

المعز اوى 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المجمعة المرفقة لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر 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 المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و عن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

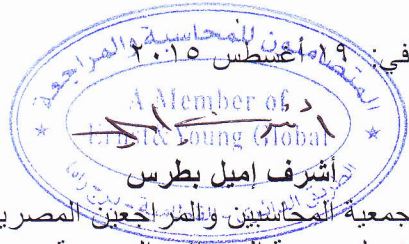


على سعد زغلول المعزاولى

زميل الجمعية المصرية للمالية العامة و الضرائب
زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م (٥٧٠٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٨)



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 المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤٣,٦٥٨,٩٦٠	١٤٥,٦٥١,٥١٠	(٤)	أصول غير متداولة
٢٨,٩٨٨,٠٧١	٢٦,١٠٤,٥٠٨	(٥)	أصول ثابتة
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٣,٣٦١,٤٥٠	٤٩,٦٧٦,٦٣٧	(٧)	شهادات استثمار قناة السويس
٦١,٠٢١,٧٥٨	٥٩,٦٨٩,٠٩٩		أصول غير ملموسة
٢,٢٧٤,٢٥٨	١,٥٥٠,٣٣٠		شهرة
٣١١,٣٠٤,٤٩٧	٣٠٤,٦٧٢,٠٨٤		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢٤٩,٢٤١,٠٢٤	٢٥٥,٦٧٢,٢١٢	(٨)	مخزون
٢١٤,٨٨٥,٠٧٢	٢٤٣,٤٦٣,٧١٨	(٩)	عملاء وأوراق القبض
٥٧,٤٤٨,٠٦٤	٦٦,٤٢٦,٩٤٥	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٩٨,٣٤٢,٩١٢	٥١٥,٥٢٦,٤٧٤	(١١)	تقديتة بالصندوق ولدى البنوك
١,٠١٩,٩١٧,٠٧٢	١,٠٨١,٠٨٩,٣٤٩		إجمالي الأصول المتداولة
			التزامات متداولة
٤٣,٠٨١,٥٣٦	٣٣,٦٩٨,٠٥١	(١٢)	مخصصات
٣٦٩,٥٨٨,٧٣٩	٣٦٣,٣٨٥,٧٩٢	(١٣)	تسهيلات ائتمانية
١,٩٠٣,١٢٥	٥,٥٨٤,٦٨٨	(٢٠)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١٣٢,٣٩٦,٩٣٠	١٣٢,٦٢٩,٩٢٨	(١٤)	موردون وأوراق دفع
١١,٦٥٠,٦٩٧	٢٢,٨٠٣,٤٥٨		ضرائب الدخل المستحقة
٤,٢٣٠,٢٠٤	٢٨,٠٨٣,٧٦٣		دائنو توزيعات
٦١,٨٤٦,١٠٢	٦٩,٤٣٢,٣٥٧	(١٥)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٢٤,٦٩٧,٣٣٣	٦٥٥,٦١٨,٠٣٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٩٥,٢١٩,٧٣٩	٤٢٥,٤٧١,٣١٢		رأس المال العامل
٧٠٦,٥٢٤,٢٣٦	٧٣٠,١٤٣,٣٩٦		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	(١٦)	رأس المال المدفوع
٧٢,٦٢٠,٩٥٨	٧٣,٠٢٥,٦٦٨		إحتياطي قانوني (متضمن علاوة الإصدار)
٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٣٥,٢٧٥,٠٥٠		إحتياطي عام
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي استثمارات
(٣,٢٥٨,٧٢٤)	-		(خسائر) الغاء اسهم الخزينة
١٩,٩٣٤,٠١٤	١٥,٦٢٢,٠٨٥		إحتياطي ترجمة كيان أجنبي
٩٧,١٨١,٠٠٣	١٢٣,٧٤٨,٢٤٤		أرباح مرحلة
٤٩,٣٣٩,٦٦٣	٥١,٣٩٥,٠٨٥		أرباح الفترة / العام
٥٨٧,٢٨٥,٠٨٨	٦١٢,٠٠٠,٥٣٢		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
٥٦,١٢٣,٠٠٨	٥٩,٩٥٨,٣٠٧		حقوق الأقلية
٦٤٣,٤٠٨,٠٩٦	٦٧١,٩٥٨,٨٣٩		صافي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٥٨,٩٩٦,٨٧٥	٥٣,٩٨٥,٣١٣	(٢٠)	قروض طويلة الاجل
٤,١١٩,٢٦٥	٤,١٩٩,٢٤٤		التزامات أخرى طويلة الاجل
٦٣,١١٦,١٤٠	٥٨,١٨٤,٥٥٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٧٠٦,٥٢٤,٢٣٦	٧٣٠,١٤٣,٣٩٦		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة

مراقب الحسابات

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
 - الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة ميلا فارم للأدوية و الصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدبير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة أسهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

حقوق الملكية المساهية	حقوق الأقلية	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي ترجمة	إحتياطي كلن اجنبي	إحتياطي اسم الخزينة	إحتياطي استثمارات	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني (مضمن علاوة الإصدار)	اسهم خزينة	رأس المال	
جنيه مصري ١٤٣,٤٠٨,٠٩٦	جنيه مصري ٥٦,١٢٣,٠٠٨	جنيه مصري ٤٩,٣٣٩,٦٢٣	جنيه مصري ٩٧,١٨١,٠٠٣	جنيه مصري ١٩,٩٣٤,٠١٤	جنيه مصري (٣,٢٥٨,٧٢٤)	جنيه مصري ١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	جنيه مصري ٣٨,٥٣٣,٧٧٤	جنيه مصري ٧٢,٦٢٠,٩٥٨	جنيه مصري ٤٠٤,٧١٠	جنيه مصري -	جنيه مصري ١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ المحول إلى الأرباح المرحلة و الإحتياطات
-	-	(٤٩,٣٣٩,٦٢٣)	٤٨,٩٣٤,٩٥٣	-	-	-	-	(٣,٢٥٨,٧٢٤)	-	-	-	أقال خسائر اسهم الخزينة في الاحتياطي العام*
(٤,٤١٠,٧٦١)	(٩٨,٨٣٣)	-	-	(٤,٣١١,٩٢٩)	-	-	-	-	-	-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة الكيان الاجنبي
(٢٤,٦٥٥,٥٠٦)	(٢,٢٨٧,٧٩٤)	-	(٢٢,٣٢٧,٧١٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح أرباح الفترة
٥٧,٦١٧,٠١٠	٦,٢٢١,٩٢٥	٥١,٣٩٥,٠٨٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٦٧١,٩٥٨,٨٣٩	٥٩,٩٥٨,٣٠٧	٥١,٣٩٥,٠٨٥	١٢٣,٧٤٨,٢٤٤	١٥,٦٢٢,٠٨٥	-	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٧٣,٠٢٥,٦٢٨	-	-	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	
٦٣٧,٨٢٣,٧٧١	٥٣,٣٧١,٢٤٩	٨١,٢٠٣,٣٦٥	٣٨,٥٠٤,٧٤٧	٤٥,٠٣٤,٩٩٥	-	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٧١,٤٩٩,٩٦٥	(٣,٩٨٥,٤٢٤)	١٢٢,٦٦١,١٠٠	٢٠١٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ المحول إلى الأرباح المرحلة و الإحتياطات
-	-	(٨١,٢٠٣,٣٦٥)	٨٠,٠٨٢,٣٧٢	-	-	-	-	١,١٢٠,٩٩٣	-	-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة الكيان الاجنبي
٣,٢٢٠,٦١٠	٢,١٧٣,٥٣٩	-	-	١,٠٤٧,٠٧١	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح أرباح الفترة
(٢١,١٥٠,٥٩٠)	(٤,٧٤٤,٤٧٤)	-	(٢١,٤٠٦,١١٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٤٥,٨١٠,٨٨٣	٥,٨٦٠,٥٨٢	٣٩,٩٥٠,٣٠١	٩٧,١٨١,٠٠٣	٤٦,٠٨٢,٠٦٦	-	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٧٢,٦٢٠,٩٥٨	(٣,٩٨٥,٤٢٤)	١٢٢,٦٦١,١٠٠	٢٠١٤	
١٦٠,٧٠٤,٦٧٤	٥٦,٦٦٠,٨٩٦	٣٩,٩٥٠,٣٠١	٩٧,١٨١,٠٠٣	٤٦,٠٨٢,٠٦٦	-	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٧٢,٦٢٠,٩٥٨	(٣,٩٨٥,٤٢٤)	١٢٢,٦٦١,١٠٠	٢٠١٤	

*قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠١٥ اقلال خسائر اسهم الخزينة في الاحتياطي العام.

