

المعزاول و شركاه
محاسبون قانونيون و مستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيون و مستشارون

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

الصفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
٨ - ٢٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

المعزاي وشركاه
محاسبون قانونيون و مستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيون و مستشارون

تقرير فحص محدود حول القوائم المالية الدورية المراجعة المختصرة
إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة
مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المراجعة المرفقة لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية للأرباح أو الخسائر، وللدخل الشامل لفترة الثلاث أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المراجعة للتغير في حقوق الملكية، وللتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المراجعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرية. (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المراجعة 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 المراجعة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود. ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراجعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المجمع المختصر للمجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداءها المالي الدوري المجمع المختصر وتدفعاتها النقدية الدورية المراجعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرية. (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

عزفان المنزاوي
المعزاي
EY
ACCOUNTANTS & AUDITORS

عرفات محمد عبدالسلام المعزاي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين و المراجعين رقم (٨٩٩٠)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٤)

مراقبا الحسابات
عمر ووحيد بيومي
A Member of
Ernst & Young Global
المعزاي وشركاه للمحاسبة والمراجعة
EY
ACCOUNTANTS & AUDITORS

عمر ووحيد بيومي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين و المراجعين رقم (١٧٥٥٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٨)

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			أصول غير متداولة
٦٤٦,٣٦٦,٠١٣	٦١٥,٧٩٤,١٩٢	(٤)	أصول ثابتة
-	٣,٢٧٤,١٧١	(٦)	أصول حق إنتفاع
٣٥٧,٤٦٦,٨٢٣	٥٢٦,٤٩٩,١٩٥	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٢,١٥٩,٢٧٠	٥١,٤٦٣,٩٣٤	(٨)	أصول غير ملموسة
٢٣٠,٢١١,١٥٠	٢٢٣,٠٥٦,٨٧٦	(١٧)	شهرة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	٩١,٥٥١,٥٤٣		أصول أخرى طويلة الأجل
٨١١,٦٦٢	-	(٢٠)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>١,٣٠٢,٠١٤,٩١٨</u>	<u>١,٥١٦,٦٣٩,٩١١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٥٨٧,١٥٧,٣١٠	٦٧٧,٥٧٢,٤٧٧	(٩)	مخزون
٣٥٣,٢٦١,٣٤٩	٣٧٤,٢٨٥,٨٤١	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
٢١١,٩٠٣,٨٧٩	٣٧٨,٤٠١,٥٤٨	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥,١٨٧,١٩٢	٦,٠٧٨,٤٥٠		مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٠٢٣,٥٠٠,٠٣٠	١,٠٤٥,٤٧١,٤٨١	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>٢,١٨١,٠٠٩,٧٦٠</u>	<u>٢,٤٨١,٨٠٩,٧٩٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٣,٤٨٣,٠٢٤,٦٧٨</u>	<u>٣,٩٩٨,٤٤٩,٧٠٨</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠		رأس المال المدفوع
٧٨,٥٤٨,٥٣٢	٧٨,٥٥٠,٠١٧		احتياطي قانوني
٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠		احتياطي عام
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي استثمارات
٣٦٧,٦٧٣,٥٧٠	٣١٤,٢٢٢,٦١٧		احتياطي فروق ترجمة كيان أجنبي
٧٤٢,٧٨٥,٤٣٠	١,٠٣٨,١٩١,٢١٦		أرباح مرحلة
<u>١,٥٣٧,٢١٦,٩٨٢</u>	<u>١,٧٧٩,١٧٣,٣٠٠</u>		حقوق الملكية المتعلقة بالشركة الأم
٥٦,٠٤٢,١٧٥	٥٩,٤٨٩,٨٢٧		نصيب الحقوق غير المسيطرة
<u>١,٥٩٣,٢٥٩,١٥٧</u>	<u>١,٨٣٨,٦٦٣,١٢٧</u>		صافي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٨٧,٨٣٨,٨٦٨	٣٩٨,٥٠٤,٩٠٠	(٢١)	قروض طويلة الأجل
٥٣,٤٣٠,٧٧٧	٤٥,٧٤٨,٥١٨		التزامات أخرى طويلة الأجل
-	١,١٩٨,٤٨٣	(٧)	إلتزامات عقود تأجير
١٨,٥٣٢,٣٨١	١٧,٠٢٣,٩٩٣	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٥٩,٨٠٢,٠٢٦</u>	<u>٤٦٢,٤٧٥,٨٩٤</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات متداولة
٩١,١٨٨,١٨٨	١١٢,٠٤١,٦٢٢	(١٣)	مخصصات
٧٣٣,٨٦٢,٣٥٣	٧٠١,٦٠٥,٥١٢	(١٤)	تسهيلات ائتمانية
٢٣,٢٣٦,٨٧٨	٢١,٩٧٥,٩١٢	(٢١)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٥٢١,٩٤١,٦٧٩	٥٨٤,٢٩٦,٧٠٩	(١٥)	موردون وأوراق دفع
١٥١,٥٤٢,٨٢٧	١٧١,٢٢٥,٥٩٩		ضرائب الدخل المستحقة
٦,٤٨٤,١٧١	١٠,٧٣١,٨٣٢		دائنو توزيعات
-	٢,١٠٧,٢٧٠	(٧)	إلتزامات عقود تأجير- الجزء المتداول
١٠١,٧٠٧,٣٩٩	٩٣,٣٢٦,٢٣١	(١٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,٦٢٩,٩٦٣,٤٩٥</u>	<u>١,٦٩٧,٣١٠,٦٨٧</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١,٨٨٩,٧٦٥,٥٢١</u>	<u>٢,١٥٩,٧٨٦,٥٨١</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٣,٤٨٣,٠٢٤,٦٧٨</u>	<u>٣,٩٩٨,٤٤٩,٧٠٨</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

