

المعزاون 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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود حولها

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
لفترتي الثلاثة اشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها لفترتي الثلاثة اشهر و الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. وتتنحصر 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 لمتشأة 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 يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة لفترتي الثلاثة اشهر و الستة 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 يونيو ٢٠٢١ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم اشمئ للمركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة لفترتي الثلاثة اشهر و الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

مراقبا الحسابات

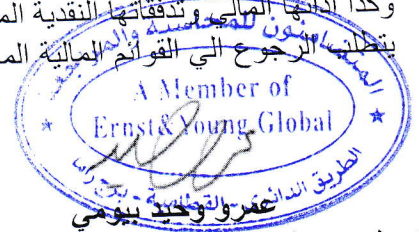
عرفات محمد عبد السلام المعزاوي

زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٨٩٩٠)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٤)



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٧٥٥٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٨)

القاهرة في: ١٠ اغسطس ٢٠٢١

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدوري المستقل المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
٨١,٥٧٠,٠٨٢	٨٥,٨٢٧,٢٠٥	(٣)	أصول ثابتة
٣٥٦,٢٦٤,٧٠٥	٤٤٠,٥٨١,٦٨٥	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٩٩,٩٨٨,٥٥٨	٢٩٩,٩٨٨,٥٥٨	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
٨١٤,٧٩٦	٥٩١,٢٧٩	(١٣)	أصول ضريبية مؤجلة
٥,٨١١,٦٠٥	٥,١٨٨,٣٧٦	(٦)	أصول غير ملموسة
٧٤٤,٤٤٩,٧٤٦	٨٣٢,١٧٧,١٠٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٥١١,٨٥٥,٠١٦	٦٢١,٠٨٠,٧٣٢	(٧)	مخزون
٣٠١,٤١٠,٤٠٥	٢٦١,١٨٧,٥١٣	(٨)	عملاء وأوراق القبض
٣,٦١٤,٠٠٠	٧,١٧٦,٧٩٧	(٢٦)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٩٧,٨١٤,٤٠٧	٣٣٣,٤٢٠,٩٧٣	(٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً ومتحصلات أخرى
٢٧٩,٢٠١,٧٥٩	٢٩٢,٩١٤,٧٣٨	(١٠)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٢٩٣,٨٩٥,٥٨٧	١,٥١٥,٧٨٠,٧٥٣		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٠٣٨,٣٤٥,٣٣٣	٢,٣٤٧,٩٥٧,٨٥٦		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	٣٣٠,٢١٠,٦٤٧		أرباح مرحلة
٦٤٦,٣٦٨,٣٦١	٧٤٥,١٤١,١٨٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير المتداولة
١٢٨,٧٥٧,٧٦٦	٢٧٢,٤٠٩,١٧٦	(١٢)	قروض طويلة الاجل
١٢٨,٧٥٧,٧٦٦	٢٧٢,٤٠٩,١٧٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٥٦,٢٦٠,٥٩٥	٧١,٤٤٣,٩٨٧	(١٤)	مخصصات
٦٨٧,٦٠٥,١٠٠	٧٠٦,٨٤١,٨٨٤	(١٥)	تسهيلات ائتمانية
٢٩١,٣٤٦,٧٨٤	٣١٥,١٨٩,٣٦٦	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٩٧,٨١٧,٨٧٩	٩٧,٣٦٩,٧٥٤	(٢٦)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٤,٤٢٧,٩٤٣	٥٢,٥٨٧,٩٤٦	(١٣)	ضرائب الدخل المستحقة
٤,٧١٥,٠٨٥	٢٠,٢١٣,٠٤٢		دائنو توزيعات
٧١,٠٤٥,٨٢٠	٦٦,٧٦١,٥١٨	(١٧)	مصرفات مستحقة ومدفوعات أخرى
١,٢٦٣,٢١٩,٢٠٦	١,٣٣٠,٤٠٧,٤٩٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٣٩١,٩٧٦,٩٧٢	١,٦٠٢,٨١٦,٦٧٣		إجمالي الالتزامات
٢,٠٣٨,٣٤٥,٣٣٣	٢,٣٤٧,٩٥٧,٨٥٦		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

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

المدير المالي

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

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
لفترتي الثلاثة اشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٢,٢١٧,٥٥٧	١,٠٢٧,٣٨٤,٧٣٧	٣٥٥,٤٥٨,٧٠٢	٥٠٠,٥٣٢,٦٠٩	في المبيعات
(٥٣٥,٢٣٠,٥١٢)	(٦٧١,٣٣٥,٤٩٦)	(٢٦٣,٢٨٢,٣١٨)	(٣١١,٧٠٨,٤١٧)	تكلفة المبيعات
٢١٦,٩٨٧,٠٤٥	٣٥٦,٠٤٩,٢٤١	٩٢,١٧٦,٣٨٤	١٨٨,٨٢٤,١٩٢	إلى الربح
(٧٢,٨٤١,١٣٨)	(٩٠,٠٠٥,٥٤٠)	(٢٩,٩٧٩,٠٥٧)	(٣٩,٣١٠,٩٨٥)	(١٨) مصروفات بيعيه وتسويقية
(٢١,٣٠٣,٨٦٦)	(٢٤,٧٤٧,١٢٢)	(١٠,٢٩٩,٧٤٠)	(١٣,٤٩٥,٤٣٤)	(١٩) مصروفات عمومية وإدارية
(١٢,٩٠٧,٤٤٢)	(١١,٨٤٠,٨٢٣)	(٦,٢٣٨,٨٠٠)	(٥,٦٨٦,٩٧٢)	مصروفات البحث والتطوير
٦,٨٤١,٦٩٠	١٤,٥٥٦,٦٠٩	٢,٧٥٠,٧٠٤	٦,٠٧٤,٤٨٧	(٢٠) إيرادات تمويلية
(٣٦,١٢٩,٢٦٨)	(٢٨,٦٤٠,٤٤٩)	(١٤,٧٣٤,٠٩٢)	(٥,٦٨٩,٩١٠)	(٢١) مصروفات تمويلية
٥٧٩,١٨٠	٧٧٩,٤٠٧	٥٧٩,١٨٠	٤٧٩,٤٠٧	(٢٢) إيرادات أخرى
(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٨١٠,٤٦٢)	-	(٦,٣١٠,٤٦٢)	(١٤) محصنات مكونة
٦٥,٢٢٦,٢٠١	٢٠٦,٣٤٠,٨٦١	٣٤,٢٥٤,٥٧٩	١٢٤,٨٨٤,٣٢٣	إرباح الفترة قبل ضرائب
(١٩,٤٧٠,٦٨٤)	(٥٢,٨١١,٤٦٣)	(٦,٩٧٨,٨٣٣)	(٢٩,٢٧٧,٧٢٠)	(١٣) ضرائب الدخل
٤٥,٧٥٥,٥١٧	١٥٣,٥٢٩,٣٩٨	٢٧,٢٧٥,٧٤٦	٩٥,٦٠٦,٦٠٣	إرباح الفترة
٣,٧٢	١٢,٤٩	٢,٢٢	٧,٧٨	(٢٤) نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

