

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات
التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الصفحة	جدول المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
٤	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
٢٨-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تليفون: +٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠٢٦٠
فاكس: +٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠١٠٠
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راغب، حمودة، إسطنبولي، تاج الدين والكيلاني
صندوق بريد ٢٠ القطامية
برج راما
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٠ أ
القطامية، القاهرة، مصر



تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة

إلى السادة مساهمي/ أعضاء مجلس إدارة شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات
التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
حول مراجعة القوائم المالية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المختصر المرفق لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية 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 عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل 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 المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٧ مايو ٢٠٢٠



إيهاب محمد عازر
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م رقم (٦٥٣٧)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٤٨٣,٤٥٢٧٤٨	٤٨٠,٧٧٤,٩٠٢	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء
-	١٧,٤٤٢,٥٣١	(٦)	أصول حق أنتفاع
١٠٤,٦٤٨,٠٤٩	١٩٩,٥٠٧,٣٧٧	(٧)	أصول غير ملموسة
٥٨٨,١٠٠,٧٩٧	٦٩٧,٧٢٤,٨١٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢١٤,٠٦٨,٤٧٣	٢٢٩,١٠٢,٦٩٣	(٨)	مخزون
٤٩٩,١٩٧,٣٨٣	٥٠١,٠١٦,٤٣٥	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٤٦٤,٨٩٠,٠٠٠	٤٦٤,٨٩٠,٠٠٠	(١٠)	اذون خزانة
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠		مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٧,١٣٢,٦٣٨	٨١,١٠٣,٠٩٠		مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
٥٣,٩٣٥,٢٤٠	٣٠,٨٥٠,٤١٢	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٢٧٩,٢٤٩,٢٣٤	١,٣٠٦,٩٨٨,١٣٠		إجمالي الأصول المتداولة
١,٨٦٧,٣٥٠,٠٣١	٢,٠٠٤,٧١٢,٩٤٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال
١٦,٦٤٩,٦١٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١		احتياطي قانوني
٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	(١٥)	أحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
٣٧٦,٩٦٤,٧١٩	٣٩٦,٧١٠,٤٤٦		الأرباح المرحلة
١,٠٧٣,٠٠٨,٢٨١	١,٠٩٦,٩٠٣,٢٤٩		إجمالي حقوق الملكية للشركة الام
(٩٥٣,١٧٥)	(١,٠٨٠,٢١٦)		الحقوق غير المسيطرة
١,٠٧٢,٠٥٥,١٠٦	١,٠٩٥,٨٢٣,٠٣٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٦١,٦٤٩,٦٧٦	٤٥,٥٩٩,٦٧٦	(١٧)	قروض طويلة الأجل
-	١٣,٨٤٤,٣٣٩	(٦)	التزامات عقود تأجير - طويلة الاجل
٢٥,٩٥٧,٠٥٦	٢٥,٦٥٣,٣١٧	(٢٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٨٧,٦٠٦,٧٣٢	٨٥,٠٩٧,٣٣٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٩,٩٦٣,٩٣٥	٩,٦٣٤,١٧٨	(١٢)	مخصصات
٤٨٦,٣٣٦,٤٠٥	٥٧٦,٨٧٦,٧١٦	(١٦)	تسهيلات ائتمانية
٦٤,٢٠٠,٠٠٠	٦٦,٩٥٠,٠٠٠	(١٧)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
-	٢,٥٠٣,٧٣٥	(٦)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الاجل
١٢٧,٣٩٩,٤١٨	١٤٠,٢٠٠,٨٥٩	(١٣)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
١٩,٧٨٨,٤٣٥	٢٧,٦٢٧,٠٨٧		ضرائب الدخل المستحقة
٧٠٧,٦٨٨,١٩٣	٨٢٣,٧٩٢,٥٧٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٩٥,٢٩٤,٩٢٥	٩٠٨,٨٨٩,٩٠٧		إجمالي الالتزامات
١,٨٦٧,٣٥٠,٠٣١	٢,٠٠٤,٧١٢,٩٤٠		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي

محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة. تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٠,١٥٤,٧٤٣	٢٣٢,٤١٩,٦٨٨	(١٨) الإيرادات
(١١٠,٨٥٦,٢٥٢)	(١٢٦,٢٤٧,٣٢٨)	(١٩) تكلفة الإيرادات
٧٩,٢٩٨,٤٩١	١٠٦,١٧٢,٣٦٠	مجموع الربح
(٣٣,٥٧٨,٩٩٤)	(٤٨,٩١٣,٩٢٥)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(١٠,٥٥١,٨٨٧)	(١١,١١٧,٥٠٣)	مصروفات عمومية وإدارية
٤٣٩,١٥١	٣٠٧,٧٩٦	إيرادات أخرى
(٤٦٤,٣٥٣)	(٦٢٦,٤٠٣)	مصروفات أخرى
٣٥,٦٤٢,٤٠٨	٤٥,٨٢٢,٣٢٥	نتائج أنشطة التشغيل
١٤,١٤٨	١٧,٦٦٧,٥٨٥	(٢٠) إيرادات تمويلية
(٢٣,٦٧٥,٢٤٧)	(٣٠,٨٠٥,٩٢٧)	(٢١) مصروفات تمويلية
(٨٣٦,٨٠٣)	(٧١٨,٩٨٧)	صافي (خسائر) أرباح فروق عملة
(٢٤,٤٩٧,٩٠٢)	(١٣,٨٥٧,٣٢٩)	صافي تكلفة التمويل
(٤٣٧,٠٧٤)	(٦٦٢,٢٠٨)	إضمحلال في العملاء واوراق القبض
(٥٤,٩٨٠)	-	صافي (تكوين) / رد المخصصات
١٠,٦٥٢,٤٥٢	٣١,٣٠٢,٧٨٨	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٢,٣٢١,٤٣٥)	(٧,٥٣٤,٨٦١)	(٢٢) ضرائب الدخل
٨,٣٣١,٠١٧	٢٣,٧٦٧,٩٢٧	أرباح الفترة
٨,٠٦٥,٣٦٢	٢٣,٨٩٤,٩٦٨	توزع كالتالي:
٢٦٥,٦٥٥	(١٢٧,٠٤١)	مساهمي الشركة الام
٨,٣٣١,٠١٧	٢٣,٧٦٧,٩٢٧	الحقوق غير المسيطرة
٠,٠١٥	٠,٠٣١١	(٢٣) نصيب السهم في الأرباح
		ربح الفترة الأساسي والمخفض توزع على مساهمي الشركة الام

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى





المدير المالي

محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٣٣١,٠١٧	٢٣,٧٦٧,٩٢٧	ارباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>٨,٣٣١,٠١٧</u>	<u>٢٣,٧٦٧,٩٢٧</u>	إجمالي الدخل الشامل
٨,٠٦٥,٣٦٢	٢٣,٨٩٤,٩٦٨	يوزع كالتالي:
٢٦٥,٦٥٥	(١٢٧,٠٤١)	مساهمي الشركة الام
<u>٨,٣٣١,٠١٧</u>	<u>٢٣,٧٦٧,٩٢٧</u>	الحقوق غير المسيطرة