د/محمد

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية

أحد من الشركات المسجلة في أسماء تجمي

المدير المالي لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة الارباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عن فترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		عن فترتي التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
جنيه مصري	٢٠٢١	جنيه مصري	٢٠٢٠	
الإيرادات	٧٥٤,٨١٦,٥٨٣	٥٩٠,٧٩٠,٨٥٣	٢,٢٠٨,٩٠١,٠٦٦	١,٦٥١,٧٨٥,١٦٤
تكلفة الإيرادات	(٤٨٨,٥٩٩,٥٣٧)	(٣٦٩,٠٠٠,٢٣٠)	(١,٣٤١,٦٧٠,١٠٦)	(١,٠٣٦,٨٨٦,٧٩٢)
مجمول الربح	٢٦٦,٢١٧,٠٤٦	٢٢١,٧٩٠,٦٢٣	٨٦٧,٢٣٠,٩٦٠	٦١٤,٨٩٨,٣٧٢
مصروفات بيعيه وتسويقية	(٥٩,٥٩٠,٢٢١)	(٣٩,٩٧٣,٧٩٣)	(١٥٧,٨٤١,٦٣١)	(١١٩,٧٤٨,١٨٨)
مصروفات عمومية وإدارية	(٤٠,٠٥٣,٣٧٠)	(٣٩,٩٧٢,٨٤٩)	(١١٥,٦٥٨,٨٢٩)	(١٠٣,٦٢١,٩٤٧)
مصروفات البحث والتطوير	(١٥,٥٦٠,٧٩٧)	(٩,٣٩٦,٢٧٢)	(٤٣,٤٥٣,٤٤٣)	(٢٩,٩٠٩,٨٦٣)
إيرادات تمويلية	٢١,٠٧٠,٤٠٩ (١٨)	١,٧٧٦,٢٤٦	٣٣,١٤٦,٥٦٤	٧,١٨٠,٨٤٠
مصروفات تمويلية	(٢٠,٢٨١,٠٧٤) (١٩)	(٢٧,٣٠٩,٥٨٧)	(٥٣,٦٨٢,٣٨٢)	(٦٦,٢٧٤,٢٠٥)
إيرادات اخرى	١,٨١٤,١٠٧	١,٣١٦,٢٤٩	٨,٥١٥,٠٢٦	٧,٧٣٧,٢١٣
مخصصات	(١٢,٤٩٦,٣٩٤)	-	(٤١,٢٨٩,٧٩٨)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)
مخصصات انتفي الغرض منها	-	٧٥٧,٣٠٢	-	٧٥٧,٣٠٢
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	١٤١,١١٩,٧٠٦	١٠٨,٩٨٧,٩١٩	٤٩٦,٩٦٦,٤٦٧	٢٩٥,٠١٩,٥٢٤
ضرائب الدخل عن الفترة	(٣٧,٨٧٣,٧٩٢) (٢٠)	(٢٩,٤٤٨,٥٠٥)	(١٣٨,٠٨٥,٠٢٦)	(٨٥,٣٦٥,١٧٥)
أرباح الفترة بعد ضرائب الدخل	١٠٣,٢٤٥,٩١٤	٧٩,٥٣٩,٤١٤	٣٥٨,٨٨١,٤٤١	٢٠٩,٦٥٤,٣٤٩
يوزع كما يلي:-				
الحقوق الغير المسيطرة	(١,٢٣٨,٠٩٤)	(١,٨٩٩,٢٠٥)	(٦,٥١٥,٥٨٩)	(٨,٥٢٣,٢٧٢)
أرباح الفترة بعد ضرائب الدخل والحقوق الغير مسيطرة	١٠٢,٠٠٧,٨٢٠	٧٧,٦٤٠,٢٠٩	٣٥٢,٣٦٥,٨٥٢	٢٠١,١٣١,٠٧٧
ربحية السهم الأساسي و المنخفض	٨,٤٠	٦,٤٧	٢٩,١٩	١٧,٠٥

د/السيد

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية

ط ٢ ش. البرديس من أسماء شهمي

ش. الكيمياء - أرض البحري

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عن فترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		عن فترتي التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	٢٠٢١	جنيه مصري	٢٠٢٠
أرباح الفترة	١٠٣,٢٤٥,٩١٤	٣٥٨,٨٨١,٤٤١	٢٠٩,٦٥٤,٣٤٩
الدخل الشامل الأخر			
بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر			
فروق ترجمة أسعار صرف كيان أجنبي	(٢٠,٨٩٣,٥٤١)	(٥٣,٨٣١,١٤٦)	(٨,٠٦٧,٦٩٤)
إجمالي الدخل الشامل	٨٢,٣٥٢,٣٧٣	٣٠٥,٠٥٠,٢٩٥	٢٠١,٥٨٦,٦٥٥
إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من الشركة الأم	٨١,٢٦٢,٧٥٢	٢٩٨,٩١٤,٨٩٩	١٩٣,٤٤١,٧٨٧
الحقوق الغير مسيطرة	١,٠٨٩,٦٢١	٦,١٣٥,٣٩٦	٨,١٤٤,٨٦٨
	٨٢,٣٥٢,٣٧٣	٣٠٥,٠٥٠,٢٩٥	٢٠١,٥٨٦,٦٥٥

الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
 قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

