

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 المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
وتقرير الفحص المحدود عليها

المعزاولى و شركاه  
محاسبون قانونيون و مستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY  
محاسبون قانونيون و مستشارون

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

الى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مينا فارم للأدوية و الصناعات الكيماوية (شركة مساهمة  
مصرية)

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفقة لشركة مينا فارم للأدوية و الصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

ظ

#### نطاق الفحص المحدود

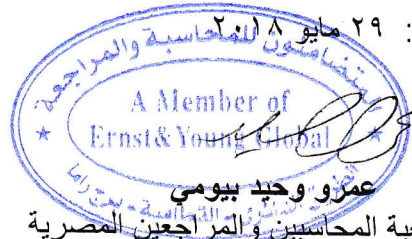
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية. وتطبيق إجراءات تحليلية. 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

#### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٨ و عن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



على سعد ز غول المعزاولى  
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 المجموع

في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧ جنيه مصري	٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح	
٢٤٨,٠٦٥,٥٢٧	٢٤٣,٦٧٦,٩٧٣	(٤)	أصول غير متداولة
٢٩٢,٤٢١,٨١٣	٣٤٧,٠٥٤,١٤٩	(٥)	أصول ثابتة
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٩١,٨٧١,٧٠٥	٨٩,٧٤٩,٠٧٤	(٧)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق -شهادات استثمار قناة السويس
١٤٩,٨٨٩,٠٧٧	١٥١,٥٠٢,٢٩٦		أصول غير ملموسة
٨٠٤,٢٤٨,١٢٢	٨٥٣,٩٨٢,٤٦٥		شهرة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٥٨,١٧٦,٦٢٨	٦١٤,٢٦١,٢١٧	(٨)	أصول متداولة
٢٠٤,٤٠٣,٨١٢	٢٤٩,١٧٢,٦٢٣	(٩)	مخزون
٢٤٣,٠٥٢,٤٥٢	١٥٢,٧٦٧,١٩٧	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
٩٠٣,٩٣١,٩٣٨	٩١٨,٩٨٨,١٩٥	(١١)	مصروفات مدفوعة مقدماً ومتحصلات أخرى
١,٩٠٩,٥٦٤,٨٣٠	١,٩٤٢,١١٤,٢٣٢		نقدية بالصندوق لدى البنوك
٢,٧١٣,٨١٢,٩٥٢	٢,٧٨٩,١٧١,٦٩٧		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	(١٦)	رأس المال المدفوع
٧٤,٦٩٨,٤٢٥	٧٤,٦٩٨,٤٢٥	(١٣-٣-٢)	إحتياطي قانوني (متضمن علاوة الاصدار)
٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	(١٤-٣-٢)	إحتياطي عام
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥-٣-٢)	إحتياطي استثمارات
٤٤٠,١٧٨,١٤٤	٤٥٦,٧٨٤,٣١٩		إحتياطي ترجمة كيان أجنبي
٢٠٤,١٧٥,٢٩٦	٣٦٧,١٨٤,٥٩٣		أرباح مرحلة
١٧٥,١٠٤,٣٧٨	٧٨,٢١٤,٥٨٩		صافي أرباح الفترة / العام
١,٢٤٢,٣٦٥,٦٩٣	١,٣٢٥,٠٩١,٣٧٦		إجمالي نصيب مساهمي الشركة الأم
١٠٨,٥٥٧,٤٠٩	١١٣,٤٥٢,١١٦		نصيب الحقوق غير المسيطرة
١,٣٥٠,٩٢٣,١٠٢	١,٤٣٨,٥٤٣,٤٩٢		صافي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير المتداولة
١٣٦,٤٥٤,١٣٩	١٣١,٧٧٠,٥٤١	(٢١)	قروض طويلة الاجل
٣٠,٥٢٢,٧٠٧	٣٠,٥٩١,٨٦٤		التزامات أخرى طويلة الاجل
٦٠,٥٥٠,٧٧٧	٥٣,٧٤٢,٤١٥		التزامات ضريبية مؤجله
٢٢٧,٥٢٧,٦٢٣	٢١٦,١٠٤,٨٢٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٥٣,٢٠٨,٩٩٨	٥٢,٣٠٠,٣٨٠	(١٢)	مخصصات
٥٩٢,٠٢٣,١٩٨	٦٣٤,٤٠٢,٦٠٩	(١٣)	تسهيلات ائتمانية
٢٠,٦٤٩,٩٨١	٢٣,٣٣٨,٦٤٩	(٢١)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٣٠٣,١١٨,٥١٦	٢٣٣,٠٢٠,٧٥١	(١٤)	موردون وأوراق دفع
٤٢,٨١٠,٤٥٨	٧٦,٦٢٧,٠٣١		ضرائب الدخل المستحقة
٦,٢٨٧,٤٥١	٦,٢٦٩,٤٥٣		داننو توزيعات
١١٧,٢٦٣,٦٢٥	١٠٨,٥٦٤,٥١٢	(١٥)	مصروفات مستحقة ومدفوعات أخرى
١,١٣٥,٣٦٢,٢٢٧	١,١٣٤,٥٢٣,٣٨٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٣٦٢,٨٨٩,٨٥٠	١,٣٥٠,٦٢٨,٢٠٥		إجمالي الالتزامات
٢,٧١٣,٨١٢,٩٥٢	٢,٧٨٩,١٧١,٦٩٧		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة للشركة الكيماوية  
- تقرير مراقبي الحسابات مرفق.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح والخسائر المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١	ايضاح	
جنيه مصري ٤٢١,٧٤٢,٩٦٧	جنيه مصري ٤٩٣,٢١٩,٩٣٣		الإيرادات
(٢٧٣,٨٠٢,٤٢٤)	(٢٨٩,٥١٧,٢٩٧)		تكلفة الإيرادات
<u>١٤٧,٩٤٠,٥٤٣</u>	<u>٢٠٣,٧٠٢,٦٣٦</u>		مجمل الربح
(٢٦,٥٩٠,٢٩١)	(٣١,٠٢٥,٥٣٤)		مصروفات بيعيه وتسويقية
(١٧,٨٤٢,٧٣٥)	(٢٤,١٦٧,٠١٢)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٣,٤٦٥,٤٩٩)	(١٤,٣٥٩,٢٤٠)		مصروفات البحث والتطوير
٤,٧٨٠,٨١٧	٥,١٨٧,٣١٨	(١٧)	إيرادات تمويلية
(١٨,٠٤٩,٣٥٨)	(٢٩,٩٨٤,٤٩١)	(١٨)	مصروفات تمويلية
٢,٤١٣,٤٣٨	١,٧٩٨,٣٦٩	(١٩)	إيرادات اخري
٤٥٦,٨٩٩	٩٠٨,٦١٨	(١٢)	مخصصات انتفى الغرض منها
<u>٧٩,٦٤٣,٨١٤</u>	<u>١١٢,٠٦٠,٦٦٤</u>		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٢٠,٨٠٦,٠٠٣)	(٢٩,٤٥٧,٩٦٨)	(٢٠)	ضرائب الدخل
<u>٥٨,٨٣٧,٨١١</u>	<u>٨٢,٦٠٢,٦٩٦</u>		أرباح الفترة
٥٥,٧٣٠,٧٩٧	٧٨,٢١٤,٥٨٩		الربح الخاص بكل من
٣,١٠٧,٠١٤	٤,٣٨٨,١٠٧		نصيب مساهمي الشركة الام
<u>٥٨,٨٣٧,٨١١</u>	<u>٨٢,٦٠٢,٦٩٦</u>		نصيب الحقوق غير المسيطرة
			أرباح الفترة

