

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 الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

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 ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة 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 المنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية. وتطبيق إجراءات تحليلية. وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقف 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

كما هو موضح بإيضاح (٥) لدي الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع الي القوائم المالية المجمعة.

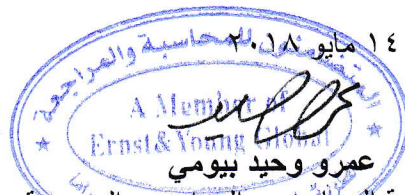


علي سعد زعبل المعزاول

زميل الجمعية المصرية للمالية 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 ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			أصول غير متداولة
١٠٣,٧٢٨,١٦٥	٩٩,١٣٧,٦٦٤	(٣)	أصول ثابتة
٦٩,٤٠٤,٥١٤	٩٢,٧٣١,٢٧٨	(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	٢,٠٥١,٢٣٢	(٧)	أصول غير ملموسة
<u>٣٩١,٧٢٨,٦١٢</u>	<u>٤١٠,٣٨٩,٨٧٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٥٣٤,٨٢١,٠٨٩	٥٨٧,٥٦٣,٣٠٢	(٨)	مخزون
١٨٠,٦١٢,٣٧٧	٢٠٤,٧٠٩,٠٢٣	(٩)	عملاء وأوراق القبض
٢١٨,٥٨٦,٧٢٥	١٣٣,١٥٠,٨٢٦	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً ومتحصلات أخرى
٢٣٨,٠٦٩,٨٥٣	٢٣٨,٠١٣,٣٧١	(١١)	نقدية بالصندوق و لدى البنوك
<u>١,١٧٢,٠٩٠,٠٤٤</u>	<u>١,١٦٣,٤٣٦,٥٢٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١,٥٦٣,٨١٨,٦٥٦</u>	<u>١,٥٧٣,٨٢٦,٣٩٧</u>		إجمالي الأصول
			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	١٧٩,٠٢٧,٢٤٣		أرباح مرحلة
٦١,٩٠٩,٥١٣	١٣,٢٦٧,٩٥٨		أرباح الفترة / العام
<u>٥٩٣,٩٥٧,٧٧٩</u>	<u>٦٠٧,٢٢٥,٧٣٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير المتداولة
٢٠,٧٧١,٩٨٩	٢٠,١٥٠,٤٩٧	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٠,٧٧١,٩٨٩</u>	<u>٢٠,١٥٠,٤٩٧</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٥٢,٢٠٨,٩٩٨	٥١,٣٠٠,٣٨٠	(١٤)	مخصصات
٥٧٣,١٠١,٧٦٤	٦١٤,٣١٤,٥٥٦	(١٥)	تسهيلات ائتمانية
١٦٩,٢٥٣,١٢٧	١٢٦,٢٢٠,٠١١	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٨٥,٤١٣,٠٠٢	٨٧,٨٥٩,١٩٩	(٢٤)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٠,٧١٢,٧٦١	١٥,٦٠٤,٤١١		ضرائب الدخل المستحقة
٤,٧٠٧,٥٩٠	٤,٧٠٢,٥٢٨		دائنو توزيعات
٥٣,٦٩١,٦٤٦	٤٦,٤٤٩,٠٧٨	(١٧)	مصرفات مستحقة ومدفوعات أخرى
<u>٩٤٩,٠٨٨,٨٨٨</u>	<u>٩٤٦,٤٥٠,١٦٣</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٩٦٩,٨٦٠,٨٧٧</u>	<u>٩٦٦,٦٠٠,٦٦٠</u>		إجمالي الالتزامات
<u>١,٥٦٣,٨١٨,٦٥٦</u>	<u>١,٥٧٣,٨٢٦,٣٩٧</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

د. روبرت

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية

- 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 ٣١ مارس ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١	ايضاح	
جنيه مصري ٣١٠,٢١٨,٢٧١	جنيه مصري ٣٣٦,٣٦٣,٨٠٦		صافي المبيعات
(٢٤٣,٩٢٥,٠٥٤)	(٢٤٧,٢٠٣,٣٦١)		تكلفة المبيعات
٦٦,٢٩٣,٢١٧	٨٩,١٦٠,٤٤٥		مجمل الربح
(٢٣,٢٧٠,٩١٤)	(٢٦,٤٧٩,٨٨٦)		مصروفات بيعيه وتسويقية
(٧,٠٨٢,٧٦٠)	(٨,٠١٥,٤٦٢)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٢,٠٠٨,٣٦٥)	(١١,٥٤٠,٣٤٣)		مصروفات البحث والتطوير
٣,١٨٢,٩٨٤	٢,٤٨٦,٣٢٤	(١٨)	ايرادات تمويلية
(١٧,٦٢٩,٦٢٩)	(٢٩,٢٨١,٥٨٠)	(١٩)	مصروفات تمويلية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	(٢٠)	ايرادات اخري
٤٥٦,٨٩٩	٩٠٨,٦١٨	(١٤)	مخصصات انتفي الغرض منها
١٠,٢٤١,٤٣٢	١٧,٥٣٨,١١٦		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٢,٥٢٠,٦٧٧)	(٤,٢٧٠,١٥٨)	(١٣)	ضرائب الدخل
٧,٧٢٠,٧٥٥	١٣,٢٦٧,٩٥٨		صافي أرباح الفترة
٠,٦٢	١,٠٧	(٢٢)	نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