صافي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة كيان اجنبي	احتياطي استثماري	احتياطي عام	احتياطي قانوني	احتياطي رأس المال
١,٥٩٣,٢٥٩,١٥٧ (٦,٠٣١,٢٩٦)	٥٦,٠٤٢,١٧٥ -	١,٥٣٧,٢١٦,٩٨٢ (٦,٠٣١,٢٩٦)	٧٤٢,٧٨٥,٤٣٠ (٦,٠٣١,٢٩٦)	٣٦٧,٢٧٢,٥٧٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٧٨,٥٤٨,٥٣٢	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
١,٥٨٧,٢٢٧,٨٦١	٥٦,٠٤٢,١٧٥	١,٥٣١,١٨٥,٦٨٦	٧٣٦,٧٥٤,١٣٤	٣٦٧,٢٧٢,٥٧٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٧٨,٥٤٨,٥٣٢	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
٣,٠٥,٠٥٠,٢٩٦	٦,١٣٥,٣٩٧	٢٩٨,٩١٤,٨٩٩	٣٥٢,٣٥٠,٨٥٢	(٥٣,٤٥٠,٩٥٣)	-	-	-	-
(٥٣,٦٣٢,١٢٣) ١٧,٠٩٣	(٢,٦٨٧,٤٥٠) -	(٥٠,٩٤٤,٣٧٨) ١٧,٠٩٣	(٥٠,٩٤٥,٨٦٣) ١٧,٠٩٣	-	-	-	١,٤٨٥	-
١,٨٣٨,٦٦٣,١٢٧	٥٩,٤٨٩,٨٢٧	١,٧٧٩,١٧٣,٣٠٠	١,٠٣٨,١٩١,٢١٦	٣١٤,٢٢٢,٦١٧	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٧٨,٥٥٠,١١٧	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
١,٣٤٥,٣٧١,٠٣٦ ٢٠١,٥٨٦,٦٥٥ (٩١,٠٤٧,٣٤٦)	٦٤,٠٤٦,٩٢٤ ٨,١٤٤,٨٦٨ (٢,١٠٩,٣٨٠)	١,٢٨١,٣٢٤,١١٢ ١٩٣,٤٤١,٧٨٧ (٨٨,٩٣٧,٩٦٦)	٥٢٤,٤٧١,١٨١ ٢٠١,٣١,٠٧٧ (٨٨,٩٣٧,٩٦٦)	٣٣٠,٠٩٤,٩٤٩ (٧,٨٩,٢٩٠)	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٧٨,٥٤٨,٥٣٢	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
١,٤٥٥,٩١٠,٣٤٥	٧٠,٠٨٢,٤١٢	١,٣٨٥,٨٢٧,٩٣٣	٦٣٦,٦٤٤,٢٩٢	٣٢٢,٤٠٥,٦٥٩	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٧٨,٥٤٨,٥٣٢	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
 الدخل الشامل عن الفترة
 توزيعات أرباح
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عن فترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	عن فترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٥,٠١٩,٥٢٤	٤٩٦,٩٦٦,٤٦٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٨,٥٧٨,٧٦٨	٥٩,٦٦٦,٩١٣	(٤) أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
-	٣,٠٩٤,٦٠٣	(٦) يتم تسويته بالاتي: -
١,٦٤٧,٦٤٢	١,٩١٦,٢٠١	(٨) إهلاك الأصول الثابتة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٤٤٧,٢٤٨	(١٣) إهلاك أصول حق انتفاع
(٧٥٧,٣٠٢)	-	(١٣) استهلاك الأصول غير ملموسة
٢٣,٩٣٧,١٠٤	١٢,٤٠٢,١٥٤	(١٣) مخصصات مكونة
(١١,٥٤٧,٨٠٤)	(١٥,١٢٧,٧٩١)	(١٠) مخصصات انتفى الغرض منها
١٢,٨٧١,٢٥٥	٣٢,٣٥٠,٤٦٧	(١٨) الاضمحلال في قيمة العملاء
(١٨,٦٢٤,٦٥٨)	(١٨,٢٩٣,٤٤٢)	(٩) رد الاضمحلال في قيمة العملاء
(٣,٦٠٠,٧٤٤)	(٤٣٨,٤٠٠)	(٩) الانخفاض في قيمة المخزون
٥٤,٣٤٧,٥٤٦	٣٨,٣٢٩,٣٠٩	(٩) رد الانخفاض في قيمة المخزون
-	(٤٦٢,٥٨٧)	(١٨) فوائد دائنة
٦٧٧,٢٨٠	٧٦٨,٠٦٤	(١٩) فوائد القروض والتسهيلات الائتمانية
٤٢٨,٥٤٨,٦١١	٦٥٣,٥٦٩,٢٠٦	أرباح بيع أصول ثابتة
		المحول من المشروعات تحت التنفيذ للمصرفيات
		تعديلات رأس المال العامل:
(٩٤,٩٦١,٦٣٤)	(١٠٤,٤٣٠,٩٥٧)	(٩) التغير في المخزون
(٥٦,٠٢٠,١٨٨)	(١٨,٢٧٩,٦٧٩)	(١٠) التغير في العملاء وأوراق القبض
١٢,١٦٤,١٢٤	(١٦٦,٩٣٦,٠٧٠)	(١١) التغير في المصرفيات المدفوعة مقدما والمتحصلات الأخرى
-	(٩١,٥٥١,٥٣٤)	التغير في الأصول الأخرى طويلة الأجل
١٧٣,٥٨٨,٦٨٥	٦٢,٣٥٥,٠٣٠	(١٥) التغير في مستحق من أطراف ذات علاقة
(١٨,٣٠٠,١٠٠)	(٨,٣٨١,٦٦٩)	(١٦) التغير في الموردون وأوراق الدفع
٤٤٥,٠١٩,٤٩٨	٣٢٥,٤٥٣,٥٧٠	التغير في المصرفيات المستحقة والمدفوعات الأخرى
(٦٤,٣٢٢,٢٠٦)	(١١٨,١٣٩,٨٥٨)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥٤,٣٤٧,٥٤٦)	(٣٨,٢١٨,٦٤٧)	ضرائب الدخل المدفوعة
(٢٦,٥٢١,٠٧٤)	(٢٥,٨٣٣,٩٠٢)	فوائد القروض والتسهيلات الائتمانية المدفوعة
٢٩٩,٨٢٨,٦٧٢	١٤٣,٢٦١,١٦٣	مخصصات مستخدمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٨,٧٨٧,٨٣٧)	(٣١,٣١٦,٤٧٢)	(٤) التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
١٠١,٦٧٨	٧٦٦,٣٧٢	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٧٨,٥٢٨,٩٧٤)	(١٩٧,٥٧٩,٠٣٧)	(٥) متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(١,٠٦٨,٤٠٩)	(٨) مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
٤,٠٠٦,٢٢٩	٤٣٨,٤٠٠	(١٨) مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	فوائد دائنة محصلة
(١٠٨,٢٠٨,٩٠٤)	(٢٢٨,٧٥٩,١٤٦)	مدفوعات شهادات
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
(٨٢,٦٣٠,٩٤٦)	(٤٦,٦٩٨,٢٠٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢,١٠٤,٩٠٨)	(٢,٦٨٤,٨٣٥)	توزيعات الأرباح المدفوعة
٨,١٤٤,٨٦٨	(٣٨١,٦١٨)	توزيعات الأرباح للحقوق الغير مسيطرة
٢,٨٧٢,٣٧٧	(٧,٦٢٢,٢٥٩)	التغير في الحقوق الغير مسيطرة
٣٩,٣٠٤,٥٤٩	(٣٢,٢٥٦,٨٤١)	التغير في الألتزامات طويلة الأجل
(٢,٩٧٥,٠٧٥)	٢٠٩,٤٠٥,٠٦٦	التغير في التسهيلات الائتمانية
-	(٣,١٧٣,٤٨٩)	التغير في القروض
-	١٧,٠٨٩	مدفوعات عن التزامات عقود تأجير تمويلي
١٣٥,٠٥٠	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(٣٧,٢٥٤,٠٨٥)	١١٦,٥٤٤,٩١١	سحب على المكشوف
١٥٤,٣٦٥,٦٨٣	٣١,٠٤٦,٩٢٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢٩,٠٢١,٤٨٨)	(٩,٠٧٥,٤٧٧)	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٦٨٩,٠٢٠,٧١٣	٩٤٦,٥٠٠,٠٣٠	(١٢) فروق ترجمة أسعار الصرف
٨١٤,٣٦٤,٩٠٨	٩٦٨,٤٧١,٤٨١	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٨٨٩,٣٦٤,٩٠٨	١,٠٤٥,٤٧١,٤٨١	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في الاتي:
٨١٤,٣٦٤,٩٠٨	٩٦٨,٤٧١,٤٨١	نقدية بالصندوق و لدى البنوك (١٢) إيضاح (١٢)
		ودائع للأجل المحتجزة كضمان للتسهيلات الائتمانية إيضاح (١٢)

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تسجيل الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٥٥٢٢٣ فى ١ أكتوبر ١٩٨٦.

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

غرض الشركة هو إنتاج الأدوية والكيماويات والمستلزمات الطبية ومستحضرات التجميل والمستحضرات الطبية البيطرية ومستلزمات الأسنان و انتاج المكملات الغذائية والأدوية العشبية ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاوِل أعمالا شبيهه 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.

وفيما يلي نبذة عن الشركات التابعة:

شركة ميجنتر مصر - للهندسة الوراثية والعلاج الجيني

شركة تابعة بنسبة إستحواذ تبلغ ٧٥,٠١٪ غرضها الأساسي هو اقامة وتشغيل مصنع لإنتاج وتصنيع المواد الفعالة لاستخدامها في علاج الأمراض بشرط أن يتم إنتاج هذه المواد بواسطة استخدام الأساليب الحديثة للهندسة الوراثية. قررت الجمعية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٢١ تغيير اسم الشركة من شركة مينا فارم بروبوجين (شركة مساهمة مصرية) الى شركة ميجنتر مصر - للهندسة الوراثية والعلاج الجيني (شركة مساهمة مصرية)

شركة بروبوجين ايه جي، ألمانيا

شركة تابعة بنسبة استحواد تبلغ ٩٩,١٨٥٪ غرضها الأساسي هو تصنيع المستحضرات الطبية البيولوجية وتطوير الهندسة الوراثية وتطوير الخلايا الشدية.

شركة مينا فارم للتجارة و التوزيع

تأسست شركة مينا فارم للتجارة و التوزيع (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ (شركة تابعة بنسبة استحواد تبلغ ٩٥%) بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٩ ، و يتمثل غرض الشركة الأساسي في إستيراد الأدوية البشرية و المستلزمات الطبية و المكملات الغذائية و مستحضرات التجميل و المستحضرات البيطرية و المبيدات الحشرية و المطهرات.

شركة ميجنتر - جى أم بى إتش، ألمانيا

تأسست شركة ماى جنتر - جى أم بى إتش، ألمانيا (شركة تابعة لشركة بروبوجين ايه جى - ألمانيا بنسبة استحواد تبلغ ١٠٠% "شركة تابعة لشركة مينا فارم للأدوية و الصناعات الكيماوية") بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢١ ، غرضها الأساسي هو تطوير المنتجات الصيدلانية.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠٢١ من قبل رئيس مجلس الإدارة بناءً على تفويض من مجلس الإدارة.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بالجنيه المصري و هي عملة التعامل للمجموعة.

يتم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

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.

