

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

المعزاولى و شركاه
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 سبتمبر ٢٠١٥ 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، 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 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 ٢٠١٥ 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 في شركات تابعة و قامت بإعداد قوائم مالية مجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . و لتفهم اشمئ للمركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا أداؤها المالي المجمع و تدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ يرجى الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

علي سعدان غول المعزاولى
زميل الجمعية المصرية للمحاسبة العامة و الضرائب
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (٥٧٠١٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٨)

أشرف أميل بطرس
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
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 سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٧,٤١١,٧٦٢	١٠١,٣٤٩,٩٦٩	(٣)	أصول غير متداولة
٢٣,٦٧٠,٧٧٦	١٨,٣٨٣,٥٥٤	(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	١,٠٢٥,٠٠٠	(٧)	شهادات استثمار قناة السويس
٢٥,٥٠٢	-	(٨)	أصول غير ملموسة
٣٢٨,٨٢٧,٧٤١	٣٣٧,٢٢٨,٢٢٤		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٤٢,٠١٧,٩٩٥	٢٣٩,١٩٤,٨٦٣	(٩)	أصول متداولة
٢٠٢,٨٤٩,٧٦١	٢٥٢,٥٤٥,٨٩٤	(١٠)	مخزون
٥٣,٥٣٥,٦٤٥	٢٩,٣٦٢,١٤٦	(١١)	عملاء وأوراق القبض
٣١٦,١٥٦,٤٤٦	٢١٧,٠٩٢,٩٢٠	(١٢)	مصرفيات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٨١٤,٥٥٩,٨٤٧	٧٣٨,١٩٥,٨٢٣		نقدية بالصندوق و لدى البنوك
			إجمالي الأصول المتداولة
٤٣,٠٨١,٥٣٦	٣٢,٤٥٠,٤٦٠	(١٣)	التزامات متداولة
٣٥١,٠٤٤,٩٦٥	٢٥٠,٣٥٩,٥٥٩	(١٤)	مخصصات
١٢٢,٦٥٢,١١٠	١٠٨,٢٥٢,١٨٢	(١٥)	تسهيلات ائتمانية
٧٣,٤٤٢,٤٦٨	٨١,٦٠٠,٩٤٣	(١٦)	موردون وأوراق دفع
١١,٦٥٠,٦٩٧	٩,٣٣٧,٦٩٧	(٨)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٦٧٣,٧٥٨	٣,٤٧٥,٥٤٣		ضرائب الدخل المستحقة
٣٩,١٠١,٠٤٧	٤٥,٨٧١,٤٣٢	(١٧)	دائنو توزيعات
٦٤٣,٦٤٦,٥٨١	٥٣١,٣٤٧,٨١٦		مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧٠,٩١٣,٢٦٦	٢٠٦,٨٤٨,٠٠٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٩٩,٧٤١,٠٠٧	٥٤٤,٠٧٦,٢٣١		رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار
١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	(١٨)	يتم تمويله على النحو التالي
٦٦,٧٢١,٠٨٦	٦٦,٧٢١,٠٨٦		حقوق الملكية
٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٣٥,٢٧٥,٠٥٠		رأس المال المدفوع
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
(٣,٢٥٨,٧٢٤)	-		احتياطي عام
٤٠,٣٢٩,٢٠٤	٦٣,٧٤٦,٣٨٢		احتياطي استثمارات
٤٤,٤٨١,٢٦٧	٦٥,١٨٧,٠٤٢		(خسائر) الغاء اسهم الخزينة
٤٩٩,٧٤١,٠٠٧	٥٤٣,٨٦٣,٩٦٠		أرباح مرحلة
			أرباح الفترة / العام
-	٢١٢,٢٧١	(٨)	الالتزامات الغير متداولة
٤٩٩,٧٤١,٠٠٧	٥٤٤,٠٧٦,٢٣١		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة

مراقب الحسابات

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
د. ش. البرديس من أسماء فهمي
خلف الرقابة الإدارية
- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة جوائز -
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التعبير في حقوق الملكية المستقلة
عن التوسعنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إجمالي	أسهم خزينة	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	خسائر إلغاء اسهم الخزينة	إحتياطي إستثمارات	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه 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	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	(٤٤,٤٨١,٢٦٧)	٤٤,٤٨١,٢٦٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢١,٠٦٤,٠٨٩)	-	-	-	(٢١,٠٦٤,٠٨٩)	-	(٣,٢٥٨,٧٢٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٥,١٨٧,٠٤٢	-	٦٥,١٨٧,٠٤٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٤٣,٨٦٣,٩٦٠	-	٦٥,١٨٧,٠٤٢	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	١٢٣,٢٦١,١٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(٥٣,٥٨٢,٤١٥)	٥٣,٥٨٢,٤١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٩,٩٩٩,٠٩٠)	-	-	(١٩,٩٩٩,٠٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	١٢٣,٢٦١,١٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٦) 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 ٢٠١٥