د/اسم

رئيس مجلس الإدارة  
شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية  
أحمد محمد المبروك من أسماء فهمي  
خلف الرقابة الإدارية - أرض الجيزف

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨,٨٣٧,٨١١	٨٢,٦٠٢,٦٩٦	ارباح الفترة
(٣٢,٨٥٢,٣٧٦)	٤,٧٣٥,٨٩٠	فروق العملة الناتجة من ترجمة الكيان الأجنبي
<u>٢٥,٩٨٥,٤٣٥</u>	<u>٨٧,٣٣٨,٥٨٦</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٣,٧٦٠,٨٨٠	٨٢,٤٤٣,٨٧٩	إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من
٢,٢٢٤,٥٥٥	٤,٨٩٤,٧٠٧	مالكي الشركة الأم
<u>٢٥,٩٨٥,٤٣٥</u>	<u>٨٧,٣٣٨,٥٨٦</u>	حقوق الأقلية



شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

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

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي ترجمة كيان اجنبي	إحتياطي استثمارات	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني (متضمن علاوة الإصدار)	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٣٥١,٢٠٤,٩٠٦	١٠٨,٥٥٧,٤٠٩	١,٢٤٢,٦٤٧,٤٩٧	٣٧٩,٥٦١,٤٧٨	٤٤٠,١٧٨,١٤٤	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٧٤,٦٩٨,٤٢٥	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
٨٧,٣٣٨,٥٨٦	٤,٨٩٤,٧٠٧	٨٢,٤٤٣,٨٧٩	٦٥,٨٣٧,٧٠٤	١٦,٦٠٦,١٧٥	-	-	-	-
١,٤٣٨,٥٤٣,٤٩٢	١١٣,٤٥٢,١١٦	١,٣٢٥,٠٩١,٣٧٦	٤٤٥,٣٩٩,١٨٢	٤٥٦,٧٨٤,٣١٩	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٧٣,٦٠٠,٦٨	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
١,١٧٧,١٤٦,٩٥٦	٩٧,٦٧٩,٧٩٦	١,٠٧٩,٤٦٧,١٦٠	٢٧٣,٩٦٢,٥٤٧	٣٨٣,٦٩٥,٠٩٥	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٢٧٥,٠٥٠	٧٣,٦٠٠,٦٨	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
٢٥,٩٨٥,٤٣٥	٢,٢٢٤,٥٥٥	٢٣,٧٦٠,٨٨٠	٥٥,٧٣٠,٧٩٧	(٣١,٩٦٩,٩١٧)	-	-	-	-
١,٢٠٣,١٣٢,٣٩١	٩٩,٩٠٤,٣٥١	١,١٠٣,٢٢٨,٠٤٠	٣٢٩,٦٩٣,٣٤٤	٣٥١,٧٢٥,١٧٨	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٧٣,٦٠٠,٦٨	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧  
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (25) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