د. محمد

المدير المالي

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
٥٢ ش. البريد من أسماء فهمي
خلف الرقابة الإدارية - أرض الجوزلف

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥,٧٥٥,٥١٧	١٥٣,٥٢٩,٣٩٨	٢٧,٢٧٥,٧٤٦	٩٥,٦٠٦,٦٠٣
-	-	-	-
<u>٤٥,٧٥٥,٥١٧</u>	<u>١٥٣,٥٢٩,٣٩٨</u>	<u>٢٧,٢٧٥,٧٤٦</u>	<u>٩٥,٦٠٦,٦٠٣</u>

ارباح الفترة
الدخل الشامل الاخر
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة

د/اسم ا

المدير المالي

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
٢٨ ش. الميرديس من أسماء قهص
مخبر الرقابة الإدارية - ترش الجبرت

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

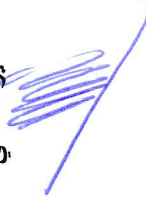
قائمة التعديل في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر و السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي استثمارات	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المنفوع	
					جنيه مصري	جنيه مصري
٥٨٨,٣٧٩,٣٥٧	١٧٣,٤٤٨,٨٢١	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
(٨٦,٥٦٠,٦٤٠)	(٨٦,٥٦٠,٦٤٠)	-	-	-	-	-
٤٥,٧٥٥,٥١٧	٤٥,٧٥٥,٥١٧	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
٥٤٧,٥٧٤,٢٣٤	١٣٢,٦٤٣,٦٩٨	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
٦٤٦,٣٦٨,٣٦١	٢٣١,٤٣٧,٨٢٥	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
(٦,٠٣١,٢٩٦)	(٦,٠٣١,٢٩٦)	-	-	-	-	-
٦٤٠,٣٣٧,٠٦٥	٢٢٥,٤٠٦,٥٢٩	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
(٤٨,٧٢٥,٢٨٠)	(٤٨,٧٢٥,٢٨٠)	-	-	-	-	-
١٥٣,٥٢٩,٣٩٨	١٥٣,٥٢٩,٣٩٨	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠
٧٤٥,١٤١,١٨٣	٣٣٠,٢١,٦٤٧	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٦,٧٢١,٠٨٦	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠

رئيس مجلس الإدارة

د. اسراء

المدير المالي



شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٢٠٢١	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥,٢٢٦,٢٠١	٢٠٦,٣٤٠,٨٦١	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي الربح قبل الضرائب		
١٥,١٩٧,٤٥٧	١٣,١٨٧,٦٣٦	(٣)
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٩,٨١٠,٤٦٢	(١٤)
-	٦٥٢,٠٩٦	(١٤)
٣,٣٩٣,٦٢٨	١٢,١٢٧,٦٥٥	(٨)
-	(٦,٧٤٤,٢٥٤)	(٨)
٩,٤١٥,٠٧٥	١٦,٣٦٣,٧٥٨	(٧)
(١٥,٠٣٢,١٦٣)	(٦,٩٨٦,٧١٧)	(٧)
٥٣٠,٣٤٠	٦٢٣,٢٢٩	(٦)
٩٨,٢٣٧	(٣٦٩,٧٥٨)	(٣)
٤٣٣,٢٦٦	٧٦٨,٠٦٤	(٤)
(٣,٩٤٠,٧٧٠)	(٥,٧٩٥,٢٥٠)	
(٢٥٠,٧٧٠)	(٦٨٨,٨٤٧)	(٢٠)
٣٢,٧٣٥,٦٤٠	٢٣,٢٥٧,٠٤٧	(٢١)
١٢٣,٨٠٦,١٤٢	٢٦٢,٥٤٥,٩٨٢	
(٢,٨٣٣,٤٤٤)	(١١٨,٦٠٢,٧٥٧)	(٧)
(٤٥,٣١٧,٨٦٧)	٣٤,٨٣٩,٤٩١	(٨)
(١٠,٥٣٢,٣٧٣)	(١٢٩,٨١١,٣١٦)	(٩)
١٦,٤٤٥,٣٩٢	٢٣,٨٤٢,٥٨٢	(١٦)
(٢٨٤,٣١٢)	(٤٤٨,١٢٥)	(٢٦)
-	(٣,٥٦٢,٧٩٧)	(٢٦)
٣,٢٦٤,٧٩٦	(٤,٢٨٤,٣٠٢)	(١٧)
٨٤,٥٤٨,٣٣٥	٦٤,٥١٨,٧٥٨	
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٣١٠,٤٦٢)	(١٤)
(٨,٩١٢,٧٦٩)	٥٤,٤٢٧,٩٤٣	(١٣)
٧٠,٦٣٥,٥٦٦	٨,٧٨٠,٣٥٣	
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيل		
مخصصات مستخدمة		
ضرائب الدخل المدفوعة		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارية		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		
(٤,١٩٩,٦٤٦)	(٨,٣٣٣,٩٦٨)	(٣)
(٤٠,٤٠٣,٢٣٤)	(٩٤,٢٠٨,٠٧٧)	(٤)
-	٣٨٢,٠٠٠	(٣)
٣,٩٤٠,٧٧٠	-	
٢٥٠,٧٧٠	٦٨٨,٨٤٧	(٢٠)
(٤٠,٤١١,٣٤٠)	(١٠١,٤٧١,١٩٨)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
مقبوضات من القروض طويلة الاجل		
-	١٤٣,٦٥١,٤١٠	(١٢)
٨٥٠,٨٨١,٨٥٨	١,٤٢٧,٧٥٥,٣٠٤	(١٥)
(٧٤٠,٥١٦,١٠١)	(١,٤٠٨,٥١٨,٥٢٠)	(١٥)
(٧٣,٧٦٧,٥٣٧)	(٣٣,٢٢٧,٣٢٣)	
(٣٢,٧٣٥,٦٤٠)	(٢٣,٢٥٧,٠٤٧)	(٢١)
٣,٨٦٢,٥٨٠	١٠٦,٤٠٣,٨٢٤	
٣٤,٠٨٦,٨٠٦	١٣,٧١٢,٩٧٩	
٢١٤,٣٥٢,٩٨٤	٢٧٩,٢٠١,٧٥٩	
٢٤٨,٤٣٩,٧٩٠	٢٩٢,٩١٤,٧٣٨	(١٠)

