

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات
النشيفية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الصفحة	جدول المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعَة المختصرة
٤	قائمة المركز المالي الدورية المجمعَة المختصرة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعَة المختصرة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعَة المختصرة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعَة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعَة المختصرة
٢٢-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعَة المختصرة

هاتف: +٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠٢٦٠
فاكس: +٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠١٠٠
cairo.office@eg.ey.com
ey.com

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
ص.ب. ٢٠
برج راما
الطريق الدائري - قطعة رقم ١١٠
القطامية
القاهرة
جمهورية مصر العربية



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 ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

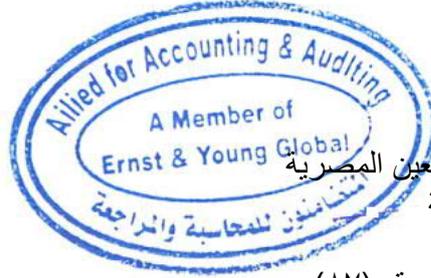
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة 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. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبيد 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 للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة 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. م رقم (٦٥٣٧)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)

القاهرة في: ٠٦ مايو ٢٠٢١

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٢١,٩٠١,٢٨١	٥١٨,٣١٧,٥٢٢	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء
١٦,٢٥٨,٣٠٥	١٥,٣٢٧,٧٤٣	(٦-أ)	أصول حق انتفاع
٢١٤,٥٧١,٣٧٣	٢١٢,٣٥٩,٩١٠	(٧)	أصول غير ملموسة
٧٥٢,٧٣٠,٩٥٩	٧٤٦,٠٠٥,١٧٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٠٨,٩٦٨,٧١٢	٢٧١,٣٨٣,٠٢٤	(٨)	مخزون
٦٣٣,٥٢٢,٢٤٩	٦٤٧,٨٠٦,٥٧٢	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٤٦٩,٣٤٩,٥٤٥	٤٦٨,٧٢٧,٣٢٩	(١٠)	أذون خزنة
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠		مستحق من أطراف ذات علاقة
٧١,٤٨٥,٣٦٩	٧٢,٠٩٧,٨٤٤		مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
١٣,٢٣٢,٨٣٤	١٨,٧٤٥,٦٢٢	(١١)	تقديية بالصندوق ولدى البنوك
١,٤٩٦,٥٨٤,٢٠٩	١,٤٧٨,٧٨٥,٨٩١		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٢٤٩,٣١٥,١٦٨	٢,٢٢٤,٧٩١,٠٦٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال
٢٠,٧٩٨,٨٥١	٢٦,٤٤٦,١١٨		احتياطي قانوني
٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	(١٥)	احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
٤٨٤,٩٩٥,٩٤٧	٥٠٨,٧٠٠,١١١		الأرباح المرحلة
١,١٨٥,١٨٨,٧٥٠	١,٢١٤,٥٤٠,١٨١		إجمالي حقوق الملكية للشركة الام
(١,٦١٨,٧٠٦)	(١,٧٧٠,٨٣٨)		الحقوق غير المسيطرة
١,١٨٣,٥٧٠,٠٤٤	١,٢١٢,٧٦٩,٣٤٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٢٩,٥٤٩,٦٧٦	١٣,٤٩٩,٦٧٦	(١٧)	قروض طويلة الأجل
١٤,٨٠٧,٢٩٩	١٣,١٠٣,٦٩٨	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - طويلة الأجل
٣١,٠٦١,٤٨١	٣٣,٣٤٧,٩٤٠	(٢٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
٧٥,٤١٨,٤٥٦	٥٩,٩٥١,٣١٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٢,٢٨٧,٦١٩	١٢,٢٨٧,٦١٩	(١٢)	مخصصات
٨٠٤,٥٥٨,٥٥٤	٧٦٩,٨٢٣,٣٧٨	(١٦)	تسهيلات ائتمانية
٥٨,٨٥٠,٠٠٠	٦٤,٢٠٠,٠٠٠	(١٧)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢,٦٠١,٩٢٤	٢,٧٠٩,٠٩٥	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الأجل
٩٣,٧١٩,٧٠٧	٨١,٨٩٨,٩٤٥	(١٣)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
١٨,٣٠٨,٨٦٤	٢١,١٥١,٣٧٢		ضرائب الدخل المستحقة
٩٩٠,٣٢٦,٦٦٨	٩٥٢,٠٧٠,٤٠٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٠٦٥,٧٤٥,١٢٤	١,٠١٢,٠٢١,٧٢٣		إجمالي الالتزامات
٢,٢٤٩,٣١٥,١٦٨	٢,٢٢٤,٧٩١,٠٦٦		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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 ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٣٢,٤١٩,٦٨٨	٢٧٠,٨٤٥,٧٣٥	(١٨)	الإيرادات
(١٢٦,٢٤٧,٣٢٨)	(١٥٤,٧٤٨,٩٨٠)	(١٩)	تكلفة الإيرادات
<u>١٠٦,١٧٢,٣٦٠</u>	<u>١١٦,٠٩٦,٧٥٥</u>		مجمّل الربح
(٤٨,٩١٣,٩٢٥)	(٥٤,١٢٦,٥٣٢)	(٢٠)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(١١,١١٧,٥٠٣)	(١٣,١٧١,٧٣٤)	(٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
٣٠٧,٧٩٦	٢٢٠,٦٩٢		إيرادات أخرى
<u>٤٦,٤٤٨,٧٢٨</u>	<u>٤٩,٠١٩,١٨١</u>		نتائج أنشطة التشغيل
١٧,٦٦٧,٥٨٥	١٤,٦٠٨,٧٤٤	(٢٢)	إيرادات تمويلية
(٣٠,٨٠٥,٩٢٧)	(٢٣,٨٧٤,٢٨٥)	(٢٣)	مصروفات تمويلية
(٧١٨,٩٨٧)	٣٧,٨١٠		صافي أرباح (خسائر) أرباح فروق عملة
<u>(١٣,٨٥٧,٣٢٩)</u>	<u>(٩,٢٢٧,٧٣١)</u>		صافي تكلفة التمويل
(٦٦٢,٢٠٨)	-		اضمحلال في العملاء واوراق القبض
(٦٢٦,٤٠٣)	(٧١٠,٢٤٦)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
<u>٣١,٣٠٢,٧٨٨</u>	<u>٣٩,٠٨١,٢٠٤</u>		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٧,٥٣٤,٨٦١)	(٩,٠٧١,٦٢٩)	(٢٤)	ضرائب الدخل
<u>٢٣,٧٦٧,٩٢٧</u>	<u>٣٠,٠٠٩,٥٧٥</u>		أرباح الفترة
٢٣,٨٩٤,٩٦٨	٣٠,١٦١,٧٠٧		توزع كالتالي:
(١٢٧,٠٤١)	(١٥٢,١٣٢)		مساهمي الشركة الام
<u>٢٣,٧٦٧,٩٢٧</u>	<u>٣٠,٠٠٩,٥٧٥</u>		الحقوق غير المسيطرة
<u>٠.٠٣١١</u>	<u>٠.٠٣٩٢</u>	(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 ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٧٦٧,٩٢٧	٣٠,٠٠٩,٥٧٥	ارباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>٢٣,٧٦٧,٩٢٧</u>	<u>٣٠,٠٠٩,٥٧٥</u>	إجمالي الدخل الشامل
		يوزع كالتالي:
٢٣,٨٩٤,٩٦٨	٣٠,١٦١,٧٠٧	مساهمي الشركة الام
(١٢٧,٠٤١)	(١٥٢,١٣٢)	الحقوق غير المسيطرة
<u>٢٣,٧٦٧,٩٢٧</u>	<u>٣٠,٠٠٩,٥٧٥</u>	