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
٦٨,٠٨٥,٩٧٧	٨٤,٦٠٩,٥١١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢١,٠٥٢,٨٢١	١٨,٣٩٥,٢٢١	(٣)	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
-	(١,٢٨٤,٠٦٤)	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٤,١٣١,٧٣٧	٣,٥٠١,٣٥٤	(١٠)	مخصصات انتفي الغرض منها
(٢٩١,١١٨)	-	(١٠)	الاضمحلال في قيمة العملاء
١٤,٦٠٧,٤٨٤	٩,١١٢,١٨٧	(٩)	رد الاضمحلال في قيمة العملاء
(٨,١٣٤,٥٦٧)	(٩,٥٧٠,٢٣٠)	(٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
١,٢٠٧,٣٠١	٢٢٥,٠٠٠	(٧)	رد الانخفاض في قيمة المخزون
(٤٩٥,٧٩١)	(٤٢٥,١٥٥)	(٣)	استهلاك الأصول غير الملموسة
(١٢٠,٦٠٣)	(١,٣٨٨,٨١٧)	(١٩)	صافي أرباح بيع أصول ثابتة
(٥,٤٩٣,٠٠٠)	(٢,٠٢٣,٥٨١)	(١٩)	فوائد دائنة
١,٤٢٩	٨٢٧,٩١٨	(٤)	إيرادات استثمارات في شركات تابعة
١٣,٦٧٤,٩٨٦	١٣,٩٢٩,٣٣٤	(٢٠)	المحول من المشروعات تحت التنفيذ الي المصروفات
١٠٨,٢٢٦,٦٥٦	١١٥,٩٠٨,٦٧٨	(٩)	فوائد القروض و التسهيلات الائتمانية
(١٢,٣٢٩,٧٨٥)	٣,٢٨١,١٧٥	(٩)	التغير في المخزون
(٤٦,٨٢١,٢٣٢)	(٥٣,١٩٧,٤٨٧)	(١٠)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٧,٦٨٩,٠٨٦)	٢٤,١٧٣,٤٩٩	(١١)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
٤,٩٤٥,٩١٥	(١٤,٣٩٩,٩٢٨)	(١٥)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
٤,١٥٩,٦٢٨	٨,١٥٨,٤٧٥	(١٦)	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨٣٩,٣٧٤	٦,٧٧٠,٣٨٥	(١٧)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٥١,٣٣١,٤٧٠	٩٠,٦٩٤,٧٩٧		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	(٩,٣٤٧,٠١٢)		المستخدم من المخصصات
(٢٩,٣٩٩,٣٩١)	(٢١,٤٩٧,٦٩٦)		ضرائب الدخل المدفوعة
(١٣,٦٧٤,٩٨٦)	(١٣,٩٢٩,٣٣٤)		فوائد القروض و التسهيلات الائتمانية المدفوعة
٨,٢٥٧,٠٩٣	٤٥,٩٢٠,٧٥٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣,٣٤٧,٦٣١)	(٤,٥٨٢,٢٢٧)	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٩٥,٨٠٠	٤٢٨,٥٠١	(٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣٢,١٦٧,٧٠٦)	(٢٣,٢٩٥,٢٤٣)	(٤)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٢)	مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
٥,٤٩٣,٠٠٠	٢,٠٢٣,٥٨١	(١٢)	التغير في الودائع لأجل المحتجزة كضمان للتسهيلات الائتمانية
(٣١,٢١٤,٣٠١)	-		توزيعات أرباح محصلة
(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	-		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة
١٢٠,٦٠٣	١,٣٨٨,٨١٧	(١٩)	مدفوعات لشراء شهادات استثمار قناة السويس
(١٠٥,١٢٠,٢٣٥)	(٢٤,٠٣٦,٥٧١)	(١٩)	فوائد دائنة محصلة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٨٤,٢٩٧,٥٧٤	(١٠٠,٦٨٥,٤٠٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٩,٧٥٣,٧٦٣)	(٢٠,٢٦٢,٣٠٤)		التغير في التسهيلات الائتمانية
٦٤,٥٤٣,٨١١	(١٢٠,٩٤٧,٧١٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٢,٣١٩,٣٣١)	(٩٩,٠٦٣,٥٢٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١٤٢,٦٦٠,٢٩٣	١١٦,١٥٦,٤٤٦		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١١٠,٣٤٠,٩٦٢	١٧,٠٩٢,٩٢٠	(١٢)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
			يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في الآتي:
التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري		نقدية بالصندوق و لدى البنوك إيضاح (١٢)
٢٦٤,٣٤٠,٩٦٢	٢١٧,٠٩٢,٩٢٠		ودائع لأجل محتجزة كضمان للتسهيلات الائتمانية
(١٥٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)		
١١٠,٣٤٠,٩٦٢	١٧,٠٩٢,٩٢٠		