

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات
التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود حولها

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

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

المتخصصون للمحاسبة والمراجعة
رابح، عبدة، الطنطاوي، ناسح الدين والشكلاوي
صندوق بريد ٣٠ القطامية
برج راما
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٠ أ
القطامية، القاهرة، مصر



تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة إلى السادة مساهمي/ شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) حول مراجعة القوائم المالية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المختصر المرفق لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة الأرباح والخسائر والدخل والشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 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. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبيدي 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 المجمع للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



إيهاب مراد عازر
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٦٥٣٧)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)

القاهرة في: ١٥ نوفمبر ٢٠٢١

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٢١,٩٠١,٢٨١	٥٢٦,٧٥٠,٠١٤	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الأنشاء
١٦,٢٥٨,٣٠٥	١٣,٩٨١,٩٤٦	(٦-أ)	أصول حق انتفاع
٢١٤,٥٧١,٣٧٣	٣٩٠,٧٩١,٩٥١	(٧)	أصول غير ملموسة
٧٥٢,٧٣٠,٩٥٩	٩٣١,٥٢٣,٩١١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٠٥,٤٧٩,٥٦٣	٢٦٣,٦٥٤,٣١٣	(٨)	مخزون
٦٣٣,٥٢٢,٢٤٩	٥٨١,٤٥٢,٥٧٤	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٤٦٩,٣٤٩,٥٤٥	٤٦٩,٥٠٥,٢٤٠	(١٠)	أذون خزائنة
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠		مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٤,٩٧٤,٥١٨	٨٥,٠٢٤,٨٦٨		مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
١٣,٢٣٢,٨٣٤	١٥,٥٨٤,٣٧٧	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٤٩٦,٥٨٤,٢٠٩	١,٤١٥,٢٤٦,٨٧٢		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٢٤٩,٣١٥,١٦٨	٢,٣٤٦,٧٧٠,٧٨٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(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	٥١٣,٠٦٤,٣٣٩		الأرباح المرحلة
١,١٨٥,١٨٨,٧٥٠	١,٢٧٦,٧٥٤,٤٠٩		إجمالي حقوق الملكية للشركة الام
(١,٦١٨,٧٠٦)	(٢,٠٧٤,٨٥٠)		الحقوق غير المسيطرة
١,١٨٣,٥٧٠,٠٤٤	١,٢٧٤,٦٧٩,٥٥٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٢٩,٥٤٩,٦٧٦	-	(١٧)	قروض طويلة الأجل
١٤,٨٠٧,٢٩٩	١٢,٠٣١,٥٣٦	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - طويلة الاجل
٣١,٠٦١,٤٨١	٣٨,٥٠٧,٦٤٩	(٢٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
٧٥,٤١٨,٤٥٦	٥٠,٥٣٩,١٨٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٢,٢٨٧,٦١٩	١٢,٧٨٧,٦١٩	(١٢)	مخصصات
٨٠٤,٥٥٨,٥٥٤	٨١٩,٤١٢,١٤٧	(١٦)	تسهيلات ائتمانية
٥٨,٨٥٠,٠٠٠	٤٠,٢٤٩,٦٧٦	(١٧)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٢,٦٠١,٩٢٤	٣,٠٢٠,٠٥١	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الاجل
٩٣,٧١٩,٧٠٧	١٢٨,٨٤٤,٦٥٩	(١٣)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
١٨,٣٠٨,٨٦٤	١٧,٢٣٧,٨٨٧		ضرائب الدخل المستحقة
٩٩٠,٣٢٦,٦٦٨	١,٠٢١,٥٥٢,٠٣٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٠٦٥,٧٤٥,١٢٤	١,٠٧٢,٠٩١,٢٢٤		إجمالي الالتزامات
٢,٢٤٩,٣١٥,١٦٨	٢,٣٤٦,٧٧٠,٧٨٣		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

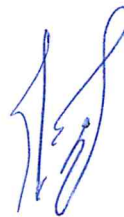
عضو مجلس الإدارة المنتدب

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.