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

إجمالي	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية للشركة الام	الأرباح المرحلة	احتياطات أخرى	احتياطي عام / علاوة اصدار الأسهم	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
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
-	-	-	(٤,١٤٩,٢٤١)	-	-	٤,١٤٩,٢٤١	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
٢٣,٧٦٧,٩٢٧	(١٢٧,٠٤١)	٢٣,٨٩٤,٩٦٨	٢٣,٨٩٤,٩٦٨	-	-	-	-	أجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٠٩٥,٨٢٣,٠٣٣	(١,٠٨٠,٢١٦)	١,٠٩٦,٩٠٣,٢٤٩	٣٩٦,٧١٠,٤٤٦	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١,١٨٣,٥٧٠,٠٤٤	(١,٦١٨,٧٠٦)	١,١٨٥,١٨٨,٧٥٠	٤٨٤,٩٩٥,٩٤٧	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
(٨١٠,٢٧٦)	-	(٨١٠,٢٧٦)	(٨١٠,٢٧٦)	-	-	-	-	قبل تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧)
-	-	-	-	-	-	-	-	تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)
١,١٨٢,٧٥٩,٧٦٨	(١,٦١٨,٧٠٦)	١,١٨٤,٣٧٨,٤٧٤	٤٨٤,١٨٥,٦٧١	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
-	-	-	(٥,٦٤٧,٢٦٧)	-	-	٥,٦٤٧,٢٦٧	-	بعد تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧)
٣٠,٠٠٩,٥٧٥	(١٥٢,١٣٢)	٣٠,١٦١,٧٠٧	٣٠,١٦١,٧٠٧	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
١,٢١٢,٧٦٩,٣٤٣	(١,٧٧٠,٨٣٨)	١,٢١٤,٥٤٠,١٨١	٥٠٨,٧٠٠,١١١	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٦,٤٤٦,١١٨	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣١,٣٠٢,٧٨٨	٣٩,٠٨١,٢٠٤		الأنشطة التشغيلية
١,٠٩٣,١٩٦	(١٣٠,٣١٨)		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٢,٩٦١,١٥٨	١٤,٩٣٩,١٠٦	(٥,٦,٧)	تسويات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:
١٧٠,٢٤٣	-	(١٢)	صافي فروق العملة الأجنبية
٦٦٢,٢٠٨	-	(٩)	الإهلاك والاستهلاك
٤,١١٥,٢٩٧	٢,١٤٣,٤٦٦	(٨)	المخصصات المكونة
(١٧,٦٦٧,٥٨٥)	(١٤,٥٩٩,٩٣٢)		الإضعاف في قيمة العملاء وأوراق القبض
٣٠,٢٦٢,٦٩٢	٢٣,٣٤٢,١٢٦	(٢٣)	الانخفاض في قيمه المخزون
٥٤٣,٢٣٥	٥٣٢,١٥٩	(٢٣)	إيرادات تمويلية
-	٦,٥٢٠	(٥)	مصرفات تمويلية
٦٣,٤٤٣,٢٣٢	٦٥,٣١٤,٣٣١		مصرفات تمويلية لعقود الأيجار
(١٩,١٤٩,٥١٧)	٤١,٠٧٨,٣٥٧		أرباح بيع أصول ثابتة
-	(٥,٦٣٦,١٣٥)		التغير في المخزون
(٢,٤٨١,٢٦٠)	(١٥,٠٩٤,٥٩٩)		المستخدم من مخصصات المخزون
(١٦,٧٦٥,٩٦٣)	(٥,٧٢٥,٥٩٨)		التغير في العملاء وأوراق القبض
٨,٦٥١,٢٥٨	(١٤,٤٥٦,٧٣٨)		التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى
٣٣,٦٩٧,٧٥٠	٦٥,٤٧٩,٦١٨		التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى
(٢٦,١١٢,٤٥٨)	(٢٠,٦٩٧,١٥٠)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٢)	المسدد من المصروفات التمويلية
-	(٣,٩٤٢,٦٦٢)		المستخدم من المخصصات
٧,٠٨٥,٢٩٢	٤٠,٨٣٩,٨٠٦		المسدد من ضرائب الدخل
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			الأنشطة الاستثمارية
(٣,٢٧١,٤٥٠)	(٣,٦٣٦,٥٥٣)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٤,٨٠٦,٦٩٣)	(٤,٢٣٠,٧٥١)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء
(٩٦,٣٠٠,٧٦٢)	(٣٦٦,٥٧٧)	(٧)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
-	(٢٩٩,٩٦٤,٧٢٩)		مدفوعات لشراء آذون خزانة
-	٣٢٠,٣٠٠,٠٠٠		متحصلات من آذون خزانة مستحقة
-	٥,٠٣٩	(٥)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٥,٤٣٥)	(٨,٨١٣)	(١١)	الاستثمار في ودائع لأجل
(١٠٤,٣٩٤,٣٤٠)	١٢,٠٩٧,٦١٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			الأنشطة التمويلية
٢٦١,٥٣٦,٧٤٨	٢٠٦,٣١٢,٠٠٤	(١٦)	المستخدم من التسهيلات الائتمانية
(١٧٠,٩٩٦,٤٣٧)	(٢٤١,٠٤٧,١٨٠)	(١٦)	المسدد من التسهيلات الائتمانية
(١٢,٣٠٠,٠٠٠)	(١٠,٧٠٠,٠٠٠)	(١٧)	المسدد من قروض لأجل
(١,٩٣٨,٣٣٠)	(٢,١٢٨,٥٨٩)		مدفوعات للالتزامات الأيجار
٧٥,٣٠١,٩٨١	(٤٧,٥٦٣,٧٦٥)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٢٢,٠٠٧,٠٦٧)	٥,٣٧٣,٦٥٧		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(١,٠٩٣,١٩٦)	١٣٠,٣١٨		صافي فروق العملة الأجنبية
٥٣,٤٦٢,١٥٩	١٢,٦٢٥,٧٩٢		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٠,٣٦١,٨٩٦	١٨,١٢٩,٧٦٧	(١١)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (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 ٣١ مارس ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) (الشركة أو الشركة الام) وفقاً 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 وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية.

