

المعزاون وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
وتقرير مراقبي الحسابات عليها

المعزاول وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيون ومستشارون

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 المستقلة المرفقة لشركة مينا فارم للأدوية و الصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر ، والدخل الشامل ، والتغير في حقوق الملكية ، والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة اشهر 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. وتنحصر 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. وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل 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 نبدي 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 يونيو ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة اشهر 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 يونيو ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم اشم للمركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمع عن السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع الي القوائم المالية المجمع.

القاهرة في: ١٣ اغسطس ٢٠١٧



على سعد زخاويل المعزاول
زميل الجمعية المصرية للمحاسبة العامة و الضرائب
زميل جمعية الضرائب المصرية
من م.م (٥٧٠٨)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٨)



أشرف اميل بطرس
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
من م.م (٩٢٥٩)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨١)

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	لأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
١٠٠,٦٨٠,٨٥٨	٩٣,٦٢٩,٩٧٩	(٣)	أصول ثابتة
١٥,٣٦٧,٩٦٦	٥١,٦٢٨,٧٠٩	(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
٢,٤٢٦,٢٣٢	٢,٤٢٣,٣٦٦	(٧)	أصول غير ملموسة
<u>٣٣٤,٩٤٤,٧٥٧</u>	<u>٣٦٤,١٥١,٧٥٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢٥٠,٨٨٨,٦٥٦	٣٥٩,٥٥٣,٠٢٢	(٨)	مخزون
١٨٧,١٢٢,٤١٣	٢٣١,٨٤٤,٠٨٥	(٩)	عملاء وأوراق القبض
١٠٦,٢٧٤,٣٨٦	١٤٠,٨٢٤,٥٧٨	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً ومتحصلات أخرى
٣٢٣,٦٨١,٣٩٥	٢٥٣,١٣٢,٦٩٦	(١١)	تقنية بالصندوق ولدى البنوك
<u>٨٦٧,٩٦٦,٨٥٠</u>	<u>٩٨٥,٣٥٤,٣٨١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١,٢٠٢,٩١١,٦٠٧</u>	<u>١,٣٤٩,٥٠٦,١٣٦</u>		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
١٤٣,٦٣٦,٣٣٤	١١٧,١١٧,٧٣٠		أرباح مرحلة
٤٠,٤٥١,٨٧٧	٢٤,٦٨٠,٩٩٠		أرباح الفترة/العام
<u>٥٩٩,٠١٨,٧٤٧</u>	<u>٥٥٦,٧٢٩,٢٥٦</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير المتداولة
٢٨,٢٧١,٣٦٠	٢٢,٩٧٨,٦٤٣	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٨,٢٧١,٣٦٠</u>	<u>٢٢,٩٧٨,٦٤٣</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٥٥,٥٨٧,٢٧٩	٥٥,٣٨٠,٣٨٠	(١٤)	مخصصات
٢٧٢,٣٢٤,٢٠٨	٤٠٠,٤١٠,٧٩٩	(١٥)	تسهيلات ائتمانية
٩٥,٤٥٧,٧٤٥	١٣٨,٢٧٠,٦٦٥	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٩٠,٨٩٢,١٠٨	٩٣,٣٨٤,٠٨٠	(٢٤)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	١٤,٣٩٧,٩٨٨		ضرائب الدخل المستحقة
٤,٢٥٦,٠٣٢	١٥,٩٠٥,٢٥١		دانفو توزيعات
٥٧,١٠٤,١٢٨	٥٢,٠٤٩,٠٧٤	(١٧)	مصرفات مستحقة ومدفوعات أخرى
<u>٥٧٥,٦٢١,٥٠٠</u>	<u>٧٦٩,٧٩٨,٢٣٧</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٦٠٣,٨٩٢,٨٦٠</u>	<u>٧٩٢,٧٧٦,٨٨٠</u>		إجمالي الالتزامات
<u>١,٢٠٢,٩١١,٦٠٧</u>	<u>١,٣٤٩,٥٠٦,١٣٦</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