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

إجمالي	الحقوق غير المسبورة	إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم	الأرباح المرحلة	احتياطيات أخرى	احتياطي علم / صلاوة اصناف الأسهم	احتياطي قسومي	رأس العمل المتبقي
إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧٢,١١٠,٣٩٠	(٢٣٨,٩٣٤)	٤٧٢,٣٩٩,٣٢٤	٣٠١,٠٠٧,٢٠٤	٢٧٨,٩٥٢	-	١٠٠,٢١٣,١٦٨	١٦٠,٩٠٠,٠٠٠
٨,٣٣١,٠١٧	-	٨,٠١٥,٣٦٢	(٦,٤٣٦,٤٤٦)	-	-	٦,٤٣٦,٤٤٢	-
٤٨٠,٤٤٩,٤٠٧	٢٦,٧٢١	٤٨٠,٤٤٩,٦٨٦	٣٠٢,٦٣١,١٢٤	٢٧٨,٩٥٢	-	١٠٦,٦٤٩,٦١٠	١٦٠,٩٠٠,٠٠٠
١,٠٧٢,٠٥٥,١٠٦	(٩٥٣,١٧٥)	١,٠٧٢,٠٠٨,٩٣١	٣٧٦,٩٦٤,٧١٩	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	١٦,٦٤٩,٦١٠	١٩٢,١٥٠,٠٠٠
-	-	-	(٤,١٤٩,٢١١)	-	-	٤,١٤٩,٢٤١	-
٢٣,٧٧٧,٩٢٧	(١٢٧,٠٤٦)	٢٣,٨٩٤,٩٦٨	٢٣,٨٩٤,٩٦٨	-	-	-	-
١,٠٩٥,٨٢٣,٠٣٣	(١,٠٨٠,٢٦٦)	١,٠٩٦,٥٤٢,٧٦٧	٣٩٦,٧١٠,٤٤٦	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
المحول إلى الاحتياطي القانوني
إجمالي الأرباح المتبقي عن الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٦٥٢,٤٥٢	٣١,٣٠٢,٧٨٨	
٦١,٦٥٨	١,٠٩٣,١٩٦	
٧,٤١٢,٢٣٤	١٢,٩٦١,١٥٨	(٥,٦,٧)
٥٩٦,٣١٥	١٧٠,٢٤٣	(١٢)
٤٣٧,٠٧٤	٦٦٢,٢٠٨	(٩)
١,١١٣,١٦٨	٤,١١٥,٢٩٧	(٨)
-	(١٧,٦٦٧,٥٨٥)	
٢٣,٦٧٥,٢٤٧	٣٠,٢٦٢,٦٩٢	(٢١)
-	٥٤٣,٢٣٥	(٢١)
(٣,٢٠٠)	-	(٥)
٤٣,٩٤٤,٩٤٨	٦٣,٤٤٣,٢٣٢	
٩,٣٥٣,٥٤٤	(١٩,١٤٩,٥١٧)	
٤,٤٧٣,٢٦٤	(٢,٤٨١,٢٦٠)	
٢,٧٥٧,٣٦١	(١٦,٧٦٥,٩٦٣)	
١,٢٤٤,٤٢٠	-	
٤,٢٨٠,٦٦٢	٨,٦٥١,٢٥٨	
٦٦,٠٥٤,١٩٩	٣٣,٦٩٧,٧٥٠	
(١٩,١٨١,٠٩٥)	(٢٦,١١٢,٤٥٨)	
-	(٥٠٠,٠٠٠)	(١٢)
(٦,٤٣١,٠٩٢)	-	
٤٠,٤٤٢,٠١٢	٧,٠٨٥,٢٩٢	
(٢,٤٨٢,٦٩٧)	(٣,٢٧١,٤٥٠)	(٥)
(٢١,٧٥٦,٨٢٠)	(٤,٨٠٦,٦٩٣)	(٥)
(٨,٠١٢,٥٠٠)	(٩٦,٣٠٠,٧٦٢)	(٧)
٤,١٥١	-	(٥)
(١٤,١٩٨)	(١٥,٤٣٥)	(١١)
(٣٢,٢٦٢,٠٦٤)	(١٠٤,٣٩٤,٣٤٠)	
١٥٥,٤٣١,٨١٦	٢٦١,٥٣٦,٧٤٨	(١٦)
(١٤٧,٨٩٨,٤٣٨)	(١٧٠,٩٩٦,٤٣٧)	(١٦)
٧٣٢,٢٢٦	-	(١٧)
(٧,٧١٧,٢٠٠)	(١٣,٣٠٠,٠٠٠)	(١٧)
(٤,٤١٢,٩٢٥)	-	
-	(١,٩٣٨,٣٣٠)	
(٣,٨٦٤,٥٢١)	٧٥,٣٠١,٩٨١	
٤,٣١٥,٤٢٧	(٢٢,٠٠٧,٠٦٧)	
(٦١,٦٥٨)	(١,٠٩٣,١٩٦)	
٣,٨٥٥,١١٦	٥٣,٤٦٢,١٥٩	
٨,١٠٨,٨٨٥	٣٠,٣٦١,٨٩٦	(١١)
<p>الأنشطة التشغيلية</p> <p>أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل</p> <p>تسويات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:</p> <p>صافي فروق العملة الأجنبية</p> <p>الاهلاك والاستهلاك</p> <p>المخصصات المكونة</p> <p>الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض</p> <p>تكوين (رد) في قيمة المخزون</p> <p>إيرادات تمويلية</p> <p>مصرفات تمويلية</p> <p>مصرفات تمويلية لعقود الأيجار</p> <p>أرباح بيع أصول ثابتة</p> <p>التغير في المخزون</p> <p>التغير في العملاء وأوراق القبض</p> <p>التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى</p> <p>التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة</p> <p>التغير في الموردين وأوراق الدفع و أخرى</p> <p>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</p> <p>المسدد من المصروفات التمويلية</p> <p>المستخدم من المخصصات</p> <p>المسدد من ضرائب الدخل</p> <p>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</p> <p>الأنشطة الاستثمارية</p> <p>مدفوعات لشراء أصول ثابتة</p> <p>مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء</p> <p>مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة</p> <p>متحصلات من بيع أصول ثابتة</p> <p>الاستثمار في ودائع لأجل</p> <p>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</p> <p>الأنشطة التمويلية</p> <p>المستخدم من التسهيلات الائتمانية</p> <p>المسدد من التسهيلات الائتمانية</p> <p>المتحصلات من قروض لأجل</p> <p>المسدد من قروض لأجل</p> <p>التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة</p> <p>مدفوعات لالتزامات الأيجار</p> <p>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل</p> <p>صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة</p> <p>صافي فروق العملة الأجنبية</p> <p>النقدية وما في حكمها في بداية الفترة</p> <p>النقدية وما في حكمها في آخر الفترة</p>		

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) (الشركة أو الشركة الام) وفقا لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤
تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٨٤٠٠٨ بتاريخ ١٥ يناير ١٩٨٦.

مقر الشركة المسجل هو القطعة رقم ٥ المنطقة الصناعية الثانية مدينة السادس من أكتوبر - الجيزة - مصر. القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة تتضمن القوائم المالية المستقلة للشركة الام والشركات التابعة لها. (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

يتمثل غرض المجموعة الأساسي في:

- تصنيع وتسويق وبيع وتخزين المستحضرات الصيدلانية للاستعمال البشري والبيطري.
- تصنيع وتسويق وبيع وتخزين المستحضرات التشخيصية اللازمة للأفراد والمعامل والمستشفيات.
- استيراد المستحضرات الدوائية والمواد الخام اللازمة لخدمة أغراض الشركة دون الاتجار.
- إنتاج المستحضرات الدوائية للاستعمال البشري والبيطري والتشخيصي للغير ولدى الغير.
- إنتاج المكملات الغذائية للاستعمال البشري للغير ولدى الغير.

وفيما يلي نبذة مختصرة عن الشركات التابعة:

شركة راميدا لتجارة الأدوية

شركة تابعة مساهمة تبلغ ٩٧,٩٩٪ غرضها الأساسي هي استيراد وتصدير المستحضرات الطبية، إنتاج، تسويق، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلانية وإنتاج مستحضرات صيدلانية للاستعمال البشري والبيطري والتشخيصي للغير.

شركة راميكير

شركة تابعة بملكية قانونية تبلغ ٤٩٪ غرضها الأساسي هو إنتاج، تسويق، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلانية، إنتاج مستحضرات صيدلانية للاستعمال البشري والبيطري والتشخيصي للغير.

