

المعزاول وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY  
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة  
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
وتقرير الفحص المحدود حولها

الصفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الدوري المستقل المختصرة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
٢٨-٨	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 الدوري المستقل المختصر المرفق لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة 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 لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "القوائم المالية الدورية". وتنحصر مسؤوليتنا 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 المختصرة لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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.

الاستنتاج

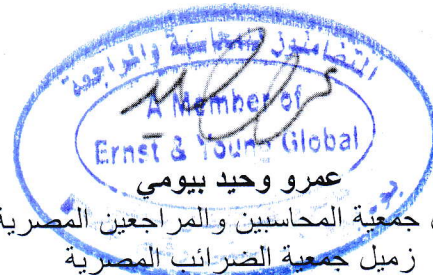
وفي ضوء فحصنا المحدود. لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المستقل المختصر للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "القوائم المالية الدورية".

فقرة لفت الانتباه

كما هو موضح بإيضاح (٥) لدي الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم اشم للمركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع الي القوائم المالية المجمعة.

مراقبا الحسابات

عنا - ملو



عرفات محمد عبد السلام المعزوى  
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 : ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢



شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدوري المستقل المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
٩٦,٦٤٠,٣٩٦	١٤٠,٧٦٥,٠٦٠	(٣)	أصول غير متداولة
٦٤٥,٣٠٥,٧٨٩	١,١٦٣,٢١٦,٠٤٠	(٤)	أصول ثابتة
٣٠٠,٢١٢,١٢١	٣٠٠,٢١٢,١٢١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٢٤٦,٤٩٩	٦,٧١٥,٧٢٧	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
١,٠٤٦,٤٠٤,٨٠٥	١,٦١٠,٩٠٨,٩٤٨		أصول غير ملموسة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٥٦٠,٧٥٤,٥٧١	٥٧٢,١٤٦,٥٠٨	(٧)	مخزون
٢٤٩,٧٢٨,٨٣١	٣٧٥,٤٠٦,٥٧٨	(٨)	عملاء وأوراق القبض
٤,٦٣٠,٥٥٥	٤,٨٨٠,٥٥٥	(٢٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٢٠,١٩٧,٨٠٩	٤٦٨,٥٤٧,٥٧٠	(٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً ومتحصلات أخرى
٢٥٦,٥١١,٩٨٩	٣٠٠,٥٩٦,٥٥٠	(١٠)	نقدية بالبنوك ولدى البنوك
١,٣٩١,٨٢٣,٧٥٥	١,٧٢١,٥٧٧,٧٦١		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٤٣٨,٢٢٨,٥٦٠	٣,٣٣٢,٤٨٦,٧٠٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	١٢٢,٩٣٤,٤٠٠	(١١)	رأس المال المدفوع
-	(٦٩,٦٢٦,٥٣٥)	(١١)	أسهم خزينة
٦٦,٧٢١,٠٨٦	٦٦,٧٢١,٠٨٦		احتياطي قانوني
٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٣٥,٢٧٥,٠٥٠		احتياطي عام
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي استثمارات
٤٦١,٥٩٧,٧٠٣	٦٢٢,٥٧٠,٥٣٧		أرباح مرحلة
٨٧٦,٥٢٨,٢٣٩	٩٦٧,٨٧٤,٥٣٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير المتداولة
٥٧٠,٤٧٥,٠٣٦	٨١٨,٣٩٠,٧٩٨	(١٢)	قروض طويلة الاجل
٧٨٠,٠٠٥	٣,٠٤٩,٧١٧	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٧١,٢٥٥,٠٤١	٨٢١,٤٤٠,٥١٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٧٦,٥٤١,٤٣٧	٢٣,٦٨٧,٢٠٨	(١٤)	مخصصات
٤٩١,٥٤٩,٠٣٨	٧٣٨,٧٢٩,٧٧٧	(١٥)	تسهيلات ائتمانية
١٥٠,٠٥٩,٦٨٩	٢٧٧,٧٣٤,٠٢٤	(١٦)	موردون وأوراق دفع
١٠٣,٧٠٠,٥٧٥	١٢٠,٣٤٣,٨٠٠	(٢٥)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨٥,٢٠٣,١٢٤	٦٠,٩٨٢,٣٠٦	(١٣)	ضرائب الدخل المستحقة
٤,٣٥٤,٥٩٨	٦,٣١٦,٣٩٤		داننو توزيعات
٦٧,٦٤١,٧٥٧	٩١,٤١٠,٨٣٠	(١٧)	مصرفات مستحقة ومدفوعات أخرى
١١,٣٩٥,٠٦٢	٢٢٣,٩٦٧,٣١٧	(١٢)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٩٩٠,٤٤٥,٢٨٠	١,٥٤٣,١٧١,٦٥٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٥٦١,٧٠٠,٣٢١	٢,٣٦٤,٦١٢,١٧١		إجمالي الالتزامات
٢,٤٣٨,٢٢٨,٥٦٠	٣,٣٣٢,٤٨٦,٧٠٩		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

د. د. د. د.  
رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

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



شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٥٩١,١٦٠,٢٣٢	١,٦٩٧,٨٥٢,٤٥٣	٥٦٣,٧٧٥,٤٩٥	٥٩٣,٧٣٣,٥٨٣	(١٨)				صافي المبيعات
(١,٠٦١,٨٦٢,٠٣٦)	(١,١٣٧,٣٢٥,٢٠٠)	(٣٩٠,٥٢٦,٥٤٠)	(٣٨٥,٢٢٠,٥٣٠)	(١٩)				تكلفة المبيعات
٥٢٩,٢٩٨,١٩٦	٥٦٠,٥٢٧,٢٥٣	١٧٣,٢٤٨,٩٥٥	٢٠٨,٥١٣,٠٥٣					مجمل الربح
(١٤٤,٧٤٢,٠٦١)	(١٨٠,٢٠١,١٣٥)	(٥٤,٧٣٦,٥٢١)	(٧٣,٢٦٢,٨٤٩)	(٢٠)				مصروفات بيعيه وتسويقية
(٣٥,٩٣٩,٩٠٨)	(٤٥,٩٥٠,٧١٩)	(١١,١٩٢,٧٨٦)	(١٥,٣٧٠,٢٥٤)	(٢١)				مصروفات عمومية وإدارية
(١٩,٠٠٨,٤٢٦)	(٢٣,٠٩٣,٥٥١)	(٧,١٦٧,٦٠٣)	(٩,٥٥٦,٢٦٢)					مصروفات البحث والتطوير
٥٤٨,٠٤١	٣,٤٦٤,٨٧٧	(١٤٠,٨٠٦)	٣٣٣,٧٨١					ايرادات تمويلية
(٣٤,١٧٣,٩٥٢)	(٣٣,٦٤٨,٠٩٢)	(١٠,٩١٦,٩٠٤)	(١٤,٣٠٠,٤١٣)					مصروفات تمويلية
١,٠٧٩,٤٠٧	٣٣٧,٧١٩	٣٠٠,٠٠٠	-					ايرادات اخرى
١٠,٠١٠,٣١٦	(٦,٧٥٦,٣٢٦)	٢,٣٠٧,٥٦٢	(٨,٨٥٧,١٨٩)					خسائر / ارباح تقييم عملة
٤٦٢,٥٨٧	(٣٥)	٩٢,٨٢٩	-					خسائر / ارباح راسمالية
٢,٣٨١,٥٩٧	(٢,٥٢٩,١٣٢)	٧,٧٦٤,٩٩٨	-	(٨)				مخصص الخسائر الائتمانية
٥,٧٩٥,٢٥٠	٤,٥٢٠,٢٩٥	-	-					المتوقعة المكون خلال الفترة
(١٤,٨١٠,٤٦٢)	٦٧٥,٣٣٤	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٦٧٥,٣٣٤					توزيعات ارباح من شركات تابعة
٣٠٠,٩٠٠,٥٨٥	٢٧٧,٣٤٦,٤٨٨	٩٤,٥٥٩,٧٢٤	٨٨,١٧٥,٢٠١					مخصصات مكونة /انتفي الغرض منها
(٧٥,٢٦٢,٢١٧)	(٦٣,٢٥٢,٠١٨)	(٢٢,٤٥٠,٧٥٤)	(١٩,٦٠٩,٦٧٤)	(١٣)				أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٢٥,٦٣٨,٣٦٨	٢١٤,٠٩٤,٤٧٠	٧٢,١٠٨,٩٧٠	٦٨,٥٦٥,٥٢٧					ضرائب الدخل
١٧,٢١	١٧,٤١	٥,٤٩	٥,٥٦	(٢٣)				صافي أرباح الفترة
								نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

د. داسم

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)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٥,٦٣٨,٣٦٨	٢١٤,٠٩٤,٤٧٠	٧٢,١٠٨,٩٧٠	٦٨,٥٦٥,٥٢٧	ارباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٢٢٥,٦٣٨,٣٦٨</u>	<u>٢١٤,٠٩٤,٤٧٠</u>	<u>٧٢,١٠٨,٩٧٠</u>	<u>٦٨,٥٦٥,٥٢٧</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة

د/اسم

المدير المالي

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

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة  
للفتري الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

	رأس المال المافوج	اسهم خزينة	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي استثمارات	ارباح مرحلة	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ قبل تأثير معيار المحاسبة المصري (٤٨)	١٢٢٢,٩٣٤,٤٠٠	-	٦٦,٧٢١,٠٨٦	-	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٢٣١,٤٣٧,٨٢٥	٢٤٦,٣٦٨,٣٦١
تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٨)	-	-	-	-	-	(٦,٠٣١,٢٩٦)	(٦,٠٣١,٢٩٦)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ بعد تأثير معيار المحاسبة المصري (٤٨)	١٢٢٢,٩٣٤,٤٠٠	-	٦٦,٧٢١,٠٨٦	-	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٢٢٥,٤٠٦,٥٢٩	٢٤٠,٣٣٧,٠٦٥
توزيعات ارباح	-	-	-	-	-	(٤٨,٧٢٥,٢٨٠)	(٤٨,٧٢٥,٢٨٠)
ارباح الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	٢٢٥,٦٣٨,٣٦٨	٢٢٥,٦٣٨,٣٦٨
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١٢٢٢,٩٣٤,٤٠٠	-	٦٦,٧٢١,٠٨٦	-	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٤٠٢,٣١٩,٦١٧	٨١٧,٢٥٠,١٥٣
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢	١٢٢٢,٩٣٤,٤٠٠	-	٦٦,٧٢١,٠٨٦	-	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٤٦١,٥٩٧,٧٠٣	٨٧٦,٥٢٨,٢٣٩
توزيعات ارباح	-	-	-	-	-	(٥٣,١٢١,٦٣٦)	(٥٣,١٢١,٦٣٦)
اسهم خزينة	-	-	-	-	-	-	(٦٩,٦٢٦,٥٣٥)
ارباح الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	٢١٤,٠٩٤,٤٧٠	٢١٤,٠٩٤,٤٧٠
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	١٢٢٢,٩٣٤,٤٠٠	-	٦٦,٧٢١,٠٨٦	-	٣٥,٢٧٥,٠٥٠	٦٢٢,٥٧٠,٥٣٧	٩٦٧,٨٧٤,٥٣٨

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

د/اسم



شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		٢٠٢٢		ايضاح
جنيه مصري		جنيه مصري		
٣٠٠,٩٠٠,٥٨٥	٢٧٧,٣٤٦,٤٨٨			
٢٠,١٠٩,٠٦٠	٢٥,٥٢٨,٧١٥	(٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤,٨١٠,٤٦٢	-	(١٤)		صافي الربح قبل الضرائب
١,١٥٧,٤٥٠	-	(١٤)		إهلاك الأصول الثابتة
١٢,١٢٧,٦٥٥	٢,٥٢٩,١٣٢	(٨)		المكون من مخصص التزامات متوقعة
(١٤,٥٠٩,٢٥٢)	-			المكون من مخصص عن مردودات مبيعات
٣٢,٣٥٠,٤٦٧	١٩,٢٨٢,١٩٥	(٧)		المكون لمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١٧,٦٥١,٢٠٩)	(١٩,٩٢٦,٠٨١)	(٧)		رد الاضمحلال في قيمة العملاء
٩٣٤,٨٤٣	١,٥١٦,٠٨٢	(٦)		المكون بالاضمحلال في قيمة المخزون
(٤٦٢,٥٨٧)	٣٥	(٣)		رد الاضمحلال انقفي الغرض منه في قيمة المخزون
٧٦٨,٠٦٤	٦٨٨,٧٨٨	(٤)		استهلاك الأصول غير الملموسة
(٥,٧٩٥,٢٥٠)	(٤,٥٢٠,٢٩٥)			ارباح بيع أصول ثابتة
(٥٤٨,٠٤١)	(٣,٤٦٤,٨٧٧)	(٢٢)		المحول من المشروعات تحت التنفيذ الي المصروفات
٣٤,١٧٣,٩٥٢	٣٣,٦٤٨,٠٩٢	(٢٣)		توزيعات ارباح من شركات تابعة
				فوائد دائنة
٣٧٨,٣٦٦,١٩٩	٣٣٢,٦٢٨,٢٧٤			فوائد التسهيلات الائتمانية
(٦٨,٤٦٥,٠٣٩)	(١٠,٧٤٨,٠٥٢)	(٧)		التغير في المخزون
(٤٣,١١٧,٦٣٦)	(١٢٨,٢٠٦,٨٧٩)	(٨)		التغير في العملاء وأوراق القبض
(١٦٥,٤٥٣,٤٦٨)	(١٤٨,٣٤٩,٧٦١)	(٩)		التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والمتحصلات الأخرى
٨,٢١٨,١٩١	١٢٧,٦٧٤,٣٣٥	(١٦)		التغير في الموردين وأوراق الدفع
(١,٧٢٦,٩٨٣)	١٦,٦٤٣,٢٢٥	(٢٥)		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣,٥٦٢,٧٩٧)	(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(١٠,٩٩٦,٤٧٣)	٢٣,٧٦٩,٠٧٣	(١٧)		التغير في المصروفات المستحقة والمدفوعات الأخرى
٩٣,٢٦١,٩٩٤	٢١٣,١٦٠,٢١٦			التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٩٩,٠٨٧)	(٥٢,٨٥٤,٢٢٩)	(١٤)		المستخدم من المخصصات
(٥٤,٤٢٧,٩٤٣)	(٨٥,٢٠٣,١٢٤)			ضرائب الدخل المدفوعة
٣٦,٩٣٤,٩٦٤	٧٥,١٠٢,٨٦٣			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٦,٤٠٢,٧١٩)	(٢٩,٠٠٠,٧٧٣)	(٣)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارية
(١٧٢,٦٣٢,٩٢٩)	(٥٦٣,٢٣٦,٩٩٠)	(٤)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٤٨٢,٠٠٠	-	(٣)		مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
٥,٧٩٥,٢٥٠	٤,٥٢٠,٢٩٥			مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٥٤٨,٠٤١	٣,٤٦٤,٨٧٧	(٢٢)		توزيعات ارباح مقبوضة
(١٨٢,٢١٠,٣٥٧)	(٥٨٤,٢٥٢,٥٩١)			المحصل من الفوائد الدائنة
-	(٦٩,٦٢٦,٥٣٥)	(١١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٣٠,٢٠٦,٢٥٠	٤٦٠,٤٨٨,٠١٧	(١٢)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٩٣٣,٠٨٩,٥٨٠	٢,٣٩١,٩٣٨,٦٠٦	(١٥)		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(١,٩٦١,٦٤٥,٤٠٦)	(٢,١٤٤,٧٥٧,٨٦٧)	(١٥)		مقبوضات من القروض طويلة الاجل
(٤٥,٩٨٦,٣٨٨)	(٥١,١٥٩,٨٤٠)			مقبوضات من التسهيلات الائتمانية
(٣٤,١٧٣,٩٥٢)	(٣٣,٦٤٨,٠٩٢)	(٢٣)		مدفوعات للتسهيلات الائتمانية
١٢١,٤٩٠,٠٨٤	٥٥٣,٢٣٤,٢٨٩			توزيعات ارباح مدفوعة
(٢٣,٧٨٥,٣٠٩)	٤٤,٠٨٤,٥٦١			فوائد التسهيلات الائتمانية المدفوعة
٢٧٩,٢٠١,٧٥٩	٢٥٦,٥١١,٩٨٩			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢٥٥,٤١٦,٤٥٠	٣٠٠,٥٩٦,٥٥٠	(١٠)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
				النقدية وما في حكمها - في بداية السنة
				النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

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

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 - أ - 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 تزاوّل 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ من قبل رئيس مجلس الإدارة بناءً على تفويض من مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

يتم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية ولا تعتبر الشركة عرضة لأي تأثيرات هامة موسمية أو دورية.

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

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)، لا تتضمن القوائم المالية المختصرة جميع البيانات والإفصاحات المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إن نتائج الفترة الدورية المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 - 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 وانتاج المكملات الغذائية والأدوية العشبية ويجوز للشركة ان تكون لها مصالحه أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول اعمالاً 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.

تم اعتماد القوائم المالية لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ من قبل رئيس مجلس الإدارة بناءً على تفويض من مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

يتم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية ولا تعتبر الشركة عرضة لأي تأثيرات هامة موسمية أو دورية.

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

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)، لا تتضمن القوائم المالية المختصرة جميع البيانات والإفصاحات المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

ان نتائج الفترة الدورية المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً علي النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 افصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تدخل 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:



٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-٢ أحكام والتفديرات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢-١ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع المنتجات

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

- توقيت الوفاء بالتزامات الأداء.
- سعر المعاملة والمبالغ المخصصة للتزامات الأداء.

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 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 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 المقدر وطريقة الاستهلاك لضمان اتساق الطريقة وفترة الاستهلاك مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الأصول.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-٢ أحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

**الضرائب**

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واطعة 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 ومصلحة 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.

