

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات  
التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

تليفون: +٢٠٢ ٢٧٢٦٠٢٦٠  
فاكس: +٢٠٢ ٢٧٢٦٠١٠٠  
Cairo.office@eg.ey.com  
ey.com/mena

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة  
راغب، حمودة، إيسنولي، تاج الدين والكيلاني  
صندوق بريد ٢٠ القطامية  
برج رامبا  
الطريق الدائري، قطعة رقم ١١٠ أ  
القطامية، القاهرة، مصر

**EY**  
نبنى عالماً  
أفضل للعمل

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المستقلة 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) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح والخسائر وأدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

#### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يلم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



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

القاهرة في: ٠٩ نوفمبر ٢٠٢٠

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٤٨٣,٤٥٢,٧٤٨	٥١٢,٥١٢,٩٠٣	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء
-	١٧,١٧٨,٦٠٩	(٦)	أصول حق انتفاع
٨٨,٦٤٥,٣٠٣	١٩٣,٣٣٦,٠٣٠	(٧)	أصول غير ملموسة
١,٤٦١,٨٠٠	١,٤٦١,٨٠٠		استثمارات في شركات تابعة
<u>٥٧٣,٥٥٩,٨٥١</u>	<u>٧٢٤,٤٨٩,٣٤٢</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢١١,٩١٥,١٧٩	٣٤١,١٥٢,٦٥٩	(٨)	مخزون
٤٩٨,٩٦٦,٧٨٣	٥٢٣,٧٣٦,٨٦٨	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٤٦٤,٨٩٠,٠٠٠	٤٦٩,٦٣٤,١٤٥	(١٠)	أذون خزانة
١٩,٨٤٩,٤٧١	٢٠,٥٥٢,٩١٧	(٢٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٦,٨٠٦,٩٠٩	٩٧,٦٦٩,١٠٣		مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
٥٣,١١٦,٢٦٠	٣٥,٥٥٤,٠٨١	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>١,٢٩٥,٥٤٤,٦٠٢</u>	<u>١,٤٨٨,٢٩٩,٧٧٣</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<u>١,٨٦٩,١٠٤,٤٥٣</u>	<u>٢,٢١٢,٧٨٩,١١٥</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
١٦,٦٤٩,٦١٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١		احتياطي قانوني
٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	(١٥)	احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
٣٧٨,١٣٤,٠٦٢	٤٤٣,١٧٨,٥١٤		الأرباح المرحلة
<u>١,٠٧٤,١٧٧,٦٢٤</u>	<u>١,١٤٣,٣٧١,٣١٧</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٦١,٦٤٩,٦٧٦	٤٥,٥٩٩,٦٧٦	(١٧)	قروض طويلة الأجل
-	١٤,٤٣٢,٦٠٧	(٦)	التزامات عقود تأجير - طويلة الأجل
٢٥,٩٥٧,٠٥٦	٢٥,٦٦٥,٤٩١	(٢٤)	التزامات ضريبية موجلة
<u>٨٧,٦٠٦,٧٣٢</u>	<u>٨٥,٦٩٧,٧٧٤</u>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٩,٩٦٢,٩٣٥	١١,٥٢٨,٥٣٢	(١٢)	مخصصات
٤٨٦,٣٣٦,٤٠٥	٧٥٧,٦٦٤,٩١١	(١٦)	تسهيلات ائتمانية
٦٤,٢٠٠,٠٠٠	٥٨,٨٥٠,٠٠٠	(١٧)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
-	٢,٥٥٠,٤٦٩	(٦)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الأجل
١٢٦,٦٩٥,٩٣٨	١٣٨,٥٩٣,٥٥٥	(١٣)	موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون
٣٣٥,٣٨٤	٤٠٦,٠٧٣	(٢٧)	مستحق إلى أطراف ذات العلاقة
١٩,٧٨٨,٤٣٥	١٤,١٢٦,٤٨٤		ضرائب الدخل المستحقة
<u>٧٠٧,٣٢٠,٠٩٧</u>	<u>٩٨٣,٧٢٠,٠٢٤</u>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<u>٧٩٤,٩٢٦,٨٢٩</u>	<u>١,٠٦٩,٤١٧,٧٩٨</u>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
<u>١,٨٦٩,١٠٤,٤٥٣</u>	<u>٢,٢١٢,٧٨٩,١١٥</u>		<b>إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي

محمد أبو عميرة

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

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٣٥,١٠٣,٢٢٤	٢٣٥,٣٩٧,٤٨٣	٦١٩,٤٥٩,٣٢٢	٦٧٢,٨٥٨,٣٣٩	(١٨)	الإيرادات
(١٤٣,٢٥١,٤٧٨)	(١٢٢,٥٤٦,٦٦٣)	(٣٥٥,٣٩٤,٨٦٦)	(٣٥٤,٩٦٩,١٧٢)	(١٩)	تكلفة الإيرادات
٩١,٨٥١,٧٤٦	١١٢,٨٥٠,٨٢٠	٢٦٤,٠٦٤,٤٥٦	٣١٧,٨٨٩,١٦٧		مجمّل الربح
(٣٧,٠٢٧,٢٢٦)	(٥٦,٤٨٠,٠٦٧)	(١٠٧,٤٦١,١٢٠)	(١٥٩,٤٥٤,٤٣٢)	(٢٠)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٨,٠٦٩,٤٠٠)	(١٠,٣٦٥,٠٥٠)	(٢٤,٩٩٨,٧٦٠)	(٣٣,٩٢٦,٠٢٢)	(٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
٣٢٦,٠١٦	٤٠٩,٤٥٦	١,٣٠٢,٢٥١	٨٩٢,٩٢٨		إيرادات أخرى
٤٧,٠٨١,١٣٦	٤٦,٤١٥,١٥٩	١٣٢,٩٠٦,٨٢٧	١٢٥,٤٠١,٦٤١		نتائج أنشطة التشغيل
٤,١٤٥	١٤,٥٤٦,١٢٠	٢٩,١٥٥	٤٩,٣٥٤,٧٣١	(٢٢)	إيرادات تمويلية
(٣٠,٦٨٨,٧٦٥)	(٢٤,١٣٥,٦٥٩)	(٨١,٢٩٢,٢٧٢)	(٧٦,٦٤٠,٨٣١)	(٢٣)	مصروفات تمويلية
(٣١٩,١٥٨)	(١,٣٦٠,٢٦٩)	(١,٥٧٧,٣٧٤)	(١,٣٨٩,٣٧٧)		صافي (خسائر) أرباح فروق عملة
(٣١,٠٠٣,٧٧٨)	(١٠,٩٤٩,٨٠٨)	(٨٢,٨٤٠,٤٩١)	(٢٨,٦٧٥,٤٧٧)		صافي تكلفة التمويل
(١,١٧١,٠٠١)	(٢,٢٣٨,٥٦٧)	(١,٩٥٨,٩٤٥)	(٤,٧٦٨,٠٨١)		اضمحلال في العملاء وأوراق القبض
-	-	(٣,٧٦٨,٠٥٩)	-	(١٢)	المخصصات
(٥٨٠,٢١٢)	(٦١٥,٨٣٦)	(١,٥٢٠,٥٤١)	(١,٨٠٣,٧٥٤)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
١٤,٣٢٦,١٤٥	٣٢,٦١٠,٩٤٨	٤٢,٨١٨,٧٩١	٩٠,١٥٤,٣٢٩		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٣,٤٨٤,٨٨٥)	(٧,٤٧٧,١٥٩)	(١٠,٨٤٨,٠٢٣)	(٢٠,٩٦٠,٦٣٦)	(٢٤)	ضرائب الدخل
١٠,٨٤١,٢٦٠	٢٥,١٣٣,٧٨٩	٣١,٩٧٠,٧٦٨	٦٩,١٩٣,٦٩٣		أرباح الفترة
٠,٠١٤١	٠,٠٣٢٧	٠,٠٤١٦	٠,٠٩٠٠	(٢٥)	نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى



المدير المالي

محمد أبو عميرة



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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة 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	ارباح الفترة
١٠,٨٤١,٢٦٠	٢٥,١٣٣,٧٨٩	٣١,٩٧٠,٧٦٨	٦٩,١٩٣,٦٩٣	الدخل الشامل الاخر
-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١٠,٨٤١,٢٦٠	٢٥,١٣٣,٧٨٩	٣١,٩٧٠,٧٦٨	٦٩,١٩٣,٦٩٣	

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

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

إجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام / علاوة إصدار الأسهم	احتياطي قانوني	رأس المال المتفوق
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧٢,٩٧٧,٧٧٧	٣٠١,٥٨٥,٦٥٧	٢٧٨,٩٥٢	-	١٠,٢١٢,١٦٨	١٦٠,٩٠٠,٠٠٠
-	(٦,٤٣٦,٤٤٢)	-	-	٦,٤٣٦,٤٤٢	-
٣١,٩٧٠,٧٦٧	٣١,٩٧٠,٧٦٧	-	-	-	-
٥٠٤,٩٤٨,٥٤٤	٣٢٧,١١٩,٩٨٢	٢٧٨,٩٥٢	-	١٦,٦٤٩,٦١٠	١٦٠,٩٠٠,٠٠٠
١,٠٧٤,١٧٧,٦٢٤	٣٧٨,١٣٤,٠٦٢	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	١٦,٦٤٩,٦١٠	١٩٢,١٥٠,٠٠٠
-	(٤,١٤٩,٢٤١)	-	-	٤,١٤٩,٢٤١	-
٦٩,١٩٣,٦٩٣	٦٩,١٩٣,٦٩٣	-	-	-	-
١,١٤٣,٣٧١,٣١٧	٤٤٣,١٧٨,٥١٤	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩  
المحول إلى الاحتياطي القانوني  
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠  
المحول إلى الاحتياطي القانوني  
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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



