

المعز اوى وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY  
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧  
وتقرير الفحص المحدود عليها

المعزاي و شركاه  
محاسبون قانونيون و مستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY  
محاسبون قانونيون و مستشارون

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل المرفقة لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقل، والدخل الشامل، 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 المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة 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 والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين 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 يتم 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 ٢٠١٧ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

كما هو موضح بإيضاح (٥) لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٧ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم اشم للتركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

على سعد زغلول المعزاي  
م.م.م (٥٧٠٨)

زميل جمعية المحاسبين القانونيين  
زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٨)

القاهرة في ١٤ مايو ٢٠١٧  
أشرف إميل بطرس  
م.م.م (٩٢٥٩١) بيت

زميل جمعية المحاسبين القانونيين والمراجعين المصريين  
زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨١)

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقل

في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			أصول غير متداولة
١٠٠,٦٨٠,٨٥٨	٩٥,٩٨٥,٣٤٧	(٣)	أصول ثابتة
١٥,٣٦٧,٩٦٦	٣٥,٥٣٩,٠٤٣	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩٩,٤٦٩,٧٠١	١٩٩,٤٦٩,٧٠١	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	شهادات استثمار قناة السويس
٢,٤٢٦,٢٣٢	٢,٣٥١,٢٣٢	(٧)	أصول غير ملموسة
<u>٣٣٤,٩٤٤,٧٥٧</u>	<u>٣٥٠,٣٤٥,٣٢٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢٥٠,٨٨٨,٦٥٦	٣٢٣,٧٧٣,٥٦٩	(٨)	مخزون
١٨٧,١٢٢,٤١٣	١٩٨,٤٥١,٨٣٠	(٩)	صلاء وأوراق القبض
١٠٦,٢٧٤,٣٨٦	٩٠,٤٨٠,٩٩٧	(١٠)	عسروفات مدفوعة مقدماً ومتحصلات أخرى
٣٢٣,٦٨١,٣٩٥	٢٨٦,٣٤٣,٢٥٣	(١١)	تقنية بالصندوق ولدى البنوك
<u>٨٦٧,٩٦٦,٨٥٠</u>	<u>٨٩٩,٠٤٩,٦٤٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١,٢٠٢,٩١١,٦٠٧</u>	<u>١,٢٤٩,٣٩٤,٩٧٢</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	(١٢)	رأس المال المدفوع
٦٦,٧٢١,٠٨٦	٦٦,٧٢١,٠٨٦		احتياطي قانوني
٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠		احتياطي عام
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي استثمارات
١٤٣,٦٣٦,٣٣٣	١٨٤,٠٨٨,٣١٠		أرباح مرحلة
٤٠,٤٥١,٨٧٧	٧,٧٢٠,٧٥٥		صافي أرباح الفترة / العام
<u>٥٩٩,٠١٨,٧٤٦</u>	<u>٦٠٦,٧٣٩,٥٠١</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٢٨,٢٧١,٣٦٠	٢٧,٧٩٥,٧٢٣	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٨,٢٧١,٣٦٠</u>	<u>٢٧,٧٩٥,٧٢٣</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٥٥,٥٨٧,٢٧٩	٥٥,١٣٠,٣٨٠	(١٤)	مخصصات
٢٧٢,٣٢٤,٢٠٨	٢٧٣,٧٢٣,٧٤٤	(١٥)	تسهيلات ائتمانية
٩٥,٤٥٧,٧٤٥	١٤٢,٧٩٢,٨٢٧	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٩٠,٨٩٢,١٠٨	٨٣,٤٥٣,٢٩٩	(٢٤)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤,٢٥٦,٠٣٢	٤,٢٥٦,٠٣٢		دائنو توزيعات
٥٧,١٠٤,١٢٩	٥٥,٥٠٣,٤٦٦	(١٧)	عسروفات مستحقة ومدفوعات أخرى
<u>٥٧٥,٦٢١,٥٠١</u>	<u>٦١٤,٨٥٩,٧٤٨</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٦٠٣,٨٩٢,٨٦١</u>	<u>٦٤٢,٦٥٥,٤٧١</u>		إجمالي الالتزامات
<u>١,٢٠٢,٩١١,٦٠٧</u>	<u>١,٢٤٩,٣٩٤,٩٧٢</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