**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.

٣-٢ المعلومات القطاعية

إن القطاع هو جزء مميز من المجموعة يضطلع بأنشطة الأعمال التي ينتج عنها إيرادات ويتحمل عنها تكاليف. تستخدم إدارة الشركة قطاعات التشغيل لتخصيص الموارد وتقييم الأداء بما يتوافق مع التقرير الداخلي المقدم لصانع القرار التشغيلي الرئيسي. يتم تجميع قطاعات التشغيل التي تتميز بسمات اقتصادية مماثلة وتتشابه في المنتجات والخدمات ونوعية العملاء متى كان ذلك ملائماً ويتم إعداد التقارير بشأنها بصفتها قطاعات يمكن إعداد تقرير عنها.

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣ - أصول ثابتة

	الإجمالي جنيه مصري	المواد 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 ٢٠٢٢ المحول من المشروعات تحت التنفيذ إضافات استبعادات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢ إهلاك الفترة إهلاك الاستبعادات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	٤٩٨,٣٤٠,٤٦٦	٣٣,٨٣٤,٦٤٢	١٩,٦٨٢,٤٠١	١٩,٩٤٠,٨٢٣	١٥,٠٣١,٠٣٧	٣١٧,٥٢١,٣٧٦	٨١,١٢٨,٥٨٨	١١,٢٠١,٥٩٩	
	٤٠,٦٥٢,٦٤١	-	٣,١١٩,٩٢٦	-	٢,١٦٠,٩٧٢	٢٣,٦١٢,٧٦٢	١١,٧٥٨,٩٨١	-	
	٢٩,٠٠٠,٧٧٣	٥,٣٤٤,٧٨١	٨٤٣,٤٩٢	٣,٢٠٤,٤٠٤	٣,٠٣٨,٣١٠	١٦,٥٦٩,٧٨٦	-	-	
	(٢,٩٠٦,٩٦٢)	(٢,٨٠٧,٠٦٢)	(٥,٧٥٠)	(١١,٤٠٠)	-	(٨٢,٧٥٠)	-	-	
	٥٦٥,٠٨٦,٩١٨	٣٦,٣٧٢,٣٦١	٢٣,٦٤٠,٠٦٩	٢٣,١٣٣,٨٢٧	٢٠,٢٣٠,٣١٩	٣٥٧,٦٢١,١٧٤	٩٢,٨٨٧,٥٦٩	١١,٢٠١,٥٩٩	
	(٤٠١,٧٠٠,٧٠٠)	(٢٣,٢٣٥,٧٦٣)	(١٤,٥٧٨,١٩٨)	(١٠,٥٥٤,٦٨٥)	(١١,٤٩١,٢٧٥)	(٢٧٨,٤٧٨,٢٩٤)	(٦٣,٣٦١,٨٥٥)	-	
	(٢٥,٥٢٨,٧١٥)	(٢,٨٥٧,٤٤٥)	(١,٩٢٥,١١٤)	(٢,٤٤٩,٦١٩)	(١,٣٢٧,٣٠٤)	(١٤,٤١٣,٠٤١)	(٢,٥٥٦,١٩٢)	-	
	٢,٩٠٦,٩٢٧	٢,٨٠٧,٠٣٤	٥,٧٤٩	١١,٣٩٦	-	٨٢,٧٤٨	-	-	
	(٤٢٤,٣٢١,٨٥٨)	(٢٣,٢٨٦,١٧٤)	(١٦,٤٩٧,٥٦٣)	(١٢,٩٩٢,٩٠٨)	(١٢,٨١٨,٥٧٩)	(٢٩٢,٨٠٨,٥٨٧)	(٦٥,٩١٨,٠٤٧)	-	
	١٤٠,٧٦٥,٠٦٠	١٣,٠٨٦,١٨٧	٧,١٤٢,٥٠٦	١٠,١٤٠,٩١٩	٧,٤١١,٧٤٠	٦٤,٨١٢,٥٨٧	٢٦,٩٦٩,٥٢٢	١١,٢٠١,٥٩٩	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
جنيه مصري

تكلفة المبيعات	١٨,٧٥٤,٧٩٤
مصرفات البحث والتطوير	٣,٨٦٥,١٧٤
مصرفات بيعة وتسويقية	١,٢٠٥,٦٤٨
مصرفات عمومية وإدارية	١,٧٠٣,٠٩٤
	٢٥,٥٢٨,٧١٠

جنيه مصري	٢,٩٠٦,٩٦٢
جنيه مصري	(٢,٩٠٦,٩٢٧)
تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	
مجموع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	
صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة	
متحصلات من بيع الأصول الثابتة	٢٥
أرباح استبعاد أصول ثابتة	-
	٢٥



شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣ - أصول ثابتة (تابع)

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومعدات مكاتب	ادوات ومعدات	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠٢١	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١,٥٩٩	١١,٢٠١,٥٩٩	٧٥,٦١٤,٩٦٣	٣١١,١٦٣,٢٤٧	١٢,١٥٤,٣٩٩	١٤,٠٩٤,٥٠٥	١٨,٨٩٣,٠٢٦	٢٦,٢٦٧,١٦٧	٤٦٩,٣٨٨,٩٠٦
المحول من المشروعات تحت التنفيذ	-	٥,٥١٣,٦٢٥	١٠,١٣١,٨٠٨	٥٤٢,٢٢٠	-	-	٤٦٧,١٠٨	١٦,٦٥٤,٧٦١
إضافات	-	-	٨,٥٥٧,٧٩٥	٢,٦٨٥,٣٢٠	٦,٢٤٠,٦٣٣	١,٠٠٠,١٩٥	٧,٢٦٩,٦٧٠	٢٥,٧٥٣,٦١٣
استبعادات	-	-	(١٢,٣٣١,٤٧٤)	(٣٥٠,٩٠٢)	(٣٩٤,٣١٥)	(٢١٠,٨٢٠)	(١٦٩,٣٠٣)	(١٣,٤٥٦,٨١٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١١,٢٠١,٥٩٩	٨١,١٢٨,٥٨٨	٣١٧,٥٢١,٣٧٦	١٥,٠٣١,٠٣٧	١٩,٩٤٠,٨٢٣	١٩,٦٨٢,٤٠١	٣٣,٨٣٤,٦٤٢	٤٩٨,٣٤٠,٤٦٦
مجمع الإهلاك	-	-	(٢٧٤,٤٩٦,٩٦٦)	(١١,١٤٩,٩٩٤)	(٩,٥٥٠,٩١٥)	(١٢,٤٥٩,٤٠٩)	(٢٠,٣١٢,١٠٨)	(٣٨٧,٨١٨,٨٢٤)
في ١ يناير ٢٠٢١	-	(٦٠,٣٤٩,٤٣٢)	(١٦,٣١٢,٧٤٨)	(٦٩٢,١٧٩)	(١,٨٧٥,٧٥٤)	(٢,٣٢٩,١٤٠)	(٣,٠٩٢,٩٣٩)	(٢٧,٣١٥,١٨٣)
إهلاك العام	-	(٣,٠١٢,٤٢٣)	١٢,٣٣١,٤٢٠	٣٥٠,٨٩٨	٣٧١,٩٨٤	٢١٠,٣٥١	١٦٩,٢٨٤	١٣,٤٣٣,٩٣٧
إهلاك الاستبعادات	-	-	(٢٧٨,٤٧٨,٢٩٤)	(١١,٤٩١,٢٧٥)	(١٠,٥٥٤,٦٨٥)	(١٤,٥٧٨,١٩٨)	(٢٣,٢٣٥,٦٦٣)	(٤٠١,٧٠٠,٧٠٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	-	(٦٣,٣٦١,٨٥٥)	(٢٧٨,٤٧٨,٢٩٤)	(١١,٤٩١,٢٧٥)	(١٠,٥٥٤,٦٨٥)	(١٤,٥٧٨,١٩٨)	(٢٣,٢٣٥,٦٦٣)	(٤٠١,٧٠٠,٧٠٠)
صافي القيمة الدفترية في	١١,٢٠١,٥٩٩	١٧,٧٦٦,٧٣٣	٣٩,٠٤٣,٠٨٢	٣,٥٣٩,٧٦٢	٩,٣٨٦,١٣٨	٥,١٠٤,٢٠٣	١٠,٥٩٨,٨٧٩	٩٦,٦٤٠,٣٩٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	-	-	-	-	-	-	-	-

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	جنيه مصري
تكلفة المبيعات	٢١,٧٩٢,٣٨٨
مصرفات البحث والتطوير	٣,١٣٥,٧٠٠
مصرفات بيعة وتسويقية	٧٩٦,١٠٠
مصرفات عمومية وإدارية	١,٥٩٠,٩٩٥
	٢٧,٣١٥,١٨٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	جنيه مصري
تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	١٣,٤٥٦,٨١٤
مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	(١٣,٤٣٣,٩٣٧)
صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	(٢٢,٨٧٧)
متحصلات من بيع الأصول الثابتة	٤٨٢,٠٠٠
أرباح استبعاد أصول ثابتة	٤٥٩,١٢٣