١-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول في ١ يناير ٢٠٢١، على الرغم من تطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة لأول مرة في ٢٠٢١، إلا أنها ليس لها اي تأثير جوهري على الأرباح المرحلة للقوائم المالية الدورية المجمعة.

١-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

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 و لا 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 بالافصاح الكافي عن ذلك.

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 الايراد الجديد نموذجاً مكوناً من خمس خطوات قائم على المبادئ المحاسبية بشأن الاعتراف بالايراد 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 تمارس تقديراً محاسبياً، أخذة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود المبرمة مع عملائها. كما يُحذَرُ المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على عقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد.

قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ وليس هناك أي آثار جوهرية من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء" على المبلغ أو توقيت الاعتراف بالإيراد المعلن .
في ١ يناير ٢٠٢١ ، تم الاعتراف بتسوية تراكمية لخفض الأرباح المرحلة بمبلغ ٦,٠٣١,٢٩٦ جنية مصري .

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

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 الأيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الأيجار 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.

• الأيجار التمويلي: يجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.

• الأيجار التشغيلي: يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.

قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ وليس هناك أي آثار جوهرية من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير" على الأرباح المرحلة.

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 وبدأ 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 تفي 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 أيضاً 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.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

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

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

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للمجموعة:

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 و المبالغ المخصصة للالتزامات الأداء.

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 متوقعاً. 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 الأخذ 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 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.

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.

٢-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - (تابع)

الضرائب

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

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.

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.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤ - أصول ثابتة

الإجمالي	عدد وأدوات	أثاث ومهمات	تجهيزات معاملة	وسائل نقل وانتقال	وسائل نقل وانتقال	أجهزة حاسب آلي و نظم معلومات	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	أصول ثابتة
١,٢٩٥,٦٥١,٧٧٥	٢٧,١٣٣,٢٣٦	٨٧,٨٤٦,٣٥٩	٢,١٦٦,٧٠١	١٣,٧١٨,٠٥٤	٢٧٤,١٠٨,٠٧٠	٥٥٦,٢٨٩,٢٧٣	٣٠٧,٠٩١,٣٩٦	٢٧,٣٠٢,٦٨٦	٢٠٢١	كما في ١ يناير ٢٠٢١
٢٧,٧١٥,١٣٥,٠٠٠	٤٦٧,١٠٨,٠٠٠	٦,٥٠٢,٣٠٠	-	-	١٢,٩٦٣,٦٠٧,٠٠٠	٨,١٦٥,٥٦٥,٠٠٠	٥,٥١٣,٦٦٥,٠٠٠	-	-	المحول من المشروعات تحت التنفيذ
٣١,٣١٦,٤٧٢	٥,٥٦٩,٣١٠	٨,٣٢٧,٩٤٠	-	١,٥١٨,٩٩٠	٦,٥٩٩,١٨٠	٨,٨٩٩,٠٣٩	٤٠٢,٠١٣	-	-	إضافات
(٥,١٩٨,٠٠٩)	-	(٢٦,٦٣٠)	-	(٣٥٠,٩٠٢)	(٢,٦٢٥,٤٨٨)	(٢,١٩٤,٩٨٨)	-	-	-	إستبعادات
(٤١,٢٣٣,٤٠١)	(٢١,٦٦١)	(٣,٥٤٩,٤٩٧)	-	-	(١٣,٦٨٤,١٠٧)	(١٠,٩٠٧,٢٧٤)	(١٢,٣٢٠,٨٠٥)	(٨٥٠,٠٥٧)	-	فروق ترجمة أسعار الصرف
١,٣٠٨,٢٥١,٩٧٢	٣٣٣,١٤٧,٩٩٩	٩٣,١٩٩,٤٠٢	٢,١٦٦,٧٠١	١٤,٨٨٦,١٤٢	٢٧٧,٣٦١,٢٦٢	٥٦٠,٢٥١,٦١٤	٣٠٠,٧٨٦,٢٢٩	٢٦,٤٥٢,٦٢٩	٢٠٢١	مجموع الإهلاك
(٦٤٩,٢٨٥,٧٦٢)	(٢١,١٧٨,٠٦٢)	(٤٦,٦١٨,٨١٢)	(٢,١٦٦,٧٠١)	(١٢,٧١٤,٦٣٨)	(١٢٥,٢٠٧,٧٩٤)	(٣٤٠,٨٥١,١٠٨)	(١٠٠,٥٤٨,٦٤٧)	-	-	كما في ١ يناير ٢٠٢١
(٥٩,٦١٦,٩١٣)	(٢,٢٣٤,٢٦٥)	(٩,٩٤٧,٦٤٠)	-	(٤٩٢,٥٢٧)	(١٦,٨٥١,٥٩٩)	(٢٣,١٧٨,٣٨٧)	(٦,٩١٢,٤٩٥)	-	-	إهلاك الفترة
٤,٨٩٤,٢٢٤	-	٢٦,٦٢٧	-	٣٥٠,٨٩٨	٢,٣٢١,٧١٦	٢,١٩٤,٩٨٣	-	-	-	إستبعادات
١١,٥٥٠,٦٧١	٢١,٦٥٥	١,٧٢٧,٩١١	-	-	٦,٠٩٩,٤٠١	١,٥٧٩,٣٨٥	٢,١٢٢,٣١٩	-	-	فروق ترجمة أسعار الصرف
(٦٩٢,٤٥٧,٧٨٠)	(٢٣,٣٩٠,٦٧٢)	(٥٤,٨١١,٩١٤)	(٢,١٦٦,٧٠١)	(١٢,٨٥٦,٢٦٧)	(١٣٣,٦٣٨,٢٧٦)	(٣٦٠,٢٥٥,١٢٧)	(١٠٥,٣٣٨,٨٢٣)	-	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٦١٥,٧٩٤,١٩٢	٩,٧٥٧,٣٢١	٣٨,٣٨٧,٤٨٨	-	٢,٠٢٩,٨٧٥	١٤٣,٧٢٢,٩٨٦	١٩٩,٩٩٦,٤٨٧	١٩٥,٤٤٧,٤٠٦	٢٦,٤٥٢,٦٢٩	٢٠٢١	صافي القيمة الدفترية في
										٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

هناك رهن علي أراضي ومباني شركة بروبيجين اية جي ألمانيا ("شركة تابعة") و البالغ مقدارها ١٥,٢٥١,٠٢٩ مصرى و ١٧٦,٩٢١,٨٢٤ جنيه مصري على التوالي لصالح كوميرز بنك أي جي - ألمانيا ضماناً للقروض الممنوحة للشركة التابعة (إيضاح ٢١).

