

المعزاون 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥  
وتقرير الفحص المحدود عليها

المعزاولى وشركاه  
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 سبتمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة 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

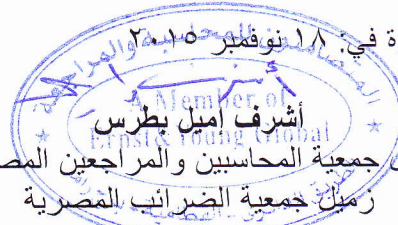
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقبل 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 سبتمبر ٢٠١٥ و عن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .



على سعد زغلول المعزاولى  
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
س.م.م (٥٧٠٨)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٨)



القاهرة في: ١٨ نوفمبر ٢٠١٥  
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 المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤٣,٦٥٨,٩٦٠	١٥٩,١٦٢,٢٤٥	(٤)	أصول غير متداولة
٢٨,٩٨٨,٠٧١	٣٠,١٨٧,٥٥٨	(٥)	أصول ثابتة
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	شروطات تحت التنفيذ
٥٣,٣٦١,٤٥٠	٤٩,٧٨٨,٦٦٥	(٧)	شهادات استثمار قناة السويس
٦١,٠٢١,٧٥٨	٦١,٤٤٢,٥٩٨		أصول غير ملموسة
٢,٢٧٤,٢٥٨	١,٢٨٨,٦٩٨		شؤون
٣١١,٣٠٤,٤٩٧	٣٢٣,٨٦٩,٧٦٤		أصول ضريبية موجبة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢٤٩,٢٤١,٠٢٤	٢٥٢,٠٩٢,٩٧٠	(٨)	مخزون
٢١٤,٨٨٥,٠٧٢	٢٦٧,٦٦٩,٢٦٨	(٩)	صكوك وأوراق القبض
٥٧,٤٤٨,٠٦٤	٣٤,٥٠٥,٩١٧	(١٠)	مصرفيات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٩٨,٣٤٢,٩١٢	٤٢٠,٤٢٦,٣٩١	(١١)	تقنية بالصفوف ولدى البنوك
١,٠١٩,٩١٧,٠٧٢	٩٧٤,٦٩٤,٥٤٦		إجمالي الأصول المتداولة
			التزامات متداولة
٤٣,٠٨١,٥٣٦	٣٢,٤٥٠,٤٦٠	(١٢)	مخصصات
٣٦٩,٥٨٨,٧٣٩	٢٥٧,٣٦٠,٥٥٥	(١٣)	تسهيلات ائتمانية
١,٩٠٣,١٢٥	٧,٦٦٥,٠٠٠	(٢٠)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١٣٢,٣٩٦,٩٣٠	١٣٢,٧٣٦,٠٠٧	(١٤)	موردين وأوراق دفع
١١,٦٥٠,٦٩٧	١٦,٥٨٠,٣٣١		ضرائب الدخل المستحقة
٤,٢٣٠,٢٠٤	٦,٨٠٤,٩٤٤		التقديرات
٦١,٨٤٦,١٠٢	٧١,٠٢٩,٢٩٦	(١٥)	مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٢٤,٦٩٧,٣٣٣	٥٢٤,٦٢٦,٥٧٣		إجمالي التزامات المتداولة
٣٩٥,٢١٩,٧٣٩	٤٥٠,٠٦٧,٩٧٣		رأس المال العنصر
٧٠٦,٥٢٤,٢٣٦	٧٧٣,٩٣٧,٧٣٧		إجمالي الاستثمار
			تم تمويله على النحو التالي
١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	(١٦)	حقوق الملكية
٧٢,٦٢٠,٩٥٨	٧٣,٠٢٥,٦٦٨		رأس المال المدفوع
٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٣٥,٢٧٥,٠٥٠		إحتياطي قانوني
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي عام
(٣,٢٥٨,٧٢٤)	-		إحتياطي استثمارات
١٩,٩٣٤,٠١٤	٢١,٨٦٧,٣٩٨		(صانتر) الغاء اسهم الخزينة
٩٧,١٨١,٠٠٣	١٢٣,٧٤٨,٢٤٤		إحتياطي ترجمة كيان أجنبي
٤٩,٣٣٩,٦٦٣	٨٥,٢٦١,١٩٤		أرباح مرحلة
٥٨٧,٢٨٥,٠٨٨	٦٥٢,١١١,٩٥٤		أرباح الفترة / العام
٥٦,١٢٣,٠٠٨	٦٤,٥١٤,١٢٩		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
٦٤٣,٤٠٨,٠٩٦	٧١٦,٦٢٦,٠٨٣		حقوق الأقلية
			صافي حقوق الملكية
٥٨,٩٩٦,٨٧٥	٥٣,٦٥٥,٠٠٠	(٢٠)	التزامات غير متداولة
٤,١١٩,٢٦٥	٣,٦٥٦,٦٥٤		قروض طويلة الاجل
٦٣,١١٦,١٤٠	٥٧,٣١١,٦٥٤		التزامات أخرى طويلة الاجل
٧٠٦,٥٢٤,٢٣٦	٧٧٣,٩٣٧,٧٣٧		إجمالي التزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة

مراقب الحسابات

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية  
 ٢ ص. ش. البرديس من أسماء شهري  
 خلف القنينة الإدارية - أرض الجولف

عبد الحادي

عبد الحادي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة  
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٢,٨٥٥,٣٢٢	٦٢١,٦٨٢,٨١٩	٢٤٣,٦٧٨,٨٠٣	٧٠٨,٣٦٤,٣٧٩	الإيرادات
(١٥١,١٢٥,٠٦٩)	(٤٢٦,٩٣٥,٥٦٤)	(١٥٧,٠٠٧,٤٣٦)	(٤٦٠,١٨٧,٩٧٢)	تكلفة الإيرادات
٦١,٧٣٠,٢٥٣	١٩٤,٧٤٧,٢٥٥	٨٦,٦٧١,٣٦٧	٢٤٨,١٧٦,٤٠٧	صافي الربح
(١٨,١٧٠,٧٦٣)	(٥٠,٦٧٦,١٨٤)	(١٩,٤٦١,٤٩٥)	(٦٢,٦٢٨,٥١٩)	مصاريف بيع وتسويقية
(١١,٨٥٧,٧٨٤)	(٣٤,٣٦٠,٧١٣)	(١١,٥١٣,٨٤٧)	(٣٤,٥١٠,١٤١)	مصاريف صومية وإدارية
(٦,٢٦٢,٩٣٣)	(١٨,٤٧٢,٩٠٦)	(٧,٥٢٧,٤٧٣)	(١٨,٦٣٦,١٣٠)	مصاريف البحث والتطوير
١,١٨٧,٨٨٢	٤,٢٧٩,٩٩١	٨٩٩,٧١٠	٣,٦٧١,٢٨٢	إيرادات تشغيل أخرى
٢٥٦,٤٩٦	٦٢٥,٧٨٩	(١,٨٣٧)	٤٢٥,١٥٥	مكسب أرباح بيع أصول ثابتة
(٤,١٩٥,٢٩٥)	١,٥٧٥,٣٤١	١,٧٦٤,٠٠٨	١,٢٨٤,٠٦٥	مخصصات التقى الغرض منها
٢٢,٦٨٧,٨٥٦	٩٧,٧١٨,٥٧٣	٥٠,٨٣٠,٤٣٣	٣,٤٤٢,٤٩٣	توقيت تقييم عملة
			١٤١,٢٢٤,٦١٢	أرباح التشغيل
٣٠٤,٥٣٥	٩٨٣,٦٣٧	٧٨١,٢١٤	٢,٧٠٤,٨٤٤	إيرادات تمويلية
(٦,٢٠١,٥٥٤)	(١٨,١٦٠,٥١٣)	(٥,٩٦٦,٩٥٦)	(١٨,٠٦٤,٢٣٤)	مصاريف تمويلية
١٦,٧٩٠,٨٣٧	٨٠,٥٤١,٦٩٧	٤٥,٦٤٤,٦٩١	١٢٥,٨٦٥,٢٢٢	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل وحقوق
				الضريبة
(٧,٢٩٨,٥١١)	(٢٥,٢٣٨,٤٨٨)	(٧,٣٧١,٧٧٠)	(٢٩,٩٧٥,٢٩١)	ضرائب الدخل
٩,٤٩٢,٣٢٦	٥٥,٣٠٣,٢٠٩	٣٨,٢٧٢,٩٢١	٩٥,٨٨٩,٩٣١	أرباح الفترة قبل حقوق الأقلية
١٤٣,٩٠٨	(٥,٧١٦,٦٧٤)	(٤,٤٠٦,٨١٢)	(١٠,٦٢٨,٧٣٧)	حقوق الأقلية
٩,٦٣٦,٢٣٤	٤٩,٥٨٦,٥٣٥	٣٣,٨٦٦,١٠٩	٨٥,٢٦١,١٩٤	أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

