

شركة ابن سينا فارما
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة

الى 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 يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المختصرة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا 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 جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا 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.

الاستنتاج

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

فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا على استنتاجنا على القوائم المالية المشار إليها أعلاه وبالإشارة الى الإيضاح رقم (٢٩) فقد صدر حكم الاستئناف بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٩ بغرامات مالية على جميع الشركات المنسوب إليها الاتهام 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 الائتمان ، ولا يزال النزاع مستمرا أمام القضاء وفي ظل حالة عدم التأكيد لا يمكن تحديد النتائج النهائية لهذا الأمر بدقة في الوقت الحالي، وقد اتخذت الشركة التدابير اللازمة وكافة الإجراءات القانونية للطعن على هذا الحكم كما ورد بالإيضاح المشار إليه أعلاه.

القاهرة في : ١٢ أغسطس ٢٠٢٠

مراقبا الحسابات



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



عمرو محمد الشعيبي
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 يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٩٨,٢١٩,٩٢٣	٩٣٦,٣٨٥,٢٠٠	(٥)	الأصول غير المتداولة:
١٦٠,٩٠٩,٩٩٠	١٥٣,٥٧٠,٥٤٨	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨,٤٩٣,٧٥٩	٧,٥٤٣,٢٩٨		مشروعات تحت التنفيذ
٦١,٤٧٧,٤٥٨	٦٢,٢٢٤,٨٧١	(١٥)	الأصول غير الملموسة
١٠١,٠٣٤,٨٩٢	١٠٣,٤٦٧,٧٢٨		أصول حق إنتفاع (بالصافي)
٩,٢٥٥,٥٤٩	١١,٤٩٨,٥٦٤		أوراق قبض طويلة الأجل
١,٢٣٩,٣٩١,٥٧١	١,٢٧٤,٦٩٠,٢٠٩		الأصول الضريبية المؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة:
١,٦٩٠,٦٤٥,١٧٥	١,٨١١,٦١٠,٩٦٠	(٧)	مخزون
٤,٤٥٧,٣٩١,٠٨٠	٤,٦٨٨,٢٩١,١٣٧	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
-	٢,٩٦٨,٠٥٨		أصول ضريبية
٢٣٣,٤٢٣,٣٥١	١٣٢,٠٦١,٣٧٨	(٩)	موردون دفعات مقدمة
٤٣٠,١٩٧,٦٠٩	٣٦١,٦٤٠,٠٨٠	(١٠)	مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٧١,٦٣٥	٣٧١,٦٣٥		مستحق من أطراف ذات علاقة
١١٨,٤٦٢,٨٠٠	٢٨٢,٤٧٥,٨٢١	(١١)	تقديمية لدى البنوك
٦,٩٣٠,٤٩١,٦٥٠	٧,٢٧٩,٤١٩,٠٦٩		إجمالي الأصول المتداولة
٨,١٦٩,٨٨٣,٢٢١	٨,٥٥٤,١٠٩,٢٧٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية:
٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	(١٣)	علاوة اصدار
٣٢,٦٣٢,٩٦٦	٥٠,٠٧١,٥١٥		الاحتياطي القانوني
٣,٠٧٩,٣٣٤	٣,٠٧٩,٣٣٤		الاحتياطي العام
٣٧٥,٢٥٧,٦٩٤	٦٠٤,٥٩٠,١٢٦		الأرباح المرحلة
٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	٨٨,٩٨٦,١٣٢		صافي أرباح الفترة / العام
١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥	١,٢٢٩,٢٢٧,١٠٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة:
٥١٥,٣٨٤,٤٢٢	٤٧٠,٥١٠,٤٢١	(١٤)	قروض طويلة الأجل
٣٤,١١٥,٠١٦	٣٤,٠٢٨,٥٥٤	(١٥)	التزامات الإيجار طويلة الأجل
٢٦,٩٤٩,٤٧٠	٢٨,٦١١,٢٦٨		التزامات أخرى طويلة الأجل
٥٧٦,٤٤٨,٩٠٨	٥٣٣,١٥٠,٢٤٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة:
٨٠,١٦١,٥٧١	٨٠,١٦١,٥٧١		مخصص مطالبات
٢٧٦,٩١٠,١١٩	٨٣٣,٦٦٨,٧١٣	(١٦)	تسهيلات إئتمانية
١٩٧,١٠٠,٤٨٣	٢٣٥,٠٧٩,٥٦٣	(١٤)	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,٦٥٦,٩٩٥,٧٣٥	٥,٤٩٣,٧١١,٦٩٧	(١٧)	موردون وأوراق دفع
٥,٨٧٤,٠٩٦	٥,٥٥٤,١٢٤		عملاء دفعات مقدمة
١٥,٤٩٠,٤٨٦	١٥,٨٣٨,١٨٧	(١٥)	الجزء المتداول من التزامات الإيجار طويلة الأجل
٥٠,٧٤١,٠٨٠	-		ضرائب الدخل المستحقة
٨٦,٩١٩,٧٦٩	١٢٧,٧١٨,٠٧٣	(١٨)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٦,٣٧٠,١٩٣,٣٣٨	٦,٧٩١,٧٣١,٩٢٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨,١٦٩,٨٨٣,٢٢١	٨,٥٥٤,١٠٩,٢٧٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة
محمد محسن محبوب

العضو المنتدب
عمر عبد الجواد

المدير المالي
مؤمن جمعة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة مرفق .

