	٦٦٤٦٣٦٢٩	٣٤٨٥٨٥٢٠	٣٤٨٥٨٥٢٠	٣٤٨٥٨٥٢٠	٤٠٣٦٩١٨	٤٠٣٦٩١٨	٨٣١٤٢٣١	٨٣١٤٢٣١	٥٦٠٢١٠١	٥٦٠٢١٠١	١١٩٢٧٥٣٩٩	١١٩٢٧٥٣٩٩
إهلاك الفترة	-	٩٦٥٦٤٧٣	٦٨٠٧٦٢٥	٦٨٠٧٦٢٥	٦٨٠٧٦٢٥	٥٨١٣٤٤	٥٨١٣٤٤	١٣٥٦٩٩٠	١٣٥٦٩٩٠	٤٤٣١٩١	٤٤٣١٩١	١٨٨٤٥٦٢٣	١٨٨٤٥٦٢٣
مجمع إهلاك الاستيعادات	-	(٦٧٥٠)	(١٨١٢١١)	(١٨١٢١١)	(١٨١٢١١)	(٨٣٤١٤)	(٨٣٤١٤)	(٧١٩٧)	(٧١٩٧)	-	-	(٢٧٨٥٧٢)	(٢٧٨٥٧٢)
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٦/٣٠	-	٧٦١١٣٣٥٢	٤١٤٨٤٩٣٤	٤١٤٨٤٩٣٤	٤١٤٨٤٩٣٤	٤٥٣٤٨٤٨	٤٥٣٤٨٤٨	٩٦٦٤٠٢٤	٩٦٦٤٠٢٤	٦٠٤٥٢٩٢	٦٠٤٥٢٩٢	١٣٧٨٤٢٤٥٠	١٣٧٨٤٢٤٥٠
صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	١٢٦٩٤٢٦٣١	٦٥٣٩٥١٩٦	٦٥٣٩٥١٩٦	٦٥٣٩٥١٩٦	٢٠٨٣٦٤٧	٢٠٨٣٦٤٧	٨٩٨٦٦٤٩	٨٩٨٦٦٤٩	١٤٥٥١٩٠	١٤٥٥١٩٠	٢٢٠٧٤٩٥٣٣	٢٢٠٧٤٩٥٣٣

* يتضمن بند الاراضى بعض عقود الاراضى غير مسجلة وجارى تسجيلها.

٢٠١٧	المباني	أجهزة ومعدات	وسائل النقل والانتقال	أجهزة وبرامج حاسب إلى	الأثاث والتجهيزات	الإجمالي
التكلفة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٨٨٦ ٢٢٠	١٦٣٧٢٤ ٥٤٥	٦١٠٠٦ ٣٤٣	٥٢٧٣ ٥٥٥	١١١٩٠ ٤٣٤	٦٣٠٠ ٧٧٦	٢٦٣٣٨١ ٨٧٣
-	٧٣٨٣٠ ١٢	١٣١١٨٧٠ ٦	١١٠٧١٧٦	٣٩٦١ ٦٤٩	٣٧٠ ٨٢٩	٢٥٩٤١ ٣٧٢
-	-	(١٤٩ ٨٨٣)	(١٦٣ ١٢٧)	(٥٢ ٥٣٨)	-	(٣٦٥ ٥٤٨)
١٥٨٨٦ ٢٢٠	١٧١١٠٧ ٥٥٧	٧٣٩٧٥ ١٦٦	٦٢١٧ ٦٠٤	١٥٠٩٩ ٥٤٥	٦٢١٧ ٦٠٥	٢٨٨٩٥٧ ٦٩٧
مجموع الإهلاك						
٢٠١٧/١/١ في الإهلاك في	٥٢٢١٦ ٣٢٠	٢٥٢١٠ ٠٩٨	٣٠٩٤ ٠٣٨	٦٦٠٩ ٤٧٣	٤٩٢٥ ٢١٥	٩٢٠٥٥ ١٩٤
إهلاك الفترة	٧١١٥ ٩٨٥	٤٥٩٧ ١٧٣	٥٠٩ ٩٨٣	٨٦٨ ٠٩٨	٤٢٨ ٦١٧	١٣٥١٩ ٨٥٦
مجموع إهلاك الاستعدادات	-	(١٣٩ ٦٩٨)	(١٥٩ ٧١٨)	(٣٥ ٧٢١)	-	(٣٣٥ ١٣٧)
مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/٦/٣٠	٥٩٣٣٢ ٣٠٥	٢٩٦٦٧ ٥٧٣	٣٤٤٤ ٣٠٣	٧٤٤١ ٨٥٠	٥٣٥٣ ٨٨٢	١٠٥٢٣٩ ٩١٣
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٦/٣٠	١١١٧٧٥ ٢٥٢	٤٤٣٠٧ ٥٩٣	٢٧٧٣ ٣٠١	٧٦٥٧ ٦٩٥	١٣١٧ ٧٢٣	١٨٣٧١٧ ٧٨٤