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

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

شركة مينا فارم للأغذية ومنتجات الكيمووية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدوير في حقوق الملكية المجمعة  
من النسخة الشهر المتأخرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	المحول إلى الأرباح المرحلة والاحتياطيات تقال خسائر اسم الخزينة في الاحتياطي العالم*	فروق العملة الناتجة عن ترجمة الكيان الأجنبي	توزيعات أرباح أرباح الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
رأس المال	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	-	-	-	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
جنيه مصري	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	-	-	-	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
أسمه خزينة	-	-	-	-	-
جنيه مصري	-	-	-	-	-
احتياطي قانوني	٤٠٤,٧١٠	-	-	-	٤٠٤,٧١٠
جنيه مصري	٤٠٤,٧١٠	-	-	-	٤٠٤,٧١٠
احتياطي عام	(٣,٢٥٨,٧٢٤)	-	-	-	(٣,٢٥٨,٧٢٤)
جنيه مصري	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	-	-	-	٣٨,٥٣٣,٧٧٤
احتياطي استثمارات	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠
جنيه مصري	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠
(خسائر) الغاء	-	-	-	-	-
اسهم الخزينة	-	-	-	-	-
اسم الخزينة	-	-	-	-	-
جنيه مصري	-	-	-	-	-
احتياطي كيان أجنبي	١,٩٣٣,٣٨٤	-	-	-	١,٩٣٣,٣٨٤
جنيه مصري	١,٩٣٣,٣٨٤	-	-	-	١,٩٣٣,٣٨٤
أرباح مرحلة	٤٨,٩٣٤,٩٥٣	-	-	-	٤٨,٩٣٤,٩٥٣
جنيه مصري	٤٨,٩٣٤,٩٥٣	-	-	-	٤٨,٩٣٤,٩٥٣
أرباح الفترة	(٤٩,٣٣٩,٦٦٣)	-	-	-	(٤٩,٣٣٩,٦٦٣)
جنيه مصري	٤٩,٣٣٩,٦٦٣	-	-	-	٤٩,٣٣٩,٦٦٣
حقوق الأقالية	٥٠,١٧٨	-	-	-	٥٠,١٧٨
جنيه مصري	٥٠,١٧٨	-	-	-	٥٠,١٧٨
إجمالي حقوق المالكة	١,٩٨٣,٥١٢	-	-	-	١,٩٨٣,٥١٢
جنيه مصري	١,٩٨٣,٥١٢	-	-	-	١,٩٨٣,٥١٢
١,٩٨٣,٥١٢	(٢,٢٨٧,٧٩٤)	-	-	-	(٣,٢٥٨,٧٢٤)
١٠,٦٢٨,٧٣٧	٨٥,٢٦١,١٩٤	-	-	-	٩٥,٨٨٩,٩٣١
٦٤,٥١٤,١٢٩	٨٥,٢٦١,١٩٤	-	-	-	١٥٠,٧٧٥,٣٢٣
٥٣,٣٧١,٢٤٩	٨١,٢٠٣,٣٦٥	-	-	-	١٣٤,٥٧٤,٦١٤
-	(٨١,٢٠٣,٣٦٥)	-	-	-	٥٣,٣٧١,٢٤٩
١٤,١٠٦,٧٢٤	-	-	-	-	١٤,١٠٦,٧٢٤
٣٧٣,١٠٨	-	-	-	-	٣٧٣,١٠٨
(٣٦,١٥٠,٥٩٠)	(٤,٧٤٤,٤٧٤)	-	-	-	(٤٠,٨٩٥,٠٦٤)
٥٥,٣٠٣,٢٠٩	٥,٧١٦,١٧٤	-	-	-	٦١,٠١٩,٣٨٣
٦٥٢,٨٢٩,٦٦٦	٤٩,٥٨٦,٥٣٥	-	-	-	٧٠٢,٤١٦,٢٠١
٥٤,٧١٦,٥٥٧	٤٩,٥٨٦,٥٣٥	-	-	-	١٠٤,٣٠٣,٠٩٢
٩٧,١٨١,٠٠٣	٤٩,٥٨٦,٥٣٥	-	-	-	١٤٦,٧٦٧,٥٣٨
٣٠,٥٥٥,١٦٣	٤٩,٥٨٦,٥٣٥	-	-	-	٨٠,١٤١,٧٠٨
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٥٥,١٦٣	-	-	-	٢٢٠,٥٥٥,١٦٣
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٥٥,١٦٣	-	-	-	٢٢٠,٥٥٥,١٦٣
٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	-	-	-	٧٧,٠٦٧,٥٤٨
٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	-	-	-	٧٧,٠٦٧,٥٤٨
٧١,٤٩٩,٩٦٥	٧١,٤٩٩,٩٦٥	-	-	-	١٤٢,٩٨٥,٤٢٤
١,١٢٠,٩٩٣	١,١٢٠,٩٩٣	-	-	-	٢,٢٤١,٩٨٧
(٣,٩٨٥,٤٢٤)	(٣,٩٨٥,٤٢٤)	-	-	-	(١,٧٤٣,٤٣٧)
١٢٣,٦٦١,١٠٠	١٢٣,٦٦١,١٠٠	-	-	-	٢٤٦,٩٢٢,٢٠٠
-	-	-	-	-	٢٤٦,٩٢٢,٢٠٠

