

المعزاول وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود حولها

الصفحة

جدول المحتويات

٢	تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الدوري المستقل المختصرة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
٢٦-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
(شركة مساهمة مصرية)
حول القوائم المالية الدورية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المختصر المرفق لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

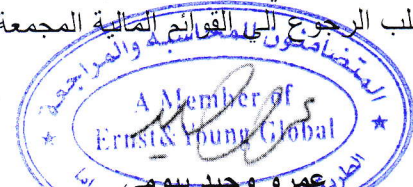
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية. وتطبيق إجراءات تحليلية. وغيرها من 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود. لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المستقل المختصر للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت الانتباه

كما هو موضح بإيضاح (٥) لدي الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم اشمئ للمركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمع لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمع.



مراقبا الحسابات

عريفات محمد عبد السلام المعزوى

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٨٩٩٠)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٤)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٧٥٥٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٨)



القاهرة في: ١٠ نوفمبر ٢٠٢١

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدوري المستقل المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			أصول غير متداولة
٨١,٥٧٠,٠٨٢	٩١,٩٩٠,٦٢٦	(٣)	أصول ثابتة
٣٥٦,٢٦٤,٧٠٥	٥١٣,٩٨٣,٢٧٢	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٩٩,٩٨٨,٥٥٨	٢٩٩,٩٨٨,٥٥٨	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
٨١٤,٧٩٦	-	(١٣)	أصول ضريبية مؤجلة
٥,٨١١,٦٠٥	٤,٨٧٦,٧٦٢	(٦)	أصول غير ملموسة
<u>٧٤٤,٤٤٩,٧٤٦</u>	<u>٩١٠,٨٣٩,٢١٨</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٥١١,٨٥٥,٠١٦	٥٦٥,٦٢٠,٧٩٧	(٧)	مخزون
٣٠١,٤١٠,٤٠٥	٣٤٦,٩٠٩,٦٣٨	(٨)	عملاء وأوراق القبض
٣,٦١٤,٠٠٠	٧,١٧٦,٧٩٧	(٢٦)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٩٧,٨١٤,٤٠٧	٣٦٣,٢٦٧,٨٧٥	(٩)	مصروفات مدفوعة مقدماً ومتحصلات أخرى
٢٧٩,٢٠١,٧٥٩	٢٥٥,٤١٦,٤٥٠	(١٠)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>١,٢٩٣,٨٩٥,٥٨٧</u>	<u>١,٥٣٨,٣٩١,٥٥٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢,٠٣٨,٣٤٥,٣٣٣</u>	<u>٢,٤٤٩,٢٣٠,٧٧٥</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	(١١)	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
٢٣١,٤٣٧,٨٢٥	٤٠٢,٣١٩,٦١٧		أرباح مرحلة
<u>٦٤٦,٣٦٨,٣٦١</u>	<u>٨١٧,٢٥٠,١٥٣</u>		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير المتداولة
١٢٨,٧٥٧,٧٦٦	٣٥٨,٩٦٤,٠١٦	(١٢)	قروض طويلة الأجل
-	١٠٥,٣٧٥	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>١٢٨,٧٥٧,٧٦٦</u>	<u>٣٥٩,٠٦٩,٣٩١</u>		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٥٦,٢٦٠,٥٩٥	٧٦,٣٦٠,٧١٦	(١٤)	مخصصات
٦٨٧,٦٠٥,١٠٠	٦٥٩,٠٤٩,٢٧٤	(١٥)	تسهيلات ائتمانية
٢٩١,٣٤٦,٧٨٤	٢٩٩,٥٦٤,٩٧٥	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٩٧,٨١٧,٨٧٩	٩٦,٠٩٠,٨٩٦	(٢٦)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٤,٤٢٧,٩٤٣	٧٤,٣٤٢,٠٤٦	(١٣)	ضرائب الدخل المستحقة
٤,٧١٥,٠٨٥	٧,٤٥٣,٩٧٧		دائنو توزيعات
٧١,٠٤٥,٨٢٠	٦٠,٠٤٩,٣٤٧	(١٧)	مصروفات مستحقة ومدفوعات أخرى
<u>١,٢٦٣,٢١٩,٢٠٦</u>	<u>١,٢٧٢,٩١١,٢٣١</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١,٣٩١,٩٧٦,٩٧٢</u>	<u>١,٦٣١,٩٨٠,٦٢٢</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٢,٠٣٨,٣٤٥,٣٣٣</u>	<u>٢,٤٤٩,٢٣٠,٧٧٥</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

تقرير الفحص المحدود مرفقاً

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية

٢ ط. ش. البرديس من أسماء للنهج

خلف الرقابة الإدارية - أرض الجرنف

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١,١٨٣,٥٤٠,١٧٨	١,٥٩١,١٦٠,٢٣٢	٤٣١,٣٢٢,٦٢١	٥٦٣,٧٧٥,٤٩٥		صافي المبيعات
(٨٢٢,٠٦٠,٤١٦)	(١,٠٦١,٨٦٢,٠٣٦)	(٢٨٦,٨٢٩,٩٠٤)	(٣٩٠,٥٢٦,٥٤٠)		تكلفة المبيعات
٣٦١,٤٧٩,٧٦٢	٥٢٩,٢٩٨,١٩٦	١٤٤,٤٩٢,٧١٧	١٧٣,٢٤٨,٩٥٥		مجمل الربح
(١٠٨,٨٢٩,٩٢٠)	(١٤٤,٧٤٢,٠٦١)	(٣٥,٩٨٨,٧٨٢)	(٥٤,٧٣٦,٥٢١)	(١٨)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٣٣,٠٧٥,٧٠٩)	(٣٥,٩٣٩,٩٠٨)	(١١,٧٧١,٨٤٣)	(١١,١٩٢,٧٨٦)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٧,٨٦٥,٥٦٠)	(١٩,٠٠٨,٤٢٦)	(٤,٩٥٨,١١٨)	(٧,١٦٧,٦٠٣)		مصروفات البحث والتطوير
٦,٩٢٨,٢٣٣	١٦,٨١٦,١٩٤	٨٦,٥٤٣	٢,٢٥٩,٥٨٥	(٢٠)	إيرادات تمويلية
(٦١,٢٤٩,١٥٣)	(٣١,٧٩٢,٣٥٥)	(٢٥,١١٩,٨٨٥)	(٣,١٥١,٩٠٦)	(٢١)	مصروفات تمويلية
٥٧٩,١٨٠	١,٠٧٩,٤٠٧	-	٣٠٠,٠٠٠	(٢٢)	إيرادات أخرى
٧٥٧,٣٠٢	-	٧٥٧,٣٠٢	-		مخصصات انتفي الغرض مة
(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤,٨١٠,٤٦٢)	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤)	مخصصات مكونة
١٣٢,٧٢٤,١٣٥	٣٠٠,٩٠٠,٥٨٥	٦٧,٤٩٧,٩٣٤	٩٤,٥٥٩,٧٢٤		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٣٦,٦٢٨,١٦٩)	(٧٥,٢٦٢,٢١٧)	(١٧,١٥٧,٣٨٥)	(٢٢,٤٥٠,٧٥٤)	(١٣)	ضرائب الدخل
٩٦,٠٩٥,٩٦٦	٢٢٥,٦٣٨,٣٦٨	٥٠,٣٤٠,٥٤٩	٧٢,١٠٨,٩٧٠		صافي أرباح الفترة
٧,٨٢	١٨,٣٥	٤,٠٩	٥,٨٧	(٢٤)	نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
ط ٢ ش. البرديس من أسماء شيمي
خلف الرقابة الإدارية - أرض الجرنف

الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦,٠٩٥,٩٦٦	٢٢٥,٦٣٨,٣٦٨	٥٠,٣٤٠,٥٤٩	٧٢,١٠٨,٩٧٠	ارباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
٩٦,٠٩٥,٩٦٦	٢٢٥,٦٣٨,٣٦٨	٥٠,٣٤٠,٥٤٩	٧٢,١٠٨,٩٧٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧,٨٢	١٨,٣٥	٤,٠٩	٥,٨٧	نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

د/اسم

المدير المالي

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
ط ٢ ش. البردييس من أسماء فهمي
خلف الرقابة الإدارية - أرض الجرنف

الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي استثمارات	احتياطي عام	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رأس المال المدفوع	
								جنيه مصري	جنيه مصري
٥٨٨,٣٧٩,٣٥٧	١٧٣,٤٤٨,٨٢١	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠			الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠	
(٨٦,٥٦٠,٦٤٣)	(٨٦,٥٦٠,٦٤٣)	-	-	-	-			توزيعات أرباح	
٩٦,٠٩٥,٩٦٦	٩٦,٠٩٥,٩٦٦	-	-	-	-			أرباح الدخل الشامل عن الفترة	
٥٩٧,٩١٤,٦٨٠	١٨٢,٩٨٤,١٤٤	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠			الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٦٤٦,٣٦٨,٣٦١	٢٣١,٤٣٧,٨٢٥	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠			الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ قبل تأثير معيار المحاسبة المصري (٤٨)	
(٦,٠٣١,٢٩٦)	(٦,٠٣١,٢٩٦)	-	-	-	-			تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٨)	
٦٤٠,٣٣٧,٠٦٥	٢٢٥,٤٠٦,٥٢٩	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠			الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ بعد تأثير معيار المحاسبة المصري (٤٨)	
(٤٨,٧٢٥,٢٨٠)	(٤٨,٧٢٥,٢٨٠)	-	-	-	-			توزيعات أرباح	
٢٢٥,٦٣٨,٣٦٨	٢٢٥,٦٣٨,٣٦٨	-	-	-	-			أرباح الدخل الشامل عن الفترة	
٨١٧,٢٥٠,١٥٣	٤٠٢,٣١٩,٦١٧	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠			الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
أط. ق. البرديس من أسماء قهس
مخلف الرقابة لأدوية - أرض الجسر

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٢,٧٢٤,١٣٥	٣٠٠,٩٠٠,٥٨٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي الربح قبل الضرائب
٢٢,٤٢٦,٠٩٠	٢٠,١٠٩,٠٦٠	(٣) إهلاك الأصول الثابتة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٨١٠,٤٦٢	(١٤) المكون من مخصص التزامات متوقعة
(٧٥٧,٣٠٢)	-	مخصصات انتفي الغرض منها
-	١,١٥٧,٤٥٠	(١٤) المكون من مخصص عن مردودات مبيعات
١١,٩٢٦,٦٥٨	١٢,١٢٧,٦٥٥	(٨) المكون بالاضمحلال في قيمة العملاء
-	(١٤,٥٠٩,٢٥٢)	(٨) رد الاضمحلال في قيمة العملاء
١٢,٨٧١,٢٥٥	٣٢,٣٥٠,٤٦٧	(٧) المكون بالاضمحلال في قيمة المخزون
(١٨,٦٢٤,٦٥٨)	(١٧,٦٥١,٢٠٩)	(٧) رد الاضمحلال انتفي الغرض منه في قيمة المخزون
(٢,٧٠٦,٦٤٢)	-	المستخدم من الاضمحلال المخزون
٧٩٥,٥١٠	٩٣٤,٨٤٣	(٦) استهلاك الأصول غير الملموسة
٩٨,٢٤٤	(٤٦٢,٥٨٧)	(٣) (ارباح) خسائر بيع أصول ثابتة
٦٧٧,٢٨٠	٧٦٨,٠٦٤	(٤) المحول من المشروعات تحت التنفيذ الي المصروفات
(٣,٩٤٠,٧٧٠)	(٥,٧٩٥,٢٥٠)	(٢٠) توزيعات ارباح من شركات تابعة
(٥٧٥,٠٩٧)	(٥٤٨,٠٤١)	(٢٠) فوائد دائنة
٤٩,٣٢٢,٤٩٥	٣٤,١٧٣,٩٥٢	(٢١) فوائد التسهيلات الائتمانية
٢٢٠,٢٣٧,١٩٨	٣٧٨,٣٦٦,١٩٩	
(٦٢,٧٨٣,١٤٤)	(٦٨,٤٦٥,٠٣٩)	(٧) التغير في المخزون
(٣٨,٩٦٧,٧٦٦)	(٤٣,١١٧,٦٣٦)	(٨) التغير في العملاء وأوراق القبض
(٢٦,٧٦٠,٢٨٩)	(١٦٥,٤٥٣,٤٦٨)	(٩) التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والمتحصلات الأخرى
١٢٦,٠١٧,٦٩٢	٨,٢١٨,١٩١	(١٦) التغير في الموردين وأوراق الدفع
٣,٧٨٧,٢٢١	(١,٧٢٦,٩٨٣)	(٢٦) التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	(٣,٥٦٢,٧٩٧)	(٢٦) التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٩,٢٦٤,٣٠١)	(١٠,٩٩٦,٤٧٣)	(١٧) التغير في المصروفات المستحقة والمدفوعات الأخرى
٢١٢,٢٦٦,٦١١	٩٣,٢٦١,٩٩٤	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢٣,٨١٤,٤٣٢)	(١,٨٩٩,٠٨٧)	(١٤) مخصصات مستخدمة
(٨,٩١٢,٧٦٩)	(٥٤,٤٢٧,٩٤٣)	(١٣) ضرائب الدخل المدفوعة
١٧٩,٥٣٩,٤١١	٣٦,٩٣٤,٩٦٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٥,٥٤٩,٥٢١)	(١٦,٤٠٢,٧١٩)	(٣) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارية
(٦٦,٩٤١,٢٠٦)	(١٧٢,٦٣٢,٩٢٩)	(٤) مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٤٨٢,٠٠٠	(٣) مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
٨,٣٤٥,١٦٠	٥,٧٩٥,٢٥٠	(٢٠) مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٥٧٥,٠٩٧	٥٤٨,٠٤١	(٢٠) توزيعات ارباح مقبوضة
(٦٣,٥٧٠,٤٧٠)	(١٨٢,٢١٠,٣٥٧)	المحصل من الفوائد الدائنة
١٠,٨٣٩,٧٤٦	٢٣٠,٢٠٦,٢٥٠	(١٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٢٤٩,٠٨١,١٤١	١,٩٣٣,٠٨٩,٥٨٠	(١٥) التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٢٠٥,٨٨٧,٥٦٨)	(١,٩٦١,٦٤٥,٤٠٦)	(١٥) مقبوضات من القروض طويلة الاجل
(٨٤,٢١٣,٢٠٠)	(٤٥,٩٨٦,٣٨٨)	(١٥) مقبوضات من التسهيلات الائتمانية
(٤٩,٣٢٢,٤٩٥)	(٣٤,١٧٣,٩٥٢)	(٢١) مدفوعات للتسهيلات الائتمانية
(٧٩,٥٠٢,٣٧٦)	١٢١,٤٩٠,٠٨٤	توزيعات ارباح مدفوعة
٣٦,٤٦٦,٥٦٥	(٢٣,٧٨٥,٣٠٩)	فوائد التسهيلات الائتمانية المدفوعة
٢١٤,٣٥٢,٩٨٤	٢٧٩,٢٠١,٧٥٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة عن (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٥٠,٨١٩,٥٤٩	٢٥٥,٤١٦,٤٥٠	(١٠) صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها - في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٥٥٢٢٣ بتاريخ ١ أكتوبر ١٩٨٦.

يقع مقر الشركة المسجل في شارع مينا المنطقة الصناعية الثالثة قطعة ٢ - مدينة العاشر من رمضان - الشرقية.

غرض الشركة هو إنتاج الأدوية والكيماويات والمستلزمات الطبية ومستحضرات التجميل والمستحضرات الطبية البيطرية ومستلزمات الأسنان ونتاج المكملات الغذائية والأدوية العشبية ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السابقة أو تشتريها أو تلحقها بها القانون ولائحته التنفيذية.

تم اعتماد القوائم المالية لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ من قبل رئيس مجلس الإدارة بناءً على تفويض من مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢١.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

يتم إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

إن نتائج الفترة الدورية المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

التغيرات في السياسة المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول في ١ يناير ٢٠٢١.

طبقت المعايير الجديدة التالية لأول مره بطريقة الأثر التراكمي المعدل والذي يستوجب أن تعترف الشركة بالأثر التراكمي للتطبيق الأولي ان وجد، على أنه تعديل في الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ ولا يتم تعديل المعلومات المقارنة بمتطلبات المعايير الجديدة.

- معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيرادات من العقود مع العملاء"

- معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير"

وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ قررت الهيئة العامة للرقابة المالية السماح بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم ٤٧ "الأدوات المالية" بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية في نهاية عام ٢٠٢١ مع ادراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من اول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.

التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيرادات من العقود مع العملاء"
يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاءات" ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيرادات" يتم تطبيق المعيار في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. واستحدث معيار الإيراد الجديد نموذجاً مكوناً من خمس خطوات قائم على المبادئ المحاسبية بشأن الاعتراف بالإيراد عند انتقال السيطرة على البضاعة إلى أو تقديم الخدمات للعميل تتمثل الخمس خطوات هذه في الآتي: -

- (١) تحديد العقود المبرمة مع العملاء.
- (٢) تحديد التزامات الأداء في العقد.
- (٣) تحديد سعر المعاملة.
- (٤) تخصيص سعر المعاملة.
- (٥) الاعتراف بالإيرادات عند استيفاء التزامات الأداء.

يلزم المعيار المنشآت أن تعد تقديراً محاسبياً، آخذة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود المبرمة مع عملائها. كما يُحدّد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على عقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد.

قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية الجديدة و فيما يلي تأثير التغيرات كنتيجة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء" على الأرباح المرحلة:

- قائمة المركز المالي في ١ يناير ٢٠٢٠

جنيه مصري

	التزامات متداولة
٦,٠٣١,٢٩٦	مخصص مبيعات مستردة
	حقوق الملكية
(٦,٠٣١,٢٩٦)	الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٠

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير"

يحل معيار المحاسبة المصري (٤٩) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) - القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي.

الشركة كمستأجر: يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير "نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع بالأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. وهناك إعفاءات اختيارية لعقود التأجير قصيرة الأجل وعقود التأجير ذات القيمة المنخفضة.

الشركة كمؤجر: يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.

- الايجار التمويلي: يجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.
- الايجار التشغيلي: يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منظم آخر.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

معايير أصدرت ولم تطبق بعد

معيار المحاسبة المصري ٤٧ : الأدوات المالية: -

معيار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تطبيق المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ في مصر، مع إمكانية التطبيق المبكر. باستثناء محاسبة التغطية، يجب التطبيق بأثر رجعي ولكن تعديل معلومات المقارنة ليس إلزامي. بالنسبة لمحاسبة التغطية، يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي، مع بعض الاستثناءات المحدودة. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري ٤٧.

الأصول المالية للشركة نفي بشروط التصنيف إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد الاعتراف بمخصصات الاضمحلال في القيمة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكبدة كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦. وهو ينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء، والإيجار مستحق التحصيل، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

يتطلب المعيار الجديد أيضًا إيضاحات أكثر وتغييرات في طريقة العرض. من المتوقع أن يغير ذلك طبيعة ومدى إفصاحات الشركة عن أدواتها المالية.

يتطلب المعيار الجديد مراجعة الشركة للإجراءات المحاسبية والضوابط الداخلية المتعلقة بالأدوات المالية التي يتم إصدار التقارير بشأنها. لم يتم الانتهاء من هذه التغييرات بعد.

٢-٢ أحكام والتقديرية المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرية تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرية نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ويتم مراجعة التقديرية وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرية المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرية.

وفيما يلي الأحكام والتقديرية الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة:

١-٢-٢ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع المنتجات

عند اتخاذ الأحكام الخاصة بها، وضعت الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء". بما في ذلك الحكم حول:

- توقيت الوفاء بالتزامات الأداء.

- سعر المعاملة والمبالغ المخصصة للالتزامات الأداء.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)
٢-٢ أحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢-٢ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

مخصص مردودات مبيعات البضائع

تقوم إدارة الشركة بتحديد تقديرات مخصص مردودات المبيعات. يتم تحديد ذلك التقدير بعد الاخذ في الاعتبار الخبرة السابقة لمردودات المبيعات وحجم الإيرادات وحجم المبيعات وتواريخ انتهاء صلاحية البضائع المباعة، وتقوم الإدارة دورياً "بمراجعة قيمة المخصص المقدرة للتأكد من أن المخصص كاف لتغطية مردودات المبيعات.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة

يتم تقييم العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة إما كمحددة أو غير محددة العمر.

يتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد مازال مؤيداً. إذا لم يكن الأمر كذلك، فإن التغيير في العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد يتم على أساس مستقبلي.

تقوم الإدارة بشكل دوري بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة وطريقة الاستهلاك لضمان اتساق الطريقة وفترة الاستهلاك مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)
٢-٢ أحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٢-٣ المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في إنتاج وبيع الأدوية، وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية المستقلة المختصرة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	أجهزة حاسب آلي جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	ادوات ومعدات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠٢١	١١,٢٠١,٥٩٩	٧٥,٦١٤,٩٦٣	٣١١,١٦٣,٢٤٧	١٢,١٥٤,٣٩٩	١٤,٠٩٤,٥٠٥	١٨,٨٩٣,٠٢٦	٢٦,٢٦٧,١٦٧	٤٦٩,٣٨٨,٩٠٦
المحول من المشروعات تحت التنفيذ	-	٥,٥١٣,٦٢٥	٨,١٦٥,٥٦٥	-	-	-	٤٦٧,١٠٨	١٤,١٤٦,٢٩٨
إضافات	-	-	٧,٤٠٢,٦٧٤	١,٥١٨,٩٩٠	١,١٣٥,٤٤٤	٧٧٦,٣٢٤	٥,٥٦٩,٢٨٧	١٦,٤٠٢,٧١٩
استبعادات	-	-	(٢,١٩٤,٩٨٩)	(٣٥٠,٩٠٢)	(٦٦,٠٦٣)	(١٣,١٩٩)	-	(٢,٦٢٥,١٥٣)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١١,٢٠١,٥٩٩	٨١,١٢٨,٥٨٨	٣٢٤,٥٣٦,٤٩٧	١٣,٣٢٢,٤٨٧	١٥,١٦٣,٨٨٦	١٩,٦٥٦,١٥١	٣٢,٣٠٣,٥٦٢	٤٩٧,٣١٢,٧٧٠
مجمع الإهلاك	-	(٦٠,٣٤٩,٤٣٢)	(٢٧٤,٤٩٦,٩٦٦)	(١١,١٤٩,٩٩٤)	(٩,٠٥٠,٩١٥)	(١٢,٤٥٩,٤٠٩)	(٢٠,٣١٢,١٠٨)	(٣٨٧,٨١٨,٨٢٤)
في ١ يناير ٢٠٢١	-	(٢,٢٥٣,٥٧٤)	(١٢,٠٦٣,٤٣٧)	(٤٩٢,٥٢٧)	(١,٣١٩,٧٨٦)	(١,٧٤٥,٤٧١)	(٢,٢٣٤,٢٦٥)	(٢٠,١٠٩,٠٦٠)
إهلاك الفترة	-	-	٢,١٩٤,٩٨٣	٣٥٠,٨٩٨	٤٦,٦٦٣	١٣,١٩٦	-	٢,٦٠٥,٧٤٠
إهلاك الاستبعادات	-	-	(٢٨٤,٣٦٥,٤٢٠)	(١١,٢٩١,٦٢٣)	(١٠,٣٢٤,٠٣٨)	(١٤,١٩١,٦٨٤)	(٢٢,٥٤٦,٣٧٣)	(٤٠٥,٣٢٢,١٤٤)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	-	(٦٢,٦٠٣,٠٠٦)	(٢٨٤,٣٦٥,٤٢٠)	(١١,٢٩١,٦٢٣)	(١٠,٣٢٤,٠٣٨)	(١٤,١٩١,٦٨٤)	(٢٢,٥٤٦,٣٧٣)	(٤٠٥,٣٢٢,١٤٤)
صافي القيمة الدفترية في	١١,٢٠١,٥٩٩	١٨,٥٢٥,٥٨٢	٤٠,١٧١,٠٧٧	٢,٠٣٠,٨٦٤	٤,٨٣٩,٨٤٨	٥,٤٦٤,٤٦٧	٩,٧٥٧,١٨٩	٩١,٩٩٠,٦٢٦
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١١,٢٠١,٥٩٩	١٨,٥٢٥,٥٨٢	٤٠,١٧١,٠٧٧	٢,٠٣٠,٨٦٤	٤,٨٣٩,٨٤٨	٥,٤٦٤,٤٦٧	٩,٧٥٧,١٨٩	٩١,٩٩٠,٦٢٦

