

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 ٣٠ سبتمبر 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
٢٥-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تليفون: ٢٦٠ ٠٢٦٢٦٢٢٦ +٢٠٢
فاكس: ١٠٠ ٢٧٢٦٠١٠٠ +٢٠٢
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
رابح حمودة، إسطنبول، تاج الدين والكبرلاي
صندوق بريد ٢٠ القطامية
برج راماد
الطريق الدائري، قطعة رقم ١١٠ أ
القطامية، القاهرة، مصر



تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتضمنة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر 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 لمتشأة والمؤدى 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 المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمتشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



مراقب الحسابات
ايهاب مراد عازر
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. رقم (٦٥٣٧)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)

القاهرة في: ٩ نوفمبر ٢٠٢٠

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح
الأصول		
الأصول غير المتداولة		
٤٨٣,٤٥٢,٧٤٨	٥١٢,٥١٢,٩٠٣	(٥)
=	١٧,١٧٨,٦٠٩	(٦)
١٠٤,٦٤٨,٠٤٩	٢٠٨,٦٧١,١٤٢	(٧)
<u>٥٨٨,١٠٠,٧٩٧</u>	<u>٧٣٨,٣٦٢,٦٥٤</u>	
الأصول المتداولة		
مخزون		
٢١٤,٠٦٨,٤٧٣	٣٤٣,٢٠٨,٣١٥	(٨)
٤٩٩,١٩٧,٣٨٣	٥٢٣,٨٤٩,٤٩٤	(٩)
٤٦٤,٨٩٠,٠٠٠	٤٦٩,٦٣٤,١٤٥	(١٠)
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	
٤٧,١٣٢,٦٣٨	٩٧,٩٦١,٢١٦	
٥٣,٩٣٥,٢٤٠	٣٦,٣٧٣,٤٢٥	(١١)
<u>١,٢٧٩,٢٤٩,٢٣٤</u>	<u>١,٤٧١,٠٥٢,٠٩٥</u>	
<u>١,٨٦٧,٣٥٠,٠٣١</u>	<u>٢,٢٠٩,٤١٤,٧٤٩</u>	
حقوق الملكية والالتزامات		
حقوق الملكية		
رأس المال		
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	(١٤)
١٦,٦٤٩,٦١٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	
٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	(١٥)
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢	
٣٧٦,٩٦٤,٧١٩	٤٤١,٤٨١,٩٥٣	
<u>١,٠٧٣,٠٠٨,٢٨١</u>	<u>١,١٤١,٦٧٤,٧٥٦</u>	
(٩٥٣,١٧٥)	(١,٤٥٠,٧٣٤)	
<u>١,٠٧٢,٠٥٥,١٠٦</u>	<u>١,١٤٠,٢٢٤,٠٢٢</u>	
الالتزامات		
الالتزامات غير المتداولة		
٦١,٦٤٩,٦٧٦	٤٥,٥٩٩,٦٧٦	(١٧)
=	١٤,٤٣٢,٦٠٧	(٦)
٢٥,٩٥٧,٠٥٦	٢٥,٦٦٥,٤٩١	(٢٤)
<u>٨٧,٦٠٦,٧٣٢</u>	<u>٨٥,٦٩٧,٧٧٤</u>	
الالتزامات المتداولة		
مخصصات		
٩,٩٦٣,٩٣٥	١١,٥٢٨,٥٣٢	(١٢)
٤٨٦,٣٣٦,٤٠٥	٧٥٧,٦٦٤,٩١١	(١٦)
٦٤,٢٠٠,٠٠٠	٥٨,٨٥٠,٠٠٠	(١٧)
=	٢,٥٥٠,٤٦٩	(٦)
١٢٧,٣٩٩,٤١٨	١٣٨,٧٧٢,٥٥٧	(١٣)
١٩,٧٨٨,٤٣٥	١٤,١٢٦,٤٨٤	
<u>٧٠٧,٦٨٨,١٩٣</u>	<u>٩٨٣,٤٩٢,٩٥٣</u>	
<u>٧٩٥,٢٩٤,٩٢٥</u>	<u>١,٠٦٩,١٩٠,٧٢٧</u>	
<u>١,٨٦٧,٣٥٠,٠٣١</u>	<u>٢,٢٠٩,٤١٤,٧٤٩</u>	

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي

محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة. مرفق تقرير الفحص المحدود.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٥,١٠٣,٢٢٤	٢٣٥,٣٩٧,٤٨٣	٦١٩,٤٥٩,٣٢٢	٦٧٢,٨٥٨,٣٣٩	(١٨) الإيرادات
(١٤٣,٥٨٦,٦٢٣)	(١٢٢,٩٠٢,٤٣٨)	(٣٥٦,١١٠,٢١٥)	(٣٥٥,٧٠٩,٣٦٥)	(١٩) تكلفة الإيرادات
٩١,٥١٦,٦٠١	١١٢,٤٩٥,٠٤٥	٢٦٣,٣٤٩,١٠٧	٣١٧,١٤٨,٩٧٤	مجمّل الربح
(٣٧,٠٢٧,٢٢٦)	(٥٦,٤٨٠,٠٦٧)	(١٠٧,٤٦١,١٢٠)	(١٥٩,٤٥٤,٤٣٢)	(٢٠) مصروفات بيعيه وتسويقية
(٨,١٠٢,٥٤٠)	(١٠,٤٤٩,٦١٥)	(٢٥,١١١,٠٣٢)	(٣٤,٢٠٦,٢٠٤)	(٢١) مصروفات عمومية وإدارية
٣٢٦,٠١٦	٤٠٩,٤٥٦	١,٣٠٣,٥٠١	٨٩٢,٩٢٨	إيرادات أخرى
٤٦,٧١٢,٨٥١	٤٥,٩٧٤,٨١٩	١٣٢,٠٨٠,٤٥٦	١٢٤,٣٨١,٢٦٦	نتائج أنشطة التشغيل
٤,١٤٥	١٤,٥٤٦,١٢٠	٢٩,١٥٥	٤٩,٣٥٤,٧٣١	(٢٢) إيرادات تمويلية
(٣٠,٦٨٨,٧٦٤)	(٢٤,١٣٥,٦٥٩)	(٨١,٢٩٢,٢٧١)	(٧٦,٦٤٠,٨٣١)	(٢٣) مصروفات تمويلية
(٣١٩,١٥٨)	(١,٣٦٠,٢٦٩)	(١,٥٧٧,٣٧٤)	(١,٣٨٩,٣٧٧)	صافي (خسائر) أرباح فروق عملة
(٣١,٠٠٣,٧٧٧)	(١٠,٩٤٩,٨٠٨)	(٨٢,٨٤٠,٤٩٠)	(٢٨,٦٧٥,٤٧٧)	صافي تكلفة التمويل
(١,١٧١,٠٠١)	(٢,٢٣٨,٥٦٧)	(١,٩٥٨,٩٤٥)	(٤,٧٦٨,٠٨١)	(١٢) اضمحلال في العملاء واوراق القبض
(٥٨٠,٢١٢)	(٦١٥,٨٣٦)	(٣,٧٦٨,٠٥٩)	-	المخصصات
١٣,٩٥٧,٨٦١	٣٢,١٧٠,٦٠٨	(١,٥٢٠,٥٤١)	(١,٨٠٣,٧٥٤)	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
(٣,٤٨٤,٨٨٥)	(٧,٤٧٧,١٥٩)	(١٠,٨٤٨,٠٢٣)	(٢٠,٩٦٥,٠٣٨)	(٢٤) ضرائب الدخل
١٠,٤٧٢,٩٧٦	٢٤,٦٩٣,٤٤٩	٣١,١٤٤,٣٩٨	٦٨,١٦٨,٩١٦	أرباح الفترة
١٠,٦٥٠,٧٨٤	٢٤,٩٠٠,٧١٨	٣١,٦١٢,٤٠٩	٦٨,٦٦٦,٤٧٥	توزع كالتالي:
(١٧٧,٨٠٨)	(٢٠٧,٢٦٩)	(٤٦٨,٠١١)	(٤٩٧,٥٥٩)	مساهمي الشركة الام
١٠,٤٧٢,٩٧٦	٢٤,٦٩٣,٤٤٩	٣١,١٤٤,٣٩٨	٦٨,١٦٨,٩١٦	الحقوق غير المسيطرة
٠,٠١٤	٠,٠٣٢٤	٠,٠٤١١	٠,٠٨٩٣	(٢٥) نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي

محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٧) 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٤٧٢,٩٧٦	٢٤,٦٩٣,٤٤٩	٣١,١٤٤,٣٩٨	٦٨,١٦٨,٩١٦	ارباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>١٠,٤٧٢,٩٧٦</u>	<u>٢٤,٦٩٣,٤٤٩</u>	<u>٣١,١٤٤,٣٩٨</u>	<u>٦٨,١٦٨,٩١٦</u>	إجمالي الدخل الشامل
١٠,٦٥٠,٧٨٤	٢٤,٩٠٠,٧١٨	٣١,٦١٢,٤٠٩	٦٨,٦٦٦,٤٧٥	يوزع كالتالي:
(١٧٧,٨٠٨)	(٢٠٧,٢٦٩)	(٤٦٨,٠١١)	(٤٩٧,٥٥٩)	مساهمي الشركة الام
<u>١٠,٤٧٢,٩٧٦</u>	<u>٢٤,٦٩٣,٤٤٩</u>	<u>٣١,١٤٤,٣٩٨</u>	<u>٦٨,١٦٨,٩١٦</u>	الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والتشخيصية (راميدا) شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المحصنة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

	إجمالي	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم	الأرباح المرحة	احتياطيات أخرى	احتياطي علم علاوة إصدار الأسهم	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	جنيه مصري
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
	٤٧٢,٦٠,٣٩٠	(٢٣٨,٩٣٤)	٤٧٢,٣٩٩,٣٧٤	٣٠١,٠٠٧,٢٠٤	٢٧٨,٩٥٢	-	١٠,٢١٣,١٦٨	١٦٠,٩٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
	-	(٤٦٨,٠١١)	-	(٦,٤٣٦,٤٤٧)	-	-	٦,٤٣٦,٤٤٢	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
	٣١,١٤٤,٣٩٨	-	٣١,٦١٢,٤٠٩	٣١,٦١٢,٤٠٩	-	-	-	-	أجمالي الدخل الشامل عن الفترة
	٥٠٣,٣٠٤,٧٨٨	(٧٠٦,٩٤٥)	٥٠٤,٠١١,٧٣٣	٣٢٦,١٨٣,١٧١	٢٧٨,٩٥٢	-	١٦,٦٤٩,٦١٠	١٦٠,٩٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
	١,٠٧٢,٠٥٥,١٠٦	(٩٥٣,١٧٥)	١,٠٧٣,٠٠٨,٢٨١	٣٧٦,٩٦٤,٧١٩	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	١٦,٦٤٩,٦١٠	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
	-	(٤٩٧,٥٥٩)	-	(٤,١٤٩,٢٤١)	-	-	٤,١٤٩,٢٤١	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
	٦٨,١٦٨,٩١٦	-	٦٨,٦٦٦,٤٧٥	٦٨,٦٦٦,٤٧٥	-	-	-	-	أجمالي الدخل الشامل عن الفترة
	١,١٤٠,٢٢٤,٠٢٢	(١,٤٥٠,٧٣٤)	١,١٤١,٦٧٤,٧٥٦	٤٤١,٤٨١,٩٥٣	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المحصنة المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤١,٩٩٢,٤٢١	٨٩,١٣٣,٩٥٤		الأنشطة التشغيلية
			أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
			تسويات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:
٥٢,٠٤٦	٧٢٥,٩٢٤		صافي فروق العملة الأجنبية
٢٤,٧٦٨,٢٠٧	٤١,٢١٦,٢٨٩	(٥,٦,٧)	الاهلاك والاستهلاك
٤,٦٣٧,٣٤٤	٢,٠٦٤,٥٩٧	(١٢)	المخصصات المكونة
١,٩٥٨,٩٤٤	٤,٧٦٨,٠٨١	(٩)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٥,٥٥١,٧١١	١٥,٧٧٣,٨٦٦	(٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
-	(١٣,٧٠١,٧٦٢)		إيرادات تمويلية
٨١,٢٩٢,٢٧٢	٧٤,٩٤٦,٤٥٦	(٢٣)	مصروفات تمويلية
-	١,٦٩٤,٣٧٥	(٢٣)	مصروفات تمويلية لعقود الأيجار
(٦,٩٩٩)	(٥٠,٩٣٤)	(٥)	أرباح بيع أصول ثابتة
١٦٠,٢٤٥,٩٤٦	٢١٦,٥٧٠,٨٤٦		
٤٥,٧٨٣,٧٣١	(١٣٧,١٦٣,٢٧٦)		التغير في المخزون
-	(٧,٧٥٠,٤٣٢)		المستخدم من مخصصات المخزون
(٢٢,١٧٩,٣٧٠)	(٢٩,٢٥٦,٤٨٣)		التغير في العملاء وأوراق القبض
-	(١٦٣,٧٠٩)		المستخدم من اضمحلال في العملاء وأوراق القبض
٢,٠٥٢,١٢٢	(٧٢,٦٩٩,٩١٣)		التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى
٣,٧٣٤,١٦٩	-		التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة
٢١,٥٨٨,١٩٣	٩,٣٨٧,٧٤٠		التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى
٢١١,٢٢٤,٧٩١	(٢١,٠٧٥,٢٢٧)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٧٨,٣٤٨,١٤١)	(٧٢,٩٦٥,٤٠٧)		المسدد من المصروفات التمويلية
(٤٩٢,٠٨٧)	(٥٠٠,٠٠٠)	(١٢)	المستخدم من المخصصات
(٣٩,٠٠٢,٠٨٠)	(٢٦,٩١٤,٢٠٤)		المسدد من ضرائب الدخل
٩٣,٣٨٢,٤٨٣	(١٢١,٤٥٤,٨٣٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			الأنشطة الاستثمارية
(٩,٩٥٧,٨٠١)	(٢٠,٦١٥,٨٠٣)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٥٦,٢٤٩,٣٩٨)	(٤٢,٣٩٠,٠٩٧)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء
(٨,٠٩٦,٨٧١)	(١٠٨,٥٦٧,٧٠٥)	(٧)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
-	(٤٦٩,٦٣٤,١٤٥)		مدفوعات لشراء اذون خزانة
-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		متحصلات من اذون خزانة مستحقة
٧,٩٥٠	٦٣,٢٩٩	(٥)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٩,٢٠٥)	(١٣٣,٩٦١)	(١١)	الاستثمار في ودائع لأجل
(٧٤,٣٢٥,٣٢٥)	(١٤١,٢٧٨,٤١٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			الأنشطة التمويلية
٤٢٤,٢٠٧,٥٤٨	٧٣٤,١٧٨,٦٣٤	(١٦)	المستخدم من التسهيلات الائتمانية
(٣٨٩,٧٢٠,٥٨٤)	(٤٦٢,٨٥٠,١٢٨)	(١٦)	المسدد من التسهيلات الائتمانية
٧٣٢,٢٢٦	-	(١٧)	المتحصلات من قروض لاجل
(٢٩,٦١٠,٠٠١)	(٢١,٤٠٠,٠٠٠)	(١٧)	المسدد من قروض لاجل
(١٩,٤٤٩,٥٣٣)	-		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
-	(٤,١٦٥,١٠٨)		مدفوعات للتراكمات الأيجار
(١٣,٨٤٠,٣٤٤)	٢٤٥,٧٦٣,٣٩٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٥,٢١٦,٨١٤	(١٦,٩٦٩,٨٥٢)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٥٢,٠٤٦)	(٧٢٥,٩٢٤)		صافي فروق العملة الأجنبية
٣,٨٥٥,١١٥	٥٣,٤٦٢,١٥٩		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٩,٠١٩,٨٨٣	٣٥,٧٦٦,٣٨٣	(١١)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) (الشركة أو الشركة الأم) وفقاً 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 الأم 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 بساهمة تبلغ ٩٩,٩٧٪ 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 الأم، 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 إعداد 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 اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