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤- المشروعات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٦,٤٤٥,١٦٥	مشروع منطقة الاقراص الصلبة
١,٠٨١,٧٩٥,٤٧٨	٥٤٥,٧٣٣,٩٣٥	مشروع المصنع الجديد والانتاج الحيوي
٩٥١,٠٠٠	١٠,٦٠٥,٢٣٧	مشروع المخازن الجديدة
٦٠,٧١٤,٢٢٢	٦٠,٧١٤,٢٢٢	مشروع المبنى الاداري بالقاهرة
١١,٦٠٠,٠٠٠	١٢,٦٩٧,٣٤٦	مشروع التعبئة والتغليف
٨,١٥٥,٣٤٠	٩,١٠٩,٨٨٤	مشروعات اخري
<u>١,١٦٣,٢١٦,٠٤٠</u>	<u>٦٤٥,٣٠٥,٧٨٩</u>	

الحركة على المشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة علي النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤٥,٣٠٥,٧٨٩	٣٥٦,٢٦٤,٧٠٥	رصيد أول الفترة
٥٦٣,٢٣٦,٩٩٠	٣٠٧,١٧٣,٦٢٤	إضافات خلال الفترة
(٣,٩٨٥,٣١٠)	(٣٣٢,٤٣٢)	محول الى الأصول غير الملموسة خلال الفترة (ايضاح ٦)
(٤٠,٦٥٢,٦٤١)	(١٦,٦٥٤,٧٦١)	محول الى الأصول الثابتة خلال الفترة (أيضاح ٣)
(٦٨٨,٧٨٨)	(١,١٤٥,٣٤٧)	محول الى المصروفات خلال الفترة
<u>١,١٦٣,٢١٦,٠٤٠</u>	<u>٦٤٥,٣٠٥,٧٨٩</u>	رصيد آخر الفترة

\* تتضمن المشروعات تحت التنفيذ المتعلقة بالمصنع الجديد والانتاج الحيوي مصروفات تطوير داخلية مرسمة بمبلغ ٣٤٨,٧٨٥,٧٤٠ جنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١٦٨,٠٢٤,٣٩٩ جنيه مصري) والتي تمثل مصروفات التطوير الداخلية الخاصة ببعض مستحضرات الانتاج الحيوي المرسمة علي مشروعات تحت التنفيذ الي ان يتم تحويلها الي أصول غير ملموسة بعد جاهزية المستحضر للإنتاج و بعد تسجيله و اعتماده من الجهات الصحية و الرقابية المختصة.

وتقوم الشركة ببداية رسملة مصروفات التطوير الداخلية بناءً علي تقديرات الإدارة وذلك بعد التأكد انه سوف ينتج مستحضر ذات منافع اقتصادية مستقبلية محتمل حدوثها وبعد توافر العوامل الاتية :

- دراسة جدوى فنية لأستكمال المستحضر بما يجعله متاحاً للبيع أو الاستخدام.
- توافر النية لدي المنشأة لأستكمال المستحضر لأستخدامه أو بيعه.
- قدرة المنشأة على إستخدام أو بيع المستحضر.
- معرفة ما اذا كان المستحضر سوف يكون قادراً على تحقيق منافع اقتصادية مستقبلية محتملة.
- مدي توافر الموارد الفنية والمالية والموارد الأخرى الكافية لأستكمال تطوير وأستخدام أو بيع المستحضر.
- قدرة المنشأة على قياس النفقات المنسوبة خلال فترة التطوير بدرجة يعتمد عليها.

بالإضافة الي تقديرات الإدارة وبناءا علي خبراتها السابقة بانه لا يوجد عقبات او قيود في تسجيل مستحضرات الإنتاج الحيوي مع الجهات الرقابية و الصحية المختصة.

## شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ٥- استثمارات في شركات تابعة

نسبة المساهمة %	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	شركة ميجنترا مصر للهندسة الوراثية والعلاج الجيني - ش.م.م.*
٧٥,٠١	١١٧,٨٧٨,٨٥٧	١١٧,٨٧٨,٨٥٧	شركة ميجنترا - جى أم بى إتش، ألمانيا**
٤٩,٠٠	٢٢٣,٥٦٣	٢٢٣,٥٦٣	شركة مينا فارم للتجارة والتوزيع - ش.م.م.
٩٥,٠٠	٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	شركة بروبيوجين ايه جي - ألمانيا
٩٦,٧٩	١٨١,١٥٩,٧٠١	١٨١,١٥٩,٧٠١	
	<u>٣٠٠,٢١٢,١٢١</u>	<u>٣٠٠,٢١٢,١٢١</u>	

#### \* شركة ميجنترا مصر للهندسة الوراثية والعلاج الجيني - ش.م.م.

غرض الشركة هو اقامة وتشغيل مصنع لإنتاج وتصنيع المواد الفعالة لاستخدامها في علاج الأمراض بشرط أن يتم إنتاج هذه المواد بواسطة استخدام الأساليب الحديثة للهندسة الوراثية فقط.

بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٢١ تم تعديل المادة (٢) من النظام الاساسي لشركة مينا فارم بروبيوجين بموجب الجمعية العامة الغير عادية للشركة كما يلي :-

المادة (٢) قبل التعديل: اسم الشركة مينا فارم بروبيوجين - شركة مساهمة مصرية.

المادة (٢) بعد التعديل: اسم الشركة ميجنترا مصر للهندسة الوراثية والعلاج الجيني - شركة مساهمة مصرية. وتم التاثير في السجل التجاري بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢١.

#### \*\* شركة ميجنترا - جى أم بى إتش (ألمانيا)

تأسست شركة ميجنترا - جى أم بى إتش، (ألمانيا) عن طريق شركة بروبيوجين ايه جي - ألمانيا - بنسبة مساهمة ١٠٠%.

بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢١ قامت شركة مينا فارم للأدوية بشراء نسبة ٤٩% من أسهم شركة ميجنترا - جى أم بى إتش - ألمانيا - بالتكلفة بمبلغ ١٢٢٥٠ يورو بنسبة ٤٩% من راس المال البالغ ٢٥٠٠٠ يورو تم سدادها بموجب تحويل بنكي بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢١.

#### \*\*\* شركة مينا فارم للتجارة والتوزيع - ش.م.م.

غرض الشركة هو الاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية واستيراد الادوية البشرية والمستلزمات الطبية والمكملات الغذائية ومستحضرات التجميل والبيطرية و المبيدات الحشرية و المطهرات.

#### \*\*\*\* شركة بروبيجن ايه جي - ألمانيا

غرض الشركة هو تطوير وتصنيع التكنولوجيا الحيوية للأدوية والمستحضرات الطبية الخاصة بالإنتاج الحيوي واللقاحات الفيروسية.



شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٦- أصول غير ملموسة

حقوق المعرفة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٢٢٠,٤٩٦	١٦,٩١٢,٩٢٨	التكلفة
٣٣٢,٤٣٢	٣,٩٨٥,٣١٠	في ١ يناير ٢٠٢٢
(٦٤٠,٠٠٠)	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة / السنة
١٦,٩١٢,٩٢٨	٢٠,٨٩٨,٢٣٨	استبعادات محولة للمشروعات تحت التنفيذ
		في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
		الاستهلاك
(١١,٤٠٨,٨٩١)	(١٢,٦٦٦,٤٢٩)	في ١ يناير ٢٠٢٢
(١,٢٥٧,٥٣٨)	(١,٥١٦,٠٨٢)	استهلاك الفترة / السنة
(١٢,٦٦٦,٤٢٩)	(١٤,١٨٢,٥١١)	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
		صافي القيمة الدفترية
٤,٢٤٦,٤٩٩	٦,٧١٥,٧٢٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

٧- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٢,٩٠٤,٥٢٥	٢٩٥,١٩٦,٣١٠	مواد خام
١٤٩,٥٤١,٧٩٣	١٠٤,٠١٠,٩٨٢	إنتاج تام
٥٢,٥٢٦,٧١٢	٢٤,٦٩٤,٧١٥	إنتاج تحت التشغيل
١٠١,٦٣٦,٨٤٣	١٠٩,٣٤٣,٤١٠	مواد تعبئة وتغليف
٤٤,٨٨٧,١٨٣	٤٨,٧٢٧,٨١٩	قطع غيار ومهمات
٥١٠,٠٨٤	٧٨١,٩٥٦	بضاعة أمانة
٥٧٢,٠٠٧,١٤٠	٥٨٢,٧٥٥,١٩٢	الانخفاض في قيمة المخزون
(١١,٢٥٢,٥٦٩)	(١٠,٦٠٨,٦٨٤)	
٥٦٠,٧٥٤,٥٧١	٥٧٢,١٤٦,٥٠٨	

حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٦٢٥,٧٦٤	١١,٢٥٢,٥٦٩	رصيد أول الفترة / السنة
٣٥,١٤٢,٨٠١	١٩,٢٨٢,١٩٥	مكون خلال الفترة / السنة
(٣٢,٥١٥,٩٩٦)	(١٩,٩٢٦,٠٨٠)	انتهى الغرض منه خلال الفترة / السنة
١١,٢٥٢,٥٦٩	١٠,٦٠٨,٦٨٤	رصيد آخر الفترة / السنة

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٨- عملاء وأوراق القبض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	عملاء أوراق القبض
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٢,١٦٣,٩٤٩	٢٥٤,٧٨٦,١٧١	
٢٦,١٤٣,٧٣٤	٥,٣١٤,٦٣٣	
٣٨٨,٣٠٧,٦٨٣	٢٦٠,١٠٠,٨٠٤	
(١٢,٩٠١,١٠٥)	(١٠,٣٧١,٩٧٣)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٧٥,٤٠٦,٥٧٨	٢٤٩,٧٢٨,٨٣١	

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ كما يلي:

الإجمالي	أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها جنيه مصري	بين ٩٠ و ١٨٠ يوم	بين ١٨٠ و ٢٧٠ يوم	بين ٢٧٠ و أكثر من ٣٦٠ يوم
٢٠٢٢	٢٨٠,٥٤٤,٥٠٦	٥٧,٢٧٨,٤٨٥	١٠,٧٩٦,٤٧٢	٨,٤١٩,٦٥٤
٢٠٢١	١٩٠,٧١٨,٨٣٧	٤٥,٩٨٤,٤٨٠	٤,٦٦١,٢٦٠	١١,٢٤٥,٨٧٦

- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بلغ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في أرصدة العملاء وأوراق القبض ١٢,٩٠١,١٠٥ جنيه مصري.