د. اسماء
شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
مصر

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٧,٧٢٠,٧٥٥	١٣,٢٦٧,٩٥٨
-	-
<u>٧,٧٢٠,٧٥٥</u>	<u>١٣,٢٦٧,٩٥٨</u>

ارباح الفترة
الدخل الشامل الاخر
إجمالي الدخل الشامل

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

	إجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي استثمارات	احتياطي عام	احتياطي قانوني (متضمن علاوة إصدار)	رأس المال المدفوع
إجمالي							
جنيته مصري	٥٩٣,٩٥٧,٧٧٩	٦١,٩٠٩,٥١٣	١١٧,١١٧,٧٣٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
	-	(٦١,٩٠٩,٥١٣)	٦١,٩٠٩,٥١٣	-	-	-	-
١٣,٢٦٧,٩٥٨	١٣,٢٦٧,٩٥٨	١٣,٢٦٧,٩٥٨	-	-	-	-	-
٦٠٧,٢٢٥,٧٣٧	١٣,٢٦٧,٩٥٨	١٧٩,٠٢٧,٢٤٣	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	
٥٩٩,٠١٨,٧٤٦	٤٠,٤٥١,٨٧٧	١٤٣,٦٣٦,٣٣٣	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	
-	(٤٠,٤٥١,٨٧٧)	٤٠,٤٥١,٨٧٧	-	-	-	-	-
٧,٧٢٠,٧٥٥	٧,٧٢٠,٧٥٥	-	-	-	-	-	-
٦٠٦,٧٣٩,٥٠١	٧,٧٢٠,٧٥٥	١٨٤,٠٨٨,٢١٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
المحول إلى الأرباح المرحلة
أرباح الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
المحول إلى الأرباح المرحلة
أرباح الفترة
الرصيد في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح	
١٠,٢٤١,٤٣٢	١٧,٥٣٨,١١٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦,٨١٩,٨١٢	٧,٨٤٩,٧٨٧	(٣)	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٤٥٦,٨٩٩)	(٩٠٨,٦١٨)	(١٤)	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٦٠٤,٢١١	-	(٩)	مخصصات انتفي الغرض منها
(١,١١٨,٨٤٧)	(٨٠٥,٦٩٥)	(٩)	الاضمحلال في قيمة العملاء
(٢,٣٥٥,٠٥٤)	١,٣١٩,٤٥٤	(٨)	رد الانخفاض في قيمة العملاء
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	(٧)	الانخفاض في قيمة المخزون
(٧٨٣,٦٠٣)	(٢٨٥,٠٥٢)	(١٨)	استهلاك الأصول غير الملموسة
١١,٨٥٤,٣٣٤	٢٩,٢٨١,٥٨٠	(١٩)	فوائد دائنة
٢٦,٨٨٠,٣٨٦	٥٤,٠٦٤,٥٧٢		فوائد القروض والتسهيلات الائتمانية
(٧٠,٥٢٩,٨٥٩)	(٥٤,٠٦١,٦٦٧)	(٨)	التغير في المخزون
(١٢,٨١٤,٨٨١)	(٢٣,٢٩٠,٩٥١)	(٩)	التغير في العملاء وأوراق القبض
١١,٢٣٣,٣٦٧	٨٥,٤٣٥,٨٩٩	(١٠)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما ومتحصلات الأخرى
٤٧,٣٣٥,٠٨٢	(٤٣,٠٣٣,١١٦)	(١٦)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
(٧,٤٣٨,٨٠٩)	٢,٤٤٦,١٩٧	(٢٤)	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣٦,٩٥٥)	(٧,٢٤٢,٥٦٨)	(١٧)	التغير في المصروفات المستحقة ومدفوعات الأخرى
(٥,٣٧١,٥٦٩)	١٤,٣١٨,٣٦٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٩٧٦,٣٠١)	(٣,٢٥٩,٢٨٦)	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢١,٣١٩,٠٧٧)	(٢٣,٣٢٦,٧٦٤)	(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٧٨٣,٦٠٣	٢٨٥,٠٥٢	(١٨)	مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
(٢١,٥١١,٧٧٥)	(٢٦,٣٠٠,٩٩٨)		المحصل من الفوائد الدائنة
٢٢١,٤٢١,١٩٧	٣٤٣,٨٣٦,٢٢٧	(١٥)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٢٠,٠٢١,٦٦١)	(٣٠٢,٦٢٣,٤٣٥)	(١٥)	المستخدم من التسهيلات الائتمانية
-	(٥,٠٦٢)		المسدد للتسهيلات الائتمانية
(١١,٨٥٤,٣٣٤)	(٢٩,٢٨١,٥٨٠)	(١٩)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(١٠,٤٥٤,٧٩٨)	١١,٩٢٦,١٥٠		فوائد التسهيلات الائتمانية المدفوعة
(٣٧,٣٣٨,١٤٢)	(٥٦,٤٨٢)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٢٣,٦٨١,٣٩٥	٢٣٨,٠٦٩,٨٥٣	(١١)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٢٨٦,٣٤٣,٢٥٣	٢٣٨,٠١٣,٣٧١	(١١)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

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