- إهلاك الفترة تم تحميله على قائمة الأرباح او الخسائر على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٦٢٥,١٥٣	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	١٦,٢٠٣,٨٤٠
(٢,٦٠٥,٧٤٠)	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	٢,١٦٧,٩٤٧
(١٩,٤١٣)	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	٥٨٤,٩٨٥
٤٨٢,٠٠٠	متحصلات من بيع الأصول الثابتة	١,١٥٢,٢٨٨
٤٦٢,٥٨٧	ارباح استبعاد أصول ثابتة (إيضاح ٢٠)	٢٠,١٠٩,٠٦٠

تكلفة المبيعات
مصروفات البحث والتطوير
مصروفات بيع وتسويقية
مصروفات عمومية وإدارية

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣ - أصول ثابتة (مقارن)

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	أجهزة حاسب ألي جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	ادوات ومعدات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠٢٠	١١,٢٠١,٥٩٩	٧٥,٦١٤,٩٦٣	٣٠٧,٠٢٧,١٤٩	١٢,١٥٥,٣٩٩	١٢,٥٠٥,٦٧٢	١٨,٠٢٥,٣٩٥	٢٤,٩٠٨,٦٦٧	٤٦١,٤٣٨,٨٤٤
المحول من المشروعات تحت التنفيذ	-	-	٣,١٦٧,٧١٢	-	-	-	-	٣,١٦٧,٧١٢
إضافات	-	-	١,٧٧٠,١٥٧	-	١,٦٩٦,٤٢٢	١,١٥٠,٦٥٣	٢,١٢٧,٠٥٥	٦,٧٤٤,٢٨٧
استبعادات	-	-	(٨٠١,٧٧١)	(١,٠٠٠)	(١٠٧,٥٨٩)	(٢٨٣,٠٢٢)	(٧٦٨,٥٥٥)	(١,٩٦١,٩٣٧)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١١,٢٠١,٥٩٩	٧٥,٦١٤,٩٦٣	٣١١,١٦٣,٢٤٧	١٢,١٥٤,٣٩٩	١٤,٠٩٤,٥٠٥	١٨,٨٩٣,٠٢٦	٢٦,٢٦٧,١٦٧	٤٦٩,٣٨٨,٩٠٦
مجمع الإهلاك	-	(٥٧,٥٨٩,٧١٧)	(٢٥٦,٤٦٥,٩٤٨)	(١٠,٢٧٠,٥٨٢)	(٧,٤٥٧,٦٠٣)	(١٠,٣٧٤,١٥٩)	(١٨,٤٤٠,٦٩٥)	(٣٦٠,٥٩٨,٧٠٤)
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	(٢,٧٥٩,٧١٥)	(١٨,٨٣٢,٧٧٨)	(٨٨٠,٤١٢)	(١,٦٩٥,٣٢٢)	(٢,٣٦٧,٨٦٨)	(٢,٥٣٩,٣١٩)	(٢٩,٠٧٥,٤١٤)
إهلاك السنة	-	-	٨٠١,٧٦٠	١,٠٠٠	١٠٢,٠١٠	٢٨٢,٦١٨	٦٦٧,٩٠٦	١,٨٥٥,٢٩٤
إهلاك الاستبعادات	-	-	(٢٧٤,٤٩٥,٩٦٦)	(١١,١٥٠,٩٩٤)	(٩,٠٥٠,٩١٥)	(١٢,٤٥٩,٤٠٩)	(٢٠,٣١٢,١٠٨)	(٣٨٧,٨١٨,٨٢٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	(٦٠,٣٤٩,٤٣٢)	(٢٧٤,٤٩٥,٩٦٦)	(١١,١٥٠,٩٩٤)	(٩,٠٥٠,٩١٥)	(١٢,٤٥٩,٤٠٩)	(٢٠,٣١٢,١٠٨)	(٣٨٧,٨١٨,٨٢٤)
صافي القيمة الدفترية في	١١,٢٠١,٥٩٩	١٥,٢٦٥,٥٣١	٣٦,٦٦٦,٢٨١	١,٠٠٤,٤٠٥	٥,٠٤٣,٥٩٠	٦,٤٣٣,٦١٧	٥,٩٥٥,٠٥٩	٨١,٥٧٠,٠٨٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١١,٢٠١,٥٩٩	١٥,٢٦٥,٥٣١	٣٦,٦٦٦,٢٨١	١,٠٠٤,٤٠٥	٥,٠٤٣,٥٩٠	٦,٤٣٣,٦١٧	٥,٩٥٥,٠٥٩	٨١,٥٧٠,٠٨٢

- إهلاك الفترة تم تحميله على قائمة الأرباح او الخسائر على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
تكلفة المبيعات	٢٢,٢٥٦,٣٧٤	جنيه مصري	١,٩٦١,٩٣٧
مصروفات البحث والتطوير	٢,٨٥٦,٨٩٠	جنيه مصري	(١,٨٥٥,٢٩٤)
مصروفات بيعة وتسويقية	٥٣٣,٩٨٨	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	
مصروفات عمومية وإدارية	٣,٤٢٨,١٦٢	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	
	٢٩,٠٧٥,٤١٤	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	
		متحصلات من بيع الأصول الثابتة	
		خسائر استبعاد أصول ثابتة	
			(١٠٦,٦٤٣)
			-
			(١٠٦,٦٤٣)

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤- المشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٤٤٥,١٦٥	٦,٤٤٥,١٦٥	مشروع منطقة الاقراص الصلبة
٢٧٣,٨٠٥,٥١٠	٤٣٤,٦٤٩,٣٤٤	مشروع المصنع الجديد والانتاج الحيوي
٢,٠٤٨,٠٤٥	٧,٤١٧,٤٠٦	مشروع المخازن الجديدة
٦٠,٦٦١,١٨١	٦٠,٧١٤,٢٢٢	مشروع المبني الاداري بالقاهرة
١٣,٣٠٤,٨٠٤	٤,٧٥٧,١٣٥	مشروعات اخري
<u>٣٥٦,٢٦٤,٧٠٥</u>	<u>٥١٣,٩٨٣,٢٧٢</u>	

الحركة على المشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة علي النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦١,٥٧٦,٢٠٦	٣٥٦,٢٦٤,٧٠٥	رصيد أول الفترة / السنة
١٠١,١٦٤,٦٧٠	١٧٢,٦٣٢,٩٢٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(٩٢٨,٧٨٥)	-	محول الى الأصول غير ملموسة خلال السنة
(٣,١٦٧,٧١٢)	(١٤,١٤٦,٢٩٨)	محول الى الأصول الثابتة خلال السنة
(٢,٣٧٩,٦٧٤)	(٧٦٨,٠٦٤)	محول الى المصروفات خلال السنة
<u>٣٥٦,٢٦٤,٧٠٥</u>	<u>٥١٣,٩٨٣,٢٧٢</u>	رصيد آخر الفترة / السنة

٥- استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١١٧,٨٧٨,٨٥٧	١١٧,٨٧٨,٨٥٧	٧٥,٠١	شركة مينا فارم بروبيوجين - ش.م.م
٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	٩٥,٠٠	شركة مينا فارم للتجارة والتوزيع - ش.م.م
١٨١,١٥٩,٧٠١	١٨١,١٥٩,٧٠١	٩٦,٧٩	شركة بروبيوجين ايه جي - ألمانيا
<u>٢٩٩,٩٨٨,٥٥٨</u>	<u>٢٩٩,٩٨٨,٥٥٨</u>		

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦- أصول غير ملموسة

حقوق المعرفة		التكلفة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	في ١ يناير ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري		محول من مشروعات تحت التنفيذ خلال السنة
١٦,٢٩١,٧١١	١٧,٢٢٠,٤٩٦		في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٩٢٨,٧٨٥	-		
<u>١٧,٢٢٠,٤٩٦</u>	<u>١٧,٢٢٠,٤٩٦</u>		
الاستهلاك			
(١٠,٣٤٨,٢١٢)	(١١,٤٠٨,٨٩١)		في ١ يناير ٢٠٢١
(١,٠٦٠,٦٧٩)	(٩٣٤,٨٤٣)		استهلاك الفترة / السنة
<u>(١١,٤٠٨,٨٩١)</u>	<u>(١٢,٣٤٣,٧٣٤)</u>		في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
			صافي القيمة الدفترية
٥,٨١١,٦٠٥	٤,٨٧٦,٧٦٢		في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

- يتم استهلاك حقوق المعرفة بطريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي لها (٥ سنوات).
- إستهلاك الفترة تم تحميله على قائمة الارباح او الخسائر الدورية المستقلة المختصرة ضمن بند تكلفة المبيعات.