حركة مخصص الخسائر الائتمانية لقيمة العملاء على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	رصيد أول الفترة / السنة
جنيه مصري	جنيه مصري	اثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧
١٠,٣٧١,٩٧٣	٢٨,٩٣٤,٥٣٥	
-	(٩,٤٦٣,٤٣٣)	
١٠,٣٧١,٩٧٣	١٩,٤٧١,١٠٢	المكون خلال الفترة
٢,٥٢٩,١٣٢	-	انتفي الغرض منة خلال الفترة / السنة
-	(٧,٤٥١,٨٤٣)	المستخدم خلال الفترة / السنة
-	(١,٦٤٧,٢٨٦)	رصيد آخر الفترة / السنة
١٢,٩٠١,١٠٥	١٠,٣٧١,٩٧٣	

٩- مصروفات مدفوعة مقدما ومتحصلات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	مصروفات مدفوعة مقدماً
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة للموردين (محليين وخارجيين)
٥٩٧,٨٣٥	٧١٧,٧٣٠	مصلحة الضرائب - ضرائب دفعات مقدمة
٣٨٢,٢٥٩,٤٥٥	٢٥٦,٣٦١,٦٥٥	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٢٦,٣٢١,٧٩٣	٢٤,٥٦٣,٦٠٢	تأمينات لدى الغير
١٧,٣٦٠,٥٦٧	١٨,٦٦٩,٥١٤	اعتمادات مستنديه
٦٧٨,٢٨٢	٦٣٢,٦٨١	متحصلات أخرى
٣٨,٧٦٣,٢٠٧	١٧,٤٢٧,٣٢٨	
٢,٩٩٦,٤٣١	٢,٢٥٥,٢٩٩	
٤٦٨,٩٧٧,٥٧٠	٣٢٠,٦٢٧,٨٠٩	
(٤٣٠,٠٠٠)	(٤٣٠,٠٠٠)	
٤٦٨,٥٤٧,٥٧٠	٣٢٠,١٩٧,٨٠٩	

الاضمحلال في قيمة المتحصلات الأخرى (تأمينات لدى الغير)

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٠- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - جنيه مصري
٨٠,٧٤١	-	نقدية بالصندوق
٥,٧٣٣,٤٧٥	٤,٩٠٤,٩٧٨	حسابات جارية
٥,٨١٤,٢١٦	٤,٩٠٤,٩٧٨	
		ب - عملة أجنبية
٢٣,٤٥٣,٥٣٤	١٥,٣٨٠,٤١١	حسابات جارية
٢٧١,٣٢٨,٨٠٠	٢٣٦,٢٢٦,٦٠٠	ودائع قصيرة الاجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء)
٢٩٤,٧٨٢,٣٣٤	٢٥١,٦٠٧,٠١١	
٣٠٠,٥٩٦,٥٥٠	٢٥٦,٥١١,٩٨٩	

أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك تتمثل في العملات الآتية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٨١٤,٢١٦	٤,٩٠٤,٩٧٨	دولار أمريكي
١٤٧,٩٧١,٨٤٠	١٢٥,٤٦٢,٨٧٥	يورو
١٤٦,٨١٠,٤٩٤	١٢٦,١٤٤,١٣٦	
٣٠٠,٥٩٦,٥٥٠	٢٥٦,٥١١,٩٨٩	

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.

بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠٢٢ وطبقا لقرار مجلس إدارة الشركة تم شراء اسهم خزينة بحد اقصى عدد ١٢٢٩٣٤٤ سهم تمثل نسبة ١٠٪ من اجمالي اسهم الشركة و البالغ قيمتها ٦٩,٦٢٦,٥٣٥ جنيه مصري علي ان يتم التصرف فيها خلال سنة من تاريخ الشراء طبقا للمادة رقم ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.



## شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ١٢ - القروض طويلة الاجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٨,٥٠٢,٢٥٦	٢٣٨,٨٤٧,٠٠٠	قرض البنك الأهلي المتحد *
٩٨,٣٩٦,١٦٨	٦٧,٩٥٦,١١٩	قرض التجاري وفا بنك **
٣٠٣,٨٨٦,٤٦١	١٧١,٤٤٦,٢١٢	قرض البنك الأهلي القطري ***
٣٥١,٥٧٣,٢٣٠	١٠٣,٦٢٠,٧٦٧	قرض التجاري الدولي ****
١,٠٤٢,٣٥٨,١١٥	٥٨١,٨٧٠,٠٩٨	
(٢٢٣,٩٦٧,٣١٧)	(١١,٣٩٥,٠٦٢)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٨١٨,٣٩٠,٧٩٨	٥٧٠,٤٧٥,٠٣٦	

\* في ١٣ يوليو 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 أتاحه القرض التي يمكن للشركة سحب القرض خلالها ولا يمكن للشركة سحب أي مبلغ من القرض بعد هذا التاريخ حتي وان لم تقم بسحب كامل قيمة القرض .

وبموجب ملحق تعديل المؤرخ في ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٠ تم التوقيع علي ملحق للعقد لزيادة القرض بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح إجمالي التمويل ٣٠٠ مليون جنيه مصري (بدلاً من ٢٠٠ مليون) وتعديل وأضافه بعض بنود لعقد التسهيل متوسط الاجل .

\*\* 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 أتاحه للقرض ١٢ شهراً يمكن للشركة سحب القرض خلالها ولا يمكن للشركة سحب أي مبلغ 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 ٢٦ مايو ٢٠٢١ تم عقد تمويل آخر في بنك التجاري وفا بقيمة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري مع الاخذ في الاعتبار انه يتم احتساب الفوائد علي المبالغ المسحوبة من القرض بدءاً من اليوم التالي للسحب ويتم رسمة تلك الفوائد مباشرة علي الأصل المؤهل وفقاً للغرض الممنوح من أجله القرض وهو مشروع مصنع الإنتاج الحيوي بالمشروعات تحت التنفيذ لفترة سحب سنتان وسداد علي اربع سنوات بعد انتهاء فترة السحب .

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

\*\*\*\* في ٢٨ فبراير ٢٠٢١ تم ابرام عقد قرض متوسط الاجل مع البنك التجاري الدولي باجمالي مبلغ ٥٦٧ 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 البنك المركزي و بفترة سحب وسماع لمدة سنتين على ان يتم السداد على اقساط شهرية لمدة اربع سنوات من انتهاء فترة السحب والسماع علي ان يتم سداد القرض علي ٤٨ قسط شهرياً .

في ١ يونيو ٢٠٢٢ تم زيادة اجمالي مبلغ قرض متوسط الاجل مع البنك التجاري الدولي بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح اجمالي القرض مبلغ ٥٦٧ مليون جنيه مصري بموجب ملحق تعديل بنفس شروط العقد الاصلي .