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
٦٣,٧٥٠,٨٦٠	٨٠,٢٢٠,٥٣١	
١٥,٩٤٩,٧٨٩	١٥,٨٣٧,٥٠٠	(٤)
-	(١,٢٨٤,٠٦٥)	
٦,٨٧٧,٩٤٥	٧,٢١٧,٩٨٥	(٨)
٥,١٨٦,٨٢٦	٣,٠٧٥,٢١٥	(٧)
٢,٥٤٠,٦٠٠	٢,٠٢٦,٩٦٧	(٩)
(٥,٧٥٧,٤٨٨)	(٧,٨٢٧,٥٦٢)	(٨)
(٢٩١,١١٨)	-	(٩)
(٣٦٩,٢٩٣)	(٤٢٦,٩٩٢)	(٤)
(٣٨٧,٩٨٤)	(١,٩٢٣,٦٣٠)	(١٧)
٩,٤١٨,٣٥٩	١٠,٠٧٠,٣١١	
-	٤٨٦,٦٥٢	
٢١٦,٦٩٠	(٦٤٢,٧٦٥)	
٩٧,١٣٥,١٨٦	١٠٦,٨٣٠,١٤٧	
(١٤,٩٦٦,٢٦١)	(٥,٨٢١,٦١١)	(٨)
(٤٠,٠٥٣,٠٤٣)	(٣٠,٦٠٥,٦١٣)	(٩)
٣,٤١٨,١٨١	(٨,٩٧٨,٨٨١)	(١٠)
٢١,٢١١,٠٣٠	٢٣٢,٩٩٨	
(٦,٣٥٦,٣١١)	٧,٥٨٦,٢٥٥	
٦٠,٣٨٨,٧٨٢	٦٩,٢٤٣,٢٩٥	
(٢٣,٦٤٩,١٤٧)	(١٠,٧٨٢,٣٦٦)	
-	(٨,٠٩٩,٤٢٠)	
(٩,٤١٨,٣٥٩)	(١٠,٠٧٠,٣١١)	
٢٧,٣٢١,٢٧٦	٤٠,٢٩١,١٩٨	
(٤,٤٩٩,٦٨٨)	(٥,٨٢٨,٦٧٦)	(٤)
٣٦٩,٣٢٠	٤٢٧,٠١٩	
(٣٠,٥٥٥,٢١٦)	(١٠,٨٤٦,٢١٥)	
(١٢٥,٦٨٧)	(٥٢٨,٤٨٠)	
٣٨٧,٩٨٤	١,٩٢٣,٦٣٠	
(٢١,٥٠٠,٠٠٠)	-	
(٥٥,٩٢٣,٢٨٧)	(١٤,٨٥٢,٧٢٢)	
٣٤,٤٥٠,٠٠٠	(١,٣٢٩,٩٩٩)	
٣٧,٦١٠,٥٢٠	(٦,٢٠٢,٩٤٧)	
(٥,٦٥٧,١٠٨)	(٨٠١,٩٤٧)	
(١,١٠٨,٢٨٧)	٧٩,٩٧٩	
٦٥,٢٩٥,١٢٥	(٨,٢٥٤,٩١٤)	
٣٦,٦٩٣,١١٤	١٧,١٨٣,٥٦٢	
٢٢٣,٤٤٣,٣٣٠	٢٧٨,٣٤٢,٩١٢	
٢٦٠,١٣٦,٤٤٤	٢٩٥,٥٢٦,٤٧٤	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل وحقوق الاقلية
		إهلاك الأصول الثابتة
		مخصصات انتفى الغرض منها
		الانخفاض في قيمة المخزون
		استهلاك الأصول غير الملموسة
		الاضمحلال في قيمة العملاء
		رد الانخفاض في قيمة المخزون
		رد الانخفاض في قيمة العملاء
		صافي أرباح بيع أصول ثابتة
		فوائد دائنة
		فوائد القروض و التسهيلات الائتمانية
		المحول من المشروعات تحت التنفيذ للمصروفات
		إحتياطي ترجمة الكيان الأجنبي
		التغير في المخزون
		التغير في العملاء وأوراق القبض
		التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
		التغير في الموردون وأوراق الدفع
		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة أخرى
		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		ضرائب الدخل المدفوعة
		المستخدم من المخصصات
		فوائد القروض و التسهيلات الائتمانية المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
		متحصلات من بيع أصول ثابتة
		مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
		فوائد دائنة محصلة
		التغير في ودائع لأجل المحتجزة كضمان للتسهيلات الائتمانية
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		مقبوضات من قروض طويلة الاجل
		التغير في التسهيلات الائتمانية
		توزيعات أرباح
		التغير في الالتزامات الأخرى طويلة الاجل
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
		النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

و يتمثل رصيد النقدية و ما في حكمها في الآتي:

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٨,١٣٦,٤٤٤	٥١٥,٥٢٦,٤٧٤
(١٤٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٦٠,١٣٦,٤٤٤	٢٩٥,٥٢٦,٤٧٤

نقدية بالصندوق و لدى البنوك ايضاح (١١)

ودائع لأجل محتجزة كضمان للتسهيلات الائتمانية

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.