٧- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٨,٢٥٢,٠٢٣	٢٧٢,٠٤٨,٤٥٦	مواد خام
١٠٤,٢٣٠,٣٧٩	١٢٦,٩٨٨,٩٤٧	إنتاج تام
٥١,٤١٨,١٣٠	٤٠,٧٦٨,٢٠٥	إنتاج تحت التشغيل
٨٩,٦٤٣,٢٧٩	١٠٣,٨١١,٢١٢	مواد تعبئة وتغليف
٣٦,٤٩٠,٨٦٨	٤٤,٧٧٤,٣٠٨	قطع غيار ومهمات
٤٤٦,١٠١	٥٥٤,٦٩١	بضاعة أمانة
<u>٥٢٠,٤٨٠,٧٨٠</u>	<u>٥٨٨,٩٤٥,٨١٩</u>	
(٨,٦٢٥,٧٦٤)	(٢٣,٣٢٥,٠٢٢)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٥١١,٨٥٥,٠١٦</u>	<u>٥٦٥,٦٢٠,٧٩٧</u>	

حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٩٦٦,٢٤٢	٨,٦٢٥,٧٦٤	رصيد أول الفترة / السنة
١٨,١٧٨,٨٤٣	٣٢,٣٥٠,٤٦٧	مكون خلال الفترة / السنة
(٢٠,٨١٢,٦٧٩)	(١٧,٦٥١,٢٠٩)	انتفى الغرض منه خلال الفترة / السنة
(٢,٧٠٦,٦٤٢)	-	مستخدم خلال الفترة / السنة
<u>٨,٦٢٥,٧٦٤</u>	<u>٢٣,٣٢٥,٠٢٢</u>	رصيد آخر الفترة / السنة

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨- عملاء وأوراق القبض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣٣٥,٠٩٨,٣٦٦	٣٠٩,٣٩٥,٦٥٢	أوراق القبض
٣٨,٣٦٤,٢١٠	٢٠,٩٤٩,٢٨٨	
٣٧٣,٤٦٢,٥٧٦	٣٣٠,٣٤٤,٩٤٠	الاضمحلال في قيمة العملاء
(٢٦,٥٥٢,٩٣٨)	(٢٨,٩٣٤,٥٣٥)	
٣٤٦,٩٠٩,٦٣٨	٣٠١,٤١٠,٤٠٥	

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في التالي:

الإجمالي	أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها	بين ٩٠ و ١٨٠ يوم	بين ١٨٠ و ٢٧٠ يوم	بين ٢٧٠ و ٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم
٢٠٢١	٣٣٥,٠٩٨,٣٦٦	٣٣,٧٩٩,٩٧٣	١٠,٠٤٨,٨٨٦	٩٧١,٧٥٨	١٥,٧٢٩,٦٨٠
٢٠٢٠	٣٠٩,٣٩٥,٦٥٢	٣٩,١٢٩,٩٢٨	١١,٦٠٩,٢٢٠	١٠,٢٨٩,٣٨٠	١٥,٦٤٢,٧١٦

- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بلغ الاضمحلال في أرصدة العملاء وأوراق القبض ٢٦,٥٥٢,٩٣٨ جنيه مصري (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٨,٩٣٤,٥٣٥ جنيه مصري).

- تجدر الإشارة إلى إيضاح رقم (١٢٨) مخاطر الائتمان للعملاء والتي توضح كيفية إدارة وقياس الشركة لجودة الموقف الائتماني لأرصدة العملاء المستحقة والتي لم تضمحل قيمتها.

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / السنة
٢٨,٩٣٤,٥٣٥	٢١,١٦٠,٢٢٠	المكون خلال الفترة / السنة (إيضاح ٢١)
١٢,١٢٧,٦٥٥	٧,٧٧٤,٣١٥	انتفي الغرض منة خلال الفترة / السنة (إيضاح ٢١)
(١٤,٥٠٩,٢٥٢)	-	رصيد آخر الفترة / السنة
٢٦,٥٥٢,٩٣٨	٢٨,٩٣٤,٥٣٥	

٩- مصروفات مدفوعة مقدما ومتحصلات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٢٠,٤٧٠	١,٩٦٤,٩٢٧	دفعات مقدمة للموردين (محليين وخارجيين)
٣١٥,٢١٢,٢٧٥	١٥٤,٦٩٣,١٨٣	مصلحة الضرائب - ضرائب دفعات مقدمة
١٧,٨٩٢,٦٠٧	١١,٧٢٦,٨٨١	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
١٧,١٦٦,٥٦٤	١٨,٠٢١,٠٩٧	تأمينات لدى الغير
٩٠٧,٨٩٧	٤٤٥,٦٧٣	اعتمادات مستنديه
٩,٢٢٩,٩٣٧	٩,٥١٩,٤٤٥	توزيعات أرباح مستحقة
-	-	متحصلات أخرى
٢,٧٦٨,١٢٥	١,٨٧٣,٢٠١	
٣٦٣,٦٩٧,٨٧٥	١٩٨,٢٤٤,٤٠٧	الاضمحلال في قيمة المتحصلات الأخرى (تأمينات لدى الغير)
(٤٣٠,٠٠٠)	(٤٣٠,٠٠٠)	
٣٦٣,٢٦٧,٨٧٥	١٩٧,٨١٤,٤٠٧	

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٧٠١	-	أ - جنيه مصري نقدية
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الاجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
٢,٩٨٧,٢٥٤	٦,٠٩٥,٤٤٢	حسابات جارية
<u>٢,٩٩١,٩٥٥</u>	<u>٨,٠٩٥,٤٤٢</u>	
١٩,٢٢٥,١٩٥	١٦,٠٢٥,٥١٧	ب - عملة أجنبية
٢٣٣,١٩٩,٣٠٠	٢٥٥,٠٨٠,٨٠٠	حسابات جارية
٢٥٢,٤٢٤,٤٩٥	٢٧١,١٠٦,٣١٧	ودائع قصيرة الاجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
<u>٢٥٥,٤١٦,٤٥٠</u>	<u>٢٧٩,٢٠١,٧٥٩</u>	

أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك تتمثل في العملات الآتية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٩١,٩٥٥	٨,٠٩٥,٤٤٢	جنيه مصري
١٠٩,٤٩١,٠٦٣	١٣٩,٣١٢,٩٤٦	دولار أمريكي
١٤٢,٦١٠,٩٣٥	١٣١,٧٨٢,٧٢٧	يورو
-	٢,٢٣٩	كرونة دانماركي
١,٩٥٨	٨,٣٥٢	فرنك سويسري
-	٥٣	جنية إسترليني
٣٢٠,٥٣٩	-	درهم إماراتي
<u>٢٥٥,٤١٦,٤٥٠</u>	<u>٢٧٩,٢٠١,٧٥٩</u>	

١١- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه مصري، كما بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ١٢٣,٦٦١,١٠٠ جنيه مصري موزع على ١٢٣٦٦١١٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري.

قررت الجمعية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٢ تخفيض رأس مال الشركة بأسهم الخزينة البالغ مقدارها ٧٢٦,٧٠٠ جنية مصري وبالتالي أصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ١٢٢,٩٣٤,٤٠٠ جنيه مصري موزع على ١٢٢٩٣٤٤٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٢- القروض طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٥,٦٤٥,٦٥٩	١٧٠,٣٤٩,٨٤٣	قرض البنك الأهلي المتحد *
٣,١١٢,١٠٧	٢٨,٩٧٤,٠٥٢	قرض التجاري وفا بنك **
-	١٢٥,٨٣٣,٨٤١	قرض بنك قطر الوطني الأهلي ***
-	٣٣,٨٠٦,٢٨٠	قرض التجاري الدولي ****
<u>١٢٨,٧٥٧,٧٦٦</u>	<u>٣٥٨,٩٦٤,٠١٦</u>	الإجمالي

* خلال سنة ٢٠٢٠ قامت شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية بإبرام عقد قرض لمدة ٦ سنوات مع البنك الأهلي المتحد بقيمة ٢٠٠ مليون جنيه مصري بضمان سند لأمر لتمويل تكلفة الآلات والأدوات المحلية والمستوردة وفقاً لمبادرة البنك المركزي المصري بسعر فائدة (٨٪) علي ان يتم سداد القرض علي ٤٨ قسط شهرياً بعد مرور سنتين من تاريخ سحب أول دفعة من القرض وتتمثل تلك الفترة، فترة أتاحة القرض التي يمكن للشركة سحب القرض خلالها ولا يمكن للشركة سحب أي مبالغ من القرض بعد هذا التاريخ حتي وان لم تقم بسحب كامل قيمة القرض مع الاخذ في الاعتبار انه يتم احتساب الفوائد علي المبالغ المسحوبة من القرض بدءاً من اليوم التالي للسحب ويتم رسمة تلك الفوائد مباشرة علي الأصل المؤهل وفقاً للغرض الممنوح من أجله القرض وهو مشروع مصنع الإنتاج الحيوي بالمشروعات تحت التنفيذ وقد بلغت قيمة الفوائد المرسمة منذ بداية القرض حتي الان مبلغ ١١,٠٨٢,٦٧٣ جنيه مصري .