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٣- ضرائب الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧٤,٣٤٢,٠٤٦)	(٦٠,٩٨٢,٣٠٦)	ضريبة الدخل الجارية
(٩٢٠,١٧١)	(٢,٢٦٩,٧١٢)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(٧٥,٢٦٢,٢١٧)</u>	<u>(٦٣,٢٥٢,٠١٨)</u>	ضرائب الدخل

تسوية ضريبة الدخل على أساس العائد الفعلي للضريبة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٠,٩٠٠,٥٨٥	٢٧٧,٣٤٦,٤٨٨	صافي الربح قبل ضرائب الدخل
(٥٩٥,٦٠٣)	(٩,٧٥٥,٦٣٨)	إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول غير الملموسة
٣٢,٣٥٠,٤٦٧	١٩,٢٨٢,١٩٥	الانخفاض في قيمة المخزون
(١٧,٦٥١,٢٠٩)	(١٩,٩٢٦,٠٨١)	رد الانخفاض في قيمة المخزون
١٢,١٢٧,٦٥٥	-	الاضمحلال في قيمة العملاء
	٢,٥٢٩,١٣٢	مخصص الخسائر الائتمانية
(١٤,٥٠٩,٢٥٢)	-	رد الاضمحلال في قيمة العملاء
١٤,٨١٠,٤٦٢	-	مخصصات مكونه
	(٦٧٥,٣٣٤)	مخصصات انتفي الغرض
١,١٥٧,٤٥٠	-	المكون من مخصص عن مردودات مبيعات*
(٤٦٢,٥٨٧)	٣٠	ارباح بيع اصول ثابتة
(٥,٧٩٥,٢٥٠)	(٤,٥٢٠,٢٩٥)	ايرادات توزيع ارباح
٥٧٩,٥٢٥	٤٥٢,٠٣٠	الضريبة علي توزيع ارباح (١٠٪)
٧,٤٩٦,٨٥٢	٦,٢٩٩,٩٤٢	مصروفات غير قابلة للخصم
<u>٣٣٠,٤٠٩,٠٩٥</u>	<u>٢٧١,٠٣٢,٤٦٩</u>	الوعاء الضريبي
٧٤,٣٤٢,٠٤٦	٦٠,٩٨٢,٣٠٦	ضريبة الدخل الجارية على أساس ٢٢,٥٪
<u>٢٤,٧٪</u>	<u>٢١,٩٩٪</u>	أسعر الفعلي للضريبة

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الارباح او الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢٠,١٧١	(٢,٢٦٩,٧١٢)	(٧٨٠,٠٠٥)	(٣,٠٤٩,٧١٧)	إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول غير الملموسة
٩٢٠,١٧١	(٢,٢٦٩,٧١٢)	(٧٨٠,٠٠٥)	(٣,٠٤٩,٧١٧)	ضريبة الدخل المؤجلة أصل (التزام)

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٤- مخصصات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	مخصصات انتفي الغرض منها جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ جنيه مصري	
١٦,٣١٧,٧٤١	(٦٧٥,٣٣٣)	(٥٢,١٧٨,٨٩٦)	٦٩,١٧١,٩٧٠	مخصص مطالبات متوقعة
٧,٣٦٩,٤٦٧	-	-	٧,٣٦٩,٤٦٧	مخصص مردودات مبيعات*
٢٣,٦٨٧,٢٠٨	(٦٧٥,٣٣٣)	(٥٢,١٧٨,٨٩٦)	٧٦,٥٤١,٤٣٧	

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

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	مستخدم خلال السنة جنيه مصري	مكون خلال السنة جنيه مصري	تسويات معيار المحاسبية (٤٨) جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	
٦٩,١٧١,٩٧٠	(١,٨٩٩,٠٨٧)	١٤,٨١٠,٤٦٢	-	٥٦,٢٦٠,٥٩٥	مخصص مطالبات متوقعة
٧,٣٦٩,٤٦٧	-	١,٣٣٨,١٧١	٦,٠٣١,٢٩٦	-	مخصص مردودات مبيعات*
٧٦,٥٤١,٤٣٧	(١,٨٩٩,٠٨٧)	١٦,١٤٨,٦٣٣	٦,٠٣١,٢٩٦	٥٦,٢٦٠,٥٩٥	

- من المتوقع أن يستخدم رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ 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 الفترة.

١٥- تسهيلات ائتمانية

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

وقد بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٧٣٨,٧٢٩,٧٧٧ جنيهاً مصرياً متضمنة مبلغ ٢٠٣,١٤٠,٨٩٦ جنية مصري تسهيلات بضمان ودائع بالعملة الاجنبية وتتراوح متوسط الفائدة السنوية للتسهيلات الائتمانية بالعملة المصرية بين ٨,٢٥ % و ١٢,٥٠ %. وتتراوح متوسط الفائدة السنوية للتسهيلات الائتمانية بالعملة الاجنبية في حدود ٢,٥ %.

تتمثل حركة التسهيلات الائتمانية خلال الفترة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
٤٩١,٥٤٩,٠٣٨	٦٨٧,٦٠٥,١٠٠	رصيد أول الفترة / السنة
٢,٣٩١,٩٣٨,٦٠٦	٢,٥٤٧,٢٣٨,٨٥٩	مسحوبات خلال الفترة / السنة
(٢,١٤٤,٧٥٧,٨٦٧)	(٢,٧٤٣,٢٩٤,٩٢١)	مسدد خلال الفترة / السنة
٧٣٨,٧٢٩,٧٧٧	٤٩١,٥٤٩,٠٣٨	رصيد آخر الفترة / السنة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
٧٣٨,٧٢٩,٧٧٧	٤٩١,٥٤٩,٠٣٨	
-	-	
٧٣٨,٧٢٩,٧٧٧	٤٩١,٥٤٩,٠٣٨	

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 سبتمبر ٢٠٢٢

١٦ - موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٢,٩٨٩,٧٧١	٢٦٧,٥٩١,٤٢١	موردون
٧,٠٦٩,٩١٨	١٠,١٤٢,٦٠٣	أوراق دفع
<u>١٥٠,٠٥٩,٦٨٩</u>	<u>٢٧٧,٧٣٤,٠٢٤</u>	

١٧ - مصروفات مستحقة ومدفوعات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩٩,٤٢٩	٤٢٤,٧٧٨	أجور مستحقة
٦٥٩,٧٨٩	٨٥٢,٧٣٦	تأمينات من الغير
٥,١٦٤,٠١٠	-	مصلحة الضرائب - المساهمة التكافلية
٩٨٢,٨٩٤	١,٧٠٧,٧٣٨	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٢٧,٤٥٠,٧٠٧	٥٥,٠٠٥,١٧٤	امتيازات حقوق التصنيع
١,٥٣٩,٤٥٨	١,٩٥٩,٩٠٣	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١٠,٥٨٠,٥٢٤	١١,٩٣٠,٢٤٦	دمغة طبية
١١,٩٠٧,٨٨٧	١١,٩٠٧,٨٨٧	مؤسسة جوساب
٨,٨٥٧,٠٥٩	٧,٦٢٢,٣٦٨	أخرى
<u>٦٧,٦٤١,٧٥٧</u>	<u>٩١,٤١٠,٨٣٠</u>	

١٨ - المبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٧٩,٨٢٥,١٤٢	١,٢٩٦,٣٨١,٣٦٤	٤٠٨,٣٠٣,٩٢٥	٤٤٧,٩٧٠,٠٠٥	مبيعات محلية
١٠٧,١٣٧,٣٤٧	١٢١,٣٠٦,٧٧٥	٣٨,٥٢٥,٢٠٩	٤٣,٢٠٣,٨٢٧	مبيعات لجهات غير حكومية
<u>١,٢٨٦,٩٦٢,٤٨٩</u>	<u>١,٤١٧,٦٨٨,١٣٩</u>	<u>٤٤٦,٨٢٩,١٣٤</u>	<u>٤٩١,١٧٣,٨٣٢</u>	مبيعات لجهات حكومية
٩,٨٧٧,٧٠٧	١٩,٦٥١,١٨٠	٣,٦٥٨,٤٥٠	٨,٢٦٨,٠٥٤	مبيعات تصدير
٢٩٥,٤٧٧,٤٨٦	٢٦٠,٥١٣,١٣٤	١١٣,٧٩٣,٢٦٦	٩٤,٢٩١,٦٩٧	إيرادات من خدمات تصنيع للغير
٣٠٥,٣٥٥,١٩٣	٢٨٠,١٦٤,٣١٤	١١٧,٤٥١,٧١٦	١٠٢,٥٥٩,٧٥١	مخصص مردودات المبيعات
(١,١٥٧,٤٥٠)	-	(٥٠٥,٣٥٥)	-	
<u>١,٥٩١,١٦٠,٢٣٢</u>	<u>١,٦٩٧,٨٥٢,٤٥٣</u>	<u>٥٦٣,٧٧٥,٤٩٥</u>	<u>٥٩٣,٧٣٣,٥٨٣</u>	

١٩ - تكلفة المبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٣,٨١١,٧٨٩	٧٣٦,٠٣٦,٧٥١	٢٥٤,١٠٧,٦٣٦	٢٣١,٤١٦,٤٢٢	مواد خام أولية
٩٠,٠٤٠,٣١٧	١٠٨,٤١٦,٦٠٦	٣٠,٨٩٩,٠٩٢	٣٧,٩٤٧,٤٨٨	مرتبات
١٥٨,٦٦٩,٤١٧	١٦٥,٤٦١,٣٣٠	٦٥,٩٦٥,٤٦٠	٤٩,٧٠٥,٧٥٨	مشتريات بغرض البيع
١٦,٢٠٤,٣١٤	١٨,٧٥٤,٧٩٤	٥,٤٤٩,٦٣٢	٧,٠٤٤,٠٨٥	اهلاكات
٩٣,١٣٦,١٩٩	١٠٨,٦٥٥,٧١٩	٣٤,١٠٤,٧٢٠	٥٩,١٠٦,٧٧٧	أخرى (م. سيارات، صيانة، رسوم، ...)
<u>١,٠٦١,٨٦٢,٠٣٦</u>	<u>١,١٣٧,٣٢٥,٢٠٠</u>	<u>٣٩٠,٥٢٦,٥٤٠</u>	<u>٣٨٥,٢٢٠,٥٣٠</u>	