* تم تسوية مبلغ ٥,٧٩٥,٢٥٠ جنيه مصري قيمة توزيعات أرباح مستحقة من المصروفات المدفوعة مقدما والمتحصلات الأخرى.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية
أط. ش. السيد يس من أسماء شهمي
مجلس الإدارة - أ. مرسى العجرات

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

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)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو 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 وإنتاج المكملات الغذائية والأدوية العشبية ويجوز للشركة أن 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 يونيو ٢٠٢١ من قبل رئيس مجلس الإدارة بناءً على تفويض من مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢١.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

يتم إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة بالجنه 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 يونيو 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 بالافصاح الكافي عن ذلك.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 يُحدِّد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على عقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد.

قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية الجديدة الواردة بايضاح (٢-٣) 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

٦,٠٣١,٢٩٦

(٦,٠٣١,٢٩٦)

التزامات متداولة

مخصص مبيعات مستردة

حقوق الملكية

الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٠

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير"

يحل معيار المحاسبة المصري رقم (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 إيجارته 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 منتظم آخر.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 للفترة 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.

٢-٢ أحكام 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 إفصاحات 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 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.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٢-٢-٢ التفديرات

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 إجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

مخصص مردودات مبيعات البضائع

تقوم إدارة الشركة بتحديد تفديرات 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 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 تفديرات معقولة، وازعة 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 ومصحة 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.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- 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 يونيو ٢٠٢١ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية المستقلة.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي جنيه مصري	لوات ومعدات جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	أجهزة حاسب آلي جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	التكلفة
٦٩,٣٨٨,٩٠٦	٢٦,٢٦٧,١٦٧	١٨,٨٩٣,٠٢٦	١٤,٠٩٤,٥٠٥	١٢,١٥٤,٣٩٩	٣١١,١٦٣,٢٤٧	٧٥,٦١٤,٩٦٣	١١,٢٠١,٥٩٩	في ١ يناير ٢٠٢١
٩,١٢٣,٠٣٣	٤٦٧,١٠٨	-	٦٨٤,٥٧١	-	٣,١٤٢,٣٠٠	٥,٥١٣,٦٢٥	-	المحول من المشروعات تحت التنفيذ
٨,٣٣٣,٩٦٨	٤,٩٩٧,٠٨١	٣٩٨,٥٤٥	(٢٢,٥٢٢)	١,١٨٤,٠٠٠	١,٠٦٩,٧٧١	-	-	إضافات
(٢,٠٩٧,٦٦٩)	-	(٨,٨٠٠)	(٢٢,٥٢٢)	(٣٥٠,٩٠٢)	(١,٧١٥,٤٤٥)	-	-	استبعادات
٨٤,٧٤٨,٢٣٨	٣١,٧٣١,٣٥٦	١٩,٢٨٢,٧٧١	١٤,٧٥٦,٥٥٤	١٢,٩٨٧,٤٩٧	٣١٣,٦٥٩,٨٧٣	٨١,١٢٨,٥٨٨	١١,٢٠١,٥٩٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٨٧,٨١٨,٨٢٤	(٢٠,٣١٢,١٠٨)	(١٢,٤٥٩,٤٠٩)	(٩,٠٥٠,٩١٥)	(١١,١٤٩,٩٩٤)	(٢٧٤,٤٩٦,٩٦٦)	(٦٠,٣٤٩,٤٣٢)	-	مجموع الإهلاك
٣,١٨٧,٦٣٦	(١,٣٨٨,٩٣٣)	(١,١٦٩,٠٧١)	(٨٥٤,٥٤٤)	(٢٩٢,٦٨٥)	(٧,٩٨٧,٦٧٨)	(١,٤٩٤,٧٢٥)	-	في ١ يناير ٢٠٢١
٢,٠٨٥,٤٢٧	-	٨,٧٩٩	١٠,٢٩٠	٣٥٠,٨٩٨	١,٧١٥,٤٤٠	-	-	إهلاك الفترة
٨,٩٢١,٠٣٣	(٢١,٧٠١,٠٤١)	(١٣,٦١٩,٦٨١)	(٩,٨٩٥,٦٢٩)	(١١,٠٩١,٧٨١)	(٢٨٠,٧٦٩,٢٠٤)	(٦١,٨٤٤,١٥٧)	-	إهلاك الاستبعادات
٨٥,٨٢٧,٢٠٥	١٠,٣٠٠,٣١٥	٥,٦٦٣,٠٩٠	٤,٨٦١,٣٨٥	١,٨٩٥,٧١٦	٣٢,٨٩٠,٦٦٩	١٩,٢٨٤,٤٣١	١١,٢٠١,٥٩٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١
جنيه مصري