تم اعتبار الشركة شركة تابعة حيث تتعرض الشركة الام، أو يحق لها، عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

شركة راميفارما

شركة تابعة بملكية قانونية تبلغ ٤٩٪ غرضها الأساسي هو إنتاج، تسويق، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلانية، إنتاج مستحضرات صيدلانية للاستعمال البشري والبيطري والتشخيصي للغير.

تم اعتبار الشركة شركة تابعة حيث تتعرض المجموعة، أو يحق لها، عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

٢- أهم السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الأعداد

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

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

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

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في اعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير المحاسبية المصرية الجديدة رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء" و ٤٩ "عقود التأجير" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. وان طبيعة وأثر هذه المعايير والتعديلات موضحة أدناه.

وقد قامت الشركة بتأجيل تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" طبقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية على أن يتم تطبيقه وادراج الأثر بالكامل بنهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

١-٢-٢ تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء

تم إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ليحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (٨) عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) الإيراد ويضع نموذجاً من خمس خطوات للإيرادات من العقود مع العملاء.

بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء. يتم إثبات الإيرادات بمبلغ يعكس الاعتبار الذي تتوقع المنشأة أن تحصل عليه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل. سيحل معيار الإيرادات الجديد محل جميع متطلبات التعرف على الإيرادات الحالية بموجب معايير المحاسبة المصرية. يتطلب إما تطبيق بأثر رجعي كامل أو تطبيق بأثر رجعي معدل للفترات السابقة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر.

وقد قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء في ١ يناير ٢٠٢٠ وقد اختارت الشركة بتطبيق المعيار بأثر رجعي معدل طبقاً لما هو مسموح به بالأحكام الانتقالية بالمعيار. بموجب هذه الطريقة، يمكن تطبيق المعيار إما على جميع العقود في تاريخ التطبيق الأولي أو فقط على العقود التي لم تكتمل في ذلك التاريخ.

يتم الاعتراف بالتأثير التراكمي عند تطبيق المعيار لأول مرة في تاريخ التطبيق الأولي كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة. وبالتالي، لم يتم تعديل معلومات المقارنة والاستمرار في التقرير عنها بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٨) عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) الإيراد.

يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء من المنشآت ممارسة الحكم والأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود مع العملاء. كما يحدد المعيار أيضاً طريقة احتساب التكاليف الإضافية للحصول على عقد ما والتكاليف التي تتعلق مباشرة بتأدية العقد. كما أن المعيار يتطلب إفصاحات ذات صلة.

بيع البضائع

تتضمن عقود الشركة مع العملاء بيع بضائع تامة الصنع وتتضمن عموماً التزام أداء واحد. لقد استنتجت الشركة أن الإيرادات من بيع البضائع التامة الصنع ينبغي تسجيلها عندما يتم نقل السيطرة على الأصل للعميل، وبشكل عام عند تسليم البضائع التامة الصنع. وبالتالي، ليس لتطبيق المعيار أي تأثير على توقيت الاعتراف بالإيرادات.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

١-٢-٢ تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء - تابع

(١) الثمن المتغير

تمنح بعض العقود لبيع بضائع تامة الصنع العملاء حق ترجيع أو خصماً على الكميات. قبل تطبيق المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، كانت الشركة تقوم بإثبات الإيرادات من بيع البضائع المقاسة بالقيمة العادلة للثمن المستلم أو المستحق القبض، بعد خصم المرتجعات والخصومات التجارية. وفي حال عدم إمكانية قياس الإيرادات بشكل موثوق به، تقوم المجموعة بتأجيل إثبات الإيرادات لحين انتهاء حالة عدم اليقين.

بموجب المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، فإن حقوق الإرجاع والخصم التجاري تزيد من الثمن المتغير. يتم تقدير الثمن المتغير عند إبرام العقد وتقيده لغاية زوال الضبابية ذات الصلة لاحقاً. إن تطبيق القيود على الثمن المتغير لم يؤدي إلى زيادة مبلغ الإيراد الذي سيؤجل.

(٢) البيع مع حق الإرجاع

عندما ينص العقد على إعطاء العميل حق إرجاع البضاعة خلال فترة محددة، فإن المجموعة تكون قد أخذت في تقديراتها السابقة المستردات المتوقعة باستخدام أسلوب المتوسط المرجح بالاحتمالية للمبالغ المتوقع إعادتها. إن هذا الأسلوب مماثل لطريقة القيمة المتوقعة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).

بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، فإن الثمن المستلم من العميل متغير لكون العقد يسمح للعميل بإرجاع المنتجات. استخدمت المجموعة طريقة القيمة المتوقعة لتقدير البضائع التي سيتم إرجاعها. بالنسبة للبضائع المتوقع إرجاعها، تعرض الشركة التزام استرجاع وأصل مقابل الحق في استرجاع المنتجات من العميل بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. وحال تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، تقوم الشركة بقياس تأثير "الالتزام استرجاع" والأصل المتعلق باسترجاع المنتجات من العميل والأرباح مرحلة كما في ١ يناير ٢٠٢٠.

(٣) الخصم التجاري

بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، إن الخصم التجاري بأثر رجعي يؤدي لنشوء ثمن متغير. ولتقدير الثمن المتغير الذي تستحقه المجموعة، طبقت الشركة "طريقة المبلغ الأكثر احتمالية" للعقود مع سقف كمي واحد و"طريقة القيمة المتوقعة" للعقود التي تتضمن أكثر من سقف كمي واحد. هناك عدد من ثمن البيع / الأسقف الكمية المضمنة في العقد ساهمت بشكل رئيسي في اختيار الطريقة التي تحقق أفضل توقع بمبلغ الثمن المتغير. تطبق الشركة المتطلبات المتعلقة بتحديد التقديرات للثمن المتغير. وحال تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) أدرجت الشركة "التزامات العقد" مقابل المستردات المتوقعة مستقبلاً، وألغت مخصص المسترجعات تحت بند "الذمم الدائنة التجارية وأخرى".

قامت الإدارة بقياس حق الإرجاع والخصم التجاري واستنتجت عدم وجود تأثير جوهري على الانتقال إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) في ١ يناير ٢٠٢٠.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

٢-٢-٢ تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير".

قامت الشركة بتطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير". يحدد المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والأفصاح عن عقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين احتساب معظم عقود الإيجار بموجب نموذج واحد داخل قائمة المركز المالي. فيما يخص عقود التأجير التشغيلي للمعيار المحاسبي رقم (٤٩) عقود التأجير فقد قامت الشركة بتطبيق لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير في ١ يناير ٢٠٢٠. وفيما يلي التسويات على المركز المالي في ١ يناير ٢٠٢٠:

١ يناير ٢٠٢٠
جنيه مصري

١٨,٢٠٦,٢٦٦
٤٦٣,٠٩٧
١٧,٧٤٣,١٦٩

أصول حق انتفاع
مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
التزامات الإيجار

استخدمت الشركة الوسائل العملية في تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير" فقط على العقود التي تم تحديدها مسبقاً كعقود إيجار، قامت الشركة بتطبيق الوسائل العملية التالية:

- استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة إلى حد معقول.
- المحاسبة على عقود الإيجار التشغيلي طبقاً لمعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير كعقود إيجار قصيرة الأجل لا تتجاوز آجالها المتبقية ١٢ شهراً كما في ١ يناير ٢٠٢٠.
- استخدام التقدير في تحديد مدة عقد الإيجار بالنسبة للعقود التي تتضمن خيارات تمديد أو إنهاء للعقد قبل استنفاد آوانه.
- الاختيار - حسب صنف الأصل الأساسي - بعدم فصل العناصر غير التأجيرية من العناصر التأجيرية وبدلاً من ذلك المحاسبة على كل عنصر من العناصر وعلى أي عناصر غير تأجيرية مرتبطة كعنصر تأجيري واحد.

