

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات
التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
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
٢٣-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

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



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)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المختصر المرفق لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) 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 المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 سنصحح 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 يتم 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 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 المستقلة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			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 أنتفاع
١٩٩,٤٧٧,٨٠٦	١٩٧,٤٩٥,٨٨٨	(٧)	أصول غير ملموسة
١,٤٦١,٨٠٠	١,٤٦١,٨٠٠		استثمارات في شركات تابعة
<u>٧٣٩,٠٩٩,١٩٢</u>	<u>٧٣٢,٦٠٢,٩٥٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٠,٦٩٢,٣٦٧	٢٦٩,٣٣٤,٦٧٩	(٨)	مخزون
٦٣٣,٤٠٨,٣٠٠	٦٤٧,٧٠٠,٩٧٢	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٤٦٩,٣٤٩,٥٤٥	٤٦٨,٧٢٧,٣٢٩	(١٠)	أذون خزانة
٢٠,٥٧٦,٣٢٧	٢٠,٦٢١,٨٢٨	(٢٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧١,١٩٢,٧٧٠	٧١,٨٠٥,٢٤٧		مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
١٢,٤١٥,٨٢٧	١٧,٩٦١,١٠٤	(١١)	تقديية بالصندوق ولدى البنوك
<u>١,٥١٣,٨٦٣,١٣٦</u>	<u>١,٤٩٦,١٥١,١٥٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢,٢٥٢,٩٦٢,٣٢٨</u>	<u>٢,٢٢٨,٧٥٤,١١٢</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
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
٤٨٦,٩٣٠,١٥٨	٥١٠,٨٠٤,٣٣٠		الأرباح المرحلة
<u>١,١٨٧,١٢٢,٩٦١</u>	<u>١,٢١٦,٦٤٤,٤٠٠</u>		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
<u>٧٥,٤١٨,٤٥٦</u>	<u>٥٩,٩٥١,٣١٤</u>		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
٩٣,٤١١,٠٣٢	٨١,٥٩٠,٢٧٣	(١٣)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٤٠٢,٩١٨	٣٩٦,٦٦١	(٢٧)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
١٨,٣٠٨,٨٦٤	٢١,١٥١,٣٧٢		ضرائب الدخل المستحقة
<u>٩٩٠,٤٢٠,٩١١</u>	<u>٩٥٢,١٥٨,٣٩٨</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١,٠٦٥,٨٣٩,٣٦٧</u>	<u>١,٠١٢,١٠٩,٧١٢</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٢,٢٥٢,٩٦٢,٣٢٨</u>	<u>٢,٢٢٨,٧٥٤,١١٢</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي

محمد أبو عميرة

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

٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
٢٣٢,٤١٩,٦٨٨	٢٧٠,٨٤٥,٧٣٥	(١٨)	الإيرادات
(١٢٦,١٠١,٤٥٥)	(١٥٤,٥١٩,٤٣٨)	(١٩)	تكلفة الإيرادات
<u>١٠٦,٣١٨,٢٣٣</u>	<u>١١٦,٣٢٦,٢٩٧</u>		مجمّل الربح
(٤٨,٩١٣,٩٢٥)	(٥٤,١٢٦,٥٣٢)	(٢٠)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(١١,٠٦٠,٦٢٥)	(١٣,٠٧٨,٣٠٣)	(٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
٣٠٧,٧٩٦	٢١٩,٨٥٩		إيرادات أخرى
<u>٤٦,٦٥١,٤٧٩</u>	<u>٤٩,٣٤١,٣٢١</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 ارباح (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>٣١,٥٠٥,٥٣٩</u>	<u>٣٩,٤٠٣,٣٤٤</u>		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٧,٥٣٤,٨٦١)	(٩,٠٧١,٦٢٩)	(٢٤)	ضرائب الدخل
<u>٢٣,٩٧٠,٦٧٨</u>	<u>٣٠,٣٣١,٧١٥</u>		أرباح الفترة
<u>٠.٠٣١٢</u>	<u>٠.٠٣٩٥</u>	(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 ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح الفترة
٢٣,٩٧٠,٦٧٨	٣٠,٣٣١,٧١٥	الدخل الشامل الاخر
-	-	إجمالي الدخل الشامل
<u>٢٣,٩٧٠,٦٧٨</u>	<u>٣٠,٣٣١,٧١٥</u>	