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

يتمثل غرض المجموعة الأساسي في:

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

وفيما يلي نبذة مختصرة عن الشركات التابعة:

شركة راميدا لتجارة الأدوية

شركة تابعة مساهمة تبلغ 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 الام، أو يحق لها، عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

شركة راميفارما

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

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

٢- أهم السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الاعداد

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

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

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

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في اعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والتي تشمل تطبيق المبكر لمعايير المحاسبة المصرية الجديدة رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء" و ٤٩ "عقود التأجير" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠.

وقد قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" طبقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ وان طبيعة وأثر هذه المعايير والتعديلات موضحة أدناه.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

١-٢-٢ 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 الدفعات النقدية التعاقدية تمثل فقط مدفوعات أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

فيما يلي التغييرات في تصنيف الشركة لأصولها المالية:

عملاء وأرصدة مدينة اخري ومستحق من أطراف ذات العلاقة والأصول المالية الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢١.

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.

وفيما يلي تأثير التغييرات كنتيجة لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية":

- قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢١

جنيه مصري

أصول

(٨١٠,٢٧٦)

عملاء وأوراق قبض

حقوق الملكية

(٨١٠,٢٧٦)

أرباح مرحلة

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المجمعة 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 المجمعة 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) " الأيراد 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 وأوراق 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 اجمالياً 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 ٣١ مارس ٢٠٢١

٣- الأحكام والتفديرات المحاسبية الهامة - تابع

مخصص مردودات مبيعات البضائع

تقوم إدارة الشركة بتحديد تفديرات مخصص مردودات المبيعات. يتم تحديد ذلك التقدير بعد الاخذ 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 سنويًا 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، واضحة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن 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 ٩٣% من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٧% الباقية في خدمات التصنيع للغير (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٩٦% و٤% 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 بناء على الإيرادات ويتم قياسه بالتناسق مع الإيرادات في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

وبالتالي جرى التقرير عن جميع إيرادات المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ تحت قطاعين في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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

الإجمالي	مبيعات البضائع		خدمات		الفترة
	محلي	تصدير	تصنيع للغير	"محلي"	
	مناقصات	مبيعات خاصة	جنيه مصري	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٠,٨٤٥,٧٣٥	٥٩,٦٣٠,٦٦٥	١٦٩,٨٩٤,٤٢٧	٢٢,٧٣٠,٢٣٤	١٨,٥٩٠,٤٠٩	٣١ مارس ٢٠٢١
٢٣٢,٤١٩,٦٨٨	٦٦,١٢٥,١٨٨	١٥٠,٧١٣,٩٦٠	٥,٢٢٧,٩٦٥	١٠,٣٥٢,٥٧٥	٣١ مارس ٢٠٢٠

تبلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٨٨% من إجمالي الإيرادات (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٨٧%).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥- أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٢١ يناير	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٥٧,٢٢٥,٣٨٨	٣٩٧,٧١١,٩٧١	١٣,٠٢٥,٨٢٨	٢٠,٢٩٢,٤٤٣	٥,٦٨٩,٣٠٥	٢٥,٣٨٥,٣١٣	٢٦,٥٨٩,٨١٨	٧٦٤,٥٥٧,٤٩١
إضافات	-	٩١٧,١٨٧	١,٦٦١,٢٩٤	٣٤٤,٠٧٠	٤٨٤,٤١٢	٦٤,٢٧٩	١٦٥,٣١١	٤,٢٣٠,٧٥١	٧,٨٦٧,٣٠٤
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	١,٤٢٧,٩٣٦	٦,١١٢,٦٥١	-	-	-	-	(٧,٥٤٠,٥٨٧)	-
استيعادات	-	-	(٤٩,٠٨٦)	-	-	-	(٤٦,٣٣٠)	-	(٩٥,٤١٦)
٢٠٢١ مارس ٣١	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٥٩,٥٧٠,٥١١	٤٠٥,٤٣٦,٨٣٠	١٣,٣٦٩,٨٩٨	٢٠,٧٧٦,٨٥٥	٥,٧٥٣,٥٨٤	٢٥,٥٠٤,٢٩٤	٢٣,٢٧٩,٩٨٢	٧٧٢,٣٢٩,٣٧٩
مجمع اهلاك	-	(٥٧,٨٥٣,٨٩٣)	(١٤٧,٣٨١,٦١٢)	(١٠,٢٥٤,٢٤٩)	(٩,٩٧١,٧٢١)	(١,٧٢٨,٧٠٨)	(١٥,٤٦٦,٠٢٧)	-	(٢٤٢,٦٥٦,٢١٠)
٢٠٢١ يناير	-	(١,٩٩١,٠١٨)	(٨,١٥٣,٠١٦)	(١٥٢,١٤٤)	(٣٨٦,٥٣٧)	(١٢٨,٢٩٤)	(٦٢٨,٤٩٥)	-	(١١,٤٣٩,٥٠٤)
إهلاك الفترة	-	-	٣٨,٨٤٥	-	-	-	٤٥,٠١٢	-	٨٣,٨٥٧
استيعادات	-	(٥٩,٨٤٤,٩١١)	(١٥٥,٤٩٥,٧٨٣)	(١٠,٤٠٦,٣٩٣)	(١٠,٣٥٨,٢٥٨)	(١,٨٥٧,٠٠٢)	(١٦,٠٤٩,٥١٠)	-	(٢٥٤,٠١١,٨٥٧)
٢٠٢١ مارس ٣١	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٩٩,٧٢٥,٦٠٠	٢٤٩,٩٤١,٠٤٧	٢,٩٦٣,٥٠٥	١٠,٤١٨,٥٩٧	٣,٨٩٦,٥٨٢	٩,٤٥٤,٧٨٤	٢٣,٢٧٩,٩٨٢	٥١٨,٣١٧,٥٢٢
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١ مارس ٣١									

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٠٨,٧٠٦,٣٢٨ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري.
- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٢٠٢١ مارس ٣١ جنيه مصري	٢٠٢١ مارس ٣١ جنيه مصري	٢٠٢١ مارس ٣١ جنيه مصري
٩٥,٤١٦	١٠,٨٣٤,٨٧٥	تكلفة الإيرادات
٨٣,٨٥٧	١٥٠,٩٥٩	مصروفات بيعيه وتسويقية
١١,٥٥٩	٤٥٣,٦٧٠	مصروفات عمومية وإدارية
٥,٠٣٩	١١,٤٣٩,٥٠٤	
(٦,٥٢٠)		
		تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة
		مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
		صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
		متحصلات من بيع أصول ثابتة
		خسائر بيع أصول ثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥- أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	أصول تحت الانشاء	أثاث وتجهيزات مكاتب	عدد وأدوات	أجهزة معامل	وسائل نقل وآلات جر	آلات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨١,٤٩٧,٥٩٣	٦٦,٣٢٧,٦٤٦	٢١,٧٩٧,٦١٢	٣,٧٥٤,٥٩١	١٧,١٢٩,٩٢٤	١٢,٤١١,١٢٨	٣١٣,٦٠٣,٦٩٤	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٢٠
٨٤,٩٨٥,١٦١	٦٠,٠٣٨,٣٤٩	٤,٥٧٢,٢٠١	١,٢٩٣,٣٨٦	٢,٩٧٤,٧٣٢	٦٨١,٥٠٠	٨,٤٣٢,٥٩٥	٦,٩٩٢,٣٩٨	-	إضافات
-	(٩٩,٧٧٦,١٧٧)	١١٧,٤٥٠	٦٤٥,٩٢٨	٥٢٦,٢٣٩	-	٧٦,٠٨٩,١٤٣	٢٢,٣٩٧,٤١٧	-	المحول من أصول تحت الانشاء
(١,٩٢٥,٢٦٣)	-	(١,١٠١,٩٥٠)	(٤,٦٠٠)	(٣٣٨,٤٥٢)	(٦٦,٨٠٠)	(٤١٣,٤٦١)	-	-	إستبعادات
٧٦٤,٥٥٧,٤٩١	٢٦,٥٨٩,٨١٨	٢٥,٣٨٥,٣١٣	٥,٦٨٩,٣٠٥	٢٠,٢٩٢,٤٤٣	١٣,٠٢٥,٨٢٨	٣٩٧,٧١١,٩٧١	٢٥٧,٢٢٥,٣٨٨	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(١٩٨,٠٤٤,٨٤٥)	-	(١٤,٣٥٦,٨٨٦)	(١,٣٠٩,٧٩٩)	(٨,٥٥٩,٠٥٥)	(٩,٥٨٣,٥١٩)	(١١٣,٦٠١,٤٦٤)	(٥٠,٦٣٤,١٢٢)	-	مجمع اهلاك
(٤٦,٣٣٠,١٩٤)	-	(٢,١٨٩,٢٢٦)	(٤٢٢,٨١٩)	(١,٦٦٢,٣٧٨)	(٧٣٧,٥٣٠)	(٣٤,٠٩٨,٤٧٠)	(٧,٢١٩,٧٧١)	-	١ يناير ٢٠٢٠
١,٧١٨,٨٢٩	-	١,٠٨٠,٠٨٥	٣,٩١٠	٢٤٩,٧١٢	٦٦,٨٠٠	٣١٨,٣٢٢	-	-	إهلاك العام
(٢٤٢,٦٥٦,٢١٠)	-	(١٥,٤٦٦,٠٢٧)	(١,٧٢٨,٧٠٨)	(٩,٩٧١,٧٢١)	(١٠,٢٥٤,٢٤٩)	(١٤٧,٣٨١,٦١٢)	(٥٧,٨٥٣,٨٩٣)	-	إستبعادات
٥٢١,٩٠١,٢٨١	٢٦,٥٨٩,٨١٨	٩,٩١٩,٢٨٦	٣,٩٦٠,٥٩٧	١٠,٣٢٠,٧٢٢	٢,٧٧١,٥٧٩	٢٥٠,٣٣٠,٣٥٩	١٩٩,٣٧١,٤٩٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
									صافي القيمة الدفترية في
									٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٨,٤٤٧,٥٩٢ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الانشاء الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري.
- تم تحميل الإهلاك خلال العام بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	- تم حساب ارباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
١,٩٢٥,٢٦٣	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٤٣,٩٦٢,٥٢٠
(١,٧١٨,٨٢٩)	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	٥٣٨,٥٥٩
٢٠٦,٤٣٤	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	١,٨٢٩,١١٥
٦٧,٥٤٥	متحصلات من بيع أصول ثابتة	٤٦,٣٣٠,١٩٤
(١٣٨,٨٨٩)	ارباح بيع أصول ثابتة	
		تكلفة الإيرادات
		مصروفات بيعيه وتسويقية
		مصروفات عمومية وإدارية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٢٠٦,٢٦٦	١٩,٩١٦,٩٠٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
١,٧١٠,٦٤٠	-	إضافات
١٩,٩١٦,٩٠٦	١٩,٩١٦,٩٠٦	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢١
-	(٣,٦٥٨,٦٠١)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
(٣,٦٥٨,٦٠١)	(٩٣٠,٥٦٢)	استهلاك خلال الفترة
(٣,٦٥٨,٦٠١)	(٤,٥٨٩,١٦٣)	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١
١٦,٢٥٨,٣٠٥	١٥,٣٢٧,٧٤٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١