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 افصاحات 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.

(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 الرجوع والخصم التجاري تزيد من الثمن المتغير. يتم تقدير الثمن المتغير عند إبرام العقد وتقيده لغاية زوال الضبابية ذات الصلة لاحقاً. إن تطبيق القيد على الثمن المتغير لم يؤدي إلى زيادة مبلغ الإيراد الذي سيوكل.

(٢) البيع مع حق الرجوع

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 "التزام استرجاع" والأصل المتعلق باسترجاع المنتجات من العميل والأرباح مرحلة كما في ١ يناير ٢٠٢٠.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

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

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 الارجاع والخصم التجاري واستنتجت عدم وجود تأثير جوهري على الانتقال إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) في ١ يناير ٢٠٢٠.

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

قامت الشركة بتطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير". يجدد المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح 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

جنه مصري

١٨,٢٠٦,٢٦٦

٤٦٣,٠٩٧

١٧,٧٤٣,١٦٩

أصول حق انتفاع

مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى

التزامات الأيجار

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 أجالها 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 أوانه.
- 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 لالتزام الإيجار. وتعدليها 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 لالتزام الإيجار بموجب المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) كما في ١ يناير ٢٠١٩م:

١ يناير ٢٠٢٠

جنه 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

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 جوهرياً) 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 جوهرياً بالنسبة لقائمة المركز المالي للشركة ككل. يتم تسجيل دفعات الإيجار لعقود الإيجار القصيرة 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 (١). يجمع المعيار كافة النواحي الثلاث الخاصة بالمحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس، والانخفاض في القيمة ومحاسبة التحوط.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعمة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

٣-٢ معايير سيتم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١.

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

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 الأخرى. يقوم التصنيف على معيارين: نموذج أعمال المجموعة لإدارة الأصول، وما إذا كانت الدفعات 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 المتكبدة 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 والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعمة المختصرة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المجمعمة وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ الفترة 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 الدورية المجمعمة المختصرة للشركة 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 للتحصيل من أرصدة العملاء أوراق القبض والمتحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ 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 إجمالياً ويطبق عليها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

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، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن 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.

٤- التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للمجموعة حالياً في إنتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٥٪ من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٥٪ الباقية في خدمات التصنيع للغير (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٩٥٪ و ٥٪ على التوالي). تراقب إدارة المجموعة النشاط تحت قطاعين "إنتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" (خدمات التصنيع للغير) بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

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

وبالتالي جرى التقرير عن جميع إيرادات المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ تحت قطاعين في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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

الإجمالي	مبيعات البضائع			تصدير	خدمات تصنيع للغير "محلي"	الفترة
	محلي		مبيعات خاصة			
	مناقصات	مبيعات بيطرية				
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧٢,٨٥٨,٣٣٩	١٥٦,٧١٨,٩٣٩	-	٤٥٥,٣٧٢,١٠٤	٢٨,٦٥٨,٩٢٠	٣٢,١٠٨,٣٧٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٦١٩,٤٥٩,٣٢٢	١٤٠,٧٥٩,٦١٦	١,٦٥٨,٥٥٥	٤١٤,١٦٩,٧٠٥	٣٣,٩١٠,٨٢٧	٢٨,٩٦٠,٦١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

تبلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٨٥٪ من إجمالي الإيرادات (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٨٥٪).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥- أصول ثابتة