مراقب الحسابات

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

- تقرير الفحص المحدود.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية

أحمد بش - الرئيس من أسماء فهمي
خلف الرقابة الإدارية - أرض الجولف

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري ١٩٩,٠٨٥,٢٦٨ (١٤٧,١٧٩,٨٧١)	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري ٤٢١,٨٣١,٨٨٤ (٢٩٩,٠٧٠,١٠٦)	الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري ٢٨٧,٧٥٥,٦١٨ (٢٠٥,٤٩٤,٣١١)	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري ٥٩٧,٩٧٣,٨٨٩ (٤٤٩,٤١٩,٣٦٥)	
٥١,٩٠٥,٣٩٧	١٢٢,٧٦١,٧٧٨	٨٢,٢٦١,٣٠٧	١٤٨,٥٥٤,٥٢٤	صافي الإيرادات تكلفة الإيرادات مجموع الربح
(١٥,٨٤٢,٧٣٥)	(٣٩,٦٧٤,٧٢٤)	(٢٣,٥١١,٦٠٥)	(٤٦,٧٨٢,٥١٩)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٦,٧٦٤,٨١٤)	(١٣,٠٩٨,١٧٢)	(٧,٨٢٠,٨٩٢)	(١٤,٩٠٣,٦٥٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(١١,٤٣٧,١٠٤)	(١٦,٧٢٣,٤٢٧)	(٦,٣٧٣,٣٤٤)	(١٨,٣٨١,٧٠٩)	مصروفات البحث والتطوير
(٤,٣٩٧,٣٨٢)	(٤,٣٩٧,٣٨٢)	(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(١٤) مخصصات
٨,٧٤٥,٧٢٦	٤,٤٦٦,٨٨٤	٩,٥٤٥,٤٢٨	١٢,٧٢٨,٤١٢	(١٨) إيرادات تمويلية
(٢١,٦٣٦,١٢٢)	(١٥,٣٢٠,٢٠٩)	(٣١,١٥٨,٠٧٣)	(٤٨,٧٨٧,٧٠٢)	(١٩) مصروفات تمويلية
٦٦٣,٥١٩	١,١٨٣,٥٦٥	٨٥٢,٠٠٨	١,١٥٢,٠٠٨	(٢٠) إيرادات أخرى
-	-	-	٤٥٦,٨٩٩	(١٤) مخصصات لتقضى الغرض منها
١,٢٣٦,٤٨٥	٣٩,١٩٨,٣١٢	٢٣,٥٤٤,٨٢٩	٣٣,٧٨٦,٢٦١	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٤,٠٢٤,٧٢٥)	(١٢,٨٤٢,٧٣٩)	(٦,٥٨٤,٥٩٤)	(٩,١٠٥,٢٧١)	(١٣) ضرائب الدخل
(٢,٧٨٨,٢٤٠)	٢٦,٣٥٥,٥٧٤	١٦,٩٦٠,٢٣٥	٢٤,٦٨٠,٩٩٠	أرباح الفترة
(٠,٢٣)	٢,١٤	١,٣٩	٢,٠١	(٢٢) نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

(٢٠١٧ - ٢٠١٦)

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
أول شارع الكيناسر من أسماء ههسي
جوهري الرضوية الإدارية - أرض الجوف

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الستة اشهر المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري
٢٦,٣٥٥,٥٧٤	١٦,٩٦٠,٢٣٥	٢٤,٦٨٠,٩٩٠	٢٤,٦٨٠,٩٩٠
(٢,٧٨٨,٢٤٠)	-	-	-
<u>٢٦,٣٥٥,٥٧٤</u>	<u>١٦,٩٦٠,٢٣٥</u>	<u>٢٤,٦٨٠,٩٩٠</u>	<u>٢٤,٦٨٠,٩٩٠</u>

الربح للفترة
المطل الشامل الأخر
المطل الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من الايضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة مباديا قوائم الأرباح والأرباح الكومبيوترية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدوير في حقوق الملكية المسجلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

إجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطي استثمارات	احتياطي عام	احتياطي قانوني (متضمن علاوة إصدار)	رأس المال المدفوع
جنيه مصري ٥٩٩,٠١٨,٧٤٧	جنيه مصري ٤٠,٤٥١,٨٧٧	جنيه مصري ١٤٣,٦٣٦,٣٣٤	جنيه مصري ١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	جنيه مصري ٣٥,٢٧٥,٠٥٠	جنيه مصري ٦٦,٧٢١,٠٨٦	جنيه مصري ١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
-	(٤٠,٤٥١,٨٧٧)	٤٠,٤٥١,٨٧٧	-	-	-	-
(٦٦,٩٧٠,٤٨١)	-	(٦٦,٩٧٠,٤٨١)	-	-	-	-
٢٤,٦٨٠,٩٩٠	٢٤,٦٨٠,٩٩٠	-	-	-	-	-
٥٥٦,٧٢٩,٢٥٦	٢٤,٦٨٠,٩٩٠	١١٧,١١٧,٧٣٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
٦٤,٦٣٢,١٢٣	٦٣,٧٤٦,٣٨٢	-	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
(٦٤,٦٣٢,١٢٣)	٦٤,٦٣٢,١٢٣	-	-	-	-	-
-	(٦٦,٠٥١,٤٧٥)	-	-	-	-	-
٢١,٣٥٥,٥٧٤	-	-	-	-	-	-
٢٦,٣٥٥,٥٧٤	٦٢,٣٢٧,٠٣٠	-	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠

٢٠١٧ في ١ يناير
الرصيد في
المحول إلى الأرباح المرحلة
توزيعات أرباح
أرباح الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المسجلة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
٣٩,١٩٨,٣١٣	٣٣,٧٨٦,٢٦١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤,١٥٧,٢٤٧	١٣,٧٤٣,٩٨٤	(٣)	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
-	(٤٥٦,٨٩٩)	(١٤)	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٣٩٧,٣٨٢	٢٥٠,٠٠٠	(١٤)	مخصصات اتقنى الغرض منها
٣,١٢٧,١٠٦	٨,٣٩٤,٧٥٨	(٩)	مخصصات
١٢,٨٧٤,٧٩٩	٥,٣٢١,٠٥٨	(٨)	الاضمحلال في قيمة العملاء
(٦,٨١٩,٣٤٥)	(٧,٥٣١,٦٩٣)	(٨)	الاتخاض في قيمة المخزون
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	(٧)	رد الانخفاض في قيمة المخزون
(١٩١,٤٣١)	-	(٣)	استهلاك الأصول غير الملموسة
(١,٠٢٠,٧٩٢)	(١,٦٠٧,٧٨٥)	(١٨)	صافي أرباح بيع أصول ثابتة
٥٧٠,٢٨١	١٤٨,٤٠٨	(٤)	قوائد دائنة
٨,٥٥٢,٢٣٦	٢٦,٨١٢,٤١٣	(١٩)	المحول من المشروعات تحت التنفيذ الي المصروفات
٧٤,٩٩٦,١٩٦	٧٤,٦١٦,١٠٥		توزيعات ارباح من شركات تابعة
٦٧,٨٣٢,٠٧٥	(١٠٦,٤٥٣,٧٣١)	(٨)	قوائد القروض والتسهيلات الائتمانية
(٢,٨٤٠,٧٥٦)	(٥٣,١١٦,٤٣٠)	(٩)	التغير في المخزون
(٢٧,٦٨٦,٥٧٧)	(٣٤,٥٥٠,١٩٢)	(١٠)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٣٨,٧٣٣,١٦١)	٤٢,٨١٢,٩٢٠	(١٦)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والمتحصلات الأخرى
٢٧,٥٠٨,٤٣٧	٢,٤٩١,٩٧٢	(٢٤)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
١١,٢٦٤,٣٥٨	(٥,٠٥٥,٠٥٤)	(١٧)	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١١٢,٣٤٠,٥٧٢	(٧٤,٨٦٠,٠١٠)		التغير في المصروفات المستحقة والمدفوعات الأخرى
(٦٥٠,٠٠٠)	-		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٢,٨٦١,٢٧١)	-		المستخدم من المخصصات
٩٨,٨٢٩,٣٠١	(٧٤,٨٦٠,٠١٠)		ضرائب الدخل المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢,٨٨٥,٠٣٧)	(٤,٧٠٢,٦٣٦)	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣٢٠,٠٠٠	-	(٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(١٤٧,١٣٤)	(٧)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٠,٥٢٧,١٨٠)	(٣٨,٣٩٩,٦٢٠)	(٤)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٤١,٠٠٠,٠٠٠	-		مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
١,٠٢٠,٧٩٢	١,٦٠٧,٧٨٥	(١٨)	التغير في الودائع لأجل المحتجزة كضمان للتسهيلات الائتمانية
٢٨,٩٢٨,٥٧٥	(٤١,٦٤١,٦٠٥)		القوائد الدائنة المحصلة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
١١,٤٣٥,٧١٤	١٢٨,٠٨٦,٥٩١		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥٥,٤٠٠,٩٣٣)	(٥٥,٣٢١,٢٦٢)		التغير في التسهيلات الائتمانية
(٨,٥٥٢,٦٣٦)	(٢٦,٨١٢,٤١٣)	(١٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٢,٥١٧,٨٥٥)	٤٥,٩٥٢,٩١٦		قوائد القروض والتسهيلات الائتمانية المدفوعة
٧٥,٢٤٠,٠٢١	(٧٠,٥٤٨,٦٩٩)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٣٢,٢٧٤,٥٤٥	٣٢٣,٦٨١,٣٩٥		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٢٠٧,٥١٤,٥٦٦	٢٥٣,١٣٢,٦٩٦	(١١)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
			يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في الآتي:
السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري		
٢١١,٥١٤,٥٦٦	٢٥٣,١٣٢,٦٩٦		نقدية بالمستودق و لدى البنوك (إيضاح (١١))
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-		ودائع لأجل محتجزة كضمان للتسهيلات الائتمانية
٢٠٧,٥١٤,٥٦٦	٢٥٣,١٣٢,٦٩٦		

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.