

شركة ابن سينا فارما
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
وكذا تقرير مراقبي الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة ابن سينا فارما
" شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة ابن سينا فارما " شركة مساهمة مصرية " والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتدفق النقدي والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .


مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وإداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة ، وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة ، و تشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

إننا نري أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومعتمدة، وبذلك أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

بصحة البيانات عالية وعلى مسئوليتي الشخصية دون أدنى مسئولية تقع على إدارة البورصة المصرية سواء فيما يتعلق بموضوع المحرر أو بصحته أو استعماله أو شاعريته قانوناً.
التاريخ: ١٠ / ١٢ / ٢٠١٤
مراقب الحسابات / 

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة ابن سينا فارما " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق ملكيتها عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفته إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٩ فبراير ٢٠١٥



خالد الختام

٥٤

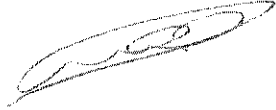
١٠٤

شركة ابن سينا فارما
" شركة مساهمة مصرية "
الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح رقم	
٨٤ ٧٩٦ ٣٤٧	١١٨ ٦٦٥ ٥٣٤	(٢،ج٢)	الأصول طويلة الأجل :
١ ٤٠١ ٠٩٣	٢ ٨٣٩ ٧٥٣	(٤،هـ٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٣ ٩١٩ ٥٦٧	٢٥ ٨٦٤ ٣٢٠	(٥،د٢)	حصة الشركة في الأصول المؤجرة تمويلياً (بالصافي)
٦ ٢٥٥ ٤٤٨	٢ ٨٧٦ ٣٧٠	(٢٠،ن٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٥ ٣٧٢ ٤٥٥	١٥١ ٢٤٦ ٠١٧		الأصول الضريبية المؤجلة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة :
٢٣٦ ٥٩٦ ٤٨١	٤٢٧ ٦٣٦ ٥٨٣	(٦،و٢)	المخزون
٨٠٢ ٦٥٧ ٧٤٣	١ ١٢٧ ٤٢١ ٤١٦	(٧،س٢)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٩ ٢٦٦ ٦٨٦	١٢ ٣٩٠ ٨٨٥	(٨)	موردون دفعات مقدمة (بالصافي)
٦٥ ٤٠١ ٢١٧	٩٠ ٢١٤ ٠٥٥	(٩،س٢)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٥٥ ٠٣٥	٣٧١ ٠٣٥	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٢ ٢٣٩ ٤٧٤	١٦ ٢٦٧ ٨٢٣	(١١،ص٢)	تقديرة لدى البنوك
١ ٢٧٦ ٥١٦ ٦٣٩	١ ٦٧٤ ٤٠١ ٧٩٧		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة :
١٨٨ ٢٥٣ ٤٦١	٢٠٦ ٥٠١ ١٩١	(١٢،ص٢)	تسهيلات إئتمانية
١ ٠١٥ ٣٥٠ ٢٦٩	١ ٢٨٩ ٣٦٩ ٨٨٤	(١٣،ع٢)	موردون وأوراق دفع
٧ ٢٩٩ ٣٤٦	٤ ٧٥٦ ٥٦١		عملاء دفعات مقدمة
٢٨ ٨٧١ ٣٨٢	٤٣ ٢٠٦ ٢١٥	(١٤،ع٢)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٤ ١ ٣٢٤	٤٠١ ٣٢٤	(١٥،ع٢)	دائنو شراء أراضي
١٢ ٩٩٥ ١١١	٢٥ ٢١١ ٦٢٤	(١٦)	أقساط قروض مستحقة قصيرة الأجل
١ ٢٦٣ ١٧٠ ٨٩٣	١ ٦٦٩ ٤٤٦ ٨٠٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٣ ٣٤٥ ٧٤٦	٤ ٩٥٤ ٩٨٨		رأس المال العامل
١١٩ ٧١٨ ٢٠١	١٥٦ ٢٠١ ٠٠٥		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله علي النحو التالي:
			حقوق المساهمين :
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤ ٥٧٧ ٠٨٩	٦ ٢٣٤ ٣٦٨	(ج٢)	الإحتياطي القانوني
٥ ٤٩٨ ١٨٠	-	(١٨)	الإحتياطي الرأسمالي
٣١ ٩٣٥ ٠٠٠	٤٦ ٢٥٥ ٣٠٤		الأرباح المرحلة
٣٥ ١٤٥ ٥٧٩	٣٧ ٥٤٠ ٩٦٥		صافي أرباح العام
٩٧ ١٥٥ ٨٤٨	١١٠ ١٣٠ ٦٦٧		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الاجل :
١٦ ٢٧٩ ٩١١	٢١ ٩٧٨ ٢١٥	(١٦)	أقساط قروض مستحقة طويلة الأجل
٥ ٩٩٩ ٨٥٥	٢٣ ٨٨٠ ١١٠		أوراق دفع طويلة الأجل
٢٨٢ ٥٨٧	٢١٢ ٠١٣	(١٥،ع٢)	دائنو شراء أراضي طويلة الاجل
٢٢ ٥٦٢ ٣٥٣	٤٦ ٠٧٠ ٣٣٨		إجمالي الالتزامات طويلة الاجل
١١٩ ٧١٨ ٢٠١	١٥٦ ٢٠١ ٠٠٥		إجمالي حقوق المساهمين و الالتزامات طويلة الاجل
١١٩ ٧١٨ ٢٠١	١٥٦ ٢٠١ ٠٠٥		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب



المدير المالي



شركة ابن سينا فارما
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل

عن السنة المالية من 1 يناير 2014 حتى 31 ديسمبر 2014

2013/12/31	2014/12/31	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٣٥٦٧٥١٢٢٢	٤٣٠١٤٣١٠٧١	(١٩،٢)	المبيعات
(٨٢٥١٨٨٦٣)	(١٠٤١٣٩٩١٤)		بخصم:
٢٢٧٤٢٣٢٤٦٠	٤١٩٧٢٩١١٥٧		خصم مسوح به
			المبيعات (بالصافي)
			بخصم:
(٣٠٥٠٥١٣٨٢١)	(٣٨٨٩٦٦٩٤٨٥)		تكلفة المبيعات
٢٢٣٧١٨٦٣٩	٣٠٧٦٢١٦٧٢		مجمّل الربح
			بخصم:
(١١٠٠٩٢٥٥٠)	(١٤٤٠٣٧٨٤٣)		مصروفات بيعيه وتسويقية
(٣٠٥٩٢٥٠٦)	(٤٣٩٦٥٣٨٢)		مصروفات إدارية وعمومية
(٨٩١٤٨١٧)	(١٠٣٢٨٤٧٤)		إهلاك أصول ثابتة
(٦٦٣٦١١)	(٧٠٨٦٣٧)		استهلاك حصة الشركة في الأصول المؤجرة تمويلياً
(٤٠٠٠٠٠٠)	(٥٧٧٦١١٨)		الانخفاض في قيمة عملاء وأوراق قبض
--	(٩٣٧٣٩٦)		الانخفاض في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٣١٩١٠٢٨٥)	(٤٨٨٧٩٩٦٢)	(٢)	مصروفات تمويلية
٦٣٠٠٩	(٩٠٠٨٦)		(خسائر) ارباح اعاده تقييم عملات اجنبية
(١٨٦١١٠٧٦٠)	(٢٥٤٧٢٣٨٩٨)		
٣٧٢٥٩١٤	٧١١٩٣٧٤		بإضافة:
٦٠٩٩٢٣٩	٢١٥٨٩٤٢		أرباح رأسمالية
--	٧٩٤٠٤		إيرادات أخرى
٩٨٢٥١٤٣	٩٣٥٧٧٢٠		فوائد دائنة
٤٧٤٣٣٠٢٢	٦٢٢٥٥٤٩٤		صافي ارباح العام قبل ضرائب الدخل
(١٤١٨١٦٤٩)	(٢٢٢٣٥٤٢١)	(٢)	بخصم / إضافة:
١٨٩٤٢٠٦	(٢٣٧٩٠٧٨)	(٢٠،٢)	ضرائب الدخل
٣٥١٤٥٥٧٩	٣٧٥٤٠٩٩٥		ضرائب الدخل المؤجلة
١٥٢٠٨٨	١٦٩٠١٥	(٢١،٢)	صافي ارباح العام بعد ضرائب الدخل
			نصيب السهم من صافي ارباح العام (جنيه / سهم)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي







شركة ابن سينا فارما
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية

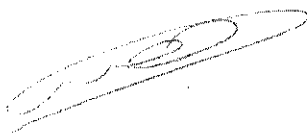
عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح رقم
٤٧ ٤٣٣ ٠٢٢	٦٢ ٢٥٥ ٤٩٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
٨ ٩١٤ ٨١٧	١٠ ٢٢٨ ٤٧٤	صافي أرباح العام قبل الضرائب
٦٦٣ ٦١١	٧٠٨ ٦٣٧	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٧٧٦ ١١٨	إهلاك أصول ثابتة
--	٩٣٧ ٣٩٦	استهلاك حصة الشركة في الأصول المزجزة تمويليا
(٣ ٢٢٥ ٩١٤)	(٧ ١١٩ ٣٧٤)	الإنخفاض في قيمة عملاء وأوراق قبض
٥٧ ٢٨٥ ٥٣٦	٧٢ ٨٨٦ ٧٤٥	الإنخفاض في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٨٥ ٢٩٥ ٩١٦)	(٩١ ٠٤٠ ١٠٢)	أرباح رأسمالية
(٢٦٢ ٥٠٨ ٨٥٩)	(٢٨٠ ٧٠٩ ٧٩١)	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١ ٠٧٩ ٧١٥)	(٣ ١٢٤ ١٩٦)	(الزيادة) في المخزون
(٣٠ ٨٨٤ ٧٩٧)	(٣٧ ١٤٢ ١٨٧)	(الزيادة) في العملاء وأوراق قبض
--	(١٦ ٠٠٠)	(الزيادة) في موردون دفعات مقدمة
٢٧٤ ٦٩٦ ٢٩٣	٣٩١ ٨٩٩ ٨٧٠	(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣ ٢٩٨ ٩٢١	(٢ ٥٤٢ ٧٨٥)	(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
١١ ٨٩٢ ٢٧٠	(٣ ٩٢٨ ٠٠٥)	الزيادة في الموردون وأوراق الدفع
(٣٢ ١٩٦ ١٦٧)	٤٦ ٢٨٣ ٥٤٩	(النقص) الزيادة في عملاء دفعات مقدمة
(٢ ٧٥٣ ٩٤٢)	--	(النقص) الزيادة في الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى
(٣٤ ٩٥٠ ١٠٩)	٤٦ ٢٨٣ ٥٤٩	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٤ ٩٧١ ٧٤٥)	(٧ ٧٧٤ ٣٣٩)	ضرائب الدخل المدفوعه
(٤٨٤ ٨٣٠)	(٢ ١٥٥ ١٨٦)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٩ ٥٤٧ ٠٣٧)	(٤٨ ٣٠٢ ٥٢٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
١٩١ ١٤٨	(٧٠ ٥٧٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٣ ٨١٧ ٧٣٤	٤ ٢٣٤ ٥١٧	(مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة
(٣٠ ٩٩٩ ٧٣٠)	(٥٤ ٠٦٨ ١٠٤)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(١٣ ٤١٧ ٨٢٧)	(٢٤ ٢٤٩ ٦٥٤)	(النقص) الزيادة في دائنو شراء أراضي
٧ ٢٧٦ ٠٢٢	١٧ ٩١٤ ٨٢٧	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٧١ ٨٨٢ ٠٥٦	١٨ ٢٤٧ ٧٣١	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٦٥ ٧٤٠ ٢٥١	١١ ٩١٢ ٩٠٤	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(٢٠٩ ٥٨٨)	٤ ١٢٨ ٣٤٩	توزيعات أرباح مدفوعة
١٢ ٤٤٩ ٠٢٢	١٢ ٢٣٩ ٤٧٤	الزيادة في فروض قصيرة وطويلة الأجل
١٢ ٢٣٩ ٤٧٤	١٦ ٣٦٧ ٨٢٣	الزيادة في التسهيلات الائتمانية
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
		النقدية وما في حكمها في بداية العام
		النقدية وما في حكمها في نهاية العام

* تم استبعاد أثر العمليات غير النقدية عند إعداد قائمة التدفقات النقدية إيضاح رقم (٢٢) يتضمن تفاصيل العمليات غير النقدية .

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها .
- تقرير مراقبي الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب



المدير المالي



شركة ابن سينا فارما
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الإجمالي	صافي أرباح العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي الأسمائي	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٤٦٦٣٧٤	٢٢٥١٦٩٥٣	٢٤٠٠٠٠٠٠	٥٤٩٨١٨٠	٣٤٥١٢٤١	٢٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
--	(١١٢٥٨٤٨)	--	--	١١٢٥٨٤٨	--	المحول للإحتياطي القانوني
--	(٢١٣٩١١٠٥)	٢١٣٩١١٠٥	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(١٣٤٥٦١٠٥)	--	(١٣٤٥٦١٠٥)	--	--	--	توزيعات أرباح
٣٥١٤٥٥٧٩	٣٥١٤٥٥٧٩	--	--	--	--	صافي ارباح العام
٩٧١٥٥٨٤٨	٣٥١٤٥٥٧٩	٣١٩٣٥٠٠٠	٥٤٩٨١٨٠	٤٥٧٧٠٨٩	٢٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
--	(١٧٥٧٢٧٩)	--	--	١٧٥٧٢٧٩	--	المحول للإحتياطي القانوني
--	--	٥٤٩٨١٨٠	(٥٤٩٨١٨٠)	--	--	تصويات علي الأرباح المرحلة
--	(٢٢٢٨٨٣٠٠)	٢٢٢٨٨٣٠٠	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(٢٤٥٦٦١٧٦)	--	(٢٤٥٦٦١٧٦)	--	--	--	توزيعات أرباح
٢٧٥٤٠٩٩٥	٢٧٥٤٠٩٩٥	--	--	--	--	صافي ارباح العام
١١٠١٣٠٦٦٧	٢٧٥٤٠٩٩٥	٤٦٢٥٥٣٠٤	--	٦٢٣٤٣٦٨	٢٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .


رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب



المدير المالي



شركة ابن سينا فارما
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المنعمة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١ - نشأة الشركة :

تأسست شركة ابن سينا لابوروكس (شركة مساهمة مصرية) في ١٨ ديسمبر ٢٠٠٠ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته 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 إقتصادي والقيام بالدعاية التجارية والعلمية الخاصة بكافة النواحي الخاصة بسوق الدواء وكذلك كافة الأنشطة والحصول علي توكيلات تجارية من الشركات الأجنبية والمحلية المخصصة 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 البيطرية 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 لابوروكس ليصبح ابن سينا فارما هذا وقد قامت الشركة بإضافة بعض الأنشطة خلال عام ٢٠١٤ وتم التأشير بالسجل التجاري بإضافة الأنشطة كما هو موضح بهاليه .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - أسس إعداد القوائم المالية :

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وبفرض استمرارية الشركة.

ب - إثبات المعاملات بالدفاتر :

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة ، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

ج - الأصول الثابتة:

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية و يتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدار عمرها الافتراضي المقدر وفقا لما يلي :

العمر الافتراضي	البيان
سنة	مباني
٤٠-١٠	معدات
٣٥-٧	سيارات
٥	أجهزة وبرامج حاسب إلى
٤٠-٣	أثاث ومعدات مكتبية
٥	

د - مشروعات تحت التنفيذ:

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في سبيل شراء أو إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

هـ - المحاسبة عن حصة الشركة في الأصول المؤجرة تمويلياً:

يتم المحاسبة عن حصة الشركة في الأصول المؤجرة تمويلياً و المرتبطة بعقود التأجير التمويلي عن طريق استهلاك نصيب الشركة من تمويل إنشاء و شراء الأصول المستأجرة علي مدار عقود الإيجار التمويلي و ذلك بدءاً من تشغيل الأصول المستأجرة .

و - المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعة ايهما اقل ويتم تسعير المخزون خلال العام طبقاً لطريقة المتوسط المتحرك كما يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد او منتهي الصلاحية والذي لن يقبل كمرجعيات للموردين .

ز - تحقق الإيراد :

يتم إثبات إيرادات البيع عند تحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى العميل و الذي يترتب عليه إصدار الفاتورة له و يظهر الإيراد بالصافي بعد إستبعاد الخصم المسموح به .

ح - الاحتياطي القانوني :

يستقطع مبلغ يوازي ٥ % علي الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف التكوين متي بلغ مجموع الاحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر ومتي نقص الاحتياطي عن ذلك يتعين العودة إلى التكوين.

ط - الاضمحلال :

١- الأصول المالية :

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير الي أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي علي التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.
- يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل.
- يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.
- يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها علي مستوي كل أصل مستند علي تقرير من مكتب متخصص .
- يتم تقدير الأصول المالية المتبقية علي مستوي المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان .
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع مثبتة ضمن حقوق الملكية الي قائمة الدخل .
- يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل ، يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

الأصول غير المالية :

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال .
- يتم تقدير القيمة الإستردادية في تاريخ كل ميزانية للأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام .
- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصل التي تولد تدفقات داخله وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل .
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخداميه أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول للقيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبية والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل .
- لا يتم عكس خسائر الاضمحلال المتعلقة بالشهرة ، يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفقرات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية التي يمكن أن تتعرض للاضمحلال (بخلاف الشهرة) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها ، يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية ، يتم عكس خسائر الاضمحلال للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الإعتراف بخسائر الاضمحلال .

ي - مصاريف الإيجار التّمويلي :

يتمثل في الإيجار المستحق من عقود إيجار المعدات والذي يتم إدراجه في قائمة الدخل خلال العام وفي نهاية عقد الإيجار إذا كان للشركة حق الشراء للمال المستأجر في نهاية مدة العقد ، يتم إثباته بالقيمة المدفوعة طبقاً للعقد ضمن الأصول الثابتة وإهلاكه على العمر المقدر .

ك - الانخفاض في قيمة الأصول:

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشرات تدل علي حدوث إنخفاض في صافي قيمتها الدفترية وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات فروق تقييم الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة علي قائمة الدخل .

ل - قائمة التدفقات النقدية :

يتم أعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم اعتبار الودائع لأجل لدي البنوك لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور وكذا الشيكات تحت التحصيل في حكم النقدية، مع استبعاد أثر المعاملات الغير نقدية إعداد قائمة التدفقات النقدية إن وجدت .