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	
٧٩,٦٤٣,٨١٤	١١٢,٠٦٠,٦٦٤		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩,٥٤٧,٣٥٤	١١,٣١٨,٠٢٣	(٤)	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢,٦٣١,٧٢٢	٨,٦٨٢,٦٠٨		إهلاك الأصول الثابتة
٣,١٣٣,٠٤١	٣,٠١٣,٥٢٤	(٧)	الانخفاض في قيمة المخزون
(٤٥٦,٨٩٩)	(٩٠٨,٦١٨)		استهلاك الأصول غير الملموسة
٢,٦٠٤,٢١١	-		مخصصات انتفى الغرض منها
(٤,٩٨٦,٧٧٦)	(١,٥١٧,٧٢٦)		الإضعاف في قيمة العملاء
-	-		رد الانخفاض في قيمة المخزون
(١,٩٠٠,٢١٤)	(١,٥٠٤,٢٠٧)	(١٧)	صافي أرباح بيع أصول ثابتة
١٢,٢٧٤,٠٦٣	٢٩,٩٨٤,٤٩١	(١٨)	فوائد دائنة
(١١,٨٦٥,١٥٩)	١,٧٥٤,٣٢٦		فوائد القروض والتسهيلات الائتمانية
٩٠,٦٢٥,١٥٧	١٥٦,٢٣١,٩٦٢		إحتياطي ترجمة الكيان الأجنبي
(٧٠,٧٨٩,١٩١)	(٥٧,٤٠٤,٠٤٣)	(٨)	التغير في المخزون
(٢٧,١٢١,٤٩٣)	(٤٣,٩٦٣,١١٦)	(٩)	التغير في العملاء وأوراق القبض
٢٠,٢٤٩,٢١٨	٩٠,٢٨٥,٢٥٥	(١٠)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والمتحصلات الأخرى
٥١,٤٢٧,٨٢١	(٧٠,٠٩٧,٧٦٥)	(١٤)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
(٦,٤٥٣,٩٢٤)	(٨,٦٩٩,١١٣)	(١٥)	التغير في المصروفات المستحقة والمدفوعات الأخرى
٥٧,٩٣٧,٥٨٨	٦٦,٣٥٣,١٨٠		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٧,٥٧٥,٣٦٣)	(٢,٧٤٢,٦١٦)		ضرائب الدخل المدفوعة
(١٢,٢٧٤,٠٦٣)	(٢٩,٩٨٤,٤٩١)		فوائد القروض والتسهيلات الائتمانية المدفوعة
٣٨,٠٨٨,١٦٢	٣٣,٦٢٦,٠٧٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥,٦٠٩,٣٠٤)	(٥,٣٨٦,٥٢٥)	(٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٤٦٩,١٥٨	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣٤,٨٣٦,٠٧٥)	(٥٢,٢٣٢,٠٧٨)	(٥)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٢,١٥٥)	(٢٠٢,٣٩٢)	(٧)	مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
١,٩٠٠,٢١٤	١,٥٠٤,٢٠٧	(١٧)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٣٨,٠٨٨,١٦٢)	(٥٦,٣١٦,٧٨٨)		فوائد دائنة محصلة
-	١٧,٩٩٨		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
١,٢٥٥,٥١١	٦٩,١٥٧		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢,٢٠٤,٤٧٧)	٤٢,٣٧٩,٤١١		توزيعات الأرباح المدفوعة
٣٣,١٢٥,٥٨٦	(٤,٦٨٣,٥٩٨)		التغير في الألتزامات طويلة الأجل
٣٢,١٧٦,٦٢٠	٣٧,٧٤٦,٩٧٢		التغير في التسهيلات الائتمانية
٢٠,٩٢٩,٧٢٨	١٥,٠٥٦,٢٥٧		التغير في القروض
٨٢٤,٣٩٦,٩٦٩	٨٣٣,٩٣١,٩٣٨	(١١)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٨٤٥,٣٢٦,٦٩٧	٨٤٨,٩٨٨,١٩٥		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
			يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في الآتي:
٩١٥,٣٢٦,٦٩٧	٩١٨,٩٨٨,١٩٥		نقدية بالبنوك و لدى البنوك إيضاح (١١)
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)		ودائع للأجل المحتجرة كضمان للتسهيلات الائتمانية إيضاح (١١)
٨٤٥,٣٢٦,٦٩٧	٨٤٨,٩٨٨,١٩٥		

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.