مراقب الحسابات

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

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري	ايضاح
٢٢٢,٧٤٦,٦١٦	٣١٠,٢١٨,٢٧١	صافي المبيعات
(١٥١,٨٩٠,٢٣٥)	(٢٤٣,٩٢٥,٠٥٤)	تكلفة المبيعات
٧٠,٨٥٦,٣٨١	٦٦,٢٩٣,٢١٧	مجمّل الربح
(٢٣,٨٣١,٩٨٩)	(٢٣,٢٧٠,٩١٤)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٦,٣٣٣,٣٥٨)	(٧,٠٨٢,٧٦٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥,٢٨٦,٣٢٣)	(١٢,٠٠٨,٣٦٥)	مصروفات البحث والتطوير
٦,٩٩٧,٥٨٠	٣,١٨٢,٩٨٤	(١٨) إيرادات تمويلية
(٤,٩٦٠,٥٠٩)	(١٧,٦٢٩,٦٢٩)	(١٩) مصروفات تمويلية
٥٢٠,٠٤٦	٣٠٠,٠٠٠	(٢٠) إيرادات اخرى
-	٤٥٦,٨٩٩	(١٤) مخصصات انتفي الغرض منها
٣٧,٩٦١,٨٢٨	١٠,٢٤١,٤٣٢	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٨,٨١٨,٠١٤)	(٢,٥٢٠,٦٧٧)	(١٣) ضرائب الدخل
٢٩,١٤٣,٨١٤	٧,٧٢٠,٧٥٥	صافي أرباح الفترة
٢,٣٦	٠,٦٢	(٢٢) نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

د. محمد حسن  
شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية  
مقر: ش. المودين من سفح الجمن  
خلف الرقابة الإدارية - أرض الخولف

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

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,١٤٣,٨١٤	٧,٧٢٠,٧٥٥	صافي أرباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>٢٩,١٤٣,٨١٤</u>	<u>٧,٧٢٠,٧٥٥</u>	إجمالي الدخل الشامل

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

شركة ميها فارم للأغذية والمنتجات الكيمائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

إجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي استثمارات	احتياطي عام	احتياطي قانوني (متضمن صلاوة إصدار)	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩٩,٠١٨,٧٤٦	٤٠,٤٥١,٨٧٧	١٤٣,٢٣٦,٣٣٣	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
-	(٤٠,٤٥١,٨٧٧)	٤٠,٤٥١,٨٧٧	-	-	-	-
٧,٧٢٠,٧٥٥	٧,٧٢٠,٧٥٥	-	-	-	-	-
٦٠٦,٧٣٩,٥٠١	٧,٧٢٠,٧٥٥	١٨٤,٠٨٨,٢١٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
٥٤٣,٣٠٩,٠٤١	٦٤,٦٣٢,١٢٣	٦٣,٧٤٦,٣٨٢	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
-	(٦٤,٦٣٢,١٢٣)	٦٤,٦٣٢,١٢٣	-	-	-	-
٢٩,١٤٣,٨١٤	٢٩,١٤٣,٨١٤	-	-	-	-	-
٥٧٢,٤٥٢,٨٥٥	٢٩,١٤٣,٨١٤	١٢٨,٣٧٨,٥٠٥	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧  
المحول إلى الأرباح المرحلة  
أرباح الفترة  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦  
المحول إلى الأرباح المرحلة  
أرباح الفترة  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

