

المعزاون و شركاه
محاسبون قانونيون و مستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيون و مستشارون

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

المعزاولى و شركاه
محاسبون قانونيون و مستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيون و مستشارون

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مينا فارم للأدوية و الصناعات الكيماوية (شركة مساهمة
مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل المرفقة لشركة مينا فارم للأدوية و الصناعات
الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر ، والدخل الشامل ،
والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.
وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد
القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. وتتنحصر
مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم
المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل
استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية. وتطبيق إجراءات تحليلية.
وبغیرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً
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 نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود. لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر
بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك
التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٥) لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠
سبتمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم اشم للتركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٦ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب
الرجوع الي القوائم المالية المجمعة.

القاهرة في : ١٣ نوفمبر ٢٠١٦

على المعزاولى
على سعد زغلول المعزاولى
زميل الجمعية المصرية للمحاسبة العامة والضرائب
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (٥٧٠٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٨)

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
عبدالمعز المعزاولى
اشرف إميل بطرس
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			أصول غير متداولة
١٠٩,١٦٣,٦٩٤	١٠١,١٤٧,٢٧٢	(٣)	أصول ثابتة
٨,٠٩٣,٧٣٣	١٤,٥٧١,٤٤٧	(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	٧٢٥,٠٠٠	(٧)	أصول غير ملموسة
<u>٣٣٤,٦٧٧,١٢٨</u>	<u>٣٣٢,٩١٣,٤٢٠</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢١٨,٢٢٣,٢٩١	١٨٦,٩٣٠,٠٢١	(٩)	مخزون
٢٥١,٥٩٠,٤٥٣	٢٥٢,٦٩٢,٨٧٤	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
٢٩,٩٩٩,٨٨٤	٦٢,١٢٩,٢٥١	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٧٧,٢٧٤,٥٤٥	١٩٠,٩٥٠,٢٣٦	(١٢)	نقدية بالصندوق و لدى البنوك
<u>٦٧٧,٠٨٨,١٧٣</u>	<u>٦٩٢,٧٠٢,٣٨٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١,٠١١,٧٦٥,٣٠١</u>	<u>١,٠٢٥,٦١٥,٨٠٢</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	(١٣)	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	٦٢,٣٢٧,٠٣٠		أرباح مرحلة
٦٤,٦٣٢,١٢٣	٣٧,١٤٥,٠٧٨		أرباح الفترة / العام
<u>٥٤٣,٣٠٩,٠٤١</u>	<u>٥١٤,٤٠٢,٦٤٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير المتداولة
١,٠١٩,٨٠٢	٤٤٣,٣٤٤	(٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>١,٠١٩,٨٠٢</u>	<u>٤٤٣,٣٤٤</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٥٢,٨٨٣,٠٠٠	٥٦,٦٣٠,٣٨٠	(١٤)	مخصصات
٢٠٠,٤٠٢,٠٨٠	٢٥٣,١٢٨,٥٨٤	(١٥)	تسهيلات التتمانية
١١٥,٢٢٧,٤٥١	٧٠,٦٦٢,٠٣٥	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٢٨,٧٤٤,١٨٨	٧١,٠٨٤,١٨٠	(١٧)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣,٤٧٢,١٨١	٥,١٢٥,٤٦٧		دلتو توزيعات
٩,٢٧٥,٥٥٠	٨,٥٣٥,٥٥٧		ضرائب الدخل المستحقة
٤٧,٤٣٢,٠٠٨	٤٥,٦٠٣,٦١١	(١٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٤٦٧,٤٣٦,٤٥٨</u>	<u>٥١٠,٧٦٩,٨١٤</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٤٦٨,٤٥٦,٢٦٠</u>	<u>٥١١,٢١٣,١٥٨</u>		إجمالي الالتزامات
<u>١,٠١١,٧٦٥,٣٠١</u>	<u>١,٠٢٥,٦١٥,٨٠٢</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

د. ميمى

مراقب الحسابات

عبد الحازم

- الإيصالات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

- تقرير المصير المستورد مرفق.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية

د. ميمى عبد الحازم رئيس من أسماء ميمى

عند المراجعة القانونية - أرض الجسر

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

التسعة اشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
٢١٣,٢٣٢,١٧٧	٦٣٢,٢١٦,٣٦٠	٢١٩,٣٩٦,٩٧٥	٦٤١,٢٢٨,٨٥٩	
(١٤٩,١٧١,٢٤٥)	(٤٤٩,٥٦٢,٧٤١)	(١٦١,٣٨١,٩١٦)	(٤٦٠,٤٥٢,٠٢٢)	
٦٤,٠٦٠,٩٣٢	١٨٢,٦٥٣,٦١٩	٥٨,٠١٥,٠٥٩	١٨٠,٧٧٦,٨٣٧	
(١٧,٨١٢,٨٢٨)	(٥٧,٦٤٠,٧٨٤)	(١٩,٨١٣,٢٩٦)	(٥٩,٤٨٨,٠٢٠)	مخروقات بيعه وتسويقية
(٥,٢٤٧,٩٥٣)	(١٦,٠٤٦,٢٢٩)	(٦,٦٢٤,٨٨٥)	(١٩,٧٢٣,٠٥٧)	مخروقات صوملية وإدارية
(٥,٩٠٠,١٠٢)	(١٥,١٩٥,٩٧٣)	(٤,١٧١,٢٥٦)	(٢٠,٨٩٤,٦٨٥)	مخروقات البحث والتطوير
٣٢٣,٣٠٦	٣,٤١٢,٣٩٨	٨٠٦,٢٣١	٤,٥٧٣,٥٢٣	(١٩) إيرادات تمويلية
(٥,٨١٦,٤٦٣)	(١٧,٤٣٠,٦٨٨)	(٦,٨٥٢,٩٠٠)	(١٨,٥٣٢,٦٤٢)	(٢٠) مخروقات تمويلية
-	-	-	(٤,٣٩٧,٣٨٠)	(١٤) مخصصات
-	١,٢٨٤,٠٦٤	-	-	مخصصات انتفي الغرض منها
٣٠٠,٠٠٠	١,١٩١,٥٠٦	٣٠٠,٠٠٠	١,٢٩٢,١٣٤	إيرادات تشغيل أخرى
(١,٨٣٧)	٤٢٥,١٥٥	-	١٩١,٤٣١	(٣) صافي أرباح بيع أصول ثابتة
٥٠٠,٥٦٣	١,٩٥٦,٤٤٣	(٦,٧٤٨,٨٩٠)	(٩,٩٨٩,٧٦٥)	فروق تقييم عملة
٣٠,٤٠٥,٦١٨	٨٤,٦٠٩,٥١١	١٤,٩١٠,٠٦٣	٥٤,١٠٨,٣٧٦	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٥,٠٥٥,٥٢٢)	(١٩,٤٢٢,٤٦٩)	(٤,١٢٠,٥٥٩)	(١٦,٩٦٣,٢٩٨)	(٨) ضرائب الدخل
٢٥,٣٥٠,٠٩٦	٦٥,١٨٧,٠٤٢	١٠,٧٨٩,٥٠٤	٣٧,١٤٥,٠٧٨	صافي أرباح الفترة
٢,٠٦	٥,٣٠	٠,٨٨	٣,٠٢	(٢١) نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
ط ٢ - شن. البرديس من أسماء قهي
خلف الرقبة - أراض الجمرات

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

التسعة اشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	الربح للفترة المحل الشامل الأخر اصلي الدخل الشامل
٢٥,٣٥٠,٠٩٦	٦٥,١٨٧,٠٤٢	١٠,٧٨٩,٥٠٤	٣٧,١٤٥,٠٧٨	
-	-	-	-	
<u>٢٥,٣٥٠,٠٩٦</u>	<u>٦٥,١٨٧,٠٤٢</u>	<u>١٠,٧٨٩,٥٠٤</u>	<u>٣٧,١٤٥,٠٧٨</u>	

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة مياه دارم الثانوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
من الفترة المداوية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الجملي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	خسائر الغاء أسهم الخزينة	احتياطي إستثمارات	احتياطي عام	احتياطي قانوني (مقتضى علاوة إصدار)	رأس المال المتوقع
حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري
٥٤٣,٣٠٩,٠٤١	٦٤,٦٣٣,١٢٣	٦٣,٧٤٦,٣٨٢	-	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٢,٧٢١,٠٨٦	١٢٤,٩٣٤,٤٠٠
(٦٦,٠٥١,٤٧٥)	(٦٤,٧٣٢,١٢٣)	٦٤,٦٣٣,١٢٣	-	-	-	-	-
٣٧,١٤٥,٠٧٨	٣٧,١٤٥,٠٧٨	(٦٦,٠٥١,٤٧٥)	-	-	-	-	-
٥٤٤,٤٠٢,٦٤٤	٦٧,١٤٥,٠٧٨	٦٢,٣٢٧,٠٣٠	-	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٢,٧٢١,٠٨٦	١٢٤,٩٣٤,٤٠٠
٤٩٩,٧٤٨,٠٠٧	٤٤,٤٨١,٣٦٧	٤٠,٣٢٩,٤٠٤	(٣,٢٥٨,٧٢٤)	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٣٢,٧٧٤	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
-	(٤٤,٤٨١,٣٦٧)	٤٤,٤٨١,٣٦٧	-	-	-	-	-
(٢١,٠٦٤,٠٨٩)	-	-	٣,٢٥٨,٧٢٤	-	(٣,٢٥٨,٧٢٤)	-	-
٦٥,١٨٧,٠٤٢	٦٥,١٨٧,٠٤٢	(٢١,٠٦٤,٠٨٩)	-	-	-	-	-
٥٤٢,٨٦٢,٩٦٠	٦٥,١٨٧,٠٤٢	٦٣,٧٤٦,٣٨٢	-	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
المحول إلى الأرباح المرحلة
توزيعات الأرباح
توزيعات الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
المحول إلى الأرباح المرحلة
إتقال خسائر أسهم الخزينة في
توزيعات الأرباح
أرباح الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