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥ - المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل حركة الأصول الثابتة تحت الإنشاء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	إضافات خلال الفترة	محول إلى الأصول الثابتة	محول إلى المصروفات	محول إلى الأصول غير الملموسة	إضمحلال في قيمة الأصول غير الملموسة	فروق ترجمة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥٧,٤٦٦,٨٢٣	١٩٧,٥٧٩,٠٣٧	(٢٧,٧١٥,١٣٥)	(٧٦٨,٠٦٤)	-	-	(٦٣,٤٦٦)	٥٢٦,٤٩٩,١٩٥
٣٥٧,٤٦٦,٨٢٣	١٩٧,٥٧٩,٠٣٧	(٢٧,٧١٥,١٣٥)	(٧٦٨,٠٦٤)	-	-	(٦٣,٤٦٦)	٥٢٦,٤٩٩,١٩٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	إضافات خلال الفترة العام	محول إلى الأصول الثابتة	محول إلى المصروفات	محول إلى الأصول غير الملموسة	إضمحلال في قيمة الأصول غير الملموسة	فروق ترجمة أسعار الصرف	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦٨,١٠٤,٦٩٢	١١٤,٦١١,٥٨١	(٢٢,٤٠٠,٣٣٧)	(٢,٣٧٩,٦٧٤)	(٩٢٨,٧٨٦)	-	٤٥٩,٣٤٧	٣٥٧,٤٦٦,٨٢٣
٢٦٨,١٠٤,٦٩٢	١١٤,٦١١,٥٨١	(٢٢,٤٠٠,٣٣٧)	(٢,٣٧٩,٦٧٤)	(٩٢٨,٧٨٦)	-	٤٥٩,٣٤٧	٣٥٧,٤٦٦,٨٢٣

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري

٦,٤٤٥,١٦٥	٦,٤٤٥,١٦٥
٢٧٣,٨٠٥,٥١٠	٤٣٤,٦٤٩,٣٤٤
٢,٠٤٨,٠٤٥	٧,٤١٧,٤٠٦
٦٠,٦٦١,١٨١	٦٠,٧١٤,٢٢٢
١٣,٣٠٤,٨٠٤	٤,٧٥٧,١٣٥
١,٢٠٢,١١٨	١٢,٥١٥,٩٢٣
٣٥٧,٤٦٦,٨٢٣	٥٢٦,٤٩٩,١٩٥

مشروع منطقة الاقراص الصلبة
مشروع المصنع الجديد والانتاج الحيوي
مشروع المخازن الجديدة
مشروع المبني الاداري بالقاهرة
مشروعات اخري
مشروعات بروبوجن أي جى ألمانيا

٦ - أصول حق إنتفاع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري

٦,٦٩٤,٦٩٢
-
-
(٣٢٥,٩١٨)
٦,٣٦٨,٧٧٤
-
(٣,٠٩٤,٦٠٣)
-
-
(٣,٠٩٤,٦٠٣)
٣,٢٧٤,١٧١

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢١

إضافات
إستبعادات
فروق ترجمة أسعار الصرف
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
مجمع الإهلاك
كما في ١ يناير ٢٠٢١
إهلاك السنة
إستبعادات
فروق ترجمة أسعار الصرف
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

* لدى المجموعة عقود إيجار مستخدمة في أعمالها بألمانيا لها فترات إيجار تتراوح بين ١٨ و ٤٥ شهر
** لدى المجموعة أيضاً عقود إيجار بفترة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود إيجار ذات قيمة منخفضة ، و قد قامت المجموعة بتطبيق إعفاء "عقود التأجير قصيرة الأجل" و "عقود التأجير التي يكون فيها محل العقد ذا قيمة صغيرة" لهذه العقود.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٧ - التزامات عقود التأجير

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري

٦,٦٩٤,٦٩٢
١١٠,٦٦٢
(٣,١٧٣,٤٨٩)
(٣٢٦,١١٢)
٣,٣٠٥,٧٥٣

كما في ١ يناير ٢٠٢١
مصروفات تمويلية خلال الفترة
المسددة خلال الفترة
فروق ترجمة أسعار الصرف

٨ - أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري

٢٢٨,٧٩٧,٢٥٩
-
٣,١٣٢,٨٠٣
٩٢٨,٧٨٦
١٣,٣٣٨,٩١٦
٢٤٦,١٩٧,٧٦٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري

٢٤٦,١٩٧,٧٦٤
-
١,٠٦٨,٤٠٩
-
(١٠,٨٧٨,٥٤٧)
٢٣٦,٣٨٧,٦٢٦

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢١
استيعادات
إضافات
محول من مشروعات تحت التنفيذ
فروق ترجمة أسعار الصرف
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الاستهلاك

في ١ يناير ٢٠٢١
استهلاك الفترة / السنة
فروق ترجمة أسعار الصرف
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
صافي القيمة الدفترية

(١٦٢,٩٦٩,٥٧٦)
(٢,٢٦٩,١٦٤)
(١٨,٧٩٩,٧٥٤)
(١٨٤,٠٣٨,٤٩٤)
٦٢,١٥٩,٢٧٠

(١٨٤,٠٣٨,٤٩٤)
(١,٩١٦,٢٠١)
١,٠٣١,٠٠٣
(١٨٤,٩٢٣,٦٩٢)
٥١,٤٦٣,٩٣٤

- يتم استهلاك الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت طبقا لل عمر الافتراضي لها
- استهلاك العام تم تحميله على قائمة الارباح او الخسائر في بند تكلفة المبيعات.

٩ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري

٢٩٣,٣٦١,٦٠٨
٨٩,٦٤٣,٢٧٩
٢,٢٨٣,٨٠٣
٤١,٦٥٧,٨٦٠
٥٤,٧٥٤,٣٤٨
١١٣,٦٦٨,٨٧٨
٤٤٦,١٠١
٧٤٨,٢٤٧
٥٩٦,٥٦٤,١٢٤
(٩,٤٠٦,٨١٤)
٥٨٧,١٥٧,٣١٠

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري

٣٥٥,٧١١,٢٤٤
١٠٣,٨١١,٢١١
٤٧,٢١٢,٠٧٦
٣,٩٢٠,١٤٣
٥١,٧١٠,٣٨٤
١٣٧,٩٣٨,٢٢٧
٥٥٤,٦٩١
١٣٧,١٠٤
٧٠٠,٩٩٥,٠٨٠
(٢٣,٤٢٢,٦٠٣)
٦٧٧,٥٧٢,٤٧٧

مواد خام
مواد تعبئة وتغليف
قطع غيار ومهمات
أدوات ومهمات
إنتاج تحت التشغيل
إنتاج تام
بضاعة أمانة
أخرى

الانخفاض في قيمة المخزون

حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري

١٣,٩٦٦,٢٤٢
١٨,٩٥٩,٨٩٢
(٢٠,٨١٢,٦٧٩)
(٢,٧٠٦,٦٤١)
-
٩,٤٠٦,٨١٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري

٩,٤٠٦,٨١٤
٣٢,٣٥٠,٤٦٧
(١٨,٢٩٣,٤٤٢)
-
(٤١,٢٣٦)
٢٣,٤٢٢,٦٠٣

رصيد أول الفترة / السنة
مكون خلال الفترة / السنة
إنتفى الغرض منه خلال الفترة / السنة
مستخدم خلال الفترة / السنة
فروق ترجمة أسعار الصرف
رصيد آخر الفترة / السنة

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠ - عملاء وأوراق القبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦١,٢٠٨,٥٣٢	٣٥٩,٢٠٧,٠٤٥	عملاء
٢١,٣٥٠,٥٦٨	٤١,٦٣١,٧٣٤	أوراق قبض
٣٨٢,٥٥٩,١٠٠	٤٠٠,٨٣٨,٧٧٩	
(٢٩,٢٩٧,٧٥١)	(٢٦,٥٥٢,٩٣٨)	الإضمحلال في قيمة العملاء
٣٥٣,٢٦١,٣٤٩	٣٧٤,٢٨٥,٨٤١	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بلغ الاضمحلال في أرصدة العملاء ٢٦,٥٥٢,٩٣٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٩,٢٩٧,٧٥١ جنيه مصري).

- تجدر الإشارة إلى إيضاح رقم (٢٤) مخاطر الائتمان للعملاء والتي توضح كيفية إدارة وقياس الشركة لجودة الموقف الائتماني لأرصدة العملاء المستحقة والتي لم تضمحل قيمتها.

