

المعزاول 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

المعزاولى وشركاه
محاسبون قانونيون و مستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيون و مستشارون

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى 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 نبيد 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 ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٥) ، لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة و قامت بإعداد قوائم مالية مجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . و لتفهم اشم للتركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا أداؤها المالي المجمع و تدفقاتها النقدية المجمع عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ يرجى الرجوع إلى القوائم المالية المجمع.



على سعد زغلول المعزاولى

زميل الجمعية المصرية للمالية العامة و الضرائب

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م (٥٧٠٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٨)



القاهرة في: ١٢ أغسطس ٢٠١٥

أشرفت إميل بطرس

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م (٩٢٥٩)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨١)

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٧,٤١١,٧٦٢	٩٠,٠٩٢,٤٢٥	(٣)	اصول غير متداولة
٢٣,٦٧٠,٧٧٦	١٦,٣٥٢,٥٠٨	(٤)	أصول ثابتة
١٩٩,٤٦٩,٧٠١	١٩٩,٤٦٩,٧٠١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
١,٢٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	(٧)	شهادات استثمار قناة السويس
٢٥,٥٠٢	٥٦٨,٩٥٢	(٨)	اصول غير ملموسة
٣٢٨,٨٢٧,٧٤١	٣٢٤,٥٨٣,٥٨٦		اصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			اصول متداولة
٢٤٢,٠١٧,٩٩٥	٢٤٢,٤٢٧,٤٧١	(٩)	مخزون
٢٠٢,٨٤٩,٧٦١	٢٣٠,٤٩٥,٥٠٩	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
٥٣,٥٣٥,٦٤٥	٦٣,٨٩٥,٥٢٥	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣١٦,١٥٦,٤٤٦	٣١٥,٤٢٨,٣٩٩	(١٢)	نقدية بالبنوك و لدى البنوك
٨١٤,٥٥٩,٨٤٧	٨٥٢,٢٤٦,٩٠٤		إجمالي الأصول المتداولة
			التزامات متداولة
٤٣,٠٨١,٥٣٦	٣٣,٦٩٨,٠٥١	(١٣)	مخصصات
٣٥١,٠٤٤,٩٦٥	٣٥٦,٢٥٣,٨٢٩	(١٤)	تسهيلات ائتمانية
١٢٢,٦٥٢,١١٠	١٠٢,١٨٥,١٤٩	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٧٣,٤٤٢,٤٦٨	٧٨,٧٠٣,٦٩٥	(١٦)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١١,٦٥٠,٦٩٧	١٦,٧٤٣,١٥٤	(٨)	ضرائب الدخل المستحقة
٢,٦٧٣,٧٥٨	٢٣,٣٦٢,٨٥٤		دائنو توزيعات
٣٩,١٠١,٠٤٧	٤٧,٣٦٩,٨٩٤	(١٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٤٣,٦٤٦,٥٨١	٦٥٨,٣١٦,٦٢٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٧٠,٩١٣,٢٦٦	١٩٣,٩٣٠,٢٧٨		رأس المال العامل
٤٩٩,٧٤١,٠٠٧	٥١٨,٥١٣,٨٦٤		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	(١٨)	رأس المال المدفوع
٦٦,٧٢١,٠٨٦	٦٦,٧٢١,٠٨٦		احتياطي قانوني (متضمن علاوة إصدار)
٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٣٥,٢٧٥,٠٥٠		احتياطي عام
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي استثمارات
(٣,٢٥٨,٧٢٤)	-		(خسائر) الغاء اسهم الخزينة
٤٠,٣٢٩,٢٠٤	٦٣,٧٤٦,٣٨٢		أرباح مرحلة
٤٤,٤٨١,٢٦٧	٣٩,٨٣٦,٩٤٦		أرباح الفترة / العام
٤٩٩,٧٤١,٠٠٧	٥١٨,٥١٣,٨٦٤		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة

مراقبا الحسابات

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
٤ ط ش. البرديس من أسماء فهمي
خلف الرقابة الإدارية - أرض الجولف