عند تطبيق الشركة للمعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩)، قامت الشركة بتسجيل التزامات الإيجار وحق انتفاع أصول مؤجرة المرتبطة بها فيما يتعلق بالعقود المبرمة كعقود إيجار وفقاً لمبادئ المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩). تم قياس المطلوبات بالقيمة الحالية من دفعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض المتزايد لشركة كما في ١ يناير ٢٠٢٠. يتم قياس حق انتفاع أصول مؤجرة بالقيمة المساوية للالتزام الإيجار. وتعديلها بالمبالغ المدفوعة مسبقاً المتعلقة بعقد الإيجار والمسجلة في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ يبين الجدول التالي تسوية التزامات عقود الإيجار التشغيلي بموجب للالتزام الإيجار بموجب المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) كما في ١ يناير ٢٠١٩م:

١ يناير ٢٠٢٠
جنيه مصري

٢٥,٢٣٢,٢٨١
١٤,١٧٪
١٧,٧٤٣,١٦٩

التزامات عقود إيجار تشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض المتزايد كما في ١ يناير ٢٠٢٠
التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠٢٠

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

٢-٢-٢ تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير" - تابع

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة حال تطبيق معيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) والذي تم تطبيقه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠:

(أ) حق انتفاع أصول مؤجرة

يتم تسجيل عقود الإيجار حق انتفاع أصول مؤجرة مع التزاماتها المقابلة في التاريخ الذي تكون فيه الأصول المستأجرة متوافرة لاستخدام الشركة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين التزام وتكلفة تمويل. يتم تسجيل تكلفة التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر على مدى مدة عقد الإيجار. يتم استهلاك حق انتفاع أصول مؤجر على مدى العمر الإنتاجي للأصول أو مدة العقد - أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت.

يتم قياس حق انتفاع أصول مؤجرة بدايةً بالتكلفة التي تتكون من الآتي:

- مبلغ التزام الإيجار الذي تم قياسه في البداية،
- أي دفعات إيجار مدفوعة في تاريخ بداية العقد أو قبل تاريخ بداية العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة،
- أي تكاليف أولية مباشرة، و
- تكاليف الترميم - إذا ما انطبقت.

(ب) التزامات الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم الشركة بتسجيل التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي تتم على مدى مدة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما فيها مدفوعات ثابتة جوهريّة) ناقصاً أي حوافز إيجار قابلة للاستلام ومدفوعات إيجار متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل ومبالغ متوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار ثمن ممارسة خيار الشراء عندما يكون هناك تيقن معقول بأن الشركة ستمارسه ومدفوعات غرامات إلغاء عقد الإيجار في حال كانت شروط الإيجار تنص على ممارسة الشركة لخيار الإلغاء. بالنسبة لمدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل، فإنها تسجل كمصروف في الفترة التي يتم الدفع خلالها. يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المضمن في عقد الإيجار أو معدل الاقتراض المتزايد للشركة.

(ت) عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول المنخفضة القيمة

عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود الإيجار التي مدتها ١٢ شهراً أو أقل. الأصول المنخفضة القيمة هي البنود التي لا تستوفي شروط الرسملة لدى شركة وتعتبر غير جوهريّة بالنسبة لقائمة المركز المالي للشركة ككل. يتم تسجيل دفعات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول المنخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت في قائمة الدخل الشامل.

(ث) دفعات الإيجار المتغيرة القيمة

تحتوي بعض عقود الإيجار على دفعات متغيرة القيمة مرتبطة باستعمال/أداء الأصل المستأجر. يتم تسجيل مثل هذه الدفعات في قائمة الدخل الشامل.

(ج) المبالغ المدرجة في قائمة المركز المالي وقائمة الأرباح والخسائر الموحدة

تم الإفصاح عن المبالغ المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الأرباح والخسائر الموحدة فيما يتعلق بموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار وقد تم الإفصاح عن الحركة خلال الفترة في إيضاح (٦).

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

٣-٢ معايير سيتم تطبيقها قبل نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢-٣-١ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

يجمع المعيار كافة النواحي الثلاث الخاصة بالمحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس، والانخفاض في القيمة ومحاسبة التحوط.

التصنيف والقياس

بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) فإنه يمكن قياس أدوات الدين لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو بالتكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يقوم التصنيف على معيارين: نموذج أعمال المجموعة لإدارة الأصول، وما إذا كانت الدفقات النقدية التعاقدية تمثل فقط مدفوعات أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم، فيما يلي التغييرات في تصنيف الشركة لأصولها المالية:

عملاء وأرصدة مدينة أخرى ومستحق من أطراف ذات العلاقة والأصول المالية الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ومحتفظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وزيادة التدفقات النقدية التي تمثل دفعات حصرية لأساس القرض والفائدة. ليتم تصنيف هذه الأصول وقياسها كأدوات دين بالتكلفة المستهلكة.

الانخفاض في القيمة

ان تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بشكل أساسي إلى تغيير محاسبة الشركة عن خسائر الانخفاض في القيمة لأصول المالية عن طريق استبدال منهج الخسائر المنكبة الخاصة بمعيار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بمنهج خسائر الائتمان المستقبلية المتوقعة. يتطلب المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من المجموعة تسجيل مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة لجميع القروض وأصول الدين المالية الأخرى غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٣- الأحكام والتقديرية المحاسبية الهامة

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

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

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

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

١-٣ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

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 ما إذا كانت المخاطر والمنافع الهامة قد تم نقلها.

٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء أوراق القبض والمتحصلات الأخرى عندما يكون تحويل كامل المبلغ 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 ويطبق عليها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

مخصص مردودات مبيعات البضائع

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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

العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة

يتم تقييم العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة إما كمحددة أو غير محددة العمر. يتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد مازال مؤيداً. إذا لم يكن الأمر كذلك، فإن التغيير في العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد يتم على أساس مستقبلي. تقوم الإدارة بشكل دوري بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة وطريقة الاستهلاك لضمان اتساق الطريقة وفترة الاستهلاك مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، ووضعت 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 ومصالح 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 الخسائر الضريبية غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المتوقع أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة الذي يمكن الاعتراف به، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٤- التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للمجموعة حاليا في انتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٦% من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٤% الباقية في خدمات التصنيع للغير (٣١ مارس ٢٠١٩: ٩٦% و ٤% على التوالي). تراقب إدارة المجموعة النشاط تحت قطاعين "انتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" (خدمات التصنيع للغير) بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الإيرادات ويتم قياسه بالتناسق مع الإيرادات في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

وبالتالي جرى التقرير عن جميع إيرادات المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ تحت قطاعين في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

تقوم المجموعة بانتاج وبيع عدة منتجات دوائية وتقديم خدمات على النحو التالي: -

الإجمالي	مبيعات البضائع			تصدير	خدمات		الفترة
	محلى				تصنيع للغير "محلى"	جنيه مصري	
	مناقصات	مبيعات بيطرية	مبيعات خاصة				
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٣٢,٤١٩,٦٨٨	٦٦,١٢٥,١٨٨	-	١٥٠,٧١٣,٩٦٠	٥,٢٢٧,٩٦٥	١٠,٣٥٢,٥٧٥		٣١ مارس ٢٠٢٠
١٩٠,١٥٤,٧٤٣	٤٤,٨٦٧,٨٠٢	-	١٢١,٩٦٢,٥٧٠	١٥,٧٨٧,٧٣٦	٧,٥٣٦,٦٣٥		٣١ مارس ٢٠١٩

تبلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٨٧% من إجمالي الإيرادات (٣١ مارس ٢٠١٩: ٨٤%).