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ 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 وأكثر من ٣٦٠ يوم	
جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري	
٢٠٢١	٣٥٩,٢٠٧,٠٤٥	٢٩٤,٢٣٥,٣٩٧	٣٣,٨٦٣,٨٤٢	١٠,٠٤٨,٨٨٦	٥,١٩٢,٨٩١	١٥,٨٦٦,٠٢٩	١٦,٠٥٦,٠٦٠	١٠,٢٨٩,٣٨٠	١٠,٢٨٩,٣٨٠
٢٠٢٠	٣٦١,٢٠٨,٥٣٢	٢٨٢,٢٣٣,١٩٧	٤٠,٢٤٧,٨٧٥	١٢,٣٨٢,٠٢٠	١٠,٢٨٩,٣٨٠	١٦,٠٥٦,٠٦٠	١٠,٢٨٩,٣٨٠	١٠,٢٨٩,٣٨٠	١٠,٢٨٩,٣٨٠

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١,٩٤٩,٠٠٥	٢٩,٢٩٧,٧٥١	رصيد أول الفترة / السنة
٧,٧٧٤,٣١٥	١٢,٤٠٢,١٥٤	مكون خلال الفترة / السنة
(٤٨١,٠٦٨)	(١٥,١٢٧,٧٩١)	انتهى الغرض منه خلال الفترة / السنة
-	-	مستخدم خلال الفترة / السنة
٥٥,٤٩٩	(١٩,١٧٦)	فروق ترجمة أسعار الصرف
٢٩,٢٩٧,٧٥١	٢٦,٥٥٢,٩٣٨	رصيد آخر الفترة / السنة

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١ - مصروفات مدفوعة مقدما ومتحصلات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٤,٧٥٥,١٤٩	٣١٥,٤١٥,٥٠٣	دفعات مقدمة للموردين (محليين وخارجيين)
٥,٨٨٥,٩٨٤	٦,٦٨٠,٩٢٥	مصروفات مدفوعة مقدما
٤٨٠,٣٢٠	٤١,٩١٨	فوائد مستحقة
١١,٧٢٦,٨٨١	١٧,٨٩٢,٦٠٧	مصلحة الضرائب - ضرائب دفعات مقدمة
١٩,٦٦٣,٧٥٧	١٩,٠٠٦,٣٢٣	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٤٥٥,٩٩٢	٩٧٨,٧٣٧	تأمينات لدى الغير
٩,٥١٩,٤٤٥	٩,٢٢٩,٩٣٧	اعتمادات مستنديه
٩,٨٤٦,٣٥١	٩,٥٨٥,٥٩٨	متحصلات أخرى
٢١٢,٣٣٣,٨٧٩	٣٧٨,٨٣١,٥٤٨	
(٤٣٠,٠٠٠)	(٤٣٠,٠٠٠)	الاضمحلال في قيمة المتحصلات الأخرى (تأمينات لدى الغير)
٢١١,٩٠٣,٨٧٩	٣٧٨,٤٠١,٥٤٨	

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٨٧٣	٤,٧٠١	أ - جنيه مصري
٤٢٢,٦٨١,١٩٢	٦٣٢,٠٥٠,١٠٤	نقدية بالصندوق
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	حسابات جارية
٤٩٩,٧٠٠,٠٦٥	٧٠٧,٠٥٤,٨٠٥	ودائع لأجل*
-	٦٦٤٠	ب - عملة أجنبية
٥٩,١٧٥,١٦٥	٢٤,٣٠٦,٧٣٦	نقدية بالصندوق
٤٦٤,٦٢٤,٨٠٠	٣١٤,١٠٣,٣٠٠	حسابات جارية
٥٢٣,٧٩٩,٩٦٥	٣٣٨,٤١٦,٦٧٦	ودائع لأجل**
١,٠٢٣,٥٠٠,٠٣٠	١,٠٤٥,٤٧١,٤٨١	الإجمالي

* هناك ودائع لأجل بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري محتجزة كضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة ميجنترامصر - للهندسة الوراثية والعلاج الجيني ("شركة تابعة") من قبل البنك التجاري الدولي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) (إيضاح ١٤).

** كما تتمثل الودائع لأجل بالعملة الأجنبية في ودائع بقيمة ٣١٤,١٠٣,٣٠٠ جنيه مصري لدى كل من شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (الشركة الأم) و شركة ميجنترامصر - للهندسة الوراثية والعلاج الجيني ("شركة تابعة")

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٢ نقدية بالصندوق ولدى البنوك - (تابع)

أرصدة النقدية لدى البنوك تتمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٨,٤١٩,٩٥٦	٨٢,١٧٢,٦١٤	جنيه مصري
٧٢٩,٩٠٩,٧٥٨	١٤٠,٥٣٣,٥٩٦	دولار أمريكي
٢,٢٣٩	٨٢٢,٤٤٢,٧٨١	يورو
٥٣	-	كرونة دانماركي
٨,٣٥٢	-	جنية إسترليني
٨٥,١٥٩,٦٧٢	١,٩٥٨	فرنك سويسري
-	٣٢٠,٥٣٢	درهم إماراتي
<u>١,٠٢٣,٥٠٠,٠٣٠</u>	<u>١,٠٤٥,٤٧١,٤٨١</u>	

١٣ - مخصصات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	فروق ترجمة أسعار الصرف جنيه مصري	أثر تطبيق معيار المحاسبة (٤٨) جنيه مصري	أنقضى الغرض منه جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	مكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	
١٠٤,٨٥٢,٨٧٦	(١,٧٩١,٢٠٨)	-	-	(٢٥,٨٣٣,٩٠٢)	٤١,٢٨٩,٧٩٨	٩١,١٨٨,١٨٨	* مطالبات متوقعة
٧,١٨٨,٧٤٦	.	-	٦,٠٣١,٢٩٦	-	١,١٥٧,٤٥٠	-	** مردودات مبيعات
<u>١١٢,٠٤١,٦٢٢</u>	<u>(١,٧٩١,٢٠٨)</u>	<u>-</u>	<u>٦,٠٣١,٢٩٦</u>	<u>(٢٥,٨٣٣,٩٠٢)</u>	<u>٤٢,٤٤٧,٢٤٨</u>	<u>٩١,١٨٨,١٨٨</u>	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	فروق ترجمة أسعار الصرف جنيه مصري	أثر تطبيق معيار المحاسبة (٤٨) جنيه مصري	أنقضى الغرض منه جنيه مصري	مستخدم خلال السنة جنيه مصري	مكون خلال السنة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٩١,١٨٨,١٨٨	٢,٠٥٩,٣٧٣	-	(١,٢٠٤,٠٩٨)	(٤٨,٠٠٩,٧٩٥)	٥٥,٠١٥,٩٩٩	٨٣,٣٢٦,٧٠٩	مطالبات متوقعة
<u>٩١,١٨٨,١٨٨</u>	<u>٢,٠٥٩,٣٧٣</u>	<u>-</u>	<u>(١,٢٠٤,٠٩٨)</u>	<u>(٤٨,٠٠٩,٧٩٥)</u>	<u>٥٥,٠١٥,٩٩٩</u>	<u>٨٣,٣٢٦,٧٠٩</u>	

* 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 إلى أي خسارة تتجاوز المبالغ المكونة في نهاية الفترة.

** تم تكوين مخصص مردودات للمبيعات تطبيقاً للمعيار المحاسبي المصري الجديد رقم ٤٨ "الائراد من العقود مع العملاء".

١٤ - تسهيلات ائتمانية

حصلت شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (الشركة الأم) 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 جنيه مصري بضمان سندات لأمير.