التكلفة	أرضي	مبني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد وأورات	أثاث وتجهيزات مكتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٠	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٢,٠٢٤,٩٠٢	٦٨١,٥٠٠	١٧,١٢٩,٩٢٤	٣٧,٥٤٤,٥٩١	٢١,٧٩٧,٦١٢	٦٦,٣٢٧,٦٤٦	٦٨١,٤٩٧,٥٩٣
إضافات المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٦,٧٧٩,٣٥٠	١٩,١٩٤,٣٤٩	-	٢,٢٢٩,٩٩٣	١,٩٠٦,٢٧٧	٢,٩٥٣,٧٨١	٤٢,٣٩٠,٠٩٧	٦٣,٠٠٥,٩٠٠
استيعادات	-	-	(٣١,٠٣٢)	(٦٦,٨٠٠)	-	(٤,٦٠٠)	(٦٨٤,٠٧٤)	(١٩,٨٤٠,٢٧٦)	(٧٨٦,٥٠٦)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٣٤,٦١٤,٩٢٣	٢٣٨,٧٩١,٩١٣	١٣,٠٢٥,٨٢٨	١٩,٣٩٩,٩١٧	٥,٦٥٩,٢٦٨	٢٤,٧١٣,٢٤٦	٨٨,٨٧٧,٤٦٧	٧٤٣,٧١٦,٩٨٧
مجموع املاك	-	(٥٠,٦٣٤,١٢٧)	(١١٣,٦٠١,٤٦٤)	(٩,٥٨٣,٥١٩)	(٨,٥٥٩,٠٥٥)	(١,٣٠٩,٧٩٩)	(١٤,٣٥٦,٨٨٦)	-	(١٩٨,٠٤٤,٨٤٥)
١ يناير ٢٠٢٠	-	(٥,٣٨٠,٠٥٥)	(٢٤,٩٤٧,٣٦٦)	(٥٤٢,٦٥٠)	(١,٧٠٥,٧٣٦)	(٢,٩٢٢,٧١٣)	(١,٥٦٤,٨٦٠)	-	(٣٣,٩٣٣,٣٨٠)
املاك الفترة	-	-	١٩,٣٥٦	٦٦,٨٠٠	-	٣,٩١٠	٦٨٤,٠٧٥	-	٧٧٤,١٤١
استيعادات	-	(٥٦,٠١٤,١٧٧)	(١٣٨,٥٢٩,٤٧٤)	(١٠,٠٥٩,٣٦٩)	(٩,٧٦٤,٧٩١)	(١,٥٩٨,٦٠٢)	(١٥,٢٣٧,٦٧١)	-	(٢٣١,٢٠٤,٠٨٤)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٧٨,٦٠٠,٧٤٦	٢٠٠,٢٢٢,٤٣٩	٢,٩٦٦,٤٥٩	٩,٦٣٥,١٢٦	٤,٠٥٧,٦٦٦	٩,٤٧٥,٥٧٥	٨٨,٨٧٧,٤٦٦	٥١٢,٥١٢,٩٠٣

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١ يناير ٢٠٢٠
أحكام الفترة
استيعادات

يوجد رهن تجارى على كل الآلات والمعدات للصالح البنك التجارى الدولي كضمان للقروض الممنوحة للشركة الام (ايضاح ١٧). و جارى شطب الرهن التجارى مقابل رهن أونون خزينة (ايضاح ١٠).
- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٩٥,٣٣١,١٧ جنيه مصري يتقبل في أصول مهلكة لفترة بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الاضمحلال بقيمة ٤٣٧,٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري.
- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقيمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٨٦,٥٠٦	٣٢٢,٢١١,٧٤١
(٧٧٤,١٤١)	٣٨٥,٩٤٩
١٢,٣٦٥	١,٣٣٥,٦٩٠
٦٣,٢٩٩	٣٣,٩٣٣,٣٨٠
٥٠,٩٣٤	
	تكلفة الإبر أدوات
	مصروفات بيعه وتسويقية
	مصروفات عمومية وإدارية

- تم حساب ارباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

أصول ثابتة - تابع

التكلفة	أرضي	مباني	ألات ومعدات	وسائل نقل والات جبر	أجهزة معاملة	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٩	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٧٢,٦١٥,١٣٨	١٤٥,٨٤٨,٩٦٨	١٢,٢٠٠,٣٤٢	١٤,٧٤٨,٢٩٨	٣,٣٤٢,٧٠٢	١٨,٤٢١,٧٠٩	٢١٣,٥٠٠,١٩٧	٥٩٩,٨٦٤,٧٧٩
إضافات	-	٥,٩٧٠,١٩٤	٦,٢٤٩,١٤٤	٢١٠,٧٨٦	٢,٣٨١,٦٢٦	٤١١,٨٨٩	٣,١٦٣,١١٥	٦٣,٢٦٣,٩٣٨	٨١,٦٥٠,٦٩٢
المحورل من أصول تحت الإنشاء	-	٤٨,٢٥٠,٢٤١	١٦١,٥٠٥,٥٨٢	-	-	-	٢٣٠,٦٢٦	(٢٠٩,٩٨٦,٤٨٩)	(١٧٨,٨٧٨)
إستيعادات	-	-	-	-	-	-	(١٧,٨٧٨)	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٣١٢,٦٠٢,٦٩٤	١٢,٤١١,١٢٨	١٧,١٢٩,٩٢٤	٣,٧٥٤,٥٩١	٢١,٧٩٧,٦١٢	٦٦,٣٢٧,٦٤٦	٦٨١,٤٩٧,٥٩٣
مجمع إهلاك	-	(٤٤,١٥٩,٧٥٥)	(٩٢,٨٢١,٥٧٥)	(٨,٩٤٧,٧٢٣)	(٧,١٦٩,٨٨٥)	(١,٠١٥,١١٤)	(١٢,٨١٦,٨٢٥)	-	(١٦٢,٩٣٠,٨٧٧)
١ يناير ٢٠١٩	-	(٦,٤٧٤,٣٦٧)	(٢٠,٧٧٩,٨٨٩)	(٦٣٥,٧٩٦)	(١,٣٨٩,١٧٠)	(٢٩٤,٦٨٥)	(١,٥٥٣,٢٣٨)	-	(٣١,١٢٧,١٤٥)
إهلاك العام	-	-	-	-	-	-	١٣,١٧٧	-	١٣,١٧٧
إستيعادات	-	(٥٠,٦٣٤,١٢٢)	(١١٢,٦٠١,٤٦٤)	(٩,٥٨٢,٥١٩)	(٨,٥٥٩,٠٥٥)	(١,٣٠٩,٧٩٩)	(١٤,٣٥٦,٨٨٦)	-	(١٩٨,٠٤٤,٨٤٥)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	(١٠٦,٨٠٨,٤٩٧)	(٢٠٠,٠٠٢,٢٣٠)	(٢,٨٨٧,٦٠٩)	(٨,٥٧٠,٨٦٩)	(٢,٤٤٤,٧٩٢)	(٧,٤٤٠,٧٢٦)	-	(٤٨٣,٤٥٢,٧٤٨)

٢٠١٩ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨,٥٩٣,١١١	تكلفة الإبر ادات
٤٠٤,٦٩١	مصروفات بيعه و تسويقية
٢,١٢٩,٣٤٣	مصروفات عمومية وإدارية
٣١,١٢٧,١٤٥	
٤,٧٠١	
(١٣,١٧٧)	
١٧,٨٧٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	
٦٦,٣٢٧,٦٤٦	
٩,٢٤٩	
١٣,٩٥٠	
٤,٧٠١	