١٣- مشروعات تحت التنفيذ

يرجع السبب الرئيسي في زيادة رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ إلى تجهيزات الفروع الجديدة والمركز الرئيسي الجديد ومن أهم المشروعات أرض ٦ أكتوبر ونظام الحاسب الجديد والمبنى الإداري الجديد.

١٤- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

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

١٥- المخزون

يرجع الإنخفاض في المخزون إلى زيادة المبيعات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مع العلم أنه لا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة الاحتفاظ بالمخزون خلال الفترة الحالية.

١٦- موردين وأوراق دفع

ترجع الزيادة في الموردين وأوراق الدفع إلى زيادة مشتريات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. ولا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة السداد للموردين.

١٧- تسهيلات انتمائية

ترجع الزيادة إلى استخدام التسهيلات الانتمائية الممنوحة للشركة في السداد للموردين، وهذه التسهيلات بعضها بدون ضمان والبعض الآخر مضمونة بموجب أوراق قبض أو وثيقة تأمين بجزء من المخزون لصالح البنوك.

١٨- أقساط القروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٨ قامت الشركة بالحصول على قرض جديد متوسط الأجل بقيمة ٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري من البنك الأهلي المتحد مقابل وثيقة تأمين بما يعادل ١٢٥% من قيمة القرض لصالح البنك.

١٩- موردين دفعات مقدمة

ترجع زيادة دفعات مقدمة للموردين نتيجة شروط تعاقد مع بعض الموردين للشركة والتي تطلب قيام الشركة بدفع دفعات مقدمة لتوريد الدواء طبقاً لتلك التعاقدات.

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

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 (خمس 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 اتخاذ قرار شراء أسهم الجانب الفرنسي والتي تمثل قيمتها الاسمية ٣٤ ١٩٣ ٩٠٠ جنيه مصري (أربعة وثلاثون مليون ومائة وثلاثة وتسعون ألفاً وتسعمائة جنيه مصري فقط لا غير) بنسبة ٦٨,٣٨% من إجمالي المساهمة من جانب المساهمين القدامى وذلك بنسبة ٩٣,٥% والموظفين بنسبة ٦,٥% وقد تم الانتهاء 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 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 التجارى بتاريخ ٢٠١٥/٦/٢٩.

بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة الغير عادية علي زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٤٤ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ١٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠ وكذا زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٤٤ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ١٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠ وذلك تمويلاً من رصيد الإحتياطي العام في ٢٠١٦/١٢/٣١ علي ان يتم تخصيص عدد (٦) اسهم مجانية من أسهم الزيادة بالشركة مقابل عدد ١ سهم من الأسهم الأصلية للشركة المملوكة للمساهمين وقت إنعقاد الجمعية وتجزئة القيمة 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 التجارى 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 التجارى في ٢٨ سبتمبر ٢٠١٧.

في تاريخ ١٧ يناير ٢٠١٨ وافق مجلس إدارة ابن سينا فارما على زيادة رأس المال المصدر من ١٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري إلى ١٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، عن طريق الاكتتاب لقدامى المساهمين البائعين لأسهمهم في الطرح العام او الخاص سيتم زيادة رأس المال عن طريق إصدار ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم يكتتب فيها بالسعر النهائي للطرح والبالغ ٥,٨٠ جنيه مصري. وعليه تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة بمبلغ ١٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٨٠ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك طبقاً لشهادة إيداع بنكية لزيادة رأس المال من البنك العربي الأفريقي الدولي بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٨ وبلغت قيمة علاوة الأصدار لأسهم الزيادة مبلغ ٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري. وقد تم التأشير بذلك في السجل التجارى للشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨.

