

(خالد النعام وشركاه)
محاسبون قانونيون ومستشارون

(صالح وريسون وعبد العزيز. Deloitte.)
محاسبون ومراجعون

شركة ابن سينا فارما
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(صالح ويرسوم وعبد العزيز. Deloitte)

محاسبون ومراجعون

(خالد القمام وشركاه)

محاسبون قانونيون ومستشارون

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 " المتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص 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 أي 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

نتحصر 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 والإيضاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى 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. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

صالح ويرسوم

عبد العزيز

خالد القمام

الترابي

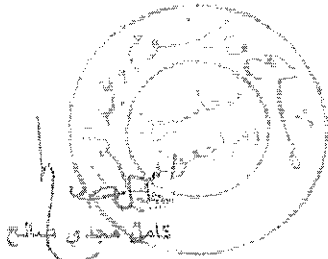
ومن رأينا أن القوائم المالية المنشور إليها أعلاه تعبر بحذالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي لشركة ابن سين فارما شركة مساهمة مصرية - في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥، وعن أدائها المالي وندفقاتها الفنية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منقظمة تتضمن كل ما نعتن القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بنات الحسابات، كما تم تطبيق نظام تكاليف يفي بالعرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بالتقرير تبين الإلتزام بالمتطلبات القانونية وفقاً لنظام المحاسبة المصرية لسنة ٢٠٠٦، وتحت إشراف هيئة سوق المال بقطر، وفقاً للبيانات المتوفرة وذلك في الحدود التي ألفت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في ٢٨ فبراير ٢٠١٦



تامر محمد ميساح
س.م.م رقم ٨٥١٠

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
رئيس مجلس المحاسبين والمراجعين المصريين

خالد النصار
س.م.م رقم ٤٧٧١

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
رئيس جمعية الضوابط المصرية

عبدالله

عبدالله

٢٠١٥

شركة البرج بيننا للاستثمار
شركة مساهمة مصرية
الميزانية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الإيضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
١١٨ ٦٦٥ ٥٢٤	١٥٢ ٤٧٩ ٢٨٤	(٤ / ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
٢٥ ٨٦٤ ٢٦٠	١٢ ٧٨٧ ٢٤٦	(٦ / ٣-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢ ٨٧٦ ٢٧٠	٦ ٩١٠ ٩٧٠	(١٨ / ٨-٣)	مشتريات تحت التنفيذ
١ ٨٢٩ ٧٥٣	٥ ٣٠٧ ٢٦٣	(٥ / ٤-٣)	أصول ضريبية مؤجلة
١٥١ ٢٤٦ ١١٧	١٧٨ ٤٨٤ ٧٦٣		أصول أخرى
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الإصول المتداولة
٤٢٧ ٦٣٦ ٥٨٢	٤٥٦ ٦١٢ ٤٨٤	(٧ / ٥-٣)	المخزون (بالصافي)
١ ١٢٧ ٤٢١ ٤١٦	١ ٣٧٩ ٣٠٦ ٩٨٦	(٨ / ٦-٣)	عملاء وأولئك قبض (بالصافي)
١٢ ٢٩٠ ٨٨٥	٣٠ ٦٥٢ ٤٢٤	(٦-٣)	موردين دفعات مقدمة (بالصافي)
٥٠ ٢٦٤ ٥٥٥	١٣٥ ٧١٢ ٧٨٤	(٩ / ٦-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٧١ ٠٣٥	٣٧١ ٠٣٥		المستحق من أطراف ذات علاقة
١٦ ٢٦٧ ٨٢٢	٢٢ ٨٦٥ ٩٠٠	(١٠ / ١٢-٣)	التقنية وما في حكمها
٢ ٦٧٤ ٤٠١ ٧٩٧	٢ ٠٢٥ ١١٢ ٦٥٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
-	٦٠٠ ٠٠٠		مخصص مطالبات
٢٠٦ ٥٠١ ١٩١	١٥٦ ٦٨٥ ٧٤٥	(١٣)	تسهيلات التنازلية
١ ٢٨٩ ٢٦٩ ٨٨٤	١ ٦٧٨ ٨٦٠ ١١٧	(١٢ / ١٤-٣)	موردين وأولئك دفع
٤ ٧٥٦ ٥٦١	٦ ٠٠٤ ٧٦٧	(١٤-٣)	عملاء دفعات مقدمة
٤٣ ٢٠٦ ٢١٥	٤٤ ٢٥١ ٠٢٥	(١١ / ١٤-٣)	دائرون وأرصدة دائنة أخرى
١٠١ ٢٢٤	١٠٠ ١ ٢٢٤	(١٥ / ١٤-٣)	دائتر شراء أراضي
٢٥ ٢١١ ٦٣٤	٢٤ ٨٦٥ ٨٠٤	(١٤)	أقساط قروض مستحقة تسوية الأجل
١ ٦٦٩ ٤٤٦ ٨٠٩	١ ٩١٢ ٢٦٦ ٧٨٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤ ٩٥٤ ٩٨٨	١٢٢ ٨٥٥ ٨٧١		رأس المال العامل
١٥٦ ٢٠١ ٠٠٥	٢٠١ ٢٤٠ ٦٣٤		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:-
٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)	حقوق ملكية
-	١٠٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦ ٢٢٤ ٣٦٨	٨ ٢١٢ ٤١٨		علاوة الإصدار
٤٦ ٢٥٥ ٣٠٤	١٣ ٠٠٠ ١٥٧		الإحتياطي قانوني
٢٧ ٥٤٠ ٩٩٥	٥٧ ٣٥٨ ٢٢٠		الأرباح المرحلة
١١٠ ١٣٠ ٦٦٧	٢٥٠ ٥٦٩ ٨٩٥		صافي أرباح العام
			إجمالي حقوق المساهمين
٢١ ٩٧٨ ٢١٥	١٤ ٧٦٨ ١٦١	(١٤)	الالتزامات طويلة الأجل
٢٣ ٨٨٠ ١١٠	٢٥ ٨٦١ ١٢٩		أقساط قروض مستحقة طويلة الأجل
٢١٢ ٠١٣	١٤١ ٤٢٩	(١٥ / ١٤-٣)	أوراق دفع طويلة الأجل
٤٦ ٠٧٠ ٢٣٨	٥٠ ٧٧٠ ٧٣٩		دائتر شراء أراضي طويلة الأجل
١٥٦ ٢٠١ ٠٠٥	٢٠١ ٢٤٠ ٦٣٤		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متصلاً للقرائن المالية وتقرأ معاً.

رئيس مجلس الإدارة

عضو المكتب

المدير المالي

شركة ابن سينا فارما

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٤٣٠١٤٣١٠٧١	٥٤٣٧٤٢٨٢٠٨	(١٠-٣)	المبيعات (بخصم)
(١١٤١٣٩٩١٤)	(١١١٣٩١١٨٤)		خصم مسموح به
٤١٩٧٢٩١١٥٧	٥٣٢٦٠٣٧٠٢٤		المبيعات (بالصافي)
(٣٨٨٩٥٧١٥٧٦)	(٤٢٣١٥١٤٨٣٤)		تكلفة المبيعات
٣٠٧٧١٩٥٨١	٣٩٤٥٢٢١٩٠		مجموع الربح (بخصم)
(١٤٤١٣٥١٥٢)	(١٨٨٣٤٩٢٧٩)		مصروفات بيئية وتسويقية
(٥٣٩٦٥٢٨٢)	(٥٤٧٤٦٩٢٤)		مصروفات إدارية وعمومية
(٥٠٣٢٨٤٧٤)	(١٧٧٢١٤١٠)		إهلاك أصول ثابتة
(٧١٨٦٣٧)	(١٠٧١٠٨٨)		إستهلاك حصة الشركة في الأصول المؤجرة تمويلياً
(٥٧٧٦١١٨)	(٦٤٧٥٠٠٠)		الإضطلاع في العملاء وأوراق القبض
-	(٦٠٠٠٠٠)		مخصص مطالبات
(٩٣٧٢٩٦)	(٢٠٠٠٠٠)		الإضطلاع في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٤٨٨٧٩٩٦٢)	(٥٦٣٣٠٧٦٦)	(١١-٣)	فوائد ومصروفات تمويلية
٥٢٩٨٧٨٦٠	٦٩٠٢٧٧٢٣		أرباح النشاط بضائف / (بخصم)
٧١١٩٣٧٤	١٣٧١٧٠٠		أرباح رأسمالية
(٩٠٠٨٦)	١٥٢٣٦٩		أرباح / (خسائر) إعادة تقييم عملات أجنبية
٢١٥٨٩٤٣	٥٣٢٠٨٤٩		إيرادات أخرى
٧٩٤٠٤	-		فوائد دائنة
٦٢٢٥٥٤٩٤	٧٥٨٨٧٦٤١		صافي أرباح العام قبل الضرائب
(٧٤٣٣٥٤٢١)	(٢١٥٦٢٩٢١)	(١٨ / ٨-٣)	الضريبة الجارية
(٢٣٧٩٠٧٨)	٣٠٣٤٦٠٠	(١٨ / ٨-٣)	الضريبة المؤجلة
٢٧٥٤٠٩٩٥	٥٧٣٥٨٣٢٠		صافي أرباح العام

-- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

شركة ابن سيناء قماريا

تقوية مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٢٥٥ ٤٩٤	٧٥ ٨٨٧ ٦٤١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		صافي أرباح العام قبل الضرائب
		تعديلات لمطابقة صافي الأرباح لتعكس التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل:
١٠ ٢٢٨ ٤٧٤	١٧ ٧٢١ ٤٤٠	إعلاك أصول ثابتة
٧٠٨ ٢٣٧	٦ ٠٧١ ٨٨٨	إستهلاك أصول أخرى
٥ ٧٧٦ ١١٨	٦ ٤٧٥ ٠٠٠	الإضمحلل في العملاء وأوراق القبض
-	٦٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
٩٢٧ ٣٩٦	٢٠٠ ٠٠٠	الإضمحلل في مدينون وأرصدة مبنية أخرى
(٧ ١١٩ ٣٧٤)	(١ ٣٧٢ ٧٠٠)	أرباح رأسمالية
٤٨ ٨٧٩ ٩٦٢	٥٦ ٣٣٠ ٧٦٦	فوائد ومصرفات تمويلية
١٢١ ٧٦٦ ٧٠٧	١٥٦ ٩٠٩ ٢٠٥	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغير في رأس المال العامل:
(٩١ ٠٤٠ ١٠٢)	(٢٨ ٥٧٥ ٩٠١)	(الزيادة) في المخزون
(٢٨٠ ٧٠٩ ٧٩٦)	(٢٥٨ ٣٦٠ ٥٧٠)	(الزيادة) في العملاء وأوراق القبض
(٣ ١٢٤ ١٩٦)	(١٨ ٢٦١ ٥٧٩)	(الزيادة) في موردون دفعات مقدمة
(٣٧ ١٤٥ ١٨٧)	(٤٥ ٧٠٢ ٠٢٣)	(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٦٦ ٠٠٠)	-	(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٩١ ٨٩٩ ٨٧٠	٣٠١ ٤٧١ ٢٦٢	الزيادة في الموردون وأوراق الدفع
(٢ ٥٤٢ ٧٨٥)	١ ٢٤٦ ٢٠٦	(الزيادة) / (النقص) في عملاء دفعات مقدمة
(٣ ٤٦٣ ٤٨٨)	(١٣ ٦١٢ ٧٤٤)	(النقص) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩٥ ١٢٨ ٢٢٨	٩٥ ١١٣ ٨٥٧	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	(٧ ١٩٢ ٠١٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٨ ٨٤٤ ١٧٩)	(٥٦ ١١٧ ٢٠٤)	فوائد ومصرفات تمويلية مدفوعة
٤٦ ٢٨٣ ٥٤٩	٣١ ٨٠٤ ٦٤٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٧ ٧٧٤ ٣٣٤)	(٢٧ ٩٤٥ ١٩٠)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٤٨ ٢٠٢ ٥٢٢)	(١١ ٦٠٣ ٩٥٢)	(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ
(٢ ١٥٥ ١٨٦)	(٣ ٥٢٩ ٠٦٧)	(مدفوعات) لشراء أصول أخرى
(٧ ٠٧٤)	٥٢٩ ٤٢٦	الزيادة / (النقص) في دائنو شراء أراضي
٤ ٢٣٩ ٥١٧	١ ٤٧٠ ٥٥٨	مقوضات عن بيع أصول ثابتة
(٥١ ٠٦٨ ١٠٤)	(٤١ ٠٨٨ ٢٤٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٢٤ ٣٤٩ ٦٥٤)	(٦٨ ٨٤٧ ٠٠٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٧ ٩١٤ ٨٢٧	(٧ ٥٥٥ ٨٨٤)	(النقص) / الزيادة في فروض قصيرة وطويلة الأجل
١٨ ٢٤٧ ٧٣١	(٤٩ ٨١٥ ٤٤٦)	(النقص) / الزيادة في التسهيلات الائتمانية
-	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	الزيادة في رأس المال
-	١٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	علاوة الإصدار
١١ ٩١٢ ٩٠٤	٢٥ ٧٨١ ٦٦٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٤ ١٢٨ ٣٤٩	١٦ ٤٩٨ ٠٧٧	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٢ ٢٣٩ ٤٧٤	١٦ ٣٦٧ ٨٢٣	النقدية وما في حكمها أول العام
١٦ ٣٦٧ ٨٢٣	٣٢ ٨٦٥ ٩٠٠	النقدية وما في حكمها آخر العام

معاملات غير نقدية

تم استبعاد أثر تحويل مبلغ ٢٢ ٣٤٦ ٨١٠ جنيه مصري من بند مشروعات تحت التنفيذ والوصول الثابتة. تم استبعاد أثر الجزء غير المدفوع من دائنو التوزيعات بسبب ١٨٤ ٠٨٤ جنيه مصري من توزيعات أرباح مدفوعة

- الإيضاحات المرفقة تظهر جزءاً منمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

المطور المنتدب

المدير المالي

الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح برحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي قانوني	علاوة الإصدار	رأس المال	المخصص والمدفوع
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
٩٧ ١٥٥ ٨٤٨	٣٥ ١٤٥ ٥٧٩	٣١ ٩٣٥ ٠٠٠	٥ ٤٩٨ ١٨٠	٤ ٥٧٧ ٠٨٩	-	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-
-	(١ ٧٥٧ ٢٧٩)	-	-	١ ٧٥٧ ٢٧٩	-	-	-
-	-	٥ ٤٩٨ ١٨٠	(٥ ٤٩٨ ١٨٠)	-	-	-	-
(٢٤ ٥٦٦ ١٧٦)	(٣٣ ٣٨٨ ٣٠٠)	٣٣ ٣٨٨ ٣٠٠	-	-	-	-	-
٣٧ ٥٤٠ ٩٩٥	٣٧ ٥٤٠ ٩٩٥	(٢٤ ٥٦٦ ١٧٦)	-	-	-	-	-
١١٠ ١٣٠ ٦٦٧	٣٧ ٥٤٠ ٩٩٥	٤٦ ٧٥٥ ٣٠٤	-	٦ ٣٣٤ ٣٦٨	-	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-	-	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	-
١١٨ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-	١٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-
-	(١ ٨٧٧ ٠٥٠)	-	-	١ ٨٧٧ ٠٥٠	-	-	-
-	(٣٥ ٦١٣ ٩٤٥)	٣٥ ٦١٣ ٩٤٥	-	-	-	-	-
(٦٨ ٩١٩ ٠٩٢)	-	(٦٨ ٩١٩ ٠٩٢)	-	-	-	-	-
٥٧ ٣٥٨ ٣٢٠	٥٧ ٣٥٨ ٣٢٠	-	-	-	-	-	-
٢٥٠ ٥٦٩ ٨٦٥	٥٧ ٣٥٨ ٣٢٠	١٣ ٠٠٠ ١٥٧	-	٨ ٢١١ ٤٦٨	١٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	-

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي



المدير المالي



الإيصالات المرفقة تبين جزئياً مقصداً القوائم المالية وتقرأ معها

حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

المحول إلى الاحتياطي القانوني
تميزت على الأرباح المرحلة
المحول إلى الأرباح المرحلة
توزيعات أرباح
صافي أرباح العام

حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الزيادة في رأس المال
علاوة الإصدار
المحول إلى الاحتياطي القانوني
المحول إلى الأرباح المرحلة
توزيعات أرباح
صافي أرباح العام

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة ابن سينا لابوركس (شركة مساهمة مصرية) 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 والأمداد بالمعلومات والاستشارات التي لها علاقة بمجال الدواء والقيام بتدريب وإمداد بالمواد اللازمة للتدريب علي كافة المجالات والأنشطة والحصول علي دخل إقتصادي والقيام بالعناية 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 وإتجاه المنتجات سائلة الذكر بالأحكام وتعبئة وتغليف المنتجات والأدوات والمعدات والكواشف الدوائية والشبه دوائية المتعلقة بالصحة والعناية الفائق مع تعهد الشركة بإستخراج كافة التصاريح الواجبة في هذا الشأن الخاصة بمزاولة كل نشاط ومراعاة كافة القوانين واللوائح في مباشرة هذه النشاطات هذا وقد تم اجترار 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 خلال عام ٢٠١٤ وتم التأشير بالسجل التجاري بإضافة الأنشطة كما هو موضح.

٢- أسس اعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً للقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية في حالة عدم وجود معيار محاسبية مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة معاملات أو أحداث معينة.

عملية التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

٢-٣ التقديرات المحاسبية الهامة ومصادر تقديرات عدم التأكد

يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية للشركة من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافترضات عن قيم الأصول والإلتزامات، التي لا يمكن الحصول عليها من مصادر أخرى وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى ذات العلاقة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. ومن ثم فإنه يتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات اذا

كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط، أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

وفيما يلي بياناً بأهم البنود التي يتم استخدام التقديرات والحكم الشخصي فيها:

- الأصول طويلة الأجل
- المخزون
- العملاء
- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
- المخصصات
- المصروفات المستحقة
- الضرائب الموجبة

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يُتمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بالجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل. وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية و المقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت التعامل.

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

٣-٢-١ الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لاستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الإضمحلال في قيم الأصول "Impairment" إيضاح رقم (٣-١٥). هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة اقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.

عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.

يتم تسجيل الأصول في مرحلة الإنشاء للإنتاج أو للإيجار أو للأغراض الإدارية بالتكلفة مستقراً منها الخسائر الناتجة عن الإضمحلال في القيمة، وتتضمن التكلفة أتعاب المهنيين وكافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل، هذا ويتم البدء في إهلاك هذه الأصول عندما يتم الانتهاء من إعدادها للاستخدام في الغرض المحدد لها ويتبع نفس الأسس المتبعة مع باقي الأصول.

٣-٢-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة التكاليف الخاصة بإحلال أصل ثابت أو مكون رئيسي من المكونات التي يتم اعتبار كل منها أصلاً بذاته وكذا تكاليف السمات الجسيمة التي تتم بعد تاريخ الاقتناء. هذا ويتم رسملة أي نفقات لاحقة على الاقتناء إذا ما كان سيترتب عنها زيادة العائد الاقتصادي المستقبلي للأصل. وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل كمصروف عند تكديهما.

٣-٢-٣ الإهلاكات

يتم تحميل مصروف الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الافتراضي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول أو العمر الإنتاجي للمكونات الرئيسية للأصول التي يتم اعتبار كل منها أصلاً بذاته (فيما عدا الأراضي حيث لا يتم إهلاكها). هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الافتراضي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المتبقي من العمر الافتراضي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الافتراضي المتبقي بعد تعديله. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

بيان	العمر الإنتاجي المقدر (بالمسنوات)
مباني	١٠ - ٤٠
أجهزة ومعدات	٧ - ٣٥
وسائل نقل وانتقال	٥
أجهزة وبرامج حاسب آلي	٣ - ٤٠
أثاث ومعدات مكتبية	٥

هذا ويتم البدء في إهلاك الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء من إعداد الأصل ويصبح متاحاً للاستخدام في الغرض المحدد له. يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة سعر البيع لهذا الأصل بصافي قيمته الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الاستبعاد بقائمة الدخل.

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل المبالغ التي يتم تكديها لشراء أو إنشاء أصول ثابتة في بند المشروعات تحت التنفيذ وعند الانتهاء من الإتفاق على الأصل الثابت ويصبح الأصل صالحاً للاستخدام يتم تحويله إلى بند الأصول الثابتة.

٣-٤ الأصول الأخرى

تتمثل الأصول الأخرى في حصة الشركة في الأصول المؤجرة تمويلها والمرتبطة بعقود التأجير التمويلي عن طريق إستهلاك نصيب الشركة من تمويل إنشاء وشراء الأصول المستأجرة على مدار عقود الإيجار التمويلي وذلك بدء من تشغيل الأصول المستأجرة.

٣-٥ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس السعر المتوقع للبيع من خلال النشاط المعادي ناقصاً التكلفة التقديرية و كذلك أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

٦-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الخسائر المجمعة الناتجة عن الإضمحلال في قيمتها "Impairment" إيضاح رقم (١٥-٣).

٧-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حكمي أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. وإذا ما كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة - بسعر خصم قبل الضريبة - يعكس التقدير الحالي للسوق، للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) بما يعكس أفضل تقدير حالي.

٨-٣ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر السنة كل من ضريبة السنة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٩-٣ تحقق الإيراد

يتم إثبات الإيراد من البيع بقائمة الدخل عند انتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري وتظهر الإيرادات بالصافي بعد المردودات المسموحات. هذا ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق والذي يمثل المبلغ المستحق عن البضائع المباعة والخدمات المقدمة من خلال الأنشطة العادية للمنشأة وذلك بعد استئزال الخصومات والخصومات المتعلقة بعمالية البيع. ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو في حالة إمكانية رجوع البضاعة المباعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة.

١٠-٣ إيرادات المبيعات

يتم الاعتراف بإيراد المبيعات عندما تتحقق كافة الشروط التالية:

- أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية المرتبطة بملكية السلع إلى المشتري.
- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة.
- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة والتي تتعلق بتلك المعاملة بشكل دقيق.

٣-١١ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف بقائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة .

٣-١٢ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لأجل والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وكذا أرصدة البنوك - سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

٣-١٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٣-١٤ الموردون والمصروفات المستحقة والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردون والمصروفات المستحقة والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى ميدنياً بالقيمة العادلة متضمنة التكلفة المباشرة للمعاملة .

٣-١٥ الإضعاف في قيم الأصول - Impairment

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي به انخفاض إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدثاً أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل .

يتم حساب خسارة الانخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم احتساب خسائر الانخفاض المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية .

يتم اختبار الانخفاض للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل. يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

ب- الأصول غير المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف -المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الاستردادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قائمة الدخل.

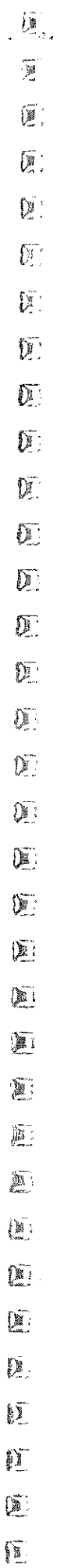
تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل .

٣-١٦ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها.

٣-١٧ حصة العاملين في الأرباح

يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق المساهمين وكم التزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمى الشركة بإعتماد هذا التوزيع. تسدد الشركة نسبة ١٠% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة العاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة. لا يتم الاعتراف بالتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح الغير موزعة.



شركة ايج سينا قابزا
 شركة مساهمة مصرية
 الإفصاحات السنوية للقرارات المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤ - الأصول الثابتة (المستلمة)

الإجمالي	الأصول الثابتة	إحدى شركات قابزا التي	صاحبها الشركة الأم	إحدى شركات	المبني	الأرضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٠,٥٣٠,٧٥٠	٤,٤٧٢,٨٦١	٨,٥٥٦,٨٨٤	٣,١١٦,١٤٤	٣٣,١١٤,٦٤٠	١٠,٢٢٣,٣٠١	١٩,٠٦٦,٤٢٠
٥١,٥٨٢,٧٦٠	٩,٠٦٧,٧١٧	١,٩٠٤,٩٥٢	٤,٠٥٩,٩٤٤	١٣,٤٤٤,١٧٤	٣٣,٧٥٦,٦٤٣	١,١١٩,٣٠٠
(٤٠,٨٤٤)	(١,٩٦٦)	(١,٨٤,٨٣٩)	(٣٤,٥٠٤)	(١,٨٧١,٣٣٦)	-	-
(٧١٧,٧٩٥)	-	-	-	-	(٧١٧,٧٩٥)	-
٢٢,٩٨٧,٧٧٤	٥,٣٧٧,٩٤٢	١٠,٣٧٦,٩٩٧	٣,٤٨٧,٦٣٤	٤٦,٤٢١,٦٣٢	١٣,٥٢٧,١٤٤	٢٠,١٨٦,٣٢٠
٥١,٨٦٥,٢١٦	٣,٤٢٩,٠٩٥	٤,٧٤٥,٣٠٦	٢,٩٤١,٧٠٤	١٣,١٩٧,٣٣٠	٢٧,٥٥١,٨٨١	-
١٧,٧٢٦,٤١٠	٧٢٦,٩٦١	١,١٢٦,٧٩٥	١,٨٩,٠٤٣	٥,٢٩٣,٢٣٩	١,٠٢٦٥,٣٧٢	-
(٣٦٠,٨٤١)	(١,٩٦٦)	(١,٥٦,١٧٢)	(١,٨,٨٨٦)	(١,٨٢,٨٢٥)	-	-
(٧١٧,٧٩٥)	-	-	-	-	(٧١٧,٧٩٥)	-
٦٨,٥٠٧,٩٤٠	٤,١٤٤,٠٩٤	٥,٣٢٥,٩٢٤	٣,١١٦,١٦٥	١٨,٤٠٦,٦٤٤	٣٧,٠٩٩,٤٥٦	-
١٥٢,٤٧٩,٧٨٤	١,٢١٣,٥٤٨	٤,٥٥١,٦٨٨	٣,٧٥,٧٦٤	١٨,٠١٤,٥٨٨	٤٨,١٢٧,٦٨١	٢٠,١٨٦,٢٢٠
١١٨,٦٦٥,٥٣٤	١,٠٤٥,٧٦٦	٣,٨١١,٥٧٨	١,٧٤٤,٤٠٠	١٩,٩١٧,٤١٠	٧٤,٦٥١,٤٢٠	١٩,٠٦٦,٩٢٠

تتضمن الأصول الثابتة أصولاً نظرياً ومزاولات تمثال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بلغت ٣٤,٨٠٩,٤٩٤ جنيه مصري.
 * تتضمن بعض مورد رأس المال الشركة مورد غير مسجله بحسابها.

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		٨- العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٥٩٣ ١٤٨ ١٤٦	٧٧٦ ١٤٢ ٢٨٠	عملاء
٥٦٠ ٦٩٥ ٧٧٢	٦٣٦ ٦٢ ٢٠٩	أوراق قبض
١ ١٥٣ ٨٤٣ ٩١٩	١ ٤١٢ ٢٠٤ ٤٨٩	
		يخصم:
(٢٦ ٤٢٢ ٥٠٣)	(٣٢ ٨٩٧ ٥٠٣)	الإضمحلال في العملاء
١ ١٢٧ ٤٢١ ٤١٦	١ ٣٧٩ ٣٠٦ ٩٨٦	
		٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٤ ٤٠٦ ٥٧٧	٥٤ ٢٦٤ ٢٧٩	اقساط مدفوعة مقدماً لشركات تأجير تمويلي *
٢٥ ٩٥٦ ١٠٢	٤٤ ٥٦١ ٨٤٢	موردين تحت التسوية
٧ ١١٢ ٦١٧	٤ ٢٦٩ ٤٩٢	ضرائب خصم من المبيع
٤ ٣٤٧ ٨٠١	٢ ٦٩٠ ٤٦٦	دفعات مقدمة لشراء أصول
٢ ٧٨٤ ٩٤٢	٤ ١٣٨ ٧٦٦	تأمينات لدى الغير
٣ ١١٥ ٣٢٠	٢ ٤٤٨ ٢٦٧	المستحق من شركات تأجير تمويلي
٢ ٩٢٨ ١٣٩	٤ ٠٤١ ٤٧٤	مصرفوات مدفوعة مقدماً
٧ ١٩٢ ٠١٣	١٥ ٣٥٥ ١٦٢	أرصدة مدينة تحت حساب ضريبة الدخل
٩٥١ ٤٦٠	٢ ٩٦٠ ٤٧٦	مستحق من العاملين
٦ ٩٠٢ ٩١٧	٧ ٦٧٢ ٣٥٣	أرصدة مدينة أخرى
١٦ ٧٠٢ ٨٤٨	١٤٢ ٤٠٢ ٥٧٧	إجمالي
		يخصم:
(٦ ٤٨٨ ٧٩٣)	(٦ ٦٨٨ ٧٩٣)	الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
٩٠ ٢١٤ ٠٥٥	١٣٥ ٧١٣ ٧٨٤	

* يمثل هذا الرصيد قيمة المستحق على الشركة مقابل عقود التأجير التمويلي لمزيد من التفاصيل يرجع لإيضاح رقم (١٩).

٥٠٠٠	٥٠٠٠	
١٦ ٣٣٩ ٢٥٣	٣٢ ٦٦٩ ٠٢٠	١٠- النقدية وما في حكمها
٢٣ ٥٧٠	١٩١ ٨٨٠	غطاء خطابات ضمان
١٦ ٣٦٧ ٨٢٣	٣٢ ٨٦٥ ٩٠٠	بنوك حسابات جارية - جنيه مصري
		بنوك حسابات جارية - عملات أجنبية

شركة ابن سينا فارما
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		١١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢ ٣٣٥ ٤٧١	٢١ ٥٦٣ ٩٢١	ضرائب الدخل المستحقة
٣ ٣٠٣ ٦٥٥	٤ ٣٤١ ٨٩٩	ضرائب خصم من المنبع
٨٦٣ ٠٧١	١ ٣٨٥ ٠٧٣	مصلحة الضرائب على المبيعات
٢٧٠ ٣١٨	٤٨٧ ٤٤٥	ضرائب كسب عمل
٨٢٣ ٤٤٢	٨٧٥ ٩٠٣	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
---	٢ ٠٦٩ ١٧٩	ضرائب توزيعات أرباح
٣٦١ ٥٢٧	٧٢ ٠٨٤	دائتر توزيعات
٩ ٩٧٥ ٢٦٠	٨ ٨٨٠ ٤٥٢	مصرفوات مستحقة
٥ ١٦٣ ٥٢١	٤ ٥٧٥ ٠٦٩	أرصدة دائنة أخرى
٤٣ ٢٠٦ ٢١٥	٤٤ ٢٥١ ٠٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		١٢- صروفون وأوراق دفع
٧٢٤ ٤٦١ ٢١٩	٣٠٠ ٢٢٣ ٦٦٥	موردون
١ ١٦٤ ٩٠٨ ٦٦٥	١ ٣٧٨ ٦٣٦ ٤٥٢	أوراق دفع *
١ ٣٨٩ ٣٦٩ ٨٨٤	١ ٦٧٨ ٨٦٠ ١١٧	

* يتضمن هذا الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٤٠ ٤٠٣ ١٨ جنيه مصري وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤٦٧ ٥٢٦ ١٠ جنيه مصري والذي يمثل قيمة أوراق الدفع المستحقة على الشركة نظير عقود التأجير التمريضي المزيد من التفاصيل يرجع لإيضاح رقم (١٩).

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		١٣- تسهيلات ائتمانية
٦٧ ٦٠٢ ٣٧٨	٥٤ ١٦٥ ٦٤١	البنك الأهلي المتحد
٥٧ ٣٥٩ ٩٥١	٦٠ ٤٠٣ ١١٦	البنك التجاري الدولي
٣٠ ٨٢٣ ٦٤٤	٤ ١٦١ ٢٣٧	بنك قطر الوطني
٢٢ ٥٨٢ ٢٠٦	١١ ٢٧٠ ٥٩٧	بنك المصرف المتحد
١٧ ٨٠٨ ٧٨٢	١ ٢٤٦ ٧٢٦	بنك HSBC
٦ ٧٥٠ ٧٧٩	٤ ٣٦٣ ٢٠٧	بنك باركليز
٣ ٤٢٥ ٦٠٣	٢ ٨٤٥ ٧٣٣	البنك العربي
١٢٨ ٨٤٨	---	بنك الإتحاد الوطني
---	١٨ ٢٢٩ ٤٨٨	البنك الأهلي المصري
٢٠١ ٤٠١ ١٩١	١٥٦ ٦٨٥ ٧٤٥	

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.

- بتاريخ ١٧/٩/٢٠٠٨ إنعقدت الجمعية العامة الغير عادية والتي بموجبها تم الإتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسي للشركة وذلك بتخفيض الخسائر المرجلة 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 التمدد 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 ٢٧/٥/٢٠١٥ إنعقدت الجمعية العامة الغير عادية للشركة والتي بموجبها تم الإتفاق على تعديل المادة (٦) من لائحة النظام الأساسي للشركة وذلك بتخفيض رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون جنيه مصري فقط لا غير) بدلا من ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) وليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التعديل ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون جنيه مصري فقط لا غير) بدلا من مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٢٤٠,٠٠٠ سهم (مائتان وأربعون ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري فقط لا غير) جميعها أسهم نقدية وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩/٦/٢٠١٥.

١٧- علاوة الإصدار

- بتاريخ ٢٧/٥/٢٠١٥ إنعقدت الجمعية العامة الغير عادية للشركة وتم الإتفاق على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ليصبح ٢٤ مليون جنيه مصري (أربعة وعشرون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٢٤٠,٠٠٠ سهم (مائتان وأربعون ألف سهم) بدلا من مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) موزع على ٢٠٠,٠٠٠ سهم (مائتان ألف سهم). ونتيجة هذه الزيادة نتج علاوة إصدار بمبلغ ١٤٨ مليون جنيه مصري (مائة وثمانية وأربعون مليون جنيه مصري فقط لا غير) والتي تتمثل في الفرق الناتج بين القيمة الاسمية لعدد ٤٠ ألف سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري فقط لا غير) للسهم والقيمة العادلة للسهم والتي بلغت ٣٨٠٠ جنيه مصري (ثلاثة آلاف وثمانمائة جنيه مصري فقط لا غير) في تاريخ تلك الزيادة. وتلك الزيادة تم الإكتتاب بها بعدد ٢٩,٩٥٠ سهم من قبل المساهم البنك الأوروبي لإعادة التعمير والتنمية وباقي عددها ٥٠ سهم لمساهمين آخرين طبقا لموافقة الجمعية العامة الغير عادية.

١٨- الضريبة المؤجلة

تم حساب الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كما يلي:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	الحركة خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري	الأصول الضريبية المؤجلة
٧ ٦٩١ ٤٤٢	٢ ٠٦٧ ٢١٩	٥ ٦٢٤ ٢٢٣	نشأت من مخصصات بخلاف مخصص الضرائب
٧ ٦٩١ ٤٤٢	٢ ٠٦٧ ٢١٩	٥ ٦٢٤ ٢٢٣	إجمالي الأصول الضريبية المؤجلة
(٧٨٠ ٤٧٢)	٩٦٧ ٣٨١	(١ ٧٤٧ ٨٥٣)	الإلتزامات الضريبية المؤجلة
(٧٨٠ ٤٧٢)	٩٦٧ ٣٨١	(١ ٧٤٧ ٨٥٣)	نشأت من الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة بين القيمة الدفترية للأصول الثابتة وصافي قيمتها طبقاً للأساس الضريبي
٦ ٩١٠ ٩٧٠		٣ ٨٧٦ ٣٧٠	إجمالي الإلتزامات الضريبية المؤجلة
			صافي الأصول الضريبية المؤجلة

١٩- عقود التأجير التمويلي

تقوم الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي لبعض الأصول مثل سيارات نقل بضائع، أجهزة ومعدات و أجهزة وبرامج حاسب آلي وبلغت قيمة هذه العقود في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٧٢ ٠٤٨ ١٣٥ جنيه مصري وتتحمل الشركة جزء من هذه العقود والذي يتم تسجيله كأصول أخرى كما هو موضح بإيضاح رقم (٥) وبعض العقود يتم تسجيل الجزء الممول من شركات التأجير التمويلي ضمن الأرصدة المدينة الأخرى وأوراق الدفع كما هو موضح بإيضاح رقم (٩) وإيضاح رقم (١٢) على التوالى والبعض الآخر لا يتطلب أوراق دفع لتغطيته وعليه لا تقوم الشركة بتسجيل الجزء الممول من شركات التأجير التمويلي ضمن الأرصدة المدينة الأخرى وأوراق الدفع.

وفيما يلي بيان بالعقود القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

نوع الأصل المستأجر	قيمة العقد	القيمة الإيجارية لعام ٢٠١٥	العمر الإنتاجي المقدر للأصل يتراوح ما بين	المبالغ المستحقة السداد خلال عام	باقي المبالغ المستحقة السداد حتى إنتهاء العقود
سيارات نقل	٩١ ٦٢٢ ٩٥٦	١٦ ٥٩٥ ١٠٨	٥ سنوات	١٧ ٧٧٥ ٨٨٢	٣٥ ٥٢١ ١٩٦
أجهزة حاسب آلي	١٦ ٦٠٣ ٥٢٤	٤ ٥٩٠ ٦٦٨	٣ - ٥ سنوات	٥ ٨٠٤ ٩٤٨	٥ ٠٠٩ ٧٠٦
معدات	٢٦ ٨٢٢ ٠٩٢	٩ ٤٨٥ ٢٤٠	٣ - ٥ سنوات	٨ ٢٧٢ ٧٢٩	٦ ٤٦٠ ٨٠٧
	١٣٥ ٠٤٨ ٥٧٢	٣٠ ٦٧١ ٠١٦		٣١ ٨٥٣ ٥٥٩	٤٦ ٩٩١ ٧٠٩

٢٠- الإلتباطات الرأسمالية

تبلغ ارتباطات عن تعاقبات رأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨٨٩ ٤٦٥ ١٠ جنيه مصري.

٢١- الإلتزامات العرضية

بالإضافة إلى المبالغ التي تم إتخاذها في الإعتبار ضمن عناصر الميزانية، فإنه توجد الإلتزامات عرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتتمثل في الجزء غير المغطى من خطاب الضمان بمبلغ ٣٥٢ ٢٤٨ ٩٨ مليون جنيه مصري و ٣٠٧ ٢٩٠ ١٥ مليون جنيه مصري مستندات مقدمة للحصول.

٢٢- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تم فحص الشركة وإنهاء الخلاف من بداية النشاط وحتى سنة ٢٠١١.
- جاري فحص السنوات ٢٠١٢/٢٠١٣ بمعرفة الشركة.

ثانياً: ضريبة الأجر والمرتبات :

- تم المحاسبة والسداد حتى سنة ٢٠٠٧.
- جاري فحص السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٢.

ثالثاً: ضريبة الدمغة:

- تم المحاسبة والسداد حتى ٢٠١٢.
- رابعاً: الضريبة العامة على المبيعات :
- تم فحص والسداد حتى سنة ٢٠١٢.
- جاري فحص السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤.

٢٣- القسمة العادلة للأبواب انمالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٣) فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة. ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أهم السياسات المحاسبية في تسجيل وقياس أهم الأدوات المالية والإيرادات والمصروفات المتعلقة بها.

٢٤- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٢٤-١ خطر الائتمان

يتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد كل أو جزء من المديونيات المستحقة عليهم. ولأغراض تخفيض هذا الخطر إلى الحد الأدنى تقوم الشركة بالحصول على شيكات من العملاء كضمان للأرصدة المستحقة عليهم. كما تقوم الإدارة بتقدير الديون المشكوك في تحصيلها وتكوين الاضمحلال اللازمة لهذا الغرض.

٢٤-٢ خطر العملات الأجنبية

يتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية ولأغراض تخفيض هذا الخطر إلى الحد الأدنى تحتفظ الشركة بأرصدة كافية من الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملة المحلية والعملات الأجنبية لمواجهة إلتزاماتها بذات العملة في تواريخ استحقاقها.

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف المعلنه من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ الميزانية.

٢٤-٣ خطر أسعار الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في التغيرات في أسعار الفائدة بما قد يؤثر على نتيجة النشاط ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما مرتفع نظراً لأن بعض القروض الممنوحة للشركة بسعر فائدة متغير وتقوم الشركة بمتابعة تغيرات أسعار الفائدة بطريقة مستمرة.

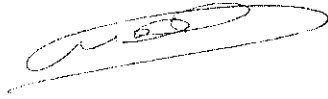
٢٥-أحداث جوهرية خلال الفترة المالية الجارية

- بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥، أصدر وزير الاستثمار قرار بقانون رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي بموجبية تقرر استبدال معايير المحاسبة المصرية الحالية لإعداد وعرض القوائم المالية بمعايير المحاسبة المصرية الجديدة. وتم إلغاء معايير المحاسبة المصرية الحالية والصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦. وقد تم نشر هذا القانون في الجريدة الرسمية ويعمل به اعتباراً من الأول من شهر يناير عام ٢٠١٦. وسوف يتم تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة على المنشآت التي تبدأ السنة المالية إعتباراً من ذلك التاريخ أو بتاريخ لاحق له.
- بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥، أصدر رئيس الجمهورية قرار بقانون رقم ٩٦ لعام ٢٠١٥ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والمعدل بالقانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ وبموجب هذا التعديل أصبح سعر الضريبة ٢٢,٥% بدلاً من ٢٥%. ويعمل به ابتداء من اليوم التالي لتاريخ نشره بالجريدة الرسمية.

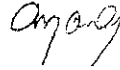
٢٦-السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب



المدير المالي