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

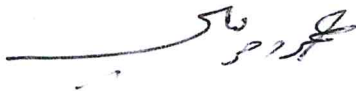
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

إيضاح		لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
		٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(١٨)	الإيرادات	٨٥٢,٤٨٧,٠٩٢	٦٧٢,٨٥٨,٣٣٩	٣١٤,٧١٥,٢٠٠	٢٣٥,٣٩٧,٤٨٣
(١٩)	تكاليف الإيرادات	(٤٦٣,٠٩٩,٢٦٢)	(٣٥٥,٧٠٩,٣٦٥)	(١٦٩,٠٠٠,٧٤٤)	(١٢٢,٩٠٢,٤٣٨)
	مجمّل الربح	٣٨٩,٣٨٧,٨٣٠	٣١٧,١٤٨,٩٧٤	١٤٥,٧١٤,٤٥٦	١١٢,٤٩٥,٠٤٥
(٢٠)	مصروفات بيعيه وتسويقية	(١٨٢,٢٨٩,١٨٤)	(١٥٩,٤٥٤,٤٣٢)	(٦٥,٩٢٦,٥٤٩)	(٥٦,٤٨٠,٠٦٧)
(٢١)	مصروفات عمومية وإدارية	(٣٨,٥٨٦,٢٩٣)	(٣٤,٢٠٦,٢٠٤)	(١٢,٣٣٥,٣٦٤)	(١٠,٤٤٩,٦١٥)
	إيرادات أخرى	٤٦٧,١٣٩	٨٩٢,٩٢٨	٤٠,٧٠٩	٤٠٩,٤٥٦
	نتائج أنشطة التشغيل	١٦٨,٩٧٩,٤٩٢	١٢٤,٣٨١,٢٦٦	٦٧,٤٩٣,٢٥٢	٤٥,٩٧٤,٨١٩
(٢٢)	إيرادات تمويلية	٤٥,٠٥٩,٢٩٧	٤٩,٣٥٤,٧٣١	١٥,٤٤٧,٦٤٣	١٤,٥٤٦,١٢٠
(٢٣)	مصروفات تمويلية	(٧١,٨٢٦,٨٠٧)	(٧٦,٦٤٠,٨٣١)	(٢٣,٦٩٤,٣٥١)	(٢٤,١٣٥,٦٥٩)
	فروق تقييم عملة	(٤٤١,٢٨٣)	(١,٣٨٩,٣٧٧)	(٣٩,٢٩٢)	(١,٣٦٠,٢٦٩)
	صافي تكلفة التمويل	(٢٧,٢٠٨,٧٩٣)	(٢٨,٦٧٥,٤٧٧)	(٨,٢٨٦,٠٠٠)	(١٠,٩٤٩,٨٠٨)
	اضمحلال في العملاء واوراق القبض المخصصات	-	(٤,٧٦٨,٠٨١)	-	(٢,٢٣٨,٥٦٧)
	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	(٢,٢٤٥,٠٤٥)	(١,٨٠٣,٧٥٤)	(٨٢٠,٥٢٣)	(٦١٥,٨٣٦)
	ضرائب الدخل	١٣٩,٠٢٥,٦٥٤	٨٩,١٣٣,٩٥٤	٥٨,٣٨٦,٧٢٩	٣٢,١٧٠,٦٠٨
(٢٤)	أرباح الفترة	(٣٢,٤٠٥,٨٦٣)	(٢٠,٩٦٥,٠٣٨)	(١٣,٢٤٠,١٦٠)	(٧,٤٧٧,١٥٩)
	توزيع كالتالي:	١٠٧,٠٧٥,٩٣٥	٦٨,٦٦٦,٤٧٥	٤٥,٣١٠,٨٤١	٢٤,٩٠٠,٧١٨
	مساهمي الشركة الام	(٤٥٦,١٤٤)	(٤٩٧,٥٥٩)	(١٦٤,٢٧٢)	(٢٠٧,٢٦٩)
	الحقوق غير المسيطرة	١٠٦,٦١٩,٧٩١	٦٨,١٦٨,٩١٦	٤٥,١٤٦,٥٦٩	٢٤,٦٩٣,٤٤٩
(٢٥)	نصيب السهم في الارباح -الأساسي والمخفض	٠,١٠٧١	٠,٠٦٨٧	٠,٠٤٥٣	٠,٠٢٤٩