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢٠٢٠
جنيه مصري	التكلفة في ١ يناير
١٨,٢٠٦,٢٦٦	إضافات
١,٧١٠,٦٤٠	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١٩,٩١٦,٩٠٦	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
	استهلاك خلال الفترة
(٢,٧٣٨,٢٩٧)	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(٢,٧٣٨,٢٩٧)	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١٧,١٧٨,٦٠٩	

ب- التزامات عقود التأجير

الاجمالي	٢٠٢٠
جنيه مصري	كما في ١ يناير
١٧,٧٤٣,١٦٩	أضافات أصول مؤجرة
١,٧١٠,٦٤٠	تكلفه التمويل
١,٦٩٤,٣٧٥	مدفوعات
(٤,١٦٥,١٠٨)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١٦,٩٨٣,٠٧٦	يخصم: الجزء متداول
٢,٥٥٠,٤٦٩	الجزء الغير متداول
١٤,٤٣٢,٦٠٧	

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل	٢٠٢٠	٢٠١٩
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٢,٤٨٤,٨٥٣	١١٣,٣٠٦,٨٧٥	
١٠٨,٥٦٧,٧٠٥	٩,١٧٧,٩٧٨	
٢٣١,٠٥٢,٥٥٨	١٢٢,٤٨٤,٨٥٣	
(١٧,٨٣٦,٨٠٤)	(١٢,٧١١,٢٩٢)	
(٤,٥٤٤,٦١٢)	(٥,١٢٥,٥١٢)	
(٢٢,٣٨١,٤١٦)	(١٧,٨٣٦,٨٠٤)	
٢٠٨,٦٧١,١٤٢	١٠٤,٦٤٨,٠٤٩	

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

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

يوجد رهن تجارى على كل الآلات والمعدات للصالح البنك التجاري الدولي كضمان للقروض الممنوحة للشركة الام (إيضاح ١٧). وجرى شطب الرهن التجارى مقابل رهن أذون خزائنة (إيضاح ١٠).

يشمل رصيد الأصول غير الملموسة الأصول مستحضرات دوائية قيد التطوير بمبلغ ١٠٠,٦٥٣,٣٨٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧,١٤١,٥٠٠ جنيه مصري).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٦٣,٩٣٧,٧٨٥	١١٣,٨٠٩,٩٠٧	مواد خام
٣٢,٦٤٤,٤٢٠	٥٠,٠٤١,٥٤٣	مواد تعبئة وتغليف
٧,٣٤٢,٦٤١	٧,٧٠٨,٨٢٠	قطع غيار
٧٥,٦٣٧,٩٣٤	١٣٩,٨٨٧,٨٩٨	إنتاج تام
٢٤,٥١٦,٨٤٠	٢٧,٧٧٩,٨٠٩	إنتاج تحت التشغيل
١٢,٨٠٣,٨٨٤	١٧,٥٢٥,٤٣١	بضاعة بالطريق
٣,٨٩٩,١٠٢	١,١٩٢,٤٧٤	مخزون لدى الغير
٢٢٠,٧٨٢,٦٠٦	٣٥٧,٩٤٥,٨٨٢	
(٦,٧١٤,١٣٣)	(١٤,٧٣٧,٥٦٧)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢١٤,٠٦٨,٤٧٣	٣٤٣,٢٠٨,٣١٥	

المواد الخام والإنتاج التام مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية (إيضاح ١٦). وجرى شطب الرهن التجاري مقابل رهن أدون خزانة (إيضاح ١٠).

حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
(١,٥٧٠,٢٩٨)	(٦,٧١٤,١٣٣)	الرصيد أول المدة
(٥,١٤٣,٨٣٥)	(١٥,٧٧٣,٨٦٦)	مكون خلال الفترة / العام *
-	٧,٧٥٠,٤٣٢	المستخدم خلال الفترة / العام
(٦,٧١٤,١٣٣)	(١٤,٧٣٧,٥٦٧)	الرصيد آخر المدة

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

٩- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٢٦٥,٩٢٥,٧٢٩	٢٥٣,٩٤٠,٥٣١	عملاء
١٣,١٨٩,٣٧٣	١٣,٦١١,٢٦٢	عملاء تشغيل للغير
٢٢٣,٤٨٧,٧٣٠	٢٦٤,٣٠٧,٥٢٢	أوراق قبض
٥٠٢,٦٠٢,٨٣٢	٥٣١,٨٥٩,٣١٥	
(٣,٤٠٥,٤٤٩)	(٨,٠٠٩,٨٢١)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٤٩٩,١٩٧,٣٨٣	٥٢٣,٨٤٩,٤٩٤	

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ١٦٠,٧ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٦).

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

ارصده اضمحللت قيمتها	أرصدة يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للاضمحلال				أرصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للاضمحلال	الإجمالي	
	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ٢٧١ الي ٣٦٥ يوم	من ١٨١ الي ٢٧٠ يوم	أقل من ١٨٠ يوم			
٨,٠٠٩,٨٢١	-	٢,٦٢٤,١١٢	١٢,٦٨٠,٨٣٦	٢٤٥,٩٣٦,٥٤٥	٢٦٢,٦٠٨,٠٠١	٥٣١,٨٥٩,٣١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣,٤٠٥,٤٤٩	٧٠,٤٥٤	٥٣٠,٠٣٦	١٠,٦٧٥,٦٦١	٢٦٤,٤٣٣,٥٠٢	٢٢٣,٤٨٧,٧٣٠	٥٠٢,٦٠٢,٨٣٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩- عملاء وأوراق قبض - تابع

حركة الإضمحلال في قيمة العملاء أوراق القبض على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣,٤٠٥,٤٤٩)	(٢,١١٨,٥٥٩)	الرصيد أول المدة
(٤,٧٦٨,٠٨١)	(١,٢٨٦,٨٩٠)	مكون خلال الفترة
١٦٣,٧٠٩	-	المستخدم خلال الفترة
(٨,٠٠٩,٨٢١)	(٣,٤٠٥,٤٤٩)	الرصيد آخر المدة
		١٠- أذون خزانة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٢,٣٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	أذون الخزانة
(٣٢,٦٦٥,٨٥٥)	(٣٥,١١٠,٠٠٠)	عوائد لم تستحق بعد
٤٦٩,٦٣٤,١٤٥	٤٦٤,٨٩٠,٠٠٠	الرصيد آخر المدة