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

حصلت شركة ميجنترا مصر - للهندسة الوراثية والعلاج الجيني ("شركة تابعة") على تسهيلات ائتمانية من البنك التجاري الدولي قدرها ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري متضمنة تسهيلات بضمان ودائع محتجرة (إيضاح ١٢).

وقد بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٢,٥٥٦,٢٣٩ جنيه مصري وتتراوح الفائدة السنوية للتسهيلات الائتمانية بين ١٢ % و ١٣ %.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٥ - موردون وأوراق دفع

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٨,٣٩١,٨٠١	٥٧٨,٣٥٠,٣١٩	موردون
١٣,٥٤٩,٨٧٨	٥,٩٤٦,٣٩٠	أوراق دفع
<u>٥٢١,٩٤١,٦٧٩</u>	<u>٥٨٤,٢٩٦,٧٠٩</u>	

١٦ - مصروفات مستحقة ومدفوعات أخرى

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٩,٣٧١	٨,٥٠٣	أجور مستحقة
٢٨٧,٥٣٦	-	فوائد دائنه مستحقة
٩٧٨,٦٣١	١,٠٤٣,١٨٩	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنع
١,٦٤٣,٣١١	١,٦٤٣,٣١١	مصلحة الضرائب - ضرائب قيم منقولة
٧,٦٨٨,٢٨٧	٢,٩٧٨,٦٣٢	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
١٨٣,٣٣٠	-	مصلحة الضرائب - ضريبة عقارية
٤,٤٤٢,٥٨٦	١٦٦,٥٨٠	مصلحة الضرائب - مساهمة تكافلية
٨,٢٤٤,٣٣٨	١٠,٣٩٨,٢٥٥	دمغة طبية
٣٨٨,٨٥٢	٥٧٥,٧٢٦	تأمينات من الغير
٣,٥٤٩,٩٧٧	١,٦٧٥,٤٠٠	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٤,٤٤٣,٦٠٠	٥,٤٠٠,١٦٢	منح حكومية
٥,٩٠٨,٢٨٣	-	صندوق جزاءات العاملين
٧,٢٢٢,٤٢٥	٧,٢٢٢,٤٢٥	تبرعات - مؤسسة جوساب
٣٦,٣٨٩,١٢٠	٢٧,٢٠٢,٦٠١	امتيازات حقوق تصنيع*
٧,٤٦٢,٣٥٠	٧,٥٩٥,٦٠٦	عملاء دفعات مقدمة
١٢,٧٣٥,٤٠٢	٢٧,٤١٥,٨٤١	أخرى
<u>١٠١,٧٠٧,٣٩٩</u>	<u>٩٣,٣٢٦,٢٣١</u>	

*تتمثل امتيازات حقوق التصنيع في المبالغ التي يتم دفعها للشركات المانحة لحقوق تصنيع منتجاتها لشركة مينا فارم للأدوية و الصناعات الكيماوية بشكل سنوي وفقا للعقود المبرمة.

١٧ - الشهرة

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٤,٧٠٠,٧٦٧	٩٤,٧٠٠,٧٦٧	شركة ميجنتر مصر - للهندسة الوراثية والعلاج الجيني (ش.م.م)
١٢٦,٦٠٢,٦١٠	١٣٥,٥١٠,٣٨٣	شركة بروبوجين ايه جي - ألمانيا
٨,٩٠٧,٧٧٣	(٧,١٥٤,٢٧٤)	فروق ترجمة أسعار الصرف
<u>٢٣٠,٢١١,١٥٠</u>	<u>٢٢٣,٠٥٦,٨٧٦</u>	

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٨ - إيرادات تمويلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٦٠٠,٧٤٤	٣,٣٥٣,٦٥١	١,٥٠٢,١٣٦	٩٧١,١٩٣	-	١٥,١٢٧,٧٩٢	-	١٥,١٢٧,٧٩٢
-	١٥,١٢٧,٧٩٢	-	-	-	٩٢,٨٣٠	-	٩٢,٨٣٠
-	٤٦٢,٥٨٧	-	-	-	٤,٨٧٨,٥٩٤	-	٤,٨٧٨,٥٩٤
٣,٥٨٠,٠٩٦	١٤,٢٠٢,٥٣٤	٢٧٤,١١٠	٩٦٤,٠٢٣	٢٧٤,١١٠	٤,٨٧٨,٥٩٤	٢٧٤,١١٠	٤,٨٧٨,٥٩٤
٧,١٨٠,٨٤٠	٣٣,١٤٦,٥٦٤	١,٧٧٦,٢٤٦	٢١,٠٧٠,٤٠٩	١,٧٧٦,٢٤٦	٢١,٠٧٠,٤٠٩	١,٧٧٦,٢٤٦	٢١,٠٧٠,٤٠٩

فوائد داننة

رد الاضمحلال في قيمة العملاء

ارباح بيع اصول ثابتة

ارباح فروق تقييم عملة

١٩ - مصروفات تمويلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٤,٣٤٧,٥٤٦	٣٨,٢١٨,٦٤٧	١٨,٧٧٦,٥٥٦	١٢,١٧٠,٩٧٩	-	١,٠٩١,٣٤٢	-	١,٠٩١,٣٤٢
-	٣,٠٦١,٥٨٠	-	١,٠٩١,٣٤٢	-	٧,٠١٨,٧٥٣	-	٧,٠١٨,٧٥٣
١١,٩٢٦,٦٥٩	١٢,٤٠٢,١٥٥	٨,٥٣٣,٠٣١	٧,٠١٨,٧٥٣	٨,٥٣٣,٠٣١	٧,٠١٨,٧٥٣	٨,٥٣٣,٠٣١	٧,٠١٨,٧٥٣
٦٦,٢٧٤,٢٠٥	٥٣,٦٨٢,٣٨٢	٢٧,٣٠٩,٥٨٧	٢٠,٢٨١,٠٧٤	٢٧,٣٠٩,٥٨٧	٢٠,٢٨١,٠٧٤	٢٧,٣٠٩,٥٨٧	٢٠,٢٨١,٠٧٤

فوائد التسهيلات الائتمانية

خسائر فروق تقييم عملة

الاضمحلال في قيمة العملاء

٢٠ - ضرائب الدخل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٩٣,٢٠٦,٨١٨)	(١٣٧,٨٢٢,٦٣٠)	(٢٦,١٦٣,٨٩٣)	(٤١,٧٤٨,٩٠١)	(٢٦,١٦٣,٨٩٣)	(٤١,٧٤٨,٩٠١)	(٢٦,١٦٣,٨٩٣)	(٤١,٧٤٨,٩٠١)
٧,٨٤١,٦٤٣	(٢٦٢,٣٩٦)	(٣,٢٨٤,٦١٢)	٣,٨٧٥,١٠٩	(٣,٢٨٤,٦١٢)	٣,٨٧٥,١٠٩	(٣,٢٨٤,٦١٢)	٣,٨٧٥,١٠٩
(٨٥,٣٦٥,١٧٥)	(١٣٨,٠٨٥,٠٢٦)	(٢٩,٤٤٨,٥٠٥)	(٣٧,٨٧٣,٧٩٢)	(٢٩,٤٤٨,٥٠٥)	(٣٧,٨٧٣,٧٩٢)	(٢٩,٤٤٨,٥٠٥)	(٣٧,٨٧٣,٧٩٢)

