

المعزاول وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة FY
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود 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 والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة
مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل المرفقة لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الستة 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 مسؤوليتنا 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 مسولين 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 نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

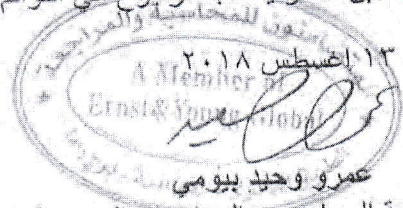
الاستنتاج

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 يونيو ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

كما هو موضح بإيضاح (٥) لدي الشركة استثمارات في شركات تابعة وتقوم الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمع عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمع.



على سعد ز غلول المعزاول
زميل الجمعية المصرية للمحاسبة العامة والضرائب
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (٥٧٠٨)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٨)



عمرو وحيد بيومي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (١٧٥٥٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٨)

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري		
			الأصول
			أصول غير متداولة
١٠٣,٧٢٨,١٦٥	٩٣,١١٢,٠٤٠	(٣)	أصول ثابتة
٦٩,٤٠٤,٥١٤	١٢٨,٠٠٦,٧٧٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩٩,٤٦٩,٧٠١	١٩٩,٤٦٩,٧٠١	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق - شهادات استثمار قناة السويس
٢,١٢٦,٢٣٢	٥,٠٥١,٢٣٢	(٧)	أصول غير ملموسة
<u>٣٩١,٧٢٨,٦١٢</u>	<u>٤٤٢,٦٣٩,٧٤٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
			مخزون
٥٣٤,٨٢١,٠٨٩	٥٨٢,٨٣٣,٩١٢	(٨)	علاء وأوراق القبض
١٨٠,٦١٢,٣٧٧	١٩٦,٥٤٩,٠٧٢	(٩)	مصروفات مدفوعة مقدماً ومتحصلات أخرى
٢١٨,٥٨٦,٧٢٥	٢٦٧,٢٦٩,٠٤١	(١٠)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٢٣٨,٠٦٩,٨٥٣	٢٦٢,٤٠٨,٥٢٠	(١١)	إجمالي الأصول المتداولة
<u>١,١٧٢,٠٩٠,٠٤٤</u>	<u>١,٣٠٩,٠٦٠,٥٤٥</u>		إجمالي الأصول
<u>١,٥٦٣,٨١٨,٦٥٦</u>	<u>١,٧٥١,٧٠٠,٢٨٨</u>		
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	(١٢)	رأس المال المدفوع
٦٦,٧٢١,٠٨٦	٦٦,٧٢١,٠٨٦	(١٣-٣-٢)	احتياطي قانوني
٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	(١٤-٣-٢)	احتياطي عام
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥-٣-٢)	احتياطي استثمارات
١١٧,١١٧,٧٣٠	١٥١,٢٢٠,٤٤٣		أرباح مرحلة
٦١,٩٠٩,٥١٣	٣٩,٥٠٨,٢٧٩		أرباح الفترة / العام
<u>٥٩٣,٩٥٧,٧٧٩</u>	<u>٦٠٥,٦٥٩,٢٥٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير المتداولة
٢٠,٧٧١,٩٨٩	٢٠,٠٣٨,٣١٧	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٠,٧٧١,٩٨٩</u>	<u>٢٠,٠٣٨,٣١٧</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٥٢,٢٠٨,٩٩٨	٥١,٣٠٠,٣٨٠	(١٤)	مخصصات
٥٧٣,١٠١,٧٦٤	٦٤٨,٦٥٥,٨٨٨	(١٥)	تسهيلات ائتمانية
١٦٩,٢٥٣,١٢٧	٢٨٠,٦١٤,٥٨٢	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٨٥,٤١٣,٠٠٢	٧٤,٧٢٤,٩١٨	(٢٤)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٠,٧١٢,٧٦١	-		ضرائب الدخل المستحقة
٤,٧٠٧,٥٩٠	١٧,١٣٨,٩٤٨		دائنو توزيعات
٥٣,٦٩١,٦٤٦	٥٣,٥٦٧,٩٩٧	(١٧)	مصروفات مستحقة ومدفوعات أخرى
<u>٩٤٩,٠٨٨,٨٨٨</u>	<u>١,١٢٦,٠٠٢,٧١٣</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٩٦٩,٨٦٠,٨٧٧</u>	<u>١,١٤٦,٠٤١,٠٣٠</u>		إجمالي الالتزامات
<u>١,٥٦٣,٨١٨,٦٥٦</u>	<u>١,٧٥١,٧٠٠,٢٨٨</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
٢٨٧,٧٥٥,٦١٨	٥٩٧,٩٧٣,٨٨٩	٣٤٣,٢٠٨,٣٥٦	٦٧٩,٥٧٢,١٦٢	صافي المبيعات
(٢٠٥,٤٩٤,٣١١)	(٤٤٩,٤١٩,٣٦٥)	(٢٨٢,٥٤٦,٣٣٦)	(٥٢٩,٧٤٩,٦٩٧)	تكلفة المبيعات
٨٢,٢٦١,٣٠٧	١٤٨,٥٥٤,٥٢٤	٦٠,٦٦٢,٠٢٠	١٤٩,٨٢٢,٤٦٥	مجمل الربح
(٢٣,٥١١,٦٠٥)	(٤٦,٧٨٢,٥١٩)	(٣٧,٦٧٧,٧١٥)	(٦٤,١٥٧,٦٠١)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٧,٨٢٠,٨٩٢)	(١٤,٩٠٣,٦٥٢)	(٩,٥٢٨,٠٠٨)	(١٧,٥٤٣,٤٦٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٦,٣٧٣,٣٤٤)	(١٨,٣٨١,٧٠٩)	(١٦,٥٦٠,٠٨٣)	(٢٨,١٠٠,٤٢٦)	مصروفات البحث والتطوير
٩,٥٤٥,٤٢٨	١٢,٧٢٨,٤١٢	٥٣,٧٤٩,٥٧٥	٥٦,٢٣٥,٨٩٩ (١٨)	إيرادات تمويلية
(٣١,١٥٨,٠٧٣)	(٤٨,٧٨٧,٧٠٢)	(٣٠,٤٨٠,٩٥٥)	(٥٩,٧٦٢,٥٣٥) (١٩)	مصروفات تمويلية
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	٩٠٨,٦١٨	٩٠٨,٦١٨	مخصصات انتفي الغرض منها
٨٥٢,٠٠٨	١,١٥٢,٠٠٨	١,٠٧١,٦٥٥	١,٣٧١,٦٥٥ (٢٠)	إيرادات اخرى
-	٤٥٦,٨٩٩	(٩٠٨,٦١٨)	- (١٤)	مخصصات انتفي الغرض منها
٢٣,٥٤٤,٨٢٩	٣٣,٧٨٦,٢٦١	٢١,٢٣٦,٤٨٩	٣٨,٧٧٤,٦٠٧	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٦,٥٨٤,٥٩٤)	(٩,١٠٥,٢٧١)	٥,٠٠٣,٨٣٢	٧٣٣,٦٧٤ (١٣)	ضرائب الدخل
١٦,٩٦٠,٢٣٥	٢٤,٦٨٠,٩٩٠	٢٦,٢٤٠,٣٢١	٣٩,٥٠٨,٢٧٩	صافي أرباح الفترة
١,٣٩	٢,٠١	٢,١٤	٣,٢١ (٢٢)	نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