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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ايضاح
	جنيه مصري	جنيه مصري	
الأنشطة التشغيلية			
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	٩٠,١٥٤,٣٢٩	٤٢,٨١٨,٧٩١	
تعديلات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية			
فروق العملة الأجنبية	٧٢٥,٩٢٤	٥٢,٠٤٦	
الاهلاك والاستهلاك	٤٠,٥٢٧,٦٥٥	٢٤,٠٧٩,٥٧٢	(٥,٦٠٧)
المخصصات المكونة	٢,٠٦٤,٥٩٧	٤,٦٣٧,٣٤٤	(١٢)
الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض	٤,٧٦٨,٠٨١	١,٩٥٨,٩٤٥	(٩)
الانخفاض في قيمة المخزون	١٥,٧٧٣,٨٦٦	٥,٥٥١,٧١١	(٨)
إيرادات تمويلية	(١٣,٧٠١,٧٦٢)	-	
مصروفات تمويلية	٧٤,٩٤٦,٤٥٦	٨١,٢٩٢,٢٧٢	(٢١)
مصروفات تمويلية على التزامات الأيجار	١,٦٩٤,٣٧٥	-	(٢١)
ارباح بيع أصول ثابتة	(٥٠,٩٣٤)	(٦,٩٩٩)	(٥)
	٢١٦,٩٠٢,٥٨٧	١٦٠,٣٨٣,٦٨٢	
التغير في المخزون	(١٣٧,٢٦٠,٩١٤)	٣٨,٢٩٧,٥١٠	
المستخدم من مخصصات المخزون	(٧,٧٥٠,٤٣٢)	-	
التغير في العملاء وأوراق القبض	(٢٩,٣٧٤,٤٥٧)	(٢٢,٠٧٣,٧٧٠)	
المستخدم من اضمحلال في العملاء وأوراق القبض	(١٦٣,٧٠٩)	-	
التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى	(٧٢,٧٣٣,٥٢٩)	١,٧٦١,٥٠٢	
التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى	٩,٩١٦,٥٦٨	٢٢,٢٢٣,٧٦٧	
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٧٠,٦٨٩	٣,٧٣٤,١٦٩	
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل	(٢٠,٣٩٣,١٩٧)	٢٠٤,٣٢٦,٨٦٠	
المنسدد من المصروفات التمويلية	(٧٢,٩٦٥,٤٠٧)	(٧٨,٣٤٨,١٤١)	
المستخدم من المخصصات	(٥٠٠,٠٠٠)	(٤٩٢,٠٨٧)	(١٢)
المنسدد من ضرائب الدخل	(٢٦,٩١٤,٢٠٤)	(٣٩,٠٠٢,٠٨١)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل	(١٢٠,٧٧٢,٨٠٨)	٨٦,٤٨٤,٥٥١	
الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٢٠,٦١٥,٨٠٣)	(٩,٩٥٧,٨٠٠)	(٥)
مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء	(٤٢,٣٩٠,٠٩٧)	(٥٦,٢٤٩,٣٩٨)	(٥)
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	(١٠٨,٥٤٦,٧٠٥)	(٨,٠٩٦,٨٧٠)	(٧)
مدفوعات لشراء اذون خزائنة	(٤٦٩,٦٣٤,١٤٥)	-	
متحصلات من اذون خزائنة مستحقة	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٦٣,٢٩٩	٧,٩٥٠	(٥)
الاستثمار في ودائع لأجل	(١٣٣,٩٦١)	(٢٩,٢٠٥)	(١١)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	(١٤١,٢٥٧,٤١٢)	(٧٤,٣٢٥,٣٢٣)	
الأنشطة التمويلية			
المستخدم من التسهيلات الائتمانية	٧٣٤,١٧٨,٦٨٦	٤٢٤,٢٠٧,٥٤٨	(١٦)
المنسدد من التسهيلات الائتمانية	(٤٦٢,٨٥٠,١٢٨)	(٣٨٩,٧٢٠,٥٨٤)	(١٦)
المتحصلات من القروض طويلة الأجل	-	٧٣٢,٢٢٦	(١٧)
المنسدد من القروض طويلة الأجل	(٢١,٤٠٠,٠٠٠)	(٢٩,٦١٠,٠٠٠)	(١٧)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة	(٧٠٣,٤٤٦)	(١٢,٥٦٧,٩١٥)	
المنسدد من مدفوعات التزامات الأيجار	(٤,١٦٥,١٠٨)	-	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل	٢٤٥,٠٦٠,٠٠٤	(٦,٩٥٨,٧٢٥)	
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	(١٦,٩٧٠,٢١٦)	٥,٢٠٠,٥٠٣	
صافي فروق العملة الأجنبية	(٧٢٥,٩٢٤)	(٥٢,٠٤٦)	
النقدية وما في حكمها في أول الفترة	٥٢,٦٤٣,١٧٩	٣,٧٦٥,٦٧٩	
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	٣٤,٩٤٧,٠٣٩	٨,٩١٤,١٣٦	(١١)

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



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة 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) وفقا لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤

تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٨٤٠٠٨ بتاريخ ١٥ يناير ١٩٨٦.

تم قيد أسهم الشركة بالبورصة بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ وفقا لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية.

مقر الشركة المسجل هو القطعة رقم ٥ المنطقة الصناعية الثانية مدينة السادس من أكتوبر -الجيزة - مصر

يتمثل غرض الشركة الأساسي في:

- تصنيع وتسويق وبيع وتخزين المستحضرات الدوائية 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.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في ٩ نوفمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

### ٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### ١-٢ أسس الأعداد

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.  
يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.  
يتم إعداد القوائم المالية 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 المستقلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير المحاسبية المصرية الجديدة رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء" و٤٩ "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 المائنة" طبقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية على أن يتم تطبيقه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١.

#### 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. سجل معيار الإيرادات الجديد محل جميع متطلبات التعرف على الإيرادات الحالية بموجب معايير المحاسبة المصرية. يتطلب إما تطبيق بائر رجعي كامل أو تطبيق بائر رجعي معدل للفترة 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 بائر 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة 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  
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 الشركة 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 القيود على الثمن المتغير لم يؤدي إلى زيادة مبلغ الإيراد الذي سيؤجل.

#### (٢) البيع مع حق الرجوع

عندما ينص العقد على إعطاء العميل حق إرجاع البضاعة خلال فترة محددة، فإن الشركة تكون قد أخذت في تقديراتها السابقة المستردات المتوقعة باستخدام أسلوب المتوسط المرجح بالاحتمالية للمبالغ المتوقعة بإعادتها. 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 الشركة طريقة القيمة المتوقعة لتقدير البضائع التي سيتم إرجاعها. بالنسبة للبضائع المتوقعة 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.

#### (٣) الخصم التجاري

بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، إن الخصم التجاري بأثر رجعي يؤدي لنشوء ثمن متغير. ولتقدير الثمن المتغير الذي تستحقه الشركة، 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 الرجوع والخصم التجاري واستنتجت عدم وجود تأثير جوهري على الانتقال إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) في ١ يناير ٢٠٢٠.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة 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".

قامت الشركة بتطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير". يحدد 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

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 أجلها المتبقية ١٢ شهراً كما في ١ يناير ٢٠٢٠.
- استخدام التقدير في تحديد مدة عقد الإيجار بالنسبة للعقود التي تتضمن خيارات تمديد أو انتهاء 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 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 لالتزام 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

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



شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة 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".

(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 جوهرية) 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 تيفن 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 جوهرية 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 بأصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار وقد تم الإفصاح عن الحركة خلال الفترة في إيضاح (٦).

