

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 المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيون و مستشارون
المعزاي و شركاه
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 ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة 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 . ويقف 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 .

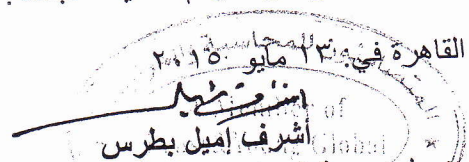
الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٥) ، لدى الشركة استثمارات فى شركات تابعة و قامت بإعداد قوائم مالية مجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . و لتفهم اشم للتركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا أداؤها المالي المجمع و تدفقاتها النقدية المجمع عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ يرجى الرجوع إلى القوائم المالية المجمع .



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



القاهرة في ٢٣ مايو ٢٠١٥
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 المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٧,٤١١,٧٦٢	٩٢,١٧٨,٣٨١	(٣)	اصول غير متداولة
٢٣,٦٧٠,٧٧٦	١٥,٤٥٠,٩٠٢	(٤)	اصول 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	١,١٧٥,٠٠٠	(٧)	شهادات استثمار قناة السويس
٢٥,٥٠٢	١,٥٤٢,٠٥٠	(٨)	اصول غير ملموسة
٣٢٨,٨٢٧,٧٤١	٣٢٦,٨١٦,٠٣٤		اصول ضريبية موجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			اصول متداولة
٢٤٢,٠١٧,٩٩٥	٢٤٣,١١٣,٥٩٧	(٩)	مخزون
٢٠٢,٨٤٩,٧٦١	٢٢٢,١٩٨,٠٤٥	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
٥٣,٥٣٥,٦٤٥	٢٩,٧٠٣,٣٢٠	(١١)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣١٦,١٥٦,٤٤٦	٣١٧,٩٢٨,٤٧٠	(١٢)	نقدية بالصندوق و لدى البنوك
٨١٤,٥٥٩,٨٤٧	٨١٢,٩٤٣,٤٣٢		إجمالي الأصول المتداولة
			التزامات متداولة
٤٣,٠٨١,٥٣٦	٣٩,٦٩٨,٠٥٠	(١٣)	مخصصات
٣٥١,٠٤٤,٩٦٥	٣٢٤,٦٩٤,٤٤١	(١٤)	تسهيلات ائتمانية
١٢٢,٦٥٢,١١٠	١٠٦,٤٧١,٤٠٩	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٧٣,٤٤٢,٤٦٨	٨٠,٨٧٣,٥٣٩	(١٦)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١١,٦٥٠,٦٩٧	٩,٣٩٥,٦١٦	(٨)	ضرائب الدخل المستحقة
٢,٦٧٣,٧٥٨	٢,٦٧٣,٧٥٨		دانئو توزيعات
٣٩,١٠١,٠٤٧	٥٨,٣٣٦,٩٧٥	(١٧)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٤٣,٦٤٦,٥٨١	٦٢٢,١٤٣,٧٨٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٧٠,٩١٣,٢٦٦	١٩٠,٧٩٩,٦٤٤		رأس المال العامل
٤٩٩,٧٤١,٠٠٧	٥١٧,٦١٥,٦٧٨		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	(١٨)	رأس المال المدفوع
٦٦,٧٢١,٠٨٦	٦٦,٧٢١,٠٨٦		احتياطي قانوني (متضمن علاوة إصدار)
٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٣٨,٥٣٣,٧٧٤		احتياطي عام
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي استثمارات
(٣,٢٥٨,٧٢٤)	(٣,٢٥٨,٧٢٤)		(خسائر) الغاء اسهم الخزينة
٤٠,٣٢٩,٢٠٤	٨٤,٨١٠,٤٧١		أرباح مرحلة
٤٤,٤٨١,٢٦٧	١٧,٨٧٤,٦٧١		أرباح الفترة / العام
٤٩٩,٧٤١,٠٠٧	٥١٧,٦١٥,٦٧٨		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة



مراقب الحسابات



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- - تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	ايضاح	
١٨٤,٨٧٧,٨٦٦	٢١٢,٧٠٧,٨١٤		مبيعات
(١٣٠,١٢٩,٧١٧)	(١٥٥,٥٩٨,٥٤٧)		تكلفة المبيعات
٥٤,٧٤٨,١٤٩	٥٧,١٠٩,٢٦٧		مجمل الربح
(١٨,٣٨٨,٦٨١)	(٢١,١٩٢,٥٩٩)		مصروفات بيعيه وتسويقية
(٤,٦٤٩,٥٣٨)	(٤,٩٨٥,٥٨٦)		مصروفات عمومية وإدارية
(٥,٧٦٤,٩٣٢)	(٣,٢٨٥,٤٨٣)		مصروفات البحث و التطوير
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		إيرادات تشغيل أخرى
٢,٣٣٩,١٥٣	٣,٧٧٨,٧٤٢		فروق تقييم عملة
٢٨,٥٨٤,١٥١	٣١,٧٢٤,٣٤١		أرباح التشغيل
٤٥٤,٢٦٠	٤٦٩,٠٥٠	(١٩)	إيرادات تمويلية
(٦,٤٦٤,٠٦٥)	(٦,٤٣٩,٦٥٢)	(٢٠)	مصروفات تمويلية
٢٢,٥٧٤,٣٤٦	٢٥,٧٥٣,٧٣٩		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٦,٣٨٩,٧٨٨)	(٧,٨٧٩,٠٦٨)	(٨)	ضرائب الدخل
١٦,١٨٤,٥٥٨	١٧,٨٧٤,٦٧١		صافي أرباح الفترة
١,٣	١,٤٥	(٢١)	نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