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

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

إجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام / علاوة إصدار الأسهم	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٧٤,١٧٧,٦٢٤	٣٧٨,١٣٤,٠٦٢	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
٢٣,٩٧٠,٦٧٨	٢٣,٩٧٠,٦٧٨	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٠٩٨,١٤٨,٣٠٢	٣٩٧,٩٥٥,٤٩٩	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١,١٨٧,١٢٢,٩٦١	٤٨٦,٩٣٠,١٥٨	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
(٨١٠,٢٧٦)	(٨١٠,٢٧٦)	-	-	-	-	قبل تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧) تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)
١,١٨٦,٣١٢,٦٨٥	٤٨٦,١١٩,٨٨٢	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) المحول إلى الاحتياطي القانوني
٣٠,٣٣١,٧١٥	٣٠,٣٣١,٧١٥	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٢١٦,٦٤٤,٤٠٠	٥١٠,٨٠٤,٣٣٠	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٦,٤٤٦,١١٨	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١,٥٠٥,٥٣٩	٣٩,٤٠٣,٣٤٤	
١,٠٩٣,١٩٦	(١٣٠,٣١٨)	
١٢,٧٤٠,٦٠٨	١٤,٧٠٩,٥٦١	(٥,٦,٧)
١٧٠,٢٤٣	-	(١٢)
٦٦٢,٢٠٨	-	(٩)
٤,١١٥,٢٩٧	٢,١٤٣,٤٦٦	(٨)
(١٧,٦٦٧,٥٨٥)	(١٤,٥٩٩,٩٣٢)	(٢٣)
٣٠,٢٦٢,٦٩٢	٢٣,٣٤٢,١٢٦	(٢٣)
٥٤٣,٢٣٥	٥٣٢,١٥٩	(٢٣)
-	٦,٥٢٠	(٥)
٦٣,٤٢٥,٤٣٣	٦٥,٤٠٦,٩٢٦	
(١٩,٣٤٣,٩٢٨)	٤١,٠٧٨,٣٥٧	
-	(٥,٦٣٦,١٣٥)	
(٢,٤٨١,٢٦٠)	(١٥,١٠٢,٩٤٨)	
(١٦,٧٨٣,٣٢٦)	(٥,٧٢٥,٦٠٠)	
٨,٧٠٠,٠٢١	(١٤,٤٦٥,٧٣٥)	
٢٣٣,٣٦٣	(٦,٢٥٧)	
٣٣,٧٥٠,٣٠٣	٦٥,٥٤٨,٦٠٨	
(٢٦,١١٢,٤٥٨)	(٢٠,٦٩٧,١٥٠)	
(٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٢)
-	(٣,٩٤٢,٦٦٢)	
٧,١٣٧,٨٤٥	٤٠,٩٠٨,٧٩٦	
(٣,٢٧١,٤٥٠)	(٣,٦٣٦,٥٥٣)	(٥)
(٤,٨٠٦,٦٩٣)	(٤,٢٣٠,٧٥١)	(٥)
(٩٦,٣٠٠,٧٦٢)	(٣٥٧,٥٧٧)	(٧)
-	(٢٩٩,٩٦٤,٧٢٩)	
-	٣٢٠,٣٠٠,٠٠٠	
-	٥,٠٣٩	(٥)
(١٥,٤٣٥)	(٨,٨١٣)	(١١)
(١٠٤,٣٩٤,٣٤٠)	١٢,١٠٦,٦١٦	
٢٦١,٥٣٦,٧٤٨	٢٠٦,٣١٢,٠٠٤	(١٦)
(١٧٠,٩٩٦,٤٣٧)	(٢٤١,٠٤٧,١٨٠)	(١٦)
(١٣,٣٠٠,٠٠٠)	(١٠,٧٠٠,٠٠٠)	(١٧)
(٥٠,٠١٩)	(٤٥,٥٠١)	
(١,٩٣٨,٣٣٠)	(٢,١٢٨,٥٨٩)	
٧٥,٢٥١,٩٦٢	(٤٧,٦٠٩,٢٦٦)	
(٢٢,٠٠٤,٥٣٣)	٥,٤٠٦,١٤٦	
(١,٠٩٣,١٩٦)	١٣٠,٣١٨	
٥٢,٦٤٣,١٧٩	١١,٨٠٨,٧٨٥	
٢٩,٥٤٥,٤٥٠	١٧,٣٤٥,٢٤٩	(١١)