١٠,٧٥٤,٦٨٧	تكلفة المبيعات
١,٣٣١,١٧١	مصرفات البحث والتطوير
٣٧٧,٧٩٥	مصرفات بيع وتسويقية
٧٢٣,٩٨٣	مصرفات عمومية وإدارية
١٣,١٨٧,٦٣٦	

جنيه مصري

٢,٠٩٧,٦٦٩	جنيه مصري
(٢,٠٨٥,٤٢٧)	
١٢,٢٤٢	متحصلات من بيع الأصول الثابتة
٣٨٢,٠٠٠	أرباح استبعاد أصول ثابتة (إيضاح ٢٠)
٣٦٩,٧٥٨	

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣ - أصول ثابتة (مقارن)

الإجمالي جنيه مصري	لوات ومعدات جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	أجهزة حاسب آلي جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠ المحول من المشروعات تحت التنفيذ إضافات استبعادات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠ إهلاك السنة إهلاك الاستبعادات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ صافي القيمة الدفترية في في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦١,٤٣٨,٨٤٤	٢٤,٩٠٨,٦٦٧	١٨,٠٢٥,٣٩٥	١٢,٥٥٠,٦٧٢	١٢,١٥٥,٣٩٩	٣٠٧,٠٢٧,١٤٩	٧٥,٦١٤,٩٦٣	١١,٢٠١,٥٩٩	-
٣,١٦٧,٧١٢	-	-	-	-	٣,١٦٧,٧١٢	-	-	-
٦,٧٤٤,٢٨٧	٢,١٢٧,٠٥٥	١,١٥٠,٦٥٣	١,٦٩٦,٤٢٢	-	١,٧٧٠,١٥٧	-	-	-
(١,٩٦١,٩٣٧)	(٧٦٨,٥٥٥)	(٢٨٣,٠٢٢)	(١٠٧,٥٨٩)	(١,٠٠٠)	(٨٠١,٧٧١)	-	-	-
٢٩,٣٨٨,٩٠٦	٢٦,٢٦٧,١٦٧	١٨,٨٩٣,٠٢٦	١٤,٠٩٤,٥٥٥	١٢,١٥٤,٣٩٩	٣١١,١٦٣,٢٤٧	٧٥,٦١٤,٩٦٣	١١,٢٠١,٥٩٩	-
٥,٠٩٨,٧٠٤	(١٨,٤٤٠,٦٩٥)	(١٠,٣٧٤,١٥٩)	(٧,٤٥٧,٦٠٣)	(١٠,٢٧٠,٥٨٢)	(٢٥٦,٤٦٥,٩٤٨)	(٥٧,٥٨٩,٧١٧)	-	-
٩,٠٧٥,٤١٤	(٢,٥٣٩,٣١٩)	(٢,٣٦٧,٨٦٨)	(١,٦٩٥,٣٢٢)	(٨٨٠,٤١٢)	(١٨,٨٣٢,٧٧٨)	(٢,٧٥٩,٧١٥)	-	-
١,٨٥٥,٢٩٤	٦٦٧,٩٠٦	٢٨٢,٦١٨	١٠٢,٥١٠	١,٠٠٠	٨٠١,٧٦٠	-	-	-
٧,٨١٨,٨٢٤	(٢٠,٣١٢,١٠٨)	(١٢,٤٥٩,٤٠٩)	(٩,٠٥٠,٩١٥)	(١١,١٥٠,٩٩٤)	(٢٧٤,٤٩٥,٩٦٦)	(٦٠,٣٤٩,٤٣٢)	-	-
١١,٥٧٠,٠٨٢	٥,٩٥٥,٠٥٩	٦,٤٣٣,٦١٧	٥,٠٤٣,٥٩٠	١,٠٠٤,٤٠٥	٣٦,٦٦٦,٢٨١	١٥,٢٦٥,٥٣١	١١,٢٠١,٥٩٩	-

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢,٢٥٦,٣٧٤	٢٢,٢٥٦,٣٧٤
٢,٨٥٦,٨٩٠	٢,٨٥٦,٨٩٠
٥٣٣,٩٨٨	٥٣٣,٩٨٨
٣,٤٢٨,١٦٢	٣,٤٢٨,١٦٢
٢٩,٠٧٥,٤١٤	٢٩,٠٧٥,٤١٤
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٩٦١,٩٣٧	١,٩٦١,٩٣٧
(١,٨٥٥,٢٩٤)	(١,٨٥٥,٢٩٤)
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٠٦,٦٤٣)	(١٠٦,٦٤٣)
(١٠٦,٦٤٣)	(١٠٦,٦٤٣)

تكلفة المبيعات
مصرفات البحث والتطوير
مصرفات بيعية وتسويقية
مصرفات عمومية وإدارية

تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة
مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
متحصلات من بيع الأصول الثابتة
خسائر استبعاد أصول ثابتة

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤- المشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٤٤٥,١٦٥	٦,٤٤٥,١٦٥	مشروع منطقة الاقراص الصلبة
٢٧٣,٨٠٥,٥١٠	٣٦١,٨٣٩,٠٩٤	مشروع المصنع الجديد والانتاج الحيوي
٢,٠٤٨,٠٤٥	٣,٧٦٢,٧٨٩	مشروع المخازن الجديدة
٦٠,٦٦١,١٨١	٦٠,٧١٤,٢٢٢	مشروع المبني الاداري بالقاهرة
١٣,٣٠٤,٨٠٤	٧,٨٢٠,٤١٥	مشروعات اخري
<u>٣٥٦,٢٦٤,٧٠٥</u>	<u>٤٤٠,٥٨١,٦٨٥</u>	