** في ٢٨ يوليو ٢٠٢٠ قامت شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية بإبرام عقد قرض لمدة ٢,٥ سنوات مع البنك التجاري وفا بقيمة ١٥ مليون جنيه مصري بضمان سند لأمر لتمويل المصروفات الرأسمالية للشركة بموجب تحويلات أو مدفوعات للموردين وفقاً لمبادرة البنك المركزي المصري بسعر فائدة (٨٪) علي ان يتم سداد القرض في خلال سنة ونصف من تاريخ سحب الدفعات من القرض وذلك بفترة أتاحة للقرض ١٢ شهراً يمكن للشركة سحب القرض خلالها ولا يمكن للشركة سحب أي مبالغ من القرض بعد هذا التاريخ حتي وان لم تقم بسحب كامل قيمة القرض ويصبح القرض مستحقاً بالكامل عند مرور سنة ونصف من تاريخ آخر يوم في فترة الأتاحة.

** تم أبرام عقد جديد لأتاحة تمويل آخر في بنك التجاري وفا بقيمة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري مع الاخذ في الاعتبار انه يتم احتساب الفوائد علي المبالغ المسحوبة من القرض بدءاً من اليوم التالي للسحب ويتم رسمة تلك الفوائد مباشرة علي الأصل المؤهل وفقاً للغرض الممنوح من أجله القرض وهو مشروع مصنع الإنتاج الحيوي بالمشروعات تحت التنفيذ وقد بلغت قيمة الفوائد المرسمة منذ بداية القرض حتي الان مبلغ ٤٥١,٢٨٣ جنيه مصري.

*** في ٥ يناير ٢٠٢١ تم التوقيع على عقد قرض متوسط الاجل مع بنك قطر الوطني الاهلي باجمالي مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري لتمويل مشروع مبنى الإنتاج الحيوي Xpand C من شراء الآلات والمعدات والتجهيزات والابحاث والتجارب الخاصة بالمستحضرات الجديدة وبسعر فائدة ٨٪ طبقاً لمبادرة لبنك المركزي و بفترة سحب وسماع لمدة سنتين على ان يتم السداد على اقساط ربع سنوية لمدة اربع سنوات من انتهاء فترة السحب والسماع وفي ٢٣ سبتمبر ٢٠٢١ تم التوقيع علي ملحق للعقد لزيادة القرض متوسط الاجل بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٣٥٠ مليون جنيه مصري (بدلاً من ١٥٠ مليون) وبفس الشروط السابقة ولإضافة غرض جديد وهو أتاحة الاستخدام من هذا القرض بهدف تمويل شراء المعدات المرتبطة بتجهيز المصنع الممول إنشاؤه من خلال هذا القرض مع الاخذ في الاعتبار انه يتم احتساب الفوائد علي المبالغ المسحوبة من القرض بدءاً من اليوم التالي للسحب ويتم رسمة تلك الفوائد مباشرة علي الأصل المؤهل وفقاً للغرض الممنوح من أجله القرض وهو مشروع مصنع الإنتاج الحيوي بالمشروعات تحت التنفيذ وقد بلغت قيمة الفوائد المرسمة منذ بداية القرض حتي الان مبلغ ٤,٤٧١,٢١٤ جنيه مصري.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٢- القروض طويلة الاجل (تابع)

**** في ٢٨ فبراير ٢٠٢١ تم ابرام عقد قرض متوسط الاجل مع البنك التجاري الدولي باجمالى مبلغ ٥١٧ مليون جنيه مصري لتمويل مشروع مبنى الانتاج الحيوى Xpand C من شراء الآلات والمعدات والتجهيزات والابحاث والتجارب الخاصة بالمستحضرات الجديدة وبسعر فائدة ٨٪ طبقا لمبادرة لبنك المركزى و بفترة سحب وسماع لمدة سنتين على ان يتم السداد على اقساط شهرية لمدة اربع سنوات من انتهاء فترة السحب والسماع على ان يتم سداد القرض على ٤٨ قسط شهرياً مع الاخذ في الاعتبار انه يتم احتساب الفوائد على المبالغ المسحوبة من القرض بدءاً من اليوم التالي للسحب ويتم رسملة تلك الفوائد مباشرة على الأصل المؤهل وفقاً للغرض الممنوح من أجله القرض وهو مشروع مصنع الإنتاج الحيوي بالمشروعات تحت التنفيذ وقد بلغت قيمة الفوائد المرسملة منذ بداية القرض حتى الان مبلغ ٤٥٨,٤٣٣ جنيه مصري.

١٣- ضرائب الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الجارية
(٣٦,٤٩٨,١٨١)	(٧٤,٣٤٢,٠٤٦)	ضريبة الدخل المؤجلة
(١٦١,٣٢٧)	(٩٢٠,١٧١)	ضرائب الدخل
(٣٦,٥٩٥,٥٠٨)	(٧٥,٢٦٢,٢١٧)	

تسوية مصروف ضريبة الدخل الجارية المسجل في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية
ضرائب الدخل

(٣٦,٥٩٥,٥٠٨)

٣١,٣٤٠

رد مصروف زائد عن ضرائب الدخل الجارية المستحقة عن عام ٢٠١٩

ضرائب الدخل كما في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة

(٣٦,٦٢٨,١٦٩)

تسوية ضريبة الدخل على أساس العائد الفعلي للضريبة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح قبل ضرائب الدخل
١٣٥,٧٢٤,١٣٥	٣٠٠,٩٠٠,٥٨٥	إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول غير الملموسة
٥,٨٩٣,٢٢٩	(٥٩٥,٦٠٣)	الانخفاض في قيمة المخزون
١٢,٨٧١,٢٥٥	٣٢,٣٥٠,٤٦٧	رد الانخفاض في قيمة المخزون
(١٨,٦٢٤,٦٥٨)	(١٧,٦٥١,٢٠٩)	المستخدم من قيمة المخزون
-	-	الاضمحلال في قيمة العملاء
١١,٩٢٦,٦٥٨	١٢,١٢٧,٦٥٥	رد الاضمحلال في قيمة العملاء
١٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٤,٥٠٩,٢٥٢)	مخصصات مكونه
(٧٥٧,٣٠٢)	١٤,٨١٠,٤٦٢	مخصصات انتفي الغرض منها
-	١,١٥٧,٤٥٠	المكون من مخصص عن مردودات مبيعات*
-	(٤٦٢,٥٨٧)	ارباح بيع اصول ثابتة
(٣,٥٤٦,٦٩٣)	(٥,٢١٥,٧٢٥)	ايرادات توزيع ارباح
٥,٧٢٧,٥١٣	٧,٤٩٦,٨٥٢	مصروفات غير قابلة للخصم
١٦٢,٢١٤,١٣٧	٣٣٠,٤٠٩,٠٩٥	الوعاء الضريبي
٣٦,٤٩٨,١٨٢	٧٤,٣٤٢,٠٤٦	ضريبة الدخل الجارية على أساس ٢٢,٥٪
٣٦,٤٩٨,١٨٢	٧٤,٣٤٢,٠٤٦	ضريبة الدخل الجارية طبقا للسعر الفعلي للضريبة ٢٥,٤٢٪

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول غير الملموسة
(١٦١,٣٢٧)	٩٢٠,١٧١	٨١٤,٧٩٦	(١٠٥,٣٧٥)	ضريبة الدخل المؤجلة أصل (التزام)
(١٦١,٣٢٧)	٩٢٠,١٧١	٨١٤,٧٩٦	(١٠٥,٣٧٥)	

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٤- مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	تسويات معيار المحاسبية (٤٨) جنيه مصري	مكون خلال الفترة جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
٥٦,٢٦٠,٥٩٥	-	١٤,٨١٠,٤٦٢	(١,٨٩٩,٠٨٧)	٦٩,١٧١,٩٧٠	مخصص مطالبات متوقعة
-	٦,٠٣١,٢٩٦	١,١٥٧,٤٥٠	-	٧,١٨٨,٧٤٦	مخصص مردودات مبيعات*
٥٦,٢٦٠,٥٩٥	٦,٠٣١,٢٩٦	١٥,٩٦٧,٩١٢	(١,٨٩٩,٠٨٧)	٧٦,٣٦٠,٧١٦	

*تم تكوين مخصص مردودات للمبيعات تطبيقاً لمعيار المحاسبي المصري الجديد رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء.