الأنشطة التشغيلية

أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل

تعديلات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية

فروق العملة الأجنبية

الاهلاك والاستهلاك

المخصصات المكونة

الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

الانخفاض في قيمة المخزون

إيرادات تمويلية

مصروفات تمويلية

مصروفات تمويلية على التزامات الإيجار

أرباح بيع أصول ثابتة

التغير في المخزون

المستخدم من مخصصات المخزون

التغير في العملاء وأوراق القبض

التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى

التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى

التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

المسدد من المصروفات التمويلية

المستخدم من المخصصات

المسدد من ضرائب الدخل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء

مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة

مدفوعات لشراء اذون خزانة

متحصلات من اذون خزانة مستحقة

متحصلات من بيع أصول ثابتة

الاستثمار في ودائع لأجل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

الأنشطة التمويلية

المستخدم من التسهيلات الائتمانية

المسدد من التسهيلات الائتمانية

المسدد من القروض طويلة الأجل

التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة

المسدد من مدفوعات التزامات الإيجار

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

صافي فروق العملة الأجنبية

النقدية وما في حكمها في اول الفترة

النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

١- نبذة عن الشركة

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

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 ٣١ مارس ٢٠٢١ في ٥ مايو ٢٠٢١ 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 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.

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 لاصوالها المالية:

عملاء وأرصدة مدينة اخري ومستحق من أطراف ذات العلاقة والأصول المالية الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ومحتفظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وزيادة التدفقات النقدية التي تمثل دفعات حصرية لأساس القرض والفائدة. ليتم تصنيف هذه الأصول وقياسها كأدوات دين بالتكلفة المستهلكة ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢١.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية
١-٢-٢ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" - تابع

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 المتكيدة الخاصة بمعيار معيار 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 المحتفظ 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

(٨١٠,٢٧٦)

أصول

عملاء وأوراق قبض

حقوق الملكية

أرباح مرحلة

(٨١٠,٢٧٦)

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

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 إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

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

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة:

٣-١ 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.

٣-٢ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل 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.

مخصص مردودات مبيعات البضائع

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 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 المقدره 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.

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 ٩٣٪ من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٧٪ الباقية خدمات التصنيع للغير (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٩٦٪، ٤٪ على التوالي). تراقب 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ 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
	محلى	تصدير	تصنيع للغير "محلى"	تصنيع للغير	
	مبيعات خاصة	مبيعات خاصة	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 المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥- الأصول 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
١ يناير ٢٠٢١	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)	-
استبعادات	-	-	(٤٩,٠٨٦)	-	-	-	(٤٦,٣٣٠)	-	(٩٥,٤١٦)
٣١ مارس ٢٠٢١	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)
١ يناير ٢٠٢١	-	(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
استبعادات	-	(٥٩,٨٤٤,٩١١)	(١٥٥,٤٩٥,٧٨٣)	(١٠,٤٠٦,٣٩٣)	(١٠,٣٥٨,٢٥٨)	(١,٨٥٧,٠٠٢)	(١٦,٠٤٩,٥١٠)	-	(٢٥٤,٠١١,٨٥٧)
٣١ مارس ٢٠٢١	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 ٣١ مارس ٢٠٢١									

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٠٨,٧٠٦,٣٢٨ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترياً 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:

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

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

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

٥- أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	أصول تحت الانشاء	أثاث وتجهيزات مكاتب	عدد وأدوات	أجهزة معام	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	١ يناير 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)	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
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	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 دفترياً 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	تكلفة الإيرادات
١,٩٢٥,٢٦٣	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٤٣,٩٦٢,٥٢٠	مصرفات بيعه وتسويقية
(١,٧١٨,٨٢٩)	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	٥٣٨,٥٥٩	مصرفات عمومية وإدارية
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		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة 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	
١٠٤,٨١٤,٣٨٤	٢٢٠,٩٤١,٧١٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
١١٦,١٢٧,٣٣٥	٣٥٧,٥٧٧	إضافات
٢٢٠,٩٤١,٧١٩	٢٢١,٢٩٩,٢٩٦	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢١
(١٦,١٦٩,٠٨١)	(٢١,٤٦٣,٩١٣)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
(٥,٢٩٤,٨٣٢)	(٢,٣٣٩,٤٩٥)	استهلاك خلال الفترة
(٢١,٤٦٣,٩١٣)	(٢٣,٨٠٣,٤٠٨)	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١
١٩٩,٤٧٧,٨٠٦	١٩٧,٤٩٥,٨٨٨	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 ٣٣,٩٢٤,٠٠٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٣,٧٧٩,٩٥٢ جنيه مصري).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٨,٥٤٢,٣٠٨	١٠٨,٥٤٣,٣٣٨	مواد خام
٤١,٨٠٠,٣٢٢	٣٧,٠٣٥,٠٧٤	مواد تعبئة وتغليف
١١,٧٥٩,٧٦١	١١,٧٨٢,٨٨٤	قطع غيار
١١٢,٩١٤,٧٤٣	٩٠,٤٢٣,١١٩	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
٣١٩,١٤٠,٥٨٣	٢٧٨,٠٦٢,٢٢٦	
(١٢,٢٢٠,٢١٦)	(٨,٧٢٧,٥٤٧)	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٠٦,٩٢٠,٣٦٧	٢٦٩,٣٣٤,٦٧٩	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦,٣٦١,٩٧٢)	(١٢,٢٢٠,٢١٦)	الرصيد اول المدة
(١٨,٧٣٢,٣٠٦)	(٢,١٤٣,٤٦٦)	مكون خلال الفترة/ العام *
١٢,٨٧٤,٠٦٢	٥,٦٣٦,١٣٥	المستخدم خلال الفترة/ العام
(١٢,٢٢٠,٢١٦)	(٨,٧٢٧,٥٤٧)	الرصيد آخر المدة

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

٩- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣١,٢٦٧,٩١٤	٢٣٨,٥١٢,٤٠٧	عملاء
١١,٩٩٥,٥٧٧	١١,٩٠٥,٤٦٨	عملاء تشغيل للغير
٣٩٥,١١٢,٢٦٩	٤٠٣,٠٦٠,٨٣٣	أوراق قبض
٦٣٨,٣٧٥,٧٦٠	٦٥٣,٤٧٨,٧٠٨	
(٤,٩٦٧,٤٦٠)	(٥,٧٧٧,٧٣٦)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٣٣,٤٠٨,٣٠٠	٦٤٧,٧٠٠,٩٧٢	

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

-حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣,٤٠٥,٤٤٩)	(٤,٩٦٧,٤٦٠)	الرصيد أول المدة
-	(٨١٠,٢٧٦)	إثر 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 المستقلة 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	أذون 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 والقروض 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- جنيه مصري
١,٢٤٧,٧٣٧	١,٦٣٩,١٢٨	نقدية بالصندوق
٢٧,٧٨٨	١٤,٨٥٢,٧٥٨	حسابات جارية
٦٠٧,٠٤٢	٦١٥,٨٥٥	شيكات تحت التحصيل
١,٩٧٨,١٦٤	١٧,٢١٧,٣٤٧	ودائع لأجل
٤,٧٧٦,٠٠٠	-	ب- عملة أجنبية
٥,٦٦١,٦٦٣	٧٤٣,٧٥٧	شيكات تحت التحصيل
١٠,٤٣٧,٦٦٣	٧٤٣,٧٥٧	حسابات جارية
١٢,٤١٥,٨٢٧	١٧,٩٦١,١٠٤	