٣-٢ معايير سيتم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١

١-٣-٢ 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 الشركة لإدارة الأصول، وما إذا كانت الدفقات النقدية للتعاقدية تمثل فقط مدفوعات أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

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

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

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

فيما يلي التغييرات في تصنيف الشركة لاصوالها المالية:

عملاء وأرصدة مدينة أخرى ومستحق من أطراف ذات العلاقة والأصول المالية الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ومحفوظ 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 المحاسبة المصري رقم (٢٦) بمنهج خسائر الائتمان المستقبلية المتوقعة. يتطلب المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من الشركة تسجيل مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة لجميع القروض وأصول الدين المالية الأخرى غير المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

#### الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

-٣

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المستقلة وما يصاحبها من افصاحات 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 المستقلة 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 للتحويل من أرصدة العملاء أوراق القبض والمتحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل 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 يحدد 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### ٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

#### العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة

يتم تقييم العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة إما كمحددة أو غير محددة العمر.

يتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد سنويًا لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد مازال مؤيدًا. 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، استنادًا 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 ومصصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقًا 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 استنادًا إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

#### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على اضمحلال قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم اضمحلال القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

### ٤- التقارير القطاعية

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

وبالتالي تم التقرير عن جميع إيرادات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ تحت قطاعين في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

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

الإجمالي	مبيعات البضائع			خدمات		الفترة
	مناقصات	مبيعات بيطرية	مبيعات خاصة	تصدير	تصنيع للغير	
					"محلي"	
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 للمصناعات الدوائية و المستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥- الأصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مباني	جنيه مصري	أوت ومعدات	جنيه مصري	وسائط نقل والآلات	جنيه مصري	أجهزة معمل	جنيه مصري	عدد وأوات	جنيه مصري	إثاث وتجهيزات مكاتب	جنيه مصري	أصول تحت الإنشاء	جنيه مصري	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٠	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣
إضافات	٦,٧٧٩,٣٥٠	٦,٧٧٩,٣٥٠	٦,٧٧٩,٣٥٠	٦,٧٧٩,٣٥٠	٦,٧٧٩,٣٥٠	٦,٧٧٩,٣٥٠	٦,٧٧٩,٣٥٠	٦,٧٧٩,٣٥٠	٦,٧٧٩,٣٥٠	٦,٧٧٩,٣٥٠	٦,٧٧٩,٣٥٠	٦,٧٧٩,٣٥٠	٦,٧٧٩,٣٥٠	٦,٧٧٩,٣٥٠	٦,٧٧٩,٣٥٠	٦,٧٧٩,٣٥٠
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استحقات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٣٤,٦١٤,٩٢٣	٢٣٤,٦١٤,٩٢٣	٢٣٨,٧٩١,٩١٣	٢٣٨,٧٩١,٩١٣	٢٣٨,٧٩١,٩١٣	٢٣٨,٧٩١,٩١٣	٢٣٨,٧٩١,٩١٣	٢٣٨,٧٩١,٩١٣	٢٣٨,٧٩١,٩١٣	٢٣٨,٧٩١,٩١٣	٢٣٨,٧٩١,٩١٣	٢٣٨,٧٩١,٩١٣	٢٣٨,٧٩١,٩١٣	٢٣٨,٧٩١,٩١٣	٢٣٨,٧٩١,٩١٣
مجموع الأهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١ يناير ٢٠٢٠	-	(٥٠٠,٦٣٤,١٢٢)	(١١٣,٦٠١,٤٦٤)	(٩,٥٨٣,٥١٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)
إهلاك الفترة	-	(٥,٣٨٠,٠٠٥)	(٢٤,٩٤٧,٣٦٦)	(٥٤٢,٦٥٠)	(٢٦,٨٠٠)	(٢٦,٨٠٠)	(٢٦,٨٠٠)	(٢٦,٨٠٠)	(٢٦,٨٠٠)	(٢٦,٨٠٠)	(٢٦,٨٠٠)	(٢٦,٨٠٠)	(٢٦,٨٠٠)	(٢٦,٨٠٠)	(٢٦,٨٠٠)	(٢٦,٨٠٠)
استحقات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	-	(٥٦,٠١٤,١٧٧)	(١٣٨,٥٢٩,٤٧٤)	(٩,٥٨٣,٥١٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)	(١٠٠,٥٩,٣٢٩)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٠,٢٦٢,٤٣٩	٢,٩٦٢,٤٥٩	٢,٩٦٢,٤٥٩	٢,٩٦٢,٤٥٩	٢,٩٦٢,٤٥٩	٢,٩٦٢,٤٥٩	٢,٩٦٢,٤٥٩	٢,٩٦٢,٤٥٩	٢,٩٦٢,٤٥٩	٢,٩٦٢,٤٥٩	٢,٩٦٢,٤٥٩	٢,٩٦٢,٤٥٩	٢,٩٦٢,٤٥٩

يوجد رهن تجارى على كل الآلات والمعدات للمصالح البنك التجارى الدولى كضمان للقروض الممنوحة للشركة الام (ايضاح ١٧). وجرى شطب الرهن التجارى مقابل رهن أدون خزانية (ايضاح ١٠).