الحركة على المشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة علي النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦١,٥٧٦,٢٠٦	٣٥٦,٢٦٤,٧٠٥	رصيد أول الفترة / السنة
١٠١,١٦٤,٦٧٠	٩٤,٢٠٨,٠٧٧	إضافات خلال الفترة / السنة
(٩٢٨,٧٨٥)	-	محول الى الأصول غير ملموسة خلال السنة
(٣,١٦٧,٧١٢)	(٩,١٢٣,٠٣٣)	محول الى الأصول الثابتة خلال السنة
(٢,٣٧٩,٦٧٤)	(٧٦٨,٠٦٤)	محول الى المصروفات خلال السنة
<u>٣٥٦,٢٦٤,٧٠٥</u>	<u>٤٤٠,٥٨١,٦٨٥</u>	رصيد آخر الفترة / السنة

٥- استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢١

٦- أصول غير ملموسة

حقوق المعرفة		التكلفة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	في ١ يناير ٢٠٢١	محول من مشروعات تحت التنفيذ خلال السنة
١٦,٢٩١,٧١١	١٧,٢٢٠,٤٩٦	٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٩٢٨,٧٨٥	-		
<u>١٧,٢٢٠,٤٩٦</u>	<u>١٧,٢٢٠,٤٩٦</u>		
الاستهلاك		الاستهلاك	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	في ١ يناير ٢٠٢١	صافي القيمة الدفترية
(١٠,٣٤٨,٢١٢)	(١١,٤٠٨,٨٩١)	٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(١,٠٦٠,٦٧٩)	(٦٢٣,٢٢٩)		في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
<u>(١١,٤٠٨,٨٩١)</u>	<u>(١٢,٠٣٢,١٢٠)</u>		في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
<u>٥,٨١١,٦٠٥</u>	<u>٥,١٨٨,٣٧٦</u>		

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

٧- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	مخزون
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٨,٢٥٢,٠٢٣	٢٨٧,٠٢٠,٩٧٢	مواد خام
١٠٤,٢٣٠,٣٧٩	١٤٣,٧٣٩,٢٦٠	إنتاج تام
٥١,٤١٨,١٣٠	٦٢,١٧٤,٠٠٥	إنتاج تحت التشغيل
٨٩,٦٤٣,٢٧٩	١٠٣,٩٧٩,٩٥٤	مواد تعبئة وتغليف
٣٦,٤٩٠,٨٦٨	٤١,٦٠٦,٠٧٧	قطع غيار ومهمات
٤٤٦,١٠١	٥٦٣,٢٦٩	بضاعة أمانة
<u>٥٢٠,٤٨٠,٧٨٠</u>	<u>٦٣٩,٠٨٣,٥٣٧</u>	
(٨,٦٢٥,٧٦٤)	(١٨,٠٠٢,٨٠٥)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٥١١,٨٥٥,٠١٦</u>	<u>٦٢١,٠٨٠,٧٣٢</u>	

حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	رصيد أول الفترة / السنة
جنيه مصري	جنيه مصري	مكون خلال الفترة / السنة
١٣,٩٦٦,٢٤٢	٨,٦٢٥,٧٦٤	انتفى الغرض منه خلال الفترة / السنة
١٨,١٧٨,٨٤٣	١٦,٣٦٣,٧٥٨	مستخدم خلال الفترة / السنة
(٢٠,٨١٢,٦٧٩)	(٦,٩٨٦,٧١٧)	رصيد آخر الفترة / السنة
(٢,٧٠٦,٦٤٢)	-	
<u>٨,٦٢٥,٧٦٤</u>	<u>١٨,٠٠٢,٨٠٥</u>	

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- عملاء وأوراق القبض

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٧,٤٨١,١٥٠	٣٠٩,٣٩٥,٦٥٢	عملاء
٨,٠٢٤,٢٩٩	٢٠,٩٤٩,٢٨٨	أوراق القبض
٢٩٥,٥٠٥,٤٤٩	٣٣٠,٣٤٤,٩٤٠	
(٣٤,٣١٧,٩٣٦)	(٢٨,٩٣٤,٥٣٥)	الاضمحلال في قيمة العملاء
٢٦١,١٨٧,٥١٣	٣٠١,٤١٠,٤٠٥	

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء في ٣٠ يونيو 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
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨٧,٤٨١,١٥٠	٢٠٣,٣٥٣,٦٩٥	٥١,٥٠٩,١٩١	١٠,٩٣٣,٢٩٣	٢,٢٤٠,٢٤٦	١٩,٤٤٤,٧٢٥
٢٠٢١	٢٣٢,٧٢٤,٤٠٨	٣٩,١٢٩,٩٢٨	١١,٦٠٩,٢٢٠	١٠,٢٨٩,٣٨٠	١٥,٦٤٢,٧١٦
٣٠٩,٣٩٥,٦٥٢					
٢٠٢٠					

- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بلغ الاضمحلال في أرصدة العملاء وأوراق القبض ٣٤,٣١٧,٩٣٦ 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 يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,٩٣٤,٥٣٥	٢١,١٦٠,٢٢٠	رصيد أول الفترة / السنة
١٢,١٢٧,٦٥٥	٧,٧٧٤,٣١٥	المكون خلال الفترة / السنة (إيضاح ٢١)
(٦,٧٤٤,٢٥٤)	-	انتهي الغرض منة خلال الفترة / السنة (إيضاح ٢١)
٣٤,٣١٧,٩٣٦	٢٨,٩٣٤,٥٣٥	رصيد آخر الفترة / السنة

