

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 المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

تقرير مراقبى الحسابات

الى السادة/ مساهمي شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة
مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة
راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة
مصرية) والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق
الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات
المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية
هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً
عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن
مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً
عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه
المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات
تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا
وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا
الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم
المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في
القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم
مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه
المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية
والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض
إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة
السياسات المحاسبية والتدفقات النقدية المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي
قدمت به القوائم المالية.

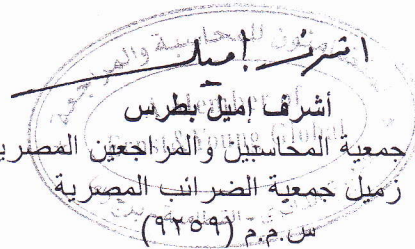
وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا
على القوائم المالية.

الرأي
ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة
عن المركز المالي المجمع لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك
التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة في: ٣٠ مارس ٢٠١٦



على سبيل زغلول المعزاي
زميل الجمعية المصرية للمحاسبة العامة و الضرائب
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (٥٧٠٨)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٨)



أشرف إميل 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 المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤٣,٦٥٨,٩٦٠	١٦٣,٣٢٦,٤٩٩	(٤)	أصول غير متداولة
٢٨,٩٨٨,٠٧١	٢٠,٨٩٢,١٩٢	(٥)	أصول ثابتة
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٣,٢٦١,٤٥٠	٤٦,٩٢٨,٣٥١	(٧)	شهادات استثمار قناة السويس
٦١,٠٢١,٧٥٨	٥٩,٦٨٩,٠٩٩		أصول غير ملموسة
٢,٢٧٤,٢٥٨	-		شهرة
٣١١,٣٠٤,٤٩٧	٣١٢,٨٣٦,١٤١		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٤٩,٢٤١,٠٢٤	٢٢٤,٩٥٧,٥٥٧	(٨)	أصول متداولة
٢١٤,٨٨٥,٠٧٢	٢٥٩,٤٦٥,٤٩٨	(٩)	مخزون
٥٧,٤٤٨,٠٦٤	٣٣,٧٩٧,٥٥٨	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
٤٩٨,٣٤٢,٩١٢	٤٣٣,٩٢٥,٢٢٢	(١١)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٠١٩,٩١٧,٠٧٢	٩٥٢,١٤٥,٨٣٥		تقديده لدى البنوك
			إجمالي الأصول المتداولة
٤٣,٠٨١,٥٣٦	٥٢,٨٨٣,٠٠٠	(١٢)	التزامات متداولة
٣٦٩,٥٨٨,٧٣٩	٢١٢,٠٢٩,٢٧٦	(١٣)	مخصصات
١,٩٠٣,١٢٥	٧,٦٠٠,٤٣٧	(٢٠)	تسهيلات ائتمانية
١٣٢,٣٩٦,٩٣٠	١٣٧,٠٩٣,٢٢٠	(١٤)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١١,٦٥٠,٦٩٧	١٥,١٦٣,٩٤٥		موردون وأوراق دفع
٤,٢٣٠,٢٠٤	٤,٨٦٦,٤٢٩		ضرائب الدخل المستحقة
٦١,٨٤٦,١٠٢	٧١,٠١٧,٥٠٧	(١٥)	دائنو توزيعات
٦٢٤,٦٩٧,٣٣٣	٥٠٠,٦٥٣,٨١٤		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٩٥,٢١٩,٧٣٩	٤٥١,٤٩٢,٠٢١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٠٦,٥٢٤,٢٣٦	٧٦٤,٣٢٨,١٦٢		رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار
١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	(١٦)	يتم تمويله على النحو التالي
٧٢,٦٢٠,٩٥٨	٧٣,٠٢٥,٦٦٨		حقوق الملكية
٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٣٥,٢٧٥,٠٥٠		رأس المال المدفوع
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي قانوني
(٣,٢٥٨,٧٢٤)	-		إحتياطي عام
١٩,٩٣٤,٠١٤	١٥,٤٩١,١٧٤		إحتياطي استثمارات
٩٧,١٨١,٠٠٣	١٢٣,٧٤٨,٢٤٤		(خسائر) الغاء اسهم الخزينة
٤٩,٣٣٩,٦٦٣	٨٢,٩٧٣,١٧٨		إحتياطي ترجمة كيان أجنبي
٥٨٧,٢٨٥,٠٨٨	٦٤٣,٤٤٧,٧١٤		أرباح مرحلة
٥٦,١٢٣,٠٠٨	٦٢,٠٥٣,١٥٢		أرباح العام
٦٤٣,٤٠٨,٠٩٦	٧٠٥,٥٠٠,٨٦٦		إجمالي حقوق الملكية للشركة الغابضة
			حقوق الأقلية
			صافي حقوق الملكية
٥٨,٩٩٦,٨٧٥	٥٠,٢٦٢,١٨٨	(٢٠)	التزامات غير متداولة
-	٣,٠٤٩,٧٧١		قروض طويلة الاجل
٤,١١٩,٢٦٥	٥,٥١٥,٣٣٧		التزامات ضريبية مؤجلة
٦٣,١١٦,١٤٠	٥٨,٨٢٧,٢٩٦		التزامات أخرى طويلة الاجل
٧٠٦,٥٢٤,٢٣٦	٧٦٤,٣٢٨,١٦٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة

مراقبا الحسابات

استفانيل علي الجوزار

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة
- تقرير مراقبي الحسابات مرفق

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	المحور إلى الاحتياطي القانوني	والأرباح المرحلة	(خسائر) الغاء اسهم الخزينة	فروق العملة الناتجة عن ترجمة الكيان الأجنبي	توزيعات أرباح	أرباح العام	أرباح المرحلة	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة كيان أجنبي	احتياطي الغاء (خسائر) اسهم الخزينة*	احتياطي استثمارات	احتياطي عام	احتياطي قانوني (بمقتضى علاقة الإصدار)	أسهم خزينة	رأس المال	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٣,٣٤٥,٢١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٦,١٥٠,٥٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٤,٩٨٠,١٢٧	١,٨٥٥,٧٦٩	(٤٩,٣٣٩,٦٦٣)	(٢١,٤٠٦,١١٦)	(٢٥,١٠٠,٩٨١)	-	-	-	-	(٣٥,٢٥٨,٧٢٤)	-	-	-	١,١٢٠,٩٩٣	٣,٩٨٥,٤٢٤	(٧٢٦,٧٠٠)	-
٦٤٣,٤٠٨,٠٩٦	٥٦,١٢٣,٠٠٨	(٤٩,٣٣٩,٦٦٣)	٩٧,١٨١,٠٠٣	١٩,٩٣٤,٠١٤	(٣,٢٥٨,٧٢٤)	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٧٢,٦٢٠,٩٥٨	٤٠٤,٧١٠	-	-	-	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	-	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
(٤,٥٤٦,٠١٥)	(١,٠٣,١٧٥)	-	-	-	٣,٢٥٨,٧٢٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٤,٦٥٥,٥٠٦)	(٢,٢٨٧,٧٩٤)	-	-	(٤,٤٤٢,٨٤٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩١,٢٩٤,٢٩١	٨,٣٢١,١١٣	-	(٢٢,٣٦٧,٧١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٠,٥٠٠,٨٦٦	٢٣,٠٥٣,١٥٢	٨٢,٩٧٣,١٧٨	١٢٣,٧٤٨,٢٤٤	١٥,٤٩١,١٧٤	-	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٥٠٠	٧٣,٠٢٥,٦١٨	-	-	-	-	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	-	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠

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

- الإيضاحات المرفقة من إيصال (١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٨,٢٢٨,٤٨٥	١٣١,١٨٥,٨٧٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٦,١١٨,١٢٨	٣٢,٦٧٨,٢١٠	(٤)	أرباح العام قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
١٧,٩٩١,٦٩٠	١٥,١٢٨,٧٨٩	(٨)	إهلاك الأصول الثابتة
٩,٢٥٦,٣٦٥	٦,٠١٢,٥٣٣	(٧)	الانخفاض في قيمة المخزون
٥,٤٥١,٢٥٣	٣,٩٠١,٠٧٧	(٩)	استهلاك الأصول غير الملموسة
(٩,٨١٥,٥٠٥)	(١١,٨١٩,١٢٩)	(٨)	الإضمحلال في قيمة العملاء
(١,١٢٨,١١٣)	-	(٩)	انخفاض في قيمة المخزون انتفي الغرض منه
٢,٢٢٧,٨٢٠	٢٥,٥٢٩,٠٧٥	(١٢)	إضمحلال في قيمة العملاء انتفي الغرض منه
-	(١,٢٨٤,٠٦٥)	(١٢)	مخصص التزامات متوقعة
(٢٣٥,٢١٣)	(٤٢٥,١٥٥)	(٤)	مخصص التزامات متوقعة انتفي الغرض منه
(١,٨٣٥,٠٦٩)	(٣,٩٢١,٥٩٢)	(١٨)	صافي أرباح بيع أصول ثابتة
١٨,٨٩٥,٨٨٨	١٨,٥٨٥,٤٠٦	(١٩)	فوائد دائنة
١٩,٩٥٥	-	(٥)	فوائد التسهيلات الائتمانية
(٤,٢٨٧,٩٤٥)	(٨٢٥,٢٢٣)		المحول من المشروعات تحت التنفيذ للمصروفات
١٦٠,٨٨٧,٧٣٩	٢١٤,٧٤٥,٧٩٦		إحتياطي ترجمة الكيان الأجنبي
(٥٠,٦٢٢,٧٥٦)	٢٠,٩٧٣,٨٠٧	(٨)	التغير في المخزون
(٢٥,٥٦٢,٤٥٢)	(٤٨,٤٨١,٥٠٣)	(٩)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(١,٩٨٤,٨٨٩)	٢٣,٦٥٠,٥٠٦		التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
٤٨,١٧٧,١٤٧	٤,٦٩٦,٢٩٠		التغير في الموردون وأوراق الدفع
١٥,٢٨٤,٣٦٠	٩,١٧١,٤٠٥		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة أخرى
١٤٦,١٧٩,١٤٩	٢٢٤,٧٥٦,٣٠١		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٥,٢٨٨,٨١٩)	(٣١,٠٦٢,٦٥٦)		ضرائب الدخل المدفوعة
(٢,٦٨٥,٢٨٤)	(١٤,٤٤٣,٥٤٦)	(١٢)	المستخدم من المخصصات
(١٨,٨٩٥,٨٨٨)	(١٨,٥٨٥,٤٠٦)	(١٨)	فوائد التسهيلات الائتمانية المدفوعة
٨٩,٣١٩,١٥٨	١٦٠,٦٦٤,٦٩٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٠,٣١٤,٥١٦)	(١٢,٥٠٥,٩٨٨)	(٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٦٢٥,٨٠٠	٧٥٦,١٨٦	(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣٨,٥٨٠,٢١١)	(٣٣,٣١٦,٦٣١)	(٥)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١,٦٦٤,٩٨٠)	(٧١٧,٤٩٥)	(٧)	مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	-		مدفوعات لشراء أصول غير الملموسة
١,٦٦٦,٧٦٣	٣,٩٢١,٥٩٢	(١٧)	مدفوعات لشراء شهادات استثمار قناة السويس
(٩٢,٥٠٠,٠٠٠)	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	المحصل من الفوائد الدائنة
(١٦٣,٨١٧,١٤٤)	٦٨,١٣٧,٦٦٤		التغير في ودائع لأجل المحتجزة كضمان للتسهيلات الائتمانية
١٠٤,٨٠٠,٣١٨	(١٥٧,٥٥٩,٤٦٣)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
(٢٦,٠٠٢,٥٥٣)	(٢٤,٠١٩,٢٨١)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥١,٢٥٠,٠٠٠	(٣,٠٣٧,٣٧٥)		التغير في التسهيلات الائتمانية
(٦٥٠,١٩٧)	١,٣٩٦,٠٧٢		توزيعات أرباح مدفوعة
١٢٩,٣٩٧,٥٦٨	(١٨٣,٢٢٠,٠٤٧)		التغير في القروض
٥٤,٨٩٩,٥٨٢	٤٥,٥٨٢,٣١٠		التغير في الألتزامات طويلة الأجل
٢٢٣,٤٤٣,٣٣٠	٢٧٨,٣٤٢,٩١٢		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٢٧٨,٣٤٢,٩١٢	٣٢٣,٩٢٥,٢٢٢		صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال العام
			النقدية وما في حكمها - أول العام
			النقدية وما في حكمها - آخر العام
٢٠١٤	٢٠١٥		يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في الآتي:
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٩٨,٣٤٢,٩١٢	٤٣٣,٩٢٥,٢٢٢		نقدية لدى البنوك (إيضاح (١١))
(٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٠,٠٠٠,٠٠٠)		ودائع للأجل المحتجزة كضمان للتسهيلات الائتمانية
٢٧٨,٣٤٢,٩١٢	٣٢٣,٩٢٥,٢٢٢		

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