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميد) شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٥- أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معمل	صناديق وأثاث	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٠	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٧٧,٨٣٥,٥٧٣	٣١٣,٦٠٣,٦٩٤	١٢,٤١١,١٢٨	١٧,١٢٩,٩٢٤	٣,٧٥٤,٥٩١	٢١,٧٩٧,٦١٢	٦٦,٣٢٧,٦٤٦	٢٨١,٤٩٧,٥٩٣
إضافات	-	٦٣٥,٤٦٥	٧٦٩,٣٤٩	٦٢٥,٠٠٠	١٧٨,٤١٠	٢٠٧,٤٥٧	٨٥٥,٧٦٩	٤,٨٠٦,٦٩٣	٨,٠٧٨,١٤٣
المحلول من أصول تحت الإنشاء	-	-	١٤,١٥٧,٢٠٤	-	-	-	-	(١٤,١٥٧,٢٠٤)	-
٣١ مارس ٢٠٢٠	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٢٨,٤٧١,٠٣٨	٣٢٨,٥٣٠,٢٤٧	١٣,٠٣٦,١٢٨	١٧,٣٠٨,٣٣٤	٣,٩٦٢,٠٤٨	٢٢,٦٥٣,٣٨١	٥٦,٩٧٧,١٣٥	٦٨٩,٥٧٥,٧٣٦
مجموع أهلاك	-	(٥٠,٦٣٤,١٢٢)	(١١٣,٦٠١,٤٦٤)	(٩,٥٨٣,٥١٩)	(٨,٥٥٩,٠٥٥)	(١,٣٠٩,٧٩٩)	(١٤,٣٥٦,٨٨٦)	-	(١٩٨,٠٤٤,٨٤٥)
١ يناير ٢٠١٩	-	(١,٧٥٥,٣٢٦)	(٨,٨٩٥,٧٩٢)	(١٥٧,٧٣٨)	(٣٩٦,٣٧٨)	(٨١,٤٥٤)	(٤٧٣,٣٥١)	-	(١٠,٧٥٥,٩٨٩)
إهلاك الفترة	-	(٥٢,٣٨٩,٤٤٨)	(١٢١,٤٩٧,٢٥٦)	(٩,٧٤١,٢٥٧)	(٨,٩٥١,٣٨٣)	(١,٣٩١,٢٥٣)	(١٤,٨٣٠,٣٢٧)	-	(٢٠٨,٨٠٠,٨٣٤)
٣١ مارس ٢٠٢٠	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٧٦,٠٨١,٥٩٠	٢٠٧,٠٣٢,٩٩١	٣,٢٩٤,٨٧١	٨,٣٥٦,٩٥١	٢,٥٧٠,٧٩٥	٧,٨٢٣,١٤٤	٥٦,٩٧٧,١٣٥	٤٨٠,٧٧٤,٩٠٢

٢٠٢٠
٣١ مارس
صافي القيمة التقديرية في

يوجد رهن تجارى على كل الآلات والمعدات للمبالغ البنك التجارى الدولي كضمان للتعرض الممنوحة للشركة الام (ايضاح ١٧).
- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٧,٢٢٢,٧٧١ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.
- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٠	١٠,٢٢٧,٠٩٠
جنيه مصري	١٢٠,٣٠٣
	٤٠٨,٥٩٦
	١٠,٧٥٥,٩٨٩

تكلفة الإبر ادات
مصرفات بيعيه وتسويقية
مصرفات عمومية وإدارية

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستهلكات التثخيفية (راميدا) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للتوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٥- أصول ثابتة - تابع

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائط نقل والاتصالات	أجهزة معاملة	عقد ولاءات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٩	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٧٣,٦١٥,١٣٨	١٤٥,٨٤٨,٩٦٨	١٢,٢٠٠,٣٤٢	١٤,٧٤٨,٣٩٨	٣,٣٤٢,٧٠٢	١٨,٤٢١,٧٠٩	٢١٣,٠٥٠,١٩٧	٥٩٩,٨٦٤,٧٧٩
إضافات المحول من أصول تحت الإنشاء	-	١٧٣,٦١٥,١٣٨	١,٢٤٩,١٤٤	٢١,٠٧٨٦	٢,٣٨١,١٢٦	٤١١,٨٨٩	٣,١٦٣,١١٥	١٣,٢١٣,٩٣٨	٨١,٦٥٠,٦٩٢
إستبعادات	-	-	١٦١,٥٠٥,٥٨٢	-	-	-	٢٣,٠٦٦٦	(٢٠٩,٩٨٦,٤٨٩)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٣١٣,٦٠٣,٦٩٤	١٢,٤١١,١٢٨	١٧,١٢٩,٩٩٤	٣,٧٥٤,٥٩١	٢١,٧٩٧,٦١٢	٦٦,٣٢٧,٦٤٦	٦٨١,٤٤٧,٥٩٣
مجموع اهلاك	-	(٤٤,١٥٩,٧٥٥)	(٩٢,٨٢١,٥٧٥)	(٨,٩٤٧,٧٢٣)	(٧,١٦٩,٨٨٥)	(١,٠١٥,١١٤)	(١٢,٨١٦,٨٢٥)	-	(١٦٦,٩٣٠,٨٧٧)
١ يناير ٢٠١٩	-	(١,٤٧٤,٣٦٧)	(٢٠,٧٧٩,٨٨٩)	(٣٥,٧٩٦)	(١,٣٨٩,١٧٠)	(٢٩٤,٦٨٥)	(١,٥٥٣,٢٣٨)	-	(٣١,١٢٧,١٤٥)
إستبعادات	-	-	-	-	-	-	١٣,١٧٧	-	١٣,١٧٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	(٥٠,٦٣٤,١٢٢)	(١١٣,٦٠١,٤٦٤)	(٩,٥٨٣,٥١٩)	(٨,٥٥٩,٠٥٥)	-	(١٤,٣٥٦,٨٨٦)	-	(١٩٨,٠٤٤,٨٤٥)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٧٧,٢٠١,٤٥١	٢٠٠,٠٠٢,٢٣٠	٢,٨٢٧,٦٠٩	٨,٥٧٠,٨٦٩	٢,٤٤٤,٧٩٢	٧,٤٤٠,٧٢٦	٦٦,٣٢٧,٦٤٦	٤٨٣,٤٥٢,٧٧٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٢٩,٤٥٥,٣٨٣	٥٣,٠٢٧,٣٩٣	٢,٢٥٢,٦١٩	٧,٥٧٨,٤١٣	٢,٣٢٧,٥٨٨	٥,٦٠٤,٨٨٤	٢١٣,٠٥٠,١٩٧	٤٣٢,٩٣٣,٩٠٢

يوجد رهن تجارى على كل الآلات والمعدات للصالح البنك التجارى الدولي كضمان للقروض الممنوحة للشركة (إيضاح ١٧).
تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٦,٧٨٢,٩٥٨ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.
تم تحميل الإهلاك خلال العام بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جنيه مصري

١٧,٨٧٨

١٣,١٧٧

٤,٧٠١

١٣,٩٥٠

٩,٢٤٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جنيه مصري

٢٨,٥٩٣,١١١

٤٠٤,٦٩١

٢,١٢٩,٣٤٣

٣١,١٢٧,١٤٥

تكلفة الإبر ادات

مصرفات بيعه وتسويقية

مصرفات عمومية وإدارية

٩,٢٤٩

١٣,٩٥٠

٤,٧٠١

١٣,٩٥٠

٩,٢٤٩

٩,٢٤٩

٩,٢٤٩

٩,٢٤٩

٩,٢٤٩

٩,٢٤٩

٩,٢٤٩

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري

١٨,٢٠٦,٢٦٦

١٨,٢٠٦,٢٦٦

(٧٦٣,٧٣٥)

(٧٦٣,٧٣٥)

١٧,٤٤٢,٥٣١

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠
إضافات

إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٠

مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
استهلاك خلال الفترة

مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

ب- التزامات عقود التأجير

الاجمالي
جنيه مصري

١٧,٧٤٣,١٦٩

٥٤٣,٢٣٥

(١,٩٣٨,٣٣٠)

١٦,٣٤٨,٠٧٤

٢,٥٠٣,٧٣٥

١٣,٨٤٤,٣٣٩

كما في ١ يناير ٢٠٢٠
أضافات أصول مؤجرة

تكلفه التمويل
مدفوعات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

يخصم: الجزء متداول

الجزء الغير متداول

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

-٧ أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٣,٣٠٦,٨٧٥	١٢٢,٤٨٤,٨٥٣	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠
٩,١٧٧,٩٧٨	٩٦,٣٠٠,٧٦٢	إضافات
١٢٢,٤٨٤,٨٥٣	٢١٨,٧٨٥,٦١٥	اجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(١٢,٧١١,٢٩٢)	(١٧,٨٣٦,٨٠٤)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
(٥,١٢٥,٥١٢)	(١,٤٤١,٤٣٤)	استهلاك خلال الفترة
(١٧,٨٣٦,٨٠٤)	(١٩,٢٧٨,٢٣٨)	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١٠٤,٦٤٨,٠٤٩	١٩٩,٥٠٧,٣٧٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة في قيمة العلامات التجارية الخاصة بمنتجات دوائية معينة ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الافتراضي (٢٠ عاما).