أ
رصيد النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٢٣,٠٣٦	١٧,٢١٧,٣٤٧	جنيه مصري
١٠,٤٦٤,٩٧٢	٧٣٢,٦٣٩	دولار أمريكي
٢٧,٨١٩	١١,١١٨	يورو
١٢,٤١٥,٨٢٧	١٧,٩٦١,١٠٤	

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

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨,٤٨٧	١٠٩,٦٠٦	النقدية بالصندوق
٢٩,٤٥٦,٩٦٣	١٧,٢٣٥,٦٤٣	حسابات جارية
٢٩,٥٤٥,٤٥٠	١٧,٣٤٥,٢٤٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٢- مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	مكون خلال الفترة جنيه مصري	أنتفى الغرض منها خلال الفترة جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري
٤,٣٠٠,٠٠١	-	-	-	٤,٣٠٠,٠٠١
٧,٩٨٧,٦١٨	-	-	-	٧,٩٨٧,٦١٨
١٢,٢٨٧,٦١٩	-	-	-	١٢,٢٨٧,٦١٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	مكون خلال العام جنيه مصري	أنتفى الغرض منها خلال العام جنيه مصري	مستخدم خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
٣,٢٠٠,٠٠١	١,٦٠٠,٠٠٠	-	(٥٠٠,٠٠٠)	٤,٣٠٠,٠٠١
٦,٧٦٣,٩٣٤	١,٢٢٣,٦٨٤	-	-	٧,٩٨٧,٦١٨
٩,٩٦٣,٩٣٥	٢,٨٢٣,٦٨٤	-	(٥٠٠,٠٠٠)	١٢,٢٨٧,٦١٩

مخصص مطالبات متوقعة

مخصص مردودات المبيعات*

مخصص مطالبات متوقعة

مخصص مردودات المبيعات*

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

١٣- مورّدون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	
٤٦,٩٠٨,٧٤١	٤٠,٢٩٢,٥٩٣	مورّدون
١٩,١٩٦,١٨٣	١٤,٢٥١,٥٣٨	أوراق دفع
١٢,٣١٩,١٦٨	٨,٨٧٥,٥١٥	مصروفات مستحقة
٨,٥٦٦,٥٤٣	٥,٥٩٤,١٤٧	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
٤,٧٨٠,٩٦٥	١١,١٧٠,٨٧٠	مدفوعات مقدّمة من العملاء
١,٦٣٩,٤٣٢	١,٤٠٥,٦١٠	مدفوعات أخرى
٩٣,٤١١,٠٣٢	٨١,٥٩٠,٢٧٣	

لا توجد فوائد على أرصدة المورّدون وأوراق الدفع، المصروفات 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 انفستينج ليميتد التي تمثل المساهم الرئيسي والمفوض من المساهمين الباقين لعملية البيع.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٤ نوفمبر ٢٠١٩ و ٢٣ نوفمبر ٢٠١٩ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ٣١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري ليبلغ ١٩٢,١٥٠,٠٠٠ جنيه مصري كما في ٣١ ديسمبر 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 ٤ أكتوبر ٢٠٢٠ علي الموافقة علي تطبيق نظام الاثابة والوعد لاسهم الشركة للعاملين والمديرين 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 انفستينج ليميتد كانت تمتلك ٥١% من الأسهم وتمارس السيطرة علي الشركة وخلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ تم بيع السهم لأطراف أخرى وعليه فقدت شركة جرافيل انفستينج 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 المستقلة 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
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ 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	

- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ٨% إلى ٩,٧٥% في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨%).
إلى (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	٢٥,٢٥% + 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	٥,٢٥% + معدل اقراض البنك المركزي	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٧٨,٨٥٢,٠١٢	٨٥,٤٧٥,٥٤٤	٢٠٢١-٠٧-٢١	٨% مبادرة البنك المركزي*	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
٣٥,٢٩٠,٥٠٥	٢٣,١٩٧,٢١٠	٢٠٢١-٠٧-٢١	٢٥,٢٥% + معدل اقراض البنك المركزي	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي**
٢٤,٥٥٢,٨٤٨	٣٠,٦٣٨,١١٦	٢٠٢٢-٠٣-٣٠	٨% مبادرة البنك المركزي*	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإسكندرية
٣٨,٠٥٤,٣٩٨	٢٧,٩٧٤,٩٢٦	٢٠٢٢-٠٣-٣٠	٥,٢٥% + معدل اقراض البنك المركزي	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
٤١,٩٩٤,٢٩٦	٣٥,٣٣٤,٥٣٢	٢٠٢١-٠٥-٣١	٨% مبادرة البنك المركزي*	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
٤٣,٠٦٥,٦٧٩	٤٥,٠١٣,١٤١	٢٠٢١-٠٥-٣١	٥,٢٥% + معدل اقراض البنك المركزي		إجمالي التسهيلات الائتمانية
٧٣,٨٤١,٨٥٢	٦٧,٥٦٩,٥٤٦	٢٠٢١-٠١-٠١	٨% مبادرة البنك المركزي*		
٤٢,٥٢٠,٢٨٥	٦٠,١٧٨,٥٧٨	٢٠٢١-٠١-٠١	٢٥,٢٥% + معدل اقراض البنك المركزي		
٨١,٨٤٥,١٤١	٦٤,٦٣٠,٩٩٤	٢٠٢١-٠٤-٣٠	٨% مبادرة البنك المركزي*		
٧٥,٨١١,٥٨٠	٨٠,٣١٥,٣٢٤	٢٠٢١-٠٤-٣٠	٣,٢٥% + معدل اقراض البنك المركزي		
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢١-٠٦-٠١	٨% مبادرة البنك المركزي*		
٤٣,٢٢٥,٩١٧	٣٣,٢٢٥,٩١٧	٢٠٢١-٠٦-٠١	٨% مبادرة البنك المركزي*		
٣,٤٢٧,٦٩٥	١٧,٨٦٩,٧٤٠	٢٠٢١-٠٧-٣١	٨% مبادرة البنك المركزي*		
٨٠٢,١٨٤,٢١٦	٧٦٦,٨٥٩,٩٥٠				

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

جميع التسهيلات الائتمانية أعلاه مضمونه بأوراق القبض وأذن الخزنة (أيضاح ١٠,٩).

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 بدءاً من ٢٩ أكتوبر ٢٠١٨ وحتى ٢٩ مارس ٢٠٢١. "قرض (١)".

خلال سبتمبر ٢٠١٩ وقعت الشركة اتفاقاً مع البنك على زيادة القرض بمبلغ ٩,١٩٦,٠٠٠ جنيه مصري ويستحق السداد على ٢٤ قسط شهري بدءاً 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 اتفاقاً 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 أذون خزانة.

أرصدة القروض خلال ٣١ مارس ٢٠٢١ كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	معدل سعر الفائدة	القروض
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٨,٦٠٠,٠٠٠	٣١,٢٠٠,٠٠٠	٠,٧٥٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٣٠,٢٥٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٨٥٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	قرض (١)
٥٨,٨٥٠,٠٠٠	٦٤,٢٠٠,٠٠٠		قرض (٢)
			إجمالي الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل

الجزء الغير متداول من القروض طويلة الاجل

١٢,٠٧٥,٧٠٤	٤,٢٧٥,٧٠٤	٠,٧٥٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	قرض (١)
١٧,٤٧٣,٩٧٢	٩,٢٢٣,٩٧٢	٠,٨٥٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	قرض (٢)
٢٩,٥٤٩,٦٧٦	١٣,٤٩٩,٦٧٦		إجمالي الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل
٨٨,٣٩٩,٦٧٦	٧٧,٦٩٩,٦٧٦		

١٨ - الإيرادات

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٩ - تكلفة الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,٣٥٤,٤٥٦	٢٢,٤٥٣,٢٣٢	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٥٩,٩٢٣,١٨٥	٩٢,٨٣٠,٥٤٢	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
١١,٤٤٧,٩٧٤	١٣,١٧٤,٣٧٠	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٥)
١,٣٢٩,٢٣٩	١,٣٢٤,٣٦٢	إيجارات
١,٨٣١,٩٨٠	٢,٧٥١,٠٣٨	صيانة
١٢٦,١٠١,٤٥٥	١٥٤,٥١٩,٤٣٨	