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

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٦,٦١٩,٧٩١	٦٨,١٦٨,٩١٦	٤٥,١٤٦,٥٦٩	٢٤,٦٩٣,٤٤٩	ارباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>١٠٦,٦١٩,٧٩١</u>	<u>٦٨,١٦٨,٩١٦</u>	<u>٤٥,١٤٦,٥٦٩</u>	<u>٢٤,٦٩٣,٤٤٩</u>	إجمالي الدخل الشامل
١٠٧,٠٧٥,٩٣٥	٦٨,٦٦٦,٤٧٥	٤٥,٣١٠,٨٤١	٢٤,٩٠٠,٧١٨	يوزع كالتالي:
(٤٥٦,١٤٤)	(٤٩٧,٥٥٩)	(١٦٤,٢٧٢)	(٢٠٧,٢٦٩)	مساهمي الشركة الام
<u>١٠٦,٦١٩,٧٩١</u>	<u>٦٨,١٦٨,٩١٦</u>	<u>٤٥,١٤٦,٥٦٩</u>	<u>٢٤,٦٩٣,٤٤٩</u>	الحقوق غير المسيطرة

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام / علاوة اصدار الأسهم	احتياطيات أخرى	الأرباح المرحلة	إجمالي حقوق الملكية للشركة الام	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	١٦,٦٤٩,٦١٠	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٧٨,٩٥٢	٣٧٦,٩٦٤,٧١٩	١,٠٧٣,٠٠٨,٢٨١	(٩٥٣,١٧٥)	١,٠٧٢,٠٥٥,١٠٦
-	٤,١٤٩,٢٤١	-	-	(٤,١٤٩,٢٤١)	-	-	-
-	-	-	-	٦٨,٦٦٦,٤٧٥	٦٨,٦٦٦,٤٧٥	(٤٩٧,٥٥٩)	٦٨,١٦٨,٩١٦
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٧٨,٩٥٢	٤٤١,٤٨١,٩٥٣	١,١٤١,٦٧٤,٧٥٦	(١,٤٥٠,٧٣٤)	١,١٤٠,٢٢٤,٠٢٢
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٤,٩٩٥,٩٤٧	١,١٨٥,١٨٨,٧٥٠	(١,٦١٨,٧٠٦)	١,١٨٣,٥٧٠,٠٤٤
-	-	-	-	(٨١٠,٢٧٦)	(٨١٠,٢٧٦)	-	(٨١٠,٢٧٦)
-	-	-	-	٤٨٤,١٨٥,٦٧١	٤٨٤,١٨٥,٦٧١	(١,٦١٨,٧٠٦)	١,١٨٢,٧٥٩,٧٦٨
-	٥,٦٤٧,٢٦٧	-	-	(٥,٦٤٧,٢٦٧)	-	-	-
٥٧,٨٥٠,٠٠٠	-	-	-	(٥٧,٨٥٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	-	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	-	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	١٠٧,٠٧٥,٩٣٥	١٠٧,٠٧٥,٩٣٥	(٤٥٦,١٤٤)	١٠٦,٦١٩,٧٩١
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٤٤٦,١١٨	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٧٨,٩٥٢	٥١٣,٠٦٤,٣٣٩	١,٢٧٦,٧٥٤,٤٠٩	(٢,٠٧٤,٨٥٠)	١,٢٧٤,٦٧٩,٥٥٩

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

الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
قبل تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧)
تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)
الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
بعد تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧)
المحول إلى الاحتياطي القانوني
المحول من الأرباح المحتجزة لزيادة رأس المال
توزعت أرباح
أجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