تقوم الإدارة بتقدير المنافع المستقبلية المتوقعة لحقوق التسجيل التي يجب استخدامها على مدى ٢٠ عامًا، ويتم تقييمها للانخفاض في قيمتها كلما كان هناك مؤشر على انخفاض المنافع الاقتصادية للمنتج.

يوجد رهن تجارى على الأصول غير الملموسة لصالح البنك التجاري الدولي كضمان للقروض الممنوحة للمجموعة (إيضاح ١٧).

يشمل رصيد الأصول غير الملموسة الأصول قيد التطوير بمبلغ ١٠٣,٤٤٢,٢٦٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧,١٤١,٥٠٠ جنيه مصري).

-٨ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣,٩٣٧,٧٨٥	٨٣,٨١٥,١٦٤	مواد خام
٣٢,٦٤٤,٤٢٠	٣٢,٦٢٢,٤٩٧	مواد تعبئة وتغليف
٧,٣٤٢,٦٤١	٧,٣٩٢,٠٦٤	قطع غيار
٧٥,٦٣٧,٩٣٤	٧٨,٤٣٩,٩٨٤	إنتاج تام
٢٤,٥١٦,٨٤٠	٢٤,٩٩٥,٦١٥	إنتاج تحت التشغيل
١٢,٨٠٣,٨٨٤	٩,٦٧٥,٢١٣	بضاعة بالطريق
٣,٨٩٩,١٠٢	٢,٩٩١,٥٨٦	مخزون لدى الغير
٢٢٠,٧٨٢,٦٠٦	٢٣٩,٩٣٢,١٢٣	
(٦,٧١٤,١٣٣)	(١٠,٨٢٩,٤٣٠)	
٢١٤,٠٦٨,٤٧٣	٢٢٩,١٠٢,٦٩٣	الانخفاض في قيمة المخزون

المواد الخام والإنتاج التام مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية (إيضاح ١٦).

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٨ - المخزون - تابع

حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١,٥٧٠,٢٩٨)	(٦,٧١٤,١٣٣)	الرصيد اول المدة
(٥,١٤٣,٨٣٥)	(٤,١١٥,٢٩٧)	مكون خلال الفترة / العام *
<u>(٦,٧١٤,١٣٣)</u>	<u>(١٠,٨٢٩,٤٣٠)</u>	الرصيد آخر المدة

* الانخفاض في قيمة المخزون خلال الفترة / العام مدرج ضمن تكلفه المبيعات.

٩ - عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٥,٩٢٥,٧٢٩	٣٤١,٦٨٩,٥٢١	عملاء
١٣,١٨٩,٣٧٣	١٣,٠٠١,٣٢٣	عملاء تشغيل للغير
٢٢٣,٤٨٧,٧٣٠	١٥٠,٣٩٣,٢٤٨	أوراق قبض
<u>٥٠٢,٦٠٢,٨٣٢</u>	<u>٥٠٥,٠٨٤,٠٩٢</u>	
(٣,٤٠٥,٤٤٩)	(٤,٠٦٧,٦٥٧)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
<u>٤٩٩,١٩٧,٣٨٣</u>	<u>٥٠١,٠١٦,٤٣٥</u>	

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ١٠٩,٨ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٦).

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء وأوراق القبض قبل الاضمحلال في الآتي:

ارصده اضمحلت قيمتها	ارصدة يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للاضمحلال			ارصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للاضمحلال	الإجمالي		
	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ٢٧١ الي ٣٦٥ يوم	من ١٨١ الي ٢٧٠ يوم				
٤,٠٦٧,٦٥٧	٣٤٥,٦٠٦	٨٦٧,٠٥٠	٤٧,٣٦٤,٢٨٥	٣٠٢,٠٤٦,٢٤٦	١٥٠,٣٩٣,٢٤٨	٥٠٥,٠٨٤,٠٩٢	٣١ مارس ٢٠٢٠
٣,٤٠٥,٤٤٩	٧٠,٤٥٤	٥٢٠,٠٣٦	١٠,٦٧٥,٦٦١	٢٦٤,٤٣٣,٥٠٢	٢٢٣,٤٨٧,٧٣٠	٥٠٢,٦٠٢,٨٣٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢,١١٨,٥٥٩)	(٣,٤٠٥,٤٤٩)	الرصيد أول المدة
(١,٢٨٦,٨٩٠)	(٦٦٢,٢٠٨)	مكون خلال الفترة
<u>(٣,٤٠٥,٤٤٩)</u>	<u>(٤,٠٦٧,٦٥٧)</u>	الرصيد آخر المدة

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٠- أذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	أذون الخزانة
(٣٥,١١٠,٠٠٠)	(٣٥,١١٠,٠٠٠)	عوائد لم تستحق بعد
٤٦٤,٨٩٠,٠٠٠	٤٦٤,٨٩٠,٠٠٠	الرصيد آخر المدة

- بعض أذون الخزانة مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٨٨ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٦).
- بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٠ قامت الشركة بتفويض بنك اتش اس بي سي ببيع أذون الخزانة البالغ قيمتها ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في تاريخ استحقاقها في ١٨ يونيو ٢٠٢٠.

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٧٩٠	٨٨,٥٣٩	أ- جنيه مصري
٤٦,٦٣٠,٦٥١	١١,٣٠١,٣٥٩	نقدية بالصندوق
٣,٧٠٦,٠١٢	٨,٧٧٩,٢٦٧	حسابات جارية
٤٧٣,٠٨١	٤٨٨,٥١٦	شيكات تحت التحصيل
٥٠,٨٥٩,٥٣٤	٢٠,٦٥٧,٦٨١	ودائع لأجل
٣,٠٧٥,٧٠٦	١٠,١٩٢,٧٣١	ب- عملة أجنبية
٣,٠٧٥,٧٠٦	١٠,١٩٢,٧٣١	حسابات جارية
٥٣,٩٣٥,٢٤٠	٣٠,٨٥٠,٤١٢	

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠,٨٥٩,٥٣٤	٢٠,٦٥٧,٦٨٢	جنيه مصري
٣,٠٦٩,٧٠٩	٤,٨٦٨,٢٤٧	دولار أمريكي
٥,٩٩٧	٥,٣٢٤,٤٨٣	يورو
٥٣,٩٣٥,٢٤٠	٣٠,٨٥٠,٤١٢	

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما في حكمها من التالي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٢,٢٧٢	٨٨,٥٣٩	النقدية بالصندوق
٧,٩٥٦,٦١٣	٣٠,٢٧٣,٣٥٧	حسابات جارية
٨,١٠٨,٨٨٥	٣٠,٣٦١,٨٩٦	

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٢- مخصصات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	أنتفى الغرض منها خلال الفترة جنيه مصري	مكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٢,٧٠٠,٠٠١	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	٣,٢٠٠,٠٠١	مخصص مطالبات متوقعة
٦,٩٣٤,١٧٧	-	-	١٧٠,٢٤٣	٦,٧٦٣,٩٣٤	مخصص مردودات المبيعات*
٩,٦٣٤,١٧٨	(٥٠٠,٠٠٠)	-	١٧٠,٢٤٣	٩,٩٦٣,٩٣٥	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	مستخدم خلال السنة جنيه مصري	أنتفى الغرض منها خلال السنة جنيه مصري	مكون خلال السنة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ جنيه مصري	
٣,٢٠٠,٠٠١	-	(٢,٦٣٩,٨٨١)	٣,٧٦٨,٠٦٠	٢,٠٧١,٨٢٢	مخصص مطالبات متوقعة
٦,٧٦٣,٩٣٤	-	-	١,٢٧٨,٨٠٢	٥,٤٨٥,١٣٢	مخصص مردودات المبيعات*
٩,٩٦٣,٩٣٥	-	(٢,٦٣٩,٨٨١)	٥,٠٤٦,٨٦٢	٧,٥٥٦,٩٥٤	

* يتم خصم مخصص مردودات المبيعات من المبيعات المفصح عنها (ايضاح ١٨).