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	مكون خلال السنة جنيه مصري	مستخدم خلال السنة جنيه مصري	أنقضى الغرض منه جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٥٣,٠٥٧,٦٨١	٢٧,٧٧٤,٦٤٨	(٢٣,٨١٤,٤٣٣)	(٧٥٧,٣٠١)	٥٦,٢٦٠,٥٩٥	مخصص مطالبات متوقعة
٥٣,٠٥٧,٦٨١	٢٧,٧٧٤,٦٤٨	(٢٣,٨١٤,٤٣٣)	(٧٥٧,٣٠١)	٥٦,٢٦٠,٥٩٥	

- من المتوقع أن يستخدم رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ خلال الأعوام القادمة، وبناءً على رأي الشركة وبعد أخذ المشورة الفنية المناسبة، فإن نتائج هذه المطالبات لن تؤدي الى أي خسارة تتجاوز المبالغ المكونة في نهاية السنة.

١٥- تسهيلات ائتمانية

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية متعددة الأغراض من البنك التجاري الدولي والبنك الأهلي المتحد وبنك تجاري وفا والبنك الأهلي المصري والبنك الأهلي الكويتي وقطر الوطني قدرها ١,٣ مليار جنية مصري بضمان سندات الامر.

وقد بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٥٩,٠٤٩,٢٧٤ جنيهاً مصرياً متضمنة مبلغ ٢٥٦,٩٠٢,٠٣٦ مليون جنية مصري تسهيلات بضمان ودائع بالعملة الاجنبية وتتراوح متوسط الفائدة السنوية للتسهيلات الائتمانية بالعملة المصرية بين ٨,٢٥ % و ٩,٥٠ %. وتتراوح متوسط الفائدة السنوية للتسهيلات الائتمانية بالعملة الاجنبية في حدود ٢,٥ %.

تتمثل حركة التسهيلات الائتمانية خلال الفترة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٦٨٧,٦٠٥,١٠٠	٧٣٦,٠٠١,٠٣٤	رصيد أول الفترة / السنة
١,٩٣٣,٠٨٩,٥٨٠	١,٧١٠,٠٣٨,٩٠١	مسحوبات خلال الفترة / السنة
(١,٩٦١,٦٤٥,٤٠٦)	(١,٧٥٨,٤٣٤,٨٣٥)	مسدد خلال الفترة / السنة
٦٥٩,٠٤٩,٢٧٤	٦٨٧,٦٠٥,١٠٠	رصيد اخر الفترة / السنة
٦٥٩,٠٤٩,٢٧٤	٦٨٧,٦٠٥,١٠٠	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
-	-	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٦٥٩,٠٤٩,٢٧٤	٦٨٧,٦٠٥,١٠٠	

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦- موردون وأوراق دفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٢٩٤,٦٣٧,٣٠٤	٢٧٩,٨٤٣,٨٠٩	أوراق دفع
٤,٩٢٧,٦٧١	١١,٥٠٢,٩٧٥	
<u>٢٩٩,٥٦٤,٩٧٥</u>	<u>٢٩١,٣٤٦,٧٨٤</u>	

١٧- مصروفات مستحقة ومدفوعات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور مستحقة
-	٨٥٤,٩٦٠	تأمينات من الغير
٥٧٥,٧٢٦	٣٨٨,٨٥٢	مصلحة الضرائب - المساهمة التكافلية
-	٤,٢٢٦,٣١١	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٩٨٢,٩٠٢	٩١٧,٢٥٠	امتيازات حقوق التصنيع
٢٧,٢٠٢,٦٠١	٣٦,٣٨٩,١٢٠	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١,٥٩١,٨٣٩	١,٤٨٣,٥٠٠	دمغة طبية
١٠,٣٩٨,٢٥٥	٨,٢٤٤,٣٣٨	مؤسسة جوساب
٧,٢٢٢,٤٢٥	٧,٢٢٢,٤٢٥	أخرى
١٢,٠٧٥,٥٩٩	١١,٣١٩,٠٦٤	
<u>٦٠,٠٤٩,٣٤٧</u>	<u>٧١,٠٤٥,٨٢٠</u>	

١٨- مصروفات بيعية وتسويقية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١,٠٩٩,٧٤٤	٨٦,٣٨٦,٦٠٠	٢٠,٠٥٩,٠٠٨	٢٨,٩٠٠,٨٧٥	مكاتب علمية
١٣,٢٧٠,١٦٠	١٧,٦١٠,٢٣٦	٤,٦٩٨,٩٠٥	٦,٠٧٨,٥٥١	مرتبات
٧,٠١٧,١٩٤	٩,٩٢١,٦١٠	٣,٠٠٤,٣٠٠	٤,١٧٣,٠٢٧	مؤتمرات وندوات
٥,٤٤٩,٨٨٠	٥,٦٩٨,٨٨٧	١,٦٦٢,٩٨٦	١,٧٢٢,٠٧٩	دعاية وعلاقات عامة
١١,٩٩٢,٩٤٢	٢٥,١٢٤,٧٢٨	٦,٥٦٣,٥٨٣	١٣,٨٦١,٩٨٩	أخرى (م. سيارات، صيانة، رسوم، اهلاكات،،،)
<u>١٠٨,٨٢٩,٩٢٠</u>	<u>١٤٤,٧٤٢,٠٦١</u>	<u>٣٥,٩٨٨,٧٨٢</u>	<u>٥٤,٧٣٦,٥٢١</u>	

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٨٨٣,١٣٥	٢٢,٧٦٤,٢٩٥	٦,٤٠٧,١٥٣	٧,٥٠٦,٧١٦	مرتبات
٢,١٣٧,٢٤٨	٣,٧٤٤,٢٤٧	١,٥٣٨,٥٣٦	٢٨٧,٧٣٦	أتعاب مهنية واستشارية
٦٢,٩٥٨	٢٦١,٣٦٢	٦,٧٨٢	٩٣,١٤٥	التبرعات
١١,٩٩٢,٣٦٨	٩,١٧٠,٠٠٤	٣,٨١٩,٣٧٢	٣,٣٠٥,١٨٩	أخرى (م. سيارات، صيانة، رسوم، اهلاكات،،،)
<u>٣٣,٠٧٥,٧٠٩</u>	<u>٣٥,٩٣٩,٩٠٨</u>	<u>١١,٧٧١,٨٤٣</u>	<u>١١,١٩٢,٧٨٦</u>	

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠- إيرادات تمويلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٥,٠٩٧	٥٤٨,٠٤١	٣٢٤,٣٢٧	(١٤٠,٨٠٦)	فوائد دائنة
-	٤٦٢,٥٨٧	-	٩٢,٨٢٩	ارباح راسمالية (إيضاح ٣)
٣,٩٤٠,٧٧٠	٥,٧٩٥,٢٥٠	-	-	توزيعات ارباح من شركات تابعة
٢,٤١٢,٣٦٦	١٠,٠١٠,٣١٦	(٢٣٧,٧٨٤)	٢,٣٠٧,٥٦٢	أرباح فروق تقييم عملة
٦,٩٢٨,٢٣٣	١٦,٨١٦,١٩٤	٨٦,٥٤٣	٢,٢٥٩,٥٨٥	

٢١- مصروفات تمويلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٣٢٢,٤٩٥	٣٤,١٧٣,٩٥٢	١٦,٥٨٦,٨٥٥	١٠,٩١٦,٩٠٤	فوائد التسهيلات الائتمانية
١١,٩٢٦,٦٥٨	١٢,١٢٧,٦٥٥	٨,٥٣٣,٠٣٠	-	اضمحلال في قيمة العملاء (إيضاح ٨)
-	(١٤,٥٠٩,٢٥٢)	-	(٧,٧٦٤,٩٩٨)	اضمحلال في قيمة العملاء انتفي الغرض منها خلال الفترة / السنة (إيضاح ٨)
٦١,٢٤٩,١٥٣	٣١,٧٩٢,٣٥٥	٢٥,١١٩,٨٨٥	٣,١٥١,٩٠٦	

٢٢- إيرادات اخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٩,١٨٠	١,٠٧٩,٤٠٧	-	٣٠٠,٠٠٠	إيرادات متنوعة
٥٧٩,١٨٠	١,٠٧٩,٤٠٧	-	٣٠٠,٠٠٠	

٢٣- الالتزامات العرضية

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨,٥٩٨,٨٦٥ مليون جنيه مصري.