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩- مصروفات مدفوعة مقدما ومنتجات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٦٤,٩٢٧	٨٢٩,٥٦٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٥٤,٦٩٣,١٨٣	٢٨٨,٩١٩,٣٥١	دفعات مقدمة للموردين (محلين وخارجيين)
١١,٧٢٦,٨٨١	١٢,١٧٥,٠١٧	مصلحة الضرائب - ضرائب دفعات مقدمة
١٨,٠٢١,٠٩٧	١٤,٩٤٣,٨٤٦	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٤٤٥,٦٧٣	٧٧٩,٦٦٦	تأمينات لدى الغير
٩,٥١٩,٤٤٥	٧,٢٥٣,٩٨٧	اعتمادات مستنديه
-	٥,٧٩٥,٢٥٠	توزيعات أرباح مستحقة
١,٨٧٣,٢٠١	٣,١٥٤,٢٩٤	منتجات أخرى
١٩٨,٢٤٤,٤٠٧	٣٣٣,٨٥٠,٩٧٣	
(٤٣٠,٠٠٠)	(٤٣٠,٠٠٠)	الاضمحلال في قيمة المنتجات الأخرى (تأمينات لدى الغير)
١٩٧,٨١٤,٤٠٧	٣٣٣,٤٢٠,٩٧٣	

١٠- نقدية بالصدوق و لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٧١,٠٣١	أ - جنيه مصري نقدية
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع قصيرة الاجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
٦,٠٩٥,٤٤٢	٥,٣٣٣,٥٠٧	حسابات جارية
٨,٠٩٥,٤٤٢	٥,٥٠٤,٥٣٨	
١٦,٠٢٥,٥١٧	٢١,١٧٠,٨٠٢	ب - عملة أجنبية
٢٥٥,٠٨٠,٨٠٠	٢٦٦,٢٣٩,٣٩٨	حسابات جارية
٢٧١,١٠٦,٣١٧	٢٨٧,٤١٠,٢٠٠	ودائع قصيرة الاجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
٢٧٩,٢٠١,٧٥٩	٢٩٢,٩١٤,٧٣٨	

أرصدة النقدية بالصدوق و لدى البنوك تتمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٠٩٥,٤٤٢	٥,٥٠٤,٥٣٨	جنيه مصري
١٣٩,٣١٢,٩٤٦	١٤٤,٣٥٥,٥٠١	دولار أمريكي
١٣١,٧٨٢,٧٢٧	١٤٢,٢٢٦,٨٠٤	يورو
٢,٢٣٩	٤٧١,٦١١	كرونة دانماركي
٨,٣٥٢	٢,٢١٨	فرنك سويسري
٥٣	-	جنية إسترليني
-	٣٥٤,٠٦٦	درهم إماراتي
٢٧٩,٢٠١,٧٥٩	٢٩٢,٩١٤,٧٣٨	

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 جنيه مصري وبالتالي أصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ١٢٢,٩٣٤,٤٠٠ جنيه مصري موزع على ١٢٢٩٣٤٤٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري.

١٢- القروض طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٥,٦٤٥,٦٥٩	١٥٧,٩٦٩,٤٧٣	قرض البنك الأهلي المتحد *
٣,١١٢,١٠٧	٦,٦٠٥,٧١٥	قرض التجاري وفا بنك **
-	١٠٣,٦٤٣,٧٠٦	قرض البنك الأهلي القطري ***
-	٤,١٩٠,٢٨٢	قرض التجاري الدولي ****
<u>١٢٨,٧٥٧,٧٦٦</u>	<u>٢٧٢,٤٠٩,١٧٦</u>	الإجمالي

* في خلال السنة 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 .

** 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 .

*** في ٥ يناير ٢٠٢١ تم التوقيع على عقد قرض متوسط الاجل مع بنك قطر الوطنى الاهلى باجمالى مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري لتمويل مشروع مبنى الانتاج الحيوى Xpand C من شراء الآلات والمعدات والتجهيزات والابحاث والتجارب الخاصة بالمستحضرات الجديدة وبسعر فائدة ٨٪ طبقاً لمبادرة لبنك المركزى و بفترة سحب وسماع لمدة سنتين على ان يتم السداد على اقساط ربع سنوية لمدة اربع سنوات من انتهاء فترة السحب والسماع وفي ٢٣ يونيو ٢٠٢١ تم التوقيع على ملحق للعقد لزيادة القرض متوسط الاجل بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٣٥٠ مليون جنيه مصري (بدلاً من ١٥٠ مليون) وبنفس الشروط السابقة ولإضافة غرض جديد وهو أتاحة الاستخدام من هذا القرض بهدف تمويل شراء المعدات المرتبطة بتجهيز المصنع الممول إنشاؤه من خلال هذا القرض.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

**** في ٢٨ فبراير ٢٠٢١ تم إبرام 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٪ طبقاً 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.

١٣ - ضرائب الدخل

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٩,١٩٧,٨٥٣)	(٥٢,٥٨٧,٩٤٦)	ضريبة الدخل الجارية
(٣٠٤,١٧١)	(٢٢٣,٥١٧)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(١٩,٥٠٢,٠٢٤)</u>	<u>(٥٢,٨١١,٤٦٣)</u>	ضرائب الدخل

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

(١٩,٥٠٢,٠٢٤)	رد مصروف زائد عن ضرائب الدخل الجارية المستحقة عن عام ٢٠١٩
٣١,٣٤٠	ضرائب الدخل كما في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة
<u>(١٩,٤٧٠,٦٨٤)</u>	