- بعض أذون الخزانة مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٨٨ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٦).
- جرى شطب الرهن التجاري من بنك التجارى الدولى مقابل رهن أذون خزانة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري.
١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥,٤٩٩	٤٩,٧٩٠	أ- جنيه مصري
١٩,٣٨٢,٢٨٩	٤٦,٦٣٠,٦٥١	نقدية بالصندوق
٩,٠١٩,٢٠٦	٣,٧٠٦,٠١٢	حسابات جارية
٦٠٧,٠٤٢	٤٧٣,٠٨١	شيكات تحت التحصيل
٢٩,٠٩٤,٠٣٦	٥٠,٨٥٩,٥٣٤	ودائع لأجل
		ب- عملة أجنبية
٧,٢٧٩,٣٨٩	٣,٠٧٥,٧٠٦	حسابات جارية
٧,٢٧٩,٣٨٩	٣,٠٧٥,٧٠٦	
٣٦,٣٧٣,٤٢٥	٥٣,٩٣٥,٢٤٠	

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,٠٩٢,٦٦٦	٥٠,٨٥٩,٥٣٤	جنيه مصري
٧,٢٦٣,٩٠٣	٣,٠٦٩,٧٠٩	دولار أمريكي
١٦,٨٥٦	٥,٩٩٧	يورو
٣٦,٣٧٣,٤٢٥	٥٣,٩٣٥,٢٤٠	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥,٤٩٩	٢٠,٨٠٢	النقدية بالصندوق
٣٥,٦٨٠,٨٨٤	٨,٩٩٩,٠٨١	حسابات جارية
٣٥,٧٦٦,٣٨٣	٩,٠١٩,٨٨٣	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٢- مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	مكون خلال الفترة جنيه مصري	أنتفى الغرض منها خلال الفترة جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٣,٢٠٠,٠٠١	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	٢,٧٠٠,٠٠١	مخصص مطالبات متوقعة
٦,٧٦٣,٩٣٤	٢,٠٦٤,٥٩٧	-	-	٨,٨٢٨,٥٣١	مخصص مردودات المبيعات*
٩,٩٦٣,٩٣٥	٢,٠٦٤,٥٩٧	-	(٥٠٠,٠٠٠)	١١,٥٢٨,٥٣٢	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ جنيه مصري	مكون خلال السنة جنيه مصري	أنتفى الغرض منها خلال السنة جنيه مصري	مستخدم خلال السنة جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٢,٠٧١,٨٢٢	٣,٧٦٨,٠٦٠	(٢,٦٣٩,٨٨١)	-	٣,٢٠٠,٠٠١	مخصص مطالبات متوقعة
٥,٤٨٥,١٣٢	١,٢٧٨,٨٠٢	-	-	٦,٧٦٣,٩٣٤	مخصص مردودات المبيعات*
٧,٥٥٦,٩٥٤	٥,٠٤٦,٨٦٢	(٢,٦٣٩,٨٨١)	-	٩,٩٦٣,٩٣٥	

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

١٣- موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٥٦,٩٠٦,٧١٥	٤٥,٧٢٢,٢٨٠	موردون
١٤,٩٥٤,٦٣٦	١٥,٥٣٥,٩١٨	أوراق دفع
١٨,٠٩٧,٨٦٥	١٨,٠٧٥,٦١١	مصروفات مستحقة
٤١,٠٨٤,٣٥٢	٢٦,٨٤٣,٠٠٠	مصلحة الضرائب (بخلاف ضريبة الدخل)
٦,٤١٩,٨٠٤	٢٠,٢١٠,٨٢٨	مدفوعات مقدمة من العملاء
١,٣٠٩,١٨٥	١,٠١١,٧٨١	مدفوعات أخرى
١٣٨,٧٧٢,٥٥٧	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.

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 علماً أن الفرق بين سعر العرض والقيمة الاسمية الممثلة في علاوة الأسهم المعترف بها في الاحتياطي العام.

يوضح التالي الهيكل الجديد للمساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
٩٨,٤٦٩,٩٣١	٣٩٣,٨٧٩,٧٢٥	٥١,٢٥	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٩٣,٦٨٠,٠٦٩	٣٧٤,٧٢٠,٢٧٥	٤٨,٧٥	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	رصيد أول المدة المستخدم خلال الفترة / العام المسدد خلال الفترة / العام رصيد آخر المدة
٤٢٥,٥١٤,٨٨٧	٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	
٦٦٤,٥١٩,٢٦٥	٧٣٨,١٩٥,٩٢٩	
(٦٠٣,٠٩٥,٤٧٨)	(٤٦٢,٨٥٠,١٢٨)	
٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	٧٥٧,٢٨٤,٤٧٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر أرصدة دائنة بنوك
٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	٧٥٧,٢٨٤,٤٧٥	
٤,٣٩٧,٧٣١	٣٨٠,٤٣٦	
٤٨٦,٣٣٦,٤٠٥	٧٥٧,٦٦٤,٩١١	

تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ٨٪ إلى ١٠,٧٥٪ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: من ١٣,٥٠٪ إلى ١٩,٢٥٪).

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	تاريخ الاستحقاق	معدل سعر الفائدة	مبلغ التسهيل جنيه مصري	التسهيلات الائتمانية
١١٣,٧٢٦,٣٤٥	٥٠,٢٧٨,١٣٠	٢٠٢١-٠٧-١٠	+٠,٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي*
-	٧١,٧٣٠,١١١	٢٠٢١-٠٧-١٠	+٠,٥٪ معدل اقراض البنك المركزي	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك عودة
١١٠,٥٤١,٧٧٦	٧٩,٩٧١,٠٨٤	٢٠٢١-٠٦-٠٩	+٠,٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
-	٢٤,٢٤٤,٦٤٢	٢٠٢١-٠٦-٠٩	+٠,٢٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
٤٣,٣١٨,٢١٠	٤٦,٣٠٨,٦٠٠	٢٠٢١-٠٣-٠٩	+٠,١٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
-	٣٨,٢٤٩,٦٧٤	٢٠٢١-٠٣-٠٩	+٠,٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الاسكندرية
٥٤,٩٥٨,٠٤٢	٤٠,٨٩٢,٧٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	+٠,٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
-	٢٦,٤٦٣,٥١٦	٢٠٢١-٠٩-٣٠	+٠,٢٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	بنك أتش أس بي سي
٨٦,٥٧٢,٧٧٠	٧١,٠٥٨,٨٣٣	٢٠٢١-٠١-١٢	+٠,٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*		إجمالي التسهيلات الائتمانية
-	٤٤,١٠٨,٦٩٨	٢٠٢١-٠١-١٢	+٠,٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
٧٢,٨٢١,٥٣١	٩١,٣٢٠,٧٠٩	٢٠٢١-٠٤-٣٠	+٠,٢٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
-	٦١,٥٧١,٥٢٧	٢٠٢١-٠٤-٣٠	+٠,٢٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
-	٢٦,٤٧٤,٩٧٦	٢٠٢١-٠٥-٣١	+٠,٢٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
-	٨٤,٦١١,٢٤٥	٢٠٢٠-١٢-١٥	معدل اقراض البنك المركزي		
٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	٧٥٧,٢٨٤,٤٧٥				

* تتمثل تلك المبالغ في التمويلات الممنوحة لشراء المواد الخام، والتعبئة وفقاً لمبادرة البنك المركزي المصري لدعم القطاع الصناعي الصادرة بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٩ لتمويل الشركات ذات الملكية الخاصة والمشاريع الصغيرة والمتوسطة ودعمها للوصول لأهدافها الاستثمارية وتغطية مصاريف التشغيل.