ضرائب الدخل الجارية

ضرائب الدخل المؤجلة

مصروف ضريبة الدخل

ضريبة الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح او الخسائر الدورية المجمعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		قائمة الأرباح او الخسائر الدورية المجمعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		قائمة المركز المالي الدورية المجمعة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		قائمة المركز المالي الدورية المجمعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٧٣٨	(٦٩٢,٠٧١)	(٥,٧٥٠,٦٧٦)	(٦,١٠٣,٩٨٤)	(٥,٧٥٠,٦٧٦)	(٦,١٠٣,٩٨٤)	(٥,٧٥٠,٦٧٦)	(٦,١٠٣,٩٨٤)
٥,٧٨٦,٤٣٦	(١,٧٠٢,٠٤٥)	٢,٤٦٦,٩٨٠	٦٨٠,٦٤٣	٢,٤٦٦,٩٨٠	٦٨٠,٦٤٣	٢,٤٦٦,٩٨٠	٦٨٠,٦٤٣
٢,٠٤٨,٤٦٩	٢,١٣١,٧٢٠	(١٤,٤٣٧,٠٢٣)	(١١,٦٠٠,٦٥٢)	(١٤,٤٣٧,٠٢٣)	(١١,٦٠٠,٦٥٢)	(١٤,٤٣٧,٠٢٣)	(١١,٦٠٠,٦٥٢)
٧,٨٤١,٦٤٣	(٢٦٢,٣٩٦)	(١٧,٧٢٠,٧١٩)	(١٧,٠٢٣,٩٩٣)	(١٧,٧٢٠,٧١٩)	(١٧,٠٢٣,٩٩٣)	(١٧,٧٢٠,٧١٩)	(١٧,٠٢٣,٩٩٣)

إهلاك الأصول الثابتة

مخصصات و أخرى

تأثير تخصيص سعر الشراء

ضريبة الدخل المؤجلة (التزام) / أصل

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢١ - قروض

- في ١ أكتوبر ٢٠١٣، حصلت شركة بروبيوجين ايه جي المانيا علي قرض طويل الاجل بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ يورو من كوميرز بنك أي جي، على ان يتم سداده على قسط ربع سنوي بدءاً من في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بفائدة سنوية قدرها ٣,٥٥٪ وذلك بضمان الاراضي والمباني الخاصة بشركة بروبيوجين ايه جي، ألمانيا (إيضاح ٤).
- في ١ مارس ٢٠١٤، حصلت شركة بروبيوجين ايه جي المانيا علي قرض طويل الاجل بمبلغ ٣,٥٠٠,٠٠٠ يورو من كوميرز بنك أي جي، على ان يتم سداده على قسط ربع سنوي بدءاً من ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ٣١ اغسطس ٢٠٢٣ بفائدة سنوية قدرها ٣,٥٥٪ وذلك بضمان الاراضي والمباني الخاصة بشركة بروبيوجين ايه جي، ألمانيا (إيضاح ٤).
- في ٣١ اغسطس ٢٠١٤، حصلت شركة بروبيوجين ايه جي المانيا علي قرض طويل الاجل بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ يورو من كوميرز بنك أي جي، على ان يتم سداده على قسط ربع سنوي بدءاً من ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ٣١ اغسطس ٢٠٢٣ بفائدة سنوية قدرها ٣,٥٥٪ وذلك بضمان الاراضي والمباني الخاصة بشركة بروبيوجين ايه جي، ألمانيا (إيضاح ٤).
- في ٥ أكتوبر ٢٠١٦ حصلت شركة بروبيوجين ايه جي المانيا علي قرض طويل الاجل بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ يورو من كوميرز بنك أي جي، على ان يتم سداده على قسط ربع سنوي بدءاً من ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بفائدة سنوية قدرها ١,٩٥٪ وذلك بضمان الودائع الخاصة بشركة بروبيوجين ايه جي، ألمانيا في كوميرز بنك أي جي.
- في ٥ أكتوبر ٢٠١٦ حصلت شركة بروبيوجين ايه جي المانيا علي قرض طويل الاجل بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ يورو من كوميرز بنك أي جي، على ان يتم سداده على قسط ربع سنوي بدءاً من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بفائدة سنوية قدرها ١,٧٠٪ وذلك بضمان الودائع الخاصة بشركة بروبيوجين ايه جي، ألمانيا في كوميرز بنك أي جي.
- 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٪) على ان يتم سداد القرض على ٤٨ قسط شهرياً بعد مرور سنتين من تاريخ سحب أول دفعة من القرض وتمثل 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 الأخذ في الاعتبار انه يتم احتساب الفوائد علي المبالغ المسحوبة من القرض بدء من اليوم التالي للسحب ويتم رسملة تلك الفوائد مباشرة علي الأصل المؤهل وفقاً للعرض الممنوح من أجله القرض وهو مشروع مصنع الإنتاج الحيوي بالمشروعات تحت التنفيذ وقد بلغت قيمة الفوائد المرسملة 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٪) على 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.
- في ٥ يناير ٢٠٢١ تم التوقيع على عقد قرض متوسط الاجل مع بنك قطر الوطني الاهلي باجمالى 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 والسماح وفي ٢٣ سبتمبر ٢٠٢١ تم التوقيع على ملحق للعدد لزيادة القرض متوسط الاجل بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٣٥٠ مليون جنيه مصري (بدلا من ١٥٠ مليون) بنفس 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 الأخذ في الاعتبار انه يتم احتساب الفوائد علي المبالغ المسحوبة من القرض بدء من اليوم التالي للسحب ويتم رسملة تلك الفوائد مباشرة علي الأصل المؤهل وفقاً للعرض الممنوح من أجله القرض وهو مشروع مصنع الإنتاج الحيوي بالمشروعات تحت التنفيذ وقد بلغت قيمة الفوائد المرسملة منذ بداية القرض حتي الان مبلغ ٤,٤٧١,٢١٤ جنيه مصري.

في ٢٨ فبراير ٢٠٢١ تم ابرام عقد قرض متوسط الاجل مع البنك التجاري الدولي باجمالى مبلغ ٥١٧ 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 شهرية لمدة اربع سنوات من انتهاء فترة السحب والسماح على ان يتم سداد القرض على ٤٨ قسط شهرياً مع الأخذ في الاعتبار انه يتم احتساب الفوائد علي المبالغ المسحوبة من القرض بدء من اليوم التالي للسحب ويتم رسملة تلك الفوائد مباشرة علي الأصل المؤهل وفقاً للعرض الممنوح من أجله القرض وهو مشروع مصنع الإنتاج الحيوي بالمشروعات تحت التنفيذ وقد بلغت قيمة الفوائد المرسملة منذ بداية القرض حتي الان مبلغ ٤٥٨,٤٣٣ جنيه مصري.

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 البنك التجاري وفا
-	١٢٥,٨٣٣,٨٤١	قرض البنك الأهلي القطري
-	٣٣,٨٠٦,٢٨٠	قرض البنك التجارى الدولي
٨٢,٣١٧,٩٨٠	٣٩,٥٤٠,٨٨٤	كوميرز بنك أي جي - ألمانيا
٢١١,٠٧٥,٧٤٦	٣٩٨,٥٠٤,٩٠٠	
٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١١,٠٧٥,٧٤٦	٤٢٠,٤٨٠,٨١٢	أجمالى القروض
(٢٣,٢٣٦,٨٧٨)	(٢١,٩٧٥,٩١٢)	الجزء المتداول
١٨٧,٨٣٨,٨٦٨	٣٩٨,٥٠٤,٩٠٠	الجزء الغير متداول

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٢ - الالتزامات العرضية

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

٢٣ - 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 التشطيبات الداخلية لمبني الإنتاج الحيوي بالمشروعات تحت التنفيذ.

٢٤ - 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 للفترات 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.