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٢٠,٢٦٢,٤٣٩ جنيه مصري يتشكل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولازالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الأضمحلال بقيمة ١٨٦,٤٢٧ جنيه مصري.
- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقيمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢,٢١١,٧٤١	٣٢,٢١١,٧٤١
٣٨٥,٩٤٩	٣٨٥,٩٤٩
١,٣٣٥,٦٩٠	١,٣٣٥,٦٩٠
٣٣٣,٩٣٣,٣٨٠	٣٣٣,٩٣٣,٣٨٠
تكلفة الإبرادات	٧٨٦,٥٠٦
مصرفات بيعه وتسويقية	(٧٧٤,١٤١)
مصرفات عمومية وإدارية	١٢,٣٦٥
	٦٣,٢٩٩
	٥٠,٩٣٤
تم حساب ارباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	جنيه مصري
	٧٨٦,٥٠٦
	(٧٧٤,١٤١)
	١٢,٣٦٥
	٦٣,٢٩٩
	٥٠,٩٣٤



شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميد ١) (شركة مساهمة مصرية)

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

٥- أصول ثابتة - تابع

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائط نقل وإلات جر	أجهزة معامل	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
٢٠١٩ يناير	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٧٣,٦١٥,١٣٨	١٤٥,٨٤٨,٩٦٨	١٢,٣٠٠,٣٤٢	١٤,٧٤٨,٣٩٨	٣,٣٤٢,٧٠٢	١٨,٤٢٦,٧٠٩	٢١٢,٥٠٠,١٩٧	٥٩٩,٨٦٤,٧٧٩
إضافات المحول من أصول تحت الإنشاء	٥,٩٧٠,١٩٤	١٧٣,٦١٥,١٣٨	٦,٣٤٩,١٤٤	٢١٠,٧٧٨٦	٢,٣٨١,٦٢٦	٤١١,٨٨٩	٣,١٦٣,١١٥	٦٣,٢٦٣,٩٣٨	٨١,٦٥٠,٦٩٢
إستبعادات	-	٤٨,٢٥٠,٢٤١	١٦١,٥٠٥,٥٨٢	-	-	-	٢٣٠,٦٦٦	(٢٠٩,٩٨٦,٤٨٩)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٣١٣,٦٠٣,٦٩٤	١٢,٤١١,١٢٨	١٧,١٢٩,٩٢٤	٣,٧٥٤,٥٩١	٢١,٧٩٧,٦١٢	٦٦,٣٢٧,٦٤٦	٦٨١,٤٩٧,٥٩٣
٢٠١٩ يناير	-	(٤٤,١٥٩,٧٥٥)	(٩٣,٨٢١,٥٧٥)	(٨,٩٤٧,٧٢٣)	(٧,١٦٩,٨٨٥)	(١,٠١٥,١١٤)	(١٢,٨١٦,٨٢٥)	-	(١٦٦,٩٣٠,٨٧٧)
إهلاك العام	-	(٦,٤٧٤,٣٦٧)	(٢٠,٧٧٩,٨٨٩)	(٢٣٥,٧٩٦)	(١,٣٨٩,١٧٠)	(٢٩٤,٦٨٥)	(١,٥٥٣,٢٣٨)	-	(٣١,١٢٧,١٤٥)
إستبعادات	-	-	-	-	-	-	١٣,١٧٧	-	١٣,١٧٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	(٥٠,٦٣٤,١٢٢)	(١١٤,٦٠١,٤٦٤)	(٩,٥٨٣,٥١٩)	(٨,٥٥٩,٠٥٥)	(١,٣٠٩,٧٩٩)	(١٤,٣٥٦,٨٨٦)	-	(١٩٨,٠٤٤,٨٤٥)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٨٧,٢٠١,٤٥١	٢٠٢,٩٩٢,٢١٠	٢,٨٢٧,٦٠٩	٨,٥٧٠,٨٦٩	٢,٤٤٤,٧٩٢	٧,٤٤٠,٧٢٦	٦٦,٣٢٧,٦٤٦	٤٨٣,٤٥٢,٧٤٨

يوجد رهن تجارى على كل الآلات والمعدات للصالح البنك التجاري 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 مقررًا بالكامل ولا زالت تعمل.  
- تم تحميل الإهلاك خلال العام بواقع الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
جنيه مصري

٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
جنيه مصري

تكلفة الإبر ادات	تكلفة الأصول الثابتة المستعمدة
١٧,٨٧٨	٢٨,٥٩٣,١١١
(١٣,١٧٧)	٤٠٤,٦٩١
٤,٧٠١	٢,١٢٩,٣٤٣
١٣,٩٥٠	٣١,١٢٧,١٤٥
٩,٢٤٩	

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

٦- عقود التاجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

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

ب- التزامات عقود التاجير

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

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل		التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠ إضافات اجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠ استهلاك خلال الفترة مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٩٥,٦٨٣,٤٠٦	١٠٤,٨١٤,٣٨٤	
٩,١٣٠,٩٧٨	١٠٨,٥٤٦,٧٠٥	
١٠٤,٨١٤,٣٨٤	٢١٣,٣٦١,٠٨٩	
(١١,٩٦١,٧٤٨)	(١٦,١٦٩,٠٨١)	
(٤,٢٠٧,٣٣٣)	(٣,٨٥٥,٩٧٨)	
(١٦,١٦٩,٠٨١)	(٢٠,٠٢٥,٠٥٩)	
٨٨,٦٤٥,٣٠٣	١٩٣,٣٣٦,٠٣٠	

يتمثل رصيد الاصول 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 لانخفاض في قيمتها كلما كان هناك مؤشر على انخفاض المنافع الاقتصادية للمنتج.