تسوية ضريبة الدخل على أساس العائد الفعلي للضريبة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥,٢٢٦,٢٠١	٢٠٦,٣٤٠,٨٦١	صافي الربح قبل ضرائب الدخل
٥,٢٠٨,٣٦٩	٢,٤٨٩,٠٥٩	إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول غير الملموسة
٩,٤١٥,٠٧٥	١٦,٣٦٣,٧٥٨	الانخفاض في قيمة المخزون
(١٥,٠٣٢,١٦٣)	(٦,٩٨٦,٧١٧)	رد الانخفاض في قيمة المخزون
-	-	المستخدم من قيمة المخزون
٣,٣٩٣,٦٢٨	١٢,١٢٧,٦٥٥	الاضمحلال في قيمة العملاء
-	(٦,٧٤٤,٢٥٤)	رد الاضمحلال في قيمة العملاء
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٩,٨١٠,٤٦٢	مخصصات مكونه
-	٦٥٢,٠٩٦	المكون من مخصص عن مردودات مبيعات*
-	(٣٦٩,٧٥٨)	ارباح بيع اصول ثابتة
(٣,٥٤٦,٦٩٣)	(٥,٧٩٥,٢٥٠)	ايرادات توزيع ارباح
-	٥٧٩,٥٢٥	الضريبة على توزيعات الأرباح (١٠٪)
٤,٦٥٩,٣٧٥	٥,٢٥٦,٧٦٧	مصروفات غير قابلة للخصم
<u>٨٥,٣٢٣,٧٩٢</u>	<u>٢٣٣,٧٢٤,٢٠٤</u>	الوعاء الضريبي
١٩,١٩٧,٨٥٣	٥٢,٥٨٧,٩٤٦	ضريبة الدخل الجارية على أساس ٢٢,٥٪
<u>١٩,١٩٧,٨٥٣</u>	<u>٥٢,٥٨٧,٩٤٦</u>	ضريبة الدخل الجارية طبقاً للسعر الفعلي للضريبة ٢٥,٤٩٪

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح او الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٠٤,١٧١)	(٢٢٣,٥١٧)	٨١٤,٧٩٦	٥٩١,٢٧٩	إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول غير الملموسة
(٣٠٤,١٧١)	(٢٢٣,٥١٧)	٨١٤,٧٩٦	٥٩١,٢٧٩	ضريبة الدخل المؤجلة أصل (التزام)

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري
٥٦,٢٦٠,٥٩٥	-	٩,٨١٠,٤٦٢	(١,٣١٠,٤٦٢)	٦٤,٧٦٠,٥٩٥
-	٦,٠٣١,٢٩٦	٦٥٢,٠٩٦	-	٦,٦٨٣,٣٩٢
٥٦,٢٦٠,٥٩٥	٦,٠٣١,٢٩٦	١٠,٤٦٢,٥٥٨	(١,٣١٠,٤٦٢)	٧١,٤٤٣,٩٨٧

مخصص مطالبات متوقعة
مخصص مردودات مبيعات*

*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	أنتفى 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
٥٣,٠٥٧,٦٨١	٢٧,٧٧٤,٦٤٨	(٢٣,٨١٤,٤٣٣)	(٧٥٧,٣٠١)	٥٦,٢٦٠,٥٩٥

- من المتوقع أن يستخدم رصيد ٣٠ يونيو 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 الاهلي الكويتي وقطر الوطني قدرها ١,٣ مليار جنية مصري بضمان سندات لامر.

وقد بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧٠٦,٨٤١,٨٨٤ جنية مصري متضمنة مبلغ ٢٦٠,٦١٢,٧٥٢ 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 يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	رصيد أول الفترة / السنة
٦٨٧,٦٠٥,١٠٠	٧٣٦,٠٠١,٠٣٤	٦٨٧,٦٠٥,١٠٠
١,٤٢٧,٧٥٥,٣٠٤	١,٧١٠,٠٣٨,٩٠١	١,٤٢٧,٧٥٥,٣٠٤
(١,٤٠٨,٥١٨,٥٢٠)	(١,٧٥٨,٤٣٤,٨٣٥)	(١,٤٠٨,٥١٨,٥٢٠)
٧٠٦,٨٤١,٨٨٤	٦٨٧,٦٠٥,١٠٠	٧٠٦,٨٤١,٨٨٤

٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	رصيد اخر الفترة / السنة
٧٠٦,٨٤١,٨٨٤	٦٨٧,٦٠٥,١٠٠	٧٠٦,٨٤١,٨٨٤
-	-	-
٧٠٦,٨٤١,٨٨٤	٦٨٧,٦٠٥,١٠٠	٧٠٦,٨٤١,٨٨٤

تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
تسهيلات ائتمانية تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٦- موردون وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٣٠٧,٩٩٦,٨١٦	٢٧٩,٨٤٣,٨٠٩	أوراق دفع
٧,١٩٢,٥٥٠	١١,٥٠٢,٩٧٥	
<u>٣١٥,١٨٩,٣٦٦</u>	<u>٢٩١,٣٤٦,٧٨٤</u>	

١٧- مصروفات مستحقة ومدفوعات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور مستحقة
٣٨٤,١٧٦	٨٥٤,٩٦٠	تأمينات من الغير
٢٥٥,٩٩٢	٣٨٨,٨٥٢	مصلحة الضرائب - المساهمة التكافلية
-	٤,٢٢٦,٣١١	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٨٥٤,٥٨٢	٩١٧,٢٥٠	امتيازات حقوق التصنيع
٣٣,١٧٣,٠٩٨	٣٦,٣٨٩,١٢٠	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١,٥٩٠,٢٣٩	١,٤٨٣,٥٠٠	دمغة طبية
٩,٧٣٣,٦٩١	٨,٢٤٤,٣٣٨	مؤسسة جوساب
٧,٢٢٢,٤٢٥	٧,٢٢٢,٤٢٥	أخرى
١٣,٥٤٧,٣١٥	١١,٣١٩,٠٦٤	
<u>٦٦,٧٦١,٥١٨</u>	<u>٧١,٠٤٥,٨٢٠</u>	

