

المعزاولى 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
وتقرير الفحص المحدود عليها

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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 سبتمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

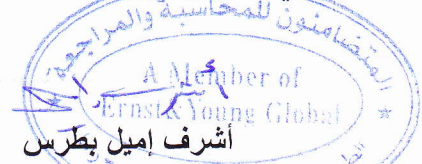
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من 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 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 ٢٠١٤ 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 فى شركات تابعة و قامت بإعداد قوائم مالية مجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . و لتفهم اشم لل مركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا أداؤها المالي المجمع و تدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، يرجى الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

القاهرة في ١٢ نوفمبر ٢٠١٤



أشرف إميل بطرس

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م (٩٢٥٩)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨١)

على سعد ز غلول المعزاولى

زميل الجمعية المصرية للمالية العامة و الضرائب  
زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م (٥٧٠٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٨)

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣,٩٦٠,٠٩٩	٩٢,٧٢٤,١٦٤	(٣)
١٦,٥١١,٠٠٠	٢٢,٢٠٨,٠١٣	(٤)
١٦٨,٢٥٥,٤٠٠	١٩٩,٤٦٩,٧٠١	(٥)
-	١٧,٠٠٠,٠٠٠	(٦)
٢,٥٣٢,٣٠١	١,٣٢٥,٠٠٠	(٧)
١,٥٤٠,٢١٠	-	(٨)
٢٧٢,٧٩٩,٠١٠	٣٣٢,٧٢٦,٨٧٨	
		اصول غير متداولة
		أصول ثابتة
		مشروعات تحت التنفيذ
		استثمارات في شركات تابعة
		شهادات استثمار قناة السويس
		اصول غير ملموسة
		اصول ضريبية مؤجلة
		إجمالي الأصول غير المتداولة
		اصول متداولة
		مخزون
		عملاء وأوراق القبض
		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
		نقدية بالصندوق و لدى البنوك
		إجمالي الأصول المتداولة
١٩٨,٠١٦,١٩٣	٢٠٣,٨٧٣,٠٦١	(٩)
١٧٩,١٨٤,٩٥٠	٢٢٢,١٦٥,٥٦٣	(١٠)
٥٠,٢٨٨,٤١٠	٥٧,٩٧٧,٤٩٦	(١١)
٢٦٩,١٦٠,٢٩٣	٢٦٤,٣٤٠,٩٦٢	(١٢)
٦٩٦,٦٤٩,٨٤٦	٧٤٨,٣٥٧,٠٨٢	
		التزامات متداولة
		مخصصات
		تسهيلات ائتمانية
		موردون وأوراق دفع
		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
		ضرائب الدخل المستحقة
		دائنو توزيعات
		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		إجمالي الالتزامات المتداولة
		رأس المال العامل
		إجمالي الاستثمار
٤٣,٥٣٩,٠٠٠	٤٣,٥٣٩,٠٠٠	(١٣)
٢٦٤,٧٨٨,٤٢١	٣٤٩,٠٨٥,٩٩٥	(١٤)
٧٢,٨٨٤,٦٧٧	٧٧,٨٣٠,٥٩٢	(١٥)
٦٣,٤٤٠,٩٠٩	٦٧,٦٠٠,٥٣٧	(١٦)
١٧,٨٨٣,٠٩١	١٢,٢٣٩,٨٦٥	(١٨)
٢,٥٦٢,٤٦٣	٢,٨٠٧,٧٩٠	
٢٩,٠٩١,٤٦٥	٢٩,٩٣٠,٨٣٩	(١٧)
٤٩٤,١٩٠,٠٢٦	٥٨٣,٠٣٤,٦١٨	
٢٠٢,٤٥٩,٨٢٠	١٦٥,٣٢٢,٤٦٤	
٤٧٥,٢٥٨,٨٣٠	٤٩٨,٠٤٩,٣٤٢	
		يتم تمويله على النحو التالي
		حقوق الملكية
		رأس المال المدفوع
		احتياطي قانوني (متضمن علاوة إصدار)
		احتياطي عام
		احتياطي استثمارات
		أرباح مرحلة
		أرباح الفترة / العام
١٢٣,٦٦١,١٠٠	١٢٣,٦٦١,١٠٠	(١٨)
٦٦,٧٢١,٠٨٦	٦٦,٧٢١,٠٨٦	
٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	
٦,٧٤٥,٨٧٩	٤٠,٣٢٩,٢٠٤	
٥٣,٥٨٢,٤١٥	٤٢,٧٧٥,٧٨٧	
٤٧٩,٢٤٤,٢٥٤	٥٠٢,٠٢٠,٩٥١	
(٣,٩٨٥,٤٢٤)	(٣,٩٨٥,٤٢٤)	(١٩)
٤٧٥,٢٥٨,٨٣٠	٤٩٨,٠٣٥,٥٢٧	
		أسهم الخزينة
		إجمالي حقوق الملكية
		التزامات غير متداولة
		التزامات ضريبية مؤجلة
		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة
-	١٣,٨١٥	(٨)
٤٧٥,٢٥٨,٨٣٠	٤٩٨,٠٤٩,٣٤٢	