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٣,٩١٦,٦٢٣,٠٢٣	٧,٧٢٨,١٠٤,٤٥٠	٤,٥٤٧,٢١٤,١٨٩	٩,١٠٥,٦٠٧,٥٣٤	(١٩)	المبيعات يخصم:
(٩٦,٨٥٠,٦١٩)	(١٨١,٩٨٣,٨٢٨)	(١١٦,٩٢٢,١٢٨)	(٢٣٢,٣٥٠,٩٦٦)		خصم مسموح به
٣,٨١٩,٧٧٢,٤٠٤	٧,٥٤٦,١٢٠,٦٢٢	٤,٤٣٠,٢٩٢,٠٦١	٨,٨٧٣,٢٥٦,٥٦٨		المبيعات (بالصافي) يخصم:
(٣,٥٠٤,٢٦٨,٧٢٧)	(٦,٩٣٧,٨٥٢,١٤٠)	(٤,٠٧٤,٠١٤,٩٦٣)	(٨,١٧٢,٠٨٠,١٦٣)	(٢٠)	تكلفة المبيعات
٣١٥,٥٠٣,٦٧٧	٦٠٨,٢٦٨,٤٨٢	٣٥٦,٢٧٧,٠٩٨	٧٠١,١٧٦,٤٠٥		مجمول الربح يخصم:
(٤٤,٦٦٢,٠٣٤)	(٨٤,٩٦٥,٠٥٢)	(٦٥,٧٧٤,٣٢٦)	(١١١,٢٥٨,٤٣٨)	(٢١)	مصرفات إدارية وعمومية
(١١٨,٢٨٢,٢٩٥)	(٢٣٠,٨٩٠,٠٤٠)	(١٥٢,٣٢٨,٣٢٤)	(٢٨٧,٤٢٥,٢٣٨)	(٢١)	مصرفات بيعه وتسويقية
(٥٩,٢٥٦,١٩٠)	(١١٣,١٦٥,٩٦٩)	(٥٤,٩٥٢,٤٢٢)	(١٣٤,٩٣٨,٩٥٢)	(٢٢)	مصرفات تمويلية
(١٤,٩٨٣,٧٠٨)	(٢٨,٧٦٠,٠٥٢)	(٢٧,٦٥٣,٨١٢)	(٥٣,٩٩٠,٦٢١)	(٥)	إهلاك الأصول الثابتة
(٣,٥٢٢,٩٥٠)	(٦,٦٠٠,٢٠٢)	(٤,١٤٥,٩٨٠)	(٨,٤١٢,٠٦٥)	(١٥)	إهلاك أصول حق إنتفاع
(٥٩٢,٩٤٨)	(١,٠٩٣,٨٣٠)	(٤٥٠,١٧٠)	(٩٨٣,٠١٢)		استهلاك الأصول غير الملموسة
(٦,٧٢٠,٣٧٣)	(٩,٣٣٣,٤٤٣)	(٥,٦٦٠,٦٢٧)	(١١,٢٨٧,٠٤٨)	(٢٣)	الإضمحلل في قيمة العملاء وأوراق القبض
(٤٤٥,٩٢٢)	(٨٩٨,٨٠٢)	--	(٢٦٨,٧٤٠)		خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
--	(١٠,٦٦٦,٦٣١)	--	--		المكون من مخصص المطالبات
٦٧,٠٣٧,٢٥٧	١٢١,٩١٤,٤٦١	٤٥,٣١١,٤٣٧	٩٢,٦١٢,٢٩١		
١٠,٨١٧,٤٢٣	١٧,٩٧٧,٩٨٨	١٠,٣٠٠,٦٩١	٢٣,٢٩٩,٢١٩	(٢٤)	يضاف / يخصم: إيرادات أخرى
(٥٩٠,٣١٧)	(٤,٨٦٨,٦٣٤)	(٩,٥٠٢)	(٢٣,٣٢٤)		مصرفات أخرى
٧٧,٢٦٤,٣٦٣	١٣٥,٠٢٣,٨١٥	٥٥,٦٠٢,٦٢٦	١١٥,٨٨٨,١٨٦		صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١٨,٧٢٨,٠٣٩)	(٣٥,٠٥٩,٩٨٨)	(١٣,٨٨٨,٤٤٨)	(٢٩,١٤٥,٠٦٩)	(٢٥)	يخصم/ يضاف: ضرائب الدخل الجارية
٢,٦٨٢,٣٤٨	٣,٢٣٣,٢٠١	(٣,٠٠٤,٠٣٢)	٢,٢٤٣,١٠٥	(٢٥)	ضرائب الدخل المؤجلة
٦١,٢١٨,٦٧٢	١٠٣,١٩٧,٠٢٨	٣٨,٧١٠,١٤٦	٨٨,٩٨٦,١٣٢		صافي أرباح الفترة بعد ضرائب الدخل
٠,٠٦	٠,١٠	٠,٠٤	٠,٠٩	(٢٦)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)

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 الدورية المختصرة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

<u>من ٢٠١٩/٤/١</u> <u>حتى ٢٠١٩/٦/٣٠</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>من ٢٠١٩/١/١</u> <u>حتى ٢٠١٩/٦/٣٠</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>من ٢٠٢٠/٤/١</u> <u>حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>من ٢٠٢٠/١/١</u> <u>حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠</u> <u>جنيه مصرى</u>	
٦١,٢١٨,٦٧٢	١٠٣,١٩٧,٠٢٨	٣٨,٧١٠,١٤٦	٨٨,٩٨٦,١٣٢	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	<u>يضاف/ يخصم:</u>
٦١,٢١٨,٦٧٢	١٠٣,١٩٧,٠٢٨	٣٨,٧١٠,١٤٦	٨٨,٩٨٦,١٣٢	الدخل الشامل الآخر
				اجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محجوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	
١٣٥,٠٢٣,٨١٥	١١٥,٨٨٨,١٨٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٢٨,٧٦٠,٠٥٢	٥٣,٩٩٠,٦٢١	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١,٠٩٣,٨٣٠	٩٨٣,٠١٢	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦,٦٠٠,٢٠٢	٨,٤١٢,٠٦٥	إهلاك الأصول الثابتة
٩,٣١٢,٤٤٣	١١,٢٨٧,٠٤٨	إهلاك الأصول غير ملموسة
١٠,٦٦٦,٦٣١	-	إهلاك أصول حق انتفاع
(٢٧٣,٠٩٢)	(٧٣٢,٩٩٣)	الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
١١٣,١٦٥,٩٦٩	١٣٤,٩٣٨,٩٥٢	المكون من مخصص المطالبات
٣٠٤,٣٥٠,٨٥٠	٣٢٤,٧٦٦,٨٩١	(أرباح) رأسمالية
(١٧٧,٦٩٠,٢١٠)	(١٢٠,٩٦٥,٧٨٥)	المصرفيات التمويلية
(٥٣٨,٩٤١,٩٣٥)	(٢٤٤,٦١٩,٩٤١)	صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٠,١٣,٠٣٥)	١٠١,٣٦١,٩٧٣	التغير في المخزون
(٣٨,٥٧١,٤١٩)	٦٨,٧٠٧,٥٢٩	التغير في لعملاء وأوراق قبض
(٥٠,٤٧٠,٩٣٧)	(١٦٣,٢٨٤,٠٣٨)	التغير في موردين دفعات مقدمة
٣,٧٥٢,٣٥٢	(٣١٩,٩٧٢)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٩,٧٣٠,٠٨٦)	١,٣٧٣,١٥٠	التغير في الموردين وأوراق الدفع
(١٢,٨٦٤,٠٩٨)	١,٦٦١,٧٤٤	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(٥٧٢,١٧٨,٥١٨)	(٣١,٣١٨,٤٤٩)	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٨٢,٨٥٤,٢٠٧)	التغير في التزامات غير متداولة أخرى
(١٠٦,٠٤٢,١٦٥)	(٩٦,٤٩٠,٦٧٥)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٦٧٨,٢٢٠,٦٨٣)	(٢١٠,٦٦٣,٣٣١)	(المسدد) من ضرائب الدخل
(١٦٦,٦٩٣,٤٣٨)	(٨٥,٦٤٩,١٨٥)	(المسدد) من المصرفيات التمويلية
(١,٥٩٠,٤٣٦)	(٣٢,٥٥١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٢٨٨,٣٨٢	٢,٠٤٧,٢٤٧	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(١٦٧,٩٩٥,٤٩١)	(٨٣,٦٣٤,٤٨٩)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٣٦,٦٧١,٩٠٧	(٦,٨٩٤,٩٢١)	(مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة
٩٧٥,٦٨٤,١٣٠	٥٥٦,٧٥٨,٥٩٤	مقبوضات من بيع أصول ثابتة وأصول حق انتفاع
(٧٠,٨٤٣,٩٨٥)	(٨٢,٠٢٣,٠٦٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٨,٦٤٤,٢٤١)	(٩,٥٢٩,٧٦٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
١,٠٣٢,٨٦٧,٨١١	٤٥٨,٣١٠,٨٤١	التغير في قروض قصيرة وطويلة الأجل
١٨٦,٦٥١,٦٣٧	١٦٤,٠١٣,٠٢١	التغير في التسهيلات الائتمانية
٩٦,٦١٨,١٢٢	١١٨,٤٦٢,٨٠٠	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٨٣,٢٦٩,٧٥٩	٢٨٢,٤٧٥,٨٢١	(المسدد) من مدفوعات التزامات الإيجار
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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 الدورية المختصرة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإجمالي		صافي أرباح الفترة		الأرباح المرحلة		الاحتياطي العام		الاحتياطي القانوني		علاوة إصدار أسهم		رأس المال المصدر والمدفوع		الن	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الن
٩٦٠,٢٦٩,٨٩٩	٢٦٦,٧٢٣,٢٨١	٢١٦,١٦١,٤٣٢	٣,٠٧٩,٣٣٤	٢,٠٥٦,٨٥٢	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير
٥,٣١٠,٩٣٥	٣,٢٠٠,٩٥٦	٢,١٠٩,٩٧٩	--	--	--	--	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	المحول إلى الاحتياطي القانوني	المحول إلى الأرباح المرحلة	توزيعات الأرباح	صافي أرباح الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٩٦٥,٥٨٠,٨٣٤	٢٦٥,٧٢٣,٢٣٧	٢١٨,٢٧١,٤١١	٣,٠٧٩,٣٣٤	٢,٠٥٦,٨٥٢	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير
--	--	(١٣,١٢٦,١١٤)	--	١٣,١٢٦,١١٤	--	--	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير
(٧,١١٠,٨٢٩)	(٢٦٥,٧٢٣,٢٣٧)	(٧١,١١٠,٨٢٩)	--	--	--	--	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير
١٠٣,١٩٧,٠٢٨	١٠٣,١٩٧,٠٢٨	--	٣,٠٧٩,٣٣٤	٣٣,٦٣٢,٩٦٦	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير
٩٩٧,٦٦٧,٠٢٣	١٠٣,١٩٧,٠٢٨	٣٩٩,٧٥٧,٦٩٥	٣,٠٧٩,٣٣٤	٣٣,٦٣٢,٩٦٦	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ في ١ يناير
١,٢٢٣,٢٤٠,٩٧٥	٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	٣٧٥,٢٥٧,٦٩٤	٣,٠٧٩,٣٣٤	٣٣,٦٣٢,٩٦٦	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير
--	--	(١٦,٤٣٨,٥٤٩)	--	١٦,٤٣٨,٥٤٩	--	--	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير
--	(٣٢٨,٧٧٠,٩٨١)	٣٢٨,٧٧٠,٩٨١	--	--	--	--	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير
(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير
٨٨,٩٨٦,١٣٢	٨٨,٩٨٦,١٣٢	--	٣,٠٧٩,٣٣٤	٥٠,٠٧١,٥١٥	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير
١,٢٢٩,٢٢٧,١٠٧	٨٨,٩٨٦,١٣٢	٦٠٤,٥٩٠,١٢٦	٣,٠٧٩,٣٣٤	٥٠,٠٧١,٥١٥	٢٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير	٢٠٢٠ في ١ يناير