\*تكررت الجمعية العامة العادية المنعقدة ٢١ في أبريل ٢٠١٥ اقبال خسائر اسم الخزينة في الاحتياطي العام.

توزيعات أرباح

أرباح الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

## شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

### قائمة التدفقات النقدية المجمعة

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		
				<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
				أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
				إهلاك الأصول الثابتة
			(٤)	الانخفاض في قيمة المخزون
			(٨)	استهلاك الأصول غير الملموسة
			(٧)	الاضمحلال في قيمة العملاء
			(٩)	رد الانخفاض في قيمة المخزون
			(٨)	رد الانخفاض في قيمة العملاء
			(٩)	مخصص التزامات محتملة
			(١٢)	مخصصات انتفى الغرض منها
			(٥)	الحول من المشروعات تحت التنفيذ الى المصروفات
			(٤)	صافي أرباح بيع أصول ثابتة
			(١٧)	قوائد دائنة
			(١٨)	قوائد القروض و التسهيلات الائتمانية
				إحتياطي ترجمة الكيان الأجنبي
				التغير في المخزون
			(٨)	التغير في العملاء وأوراق القبض
			(٩)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
			(١٠)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
				التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة أخرى
				<b>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
				ضرائب الدخل المدفوعة
				المستخدم من المخصصات
			(١٢)	قوائد القروض و التسهيلات الائتمانية المدفوعة
				<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
				<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
			(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
			(٤)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
			(٥)	مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
			(٦)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
			-	مدفوعات لشراء شهادات استثمار قناة السويس
				قوائد دائنة محصلة
				التغير في ودائع لأجل المحتجرة كضمان للتسهيلات الائتمانية
				<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار</b>
				<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
				مقوضات من قروض طويلة الاجل
				التغير في التسهيلات الائتمانية
				توزيعات أرباح
				التغير في الالتزامات الأخرى طويلة الأجل
				<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل</b>
				<b>صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة</b>
				<b>النقدية وما في حكمها - أول الفترة</b>
				<b>النقدية وما في حكمها - آخر الفترة</b>
				<b>و يتمثل رصيد النقدية و ما في حكمها في الآتي:</b>
				نقدية بالصندوق و لدى البنوك إيضاح (١١)
				ودائع لأجل محتجرة كضمان للتسهيلات الائتمانية
٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠			
جنيه مصري	جنيه مصري			
٤٤٦,٣٤٣,٢٠٩	٤٢٠,٤٢٦,٣٩١			
(١٧٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠)			
٢٧٢,٣٤٣,٢٠٩	٢٠٠,٤٢٦,٣٩١			

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