ب- التزامات عقود التأجير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٧٤٣,١٦٩	١٧,٤٠٩,٢٢٣	كما في ١ يناير ٢٠٢١
١,٧١٠,٦٤٠	-	أضافات أصول مؤجرة
٢,٢٦٦,٤٨٣	٥٣٢,١٥٩	تكلفه التمويل
(٤,٣١١,٠٦٩)	(٢,١٢٨,٥٨٩)	مدفوعات
١٧,٤٠٩,٢٢٣	١٥,٨١٢,٧٩٣	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢,٦٠١,٩٢٤	٢,٧٠٩,٠٩٥	يخصم: الجزء متداول
١٤,٨٠٧,٢٩٩	١٣,١٠٣,٦٩٨	الجزء الغير متداول

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٢,٤٨٤,٨٥٣	٢٣٨,٦١٢,١٨٨	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
١١٦,١٣٦,٣٣٥	٣٦٦,٥٧٧	إضافات
٢٣٨,٦٢١,١٨٨	٢٣٨,٩٧٨,٧٦٥	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢١
(١٧,٨٣٦,٨٠٤)	(٢٤,٠٤٩,٨١٥)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
(٦,٢١٣,٠١١)	(٢,٥٦٩,٠٤٠)	استهلاك خلال الفترة
(٢٤,٠٤٩,٨١٥)	(٢٦,٦١٨,٨٥٥)	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢١٤,٥٧١,٣٧٣	٢١٢,٣٥٩,٩١٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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.

يشمل رصيد الأصول غير الملموسة الأصول مستحضرات دوائية قيد التطوير بمبلغ ٣٣,٩٣٣,٠٠٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٣,٧٨٨,٩٥٢ 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 ٣١ مارس ٢٠٢١

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	
١٠٨,٩٤٢,٥٥١	١٠٨,٩٤٣,٥٨١	مواد خام
٤١,٨٠٠,٣٢٢	٣٧,٠٣٥,٠٧٤	مواد تعبئة وتغليف
١١,٧٥٩,٧٦١	١١,٧٨٢,٨٨٤	قطع غيار
١١٤,٩١٥,٠٠٦	٩٢,٤٢٣,٣٨٢	إنتاج تام
٣٤,٩٧٣,٠٣٩	٢٨,١٦١,٨٥٨	إنتاج تحت التشغيل
٧,٧١٣,٤٧٥	٥٢٠,٣٢٦	بضاعة بالطريق
١,٤٣٦,٩٣٥	١,٥٩٥,٦٢٧	مخزون لدى الغير
٣٢١,٥٤١,٠٨٩	٢٨٠,٤٦٢,٧٣٢	
(١٢,٥٧٢,٣٧٧)	(٩,٠٧٩,٧٠٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٠٨,٩٦٨,٧١٢	٢٧١,٣٨٣,٠٢٤	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	
(٦,٧١٤,١٣٣)	(١٢,٥٧٢,٣٧٧)	الرصيد اول المدة
(١٨,٧٣٢,٣٠٦)	(٢,١٤٣,٤٦٦)	مكون خلال الفترة / العام *
١٢,٨٧٤,٠٦٢	٥,٦٣٦,١٣٥	المستخدم خلال الفترة / العام
(١٢,٥٧٢,٣٧٧)	(٩,٠٧٩,٧٠٨)	الرصيد آخر المدة

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

٩- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	
٢٣١,٣٨١,٨٦٣	٢٣٨,٦١٨,٠٠٧	عملاء
١١,٩٩٥,٥٧٧	١١,٩٠٥,٤٦٨	عملاء تشغيل للغير
٣٩٥,١١٢,٢٦٩	٤٠٣,٠٦٠,٨٣٣	أوراق قبض
٦٣٨,٤٨٩,٧٠٩	٦٥٣,٥٨٤,٣٠٨	
(٤,٩٦٧,٤٦٠)	(٥,٧٧٧,٧٣٦)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٣٣,٥٢٢,٢٤٩	٦٤٧,٨٠٦,٥٧٢	

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٢٨٢,٧ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٦).