رئيس مجلس الإدارة

محمد محجوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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 والاستشارات التي لها علاقة بمجال الدواء والقيام بتدريب وإمداد بالمواد اللازمة للتدريب علي كافة المجالات والأنشطة والحصول علي دخل اقتصادي والقيام بالدعاية التجارية والعلمية الخاصة بكافة النواحي الخاصة بسوق الدواء وكذلك كافة الأنشطة والحصول علي توكيلات تجارية من الشركات الأجنبية والمحلية المتخصصة في صناعة وتوزيع المنتجات الدوائية والشبه دوائية والمعدات والأدوات والكواشف التي لها علاقة بالصحة والعناية الطبية وتخزين المنتجات الدوائية والشبه دوائية والمعدات والأدوات والكواشف والدعائية والعروض التسويقية عن المنتجات الدوائية والشبه دوائية والكواشف بكافة الوسائل وتجميع وتصنيع وتعبئة الأدوية البشرية والحيوية والبيطرية ومستحضرات التجميل والمكملات الغذائية والمطهرات بأنواعها والتصنيع لدي الغير لجميع منتجات الشركة ومستلزمات المعامل والمستشفيات ومستلزمات إنتاج الدواء ومزاولة الخدمات المرتبطة بجميع أنواع الأشكال وإمتلاك الأصناف الدوائية والشبه دوائية وإشهار المنتجات سائلة الذكر بالأحكام وتعبئة وتغليف المنتجات والأدوات والمعدات والكواشف الدوائية والشبه دوائية المتعلقة بالصحة والعناية الفائق مع تعهد الشركة باستخراج كافة التصاريح الواجبة في هذا الشأن الخاصة بمزاولة كل نشاط ومراعاة كافة القوانين واللوائح في مباشرة هذه النشاطات هذا وقد تم اعتبار تاريخ بداية النشاط للشركة في ٨ يناير ٢٠٠٢ طبقاً لما ورد في السجل التجاري، هذا وقد تم تعديل اسم الشركة خلال عام ٢٠٠٧ من ابن سينا لابوركس ليصبح ابن سينا فارما هذا وقد قامت الشركة بإضافة بعض الأنشطة.

بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة الغير عادية تعديل غرض الشركة ليصبح كما يلي:
شراء وبيع بالجملة وتوزيع وتصنيع وتصنيع لدي الغير وتعبئة وتغليف ونقل وتخزين وإستيراد وتصدير وإمتلاك والقيام بالدعاية التجارية والعلمية والعروض التسويقية لكافة المنتجات الدوائية البشرية والحيوية والبيطرية والمستحضرات الشبه الدوائية والكيماويات ومستحضرات التجميل والأغذية والمكملات الغذائية والمبيدات والمطهرات بأنواعها والأجهزة الطبية والتعويضية ومستلزمات المعامل والمستشفيات ومعدات وأدوات ومواد الكواشف المخبرية ومواد التغليف والدعاية - سواء المصنع منها محلياً أو المستورد، بالإضافة إلي إهمار المنتجات سائلة الذكر بالأختام، وكذلك القيام بالتدريب والإمداد بالمعلومات وبرامج النظم والاستشارات المتعلقة بالمجالات السابق ذكرها وخدمات تأجير وبيع المساحات الإدارية والتخزينية، مع تعهد الشركة باستخراج كافة التصاريح الواجبة في هذا الشأن والخاصة بمزاولة كل نشاط ومراعاة كافة القوانين واللوائح في مباشرة هذه النشاطات وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة 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 المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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 المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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.