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

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح
١٩٢,١٦٣,٣٩٢ (١٤٠,٨٤٩,٧٥٢) ٥١,٣١٣,٦٤٠	٣٧٧,٠٤١,٢٥٨ (٢٧٠,٩٧٩,٤٦٩) ١٠٦,٠٦١,٧٨٩	٢٠٦,٢٧٦,٣٦٩ (١٤٤,٧٩٢,٩٤٩) ٦١,٤٨٣,٤٢٠	٤١٨,٩٨٤,١٨٣ (٣٠٠,٣٩١,٤٩٦) ١١٨,٥٩٢,٦٨٧	صافي الربح
(١١,١٦٢,٤٠٣) (٥,٠٥١,٩٩٧) (٥,١١٥,٣٥٧) ٤٨٠,٩٥٧ ٣٦٩,٢٩٣ ٢,٦١٨,٠٤٦ -	(٢٩,٥٥١,٠٨٤) (٩,٧٠١,٥٣٥) (١٠,٨٨٠,٢٨٩) ٧٨٠,٩٥٧ ٣٦٩,٢٩٣ ٤,٩٥٧,١٩٩ -	(١٨,٦٣٥,٣٥٧) (٥,٨١٢,٦٩٠) (٦,٠١٠,٣٨٨) ٥٩١,٥٠٦ ٤٢٦,٩٩٢ (٢,٢٣٢,٨٦٣) ١,٢٨٤,٠٦٥	(٣٩,٨٢٧,٩٥٦) (١٠,٧٩٨,٢٧٦) (٩,٢٩٥,٨٧١) ٨٩١,٥٠٦ ٤٢٦,٩٩٢ ١,٤٥٥,٨٧٩ ١,٢٨٤,٠٦٥	عروضات بيعيه وتسويقية عروضات عمومية وإدارية عروضات البحث و التطوير تكاليف تشغيل أخرى في ارباح بيع اصول ثابتة في تقييم عملة صناديق انتفي الغرض منها التشغيل
٣٣,٤٥٢,١٧٩	٦٢,٠٣٦,٣٣٠	٣١,٠٩٤,٦٨٥	٦٢,٧٢٩,٠٢٦	
٥,٤١٨,٨١٤ (٥,٣٣٢,١٠١) ٣٣,٥٣٨,٨٩٢	٥,٨٧٣,٠٧٤ (١١,٧٩٦,١٦٦) ٥٦,١١٣,٢٣٨	٢,٦٢٠,٠٤٢ (٥,١٧٤,٥٧٣) ٢٨,٥٤٠,١٥٤	٣,٠٨٩,٠٩٢ (١١,٦١٤,٢٢٥) ٥٤,٢٠٣,٨٩٣	(١٩) (٢٠) الفترة قبل ضرائب الدخل
(١١,٢١٨,٨٢٣) ٢٢,٣٢٠,٠٦٩ ١,٨٢	(١٧,٦٠٨,٦١١) ٣٨,٥٠٤,٦٢٧ ٣,١٣	(٦,٤٨٧,٨٧٩) ٢٢,٠٥٢,٢٧٥ ١,٧٩	(١٤,٣٦٦,٩٤٧) ٣٩,٨٣٦,٩٤٦ ٣,٢٤	(٨) (٢١) رأب الدخل في أرباح الفترة يب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
ط ٢ ش. البرديس من أسماء فهمي
خلف الرقابة الإدارية - أرض الجولف

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

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

إجمالي	أسهم خزينة	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	خسائر إلغاء اسهم الخزينة	إحتياطي استثمارات	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني (متضمن علاوة إصدار)	رأس المال المدفوع	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	
٤٩٩,٧٤١,٠٠٧	-	٤٤,٤٨١,٢٦٧	٤٠,٣٢٩,٢٠٤	(٣,٢٥٨,٧٢٤)	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	(٢٣,٤١٧,١٧٨)	٢٣,٤١٧,١٧٨	-	-	(٣,٢٥٨,٧٢٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢١,٠٦٤,٠٨٩)	-	(٢١,٠٦٤,٠٨٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٩,٨٣٦,٩٤٦	-	٣٩,٨٣٦,٩٤٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥١٨,٥١٣,٨٦٤	-	٣٩,٨٣٦,٩٤٦	٦٣,٧٤٦,٣٨٢	-	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٧٥,٢٥٨,٨٣٠	(٣,٩٨٥,٤٢٤)	٥٣,٥٨٢,٤١٥	٦,٧٤٥,٨٧٩	-	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٣,٦٦١,١٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(٥٣,٥٨٢,٤١٥)	٥٣,٥٨٢,٤١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٩,٩٩٩,٠٩٠)	-	-	(١٩,٩٩٩,٠٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٨,٥٠٤,٦٢٧	-	٣٨,٥٠٤,٦٢٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٩٣,٧٦٤,٣٦٧	(٣,٩٨٥,٤٢٤)	٣٨,٥٠٤,٦٢٧	٤٠,٣٢٩,٢٠٤	-	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٣,٦٦١,١٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*قررت الجمعية العامة المنعقدة في تاريخ ٢١ ابريل ٢٠١٥ اقفال خسائر اسهم الخزينة في الاحتياطي العام .