رئيس مجلس الإدارة

مراقب الحسابات

أحمد محمد علي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية

- ٢ ط. ش. البرديس من أسماء فهمي

خلف الرقابة الإدارية - أرض الجولف

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
١٥٧,٩٨٢,٦١٠	٤٧٥,١٢٩,٤٩٥	١٨٨,٣٤١,٩٢٥	٥٦٥,٣٨٣,١٨٣	مبيعات
(١٢٣,٢٠٠,٧٨٩)	(٣٤٩,٦١٢,٠٦٤)	(١٤٢,٣٨٨,١٥٣)	(٤١٣,٣٦٧,٦٢٢)	تكلفة المبيعات
٣٤,٧٨١,٨٢١	١٢٥,٥١٧,٤٣١	٤٥,٩٥٣,٧٧٢	١٥٢,٠١٥,٥٦١	مجمل الربح
(١٣,٢٩٣,٠٢٣)	(٤٢,١٥٢,٣٤٣)	(١٦,٤٩٦,٦٣٩)	(٤٦,٠٤٧,٧٢٣)	مصروفات بيعه وتسويقية
(٥,٥٥٠,٩٤٠)	(١٥,١٣١,٩١٩)	(٥,٠٨٢,٠٧٥)	(١٤,٧٨٣,٦١٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩,٤٣٥,٠٠١)	(١٧,١٣٦,١٥٢)	(٥,٣٥٧,٠٣٩)	(١٦,٢٣٧,٣٢٨)	مصروفات البحث و التطوير
٣٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٢,٢٢٣	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٩٥٧	ايرادات تشغيل أخرى
٤١٧	١٥٤,١٠٦	١٢٦,٤٩٨	٤٩٥,٧٩١	صافي أرباح بيع أصول ثابتة
(١,٨٧٤,٦٨٨)	١١,٢٤٨,١٣٣	(١,٤٩٢,٨٦٨)	٣,٤٦٤,٣٣١	فروق تقييم عملة
٤,٩٢٨,٥٨٦	٦٤,٧٠١,٤٧٩	١٧,٩٥١,٦٤٩	٧٩,٩٨٧,٩٧٩	أرباح التشغيل
٣٤٩,٤٠٩	١١,١٩١,٩٥١	٣١,٦٤٧	٥,٩٠٤,٧٢١	(٢٠) إيرادات تمويلية
(٦,٠٤٤,٩٣٢)	(١٦,٨٨٦,٧٢٧)	(٦,٠١٠,٥٥٧)	(١٧,٨٠٦,٧٢٣)	(٢١) مصروفات تمويلية
(٧٦٦,٩٣٧)	٥٩,٠٠٦,٧٠٣	١١,٩٧٢,٧٣٩	٦٨,٠٨٥,٩٧٧	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١,٦٩٢,٨٥٢)	(١٤,٨٧٠,٣٣٥)	(٧,٧٠١,٥٧٩)	(٢٥,٣١٠,١٩٠)	(٨) ضرائب الدخل
(٢,٤٥٩,٧٨٩)	٤٤,١٣٦,٣٦٨	٤,٢٧١,١٦٠	٤٢,٧٧٥,٧٨٧	صافي أرباح الفترة
(٠,٢٠)	٣,٥٩	٠,٣٤	٣,٤٨	(٢٢) نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية  
د. ش. السيديس من أسماء فهمي  
مخلف الرقابة الإدارية - أرض الجوف