إيضاح	٢٠٢١	٢٠٢٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
	١٣٩,٠٢٥,٦٥٤	٨٩,١٣٣,٩٥٤
الأنشطة التشغيلية		
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	(٩٤,٣٤٧)	٧٢٥,٩٢٤
تسويات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:	(٥,٦,٧)	٤١,٢١٦,٢٨٩
صافي فروق العملة الأجنبية	(١٢)	٢,٠٦٤,٥٩٧
الإهلاك والاستهلاك	(٩)	٤,٧٦٨,٠٨١
المخصصات المكونة	(٨)	١٥,٧٧٣,٨٦٦
الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض	(٢٣)	(١٣,٧٠١,٧٦٢)
الانخفاض في قيمة المخزون	(٢٣)	٧٤,٩٤٦,٤٥٦
إيرادات تمويلية	(٥)	١,٦٩٤,٣٧٥
مصرفات تمويلية		(٥٠,٩٣٤)
مصرفات تمويلية لعقود الأيجار		
خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة		
	٢١٣,٨٨٢,٣٠٧	٢١٦,٥٧٠,٨٤٦
التغير في المخزون	٤٠,٥٩٠,٩٤٥	(١٣٧,١٦٣,٢٧٦)
المستخدم من مخصصات المخزون	(١٢,٠٨٧,٠٨٠)	(٧,٧٥٠,٤٣٢)
التغير في العملاء وأوراق القبض	٥١,٢٥٩,٣٩٩	(٢٩,٢٥٦,٤٨٣)
المستخدم من مخصصات أوراق القبض	-	(١٦٣,٧٠٩)
التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى	(١٦,٨٦٤,٠٧١)	(٧٢,٦٩٩,٩١٣)
التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى	٣٢,٧٥٩,١٣٠	٩,٣٨٧,٧٤٠
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	٣٠٩,٥٤٠,٦٣٠	(٢١,٠٧٥,٢٢٧)
المسدد من المصروفات التمويلية	(٦٧,٨٨٨,١٤٧)	(٧٢,٩٦٥,٤٠٧)
المستخدم من المخصصات	-	(٥٠٠,٠٠٠)
المسدد من ضرائب الدخل	(٢٦,٠٣٠,٦٧٢)	(٢٦,٩١٤,٢٠٤)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	٢١٥,٦٢١,٨١١	(١٢١,٤٥٤,٨٣٨)
الأنشطة الاستثمارية		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٩,٨٩٣,٣٩٦)	(٢٠,٦١٥,٨٠٣)
مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء	(١٨,٦٠١,٨٩٩)	(٤٢,٣٩٠,٠٩٧)
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	(١٨٤,٠٢٤,٩٢٦)	(١٠٨,٥٦٧,٧٠٥)
مدفوعات لشراء اذون خزانة	(٧٦٩,٤٦٩,٩٦٩)	(٤٦٩,٦٣٤,١٤٥)
متحصلات من اذون خزانة مستحقة	٨٢١,١٧٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
متحصلات من بيع أصول ثابتة	١٩,١٤٠	٦٣,٢٩٩
الاستثمار في ودائع لأجل	(١٥,١١٨)	(١٣٣,٩٦١)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار	(١٦٠,٨١١,١٦٨)	(١٤١,٢٧٨,٤١٢)
الأنشطة التمويلية		
المستخدم من التسهيلات الائتمانية	(١٦)	٧٣٤,١٧٨,٦٣٤
المسدد من التسهيلات الائتمانية	(١٦)	(٤٦٢,٨٥٠,١٢٨)
المسدد من قروض لأجل	(١٧)	(٢١,٤٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	-
مدفوعات للالتزامات الأيجار	(٤,٥٧١,٦٧٦)	(٤,١٦٥,١٠٨)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل	(٥٢,٥٦٨,٥٦٥)	٢٤٥,٧٦٣,٣٩٨
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	٢,٢٤٢,٠٧٨	(١٦,٩٦٩,٨٥٢)
صافي فروق العملة الأجنبية	٩٤,٣٤٧	(٧٢٥,٩٢٤)
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	١٢,٦٢٥,٧٩٢	٥٣,٤٦٢,١٥٩
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	١٤,٩٦٢,٢١٧	٣٥,٧٦٦,٣٨٣

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر 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 ٩٧,٩٩٪ غرضها الأساسي هي استيراد وتصدير المستحضرات الطبية، إنتاج، تسويق، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلانية وإنتاج مستحضرات صيدلانية للاستعمال البشري والبيطري والتشخيصي للغير.

شركة راميكير

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

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

شركة راميفارما

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

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

٢- أهم السياسات المحاسبية الهامة

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

فيما يلي التغييرات في تصنيف الشركة لأصولها المالية:

عملاء وأرصدة مدينة أخرى ومستحق من أطراف ذات العلاقة والأصول المالية الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ومحتفظ بها لتحويل 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 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 المجمعة المختصرة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المجمعة وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات 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) "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 وأوراق القبض والمتحصلات الأخرى عندما يكون تحويل كامل المبلغ لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها إجمالياً ويطبق عليها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

مخصص مردودات مبيعات البضائع

تقوم إدارة الشركة بتحديد تقديرات 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 سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد مازال مؤيداً. إذا لم يكن الأمر كذلك، فإن التغيير في العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد يتم على أساس مستقبلي.