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

يشمل رصيد الأصول غير الملموسة الأصول مستحضرات دوائية قيد التطوير بمبلغ ١٠٠,٦٣٢,٣٨٢ 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 المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣,٥٨٥,٦٢٤	١١٣,٤٠٩,٦٦٤	مواد خام
٣٢,٥٩٦,٥٢٥	٥٠,٠٤١,٥٤٣	مواد تعبئة وتغليف
٧,٣٤٢,٦٤١	٧,٧٠٨,٨٢٠	قطع غيار
٧٥,٦٣٧,٩٣٤	١٣٧,٨٨٠,٣٢٤	إنتاج تام
٢٤,٥١٦,٨٤٠	٢٧,٧٧٩,٨٠٩	إنتاج تحت التشغيل
١٢,٦١٥,٧٥٢	١٧,٥٢٥,٤٣١	بضاعة بالطريق
١,٩٨١,٨٣٥	١,١٩٢,٤٧٤	مخزون لدى الغير
٢١٨,٢٧٧,١٥١	٣٥٥,٥٣٨,٠٦٥	
(٦,٣٦١,٩٧٢)	(١٤,٣٨٥,٤٠٦)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢١١,٩١٥,١٧٩	٣٤١,١٥٢,٦٥٩	

- المواد الخام والإنتاج التام مرهون 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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١,٥٧٠,٢٩٨)	(٦,٣٦١,٩٧٢)	الرصيد اول المدة
(٤,٧٩١,٦٧٤)	(١٥,٧٧٣,٨٦٦)	مكون خلال الفترة/ العام *
-	٧,٧٥٠,٤٣٢	المستخدم خلال الفترة/ العام
(٦,٣٦١,٩٧٢)	(١٤,٣٨٥,٤٠٦)	الرصيد آخر المدة

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

٩- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٥,٦٩٥,١٢٩	٢٥٣,٨٢٧,٩٠٥	عملاء
١٣,١٨٩,٣٧٣	١٣,٦١١,٢٦٢	عملاء تشغيل للغير
٢٢٣,٤٨٧,٧٣٠	٢٦٤,٣٠٧,٥٢٢	أوراق قبض
٥٠٢,٣٧٢,٢٣٢	٥٣١,٧٤٦,٦٨٩	
(٣,٤٠٥,٤٤٩)	(٨,٠٠٩,٨٢١)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٤٩٨,٩٦٦,٧٨٣	٥٢٣,٧٣٦,٨٦٨	

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

- تتمثل اعمار الديون لأرصدة العملاء وأوراق القبض قبل الاضمحلال في الآتي:

أرصده اضمحلت قيمتها	أرصدة حل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها			أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها	الإجمالي	
	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ٢٧١ الى ٣٦٥ يوم	من ١٨١ الى ٢٧٠ يوم			
٨,٠٠٩,٨٢١	-	٢,٦٢٤,١١٢	١٢,٦٨٠,٨٣٦	٢٤٥,٨٣٠,٩٤٥	٢٦٢,٦٠٠,٩٧٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣,٤٠٥,٤٤٩	٧٠,٤٥٤	٥٣٠,٠٣٦	١٠,٦٧٥,٦٦١	٢٦٤,٢٠٢,٩٠٢	٢٢٣,٤٨٧,٧٣٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٩- عملاء وأوراق قبض - تابع

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

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

١٠- أذون خزانة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧,٢٩٠	٨٥,٤٩٩	أ- جنية مصري
٤٥,٨١٥,٧٧٢	١٨,٥٦٢,٩٤٥	نقدية بالصندوق
٣,٧٠٦,٠١٢	٩,٠١٩,٢٠٦	حسابات جارية
٤٧٣,٠٨١	٦٠٧,٠٤٢	شيكات تحت التحصيل
٥٠,٠٤٢,١٥٥	٢٨,٢٧٤,٦٩٢	ودائع لأجل
٣,٠٧٤,١٠٥	٧,٢٧٩,٣٨٩	ب- عملة أجنبية
٣,٠٧٤,١٠٥	٧,٢٧٩,٣٨٩	حسابات جارية
٥٣,١١٦,٢٦٠	٣٥,٥٥٤,٠٨١	

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠,٠٤٢,١٥٦	٢٨,٢٧٤,٦٩٣	جنيه مصري
٣,٠٦٨,١٠٧	٧,٢٦٢,٥٣٢	دولار أمريكي
٥,٩٩٧	١٦,٨٥٦	يورو
٥٣,١١٦,٢٦٠	٣٥,٥٥٤,٠٨١	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٨٠٢	٨٥,٤٩٩	النقدية بالصندوق
٨,٨٩٣,٣٣٤	٣٤,٨٦١,٥٤٠	حسابات جارية
٨,٩١٤,١٣٦	٣٤,٩٤٧,٠٣٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة 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
٦,٧٦٣,٩٣٤	٢,٠٦٤,٥٩٧	-	-	٨,٨٢٨,٥٣١
٩,٩٦٣,٩٣٥	٢,٠٦٤,٥٩٧	-	(٥٠٠,٠٠٠)	١١,٥٢٨,٥٣٢
مخصص مطالبات متوقعة				
مخصص مردودات المبيعات*				

  

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ جنيه مصري	مكون خلال العام جنيه مصري	أنتفى الغرض منها خلال العام جنيه مصري	مستخدم خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
٢,٠٧١,٨٢٢	٣,٧٦٨,٠٦٠	(٢,٦٣٩,٨٨١)	-	٣,٢٠٠,٠٠١
٥,٤٨٥,١٣٢	١,٢٧٨,٨٠٢	-	-	٦,٧٦٣,٩٣٤
٧,٥٥٦,٩٥٤	٥,٠٤٦,٨٦٢	(٢,٦٣٩,٨٨١)	-	٩,٩٦٣,٩٣٥
مخصص مطالبات متوقعة				
مخصص مردودات المبيعات*				

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

١٣ - موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٥٦,٨٨٩,٣٥٥	٤٥,٦٨٥,٨٦٤	موردون
١٤,٩٥٤,٦٣٦	١٥,٥٣٥,٩١٨	أوراق دفع
١٧,٩٦٧,٥٥٧	١٧,٥٢٢,٠٠٤	مصرفوات مستحقة
٤١,٠٥٣,٠٢١	٢٦,٧٥٣,٤٨٧	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
٦,٤١٩,٨٠٤	٢٠,٢١٠,٨٢٨	مدفوعات مقدمه من العملاء
١,٣٠٩,١٨٢	٩٨٧,٨٣٧	مدفوعات أخرى
١٣٨,٥٩٣,٥٥٥	١٢٦,٦٩٥,٩٣٨	

لا توجد فوائد على أرصدة الموردون وأوراق الدفع، المصرفوات المستحقة والمدفوعات الأخرى.