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة ١٠ آذار ٢٠١٢، وبنية "مخاضة" كيميائية ٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن التوسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

إجمالي	أسهم خزانة	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي إستثمارات	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني (متضمن علاوة إصدار)	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري ٤٧٥,٢٥٨,٨٣٠	جنيه مصري (٣,٩٨٥,٤٢٤)	جنيه مصري ٥٣,٥٨٢,٤١٥	جنيه مصري ٦,٧٤٥,٨٧٩	جنيه مصري ١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	جنيه مصري ٣٨,٥٣٣,٧٧٤	جنيه مصري ٦٦,٧٢١,٠٨٦	جنيه مصري ١٢٣,٦٦١,١٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ المحول إلى الأرباح المرحلة توزيعات أرباح
(١٩,٩٩٩,٠٩٠)	-	-	(١٩,٩٩٩,٠٩٠)	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٤٢,٧٧٥,٧٨٧	-	٤٢,٧٧٥,٧٨٧	-	-	-	-	-	
٤٩٨,٠٣٥,٥٢٧	(٣,٩٨٥,٤٢٤)	٤٢,٧٧٥,٧٨٧	٤٠,٣٢٩,٢٠٤	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٣,٦٦١,١٠٠	
٤٤٢,٥٧٤,٨٥٤	(٣,٩٨٥,٤٢٤)	٥١,٥٥٧,٣٥٣	١٦٦,٠٨٦,٩٦٥	-	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٣,٦٦١,١٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ المحول إلى الأرباح المرحلة المحول إلى إحتياطي إستثمارات توزيعات ارباح
(٢٠,٨٩٨,٤٣٩)	-	-	(١٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	أرباح الفترة
٤٤,١٣٦,٣٦٨	-	٤٤,١٣٦,٣٦٨	-	-	-	-	-	
٤٦٥,٨١٢,٧٨٣	(٣,٩٨٥,٤٢٤)	٤٤,١٣٦,٣٦٨	٦,٧٤٥,٨٧٩	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٣,٦٦١,١٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
٥٩,٠٠٦,٧٠٣	٦٨,٠٨٥,٩٧٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣١,٥٩٧,٧٥٣	٢١,٠٥٢,٨٢١	(٣)	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢,١٩٠,٨١٩	٤,١٣١,٧٣٧	(١٠)	إهلاك الأصول الثابتة
(١,٥٧٩,٢٠٩)	(٢٩١,١١٨)	(١٠)	الاضمحلال في قيمة العملاء
٤,٨٤٤,١٧١	١٤,٦٠٧,٤٨٤	(٩)	رد الاضمحلال في قيمة العملاء
(٥,٣٣٣,٨٨٥)	(٨,١٣٤,٥٦٧)	(٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٩١,١١٩	-		رد الانخفاض في قيمة المخزون
١,٣٢٧,٢٣٠	١,٢٠٧,٣٠١	(٧)	مخصص التزامات محتملة
(١٥٤,١٠٦)	(٤٩٥,٧٩١)	(٣)	استهلاك الأصول غير الملموسة
(٤٥٧,٧٤٢)	(١٢٠,٦٠٣)	(٢٠)	صافي أرباح بيع أصول ثابتة
(٩,١٥٥,٠٠٠)	(٥,٤٩٣,٠٠٠)	(٢٠)	فوائد دائنة
١٤,٦٩٥,٩٠٨	١٣,٦٧٤,٩٨٦	(٢١)	إيرادات استثمارات في شركات تابعة