- جميع التسهيلات الائتمانية أعلاه مضمونه بأوراق القبض وأذون الخزانة (أيضاً ٩, ١٠).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧ - قروض طويلة الاجل

قرض (١)

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 ٧,٥٠٪ فوق سعر الاقراض على الرغم من ذلك لم تستخدم الشركة المبلغ المضاف للقرض حتى الآن.

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بأعاده جدولة القرض (١) ليستحق السداد على ٢١ قسط شهري بداية من ١ أكتوبر ٢٠٢٠ وحتى ١ يونيه ٢٠٢٢،

تم سداد مبلغ ٢,٩٠١,٧٣٢ جنيه مصري اثناء الفترة الحالية وبلغ الرصيد القائم مبلغ ٥٥,٩٧٣,٩٧٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٨,٨٧٥,٧٠٤ جنيه مصري).

قرض (٢)

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.

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بأعاده جدولة القرض (٢) ليستحق السداد على ٢٠ قسط شهري بداية من ١ أكتوبر ٢٠٢٠ وحتى ١ مايو ٢٠٢٢.

تم سداد مبلغ ١٨,٤٩٨,٢٦٨ جنيه مصري خلال الفترة الحالية، وبلغ الرصيد القائم مبلغ ٤٨,٤٧٥,٧٠٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 وجارى شطب الرهن التجارى من بنك التجارى الدولى مقابل رهن اذون خزانة.

أرصدة القروض خلال ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كالتالى:

القروض	معدل سعر الفائدة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل			
قرض (١)	٧,٥٠٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	٣١,٢٠٠,٠٠٠
قرض (٢)	٨,٥٠٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	٢٨,٦٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل		٥٨,٨٥٠,٠٠٠	٦٤,٢٠٠,٠٠٠
الجزء الغير متداول من القروض طويلة الاجل			
قرض (١)	٧,٥٠٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	٢٥,٧٢٣,٩٧٢	٢٧,٦٧٥,٧٠٤
قرض (٢)	٨,٥٠٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	١٩,٨٧٥,٧٠٤	٣٣,٩٧٣,٩٧٢
إجمالي الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل		٤٥,٥٩٩,٦٧٦	٦١,٦٤٩,٦٧٦
		١٠٤,٤٤٩,٦٧٦	١٢٥,٨٤٩,٦٧٦

١٨ - الإيرادات

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤٠,٧٤٩,٩٦٣	٥٩٠,٤٩٨,٧٠٣	٢٢١,٨٢٠,٤٨٤	٢٢٤,٥٧٩,٢٨٦
٣٢,١٠٨,٣٧٦	٢٨,٩٦٠,٦١٩	١٣,٥٧٦,٩٩٩	١٠,٥٢٣,٩٣٨
٦٧٢,٨٥٨,٣٣٩	٦١٩,٤٥٩,٣٢٢	٢٣٥,٣٩٧,٤٨٣	٢٣٥,١٠٣,٢٢٤

ايراد بيع البضائع (بالصافي)
ايرادات من خدمات تصنيع للغير

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٩ - تكلفة المبيعات

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٧٢١,٧٣٤	٢٠,٦٧١,٤٠٥	٤٩,٠٥٢,٤٢١	٦٢,٣٦٥,٥٥٩	مرتببات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٩٣,٢٢٢,٤٨٧	٥١,٠٠٦,٨٨١	٢١٥,٦٩١,٧٣٨	١٤٩,٦٧٤,٤٢٨	مواد خام
٥,٧٠٨,٦٠٨	٤,٤٣٧,٦٢٣	١٤,٤٢٨,١٤٥	١٤,٩٨٦,٤٤٢	قطع غيار ومواد
٢,٢٣٦,٦٦٦	٣,٤٠٩,٩٦٠	٥,٠٦٩,٤٢٨	٧,٧٥٩,٦٠٤	رسوم حكومية ودمغه طبية
٥,٧٢٣,٣٤٤	١٤,٢٣٠,٨٠٩	٢١,١٤٨,١٨٩	٣٨,٥٧٧,٠٢٣	مصروفات تشغيل أخرى
٦,٤٨٢,١٦٣	١٠,١٥١,١٨٩	١٦,٠٢٢,١٧٤	٢٩,٧٤٣,٨٨٠	مصروفات طاقة
٨,٨٩٩,٨١٧	١٢,٨٢٧,٧٥٠	٢٢,٧٢٢,٠٥١	٣٦,٧٥٦,٣٥٣	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٧,٥)
١,٨١٠,٠٦٣	١,٢٦٦,٢٤٨	٤,٧٠٦,٩١٩	٣,١٦٣,٤٥٥	إيجارات
١,٧٨١,٧٤١	٤,٩٠٠,٥٧٣	٧,٢٦٩,١٥٠	١٢,٦٨٢,٦٢١	صيانة
١٤٣,٥٨٦,٦٢٣	١٢٢,٩٠٢,٤٣٨	٣٥٦,١١٠,٢١٥	٣٥٥,٧٠٩,٣٦٥	

٢٠ - مصروفات بيعيه وتسويقية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,٤٩٣,٢٦٩	٣١,٥٢٩,٧٧٠	٥٨,٥١٣,٧٢٤	٨٧,٣٠٦,١٩٦	مرتببات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية
١٠٢,٦٢٥	١,٠٥٨,٤٦٩	٣٠١,٨٧٥	٣,١٢٤,٢٤٦	اهلاكات - (إيضاح ٥)
٦٦١,٦٤٧	١٠,٥٠٠	١,٩٨٨,١٥٤	٣٤,٢٠٠	إيجارات
١٣,٧٦٩,٦٨٥	٢٣,٨٨١,٣٢٨	٤٦,٦٥٧,٣٦٧	٦٨,٩٨٩,٧٩٠	دعاية وتسويق
٣٧,٠٢٧,٢٢٦	٥٦,٤٨٠,٠٦٧	١٠٧,٤٦١,١٢٠	١٥٩,٤٥٤,٤٣٢	

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٥٤٣,٥٢٥	٨,٣٢٧,٨٨٨	١٧,٧٩٢,٣٥٢	٢٥,٨٠٤,٦٥٠	مرتببات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية
٣٤٩,١٢١	١٥٧,٩١٧	٣,٠٠٧,٧٤٢	٩٦٣,٦٨٠	أتعاب مهنية
٨٦,٠٦٨	١٢٤,٥٩٢	٣١٤,٢٤٤	٥١٣,٣٧٦	صيانة
٣٥٩,٧٢٢	٤٩٠,٢٠٤	١,٧٤٤,٢٨١	١,٣٣٥,٦٩٠	أهلاكات - (إيضاح ٥)
٧٦٤,١٠٤	١,٣٤٩,٠١٤	٢,٢٥٢,٤١٣	٥,٥٨٨,٨٠٨	أخرى
٨,١٠٢,٥٤٠	١٠,٤٤٩,٦١٥	٢٥,١١١,٠٣٢	٣٤,٢٠٦,٢٠٤	