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
٤٨,٩١٣,٩٢٥	٥٤,١٢٦,٥٣٢	

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٥٤٤,٩٨٨	١٠,٢٨٢,٣٤٨	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية
١٧٣,٣٢٨	٤٩٠,٤٤٠	أتعاب مهنية
١٨٤,٣٨٧	١٢١,٦٤٥	صيانة
٤٠٨,٥٩٦	٤٥٣,٦٧٠	أهلاكات - (إيضاح ٥)
١,٧٤٩,٣٢٦	١,٧٣٠,٢٠٠	أخرى
١١,٠٦٠,٦٢٥	١٣,٠٧٨,٣٠٣	

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
١٧,٦٦٧,٥٨٥	١٤,٦٠٨,٧٤٤	

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 للالتزامات الايجار (إيضاح ٦)
٩٧٤,٨٤٨	٨٩٣,٨١٥	مصروفات بنكية
٣٠,٨٠٥,٩٢٧	٢٣,٨٧٤,٢٨٥	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة 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
(٧,٥٣٤,٨٦١)	(٩,٠٧١,٦٢٩)	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
٣٠٣,٧٣٩	(٢,٢٨٦,٤٥٩)	(٣١,٠٦١,٤٨١)	(٣٣,٣٤٧,٩٤٠)	صافي ضرائب الدخل المؤجلة

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٠	معدل الضريبة	٣١ مارس ٢٠٢١	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٣١,٥٠٥,٥٣٩		٣٩,٤٠٣,٣٤٤		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٧,٠٨٨,٧٤٦	٢٢,٥%	٨,٨٦٥,٧٥٢	٢٢,٥%	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
٤٤٦,١١٥		٢٠٥,٨٧٧		مصروفات غير قابلة للخصم
٧,٥٣٤,٨٦١	٢٣,٩٢%	٩,٠٧١,٦٢٩	٢٣,٠٢%	معدل الضريبة الفعلي

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:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٩٧٠,٦٧٨	٣٠,٣٣١,٧١٥	ربح الفترة الأساسي والمخفض
٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٣١٢	٠,٠٣٩٥	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 الاتفاق 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 - 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	٣١ مارس ٢٠٢١ جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٠ جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	ايجار مشتريات	١,٥٠٠	١,٥٠٠
شركة راميكير	شركة تابعة	ايجار مشتريات	-	٣٧٥,٠٣١
شركة راميفارما	شركة تابعة	ايجار مشتريات	-	١,٥٠٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٧- الأطراف ذات علاقة - تابع

(ب) ارصدة الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		طبيعة العلاقة	الشركة
مستحق الى	مستحق من	مستحق الى	مستحق من		
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	شركة تابعة	شركة راميدا لتجارة الأدوية
٤٠٢,٩١٨	-	٣٩٦,٦٦١	-	شركة تابعة	شركة راميكير
-	٣,٣٨٧,١٠٩	-	٣,٣٩٨,١٢٠	شركة تابعة	شركة راميفارما
-	١٧,١٨٩,٢١٨	-	١٧,٢٢٣,٧٠٨	شركة تابعة	
٤٠٢,٩١٨	٢٠,٥٧٦,٣٢٧	٣٩٦,٦٦١	٢٠,٦٢١,٨٢٨		

(ت) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ مارس ٢٠٢٠ الاتي:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مرتبات وحوافز
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,١٠٠,٣٩١	٦,٧٢٨,٠٥٢	
٦,١٠٠,٣٩١	٦,٧٢٨,٠٥٢	

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٢٨- أحداث جوهريّة

حدثت بعض الأحداث الجوهريّة العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشي لفيروس كورونا، وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمكن وصف تفشي الفيروس بأنه وباء عالمي، وقد أدخلت الحكومة تدابير مختلفة لمكافحة تفشي المرض، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى ولا تزال هذه الاستجابات الحكومية وأثارها المقابلة تتطور والتي من المتوقع أنها سوف تؤثر على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة انخفاض جوهري للإيرادات، وتقييم / اضمحلال الأصول ومخاطر أخرى.

هذه الأحداث لم تؤثر جوهريا بشكل سلبي على القوائم المالية للشركة في ٣١ مارس 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.