م - نصيب السهم من الأرباح :

يتم حساب نصيب السهم من الأرباح بطريقة قسمة صافي الأرباح علي عدد الأسهم العادية خلال العام .

ن - ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة :

يتم حساب الضرائب علي الدخل وتحميلها في قائمة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب المصرية ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الميزانية علي الفروق المؤقتة بالقيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية(الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالقوائم المالية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

يتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي لإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لم يتحقق منه منفعة مستقبلية .

س - العملاء والمدينون وأوراق القبض :

يتم إثبات العملاء بقيمة العقود ناقص قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة انديون المشكوك في تحصيلها هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصة الخسائر المتوقعة عند استرداد تلك الأرصدة المدينة .

ع - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة بقيمتها الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيمة التي سيتم دفعها مستقبلاً وذلك مقابل الخدمة التي تم الاستعانة بها .

ف - المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو التزام مستدل عليه ناتج عن حدث سابق ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، هذا ويتم إعادة دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

ص - النقدية وما في حكمها:

تظهر النقدية وأرصدة البنوك في القوائم المالية بالتكلفة ويتم عرض أرصدة التسهيلات البنكية ضمن الالتزامات المتداونة في القوائم المالية .

الاصول الثابتة (بالمصري) :

يشتمل رصيد الاصول الثابتة (بالمصري) في 31 ديسمبر 2014 والبالغ 118 765 534 جنيه مصري فيما يلي :-

صفحة القيمة والتقرير في	صفحة القيمة والتقرير في	مجموع الاصول في	إهلاك العزم	مجموع اهلاك الإستثمارات خلال العزم	مجموع الاهلاك في	الائتمانية في	الإضافات خلال العزم	الإستثمارات خلال العزم	التكاليف في	البيانات
٢٠١٣/١٧/٣١	٢٠١٤/١٧/٣١	٢٠١٤/١٧/٣١	٢٠١٤/١٧/٣١	٢٠١٤/١٧/٣١	٢٠١٤/١٧/٣١	٢٠١٤/١٧/٣١	٢٠١٤/١٧/٣١	٢٠١٤/١٧/٣١	٢٠١٤/١٧/٣١	٢٠١٤/١٧/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩.٠٦٦.٩٢٠	١٩.٠٦٦.٩٢٠	٢٧.٥٥١.٨١١	٥.٩٦٦.٢٦١	...	٢١.٥٥١.٥٥٠	١.٠٤.٢٠٣.٣١١	٣٨.٧٨٣.٥١٤	...	١٤.٠٦٦.٩٢٠	١٤.٠٦٦.٩٢٠
٥١ ٨٢٩ ٢٠٢	٧٤ ٦٥١ ٤٢٠	١٣ ١١٧ ٢٢١	٢ ٩٣٧ ٢٧٣	...	١ ٣٥٤ ٥٥٢	٣٣ ١١٤ ٦٤٠	١٤ ١١٤ ٣١٢	...	٧٣ ٤١٩ ٧٦٢	٧٣ ٤١٩ ٧٦٢
٩٧٤٤٤٧٨	١٩ ٩١٧ ٩٠٠	٢ ٩٤١ ٧٠٤	٢ ٠٨٨٨٦	٩٤ ٦٩٠	٩ ٦٧٨ ٨٨٨	٢ ١٦٦ ١٢٤	٢ ٧٧ ٤٨٥	٩٨ ٧٦٨	٢٠٠ ٩٩ ٠٣٥	٢٠٠ ٩٩ ٠٣٥
٣٥١ ٩١١	١٧٤ ٤٤١	٢ ٧٤٥ ٣٠٦	٤٢٠ ٩٠٦	٨٦ ٠٧٠	٤ ٣٧١ ٠٢٠	٨ ٥٥٦ ٨٥٤	١ ٣٣١ ٤٩٧	١٧٣ ١٤٠	٢ ٩٧٠ ٧٩٩	٢ ٩٧٠ ٧٩٩
٢ ٩٤٢ ٢٩١	٢ ٨١١ ٥٧٨	٣ ٢٢٩ ٠٩٥	٦٠٠ ٠١٨	٥٥ ٦٢٠	٧ ٨٢٥ ٣٦٦	١ ٤٥٢ ٨٦١	٧ ٨٢ ٦٩٤	٥٩ ٤٣٤	٧ ٣١٢ ١١١	٧ ٣١٢ ١١١
٨١١ ٥٤٥	١٠ ٤٣ ٧٦٦	...	١٠ ٢٦٨ ٤٧٤	٦ ٣٨٩	٤ ١ ٧٢٤ ٤١١	١ ٧٠ ٥٣ ٠ ٧٥٠	٤ ٤ ٢٠٢ ٠ ٦٨	١ ٧٤٤	٣ ٦٩٦ ٩١١	٣ ٦٩٦ ٩١١
٨٤ ٧٩١ ٢٤٧	١١٨ ٦٦٥ ٥٢٤	٥١ ٨٦٥ ٢٢٩	١٠ ٢٦٨ ٤٧٤	٣٢٢ ٦٦٩	٤ ١ ٧٢٤ ٤١١	١ ٧٠ ٥٣ ٠ ٧٥٠	٤ ٤ ٢٠٢ ٠ ٦٨	٣٢٧ ٠ ٧٦	١ ٢٦ ٥٢٥ ٧٥٨	١ ٢٦ ٥٢٥ ٧٥٨

* تتضمن الاصول الثابتة اموال مهلكة وقهريا ومزال التي تعمل في 31 ديسمبر 2014 بلغت 21 949 067 جنيه مصري .

** يتضمن بند الممتلكي مبلغ 517 006 جنيه مصري يتشكل في تكلفة مبنى وتجهيزات تم اتيانها على اراضي او فروع موجودة من الغير ويتم اهلاك هذه الاصول على مدار الفترة الاجازية.

٤ - حصة الشركة في الاصول الموقعة تمويليًا :

وتمثل رصيد حصة الشركة في الاصول الموقعة تمويليًا (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٤ البالغ ٧٥٣ ٨٣٩ جنيه مصري فيما يلي :

صافي القيمة التاريخية في ٢٠١٢/٢/٣١	صافي القيمة التاريخية في ٢٠١٤/٢/٣١	مجموع الاستثمارات في ٢٠١٤/٢/٣١	استثمارات القائمة جنيه مصري	مجموع الاستثمارات جنيه مصري	مجموع الاستثمارات في ٢٠١٤/١/١	التغير في ٢٠١٤/١٢/٣١	الإضافات خلال العام جنيه مصري	الاستثمارات خلال العام جنيه مصري	التغير في ٢٠١٤/١/١	نصيب الشركة في ٢٠١٤/١/١
٨٧٨ ١٩٢	٢ ١٤٧ ٧٣٩	١ ١٩٦ ٣١٥	٤١٨ ٣٠٥	--	٧٧٨ ٠١٠	٣ ٣٤٤ ٠٥٤	١ ٦٨٧ ٨٥٣	--	١ ٦٥١ ٢٠٢	* نصيب الشركة في تمويل السماعات
٢٠٤ ٦٥٩	٢١٤ ٨٩١	٦٣٧ ٧٦١	١٢٢ ٠٥٩	١٢ ٥٦٨	٥٧٨ ٢٧٠	٨٥٢ ٦٥٢	١٤٠ ١٨٠	٢٠ ٤٥٧	٧٣٢ ٩٢٩	* نصيب الشركة في تمويل أجهزة الحاسب الآلي
٣١٨ ٢٤٢	٢٠٠ ٠٨٦	٢٦٢ ٥٣٨	١١٨ ١٥٦	--	١٤٤ ٣٨٢	٤٦٢ ٦٢٤	--	--	٤٦٢ ٦٢٤	* نصيب الشركة في تمويل برامج الحاسب الآلي
--	٢٧٧ ٠٣٧	٥٠ ١١٧	٥٠ ١١٧	--	--	٢٢٧ ١٥٤	٢٢٧ ١٥٤	--	--	* نصيب الشركة في تمويل السيارات
١ ٤٠١ ٠٩٣	٢ ٨٣٩ ٧٥٣	٢ ١٤٦ ٧٣١	٧٠٨ ٦٣٧	١٢ ٥٦٨	١ ٤٥٠ ٦٦٢	٤ ٩٨٦ ٤٨٤	٢ ١٥٥ ١٨٦	٢٠ ٤٥٧	٢ ٨٥١ ٧٥٥	

* تتمثل حصة الشركة في الاصول الموقعة تمويليًا في نصيب الشركة من تمويل إنشاء أو شراء الاصول المستأجرة من الاصول المرتبطة بعقود التاجير التمويلي والتي يتم استهلاكها على مدار فترة عقد الإيجار التمويلي.

٥ - مشروعات تحت التنفيذ:

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغ ٣٦٠ ٨٦٤ ٢٥ جنيه مصري فيما يلي :

الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	تسويات خلال العام جنيه مصري	المحول الي الاصول الثابتة خلال العام جنيه مصري	الاضافات خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٤/١/١ جنيه مصري	بيان
٦ ٤٥٨ ٥٩٣	--	--	٥ ١٠٥ ٧٦٤	١ ٣٥٢ ٨٢٩	فرع المنصورة
٥ ٢٤٧ ٢٣٥	--	--	٥ ٢٣٥ ٩٨٥	١١ ٢٥٠	فرع سوهاج
٣ ٦٤٦ ٧٥٠	--	١٣٣ ٢٦٥	١٧٩ ٦٩١	٣ ٥٩٩ ٦٤٩	فرع السلام
٣ ٥٢٠ ٥٣٠	--	--	٣ ٥٣٠ ٥٣٠	--	فرع اسكندرية
١ ٩٠٥ ٣٠٠	--	--	١ ٧١٩ ٤٤٢	١ ٨٥ ٨٥٨	فرع شبين الجدي
١ ٩٣٥ ١٨٢	--	--	١ ٩٣٥ ١٨٢	--	فرع طنطا
١ ١١٦ ٧٨٤	--	--	١ ٤١٦ ٧٨٤	--	فرع ميت عمر
٨ ٦١ ٧٦٦	--	١٤ ٣١٩ ٦٤٧	١٥ ١٠٧ ٥٥٨	٧٣ ٨٥١	فرع البحور ٢
٥٠٠ ٠٠٠	--	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	فرع السواح
١١٢ ٣٤٩	--	--	--	١١٢ ٣٤٩	IT Works IBM cognou's license
٦٦ ٨٣١	--	٥٠٩ ٠٩٧	٥٥٠ ٩٢٨	٢٥ ٠٠٠	CAR GPS
٦٢ ٠٠٠	--	--	--	٦٢ ٠٠٠	مشروع hand held لمندوبى المبيعات
٣٥ ٤٢٠	--	--	٣٠ ٧٢٠	٤٧٠٠	فرع الادارة الجديد
٣٤ ١٠٠	--	--	--	٣٤ ١٠٠	فرع الزقازيق
٢٤ ٦٨٨	--	--	١٥ ٦٨٨	٩٠٠٠	فرع اسوان
٩ ٦٠٠	--	--	--	٩ ٦٠٠	فرع البحيرة
٣ ٨٥٠	--	--	٣ ٨٥٠	--	Alex Tender
١٥ ٠٦٠	--	--	١٤ ٠٦٠	--	فرع سوهاج
--	--	٤ ٧٨١ ٠٨٠	١ ٠٠٩ ٢٧٤	٣ ٧٧١ ٨٠٦	فرع ١٥ مايو
--	--	٢ ٨١٠ ١١٧	١ ٨٧٥ ٨٢٤	٩٣٤ ٢٩٣	اسكندرية ٢٤
--	--	٢ ٩٣٢ ٢٩٧	١ ٧٩٧ ٠٠٩	١ ١٣٥ ٢٨٨	فرع الفيوم
--	--	٢ ١٤٣ ١١٥	٣٧١ ١٠٣	١ ٧٧٢ ٠١٢	فرع المنيا
--	١٠٢ ٥٩٤	٢١٦ ١٥٧	٩٨ ٤٧٤	٢٢٠ ٢٧٧	ماكينة تغليف الوارد
--	--	١ ٨٤٠ ٤٦٥	١ ٤٤٩ ٠٣٧	٣٩١ ٤٢٨	مخزن التوالف
--	--	٣ ٥١٤ ٤٨١	٣ ٤٣٨ ٧٢٢	٧٥ ٧٥٩	فرع بورسعيد
--	--	٣ ٠٦٣ ٧٨٢	٢ ٩٩٤ ٥٢٣	٦٩ ٢٥٩	فرع امبابة ٢
--	٦٩ ٢٥٩	--	--	٦٩ ٢٥٩	فرع المنصورة
--	--	٩٤ ٢٢٦	٩٤ ٢٢٦	--	فرع بنها
<u>٢٥ ٨٦٤ ٣٦٠</u>	<u>١٧١ ٨٥٣</u>	<u>٣٦ ٣٥٧ ٧٢٩</u>	<u>٤٨ ٤٧٤ ٣٧٥</u>	<u>١٣ ٩١٩ ٥٦٧</u>	