شركة ابن سينا فارما الشركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

- - الأصول الثابتة (بالصافي):

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والبالغ ٢٠٠,٢٠٠,٣٨٥,٢٠٠ جنيه مصري فيما يلي:

صافي القيمة التفصيلية في ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	صافي القيمة التفصيلية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	إهلاك الفترة جنيه مصري	مجموع الإهلاك الاستيعادات جنيه مصري	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	الاستيعادات خلال الفترة جنيه مصري	التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري
٩٣,٧٥٣,٨٠٨	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	---	---	---	---	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	---	---	٩٣,٧٥٣,٨٠٨	٩٣,٧٥٣,٨٠٨
٤٨١,٧٧٠,١٣٣	٤٨٨,٧٩٢,١٧٥	١٤٧,٧٣٩,٩٦٧	٢٧,٩٧٧,١٥١	٧٨,٣٦٩	١١٩,٨٤١,١٨٥	٦٣٦,٥٣٢,١٤٢	٣٥,١٦٧,٨٧١	٢٤٧,٠٤٧	٦٠١,٦١١,٣١٨	٦٠١,٦١١,٣١٨
٢٣٢,٨٠٥,٩٩٨	٢٥٣,٨٠٩,٣٨٦	٨٣,٧٩٣,١٩٧	١٤,٩٠٠,٣٩٧	١٦٨,٩٦٠	٦٩,٠٦١,٧٦٠	٣٣٧,٦٠٢,٥٨٣	٣٦,١٢٤,٨٥٦	٣٩٠,٠٣١	٣٠١,٨١٧,٧٥٨	٣٠١,٨١٧,٧٥٨
٢٥,١٩١,٦٥٩	٢٧,٣٩٦,٨٧٢	١٠,٦٤٣,٧٤٦	٢,٨٦٧,٢٦٢	٧٨١,٠٤٥	٨,٥٥٧,٥٢٩	٣٨,٥٤٠,٦١٨	٥,٤٩١,٦٩١	١,٢٠٠,٢٦١	٣٣,٧٤٩,١٨٨	٣٣,٧٤٩,١٨٨
٥١,١٦٦,٦٤٩	٦٠,٠٥٤,٠١٨	٢٥,٤٥٠,٩٦١	٦,٧٤٠,٤١٢	٢٢٩,٨١١	١٨,٩٤٠,٣٦٠	٨٥,٥٠٤,٩٧٩	١٥,٦٥١,٥٤٥	٢٥٣,٥٧٥	٧٠,١٠٧,٧٠٠	٧٠,١٠٧,٧٠٠
١٣,٥٣١,٦٧٦	١٢,٥٧٨,٩٤١	١٠,٦٠٩,٨٤٥	١,٥٠٥,٣٩٩	١٣,١٩٨	٩,١١٧,٦٤٤	٢٣,١٨٨,٧٨٦	٥٥٢,٦٦٤	١٣,١٩٨	٢٢,٦٤٩,٣٢٠	٢٢,٦٤٩,٣٢٠
٨٩٨,٢١٩,٩٢٣	٩٣٦,٣٨٥,٣٠٠	٢٧٨,٢٣٧,٧١٦	٥٣,٩٩٠,٦٢١	١,٢٧١,٣٨٣	٢٢٥,٥١٨,٤٧٨	١,٢٣١,٤٦,٢٢٢,٩١٦	٩٢,٩٨٨,٦٢٧	٢,١٠٤,١١٢	١,١٢٣,٧٣٨,٤٠١	١,١٢٣,٧٣٨,٤٠١

أراضى
مبانى
معدات
سيارات
أجهزة وورلدمج حاسب الي
اثاث ومعدات مكتبية

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

٥ - الأصول الثابتة (بالصافي) - (تابع):

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والبالغ ٤٧٥,٩٢٩,٣٣٣ جنيه مصري فيما يلي:

صافي القيمة الدقيقة في ٢٠١٨/١٧/٣١ جنيه مصري	صافي القيمة الدقيقة في ٢٠١٩/١/٣٠ جنيه مصري	مجموع الأهلاك في ٢٠١٩/١/٣٠ جنيه مصري	إهلاك الفترة ٢٠١٩/١/٣٠ جنيه مصري	مجموع الأهلاك الإستثمارات جنيه مصري	مجموع الأهلاك في ٢٠١٩/١/٣١ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٩/١/٣٠ جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	الإستثمارات خلال الفترة جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٩/١/٣١ جنيه مصري	الميزان
٤٨,٦٣٨,٦٦٠	٤٨,٦٣٦,١٠٨	--	--	--	--	٤٨,٦٣٨,٦٦٠	--	--	٤٨,٦٣٨,٦٦٠	أراضي
٢٤٨,٧٧٦,٠٤٧	٢٧٢,٥١٧,٠٩١	٩٨,٧٦٦,٧٩٤	١٢,٩٠٨,٨٨٨	٩٢,٠٣١	٩٢,٠٣١	٣٧١,٣٧٨,٨٨٥	٣١,٧١٨,٥٥٠	١٠,٥٦٥٤	٣٣٤,٦٦٥,٩٨٩	مباني
٨٢,٤٤٩,٤٧٣	٨٦,٣١٦,٣٣٥	٥٨,٠٣١,٧٥٤	٨,٩٨٠,٤٧٩	٢٥٢,٤٤٠	٢٥٢,٤٤٠	١٤٤,٣٤٨,٠٨٩	١٢,٨٤٧,٧٣٥	٢٥٢,٨٣٤	١٣١,٧٥٣,١٨٨	معدات
٢٦,١٠٧,٤٧٩	٢٥,٠٨٨,٠٧٣	٧,١١٧,١٧٨	٢,٣٢٣,٦٨٥	٧,٨٦٨	٤٨,٨٠١,٣٦١	٣٢,٢٠٥,٢٥١	١,٣٠٤,٢٧٩	٧,٨٦٨	٣٠,٩٠٨,٨٤٠	سيارات
١٢,٢٣٢,٥٠٢	٣,٥٥٠,٥٥٩	١٤,٣٦٢,٢٦٥	٣,٢٨٩,٦٢٠	٤٢,٤٧٠	١١,١١٥,٣٨٥	٤٤,٨٦٧,٧٩٤	٢١,٥٦٢,٨١٥	٤٢,٩٠٨	٢٣,٣٤٧,٨٨٧	أجهزة وبرامج حاسب آلي
١٣,٢٦٥,١٩٠	١٢,٨٦٨,٦٤٥	٧,٧٣٦,٤١٨	١,٢٥٧,٣٨٠	٥,٨٦٥	٦,٤٨٤,٩٠٣	٢,٥٦٠,٥٠٦٣	٨٦١,١٥٢	٦,١٨٢	١٩,٧٥٠,٠٩٣	أثاث ومعدات مكتبية
٤٣١,٤٠٩,٣٥١	٤٧٥,٩٢٩,٣٣٣	١٨٦,١٤٤,٤٠٩	٢٨,٧٦٠,٥٥٢	٤٠٠,٩٤٩	١٥٧,٦٥٥,٣٠٦	٩٢١,٩٤٣,٧٤٢	٧٣,٢٩٤,٥٣١	٤١٥,٤٤٦	٥٨٩,٠٦٤,٦٥٥	

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغت اضافات مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بمبلغ ٥٨,٢٧٠,٢٥٠ جنيه مصري والتي تضمنت قيمة انشاء ١٥ فرع جديد من مكاتب تحصيل وخدمة مبيعات بمبلغ ٧,٨٤٥,٨٨٩ جنيه مصري، ومدفوعات تحت حساب برامج الحاسب الآلي بمبلغ ١٣,٩٧٧,٧٥٦ جنيه مصري وإستكمال التجهيزات والتحسينات اللازمة لفرع الشركة بمبلغ ٣٦,٤٤٦,٦٠٥ جنيه مصري متضمنة فوائد مرسلة، كما بلغت الأصول التامة الجاهزة للاستخدام والمحوالة الي الأصول الثابتة اجمالي مبلغ ٦٥,٦٠٩,٦٩٢ جنيه مصري.