١٨- مصروفات بيعية وتسويقية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مكاتب علمية
٥٧,٤٨٥,٧٢٥	٥١,٠٤٠,٧٣٦	مرتبات
١١,٥٣١,٦٨٦	٨,٥٧١,٢٥٦	مؤتمرات وندوات
٥,٧٤٨,٥٨٣	٤,٠١٢,٨٩٤	دعاية وعلاقات عامة
٣,٩٧٦,٨٠٨	٣,٧٨٦,٦٣٩	أخرى (م. سيارات، صيانة، رسوم، اهلاكات،،،)
١١,٢٦٢,٧٣٨	٥,٤٢٩,٦١٣	
<u>٩٠,٠٠٥,٥٤٠</u>	<u>٧٢,٨٤١,١٣٨</u>	

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات
١٥,٢٥٧,٥٧٩	١٢,٤٧٥,٩٨٢	أنعاب مهنية واستشارية
٣,٤٣٦,٥١١	٥٩٨,٧١٣	التبرعات
١٦٨,٢١٧	٥٦,١٧٦	أخرى (م. سيارات، صيانة، رسوم، اهلاكات،،،)
٥,٨٨٤,٨١٥	٨,١٧٢,٩٩٥	
<u>٢٤,٧٤٧,١٢٢</u>	<u>٢١,٣٠٣,٨٦٦</u>	

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠- إيرادات تمويلية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٠,٧٧٠	٦٨٨,٨٤٧	فوائد دائنة
-	٣٦٩,٧٥٨	ارباح راسمالية (إيضاح ٣)
٣,٩٤٠,٧٧٠	٥,٧٩٥,٢٥٠	توزيعات ارباح من شركات تابعة
٢,٦٥٠,١٥٠	٧,٧٠٢,٧٥٤	أرباح فروق تقييم عملة
<u>٦,٨٤١,٦٩٠</u>	<u>١٤,٥٥٦,٦٠٩</u>	

٢١- مصروفات تمويلية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,٧٣٥,٦٤٠	٢٣,٢٥٧,٠٤٨	فوائد التسهيلات الائتمانية
٣,٣٩٣,٦٢٨	١٢,١٢٧,٦٥٥	المكون خلال الفترة / السنة (إيضاح ٨)
-	(٦,٧٤٤,٢٥٤)	انتفي الغرض منة خلال الفترة / السنة (إيضاح ٨)
<u>٣٦,١٢٩,٢٦٨</u>	<u>٢٨,٦٤٠,٤٤٩</u>	

٢٢- إيرادات اخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٩,١٨٠	٧٧٩,٤٠٧	إيرادات متنوعة
<u>٥٧٩,١٨٠</u>	<u>٧٧٩,٤٠٧</u>	

٢٣- الالتزامات العرضية

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦,١٥٨,٠٩٠ مليون جنيه مصري.

٢٤- نصيب السهم في الأرباح

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥,٧٥٥,٥١٧	١٥٣,٥٢٩,٣٩٨	أرباح الفترة / السنة
١٢,٢٩٣,٤٤٠	١٢,٢٩٣,٤٤٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
<u>٣,٧٢</u>	<u>١٢,٤٩</u>	نصيب السهم في الأرباح

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 حتي عام ١٩٩٩ وتم أخطار الشركة بوعاء ضريبية 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 علي فروق ضريبية 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 وجارى 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 وجارى 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 م ٥٦ إلى لجنة الطعن للفصل فيها.
- وأصدرت لجنة الطعن قرارها بإعادة فحص الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ. مع ارجاء البت فى السعر المحايد والوعاء المستقل بعد إعادة فحص الأصول الثابتة.
- السنوات ٢٠١٣-٢٠١٥ تم استلام نموذج ١٩ تقديري وتم الطعن عليه وجارى 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 الآن جاري فحص دفاتر ومستندات الشركة من قبل المأمورية المختصة.

ج - ضرائب القيمة المضافة (المبيعات سابقاً)

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢ تم فحص دفاتر ومستندات الشركة من قبل المأمورية المختصة وجاري 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 وجاري تسوية النزاع باللجنة الداخلية.
- السنوات من ٢٠١٦-٢٠١٧ تم الفحص الفعلي وتم الطعن على النماذج وجاري 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 يونيو 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 أستقطاع 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 الي أطراف ذات علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ضرائب جنيه مصري	سدادات جنيه مصري	مشتريات جنيه مصري	فروق عملة جنيه مصري
(٤٤١,٥٩٧)	(٤٨,٢٢٦,٠٣٥)	٤٨,٣٤٠,٩٨٩	-
-	-	(١٢١,٤٨٢)	-
-	-	-	٤٠٠,٦٩٢

نتج عن المعاملات الموضحة عالية الأرصدة التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٢,٠١٨,٤١٢	٩٢,٣٤٥,٠٥٥
٥,٣٥١,٣٤٢	٥,٤٧٢,٨٢٤
٩٧,٣٦٩,٧٥٤	٩٧,٨١٧,٨٧٩

مستحق من أطراف ذات علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
تمويل جنيه مصري	سدادات جنيه مصري	تمويل جنيه مصري	سدادات جنيه مصري
٣,٥٦٢,٧٩٧	-	٦,٧٠٠,٠٠٠	(٣,٢٧٥,٨٨٠)
-	-	-	١٨٩,٨٨٠

نتج عن المعاملات الموضحة عالية الأرصدة التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧,١٧٦,٧٩٧	٣,٦١٤,٠٠٠
٧,١٧٦,٧٩٧	٣,٦١٤,٠٠٠

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٧- الارتباطات الرأسمالية

يوجد ارتباطات رأسمالية للشركة تمت خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢١ بقيمة ٣٣,٨٧٧,٠٠٠ جنيه مصري مع شركة كونسوقرة للتوكيلات التجارية والاستشارات الفنية نظير اجراء اعمال التشطيبات 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 يونيو 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.