- حركة الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	
(٣,٤٠٥,٤٤٩)	(٤,٩٦٧,٤٦٠)	الرصيد أول المدة
-	(٨١٠,٢٧٦)	اثر تطبيق معيار ٤٧ "الأدوات المالية"
(١,٨٠٢,٠٩٢)	-	مكون خلال الفترة
٢٤٠,٠٨١	-	المستخدم خلال الفترة
(٤,٩٦٧,٤٦٠)	(٥,٧٧٧,٧٣٦)	الرصيد آخر المدة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٠ - أذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٠,٣٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٨٧٥,٠٠٠	اذون الخزانة
(٣٠,٩٥٠,٤٥٥)	(٣٢,١٤٧,٦٧١)	عوائد لم تستحق بعد
٤٦٩,٣٤٩,٥٤٥	٤٦٨,٧٢٧,٣٢٩	الرصيد آخر المدة

- بعض أذون الخزانة مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٩٣ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٦ و ١٧).

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥,٥٩٧	١٠٩,٦٠٦	أ- جنية مصري
٢,٠٦٤,٧٤٤	٢,٤٢٣,٦٤٦	نقدية بالصندوق
٢٧,٧٨٨	١٤,٨٥٢,٧٥٨	حسابات جارية
٦٠٧,٠٤٢	٦١٥,٨٥٥	شيكات تحت التحصيل
٢,٧٩٥,١٧١	١٨,٠٠١,٨٦٥	ودائع لأجل
٤,٧٧٦,٠٠٠	-	ب- عملة أجنبية
٥,٦٦١,٦٦٣	٧٤٣,٧٥٧	شيكات تحت التحصيل
١٠,٤٣٧,٦٦٣	٧٤٣,٧٥٧	حسابات جارية
١٣,٢٣٢,٨٣٤	١٨,٧٤٥,٦٢٢	

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧٣٨,٧٧٣	١٨,٠٠١,٨٦٥	جنيه مصري
١٠,٤٦٦,٢٤٢	٧٣٢,٦٣٩	دولار أمريكي
٢٧,٨١٩	١١,١١٨	يورو
١٣,٢٣٢,٨٣٤	١٨,٧٤٥,٦٢٢	

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

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨,٥٣٩	١٠٩,٦٠٦	النقدية بالصندوق
٣٠,٢٧٣,٣٥٧	١٨,٠٢٠,١٦١	حسابات جارية
٣٠,٣٦١,٨٩٦	١٨,١٢٩,٧٦٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٢- مخصصات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	أنتفى الغرض منها خلال الفترة جنيه مصري	مكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	
٤,٣٠٠,٠٠١	-	-	-	٤,٣٠٠,٠٠١	مخصص مطالبات متوقعة
٧,٩٨٧,٦١٨	-	-	-	٧,٩٨٧,٦١٨	مخصص مردودات المبيعات*
١٢,٢٨٧,٦١٩	-	-	-	١٢,٢٨٧,٦١٩	

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	مستخدم خلال السنة جنيه مصري	أنتفى الغرض منها خلال السنة جنيه مصري	مكون خلال السنة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٤,٣٠٠,٠٠١	(٥٠٠,٠٠٠)	-	١,٦٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠١	مخصص مطالبات متوقعة
٧,٩٨٧,٦١٨	-	-	١,٢٢٣,٦٨٤	٦,٧٦٣,٩٣٤	مخصص مردودات المبيعات*
١٢,٢٨٧,٦١٩	(٥٠٠,٠٠٠)	-	٢,٨٢٣,٦٨٤	٩,٩٦٣,٩٣٥	

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

١٣- موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	
٤٦,٩٢٥,٣٨٨	٤٠,٣٠٩,٢٤٠	موردون
١٩,١٩٦,١٨٣	١٤,٢٥١,٥٣٨	أوراق دفع
١٢,٥٧٨,٨٤١	٩,١٣٥,١٨٥	مصرفات مستحقة
٨,٥٩٨,٨٩٨	٥,٦٢٦,٥٠٢	مصلحة الضرائب (بخلاف ضريبة الدخل)
٤,٧٨٠,٩٦٥	١١,١٧٠,٨٧٠	مدفوعات مقدمة من العملاء
١,٦٣٩,٤٣٢	١,٤٠٥,٦١٠	مدفوعات أخرى
٩٣,٧١٩,٧٠٧	٨١,٨٩٨,٩٤٥	

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 انفيستنج 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 ٢٠٢٠ 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. قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٤١ أكتوبر ٢٠٢٠ على الموافقة علي تطبيق نظام الاثابة والوعد لاسهم الشركة للعاملين والمدبرين وأعضاء مجلس الإدارة والتنفيذيين ولم يتم تفعيل برنامج الاثابة حتي تاريخه. يوضح التالي الهيكل الجديد للمساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢١:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
٩٨,٦٢٦,٤٠٠	٣٩٤,٥٠٥,٥٩٩	٥١,٣٣	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين*
٩٣,٥٢٣,٦٠٠	٣٧٤,٠٩٤,٤٠١	٤٨,٦٧	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	

* شركة جرافيل انفيستنج ليميتد كانت تمتلك ٥١٪ من الأسهم وتمارس السيطرة علي الشركة وخلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ تم بيع السهم أطراف أخرى وعليه فقدت شركة جرافيل انفيستنج ليميتد السيطرة علي شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	
٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	٨٠٢,١٨٤,٢١٦	رصيد أول المدة
١,٠٤٩,١٦٨,٤٩٠	٢٠٥,٧٢٢,٩١٤	المستخدم خلال الفترة / العام
(٧٢٨,٩٢٢,٩٤٨)	(٢٤١,٠٤٧,١٨٠)	المسدد خلال الفترة / العام
٨٠٢,١٨٤,٢١٦	٧٦٦,٨٥٩,٩٥٠	رصيد آخر المدة
٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ جنيه مصري	٢٠٢١ مارس ٣١ جنيه مصري	
٨٠٢,١٨٤,٢١٦	٧٦٦,٨٥٩,٩٥٠	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
٢,٣٧٤,٣٣٨	٢,٩٦٣,٤٢٨	أرصدة دائنة بنوك
٨٠٤,٥٥٨,٥٥٤	٧٦٩,٨٢٣,٣٧٨	

سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ٨٪ إلى ٩,٧٥٪ في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٪ إلى تتراوح معدلات ١٤,٢٥٪).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	تاريخ الاستحقاق	معدل سعر الفائدة	مبلغ التسهيل جنيه مصري	التسهيلات الائتمانية
٦٥,٥٠٠,٤٦١	٦٢,٨٦٩,٥٢١	٢٠٢١-٠٧-١٠	٠,٢٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
٩٠,٥٣٤,٨٨٠	٧٥,٩٠٠,١٩٤	٢٠٢١-٠٧-١٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي*	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك عودة
٦٣,٦٦٦,٦٦٧	٤٦,٦٦٦,٦٦٧	٢٠٢١-١٠-١٥	معدل اقراض البنك المركزي	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٧٨,٨٥٢,٠١٢	٨٥,٤٧٥,٥٤٤	٢٠٢١-٠٧-٢١	٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
٣٥,٢٩٠,٥٠٥	٢٣,١٩٧,٢١٠	٢٠٢١-٠٧-٢١	٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي**
٢٤,٥٥٢,٨٤٨	٣٠,٦٣٨,١١٦	٢٠٢٢-٠٣-٣٠	٠,٢٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
٣٨,٠٥٤,٣٩٨	٢٧,٩٧٤,٩٢٦	٢٠٢٢-٠٣-٣٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
٤١,٩٩٤,٢٩٦	٣٥,٣٣٤,٥٣٢	٢٠٢١-٠٥-٣١	٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإسكندرية
٤٣,٠٦٥,٦٧٩	٤٥,٠١٣,١٤١	٢٠٢١-٠٥-٣١	٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهل المتحد
٧٣,٨٤١,٨٥٢	٦٧,٥٦٩,٥٤٦	٢٠٢١-٠١-٠١	٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
٤٢,٥٢٠,٢٨٥	٦٠,١٧٨,٥٧٨	٢٠٢١-٠١-٠١	٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإسكندرية
٨١,٨٤٥,١٤١	٦٤,٦٣٠,٩٩٤	٢٠٢١-٠٤-٣٠	٠,٢٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهل المتحد
٧٥,٨١١,٥٨٠	٨٠,٣١٥,٣٢٤	٢٠٢١-٠٤-٣٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢١-٠٦-٠١	٠,٣٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهل المتحد
٤٣,٢٢٥,٩١٧	٣٣,٢٢٥,٩١٧	٢٠٢١-٠٦-٠١	٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
٣,٤٢٧,٦٩٥	١٧,٨٦٩,٧٤٠	٢٠٢١-٠٧-٣١	٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
٨٠٢,١٨٤,٢١٦	٧٦٦,٨٥٩,٩٥٠				إجمالي التسهيلات الائتمانية

* 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.
** جاري تجديد قرض بنك أبو ظبي الإسلامي.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 ٠,٧٥% فوق سعر الإقراض على الرغم من ذلك لم تستخدم الشركة المبلغ المضاف للقرض حتى الآن.

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

تم سداد مبلغ ٥,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري اثناء الفترة الحالية وبلغ الرصيد القائم مبلغ ٣٥,٤٧٥,٧٠٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٠,٦٧٥,٧٠٤ 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 بأعادة 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 بأعادة جدولة القرض (٢) ليستحق السداد على ٢٠ قسط شهري بداية من ١ أكتوبر ٢٠٢٠ وحتى ١ مايو ٢٠٢٢.

تم سداد مبلغ ٥,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة الحالية، وبلغ الرصيد القائم مبلغ ٤٢,٢٢٣,٩٧٢ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٧,٧٢٣,٩٧٢ 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 الدولي مقابل رهن أدون خزانة.

أرصدة القروض خلال ٣١ مارس ٢٠٢١ كالتالي:

الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل	معدل سعر الفائدة	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
قرض (١) ٠,٧٥% + معدل الاقراض من البنك المركزي		٣١,٢٠٠,٠٠٠	٢٨,٦٠٠,٠٠٠
قرض (٢) ٠,٨٥% + معدل الاقراض من البنك المركزي		٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠
إجمالي الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل		٦٤,٢٠٠,٠٠٠	٥٨,٨٥٠,٠٠٠
الجزء الغير متداول من القروض طويلة الاجل			
قرض (١) ٠,٧٥% + معدل الاقراض من البنك المركزي		٤,٢٧٥,٧٠٤	١٢,٠٧٥,٧٠٤
قرض (٢) ٠,٨٥% + معدل الاقراض من البنك المركزي		٩,٢٢٣,٩٧٢	١٧,٤٧٣,٩٧٢
إجمالي الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل		١٣,٤٩٩,٦٧٦	٢٩,٥٤٩,٦٧٦
		٧٧,٦٩٩,٦٧٦	٨٨,٣٩٩,٦٧٦