٧- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١,٨١١,٦١٠,٩٦٠ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٥٣٤,٦١٩,١٨٤	١,٦٠٩,٩٥٥,٣٢٤	بضاعة بغرض البيع
٥٣,٨٢٥,٩١٧	٦٨,٢٨١,٢٢٠	مخزن مرتجعات
٥,٣٠٩,١٩٩	٤,٦٧٧,٩٢٦	قطع غيار
٩٦,٨٩٠,٨٧٤	١٢٨,٦٩٦,٤٩٠	بضاعة بالطريق
١,٦٩٠,٦٤٥,١٧٥	١,٨١١,٦١٠,٩٦٠	

ترجع الزيادة في المخزون إلى زيادة المبيعات خلال الفترة وتوسيع النشاط، ولا يوجد تغيير جوهري في متوسط فترة الإحتفاظ بالمخزون، ولا يوجد إضمحلال في قيمة المخزون عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

بلغ صافي رصيد العملاء وأوراق القبض قصير الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤,٦٨٨,٢٩١,١٣٧ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥٧٢,٢١٧,٢٥٩	٣,١٢٩,٥٤١,٢٥٨	عملاء
١,٩٤٠,٠٩٢,٢١٠	١,٦٢٤,٩٥٥,٣١٥	أوراق قبض
٤,٥١٢,٣٠٩,٤٦٨	٤,٧٥٤,٤٩٦,٥٧٣	
(٥٤,٩١٨,٣٨٨)	(٦٦,٢٠٥,٤٣٦)	<u>يخصم:</u>
٤,٤٥٧,٣٩١,٠٨٠	٤,٦٨٨,٢٩١,١٣٧	الإضمحلال في قيمة أرصدة 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، وبناء عليه تم زيادة قيمة الإضمحلال في العملاء بمبلغ ١١,٢٨٧,٠٤٨ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٩- موردون دفعات مقدمة

بلغ رصيد الموردون دفعات مقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٢,٠٦١,٣٧٨ جنيه مصري مقارنة بمبلغ ٢٣٣,٤٢٣,٣٥١ جنيه مصري ويرجع النقص في الدفعات المقدمة للموردين نتيجة لاستهلاك جزء من تلك الدفعات المسددة لتوريد الأدوية طبقا لشروط التعاقد مع الموردين.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٠- مدينون وارصدة مدينة أخرى (بالصافي)

بلغ رصيد المدينون والارصدة المدينة الاخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٦١,٦٤٠,٠٨٠ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٠,٠٣٥,٨٤٨	١٣٨,٢٥٣,٥٣٧	موردون تحت التسوية
١٧,١١١,٩٨٣	١٢,٦٥٩,٥٧٣	مصروفات مدفوعة مقدما
١٣,٥٢١,٦٦٤	١٢,٩٠٠,٢٦٣	تأمينات لدى الغير
١١,٢٧٣,٩٥٧	٧٨,٠٣٦,٩٥٦	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٩,١٠٠,٥٧٧	٦,٦٠٠,٣٩٤	عهد وسلف عاملين
٤٩٩,٥٦٠	--	دفعات مقدمة لشراء أصول
١٨٧,٩٧٠,٥٠٤	١٨٩,٦٢٠,٨٩٩	ارصدة مدينة أخرى
٣٦٩,٥١٤,٠٩٣	٤٣٨,٠٧١,٦٢٢	
(٧,٨٧٤,٠١٣)	(٧,٨٧٤,٠١٣)	يخصم:
٣٦١,٦٤٠,٠٨٠	٤٣٠,١٩٧,٦٠٩	الاضمحلال في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخرى

يرجع التغير في المدينون والارصدة المدينة الاخرى الي الزيادة في بند المصروفات المدفوعة مقدما وتتمثل في مصروفات ايجار الفروع والوقود و زيادة التأمين الخاص بالفروع المؤجرة والنقص في رصيد موردون تحت التسوية و رصيد مصلحة الضرائب كما تتضمن الارصدة المدينة الاخرى قيمة الغرامة المدفوعة والمقضي بها وفقا لحكم الاستئناف (ايضاح ٢٩) بمبلغ ١٦٠ مليون جنيه مصري تحت الحساب لحين الفصل في الطعون بالنقض ولا يعد هذا اقرار من الشركة بوقوع المخالفة 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 قضى به.

١١- نقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٨٢,٤٧٥,٨٢١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦١,٠٦٥,٧٩٨	١١٦,٠٤٦,٦٥٥	بنوك حسابات جارية بالجنيه المصري
٢١,١٢٦,١٥٨	٢,١٣٢,٢٨٠	بنوك حسابات جارية بالعملة الأجنبية
٢٨٣,٨٦٥	٢٨٣,٨٦٥	غطاء خطابات ضمان
٢٨٢,٤٧٥,٨٢١	١١٨,٤٦٢,٨٠٠	

١٢- 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.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٢- رأس المال- (تابع)

- وبتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٠٥ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ليصبح ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.
- وبتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٠٦ إنعقدت جمعية عامة غير عادية والتي بموجبها تم إتخاذ 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 الإنتهاء من التسجيل بنهاية عام ٢٠٠٧.
- وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٠٨ إنعقدت الجمعية العامة الغير عادية والتي بموجبها تم الاتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسي للشركة وذلك بتخفيض الخسائر المرحلة بقيمة ٣٠ مليون جنيه (ثلاثون مليون جنيه مصري فقط لا غير) من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع والبالغ ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) قبل التعديل وبذلك يكون رأس مال الشركة المرخص به ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) ويصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التعديل مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٢٠٠,٠٠٠ سهم (مائتان ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية.
- بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٥ إنعقدت الجمعية العامة الغير عادية للشركة والتي بموجبها تم الاتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسي للشركة وذلك بتخفيض رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون مليون 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 مليون 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 ٢٩ يونيو ٢٠١٥.
- بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة الغير عادية علي زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٤٤ مليون جنيه مصري ليصبح ١٦٨ مليون جنيه مصري وكذا زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٤٤ مليون جنيه مصري ليصبح ١٦٨ مليون جنيه مصري وذلك تمويلاً من رصيد الإحتياطي العام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 مليون 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 مليون جنيه مصري موزعاً علي عدد ٦٧٢ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها (٠,٢٥) جنيه مصري للسهم الواحد، تم التأشير في السجل التجاري في ٢٨ سبتمبر ٢٠١٧.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٢- رأس المال- (تابع)

- في تاريخ 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 الباعين لأسهمهم في الطرح العام او الخاص حيث تم 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.

- بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٩ قررت الجمعية العامة الغير عادية زيادة رأس مال الشركة المصدر من مبلغ ١٨٠,٥٠ 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 أصلى من أسهم رأسمال الشركة المصدر قبل الزيادة البالغ عددها ٧٢٢ مليون سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر الى الأكبر حتى نفاذ الكمية ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٠٥ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٨٢٠ مليون سهم قيمة السهم ٢٥, قرشاً. 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 الأصغر الى الأكبر حتى نفاذ الكمية وذلك من خلال شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.

- بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠ قررت الجمعية العامة العادية زيادة رأس مال الشركة المصدر الى ٢٤٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٣٥ مليون جنيه مصري عن طريق اصدار عدد ١٤٠ مليون سهم مجاني ممول من صافي ارباح الشركة القابلة للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ولم يتم صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة حتى تاريخه.

١٣- 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 الباعين لأسهمهم في الطرح العام او 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.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٤- قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

خلال ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بالحصول على قرض جديد متوسط الاجل بقيمة مصرح بها ٤٢٠ مليون جنيه مصري من البنك التجاري الدولي واخر بقيمة مصرح بها ١٤٣ مليون جنيه مصري من بنك التجارى وفا واخر من بنك عودة خلال ٢٠١٩ بقيمة مصرح بها ١٦٠ مليون جنيه مصري و بنك الاهلي المتحد المصرح به ٧٥ مليون جنيه مصري، يرجع النقص في أرصدة القروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل إلى سداد أقساط قرض طويل الأجل استحق سدادها إلى بنك عودة بلغت ١٣,٣ مليون جنيه مصري وإستخدام قرض طويل الأجل من البنك التجارى الدولي بمسحوبات بلغت ٦,٤ مليون جنيه مصري ولم تحصل الشركة على قروض جديدة خلال الفترة.

١٥- عقود الأيجار:

يتمثل رصيد أصول حق الانتفاع والتزامات الأيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

التزامات ايجار	أصول حق انتفاع				
	سيارات	كمبيوتر وملحقاته	آلات ومعدات	الاجمالي	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
رصيد ١ يناير ٢٠٢٠	٤٩,٨٦٦,٧٣٦	٤,٣٥١,١٥٥	٧,٢٥٩,٥٦٧	٦١,٤٧٧,٤٥٨	٤٩,٦٠٥,٥٠٢
إضافات	٩,٦٤١,٠٠٣	--	--	٩,٦٤١,٠٠٣	٩,٧٩١,٠٠٣
إستبعادات	(٤٧٦,٢٠١)	(٥,٣٢٤)	--	(٤٨١,٥٢٥)	--
مصرفوات الإهلاك	(٦,٤٨٩,٤٨٨)	(١,٣٠٣,٠٨٤)	(٦١٩,٤٩٣)	(٨,٤١٢,٠٦٥)	--
مصرفوات تمويلية	--	--	--	--	٣,٤٨٨,٣٠٠
مدفوعات خلال الفترة	--	--	--	--	(١٣,٠١٨,٠٦٤)
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٥٢,٥٤٢,٠٥٠	٣,٠٤٢,٧٤٧	٦,٦٤٠,٠٧٤	٦٢,٢٢٤,٨٧١	٤٩,٨٦٦,٧٤١

بلغت قيمة التزامات الأيجار قصيرة الأجل والتزامات الأيجار طويلة الأجل على التوالي قيمة ١٥,٨٣٨,١٨٧ جنيه مصري و ٣٤,٠٢٨,٥٥٤ جنيه مصري ليصبح اجمالى التزامات الأيجار مبلغ ٤٩,٨٦٦,٧٤١ جنيه مصري.

التزامات ايجار	أصول حق انتفاع				
	سيارات	كمبيوتر وملحقاته	آلات ومعدات	الاجمالي	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
رصيد ١ يناير ٢٠١٩	٣٠,٣٢٥,٢٠٦	٣,٧٣١,٥٢٤	٣,٤١٨,٧١٨	٣٧,٤٧٥,٤٤٨	٣٠,٦٢٢,٦٢٩
إضافات	١٧,٨٨١,٠٠٠	٣,٣٥٣,٥١٦	٢,٤٧٦,٢٤٠	٢٣,٧١٠,٧٥٦	٢٣,٧١٠,٧٥٤
مصرفوات الإهلاك	(٤,٦٥٤,٦٧٠)	(١,٥٤٢,٤٤٩)	(٤٠٣,٠٨٣)	(٦,٦٠٠,٢٠٢)	--
مصرفوات تمويلية	--	--	--	--	٣,٤٦٣,٣٣٥
مدفوعات خلال الفترة	--	--	--	--	(١٢,١٠٧,٥٧٦)
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٤٣,٥٥١,٥٣٦	٥,٥٤٢,٥٩١	٥,٤٩١,٨٧٥	٥٤,٥٨٦,٠٠٢	٥٤,٦٨٩,١٤٢

بلغت قيمة التزامات الأيجار قصيرة الأجل والتزامات الأيجار طويلة الأجل على التوالي قيمة ١٥,٢٥١,٣٩٥ جنيه مصري و ٣٠,٤٣٧,٧٤٧ جنيه مصري ليصبح اجمالى التزامات الأيجار مبلغ ٥٤,٦٨٩,١٤٢ جنيه مصري.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٦- تسهيلات ائتمانية

بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٨٣٣,٦٦٨,٧١٣ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٧,٤٨٩,٢٦٤	٥١,١٤٨,٨٣٧	البنك الاهلي المتحد
١١٢,٣٦٢,٢٩١	٣٠,٣٤٨,٠٣٦	بنك التجاري وفا
٩٨,٨١٧,٩٣٧	٧,٥٧٩,٢٦٩	بنك HSBC
٩٧,٨٣٣,٢٤٦	--	بنك الاستثمار العربي
٩٠,٧٤٢,٩٩٨	٩٣,٥٨٠,٨٢٧	البنك التجاري الدولي
٦٣,٦١٠,٣٠٣	١٦,١٩٠,٠٩١	بنك الامارات دبي الوطني
٦٣,٣٠٠,٠٥٠	٧,١٥٧,٤٧٦	بنك الاسكندريه
٦١,٩١٣,٥٠٠	٢٧,٨٦٦,٧٣٤	البنك الاهلي الكويتي
٥٢,٨٥٨,٤٩٦	--	بنك عودة
٣٢,٥٨٠,٧٨٧	٢٤,٥٠٩,٧١٠	البنك الاهلي المصري
٥,٩١٥,٧٥٤	--	بنك ابو ظبي الأول
٤,٠٠٠,٠٠٠	--	بنك المصرف المتحد
٢,٠٢٦,٩٢٤	١,٢١٥,٦١٦	بنك ابو ظبي الإسلامي
٢١٧,١٦٣	١١,٧٦٥,٦٦٨	بنك قطر الوطني الأهلي
--	٥,٥٤٧,٨٥٥	بنك القاهرة
٨٣٣,٦٦٨,٧١٣	٢٧٦,٩١٠,١١٩	

ترجع الزيادة في استخدام التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة الى زيادة سداد مستحقات الموردين عن الفترات السابقة نظرا لتوسع نشاط الشركة وزيادة حجم المبيعات الأجله بالإضافة الى سداد مصروفات التشغيل وتمويل مشروعات تحت التنفيذ. هذه التسهيلات بعضها بدون ضمان والبعض الاخر مضمونة بموجب اوراق قبض أو وثيقة تأمين بجزء من المخزون لصالح البنوك.