٢٤- نصيب السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦,٠٩٥,٩٦٦	٢٢٥,٦٣٨,٣٦٨	أرباح الفترة / السنة
١٢,٢٩٣,٤٤٠	١٢,٢٩٣,٤٤٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
٧,٨٢	١٨,٣٥	نصيب السهم في الأرباح

٢٥ - الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الأموال

- الشركة منتظمة في تقديم الاقرارات الضريبية السنوية وفقاً للأوضاع والمواعيد القانونية وذلك حتى إقرار سنة ٢٠١٩.
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ١٩٩٩ وتم أخطار الشركة بوعاء ضريبة أرباح شركات أموال معفاة.
- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠٠٠ حتى عام ٢٠٠٧ وتم الاتفاق بين الشركة ومصلحة الضرائب على فروق ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة وفقاً لقرار لجنة فض المنازعات وتم سداد الفروق كما تم الاتفاق بين الشركة ومركز كبار الممولين على فروق ضريبة أرباح شركات الأموال علي مبالغ الأتاوات المحولة للخارج وتم سداد الفروق وغرامات التأخير بالكامل طبقاً لقرار اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين.
- السنوات ٢٠٠٨-٢٠٠٩ صدر قرار لجنة طعن وجرى نظر الخلاف أمام المحكمة المختصة مع العلم بأنه تم دفع قيمة الضريبة تجنباً لزيادة الغرامات.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٢ تم الفحص الفعلي لدفاتر ومستندات الشركة وتم الاخطار بنموذج ١٩ ضرائب وتم الاعتراض وجرى نظر الخلاف باللجنة الداخلية المختصة وأظهرت نتيجة اللجنة عن فروق ضريبية بقيمة ٢١,٠٣٥,٨٦٩ جنيه مع إحالة بنود فرق السعر المحايد - فرق الإهلاك الضريبي - الوعاء المستقل م٥٦ إلى لجنة الطعن للفصل فيها.
- وأصدرت لجنة الطعن قرارها بإعادة فحص الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ. مع ارجاء البت في السعر المحايد والوعاء المستقل بعد إعادة فحص الأصول الثابتة.
- السنوات ٢٠١٣-٢٠١٥ تم استلام نموذج ١٩ تقديري وتم الطعن عليه وجرى تجهيز المستندات للفحص الفعلي.
- السنوات ٢٠١٦ - ٢٠١٩ لم يتم الفحص ولم تستلم الشركة أي طلبات للفحص.

ب - ضرائب كسب العمل

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٧ تم فحص دفاتر ومستندات الشركة من قبل المأمورية المختصة والتسوية والسداد.
- السنوات من ٢٠٠٨ حتى الان جاري فحص دفاتر ومستندات الشركة من قبل المأمورية المختصة.

ج - ضرائب القيمة المضافة (المبيعات سابقا)

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢ تم فحص دفاتر ومستندات الشركة من قبل المأمورية المختصة وجرى تسوية النزاع بالمحكمة.
- السنوات من ٢٠١٣ - ٢٠١٥ لم يتم فحص دفاتر ومستندات الشركة من قبل المأمورية المختصة حيث لم تستلم الشركة نماذج للفحص.
- السنوات من ٢٠١٦-٢٠١٩ لم يتم الفحص ولم تستلم الشركة أي طلبات للفحص.

د - ضريبة الدمغة

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٣ تم فحص دفاتر ومستندات الشركة من قبل المأمورية المختصة والتسوية والسداد.
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ تم فحص دفاتر ومستندات الشركة من قبل المأمورية المختصة وجرى تسوية النزاع باللجنة الداخلية.
- السنوات من ٢٠١٦-٢٠١٧ تم الفحص الفعلي وتم الطعن على النماذج وجرى التسوية باللجنة الداخلية.
- السنوات من ٢٠١٨ حتى الآن لم يتم الفحص ولم تستلم الشركة أي طلبات للفحص.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٥- الموقف الضريبي (تابع)

هـ - نظام الخصم والإضافة والتحصيل تحت حساب الضريبة

- من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢ تم الفحص والسداد والتسوية.
- السنوات من ٢٠١٣-٢٠١٥ تم الفحص والسداد والتسوية
- الشركة منتظمة في استقطاع الضريبة طبقاً لأحكام المادة ٥٩ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والقرارات الوزارية المنظمة لذلك وتوريدها في المواعيد القانونية
- السنوات من ٢٠١٦ حتى الان لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه.

٢٦- الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة على السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخرى.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة والتي نتجت عن العمليات المعتادة طبقاً للبنود المبرمة بين الأطراف.

مستحق من أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			شركة مينا فارم للتجارة والتوزيع- مصر
اخرى جنيه مصري	سدادات جنيه مصري	تمويل جنيه مصري	اخرى جنيه مصري	سدادات جنيه مصري	تمويل جنيه مصري	
١٨٩,٨٨٠	(٣,٢٧٥,٨٨٠)	٦,٧٠٠,٠٠٠	-	-	٣,٥٦٢,٧٩٧	

نتج عن المعاملات الموضحة عالية الأرصدة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	شركة مينا فارم للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) - رصيد مدين
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٦١٤,٠٠٠	٧,١٧٦,٧٩٧	
<u>٣,٦١٤,٠٠٠</u>	<u>٧,١٧٦,٧٩٧</u>	

مستحق الي أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			شركة مينا فارم بروبيجين- مصر شركة بروبيجين اية جي- المانيا
فروق عملة	مشتريات	سدادات جنيه مصري	ضرائب جنيه مصري	فروق عملة جنيه مصري	مشتريات جنيه مصري	
-	٨١,٤٥٥,٢٤٢	(٧٠,١٤١,٧٧٩)	(٧١٩,٩٥١)	٢١,٧١٧	٦٣,٨٢٦,٤٢٠	(٥٩,٥٧٩,١٦٥)
٤٠٠,٦٩٢	-	-	-	-	-	(٥,٤٧٢,٨٢٤)

نتج عن المعاملات الموضحة عالية الأرصدة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	شركة مينا فارم بروبيجين (شركة تابعة)- رصيد دائن	شركة بروبيجين اية جي (شركة تابعة) - رصيد دائن
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٢,٣٤٥,٠٥٥	٩٦,٠٩٠,٨٩٦		
٥,٤٧٢,٨٢٤	-		
<u>٩٧,٨١٧,٨٧٩</u>	<u>٩٦,٠٩٠,٨٩٦</u>		

٢٧- الارتباطات الرأسمالية

يوجد ارتباطات رأسمالية للشركة تمت خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢١ بقيمة ٢٥,٢٠١,٩٠٩ جنيه مصري مع شركة كونسوقرة للتوكيلات التجارية والاستشارات الفنية نظير اجراء اعمال التشغيليات الداخلية لمبني الإنتاج الحيوي بالمشروعات تحت التنفيذ.

٢٨- أحداث هامة

حدثت بعض الأحداث الجوهريّة العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشي لفيروس كورونا، وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمكن وصف تفشي الفيروس بأنه وباء عالمي، وقد أدخلت الحكومة تدابير مختلفة لمكافحة تفشي المرض، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى ولا تزال هذه الاستجابات الحكومية وأثارها المقابلة تتطور والتي من المتوقع أنها سوف تؤثر على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة انخفاض جوهري للإيرادات، وتقييم / اضمحلال الأصول ومخاطر أخرى.

هذه الأحداث لم تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية للفترة المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية. ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وتأثيرها.