د. محمد عبد الحليم

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (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 ٢٠١٨

الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	
١٦,٩٦٠,٢٣٥	٢٤,٦٨٠,٩٩٠	٢٦,٢٤٠,٣٢١	٣٩,٥٠٨,٢٧٩	ارباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>١٦,٩٦٠,٢٣٥</u>	<u>٢٤,٦٨٠,٩٩٠</u>	<u>٢٦,٢٤٠,٣٢١</u>	<u>٣٩,٥٠٨,٢٧٩</u>	إجمالي الدخل الشامل

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

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي استثمارات	احتياطي عام	احتياطي قانوني (متضمن علاوة إصدار)	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩٣,٩٥٧,٧٧٩	٦١,٩٠٩,٥١٣	١١٧,١١٧,٧٢٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
(٢٧,٨٠٦,٨٠٠)	(٦١,٩٠٩,٥١٣)	٦١,٩٠٩,٥١٣	-	-	-	-
٣٩,٥٠٨,٢٧٩	-	(٢٧,٨٠٦,٨٠٠)	-	-	-	-
٦٠٥,٦٥٩,٢٥٨	٣٩,٥٠٨,٢٧٩	١٥١,٢٢٠,٤٤٣	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
٥٩٩,٠١٨,٧٤٧	٤٠,٤٥١,٨٧٧	١٤٣,٦٣٦,٣٣٤	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	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	١١٧,١١٧,٧٢٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
المحول إلى الأرباح المرحلة
توزيعات أرباح
أرباح الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

- الإيضاحات المرفقة 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 الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح
٣٣,٧٨٦,٢٦١	٣٨,٧٧٤,٦٠٧	
١٣,٧٤٣,٩٨٤	١٥,٠٦٠,٢٤٠	(٣)
(٤٥٦,٨٩٩)	(٩٠٨,٦١٨)	(١٤)
٢٥٠,٠٠٠	-	
٨,٣٩٤,٧٥٨	٤٣٣,٨٦٧	(٩)
-	(١,٧٩١,٨٥٣)	(٩)
٥,٣٢١,٠٥٨	٥,٢٨٦,١٤٦	(٨)
(٧,٥٣١,٦٩٣)	(٣,٣٦٥,٥٥٨)	
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	(٧)
(١,٦٠٧,٧٨٥)	(٢,٠٦٠,٥٩٧)	(١٨)
١٤٨,٤٠٨	٥٨٤,٩٨٦	
(٤,٣٩٤,٤٠٠)	-	
٢٦,٨١٢,٤١٣	٥٩,٣٢٨,٦٦٨	(١٩)
٧٤,٦١٦,١٠٥	١١١,٤٩١,٨٨٨	
(١٠٦,٤٥٣,٧٣١)	(٤٩,٩٣٣,٤١١)	(٨)
(٥٣,١١٦,٤٣٠)	(١٤,٥٧٨,٧٠٩)	(٩)
(٣٤,٥٥٠,١٩٢)	(٤٨,٦٨٢,٣١٦)	(١٠)
٤٢,٨١٢,٩٢٠	١١١,٣٦١,٤٥٥	(١٦)
٢,٤٩١,٩٧٢	(١٠,٦٨٨,٠٨٤)	(٢٤)
(٥,٠٥٥,٠٥٤)	(١٢٣,٦٤٩)	(١٧)
(٧٤,٨٦٠,٠١٠)	٩٨,٨٤٧,١٧٤	
-	(١٠,٧١٢,٧٦١)	
(٧٤,٨٦٠,٠١٠)	٨٨,١٣٤,٤١٣	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		المحول من المشروعات تحت التنفيذ الي المصروفات
		توزيعات ارباح من شركات تابعة
		فوائد القروض والتسهيلات الائتمانية
		التغير في المخزون
		التغير في العملاء وأوراق القبض
		التغير في المصروفات المدفوعة مقدما ومتحصلات الأخرى
		التغير في الموردون وأوراق الدفع
		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
		التغير في المصروفات المستحقة ومدفوعات الأخرى
		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		ضرائب الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
		مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
		الفوائد الدائنة المحصلة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		المستخدم من التسهيلات الائتمانية
		المسدد للتسهيلات الائتمانية
		توزيعات الأرباح المدفوعة
		فوائد التسهيلات الائتمانية المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
		النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
٥٤٠,٨٩١,٢٠٨	٧٥٧,٠٦٥,٠٨٥	(١٥)
(٤١٢,٨٠٤,٦١٠)	(٦٨١,٥١٠,٩٦١)	(١٥)
(٥٥,٣٢١,٢٦٢)	(١٥,٣٧٥,٤٤٢)	(١٩)
(٢٦,٨١٢,٤١٣)	(٥٩,٣٢٨,٦٦٨)	
٤٥,٩٥٢,٩١٦	٨٥٠,٠١٤	
(٧٠,٥٤٨,٦٩٩)	٢٤,٣٣٨,٦٦٧	
٣٢٣,٦٨١,٣٩٥	٢٣٨,٠٦٩,٨٥٣	(١١)
٢٥٣,١٣٢,٦٩٦	٢٦٢,٤٠٨,٥٢٠	(١١)

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