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٦,١١٢,٢٣٨	٥٤,٢٠٣,٨٩٣		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١١,٩١٤,٧٨٦	١٢,١٠٤,٠٧٠	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
-	(١,٢٨٤,٠٦٥)	(١٣)	مخصصات انتفي الغرض منها
٢,٥٤٠,٦٠٠	٢,٠٢٦,٩٦٧	(١٠)	الاضمحلال في قيمة العملاء
(٢٩١,١١٨)	-	(١٠)	رد الاضمحلال في قيمة العملاء
٦,٨٧٧,٩٤٦	٧,٢١٧,٩٨٥	(٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
(٥,٧٥٧,٤٨٨)	(٧,٨٢٧,٥٦٢)	(٩)	رد الانخفاض في قيمة المخزون
٨٨٤,٨٢٠	١٥٠,٠٠٠	(٧)	استهلاك الأصول غير الملموسة
(٣٦٩,٢٩٣)	(٤٢٦,٩٩٢)	(٣)	صافي أرباح بيع أصول ثابتة
(٨٨,٩٥٦)	(١,٠٦٥,٥١١)	(١٩)	فوائد دائنة
-	٤٨٦,٦٥٢	(٤)	المحول من المشروعات تحت التنفيذ الي المصرفيات
٩,٢٥٥,٥٦٦	٩,٥٨٧,٢٥٨	(٢٠)	فوائد القروض و التسهيلات الائتمانية
٨١,٠٨٠,١٠١	٧٥,١٧٢,٦٩٥		
(١٢,٦٧٧,٣٦٣)	٢٠٠,١٠١	(٩)	التغير في المخزون
(٤٢,٣٠١,٩٣٣)	(٢٩,٦٧٢,٧١٥)	(١٠)	التغير في العملاء وأوراق القبض
٤,١٠١,١٥٤	(١٠,٣٥٩,٨٨٠)	(١١)	التغير في المصرفيات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
١٧,٢٢٢,٩٣٩	(٢٠,٤٦٦,٩٦١)	(١٥)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
٣,٧٠٠,٠٦٥	٥,٢٦١,٢٢٧	(١٦)	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٦,٩١٠,٦٣٩)	٨,٢٦٨,٨٤٧	(١٧)	التغير في المصرفيات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٤,٢١٤,٣٢٤	٢٨,٤٠٣,٣١٤		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	(٨,٠٩٩,٤٢٠)		المستخدم من المخصصات
(٢٣,٦٤١,٢٤١)	(٩,٨١٧,٩٤٠)		ضرائب الدخل المدفوعة
٢٠,٥٧٣,٠٨٣	١٠,٤٨٥,٩٥٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢,٧٠٨,٨٦٨)	(١,٦٥٧,٧٤١)	(٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٣٦٩,٣٠٠	٤٢٧,٠٠١	(٣)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٩,٣٧٧,٥٧٩)	(٦,٢٩٥,٣٨٥)	(٤)	مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)		التغير في الودائع لأجل المحتجزة كضمان للتسهيلات الائتمانية
٨٨,٩٥٦	١,٠٦٥,٥١١	(١٩)	فوائد دائنة محصلة
(٣٩,١٢٨,١٩١)	(٢٠٦,٤٦٠,٦١٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٢,٢٠٧,٨٠٩	٥,٢٠٨,٨٦٤		التغير في التسهيلات الائتمانية
(٣٧٨,٥٣٥)	(٣٧٤,٩٩٣)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٩,٢٥٥,٥٦٦)	(٩,٥٨٧,٢٥٨)	(٢٠)	فوائد القروض و التسهيلات الائتمانية المدفوعة
٢٢,٥٧٣,٧٠٨	(٤,٧٥٣,٣٨٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٤,٠١٨,٦٠٠	(٢٠٠,٧٢٨,٠٤٧)		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١٤٢,٦٦٠,٢٩٣	٣١٦,١٥٦,٤٤٦		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
١٤٦,٦٧٨,٨٩٣	١١٥,٤٢٨,٣٩٩	(١٢)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
			يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في الاتي:
الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري		
٢٨٠,٦٧٨,٨٩٣	٣١٥,٤٢٨,٣٩٩		نقدية بالبنوك ولدى البنوك (إيضاح (١٢)
(١٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)		ودائع لأجل محتجزة كضمان للتسهيلات الائتمانية
١٤٦,٦٧٨,٨٩٣	١١٥,٤٢٨,٣٩٩		