١٤ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة 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 انفيستينج 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 الممتلئة في علاوة الأسهم المعترف بها في الاحتياطي العام.

يوضح التالي الهيكل الجديد للمساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

المبلغ	عدد الأسهم	%	
جنيه مصري			
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 المستقلة 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 انتمائية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٤٢٠,٥١٤,٨٨٧	٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	رصيد أول المدة
٦٦٤,٥١٩,٢٦٥	٧٣٨,١٩٥,٩٢٩	المستخدم خلال الفترة / العام
(٦٠٣,٠٩٥,٤٧٨)	(٤٦٢,٨٥٠,١٢٨)	المسدد خلال الفترة / العام
٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	٧٥٧,٢٨٤,٤٧٥	رصيد آخر المدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	٧٥٧,٢٨٤,٤٧٥	تسهيلات انتمائية تستحق خلال ١٢ شهر
٤,٣٩٧,٧٣١	٣٨٠,٤٣٦	أرصدة دائنة بنوك
٤٨٦,٣٣٦,٤٠٥	٧٥٧,٦٦٤,٩١١	

- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الانتمائية من ٨٪ إلى ١٠,٧٥٪ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣,٥٪ إلى ١٩,٢٥٪).

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

\* تتمثل تلك المبالغ في التمويلات الممنوحة لشراء المواد الخام، والتعبئة وفقا 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 الانتمائية أعلاه مضمونه بأوراق القبض وأذون الخزانة (أيضاح ١٠,٩).



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة 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 ١,٢٥٪ 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 ٠,٧٥٪ فوق سعر الاقراض على الرغم من ذلك لم تستخدم الشركة المبلغ المضاف للقرض حتى الآن.

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بإعادة 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 ٠,٩٪ 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 بإعادة جدولة القرض ليستحق السداد على ٢٤ قسط شهري بداية من ١ يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتقليل سعر الفائدة ليصبح ٠,٨٥٪ فوق سعر اقراض البنك المركزي.

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بإعادة جدولة القرض (٢) ليستحق السداد على ٢٠ قسط شهري بداية من ١ أكتوبر ٢٠٢٠ وحتى ١ يونيو 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 والاصول غير الملموسة الممولة بموجب هذه القروض وجرى شطب الرهن التجارى من بنك التجارى الدولي مقابل رهن أذون خزانة.

ارصدة القروض خلال ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كالتالي:

القروض	معدل سعر الفائدة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل			
قرض (١) ٠,٧٥٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي		٣٠,٢٥٠,٠٠٠	٣١,٢٠٠,٠٠٠
قرض (٢) ٠,٨٥٪ + 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) ٠,٧٥٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي		٢٥,٧٢٣,٩٧٢	٢٧,٦٧٥,٧٠٤
قرض (٢) ٠,٨٥٪ + 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		الثلاثة 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 المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٩ - تكلفة الإيرادات

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	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٩٣,١١٦,٨٨٧	٥٠,٨٨٠,٦٥١	٢١٥,٦٦٥,٠٢٤	١٤٩,٦٢٢,٨٦٩	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
٨,٦٧٠,٢٧٢	١٢,٥٩٨,٢٠٥	٢٢,٠٣٣,٤١٦	٣٦,٠٦٧,٧١٩	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٥)
١,٨١٠,٠٦٤	١,٢٦٦,٢٤٨	٤,٧٠٦,٩١٩	٣,١٦٣,٤٥٥	إيجارات
١,٧٨١,٧٤٠	٤,٩٠٠,٥٧٣	٧,٢٦٩,١٥٠	١٢,٦٨٢,٦٢١	صيانة
<u>١٤٣,٢٥١,٤٧٨</u>	<u>١٢٢,٥٤٦,٦٦٣</u>	<u>٣٥٥,٣٩٤,٨٦٦</u>	<u>٣٥٤,٩٦٩,١٧٢</u>	

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	مرتبات 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
<u>٣٧,٠٢٧,٢٢٦</u>	<u>٥٦,٤٨٠,٠٦٧</u>	<u>١٠٧,٤٦١,١٢٠</u>	<u>١٥٩,٤٥٤,٤٣٢</u>	

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	
٦,٥٢٤,٨٥٣	٨,٣٠٩,٢١٦	١٧,٧٣٦,٣٣٦	٢٥,٧٤٨,٦٣٤	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية
٣٤٩,١٢١	١٦٥,٠٠٠	٣,٠٠٧,٧٤٢	٨٥٦,٦٦٤	أتعاب مهنية
٨٦,٠٦٨	١٢٤,٥٩٢	٣١٤,٢٤٤	٥١٣,٣٧٦	صيانة
٣٥٩,٧٢٢	٤٩٠,٢٠٤	١,٧٤٤,٢٨١	١,٣٣٥,٦٩٠	اهلاكات - (إيضاح ٥)
٧٤٩,٦٣٦	١,٢٧٦,٠٣٨	٢,١٩٦,١٥٧	٥,٤٧١,٦٥٨	أخرى
<u>٨,٠٦٩,٤٠٠</u>	<u>١٠,٣٦٥,٠٥٠</u>	<u>٢٤,٩٩٨,٧٦٠</u>	<u>٣٣,٩٢٦,٠٢٢</u>	

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

٢٢- إيرادات تمويلية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		عوائد من أذون خزانة عوائد من ودائع لأجل
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	
٤,١٤٥	٨,٥٢٦	٢٩,١٥٥	٢٤,١٢٢	
٤,١٤٥	١٤,٥٤٦,١٢٠	٢٩,١٥٥	٤٩,٣٥٤,٧٣١	