دارس

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

إجمالي	أسهم خزينة	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	خسائر إلغاء اسهم الخزينة	إحتياطي استثمارات	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني (متضمن علاوة إصدار)	رأس المال المدفوع	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ المحول إلى الأرباح المرحلة أرباح الفترة
٤٩٩,٧٤١,٠٠٧	-	٤٤,٤٨١,٢٦٧	٤٠,٣٢٩,٢٠٤	(٣,٢٥٨,٧٢٤)	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	٢٠١٥
١٧,٨٧٤,٦٧١	-	(٤٤,٤٨١,٢٦٧)	٤٤,٤٨١,٢٦٧	-	-	-	-	-	المرحلة
٥١٧,٦١٥,٦٧٨	-	١٧,٨٧٤,٦٧١	٨٤,٨١٠,٤٧١	(٣,٢٥٨,٧٢٤)	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	٢٠١٥
٤٧٥,٢٥٨,٨٣٠	(٣,٩٨٥,٤٢٤)	٥٣,٥٨٢,٤١٥	٦,٧٤٥,٨٧٩	-	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٣,٦٦١,١٠٠	٢٠١٤
١٦,١٨٤,٥٥٨	-	(٥٣,٥٨٢,٤١٥)	٥٣,٥٨٢,٤١٥	-	-	-	-	-	المرحلة
٤٩١,٤٤٣,٣٨٨	(٣,٩٨٥,٤٢٤)	١٦,١٨٤,٥٥٨	٦٠,٣٢٨,٢٩٤	-	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٣٣,٧٧٤	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٣,٦٦١,١٠٠	٢٠١٤

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح	
٢٢,٥٧٤,٣٤٦	٢٥,٧٥٣,٧٣٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦,٢١٤,٠٤٣	٥,٩٦٠,٤٩٢	(٣)	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١,٠٨٥,٩٥٤	١,٣٠٩,١٧٣	(١٠)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٩١,١١٩)	-	(١٠)	الاضمحلال في قيمة العملاء
٤,١٦٠,٢٣٤	٤,٤٣١,٤٢٩	(٩)	رد الاضمحلال في قيمة العملاء
(١,٦١٨,٩٥١)	(٢,٢٣٨,٥١٣)	(٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
٤٤٢,٤١٠	٧٥,٠٠٠	(٧)	رد الانخفاض في قيمة المخزون
(١٦٣,١٤١)	(٤٦٩,٠٥٠)	(٢٠)	استهلاك الأصول غير الملموسة
-	٢٠٥,٦٣١	(٤)	فوائد دائنة
٥,٣٧٨,١١١	٥,١٣٠,٤٧٩	(٢١)	المحول من المشروعات تحت التنفيذ للمصرفات
٣٧,٧٨١,٨٨٧	٤٥,١٥٨,٣٨٠		فوائد التسهيلات الائتمانية
(٢,٤٤٢,٥٩٢)	(٣,٢٨٨,٥١٨)	(٩)	التغير في المخزون
(٣١,٣٤٣,١٣٣)	(٢٠,٦٥٧,٤٥٧)	(١٠)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(١,٨٧٧,٩٢٣)	٢٣,٨٣٢,٣٢٥	(١١)	التغير في المصرفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
٩,٨٨٠,٠٥٠	(١٦,١٨٠,٧٠١)	(١٥)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
١,٣٧٤,٦٠٠	٧,٤٣١,٠٧١	(١٦)	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣,٤٠٦,٨٥٢)	١٩,٢٣٥,٩٢٨	(١٧)	التغير في المصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٩,٩٦٦,٠٣٧	٥٠,٥٣١,٠٢٨		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	(٣,٣٨٣,٤٨٦)	(١٣)	المستخدم من المخصصات
-	(١١,٦٥٠,٦٩٧)		ضرائب الدخل المدفوعة
(٥,٣٧٨,١١١)	(٥,١٣٠,٤٧٩)	(٢٠)	فوائد التسهيلات الائتمانية المدفوعة
٤,٥٨٧,٩٢٦	٣٠,٣٦٦,٣٦٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٨١٤,١٩٩)	(٦٧٨,٤٤٢)	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢١,٦٦٢,٩١٦)	(٢,٠٣٤,٤٢٦)	(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢,٥٠٠,٠٠٠	-		مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
١٦٣,١٤١	٤٦٩,٠٥٠	(٢٠)	التغير في الودائع لأجل المحتجزة كضمان للتسهيلات الائتمانية
(١٩,٨١٣,٩٧٤)	(٢,٢٤٣,٨١٨)		فوائد دائنة محصلة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
١١,٣٩٤,٩٤٠	(٢٦,٣٥٠,٥٢٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٧٦,١٦٠)	-		التغير في التسهيلات الائتمانية
١١,٠١٨,٧٨٠	(٢٦,٣٥٠,٥٢٤)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,٢٠٧,٢٦٨)	١,٧٧٢,٠٢٤		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١٤٢,٦٦٠,٢٩٣	١١٦,١٥٦,٤٤٦		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١٣٨,٤٥٣,٠٢٥	١١٧,٩٢٨,٤٧٠		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري		يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في الآتي:
٢٦٢,٤٥٣,٠٢٥	٣١٧,٩٢٨,٤٧٠		نقدية بالصندوق و لدى البنوك إيضاح (١٢)
(١٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)		ودائع لأجل محتجزة كضمان للتسهيلات الائتمانية
١٣٨,٤٥٣,٠٢٥	١١٧,٩٢٨,٤٧٠		