٢٢- علاوة الإصدار

بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٨ وافق مجلس إدارة ابن سينا فارما على زيادة رأس المال المصدر من ١٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري إلى ١٨٠ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري عن طريق الاكتتاب لقدامى المساهمين البائعين لأسهمهم في الطرح العام او الخاص سيتم زيادة رأس المال عن طريق إصدار ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم يكتتب فيها بالسعر النهائي للطرح والبالغ ٥,٨٠ جنيه مصري. وعليه تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة بمبلغ ١٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٨٠ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك طبقاً لشهادة إيداع بنكية لزيادة رأس المال من البنك العربي الأفريقي الدولي بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٨ وبلغت قيمة علاوة الأصدار لأسهم الزيادة مبلغ ٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري. وقد تم التأشير بذلك في السجل التجارى للشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨.

٢٣- عقود التأجير التمويلي

تقوم الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي لبعض الأصول مثل السيارات، أجهزة ومعدات وأجهزة وبرامج حاسب آلي وبلغت قيمة هذه العقود في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٦٥ ٨٣١ ١١١ جنيه مصري وتتحمل الشركة جزء من هذه العقود والذي يتم تسجيله كأصول أخرى.

٢٤- نصيب السهم الأساسي من أرباح الفترة

يتم حساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح عن طريق قسمة الأرباح الخاصة بحاملي الأسهم على عدد الأسهم القائمة خلال العام.

جنيه مصري	٢٠١٨	٢٠١٧
نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة	١٠	٠,٨

وفيما يلي بيان بالأرباح وعدد الأسهم المستخدمة في احتساب نصيب السهم الأساسي:		
٢٠١٧	٢٠١٨	جنيه مصري
٥٣ ٦٦٢ ٥٧٨	٧٥ ١٨٣ ١٧٩	أرباح الفترة
--	٨ ٦٠٠ ٠٠٠	يخصم:
٥٣ ٦٦٢ ٥٧٨	٦٦ ٥٨٣ ١٧٩	نصيب توزيعات العاملين المدفوعة
٢٠١٧	٢٠١٨	صافي أرباح الفترة
٦٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩٩ ٦٢٤ ٣٠٩	عدد الاسهم
متوسط عدد الأسهم لغرض تحديد نصيب السهم الأساسي		

٢٥- الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال:

- تم المحاسبة والسداد حتى عام ٢٠١٣

ثانياً: ضريبة المرتبات والأجور:

- تم المحاسبة والسداد حتى سنة ٢٠١٢.

ثالثاً: ضريبة الدمغة:

- تم المحاسبة والسداد حتى ٢٠١٥.

رابعاً: ضريبة المبيعات:

- تم الفحص والسداد حتى سنة ٢٠١٥.

خامساً: ضريبة الخصم من المنبع:

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٢ ولم تصدر مطالبة المأمورية حتى تاريخه.

٢٦- الأدوات المالية

نظرة شاملة

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

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر التسويق

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

فئات تصنيف الأدوات المالية:

بنود الاصول المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	جنيه مصري
١٦٤ ٧٩٠ ٨٦٢	٨٦ ٥١٨ ١١٠	أصول مالية
٢ ٥٢٦ ٣٩٠ ٥١٣	٣ ٠٠٩ ٣٩٥ ٣١٦	نقدية وما في حكمها
		أصول مالية تقاس بالتكلفة المستهلكة (أ)
		التزامات مالية
٣ ٨٤٢ ٠٥٨ ٧٩٥	٤ ١٦٩ ١٢٩ ٦٥٨	التزامات مالية تقاس بالتكلفة المستهلكة (ب)

أ- يشمل العملاء والأرصدة المدينة فضلاً عن تلك الاصول المتداولة الأخرى التي تستوفي تعريف الاصول المالية. اجمالي مبلغ ١٤٣ ٧٨٢ ٤٢٢ ١ جنيه مصري، (٢٠١٧: ١٤١٥ ٩٦٧ ٠٧٢ 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 مبلغ ٢٥٠ ٩٣٣ ٥٧ جنيه مصري (٢٠١٧: ٨٢٠ ٥٤٠ ٧٥ جنيه مصري) من الالتزامات المتداولة الأخرى لا ينطبق عليها تعريف الالتزامات المالية.

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

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

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات الى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءه يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم.

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- أحداث جوهرية خلال الفترة المالية الجارية

فى 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 او الخاص سيتم زيادة رأس المال عن طريق إصدار ٥٠ مليون سهم يكتتب فيها بالسعر النهائي للطرح والبالغ ٥,٨ جنيه. وبحسب البيان أن الفارق بين سعر الاكتتاب والقيمة الاسمية للسهم علاوة إصدار بنحو ٢٧٧,٥ مليون جنيه، والتي سوف تجنب في حساب احتياطي خاص.

بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة العادية على مشروع توزيع الأرباح على العاملين بمبلغ ٨,٦ مليون جنيه مصري بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٨ قررت لجنة السياسة النقدية برئاسة محافظ البنك المركزي المصري، خفض أسعار الفائدة على الايداع والاقتراض بمقدار ٢٠٠ نقطة أساس لتصبح ١٦,٧٥% و ١٧,٧٥% على التوالى.

٢٨- الدعاوى القضائية

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

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

- أحالت النيابة العامة المتهمين في الدعوى لعدد خمس شركات لتوزيع الادوية للمحاكمة بتهمة الاتفاق بين شركات متنافسة بسوق توزيع الأدوية، وهي شركة "ابن سينا فارما" وشركة "المتحدة للصيادلة" وشركة "رامكو فارما لتجارة وتوزيع الأدوية" وشركة "مالتى فارما للأدوية والكيمائيات" وشركة "الشرق الأوسط للكيمائيات"، وذلك بادعاء اتباع سياسة بيعية من شأنها رفع سعر الأدوية على الصيادلة وتقييد عملية تسويق الأدوية.

- وطلبت النيابة عقابهم بالمواد ٢/أ - ب، ٣، ٦/فقرة (١) بندي أ، د، ١/١٩، ١/٢١، ١/٢٢ (أولاً)، ٢٤، ٢٥ من القانون رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ المعدل والمواد ١، ٢، ٥، ٦، ٩، ١٠، ١١/أ، د، ٣١، ٣٢، ٣٣، ٣٤، ٣٥، ٣٨ من اللائحة التنفيذية للقانون الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٣١٦ لسنة ٢٠٠٥. وقد حددت النيابة العامة فترة المخالفة من يناير ٢٠١٣ الى ديسمبر ٢٠١٥.

- بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٨ أصدرت الدائرة الثانية جنح اقتصادية حكمها بإدانة جميع المتهمين بما فيهم أربعة أشخاص من شركة ابن سينا فارما مطبقة الحد الأقصى للعقوبة. وقد حكمت المحكمة بتلك الغرامة على ممثلي الشركات اعتمادا على تقرير جهاز حماية المنافسة وتحقيقات النيابة التي انتهت إلى أن الشركات الوارد بيانها في الحكم اتفقوا على تحديد سياسة بيعية من شأنها رفع سعر الأدوية على الصيادلة وتقييد عملية تسويق الأدوية وهذا يخالف المادة السادسة من قانون حماية المنافسة. وقد طبقت المحكمة أقصى العقوبة نظرا لتعذر حساب إجمالي الإيرادات للمنتج محل المخالفة.

- حظرت المادة ٦ من القانون رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ الصادر بشأن حماية المنافسة والممارسات الاحتكارية الاتفاق أو التعاقد بين أشخاص متنافسة في أية سوق معنية إذا كان من شأنه إحداث رفع أو خفض أو تثبيت أسعار المنتجات محل التعامل.

- وقررت المادة ٢٢ من القانون معاقبة كل من خالف حكم المادة ٦ بغرامة لا تقل عن اثنين في المائة من إجمالي إيرادات المنتج محل المخالفة ولا تجاوز 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 تجاوز خمسمائة مليون جنيه.
- استأنف جميع المتهمين بما في ذلك ممثلو شركة ابن سينا فارما الحكم المذكور، وتحدد لنظر الاستئناف جلسة ١٩ مايو ٢٠١٨.
- وبجلسة ١٩ مايو ٢٠١٨ قررت المحكمة التأجيل لجلسة ١٥ / ٢٠١٨/٦ للمرافعة وبذلك الجلسة تمت المرافعة وتقديم المستندات وإبداء الدفوع وقررت المحكمة حجز الدعوى للحكم لجلسة ٢٠١٨/٧/١٦.
- وبجلسة ٢٠١٨/٧/١٦ قررت المحكمة مد أجل النطق بالحكم لجلسة ٢٠١٨/٩/١٨.
- هذا ولا يزال النزاع مستمرا أمام القضاء وفي ظل حالة عدم التأكد لا يمكن تحديد النتائج النهائية إلا بصدر حكم نهائي بات، وقد اتخذت الشركة كافة التدابير والإجراءات القانونية و الدفوع التي تؤيد سلامه موقفها القانوني.

٢٩- الأحداث الجوهرية اللاحقة لتاريخ الميزانية

- لا يوجد.

٣٠- تاريخ اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية بمعرفة الإدارة ومجلس الإدارة في ٩ أغسطس ٢٠١٨.

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محجوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة