

المعزاول وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراقبي الحسابات عليها

تقرير مراقبي الحسابات

الى السادة/ مساهمي شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الأرباح او الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية 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 المسؤولية 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 منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات 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. 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 رأى 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.

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة 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 منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

لدي الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم اشمئ للمركز المالي المجموع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا أدائها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، الأمر يستلزم الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

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

القاهرة في: ٥ أبريل ٢٠١٧



علي سعد زغلول المعزاي

زميل الجمعية المصرية للمالية العامة و الضرائب

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م (٥٧٠٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٨)



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م (٩٢٥٩)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨١)

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقل

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			أصول غير متداولة
١٠٩,١٦٣,٦٩٤	١٠٠,٦٨٠,٨٥٨	(٣)	أصول ثابتة
٨,٠٩٣,٧٣٣	١٥,٣٦٧,٩٦٦	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩٩,٤٦٩,٧٠١	١٩٩,٤٦٩,٧٠١	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	شهادات استثمار قناة السويس
٩٥٠,٠٠٠	٢,٤٢٦,٢٣٢	(٧)	أصول غير ملموسة
٣٣٤,٦٧٧,١٢٨	٣٣٤,٩٤٤,٧٥٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢١٨,٢٢٣,٢٩١	٢٥٠,٨٨٨,٦٥٦	(٨)	مخزون
٢٥١,٥٩٠,٤٥٣	١٨٧,١٢٢,٤١٣	(٩)	عملاء وأوراق القبض
٢٩,٩٩٩,٨٨٤	١٠٦,٢٧٤,٣٨٦	(١٠)	مصرفيات منقوعة مقدماً ومتحصلات أخرى
١٧٧,٢٧٤,٥٤٥	٣٢٣,٦٨١,٣٩٥	(١١)	نقدية لدى البنوك
٦٧٧,٠٨٨,١٧٣	٨٦٧,٩٦٦,٨٥٠		إجمالي الأصول المتداولة
١,٠١١,٧٦٥,٣٠١	١,٢٠٢,٩١١,٦٠٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	(١٢)	رأس المال المدفوع
٦٦,٧٢١,٠٨٦	٦٦,٧٢١,٠٨٦		احتياطي قانوني
٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠		احتياطي عام
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي استثمارات
٦٣,٧٤٦,٣٨٢	١٤٣,٦٣٦,٣٣٤		أرباح مرحلة
٦٤,٦٣٢,١٢٣	٤٠,٤٥١,٨٧٧		أرباح العام
٥٤٣,٣٠٩,٠٤١	٥٩٩,٠١٨,٧٤٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير المتداولة
١,٠١٩,٨٠٢	٢٨,٢٧١,٣٦٠	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
١,٠١٩,٨٠٢	٢٨,٢٧١,٣٦٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٥٢,٨٨٣,٠٠٠	٥٥,٥٨٧,٢٧٩	(١٤)	مخصصات
٢٠٠,٤٠٢,٠٨٠	٢٧٢,٣٢٤,٢٠٨	(١٥)	تسهيلات ائتمانية
١١٥,٢٢٧,٤٥١	٩٥,٤٥٧,٧٤٥	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٣٨,٧٤٤,١٨٨	٩٠,٨٩٢,١٠٨	(٢٤)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩,٢٧٥,٥٥٠	-		ضرائب الدخل المستحقة
٣,٤٧٢,١٨١	٤,٢٥٦,٠٣٢		دانقو توزيعات
٤٧,٤٣٢,٠٠٨	٥٧,١٠٤,١٢٨	(١٧)	مصرفيات مستحقة ومدفوعات أخرى
٤٦٧,٤٣٦,٤٥٨	٥٧٥,٦٢١,٥٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٦٨,٤٥٦,٢٦٠	٦٠٣,٨٩٢,٨٦٠		إجمالي الالتزامات
١,٠١١,٧٦٥,٣٠١	١,٢٠٢,٩١١,٦٠٧		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

مراقب الحسابات

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية

- تقرير مراقبي الحسابات مرفق.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥٢,٧٩٨,٥٥٠	٩٠٥,٢٢٩,٧٦٦	صافي المبيعات
(٦٠٠,٤٥٣,٣١٥)	(٦٦٣,٦٨٠,٦٨٢)	تكلفة المبيعات
٢٥٢,٣٤٥,٢٣٥	٢٤١,٦٤٩,٠٨٤	مجمل الربح
(٨٠,٤٣٣,٥٧٤)	(٩٢,٤٢٨,٢٠٥)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٢٥,٤٨٤,٨٧٧)	(٢٦,٧٧٦,٦٧٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢١,٢٥٧,٠٢٥)	(٣١,٢٠٥,٩٨٧)	مصروفات البحث والتطوير
٥,٩٠٦,٣٦٠	٥,٢٧٩,٣٩٨	(١٨) إيرادات تمويلية
(٢١,٦٣٣,٢١١)	(٤٣,٢٤٦,٩٩٦)	(١٩) مصروفات تمويلية
٧,١٣٧,٦٤١	٥,٠٤٣,٧٦٥	(٢٠) إيرادات اخرى
(٢٥,٥٢٩,٠٧٥)	(٤,٨٥٤,٢٧٩)	(١٤) مخصصات
١,٢٨٤,٠٦٥	١,٥٠٠,٠٠٠	(١٤) مخصصات انتقى الغرض منها
٩٢,٣٣٥,٥٣٩	٥٤,٩٦٠,١٠٢	أرباح العام قبل ضرائب الدخل
(٢٧,٧٠٣,٤١٦)	(١٤,٥٠٨,٢٢٥)	(١٣) ضرائب الدخل
٦٤,٦٣٢,١٢٣	٤٠,٤٥١,٨٧٧	صافي أرباح العام
٤,٣٨	٢,٣٤	(٢٢) نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

د/اسماء

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
أحد الشركات المرخصة من أسماء فهمي
حظف الرقابة الادوية - أرض الجوف

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤,٦٣٢,١٢٣	٤٠,٤٥١,٨٧٧	صافي أرباح العام
-	١٠٤,٩١٥,٢٣١	صافي ارباح فروق تقييم العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية في تاريخ تحرير سعر الصرف
	(٢٣,٦٠٥,٩٢٧)	الضريبة الموجلة المتعلقة بفروق العملة المدرجة ضمن قائمة الدخل الشامل
<u>٦٤,٦٣٢,١٢٣</u>	<u>١٢١,٧٦١,١٨١</u>	إجمالي الدخل الشامل

شركة ميلا فارم للأدوية والمنتجات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطي استثمارات	احتياطي عام	احتياطي قانوني (مقتضى علاوة إصدار)	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠٣,٩٩٩,٧٣١	٤٤,٤٨١,٢٦٧	٤٠,٣٢٩,٢٠٤	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٣٢,٧٧٤	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
-	(٤٤,٤٨١,٢٦٧)	-	-	-	-	-
(٣,٢٥٨,٧٢٤)	-	(٢١,٠٦٤,٠٨٩)	-	(٣,٢٥٨,٧٢٤)	-	-
(٣١,٠٦٤,٠٨٩)	-	-	-	-	-	-
٦٤,٦٣٢,١٢٣	٦٤,٦٣٢,١٢٣	-	-	-	-	-
٥٤٣,٣٠٩,٠٤١	٦٤,٦٣٢,١٢٣	٦٣,٧٤٦,٣٨٢	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
(٦٦,٠٥١,٤٧٥)	(٦٤,٦٣٢,١٢٣)	٦٤,٦٣٢,١٢٣	-	-	-	-
-	-	(٦٦,٠٥١,٤٧٥)	-	-	-	-
٨١,٣٠٩,٣٠٤	-	٨١,٣٠٩,٣٠٤	-	-	-	-
٤٠,٤٥١,٨٧٧	٤٠,٤٥١,٨٧٧	-	-	-	-	-
٥٩٩,٠١٨,٧٤٧	٤٠,٤٥١,٨٧٧	١٤٣,٦٣٦,٣٣٤	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
المحول إلى الأرباح المرحلة
إفقال، حصل أسهم الخزينة في الاحتياطي العام
توزيعات أرباح
أرباح العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
المحول إلى الأرباح المرحلة
توزيعات أرباح
صافي أرباح فرق تقييم العملة الناتجة عن ترجمة اللزود ذات
الطبيعة التقديرية في تاريخ سعر الصرف
أرباح العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- الأيضاحات المرتقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٢,٣٣٥,٥٣٩	٥٤,٩٦٠,١٠٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	١٠٤,٩١٥,٢٣١		ارباح العام قبل ضرائب الدخل
٢٥,١٧٥,٣٠٥	٢٨,٩٤٥,٤٦٨	(٣)	سلفى ارباح فروق تقييم العملة المدرجة ضمن قائمة الدخل الشامل
٢٥,٥٢٩,٠٧٥	٤,٨٥٤,٢٧٩	(١٤)	علاوة الأصول الثابتة
(١,٢٨٤,٠٦٥)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١٤)	خصص التزامات متوقعة
٣,٩٠١,٠٧٧	٤,٢٤٥,٩٥٢	(٩)	خصص التزامات متوقعة انقضى الغرض منه
-	(٢,٣٣١,١٩٥)	(٩)	الاصحلال في قيمة العملاء
١٣,٧٨٩,٢٨٩	٢١,٥٤٩,٣١٢	(٨)	رد الانخفاض في قيمة العملاء
(١١,٨١٩,١٢٩)	(٢٢,٨٢٢,١٠٨)	(٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	(٧)	رد الانخفاض في قيمة المخزون
(٤٢٥,١٥٥)	(٦١٢,٢٩٦)	(٣)	سداد الأصول غير ملموسة
(٢,٠٢٣,٥٨١)	(٢,٧٤٦,٥٠٠)	(٢٠)	سلفى ارباح بيع أصول ثابتة
-	١,٣٨١,١١٤	(٤)	توزيعات ارباح من شركة تابعة
(٢,١٢٩,٧٥٥)	(٢,٩٤٨,٢٠٣)	(١٨)	اصول من المشروعات تحت التنفيذ الي المصروفات
١٧,٧٢٢,١٣٤	٢٧,١٥٥,٢٨٣	(١٩)	توزيعات دائنة
١٦١,٠٨٠,٧٣٤	٢١٥,٣٤٦,٤٣٩		توزيعات القروض والتسهيلات الائتمانية
٢١,٨٢٤,٥٤٤	(٣١,٣٩٢,٥٦٩)	(٨)	التغير في المخزون
(٥٢,٦٤١,٧٦٩)	٦٢,٥٥٣,٢٨٣	(٩)	التغير في العملاء وأوراق القبض
٢٣,٥٢٥,٧٢١	(٧١,٧١٤,٤١٩)	(١٠)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والمتحصلات الأخرى
(٧,٤٢٤,٦٥٩)	(١٩,٧٦٩,٧٠٦)	(١٦)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
(٣٤,٦٩٨,٢٨٠)	٥٢,١٤٧,٩٢٠	(٢٤)	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨,٣٣٠,٩٦١	٩,٦٧٢,١٢٠	(١٧)	التغير في المصروفات المستحقة والمدفوعات الأخرى
١٢٠,٠٠٧,٢٩٢	٢١٦,٨٤٣,٠٦٨		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٤,٤٤٣,٥٤٦)	(٦٥٠,٠٠٠)	(١٤)	استخدم من مخصص الالتزامات المتوقعة
(٢٩,٠٣٣,٢٥٩)	(٢٤,٦٩٨,٢٢٧)		سداد الدخل المدفوعة
٧٦,٥٣٠,٤٨٧	١٩١,٤٩٤,٨٤١		سلفى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥,٦٣٤,٢٠٠)	(١٠,٨٢٨,٠٨٠)	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٢٨,٥٠٧	٧٤٢,٠٢٣	(٣)	مبيعات لشراء أصول ثابتة
(٢٥,٧١٩,٢٤٦)	(١٨,٤١٩,٦٢٦)	(٤)	مبيعات من بيع أصول ثابتة
-	(١,٧٧٦,٢٣٢)	(٧)	مبيعات للمشروعات تحت التنفيذ
١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٥)	مبيعات لشراء أصول غير ملموسة
٢,٠٢٣,٥٨١	٢,٧٤٦,٥٠٠	(٢٠)	التغير في الودائع لأجل المحتجزة كضمان للتسهيلات الائتمانية
٢,١٢٩,٧٥٥	٢,٩٤٨,٢٠٣	(١٨)	اصول من توزيعات الأرباح
١٢٨,٢٢٨,٢٩٧	٢٠,٤١٢,٧٨٨		اصول من الفوائد الدائنة
			سلفى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
١,٠٠٦,٣٧٨,٩٦٥	٨٤٨,٧٧٢,٦٤١	(١٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١,١٥٧,٠٢١,٨٥٠)	(٧٧٦,٨٥٠,٥١٣)	(١٥)	استخدم من التسهيلات الائتمانية
(٢٠,٢٦٥,٦٦٦)	(٦٥,٢٦٧,٦٢٤)		اصول للتسهيلات الائتمانية
(١٧,٧٣٢,١٣٤)	(٢٧,١٥٥,٢٨٣)	(١٩)	توزيعات ارباح مدفوعة
(١٨٨,٦٤٠,٦٨٥)	(٢٠,٥٠٠,٧٧٩)		توزيعات التسهيلات الائتمانية المدفوعة
١٦,١١٨,٠٩٩	١٩١,٤٠٦,٨٥٠		سلفى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١١٦,١٥٦,٤٤٦	١٣٢,٢٧٤,٥٤٥		سلفى التغير في النقدية وما في حكمها - خلال العام
١٣٢,٢٧٤,٥٤٥	٣٢٣,٦٨١,٣٩٥	(١١)	التغير وما في حكمها - في بداية العام
			النقدية وما في حكمها في نهاية العام
٢٠١٥	٢٠١٦		يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في الآتي:
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧٧,٢٧٤,٥٤٥	٣٢٣,٦٨١,٣٩٥		نقدية لدى البنوك ايضاح (١١)
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-		ودائع لأجل محتجزة كضمان للتسهيلات الائتمانية
١٣٢,٢٧٤,٥٤٥	٣٢٣,٦٨١,٣٩٥		