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠- مصروفات بيعية وتسويقية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦,٣٨٦,٦٠٠	٩٤,٠٩٩,٨٦١	٢٨,٩٠٠,٨٧٥	٣٢,٠٧١,٧٨١	مكاتب علمية
١٧,٦١٠,٢٣٦	٢١,٣١٦,١٤٢	٦,٠٧٨,٥٥٠	٧,٧٧٩,٠٦٦	مرتبات
٩,٩٢١,٦١٠	١٤,٩١٠,٠٧٤	٤,١٧٣,٠٢٧	٤,٥٦٠,٥٤٠	مؤتمرات وندوات
٦,٤٦٥,٨٨١	٦,٢٠٨,٧٣٤	٢,٤٨٩,٠٧٣	١,٢٢٣,٦٣٤	دعاية وعلاقات عامة
٥٨٤,٩٨٥	١,٢٠٥,٦٤٩	٢٠٧,١٩٠	٦٣٣,٥٦٠	اهلاكات
٢٣,٧٧٢,٧٤٩	٤٢,٤٦٠,٦٧٥	١٢,٨٨٧,٨٠٦	٢٦,٩٩٤,٢٦٨	أخرى (م. سيارات، صيانة، رسوم، ...)
١٤٤,٧٤٢,٠٦١	١٨٠,٢٠١,١٣٥	٥٤,٧٣٦,٥٢١	٧٣,٢٦٢,٨٤٩	

٢١- مصروفات عمومية وإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,٧٦٤,٢٩٥	٢٧,٥٠٢,٠٥٨	٧,٥٠٦,٧١٦	٩,٥٠٦,٥١٨	مرتبات
٤,١٨٨,٩٠٥	٥,٠٣٤,٩٣٠	٧٥٢,٣٩٤	١,٩٠٤,٩١٤	اتعاب مهنية واستشارات
٢٦١,٣٦٢	١٤١,٣٤٠	٩٣,١٤٥	٧١,٨٠٤	تبرعات
١,١٥٢,٢٨٨	١,٧٠٣,٠٩٩	٤٢٨,٣٠٥	٦٠٧,٧٩٤	اهلاكات
٧,٥٧٣,٠٥٨	١١,٥٦٩,٢٩٠	٢,٤١٢,٢٢٦	٣,٢٧٩,٢٢٤	أخرى (م. سيارات، صيانة، رسوم، ...)
٣٥,٩٣٩,٩٠٨	٤٥,٩٥٠,٧١٩	١١,١٩٢,٧٨٦	١٥,٣٧٠,٢٥٤	

٢٢- الالتزامات العرضية

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٠,٥٥٦,٦٤٥ اجنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٠,٢٨٦,٨١٥ جنيه مصري).

كما بلغ رصيد الالتزامات المحتملة الناتجة عن الاعتمادات المستندية مبلغ ١٠,٠٧٣,٩٠٤ دولار امريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٦٧٤,٧٤٧ دولار أمريكي) و ٨,٧٣٤,٠٥٢ يورو (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٣١٧,٥٦٢ يورو) و مبلغ ٣٤٦,٦٣٦ فرنك سويسري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢١٩,٨٢٧ فرنك سويسري) و مبلغ ٢٥,٩٤٢,٢٠١ كرونة دانمركي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٠,٢٩٩,٧٧١ كرونة دانمركي).

٢٣- نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

تحسب المبالغ الأساسية لربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب الي حملة الأسهم العادية في الشركة علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٥,٦٣٨,٣٦٨	٢١٤,٠٩٤,٤٧٠	٧٢,١٠٨,٩٧٠	٦٨,٥٦٥,٥٢٧	ارباح الفترة يخصم
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	حصة العاملين في الأرباح
(٢,٠٢٥,٠٠٠)	(٢,٠٢٥,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢١١,٦١٣,٣٦٨	٢٠٠,٠٦٩,٤٧٠	٦٧,٤٣٣,٩٧٠	٦٣,٨٩٠,٥٢٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١٢,٢٩٣,٤٤٠	١١,٤٩١,٨٩٠	١٢,٢٩٣,٤٤٠	١١,٤٩١,٨٩٠	نصيب السهم في الأرباح
١٧,٢١	١٧,٤١	٥,٤٩	٥,٥٦	

## ٢٤- الموقف الضريبي

### أ - ضرائب شركات الأموال

- الشركة منتظمة في تقديم الاقرارات الضريبية السنوية وفقاً للأوضاع والمواعيد القانونية وذلك حتى إقرار سنة ٢٠٢١.
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ١٩٩٩ وتم أخطار الشركة بوعاء ضريبية أرباح شركات أموال معفاة.
- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠٠٠ حتى عام ٢٠٠٦ وتم الاتفاق بين الشركة ومصلحة الضرائب على فروق ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة وفقاً لقرار لجنة فض المنازعات وتم سداد الفروق كما تم الاتفاق بين الشركة ومركز كبار الممولين على فروق ضريبية أرباح شركات الأموال علي مبالغ الأتاوات المحولة للخارج وتم سداد الفروق وغرامات التأخير بالكامل طبقاً لقرار اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين.
- السنوات ٢٠٠٧-٢٠٠٩ صدر قرار لجنة طعن وجرى نظر الخلاف أمام المحكمة المختصة مع العلم بأنه تم دفع قيمة الضريبة تجنباً لزيادة الغرامات.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٢ تم الفحص الفعلي لدفاتر ومستندات الشركة وتم الاخطار بنموذج ١٩ ضرائب وتم الاعتراض وجرى نظر الخلاف باللجنة الداخلية المختصة وأظهرت نتيجة اللجنة عن فروق ضريبية بقيمة ٢١,٠٣٥,٨٦٩ جنية 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 وتم إعادة الفحص و تم دفع قيمة الضريبة تجنباً لمقابل التأخير والضريبة الاضافية وفقاً لقانون ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢.
- السنوات ٢٠١٣-٢٠١٥ تم استلام نموذج ١٩ تقديري وتم الطعن عليه وجرى تجهيز المستندات للفحص الفعلي.
- السنوات ٢٠١٦ - ٢٠٢٠ لم يتم الفحص ولم تستلم الشركة أي طلبات للفحص.

### ب - ضرائب كسب العمل

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

### ج - ضرائب القيمة المضافة (المبيعات سابقاً)

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢ تم فحص دفاتر ومستندات الشركة من قبل المأمورية المختصة وجرى تسوية النزاع بالمحكمة.
- السنوات من ٢٠١٣ - ٢٠١٥ تم فحص دفاتر ومستندات الشركة من قبل المأمورية المختصة وجرى تسوية النزاع باللجان الداخلية.
- السنوات من ٢٠١٦-٢٠١٩ تم فحص دفاتر ومستندات الشركة من قبل المأمورية المختصة وتم إحالة النزاع الي للجان الداخلية. وتم إعادة الفحص و تم دفع قيمة الضريبة تجنباً لمقابل التأخير والضريبة الاضافية وفقاً لقانون ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢.



## شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ٢٤ - الموقف الضريبي (تابع)

- د - ضريبة الدمغة
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٣ تم فحص دفاتر ومستندات الشركة من قبل المأمورية المختصة والتسوية والساداد.
  - السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ تم فحص دفاتر ومستندات الشركة من قبل المأمورية المختصة وتم التسوية والساداد باللجنة الداخلية.
  - السنوات من ٢٠١٦-٢٠١٧ تم الفحص الفعلي وتم الطعن على النماذج وتم التسوية باللجنة الداخلية.
  - السنوات من ٢٠١٨ حتى الآن لم يتم الفحص ولم تسلم الشركة أي طلبات للفحص.

### هـ - نظام الخصم والإضافة والتحصيل تحت حساب الضريبة

- من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢ تم الفحص والساداد والتسوية.
- السنوات من ٢٠١٣-٢٠١٥ تم الفحص والساداد والتسوية
- الشركة منتظمة في استقطاع الضريبة طبقاً لأحكام المادة ٥٩ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والقرارات الوزارية المنتظمة لذلك وتوريدها في المواعيد القانونية
- السنوات من ٢٠١٦-٢٠١٨ تم فحص دفاتر ومستندات الشركة من قبل المأمورية المختصة وجاري تسوية النزاع باللجان الداخلية.
- السنوات من ٢٠١٩ لم يتم الفحص حتى تاريخه.