٢٢,٨٠٥	١,٤٢٩	(٤)	فوائد القروض و التسهيلات الائتمانية
٩٧,٢٩٦,٥٦٦	١٠٨,٢٢٦,٦٥٦		المحول من المشروعات تحت التنفيذ الي المصروفات
(٣٤,٠٨٣,٥٨٨)	(١٢,٣٢٩,٧٨٥)	(٩)	التغير في المخزون
١٦٨,٨٧١	(٤٦,٨٢١,٢٣٢)	(١٠)	التغير في العملاء وأوراق القبض
٧,٥٤٠,١٩٩	(٧,٦٨٩,٠٨٦)	(١١)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما و الأرصدة المدينة الأخرى
(٣,٦٨٢,٠٨٨)	٤,٩٤٥,٩١٥	(١٥)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
١١,٥٥٩,٢٢٦	٤,١٥٩,٦٢٨	(١٦)	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٠١,٨٧٩	٨٣٩,٣٧٤	(١٧)	التغير في المصروفات المستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى
٧٩,٠٠١,٠٦٥	٥١,٣٣١,٤٧٠		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-		المستخدم من مخصص التزامات محتملة
(٢٤,٠٢٣,١٣١)	(٢٩,٣٩٩,٣٩١)		ضرائب الدخل المدفوعة
(١٤,٦٩٥,٩٠٨)	(١٣,٦٧٤,٩٨٦)	(٢١)	فوائد القروض و التسهيلات الائتمانية المدفوعة
٣٨,٢٨٢,٠٢٦	٨,٢٥٧,٠٩٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤,٢٩٠,٩٧٧)	(٣,٣٤٧,٦٣١)	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٤٥,٠٠٧	٤٩٥,٨٠٠	(٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٧,٨٨٩,٦١٤)	(٣٢,١٦٧,٧٠٦)	(٤)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٢)	مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
٩,١٥٥,٠٠٠	٥,٤٩٣,٠٠٠	(٢٠)	التغير في الودائع لأجل محتجرة كضمان للتسهيلات الائتمانية
-	(٣١,٢١٤,٣٠١)		توزيعات أرباح محصلة
-	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة
٤٥٧,٧٤٢	١٢٠,٦٠٣	(٢٠)	مدفوعات لشراء شهادات استثمار قناة السويس
(١١٤,٨٢٢,٨٤٢)	(١٠٥,١٢٠,٢٣٥)		فوائد دائنة محصلة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١١٦,١٨٩,٦٦٢	٨٤,٢٩٧,٥٧٤		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٠,٨٧٩,٤٥٩)	(١٩,٧٥٣,٧٦٣)		التغير في التسهيلات الائتمانية
٩٥,٣١٠,٢٠٣	٦٤,٥٤٣,٨١١		توزيعات أرباح المدفوعة
١٨,٧٦٩,٣٨٧	(٣٢,٣١٩,٣٣١)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١١٣,٢٣٠,٦٦٤	١٤٢,٦٦٠,٢٩٣		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١٣٢,٠٠٠,٠٥١	١١٠,٣٤٠,٩٦٢		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في الآتي:

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري
٢٥٨,٥٠٠,٠٥١	٢٦٤,٣٤٠,٩٦٢
(١٢٦,٥٠٠,٠٠٠)	(١٥٤,٠٠٠,٠٠٠)
١٣٢,٠٠٠,٠٥١	١١٠,٣٤٠,٩٦٢

نقدية بالصندوق و لدى البنوك (إيضاح (١٢)

ودائع لأجل محتجرة كضمان للتسهيلات الائتمانية