٦ - مخزون:

يتمثل رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغ ٤٢٧ ٦٣٦ ٥٨٣ جنيه مصري فيما يلي:

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٣٥.٤٣٢٩٤	٤٢٦.٠٢٧١٩٣	بضاعة بغرض البيع
١ ١١٨ ١٢٥	١ ٢٩٣.٠٧٢	قطع غيار
٤٣٥.٠٦٢	٣١٦ ٣١٨	بضاعة بالطريق
<u>٣٣٦ ٥٩٦ ٤٨١</u>	<u>٤٢٧ ٦٣٦ ٥٨٣</u>	

٧ - عملاء وأوراق قبض (بالصفائي) :

يتمثل رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصفائي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغ ١ ١٢٧ ٤٢١ ٤١٦ جنيه مصري فيما يلي:

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٦٨ ٢٢٣ ٦٢٧	٥٩٣ ١٤٨ ١٤٦	عملاء
٤٠٥.٠٨٠.٥٠١	٥٦٠.٦٩٥.٧٧٣	أوراق قبض
<u>٨٧٣ ٣٠٤ ١٢٨</u>	<u>١ ١٥٣ ٨٤٣ ٩١٩</u>	
(٢٠.٦٤٦ ٣٨٥)	(٢٦ ٤٢٢ ٥٠٣)	يخصم:
<u>٨٥٢ ٦٥٧ ٧٤٣</u>	<u>١ ١٢٧ ٤٢١ ٤١٦</u>	الإنخفاض في قيمة العملاء

٨ - موردون دفعات مقدمة (بالصفائي) :

يتمثل رصيد موردون دفعات مقدمة (بالصفائي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغ ١٢ ٣٩٠ ٨٨٥ جنيه مصري فيما يلي:

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٤٥١ ٩٠٩	١٢ ٥٧٦ ١٠٥	موردون دفعات مقدمة
(١٨٥ ٢٢٠)	(١٨٥ ٢٢٠)	يخصم:
<u>٩ ٢٦٦ ٦٨٩</u>	<u>١٢ ٣٩٠ ٨٨٥</u>	الإنخفاض في قيمة موردون دفعات مقدمة

٩ - مدِينون و أرصدة مدِينة أُخرى (بالصافي):

يتمثل رصيد مدِينون وأرصدة مدِينة أُخرى (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغ ٩٠ ٢١٤ ٠٥٥ جنيه مصري فيما يلي :

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٩٢٧ ٤٠٧	٣٤ ٤٠٦ ٥٧٧	اقساط مدفوعه مقدما لشركات تأجير تمويلي
٢٩ ١٤٣ ٢٧٢	٢٥ ٩٥٦ ١٠٢	موردين تحت التسوية
١٤ ٠٦٧ ١٠٠	٧ ١١٢ ٦١٧	ضرائب خصم وإضافة من المنبع
--	٥ ٣٩٣ ٥١٦	المسدد تحت حساب نظام الدفعات المقدمة
٧ ٠٩٩ ٨٢٨	٤ ٣٤٧ ٨٠١	دفعات مقدمة لشراء أصول
٢ ٨٨٥ ٥٢٣	٣ ٧٨٤ ٩٤٢	تأمينات لدى الغير
--	٣ ٢٠٩ ٨٠٠	مدِينو بيع اصول
٧٢٩ ١٢٥	٣ ١١٥ ٣٢٠	المستحق من شركات تأجير تمويلي
٢ ٤٦٠ ٢٨٤	٢ ٩٢٨ ١٣٩	مصرفات مدفوعه مقدما
١ ٩١٣ ٠٤٦	١ ٧٩٨ ٤٩٧	أرصدة مدِينة تحت حساب ارباح تجاريه و صناعيه
٧٣٠ ٥٠١	٧٦٩ ١٠٤	مستحق من العاملين
٧٥ ٩٥٦	١٨٢ ٣١٦	عهد مؤقتة
--	٧٩ ٤٠٤	الفوائد المستحقة تحت حساب نظام الدفعات المقدمة
١ ٨٧٠ ٥٣٢	٣ ٦١٨ ٧١٣	أرصدة مدِينة أُخرى
<u>٧٠ ٩٥٢ ٦١٤</u>	<u>٩٦ ٧٠٢ ٨٤٨</u>	
(٥ ٥٥١ ٣٩٧)	(٦ ٤٨٨ ٧٩٣)	يخصم :
<u>٦٥ ٤٠١ ٢١٧</u>	<u>٩٠ ٢١٤ ٠٥٥</u>	الانخفاض في قيمة المدِينون والارصدة المدِينة

١٠ - مستحق من أطراف ذات علاقة :

يتمثل رصيد مستحق من أطراف ذات علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغ ٣٧١ ٠٣٥ جنيه مصري في المستحق من شركة ابن سينا للاستيراد (ش.م.م).

١١ - نقدية لدى البنوك :

يتمثل رصيد نقدية لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغ ١٦ ٣٦٧ ٨٢٣ جنيه مصري فيما يلي :

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٣١٧ ٥٤٣	٥ ٠٠٠	غطاء خطاب ضمان
٨ ٩٢١ ٩٣١	١٦ ٣٦٢ ٨٢٣	بنوك حسابات جارية
<u>١٢ ٢٣٩ ٤٧٤</u>	<u>١٦ ٣٦٧ ٨٢٣</u>	

١٢ - تسهيلات إنتمائية :

يتمثل رصيد التسهيلات الإنتمائية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغ ١٩١ ٥٠١ ٢٠٦ مصري فيما يلي :

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢ ٨٢٨ ٤٣٩	٦٧ ٦٠٢ ٣٧٨	البنك الأهلي المتحد
٢٣ ٣٦٧ ١٧٩	٥٧ ٣٥٩ ٩٥١	بنك التجاري الدولي
٤٥ ٧٥٩ ٧٧٥	٣٠ ٨٢٣ ٦٤٤	بنك قطر الوطني
١١ ٤١٣ ٩٧٨	٢٢ ٥٨٢ ٢٠٦	بنك المصرف المتحد
٣١ ٥١٧ ٩٢٢	١٧ ٨٠٨ ٧٨٢	بنك HSBC
٣٣ ٢٣٥ ٦٨٢	٦ ٧٥٠ ٧٧٩	بنك باركليز
١٦ ٤٦٤ ٤١١	٣ ٤٣٤ ٦٠٣	البنك العربي
٣ ٦٦٦ ٠٧٥	١٣٨ ٨٤٨	بنك الاتحاد الوطني
<u>١٨٨ ٢٥٣ ٤٦١</u>	<u>٢٠٦ ٥٠١ ١٩١</u>	

١٣ - موردون وأوراق دفع :

يتمثل رصيد موردون وأوراق دفع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغ ٨٨٤ ٣٦٩ ٣٨٩ مصري فيما يلي :

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥١ ٥٠٤ ٤٥١	٢٢٤ ٤٦١ ٢١٩	موردون
٧٦٣ ٨٤٥ ٨١٨	١ ١٦٤ ٩٠٨ ٦٦٥	أوراق دفع
<u>١ ٠١٥ ٣٥٠ ٢٦٩</u>	<u>١ ٣٨٩ ٣٦٩ ٨٨٤</u>	

١٤ - دالنون و أرصدة دائنة أخرى:

يتمثل رصيد الدالنون و الأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغ ٢١٥ ٢٠٦ ٤٣ جنيه مصري فيما يلي :

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤ ١٨١ ٦٤٩	٢٢ ٣٣٥ ٤٢١	ضرائب الدخل المستحقة
١١ ٠٥١ ٥٣٦	٣ ٣٠٣ ٦٥٥	ضرائب خصم من المنبع
٨٣٤ ٠٣١	٨٦٣ ٠٧١	مصلحة الضرائب على المبيعات
٢٧٠ ٢٣٠	٣٧٠ ٣١٨	ضرائب كسب عمل
٤٤٧ ٩١٤	٨٣٣ ٤٤٢	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
١ ٣٨٦ ٠١٤	٢ ٧١٦ ٠٦٢	تأمين ضمان أعمال مقاولين وتأمينات إجتماعية
٩٣٨ ٠٩٤	١ ١٣٧ ٥٠٣	تأمين طبي عاملين
١٧ ٠٥٣	١١ ٢٣٧	صندوق زمالة العاملين
٤٥ ٠٠٥	٣٦١ ٥٢٧	دائنو توزيعات
٤٦٦ ٥٥٧	٤٥٩ ٨٩٢	مستحقات العاملين
٧ ٨٣١ ٤١٩	٩ ٩٧٥ ٢٦٠	مصرفات مستحقة
١ ٤٠١ ٨٨٠	٨٣٨ ٨٢٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٨ ٨٧١ ٣٨٢</u>	<u>٤٣ ٢٠٦ ٢١٥</u>	

١٥ - دائنو شراء اراضي :

يتمثل رصيد دائنو شراء اراضي فيما يلي :

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٠١ ٣٢٤	٤٠١ ٣٢٤	دائنو شراء اراضي قصير الأجل
٢٨٢ ٥٨٧	٢١٢ ٠١٣	دائنو شراء اراضي طويل الأجل
<u>٦٨٣ ٩١١</u>	<u>٦١٣ ٣٣٧</u>	

١٦ - اقساط قروض مستحقة قصيرة وطويلة الأجل :

يتمثل رصيد اقساط القروض المستحقة قصيرة و طويلة الاجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغ ٦٣٤ ٢١١ ٢٥٠ جنيه مصري و ٩٧٨ ٢١٥ ٢١٠ جنيه مصري على التوالي فيما يلي :

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>بنك HSBC</u>	<u>بنك CIB</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ٩٩٥ ١١١	٢٥ ٢١١ ٦٣٤	٩ ٦٧٥ ٦٣٤	١٥ ٥٣٦ ٠٠٠	قروض قصيرة الاجل
١٦ ٢٧٩ ٩١١	٢١ ٩٧٨ ٢١٥	٦ ٧٧٤ ٢٦٩	١٥ ٢٠٣ ٩٤٦	قروض طويلة الاجل
<u>٢٩ ٢٧٥ ٠٢٢</u>	<u>٤٧ ١٨٩ ٨٤٩</u>	<u>١٦ ٤٤٩ ٩٠٣</u>	<u>٣٠ ٧٣٩ ٩٤٦</u>	

١٧- رأس المال المصدر والمدفوع :

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٥.٠٠٠.٠٠٠ (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 غير العادية للشركة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ليصبح ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٥٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري جميعها أسهم نقدية .
- بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/١٠ انعقدت جمعية عامة غير عادية والتي بموجبها تم إتخاذ قرار شراء أسهم الجانب الفرنسي والتي تمثل قيمتها الاسمية ١٩٣ ٩٠٠ ٣٤ جنيه مصري (فقط أربعة وثلاثون مليون و مائة وثلاثة وتسعون ألفا وتسعمائة جنيها مصرياً لاغير) 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 .
- بتاريخ ٢٠٠٨/٩/١٧ انعقدت الجمعية العامة الغير عادية والتي بموجبها تم الاتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسي للشركة و ذلك بتخفيض الخسائر المرحلة بقيمة ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثون مليون جنيه مصري لا غير) من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع والبالغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسون مليون جنيه مصري لاغير) قبل التعديل وبذلك يكون رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسون مليون جنيه مصري لاغير) ويصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التعديل بمبلغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليون جنيه مصري لا غير) موزع على ٢٠٠.٠٠٠ سهم (مائتان ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري) جميعها أسهم نقدية .