- الإيضاحات المرتقة 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 الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصري
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل		١٠,٢٤١,٤٣٢	٣٧,٩٦١,٨٢٨
إهلاك الأصول الثابتة	(٣)	٦,٨١٩,٨١٢	٧,٠٣٨,٢٧٠
مخصصات انتفي الغرض منها	(١٤)	(٤٥٦,٨٩٩)	-
أرباح بيع أصول ثابتة		-	(٢٢٠,٠٤٦)
الاضمحلال في قيمة العملاء	(٩)	٢,٦٠٤,٢١١	١,٧٤٩,٠٣٣
رد الانخفاض في قيمة العملاء	(٩)	(١,١١٨,٨٤٧)	-
الانخفاض في قيمة المخزون	(٨)	٢,٦٣١,٧٢٢	٢,٥٥٦,٤٣٥
رد الانخفاض في قيمة المخزون	(٨)	(٤,٩٨٦,٧٧٦)	(٤,٢٥٢,٤٠٧)
استهلاك الأصول غير الملموسة	(٧)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
فوائد دائنة	(١٨)	(٧٨٣,٦٠٣)	(٣٤٨,٣٣١)
فوائد القروض والتسهيلات الائتمانية	(١٩)	١١,٨٥٤,٣٣٤	٤,٩٦٠,٥٠٩
التغير في المخزون	(٨)	٢٦,٨٨٠,٣٨٦	٤٩,٥٢٠,٢٩١
التغير في العملاء وأوراق القبض	(٩)	(٧٠,٥٢٩,٨٥٩)	٥٦,٧٦٥,١٨٠
التغير في المصروفات المدفوعة مقدما ومتحصلات الأخرى	(١٠)	(١٢,٨١٤,٧٨١)	(١٦,٧٠٢,٦٣٩)
التغير في الموردون وأوراق الدفع	(١٦)	١١,٢٣٣,٣٦٧	(٣,٤٤٥,٥٢٥)
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٢٤)	٤٧,٣٣٥,٠٨٢	(٢,٨٠٣,٨٠٣)
التغير في المصروفات المستحقة ومدفوعات الأخرى	(١٧)	(٧,٤٣٨,٨٠٩)	٧,٦٢٧,٥٨٢
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل	(١٤)	(٥,٣٧١,٥٦٩)	٩٧,٢٤٣,٤١٩
المستخدم من المخصصات		-	٦٥٠,٠٠٠
ضرائب الدخل المدفوعة		-	(١,٦٩١,٤٤٦)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		(٥,٣٧١,٥٦٩)	٩٦,٢٠١,٩٧٣
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٣)	(٩٧٦,٣٠١)	(٢,٠٦٨,٨٤٥)
مدفوعات المشروعات تحت التنفيذ	(٤)	(٢١,٣١٩,٠٧٧)	(٧,٩٣٦,٥٩٩)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		-	٣٢٠,٠٠٠
المحصل من الفوائد الدائنة	(١٨)	٧٨٣,٦٠٣	٣٤٨,٣٣١
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(٢١,٥١١,٧٧٥)	(٩,٣٣٧,١١٣)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المستخدم من التسهيلات الائتمانية	(١٥)	٢٢١,٤٢١,١٩٧	(٤٥,٧٩٨,٣٦٢)
المسدد للتسهيلات الائتمانية	(١٥)	(٢٢٠,٠٢١,٦٦١)	-
توزيعات الأرباح المدفوعة	(١٩)	(١١,٨٥٤,٣٣٤)	(١٦,٩٨٥)
فوائد التسهيلات الائتمانية المدفوعة		(١٠,٤٥٤,٧٩٨)	(٤,٩٦٠,٥٠٩)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		(٣٧,٣٣٨,١٤٢)	(٥٠,٧٧٥,٨٥٦)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة	(١١)	٣٢٣,٦٨١,٣٩٥	٣٦,١٨٩,٠٠٤
النقدية وما في حكمها - أول الفترة	(١١)	٢٨٦,٣٤٣,٢٥٣	١٣٢,٢٧٤,٥٤٥
النقدية وما في حكمها - آخر الفترة	(١١)	٦١٠,٠٢٤,٦٤٦	١٦٨,٤٦٣,٥٤٩

يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في الآتي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصري
٢٨٦,٣٤٣,٢٥٣	٢١٣,٤٦٣,٥٤٩
-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)
٢٨٦,٣٤٣,٢٥٣	١٦٨,٤٦٣,٥٤٩

نقدية بالصندوق و لدى البنوك ايضاح (١١) ودائع لأجل محتجرة كضمان للتسهيلات الائتمانية

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