١٣- موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٥٨,٨٠٧,١٦٨	٤٥,٧٢٢,٢٨٠	موردون
٩,٢١٧,٦٦١	١٥,٥٣٥,٩١٨	أوراق دفع
٢٤,٩٩٩,٣٠١	١٨,٠٧٥,٦١١	مصروفات مستحقة
٣٣,٥٧٨,٢٣٨	٢٦,٨٤٣,٠٠٠	مصلحة الضرائب (بخلاف ضريبة الدخل)
١٢,٧٤٦,٠١٩	٢٠,٢١٠,٨٢٨	مدفوعات مقدمة من العملاء
٨٥٢,٤٧٢	١,٠١١,٧٨١	مدفوعات أخرى
١٤٠,٢٠٠,٨٥٩	١٢٧,٣٩٩,٤١٨	

لا توجد فوائد على أرصدة الموردين، المصروفات المستحقة والمدفوعات الأخرى.

١٤- رأس المال

بلغ رأس مال المجموعة المرخص به مليار جنيه مصري، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٦٠,٩٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٦٤٣,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٢٥ جنيه مصري.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٤ نوفمبر ٢٠١٩ و ٢٣ نوفمبر ٢٠١٩ زيادة رأس المال المصدر بالزيادة النقدية بالتزامن مع العرض في سوق الأوراق المالية بمبلغ إجمالي قدره ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (تمثل قيمة الزيادة القيمة الاسمية بالإضافة إلى الإصدار الممتازة). اقتصر الاشتراك في هذه الزيادة على شركة جرافيل انفستينج ليميتد التي تمثل المساهم الرئيسي والمفوض من المساهمين الباقين لعملية البيع.

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٤ - رأس المال - تابع

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٤ نوفمبر ٢٠١٩ و ٢٣ نوفمبر ٢٠١٩ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ٣١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري ليبلغ ١٩٢,١٥٠,٠٠٠ جنيه مصري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من خلال إصدار ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بسعر الاكتتاب ٤,٦٦ جنيه مصري ليصبح ٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠ سهم علما أن الفرق بين سعر العرض والقيمة الاسمية الممثلة في علاوة الأسهم المعترف بها في الاحتياطي العام.

يوضح التالي الهيكل الجديد للمساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢٠:

المبلغ	عدد الأسهم	%	
جنيه مصري			شركة جرافيل انفستينج ليميتد
٩٧,٩٩٦,٥٠٠	٣٩١,٩٨٦,٠٠٠	٥١	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٩٤,١٥٣,٥٠٠	٣٧٦,٦١٤,٠٠٠	٤٩	
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	

١٥ - احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم

يمثل رصيد احتياطي الإصدار العام صافي القيمة الدفترية لإصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٩ بمبلغ ٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠ جنيه مصري لإصدار ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بعد خصم تكلفة الإصدار البالغة ٦٤,٢٨٥,٠٠٠ جنيه مصري.

١٦ - تسهيلات ائتمانية

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال الفترة/ العام في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
٤٢٠,٥١٤,٨٨٧	٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	المستخدم خلال الفترة / العام
٦٦٤,٥١٩,٢٦٥	٢٥٨,٠٥٢,٤٤٥	المسدد خلال الفترة / العام
(٦٠٣,٠٩٥,٤٧٨)	(١٧٠,٩٩٦,٤٣٧)	رصيد آخر المدة
٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	٥٦٨,٩٩٤,٦٨٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	٥٦٨,٩٩٤,٦٨٢	أرصدة دائنة بنوك
٤,٣٩٧,٧٣١	٧,٨٨٢,٠٣٤	
٤٨٦,٣٣٦,٤٠٥	٥٧٦,٨٧٦,٧١٦	

تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ١٠,٢٥% إلى ١٤,٧٥% في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: من ١٣,٥٠% إلى ١٩,٢٥%).

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٦ - تسهيلات ائتمانية - تابع

التسهيلات الائتمانية	مبلغ التسهيل جنيه مصري	معدل سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
البنك التجاري الدولي *	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	+ ٠,٥ % معدل اقراض البنك المركزي	٢٠٢٠-٠٧-١٠	٩٤,٩١٢,٠٤٤	١١٣,٧٢٦,٣٤٥
بنك عودة	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	+ ٠,٥ % معدل اقراض البنك المركزي	٢٠٢٠-٠٦-٣٠	١١٣,١٢١,٦٣٢	١١٠,٥٤١,٧٧٦
البنك العربي	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	+ ٠,٢٥ % معدل اقراض البنك المركزي	٢٠٢١-٠٣-٠٩	١٦,٦٥١,٥٤٤	٤٣,٣١٨,٢١٠
البنك الأهلي الكويتي	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	+ ١ % معدل اقراض البنك المركزي	٢٠٢٠-٠٤-٣٠	٦٥,٣٣٩,٧٤٨	٥٤,٩٥٨,٠٤٢
بنك أبو ظبي الإسلامي	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	+ ٠,٥ % معدل اقراض البنك المركزي	٢٠٢١-٠١-١٢	٨٨,٤٠١,٣٩٣	٨٦,٥٧٢,٧٧٠
بنك الاسكندرية	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	+ ٠,٢٥ % معدل اقراض البنك المركزي	٢٠٢٠-١١-٣٠	١١٢,٩٦٨,٣٢١	٧٢,٨٢١,٥٣١
بنك أتش أس بي سي	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	معدل اقراض البنك المركزي	٢٠٢٠-٠٩-١٦	٧٧,٦٠٠,٠٠٠	-
إجمالي التسهيلات الائتمانية				٥٦٨,٩٩٤,٦٨٢	٤٨١,٩٣٨,٦٧٤

جميع التسهيلات الائتمانية أعلاه مضمونه بالمخزون وأوراق القبض وأذون الخزانة (أيضاح ٨, ٩, ١٠).

١٧ - قروض طويلة الاجل

خلال عام ٢٠١٧، وقعت الشركة اتفاق مع البنك التجاري الدولي للحصول على قرض بمبلغ ٨٦,٤٢٢,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية قدرها ٢٥٪ فوق سعر الاقراض، يستحق السداد على ٣٦ قسط شهري بدءا من ٢٩ أكتوبر ٢٠١٨ وحتى ٢٩ مارس ٢٠٢١. "قرض (١)".

خلال سبتمبر ٢٠١٩ وقعت الشركة اتفاقا مع البنك على زيادة القرض بمبلغ ٩,١٩٦,٠٠٠ جنيه مصري ويستحق السداد على ٢٤ قسط شهري بدءا من ١ يناير ٢٠٢٠ وحتى ١ ديسمبر ٢٠٢١ وتقليل سعر الفائدة الى ٧,٧٥ % فوق سعر الإقراض على الرغم من ذلك لم تستخدم الشركة المبلغ المضاف للقرض حتى الآن.

تم سداد مبلغ ٧,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري اثناء الفترة الحالية وبلغ الرصيد القائم مبلغ ٥١,٠٧٥,٧٠٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٨,٨٧٥,٧٠٤ جنيه مصري).