١٨ - الأرباح المرحلة:

يتمثل رصيد الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغ ٣٠٤ ٢٥٥ ٤٦ جنيه مصري في رصيد الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و البالغ قبل التعديل ١٢٤ ٧٥٧ ٤٠ جنيه مصري بالإضافة إلى التسويات التالية:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٤٠ ٧٥٧ ١٢٤	الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - قبل التعديل
--	٥ ٤٩٨ ١٨٠	إضاف : * رد الإحتياطي الرأسمالي إلى الأرباح المرحلة
--	٤٦ ٢٥٥ ٣٠٤	الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بعد التعديل

* تم إعادة تقدير العمر الافتراضي للأصول الثابتة خلال عام ٢٠٠٧ وذلك ليند معدات وبرامج الحاسب الآلى بمعرفة تقرير هندسي من خبراء فى هذا الصدد، الأمر الذى نتج عنه فروق فى قيمة الإهلاك المفترض تحمله على قائمة الدخل فى ذلك الوقت بمبلغ ٥ ٤٩٨ ١٨٠ جنيه مصري وقد قامت إدارة الشركة باعتبار ذلك المبلغ إحتياطي رأسمالي بدلاً من تحميله على قائمة الدخل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لتجنب أن تكون تلك القيمة جزء من الأرباح القابلة للتوزيع فى ذلك الحين وبحلول ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إنتهى إستهلاك تلك الأصول بالكامل محاسبياً وانتهى إحتياجنا للإحتفاظ بالأرباح الرأسمالية لتلك الأصول الأمر الذى استوجب تسوية تلك الأرباح الرأسمالية على الأرباح المرحلة حيث أن تأثيرها يخص الأعوام السابقة .

١٩ - المبيعات:

تتمثل قيمة المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغ قيمتها ٤٣١ ٠٧١ ٤٣١ جنيه مصري فيما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	
٤ ٢٩٣ ٨٩٨ ١٥٤	مبيعات أدوية
٧٦٦ ٨٥٦	خدمات كول سنتر
١ ٠٩٤ ٨١٣	خدمات إعلانية
٥ ٦٧١ ٢٤٨	خدمات تخزين للغير
٤ ٣٠١ ٤٣١ ٠٧١	

٢٠ - الأصول الضريبية المؤجلة:

يتمثل رصيد الأصول الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغ ٣٨٧٦ ٣٧٠ جنيه مصري فيما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	
٥ ٤٠٠ ٣٧٠	إجمالى الأصول الضريبية المؤجلة الناتجة عن الانخفاض في الأصول المتداولة
(١ ٥٢٤ ٠٠٠)	إجمالى الإلتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن التغير في صافي الأصول محاسبياً وضريبياً
٣ ٨٧٦ ٣٧٠	رصيد الأصول الضريبية المؤجلة آخر العام (اصل ضريبي مؤجل)
٦ ٢٥٥ ٤٤٨	إيخصم :
٢ ٣٧٩ ٠٧٨	رصيد الأصول الضريبية المؤجلة اول العام (اصل ضريبي مؤجل)
	قيمة التغير في الأصول الضريبية المؤجلة (مصرفاً ضريبي)

٢١ - نصيب السهم من الأرباح:

يتم تحديد نصيب السهم من الأرباح وفقاً لما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ١٤٥ ٥٧٩	٢٧ ٥٤٠ ٩٩٥	صافي أرباح العام
		يخصم:
٢ ١١١ ١٤٧	١ ٩٠٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢ ٤٥٦ ٨٣٠	١ ٨١٠ ٠٠٠	حصة العاملين من الأرباح
٣٠ ٥٧٧ ٦٠٢	٣٣ ٨٣٠ ٩٩٥	
٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم المصدرة
١٥٢,٨٨	١٦٩,١٥	نصيب السهم من صافي الأرباح (جنيه / سهم)

٢٢ - قائمة التدفقات النقدية (العمليات غير النقدية) :

تم استبعاد أثر العمليات غير النقدية عند إعداد قائمة التدفقات النقدية فيما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٦ ٢٧٢ ٩٢٣)	٣٦ ٥٢٧ ٧٢٩	مدفوعات في شراء أصول ثابتة
١٦ ٢٧٢ ٩٢٣	(٣٦ ٢٥٧ ٧٢٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٦ ١٠٠ ٧٧٢	(١٠ ٢٥٤ ٤٥٠)	مدينون وأرصدة مدينة
(٦ ٠٦٨ ٧٧٢)	١٣ ٥٦٧ ٧٢٥	دائنون وأرصدة دائنة
--	(١٧٠ ٠٠٠)	عملاء
(٣٢ ٠٠٠)	(٢ ٩٩٦ ٧٥٣)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
--	(٣١٦ ٥٢٢)	توزيعات ارباح

٢٣ - التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

تتمثل التعاملات مع أطراف ذوي العلاقة فيما يلي :-

- مبيعات لمستشفى الشروق بمبلغ ٢ ٩٩١ ٥٦٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

٢٤ - الالتزامات العرضية :

تتمثل الالتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ في قيمة خطابات الضمان التي أصدرت لصالح الغير بمبلغ ٩٦ ٢٦٤ ٩٧٨ جنيه مصري والغير مغطاه .

٢٥ - الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها:

٢٥ / ١ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم، و يعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على عدد من عملاء القطاع الخاص يتمتعون بمراكز مالية قوية و مستقرة كما أنها تتعامل مع عملائها عن طريق عقود و اتفاقيات مبرمة معهم.

٢٥ / ٢ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية هذا ولا توجد أصول أو التزامات على الشركة بالعملات الأجنبية ومن ثم فإن خطر العملات الأجنبية على الشركة غير قائم .

٢٥ / ٣ خطر الفائدة

تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل و بعض الأصول طويلة الأجل على التسهيلات الائتمانية من البنوك ، و يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة و الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال، و يعتبر هذا الخطر محدود نوعاً ما نظراً لاعتماد الشركة على التمويل قصير الأجل و المتمثل في التسهيلات الائتمانية و التي يتم سدادها خلال عام .

٢٦ - الموقف الضريبي :

أولاً : ضرائب شركات الأموال :

- تم فحص الشركة و السداد من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٩ .
- لم يتم طلب فحص للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ من قبل مصلحة الضرائب .

ثانياً : ضريبة الممتلكات :

- تم المحاسبة و السداد حتى عام ٢٠٠٧ .
- تم طلب فحص السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٢ و لم يبدأ الفحص حتى تاريخه .
- لم يتم طلب الفحص عن السنة المالية ٢٠١٣ .

ثالثاً : ضريبة الدمغة :

- تمت المحاسبة و السداد حتى ٢٠١٢ .
- لم يتم طلب الفحص عن السنة المالية ٢٠١٣ .

رابعاً : ضريبة المبيعات :

- تم الفحص و السداد حتى سنة ٢٠١٢ .
- لم يتم طلب الفحص عن السنة المالية ٢٠١٣ .