١٧- موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد الموردون واوراق دفع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٤٩٣,٧١١,٦٩٧ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٦٠,٠٤٥,٠١٣	١,٢٢١,٥٨٥,١٢٢	موردون
٤,٠٣٣,٦٦٦,٦٨٤	٤,٤٣٥,٤١٠,٦١٣	اوراق دفع
٥,٤٩٣,٧١١,٦٩٧	٥,٦٥٦,٩٩٥,٧٣٥	

يرجع النقص في أرصدة الموردون و أوراق الدفع إلى سداد أوراق الدفع المستحقة كما زاد رصيد الموردين بسبب حجم مشتريات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والتعامل مع موردين جدد، ولا يوجد 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 يونيو ٢٠٢٠

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٢٧,٧١٨,٠٧٣ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦,٣٥٩,٣١٥	٢٤,٤١٣,٨٨٢	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٢,٣٠٥,٩٣٥	٣,١٢٩,٧٠٣	مصلحة الضرائب - مرتبات
٤,٦٥٦,٣٠٣	٨,٩٨٥,٠١٣	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢,٨٤٢,٤٨٦	٢,٨٩٢,١٢٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٨,٢٩٦,٩٣٠	٦٤,٨٦٤,٩٨٦	مصروفات مستحقة
٤,٤٩٩,٩٢٦	٤,٤٩٩,٨٧٢	التزامات متداولة أخرى
٧٤٦,٣٢٩	١,٧٢٣,٢٦١	دائنو توزيعات أرباح
٧,٢٥٥,٨٠٩	١,٠١٩,٥٠٠	مبالغ مستحقة إلى المقاولون
١٩,٩٥٦,٧٣٥	١٦,١٨٩,٧٣١	أرصدة دائنة أخرى
٨٦,٩١٩,٧٦٩	١٢٧,٧١٨,٠٧٣	

ترجع الزيادة في ارصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بصفة أساسية إلى الزيادة في المصروفات المستحقة نتيجة زيادة الفوائد المستحقة من التسهيلات الإئتمانية والقروض المسحوبة خلال الفترة.

١٩- المبيعات

ترجع الزيادة في المبيعات إلى النمو في سوق الدواء خلال الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بالإضافة إلى زيادة حجم المبيعات وزيادة عدد العملاء لدى الشركة، وقد بلغ صافي مبيعات الشركة مبلغ ٨,٨٧٣,٢٥٦,٥٦٨ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٧,٥٤٦,١٢٠,٦٢٢ جنيه مصري).

٢٠- تكلفة المبيعات

ترجع الزيادة في تكلفة المبيعات بصفة عامة إلى زيادة حجم المبيعات ومن ثم زيادة المشتريات والتكلفة لمقابلة المبيعات، وقد بلغت تكلفة المبيعات مبلغ ٨,١٧٢,٠٨٠,١٦٣ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٦,٩٣٧,٨٥٢,١٤٠ جنيه مصري).

٢١- المصروفات الإدارية والعمومية والبيعية والتسويقية

ترجع الزيادة في المصروفات الإدارية والعمومية والبيعية والتسويقية بصفة عامة إلى زيادة الإيجور والمرتبات نتيجة زيادة عدد العاملين والزيادة السنوية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بالإضافة إلى زيادة التبرعات في صورة حملات توعية للوقاية من فيروس كورونا وزيادة شراء المطهرات وإيجارات الفروع الجديدة ومصروفات المرافق العامة الخاصة بالفروع.

٢٢- المصروفات التمويلية

ترجع الزيادة في الفوائد والمصروفات التمويلية إلى حصول الشركة على قروض متوسطة الأجل وتسهيلات إئتمانية لتمويل الأنشطة التشغيلية ومشروعات تحت التنفيذ، وقد بلغت المصروفات التمويلية مبلغ ١٣٤,٩٣٨,٩٥٢ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١١٣,١٦٥,٩٦٩ جنيه مصري).

٢٣- الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة

قامت الشركة بتدعيم الإضمحلال في قيمة العملاء بمبلغ ١١,٢٨٧,٠٤٨ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٩,٣١٣,٤٤٣ جنيه مصري)، ويرجع الإضمحلال المكون إلى الزيادة في متوسط فترة التحصيل من العملاء.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٤- إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى إيرادات غرامات تأخير متحصلات من العملاء بلغت قيمتها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠,٠٣٦,٤١١ جنيه مصري (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٥,٩٩٨,٠٥٠ جنيه مصري).

٢٥- ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

تم إثبات مصروف ضريبة الدخل الجارية للفترة بمبلغ ٢٩,١٤٥,٠٦٩ جنيه مصري والضريبة المؤجلة كإيراد بمبلغ ٢,٢٤٣,٠١٥ جنيه مصري (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مصروف ضريبة الدخل الجارية بمبلغ ٣٥,٠٥٩,٩٨٨ جنيه مصري والضريبة المؤجلة كإيراد بمبلغ ٣,٢٣٣,٢٠١ جنيه مصري).

٢٦- نصيب السهم من الأرباح:

يتم تحديد نصيب السهم من الأرباح وفقاً لما يلي:			
من ٢٠١٩/٤/١ حتى	من ٢٠٢٠/٤/١ حتى	من ٢٠١٩/١/١ حتى	من ٢٠٢٠/١/١ حتى
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦١,٢١٨,٦٧٢	٣٨,٧١٠,١٤٦	١٠٣,١٩٧,٠٢٨	٨٨,٩٨٦,١٣٢
(١١,٠٤٩,٩٧١)	(٦,٩٨٧,١٨١)	(١٨,٦٢٧,٠٦٤)	(١٦,٠٦١,٩٩٧)
٥٠,١٦٨,٧٠١	٣١,٧٢٢,٩٦٥	٨٤,٥٦٩,٩٦٤	٧٢,٩٢٤,١٣٥
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٦	٠,٠٤	٠,١٠	٠,٠٩

أرباح الفترة
(يخصم):
نصيب العاملين ومكافآت مجلس الإدارة (تقديري)
صافي أرباح الفترة القابل للتوزيع
متوسط عدد الأسهم القائمة
نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

٢٧- الموقف الضريبي:

أولاً: ضرائب على أرباح شركات الأموال :

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات ٢٠١٧ - ٢٠١٩.