تقوم الإدارة بشكل دوري بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة وطريقة الاستهلاك لضمان اتساق الطريقة وفترة الاستهلاك مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واطاعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن الخسائر الضريبية غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المتوقع أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة الذي يمكن الاعتراف به، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

٤- التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للمجموعة حالياً في إنتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٣% من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٧% الباقية في خدمات التصنيع للغير (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٩٥% و ٥% على التوالي). تراقب إدارة المجموعة النشاط تحت قطاعين "إنتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" (خدمات التصنيع للغير) بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الإيرادات ويتم قياسه بالتناسق مع الإيرادات في القوائم المالية. وبالتالي جرى التقرير عن جميع إيرادات المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ تحت قطاعين في القوائم المالية.

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

الإجمالي	مبيعات البضائع		تصدير	خدمات		الفترة
	محلي	مبيعات خاصة		تصنيع للغير	"محلي"	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥٢,٤٨٧,٠٩٢	١٤٩,٨٣٢,١٢٦	٥٨٧,١٧٣,٣٩٩	٥٩,٣٠٨,١٦٨	٥٦,١٧٣,٣٩٩	٢٠٢١	٣٠ سبتمبر
٦٧٢,٨٥٨,٣٣٩	١٤٥,٥٩٦,٥٠٥	٤٦٦,٤٩٤,٥٣٨	٢٨,٦٥٨,٩٢٠	٣٢,١٠٨,٣٧٦	٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر

تبلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٨٥% من إجمالي الإيرادات (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٨٥%).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
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	-	١,٨٢٤,٦٠٧	٤,٥٦١,٦٠٣	٣٤٤,٠٧٠	١,٩٥١,٨٥٤	٢٦٣,٣٨٠	٩٤٧,٨٨٢	١٨,٦٠١,٨٩٩	٢٨,٤٩٥,٢٩٥
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٢,٤٦٥,١٥٩	١٣,٢٣٥,٨١٠	-	٣٨٩,٩٣٦	-	٣٨٧,١٦٠	(١٦,٤٧٨,٠٦٥)	-
استيعادات	-	-	(١,١٢٤,٣٨٥)	-	(٧٠٣,٧٠٤)	(٢٣,٩٢٩)	(٢٢٨,٦٧٣)	-	(٢,٠٨٠,٦٩١)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٦١,٥١٥,١٥٤	٤١٤,٣٨٤,٩٩٩	١٣,٣٦٩,٨٩٨	٢١,٩٣٠,٥٢٩	٥,٩٢٨,٧٥٦	٢٦,٤٩١,٦٨٢	٢٨,٧١٣,٦٥٢	٧٩٠,٩٧٢,٠٩٥
مجمع اهلاك	-	(٥٧,٨٥٣,٨٩٣)	(١٤٧,٣٨١,٦١٢)	(١٠,٢٥٤,٢٤٩)	(٩,٩٧١,٧٢١)	(١,٧٢٨,٧٠٨)	(١٥,٤٦٦,٠٢٧)	-	(٢٤٢,٦٥٦,٢١٠)
إهلاك الفترة	-	(٦,٠٧٢,٤٨٩)	(١٣,٤٨١,٣٣٢)	(٤٧٧,٦٠٠)	(١,٢٥٦,٠٥٥)	(٣٩١,٤٩٨)	(١,٩٣٥,٨٦٦)	-	(٢٣,٦١٤,٨٤٠)
استيعادات	-	-	١,١١٣,٠٣٢	-	٦٩٣,٧١٢	١٩,٤٠٨	٢٢٢,٨١٧	-	٢,٠٤٨,٩٦٩
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	-	(٦٣,٩٢٦,٣٨٢)	(١٥٩,٧٤٩,٩١٢)	(١٠,٧٣١,٨٤٩)	(١٠,٥٣٤,٠٦٤)	(٢,١٠٠,٧٩٨)	(١٧,١٧٩,٠٧٦)	-	(٢٦٤,٢٢٢,٠٨١)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٩٧,٥٨٨,٧٧٢	٢٥٤,٦٣٥,٠٨٧	٢,٦٣٨,٠٤٩	١١,٣٩٦,٤٦٥	٣,٨٢٧,٩٥٨	٩,٣١٢,٦٠٦	٢٨,٧١٣,٦٥٢	٥٢٦,٧٥٠,٠١٤