٢٣- مصروفات تمويلية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		فوائد مدينة مصروفات تمويلية لالتزامات الايجار (إيضاح ٦) مصروفات بنكية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٠٧٢,٥٨١	٢٢,٧٣٢,٩٢٤	٧٧,٩٨٩,٢٦١	٧٢,٣٣٤,٨٠٦	
-	٥٨١,٦٥٦	-	١,٦٩٤,٣٧٥	
٦١٦,١٨٤	٨٢١,٠٧٩	٣,٣٠٣,٠١١	٢,٦١١,٦٥٠	
٣٠,٦٨٨,٧٦٥	٢٤,١٣٥,٦٥٩	٨١,٢٩٢,٢٧٢	٧٦,٦٤٠,٨٣١	

٢٤- ضرائب الدخل

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		ضريبة الدخل الجارية ضريبة الدخل المؤجلة مصروف ضرائب الدخل ضرائب الدخل المؤجلة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢,٨٨٢,٤٢١)	(٧,٨٨١,٥٩١)	(١٠,١١٦,٥٢٨)	(٢١,٢٥٢,٢٠١)	
(٦٠٢,٤٦٤)	٤٠٤,٤٣٢	(٧٣١,٤٩٥)	٢٩١,٥٦٥	
(٣,٤٨٤,٨٨٥)	(٧,٤٧٧,١٥٩)	(١٠,٨٤٨,٠٢٣)	(٢٠,٩٦٠,٦٣٦)	

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٢,٦٠٥,٢٧٢)	(٣,١٧٧,٥٥٨)	(٢٩,٧٦٢,٦٤٣)	(٣٢,٩٤٠,٢٠١)
١٩٥,٥٨٩	٤٦٤,٥٣٤	١,٥٢١,٨٨٥	١,٩٨٦,٤١٩
٤٤٠,٧٦٢	١,٠٣٥,٩٨٤	٧٦٦,٢٢٦	١,٨٠٢,٢١٠
١,٢٤٩,١٣٦	١,٨٠٥,٢٧٢	١,٤٣١,٤٤٤	٣,٢٣٦,٧١٦
(١١,٧١٠)	١٦٣,٣٣٣	٨٦,٠٢٢	٢٤٩,٣٦٥
(٧٣١,٤٩٥)	٢٩١,٥٦٥	(٢٥,٩٥٧,٠٥٦)	(٢٥,٦٦٥,٤٩١)

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	معدل الضريبة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	معدل الضريبة	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة مصروفات غير قابلة للخصم معدل الضريبة الفعلي
جنيه مصري		جنيه مصري		
٤٢,٨١٨,٧٩١		٩٠,١٥٤,٣٢٩		
٩,٦٣٤,٢٢٨	٢٢,٥%	٢٠,٢٨٤,٧٢٤	٢٢,٥%	
١,٢١٣,٧٩٥		٦٧٥,٩١٢		
١٠,٨٤٨,٠٢٣	٢٥,٣٣%	٢٠,٩٦٠,٦٣٦	٢٣,٢٥%	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٥- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح بقسمة أرباح الفترة القابلة للتوزيع الخاص بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

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	
١٠,٨٤١,٢٦٠	٢٥,١٣٣,٧٨٩	٣١,٩٧٠,٧٦٨	٦٩,١٩٣,٦٩٣	ربح الفترة الأساسي والمخفض
٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠١٤١	٠,٠٣٢٧	٠,٠٤١٦	٠,٠٩٠٠	نصيب السهم في أرباح الفترة

- 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 تقديرا وتم الطعن عليه وجرى استصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي.
- لم يتم اجراء أى 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 وسداد 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٧ - الأطراف ذات علاقة

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

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات العلاقة خلال الفترة والتي نتجت عن العمليات المعتادة طبقاً للشروط المعتاد عليه بين الأطراف:

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنية مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	ايجار مشتريات	٤,٥٠٠ ٣٧٥,٠٣١	٤,٥٠٠ ٨٣٢,٩٠٥
شركة راميكير	شركة تابعة	ايجار مشتريات	٤,٥٠٠ -	٤,٥٠٠ -
شركة راميفارما	شركة تابعة	ايجار مشتريات	٤,٥٠٠ -	٤,٥٠٠ ٢,٩٨٨,٨٩٢
كومباس كابيتال	طرف ذو علاقة	اتعاب استشارات	-	٣,٧٤٢,٣١٧
جرافيل انفستنج ليميتد	طرف ذو علاقة	مصروفات بالنيابة عن الشركة	-	(١٩,٤٤٩,٥٣٣)

(ب) ارصدة الأطراف ذات العلاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	مستحق من جنية مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مستحق الى جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مستحق الى جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	-	٤٠٦,٠٧٣	٣٣٥,٣٨٤
شركة راميكير	شركة تابعة	٣,٣٧٦,٢٢٩	-	-
شركة راميفارما	شركة تابعة	١٧,١٧٦,٢٨٨	-	-
		٢٠,٥٥٢,٩١٧	٤٠٦,٠٧٣	٣٣٥,٣٨٤
			١٩,٨٤٩,٤٧١	٣,٢١٧,٤٦٠
				١٦,٦٣٢,٠١١
				١٩,٨٤٩,٤٧١

(ت) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الآتي:

مرتبات وحوافز	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنية مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنية مصري
	١٨,٠٣٧,٤٤٠	١٦,٠٠٢,٩١٩
	١٨,٠٣٧,٤٤٠	١٦,٠٠٢,٩١٩

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٢٨ - 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية للفترة 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 (فافيبيرافير) 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 يحتوى على المادة الفعالة "فافيبيرافير" والمثل للدواء الذي يحمل الاسم التجاري "أفيجان" في اليابان. وستقوم الشركة بإنتاج عقار "فافيبيرافير" تحت الاسم التجاري "أنفيزيرام"، على أن تخصص إنتاج العقار بالكامل للسوق المصري والتصدير الى الدول الشقيقة بعد استيفاء موافقات وزارة الصحة والسكان و هيئة 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.