ثانياً: ضرائب كسب العمل :

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتى عام ٢٠١٧.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات ٢٠١٨ - ٢٠١٩.

ثالثاً: ضرائب الدمغة:

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتى عام ٢٠١٨.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠١٩.

رابعاً: ضرائب على القيمة المضافة :

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتى عام ٢٠١٥.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات ٢٠١٦ - ٢٠١٩.

خامساً: ضرائب الخصم من المنبع :

- تم فحص دفاتر الشركة والسداد حتى عام ٢٠١٧.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات ٢٠١٨ - ٢٠١٩.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٨- الأدوات المالية

تعرض 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 ولدى البنوك والمديون والأرصدة المدينة والمستحق من أطراف ذات علاقة والعملاء وأوراق قبض) وكذا الالتزامات المالية (الدائنون والأرصدة الدائنة، التسهيلات الائتمانية والقروض وموردون وأوراق دفع والتزامات ايجار والتزامات 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 الإدارة والإجراءات التي تنمى بيئة رقابية منضبطة وبناءه يفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم وإلتزاماتهم.

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

٢٩- الدعاوى القضائية

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

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

ويخلص موضوع الدعوى فيما يلي:

- أحالت النيابة العامة المتهمين في الدعوى لعدد خمس شركات لتوزيع الادوية للمحاكمة بتهمة الاتفاق بين شركات متنافسة بسوق توزيع الأدوية، وهي شركة "ابن سينا فارما" وشركة "المتحدة للصيادلة" وشركة "رامكوفارما لتجارة وتوزيع الأدوية" وشركة "مالتي 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 ٢/١ - 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 يونيو ٢٠٢٠

٢٩ - الدعاوى القضائية - (تابع)

- بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٨ أصدرت الدائرة الثانية جناح اقتصادية حكمها بإدانة جميع المتهمين بما فيهم أربعة أشخاص من شركة ابن سينا فارما مطبقة الحد الأقصى للعقوبة. وقد حكمت المحكمة بتلك الغرامة على ممثلي الشركات اعتمادا على تقرير جهاز حماية المنافسة وتحقيقات النيابة التي انتهت إلى أن الشركات الوارد بيانها في الحكم اتفقوا على تحديد سياسة بيعية من شأنها رفع سعر الأدوية على الصيادلة وتقييد عملية تسويق الأدوية وهذا يخالف المادة السادسة من قانون حماية المنافسة. وقد طبقت المحكمة أقصى العقوبة نظرا لتعذر حساب إجمالي الإيرادات للمنتج محل المخالفة.
- حظرت المادة ٦ من القانون رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ الصادر بشأن حماية المنافسة والممارسات الاحتكارية الاتفاق أو التعاقد بين أشخاص متنافسة في أية سوق معنية إذا كان من شأنه إحداث رفع أو خفض أو تثبيت أسعار المنتجات محل التعامل.
- وقررت المادة ٢٢ من القانون معاقبة كل من خالف حكم المادة ٦ بغرامة لا تقل عن اثنين في المائة من إجمالي إيرادات المنتج محل المخالفة ولا تجاوز اثني عشر في المائة من إجمالي الإيرادات المشار إليه، وذلك خلال فترة المخالفة، وفي حالة تعذر حساب إجمالي الإيرادات المشار إليه تكون العقوبة غرامة لا تقل عن خمسمائة ألف جنيه، ولا تجاوز خمسمائة مليون جنيه 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 وتبرئته 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.
- وإيمانا من الشركة بضرورة الالتزام بتنفيذ الأحكام القضائية وفقا للقانون ونظرا لأن القانون والنظام الأساسي للشركة يلزمها بالوفاء بالتضامن بما قد يحكم به عن من يمثلها وذلك استناداً علي نص المادة ٢٥ من قانون حماية المنافسة والتي تنص علي أن يكون الشخص الاعتباري " الشركة " مسؤولا بالتضامن عن 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 وکالتهم بأية مسؤولية 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 بسداد الغرامة المقضي بها بمبلغ ١٦٠ مليون جنيه مصري تحت الحساب لحين الفصل في الطعون بالنقض ولا بعد 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 توجب سلامة موقفها القانوني.

شركة ابن سينا فارما "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠- أحداث هامة

- حدثت بعض الأحداث الجوهريّة العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشي لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في وقت قريب قبل نهاية عام ٢٠١٩ وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمكن وصف تفشي الفيروس بأنه وباء عالمي، وقد أدخلت الحكومة تدابير مختلفة لمكافحة تفشي المرض، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى ولا تزال هذه الاستجابات الحكومية وأثارها المقابلة تتطور والتي من المتوقع أنها سوف تؤثر على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة انخفاض جوهري للإيرادات، وتقييم / اضمحلال الأصول ومخاطر أخرى.

بالاستجابة إلى انتشار فيروس كورونا في جمهورية مصر العربية وضواحيها والتي تمارس شركة ابن سينا من خلالها أعمالها وما نتج عنه من تعطيل لبعض الأنشطة الصحية والاقتصادية قامت إدارة الشركة بتقييم تأثير فيروس كورونا بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية بما في ذلك تشكيل فريق لإدارة الأزمات لمتابعة الأحداث الجارية ووضع خطة لضمان صحة وسلامة الموظفين والعملاء والمجتمع كنطاق أوسع وكذلك لضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع ربوع مصر على الرغم من هذه التحديات.

على الرغم من تأثير جميع قطاعات الدولة إلا أن صناعة الأدوية وتوزيعها وتجزئتها تعتبر من الصناعات الحيوية الدفاعية التي قد لا تتأثر بشكل جوهري. لا تزال أعمال الشركة إلى الآن غير متأثرة إلى حد كبير حيث أن صناعة الدواء تم استثناءها من القيود المختلفة التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيمية المختلفة بالدولة نتيجة لذلك تعتقد إدارة الشركة أن وباء كورونا المستجد لم يكن له تأثير هام وجوهري على نتائج الشركة المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وستواصل إدارة الشركة مراقبة تطور الأحداث الخاصة بفيروس كورونا عن كثب.

وقامت إدارة شركة ابن سينا بفحص ودراسة عوامل وتقديرات عدم التأكد في قوائمها المالية المعلنة امام تأثير جائحة فيروس كورونا وتوصلت إلى أن جميع العوامل لم تتغير عما تم الإعلان عنه في القوائم المالية التي تم إصدارها سابقاً والإدارة ستتابع عن قرب جميع مستجدات الوباء و أي تغييرات ستعكس على الفترات المالية التالية.

- قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وادراج الأثر المجمع بالكامل في نهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية إن وجدت.

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٩ - عقود التأجير، فيما يتعلق بعقود التأجير التمويلي فقط بأثر رجعي في ١ يناير ٢٠١٩.

٣١- تاريخ اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المختصرة بمعرفة الإدارة ومجلس الإدارة في ١٢ أغسطس ٢٠٢٠.

رئيس مجلس الإدارة

محمد محسن محبوب

العضو المنتدب

عمر عبد الجواد

المدير المالي

مؤمن جمعة