### ٢٥ - الأطراف ذات العلاقة

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

### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

### مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
سدادات	سدادات
اخرى	اخرى
جنيه مصري	جنيه مصري
(٥٤٦,٢٤٢)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
٣,٥٦٢,٧٩٧	-

شركة مينا فارم للتجارة والتوزيع- مصر

### نتج عن المعاملات الموضحة عالية الأرصدة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٦٣٠,٥٥٥	٤,٨٨٠,٥٥٥
٤,٦٣٠,٥٥٥	٤,٨٨٠,٥٥٥

شركة مينا فارم للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) - رصيد مدين

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٥ - الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مستحق الي أطراف ذات علاقة:		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ضرائب	سدادات	جاري	سدادات	مشتريات	فروق عملة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٦٧١,٩٤١)	(٥٧,٢٤٣,٠١٢)	(٥,٧٢٠,٧٧٠)	٨٠,٢٧٨,٩٤٧	(٥٢٣,١٣١)	٢١,٧١٧
-	-	-	-	(٥٩,٥٧٩,١٦٥)	٦٣,٨٢٦,٤٢٠
-	-	-	-	(٥,٤٧٢,٨٢٤)	-

شركة ميجنترا  
مصر - للهندسة  
الوراثية والعلاج  
الجيني (ش. م. م)  
شركة بروجين اية  
جى- المانيا

نتج عن المعاملات الموضحة عالية الأرصد التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٠,٣٤٣,٨٠٠	١٠٣,٧٠٠,٥٧٥
١٢٠,٣٤٣,٨٠٠	١٠٣,٧٠٠,٥٧٥

شركة ميجنترا مصر - للهندسة الوراثية والعلاج الجيني (ش. م. م) - رصيد دائن

مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين التنفيذيين خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ الاتي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	٢٠٢٢	جنيه مصري	٢٠٢١
١٤٨,٦٨٠	١٤٨,٦٨٠	٤٤٦,٠٤٠	٤٦١,٠٤٠
١٤٨,٦٨٠	١٤٨,٦٨٠	٤٤٦,٠٤٠	٤٦١,٠٤٠

مرتبات وحوافز

٢٦ - الارتباطات الرأسمالية

يوجد ارتباطات رأسمالية للشركة تمت حتي ٣٠ سبتمبر عام ٢٠٢٢ بقيمة ١٣,٧٠٦,٢٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٠,٤٣٢,٧٣٩ جنيه مصري) مع شركة كونسوقرة للتوكيلات التجارية والاستشارات الفنية نظير اجراء اعمال التشطيبات الداخلية لمبني الإنتاج الحيوي بالمشروعات تحت التنفيذ.

٢٧ - تحليل القطاعات وفقاً لأنشطة الشركة الرئيسية

لأغراض الإدارة، تم تنظيم منتجات وخدمات الشركة إلى القطاعات التشغيلية التالية. وفيما يلي الأنشطة والخدمات الرئيسية المندرجة ضمن هذه القطاعات:

- الإنتاج الحيوي
- انتاج العقاقير
- خدمات تشغيل للغير

شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٧- تحليل القطاعات وفقاً لأنشطة الشركة الرئيسية (تابع)

(أ) إيرادات ونتائج القطاعات

يعرض الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح المرتبطة بالقطاعات التشغيلية لدى الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ كما يلي:

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
مجمّل ربح القطاع	تكاليف القطاع	إيرادات القطاع
١٩١,٣٩٧,٠١٩	(٢٦٨,٥٥٤,٤٢٦)	٤٥٩,٩٥١,٤٤٥
٧٦,٢٥٠,٢٠٠	(١٠٧,١٥٠,٧٤٥)	١٨٣,٤٠٠,٩٤٥
٢٩٢,٨٨٠,٠٣٤	(٧٦١,٦٢٠,٠٢٩)	١,٠٥٤,٥٠٠,٠٦٣
<u>٥٦٠,٥٢٧,٢٥٣</u>	<u>(١,١٣٧,٣٢٥,٢٠٠)</u>	<u>١,٦٩٧,٨٥٢,٤٥٣</u>

(١٨٠,٢٠١,١٣٥)
(٤٥,٩٥٠,٧١٩)
(٢٣,٠٩٣,٥٥١)
٣,٤٦٤,٨٧٧
(٣٣,٦٤٨,٠٩٢)
٣٣٧,٧١٩
(٦,٧٥٦,٣٢٦)
(٣٥)
(٢,٥٢٩,١٣٢)
٤,٥٢٠,٢٩٥
٦٧٥,٣٣٤
(٦٣,٢٥٢,٠١٨)
<u>٢١٤,٠٩٤,٤٧٠</u>

إيرادات ومصروفات غير موزعة على القطاعات  
مصروفات بيعية وتسويقية  
مصروفات عمومية وإدارية  
مصروفات البحث والتطوير  
إيرادات تمويلية  
مصروفات تمويلية  
إيرادات أخرى  
أرباح / خسائر فروق عملة  
أرباح بيع أصول ثابتة  
مخصص الخسائر الائتمانية  
توزيعات أرباح من شركات تابعة  
مخصصات مكونة / انتفي الغرض منها  
ضرائب الدخل وضرائب مؤجلة

(ب) القطاعات الجغرافية

استند التحليل الجغرافي لإيرادات الشركة من المبيعات المحلية و التصدير والذي ينتج عنه الإيرادات:

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٥٨٢,٤٣٩,٩٧٥	١,٦٧٨,٢٠١,٢٧٣
٩,٨٧٧,٧٠٧	١٩,٦٥١,١٨٠
<u>١,٥٩٢,٣١٧,٦٨٢</u>	<u>١,٦٩٧,٨٥٢,٤٥٣</u>
(١,١٥٧,٤٥٠)	-
<u>١,٥٩١,١٦٠,٢٣٢</u>	<u>١,٦٩٧,٨٥٢,٤٥٣</u>

مبيعات محلية متضمنة التشغيل لدي الغير  
مبيعات تصدير  
اجمالي المبيعات الجغرافية  
يخصم: مخصص مردودات المبيعات



٢٨- أحداث هامة وأحداث لاحقة

١-٢٨ 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 وآثارها 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 .
- أصدر البنك المركزي المصري في فبراير ٢٠٢٢ قراراً بوقف التعامل بمستندات التحصيل في تنفيذ كافة العمليات الاستيرادية، والعمل بالاعتمادات المستندية فقط بدءاً من شهر مارس ٢٠٢٢ وهو ما أدى الي تحجيم الاستيراد من الخارج، إضافة لذلك طبقت البنوك المصرية منذ ابريل ٢٠٢٢ تعليمات بتمويل عمليات الاستيراد عن طريق البنك او من خلال الموارد الذاتية الناتجة عن نشاط الشركة المستوردة، وحظرت قبول موارد النقد الأجنبي غير معلومة المصدر.
- في بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢ قرر البنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع و الإقراض لليلة واحدة و سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الي ١١,٢٥٪ ، ١٢,٢٥٪ و ١١,٧٥٪ علي الترتيب . كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الي ١١,٧٥٪ و تقوم الشركة بدراسة الأثر علي القوائم المالية اللاحقة.
- في ٢١ يونيو ٢٠٢٢ قرر البنك المركزي المصري زيادة معدلي الإيداع و الإقراض لليلة واحدة و سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٩,٢٥٪ و ١٠,٢٥٪ و ٩,٧٥٪ علي الترتيب كما تم رفع سعر الائتمان و الخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٩,٧٥٪ .
- في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تراجع أسعار صرف الجنيه المصري مقابل الدولار و بعض العملات الأخرى بنسبة ١٥٪ تقريباً و تقوم الشركة بدراسة الأثر في القوائم المالية اللاحقة .

٢-٢٨ أحداث لاحقة

- لقد واجه الاقتصاد العالمي العديد من الصدمات والتحديات لم يشهد مثلها منذ سنوات ، ومن أهمها الصراع الروسي الأوكراني والذي كان له تداعيات إقتصادية وخيمة ، وقد تسبب ذلك في الضغط علي الاقتصاد المصري ، وفي ضوء ذلك تم إتخاذ إجراءات إصلاحية لضمان استقرار الاقتصاد الكلي وتحقيق نمو اقتصادي مستدام وشامل ، وتحقيقاً لذلك فقد قرر البنك المركزي المصري بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ أنه سيعكس سعر الصرف قيمة الجنية المصري مقابل العملات الأجنبية الأخرى بواسطة قوي العرض والطلب في إطار سعر صرف مرن ، كما يتم الإلغاء التدريجي للتعليمات الصادرة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٢٢ والخاصة بإستخدام الاعتمادات المستندية في عمليات تمويل الاستيراد حتي إتمام الإلغاء الكامل لها في ديسمبر ٢٠٢٢ .
- كما قررت لجنة السياسات النقدية بإجتماعها الإستثنائي رفع سعر عائد الإيداع و الإقراض لليلة واحدة و سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلي ١٣,٢٥٪ و ١٤,٢٥٪ و ١٣,٧٥٪ علي الترتيب . كما تم رفع سعر الإئتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة اساس ليصل إلي ١٣,٧٥٪ .
- ومن المتوقع ان تؤدي الزيادة في الأسعار العالمية والمحلية إلي ارتفاع معدل التضخم العام عن نظيره المستهدف من قبل البنك المركزي والبالغ ٧٪ (+/-) ٢ نقطة مئوية . فبي المتوسط خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٢ .

٢٨- أحداث هامة وأحداث لاحقة (تابع)

٢٨-٢ أحداث لاحقة (تابع)

- هذه الأحداث لم تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، 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.