خلال عام ٢٠١٨، وقعت الشركة اتفاقا مع البنك التجاري الدولي للحصول على قرض بمبلغ ٧٨,٧٦٦,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية قدرها ٩,٠٠ % فوق سعر الاقراض، يستحق السداد على ١٩ قسط شهري بعد انتهاء فترة السماح المقررة ١٥ شهر من تاريخ الاستخدام الأول. "قرض (٢)".

خلال سبتمبر ٢٠١٩ قامت الشركة بأعادة جدولة القرض ليستحق السداد على ٢٤ قسط شهري بداية من ١ يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتقليل سعر الفائدة ليصبح ٨,٥٠ % فوق سعر اقراض البنك المركزي.

تم سداد مبلغ ٥,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة الحالية، وبلغ الرصيد القائم مبلغ ٦١,٤٧٣,٩٧٢ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٦,٩٧٣,٩٧٢ جنيه مصري).

حصلت الشركة على هذه القروض بضمان رهن تجارى على الاصول الملموسة للشركة المكونة من كافة الآلات والمعدات المستوردة والأصول غير الملموسة الممولة بموجب هذه القروض.

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٧ - قروض طويلة الأجل - تابع

أرصدة القروض خلال ٣١ مارس ٢٠٢٠ كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	معدل سعر الفائدة	القروض
			الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
			قرض (١) + ٠,٧٥% معدل الاقراض من البنك المركزي
٣١,٢٠٠,٠٠٠	٣١,٢٠٠,٠٠٠		قرض (٢) + ٠,٨٥% معدل الاقراض من البنك المركزي
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٧٥٠,٠٠٠		اجمالي الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٦٤,٢٠٠,٠٠٠	٦٦,٩٥٠,٠٠٠		الجزء الغير متداول من القروض طويلة الأجل
			قرض (١) + ٠,٧٥% معدل الاقراض من البنك المركزي
٢٧,٦٧٥,٧٠٤	١٩,٨٧٥,٧٠٤		قرض (٢) + ٠,٨٥% معدل الاقراض من البنك المركزي
٣٣,٩٧٣,٩٧٢	٢٥,٧٢٣,٩٧٢		اجمالي الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
٦١,٦٤٩,٦٧٦	٤٥,٥٩٩,٦٧٦		
١٢٥,٨٤٩,٦٧٦	١١٢,٥٤٩,٦٧٦		

١٨ - الإيرادات

٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	ايراد بيع البضائع (بالصافي)	ايرادات من خدمات تصنيع للغير
١٨٢,٦١٨,١٠٨	٢٢٢,٠٦٧,١١٣		
٧,٥٣٦,٦٣٥	١٠,٣٥٢,٥٧٥		
١٩٠,١٥٤,٧٤٣	٢٣٢,٤١٩,٦٨٨		

١٩ - تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى إضافية	مواد خام	قطع غيار ومواد	رسوم حكومية ودمغه طبية	مصرفات تشغيل أخرى	مصرفات طاقة	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٧,٥)	إيجارات	صيانة
١٣,٧١٧,٥٢٠	٢٢,٣٥٤,٤٥٦									
٦٨,٧٠٢,٣١٩	٥٩,٨٤٨,٥٠٨									
٤,٦٤٠,٨٥٩	٦,٠٧٠,٨٨٦									
٥٠٦,٧٨٩	٢,٢٧٩,١١٣									
٨,٢٦٦,٠٧٤	١٠,١٢٩,٥٩٣									
٣,٣٥٣,١٨٨	١٠,٧٣٥,٠٢٩									
٦,٢٤٨,٤١٤	١١,٦٦٨,٥٢٤									
١,٦٥٨,٦١٣	١,٣٢٩,٢٣٩									
٣,٧٦٢,٤٧٦	١,٨٣١,٩٨٠									
١١٠,٨٥٦,٢٥٢	١٢٦,٢٤٧,٣٢٨									

٢٠ - ايرادات تمويلية

٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	عوائد من أذون خزانة	عوائد من ودائع لأجل
-	١٧,٦٥١,٩٨٩		
١٤,١٤٨	١٥,٥٩٦		
١٤,١٤٨	١٧,٦٦٧,٥٨٥		

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢١- مصروفات تمويلية

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد مدينة
٢١,٩٨٨,٢٤٢	٢٩,٢٨٧,٨٤٤	مصروفات تمويلية على التزامات الايجار (ايضاح ٦)
-	٥٤٣,٢٣٥	مصروفات بنكية
١,٦٨٧,٠٠٥	٩٧٤,٨٤٨	
٢٣,٦٧٥,٢٤٧	٣٠,٨٠٥,٩٢٧	

٢٢- ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الجارية
(٢,٩٩٦,٦٣٩)	(٧,٨٣٨,٦٠٠)	ضريبة الدخل المؤجلة
٦٧٥,٢٠٤	٣٠٣,٧٣٩	مصروف ضرائب الدخل
(٢,٣٢١,٤٣٥)	(٧,٥٣٤,٨٦١)	ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك والاستهلاك
(٢٥,٠٩٢)	(٩١٣,٣٦٦)	(٢٩,٧٦٢,٦٤٣)	(٣٠,٢٧٦,٠٠٩)	مخصصات
١٢١,٨٠١	٣٨,٣٠٥	١,٥٢١,٨٨٥	١,٥٦٠,١٩٠	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٩٨,٣٤١	١٤٨,٩٩٧	٧٦٦,٢٢٦	٩١٥,٢٢٣	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٥٠,٤٦٣	٩٢٥,٩٤٢	١,٤٣١,٤٤٤	٢,٣٥٧,٣٨٦	أخرى
-	(١٤٢,١٠٨)	-	(١٤٢,١٠٨)	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
٢٢٩,٦٩١	٢٤٥,٩٦٩	٨٦,٠٣٢	٣٣٢,٠٠١	صافي ضرائب الدخل المؤجلة
٦٧٥,٢٠٤	٣٠٣,٧٣٩	(٢٥,٩٥٧,٠٥٦)	(٢٥,٦٥٣,٣١٧)	

* لم يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للخسائر الضريبية المرحلة للشركات التابعة حيث أنه من غير المتوقع أن تكفي الأرباح الضريبية المستقبلية لتقابل الخسائر الضريبية المرحلة.

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ مارس ٢٠١٩	معدل الضريبة	٣١ مارس ٢٠٢٠	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٠,٦٥٢,٤٥٢		٣١,٣٠٢,٧٨٧		ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
٢,٣٩٦,٨٠٢	٢٢,٥%	٧,٠٤٣,١٢٧	٢٢,٥%	مصروفات غير قابلة للخصم
(٧٥,٣٦٧)		٤٩١,٧٣٤		معدل الضريبة الفعلي
٢,٣٢١,٤٣٥	٢١,٧٩%	٧,٥٣٤,٨٦١	٢٤,٠٧%	

٢٣- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح بقسمة صافي الربح القابل للتوزيع الخاص بالشركة الام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٨٩٤,٩٦٨	٨,٠٦٥,٣٦٢	ربح الفترة الأساسي والمخفض الخاص بمساهمي الشركة الام
٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٣١١	٠,٠١٠٥	نصيب السهم في الأرباح

- لا يوجد أسهم ذات تأثير خافض وبالتالي يتساوى نصيب السهم الأساسي والمخفض.

٢٤- الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الاموال

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم انهاء الخلاف وجارى تسوية الفروق.
- لم يتم اجراء اى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩.

ب - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ تم الفحص والربط سداد فرق الضريبة.
- لم يتم اجراء اى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩.

ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم اجراء اى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩.

د - ضرائب القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم اجراء اى فحص ضريبي لدفاتر الشركة من عام ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠١٩.

٢٥- أحداث جوهرية

حدثت بعض الأحداث الجوهرية 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 جوهريا بشكل سلبي على القوائم المالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠، 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