٢٢ - إيرادات تمويلية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٤,٥٣٧,٥٩٤	-	٤٩,٣٣٠,٦٠٩	عوائد من أدون خزانة
٤,١٤٥	٨,٥٢٦	٢٩,١٥٥	٢٤,١٢٢	عوائد من ودائع لأجل
٤,١٤٥	١٤,٥٤٦,١٢٠	٢٩,١٥٥	٤٩,٣٥٤,٧٣١	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٣ - مصروفات تمويلية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٢,٣٣٤,٨٠٦	٧٧,٩٨٩,٢٦٠	٢٢,٧٣٢,٩٢٤	٣٠,٠٧٢,٥٨٠
١,٦٩٤,٣٧٥	-	٥٨١,٦٥٦	-
٢,٦١١,٦٥٠	٣,٣٠٣,٠١١	٨٢١,٠٧٩	٦١٦,١٨٤
٧٦,٦٤٠,٨٣١	٨١,٢٩٢,٢٧١	٢٤,١٣٥,٦٥٩	٣٠,٦٨٨,٧٦٤

فوائد مدينة
مصروفات تمويلية لالتزامات الايجار (إيضاح ٦)
مصروفات بنكية

٢٤ - ضرائب الدخل

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٢١,٢٥٦,٦٠٣)	(١٠,١١٦,٥٢٨)	(٧,٨٨١,٥٩١)	(٢,٨٨٢,٤٢١)
٢٩١,٥٦٥	(٧٣١,٤٩٥)	٤٠٤,٤٣٢	(٦٠٢,٤٦٤)
(٢٠,٩٦٥,٠٣٨)	(١٠,٨٤٨,٠٢٣)	(٧,٤٧٧,١٥٩)	(٣,٤٨٤,٨٨٥)

ضريبة الدخل الجارية
ضريبة الدخل المؤجلة
مصروف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي		قائمة الأرباح أو الخسائر	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٣٢,٩٤٠,٢٠١)	(٢٩,٧٦٢,٦٤٣)	(٣,١٧٧,٥٥٨)	(٢,٦٠٥,٢٧٢)
١,٩٨٦,٤١٩	١,٥٢١,٨٨٥	٤٦٤,٥٣٤	١٩٥,٥٨٩
١,٨٠٢,٢١٠	٧٦٦,٢٢٦	١,٠٣٥,٩٨٤	٤٤٠,٧٦٢
٣,٢٣٦,٧١٦	١,٤٣١,٤٤٤	١,٨٠٥,٢٧٢	١,٢٤٩,١٣٦
٢٤٩,٣٦٥	٨٦,٠٣٢	١٦٣,٣٣٣	(١١,٧١٠)
(٢٥,٦٦٥,٤٩١)	(٢٥,٩٥٧,٠٥٦)	٢٩١,٥٦٥	(٧٣١,٤٩٥)

الاهلاك والاستهلاك
مخصصات
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
الانخفاض في قيمة المخزون
فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
صافي ضرائب الدخل المؤجلة

* لم يتم الاعتراف بالاصول 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

معدل الضريبة	30 سبتمبر ٢٠٢٠	معدل الضريبة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٩,١٣٣,٩٥٤	٢٢,٥%	٤١,٩٩٢,٤٢١	٢٢,٥%
٢٠,٠٥٥,١٤٠	٢٣,٥٢%	٩,٤٤٨,٢٩٥	٢٥,٨٣%
٩٠٩,٨٩٨		١,٣٩٩,٧٢٨	
٢٠,٩٦٥,٠٣٨		١٠,٨٤٨,٠٢٣	

أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
مصروفات غير قابلة للخصم
معدل الضريبة الفعلي

٢٥ - 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:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٨,٦٦٦,٤٧٥	٣١,٦١٢,٤٠٩	٢٤,٩٠٠,٧١٩	١٠,٦٥٠,٧٨٤
٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠
٠,٠٨٩٣	٠,٠٤١١	٠,٠٣٢٤	٠,٠١٣٩

ربح الفترة الأساسي والمخفض
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
نصيب السهم في أرباح الفترة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

- ٢٦ - الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الاموال

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم انهاء الخلاف وجرى تسوية الفروق.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ تقديراً وتم الطعن عليه وجرى استصدار قرار بأعادة الفحص الفعلى.
- لم يتم اجراء اى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩.

ب - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ تم الفحص والربط سداد فروق الضريبة.
- جرى التجهيز للفحص الضريبي عن الاعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩.

ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- جرى التجهيز للفحص الضريبي عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩.

د - ضرائب القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- جرى التجهيز للفحص الضريبي لدفاتر الشركة من عام ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠١٩.

- ٢٧ - 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 جوهرى للإيرادات، وتقييم / اضمحلال الأصول ومخاطر أخرى.

هذه الأحداث لم تؤثر جوهرياً بشكل سلبي على القوائم المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر 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.

أعلنت الشركة عن بدء تصنيع عقار (أنفيزيرام) الذي يحتوي على المادة الفعالة (فافيبييرافير) والذي يحمل الاسم التجاري (أفيجان) في اليابان، بعد حصولها على موافقة هيئة الدواء المصرية وذلك لاستخدامه في علاج المصابين بفيروس كوفيد-١٩.

ويعتبر عقار (أفيجان) مضاد للفيروسات طورته شركة (توياما كيميكال) التابعة لشركة (فوجيفيلم) اليابانية والذي يحتوي على المادة الفعالة "فافيبييرافير" والمثل للدواء الذي يحمل الاسم التجاري "أفيجان" في اليابان.

وستقوم الشركة بإنتاج عقار (فافيبييرافير) تحت الاسم التجاري "أنفيزيرام"، على أن تخصص إنتاج العقار بالكامل للسوق المصري والتصدير الى الدول الشقيقة بعد استيفاء موافقات وزارة الصحة والسكان وهيئة الدواء المصرية.

وبالإضافة الى عقار (أنفيزيرام)، حصلت الشركة على موافقة وزارة الصحة والسكان لتصنيع عقار (ريمديسيفير) الذي يُعطى للمريض عن طريق الحقن الوريدي، وهو عبارة عن دواء مضاد للفيروسات واسع المدى تم استخدامه لعلاج مرضى (كوفيد-١٩). وسوف يتم إنتاج عقار (ريمديسيفير) في الفترة القريبة القادمة.