١٨ - الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيرادات بيع البضائع (بالصافي)
٢٥٢,٢٥٥,٣٢٦	٢٢٢,٠٦٧,١١٣	إيرادات من خدمات تصنيع للغير
١٨,٥٩٠,٤٠٩	١٠,٣٥٢,٥٧٥	
٢٧٠,٨٤٥,٧٣٥	٢٣٢,٤١٩,٦٨٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٩ - تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,٣٥٤,٤٥٦	٢٢,٤٥٣,٢٣٢	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٥٩,٨٤٨,٥٠٨	٩٢,٨٣٠,٥٣٩	مواد خام
٦,٠٧٠,٨٨٦	٤,٩٩٧,٧٤٧	قطع غيار ومواد
٢,٢٧٩,١١٣	٢,٣٩٥,٤٢٤	رسوم حكومية ودمغه طبية
١٠,١٢٩,٥٩٣	٧,٢٦٤,٧٦٥	مصروفات تشغيل أخرى
١٠,٧٣٥,٠٢٩	٧,٣٢٧,٩٥٨	مصروفات طاقة
١١,٦٦٨,٥٢٤	١٣,٤٠٣,٩١٥	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٧,٥)
١,٣٢٩,٢٣٩	١,٣٢٤,٣٦٢	إيجارات
١,٨٣١,٩٨٠	٢,٧٥١,٠٣٨	صيانة
<u>١٢٦,٢٤٧,٣٢٨</u>	<u>١٥٤,٧٤٨,٩٨٠</u>	

٢٠ - مصروفات بيعيه وتسويقية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٣٣٠,٨٦٩	٢٩,٢٨٩,٩١٥	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية
٨٨٤,٠٣٨	١,٠٨١,٥٢١	اهلاكات - (إيضاح ٥)
-	١٨,٩٠٠	إيجارات
٢٠,٦٩٩,٠١٨	٢٣,٧٣٦,١٩٦	دعاية وتسويق
<u>٤٨,٩١٣,٩٢٥</u>	<u>٥٤,١٢٦,٥٣٢</u>	

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٥٦٣,٦٦٠	١٠,٣٠١,٠٢٠	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية
١٧٣,٣٢٨	٤٩٠,٤٤٠	أتعاب مهنية
١٨٤,٣٨٧	١٢١,٦٤٥	صيانة
٤٠٨,٥٩٦	٤٥٣,٦٧٠	أهلاكات - (إيضاح ٥)
١,٧٨٧,٥٣٢	١,٨٠٤,٩٥٩	أخرى
<u>١١,١١٧,٥٠٣</u>	<u>١٣,١٧١,٧٣٤</u>	

٢٢ - إيرادات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٦٥١,٩٨٩	١٤,٥٩٩,٩٣٢	عوائد من أدون خزانة
١٥,٥٩٦	٨,٨١٢	عوائد من ودائع لأجل
<u>١٧,٦٦٧,٥٨٥</u>	<u>١٤,٦٠٨,٧٤٤</u>	

٢٣ - مصروفات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,٢٨٧,٨٤٤	٢٢,٤٤٨,٣١١	فوائد مدينة
٥٤٣,٢٣٥	٥٣٢,١٥٩	مصروفات تمويلية لالتزامات الايجار (إيضاح ٦)
٩٧٤,٨٤٨	٨٩٣,٨١٥	مصروفات بنكية
<u>٣٠,٨٠٥,٩٢٧</u>	<u>٢٣,٨٧٤,٢٨٥</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٤ - ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧,٨٣٨,٦٠٠)	(٦,٧٨٥,١٧٠)	ضريبة الدخل الجارية
٣٠٣,٧٣٩	(٢,٢٨٦,٤٥٩)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(٧,٥٣٤,٨٦١)</u>	<u>(٩,٠٧١,٦٢٩)</u>	مصروف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٩١٣,٣٦٦)	(١,٤٩٢,٥٢٠)	(٣٦,٨٩٠,٦٨٥)	(٣٨,٣٨٣,٢٠٥)	الاهلاك والاستهلاك
٣٨,٣٠٥	-	١,٧٩٧,٢١٤	١,٧٩٧,٢١٤	مخصصات
١٤٨,٩٩٧	١٨٢,٣١٢	١,١١٧,٦٧٩	١,٢٩٩,٩٩١	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٩٢٥,٩٤٢	(٧٨٥,٨٥١)	٢,٧٤٩,٥٤٩	١,٩٦٣,٦٩٨	الانخفاض في قيمة المخزون
(١٤٢,١٠٨)	-	-	-	أخرى
٢٤٥,٩٦٩	(١٩٠,٤٠٠)	١٦٤,٧٦٢	(٢٥,٦٣٨)	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
<u>٣٠٣,٧٣٩</u>	<u>(٢,٢٨٦,٤٥٩)</u>	<u>(٣١,٠٦١,٤٨١)</u>	<u>(٣٣,٣٤٧,٩٤٠)</u>	صافي ضرائب الدخل المؤجلة

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

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٠	معدل الضريبة	٣١ مارس ٢٠٢١	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٣١,٣٠٢,٧٨٨		٣٩,٠٨١,٢٠٤		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٧,٠٤٣,١٢٧	٢٢,٥%	٨,٧٩٣,٢٧١	٢٢,٥%	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
٤٩١,٧٣٤		٢٧٨,٣٥٨		مصروفات غير قابلة للخصم
<u>٧,٥٣٤,٨٦١</u>	٢٤,٠٧%	<u>٩,٠٧١,٦٢٩</u>	٢٣,٢١%	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:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٨٩٤,٩٦٨	٣٠,١٦١,٧٠٧	ربح الفترة الأساسي والمخفض
٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>٠,٠٣١١</u>	<u>٠,٠٣٩٢</u>	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 الأتفاق باللجنة الداخلية المتخصصة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ تقديراً وتم الطعن عليه وجرى استصدار قرار بأعادة الفحص الفعلى وجرى التجهيز للفحص عن تلك السنوات.
- لم يتم اجراء اى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠.

ب -ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ تم الفحص والربط وسداد فروق الضريبة.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ تم تسليم المستندات الخاصة بالفحص وسداد الضريبة المستحقة بالتسويات و تم اجراء فحص و فى انتظار النتائج.

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 جوهري للإيرادات، وتقييم / اضمحلال الأصول ومخاطر أخرى.

هذه الأحداث لم تؤثر جوهرياً بشكل سلبي على القوائم المالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية للفترات المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية. ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وتأثيرها.