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٠٧,٨٧٢,٨٢٠ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الأضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري.
- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري
٢,٠٨٠,٦٩١	٢١,٧٤٤,٣٩١	تكلفة الإيرادات
٢,٠٤٨,٩٦٩	٤٧٥,٢٢٨	مصروفات بيعيه وتسويقية
٣١,٧٢٢	١,٣٩٥,٢٢١	مصروفات عمومية وإدارية
١٩,١٤٠	٢٣,٦١٤,٨٤٠	
(١٢,٥٨٢)		
		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 ٣٠ سبتمبر 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	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)	-	-	إستيعادات
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)	-	إستيعادات
									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 بيعيه 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)	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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

-٦ عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩,٩١٦,٩٠٦	١٨,٢٠٦,٢٦٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
٦٤١,٦٨٤	١,٧١٠,٦٤٠	إضافات
<u>٢٠,٥٥٨,٥٩٠</u>	<u>١٩,٩١٦,٩٠٦</u>	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(٣,٦٥٨,٦٠١)	-	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
<u>(٢,٩١٨,٠٤٣)</u>	<u>(٣,٦٥٨,٦٠١)</u>	استهلاك خلال الفترة
(٦,٥٧٦,٦٤٤)	(٣,٦٥٨,٦٠١)	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
<u>١٣,٩٨١,٩٤٦</u>	<u>١٦,٢٥٨,٣٠٥</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

ب- التزامات عقود التأجير

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٤٠٩,٢٢٣	١٧,٧٤٣,١٦٩	كما في ١ يناير ٢٠٢١
٦٤١,٦٨٤	١,٧١٠,٦٤٠	أضافات أصول مؤجرة
١,٥٧٢,٣٥٦	٢,٢٦٦,٤٨٣	تكلفه التمويل
<u>(٤,٥٧١,٦٧٦)</u>	<u>(٤,٣١١,٠٦٩)</u>	مدفوعات
١٥,٠٥١,٥٨٧	١٧,٤٠٩,٢٢٣	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣,٠٢٠,٠٥١	٢,٦٠١,٩٢٤	يخصم: الجزء متداول
<u>١٢,٠٣١,٥٣٦</u>	<u>١٤,٨٠٧,٢٩٩</u>	الجزء الغير متداول

-٧ أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٨,٦٢١,١٨٨	١٢٢,٤٨٤,٨٥٣	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
١٨٤,٠٢٤,٩٢٦	١١٦,١٣٦,٣٣٥	إضافات
<u>٤٢٢,٦٤٦,١١٤</u>	<u>٢٣٨,٦٢١,١٨٨</u>	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(٢٤,٠٤٩,٨١٥)	(١٧,٨٣٦,٨٠٤)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
<u>(٧,٨٠٤,٣٤٨)</u>	<u>(٦,٢١٣,٠١١)</u>	استهلاك خلال الفترة
(٣١,٨٥٤,١٦٣)	(٢٤,٠٤٩,٨١٥)	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
<u>٣٩٠,٧٩١,٩٥١</u>	<u>٢١٤,٥٧١,٣٧٣</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

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

يشمل رصيد الأصول غير الملموسة الأصول مستحضرات دوائية قيد التطوير بمبلغ ٢١١,٣٥٧,٣٥٨ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٨,٩٤٢,٥٥١	٩٣,٩٦٦,٢٣١	مواد خام
٤١,٨٠٠,٣٢٢	٣٥,٦٥٦,٣٣٧	مواد تعبئة وتغليف
١١,٧٥٩,٧٦١	١٢,٨٦٢,٦١٤	قطع غيار
١١١,٤٢٥,٨٥٧	٩٧,٤٦٤,١٠٢	إنتاج تام
٣٤,٩٧٣,٠٣٩	٣٤,٢٠٥,٩٤٤	إنتاج تحت التشغيل
٧,٧١٣,٤٧٥	٢,٥٠٣,٣٢٧	بضاعة بالطريق
١,٤٣٦,٩٣٥	٨٠٢,٤٤٠	مخزون لدى الغير
٣١٨,٠٥١,٩٤٠	٢٧٧,٤٦٠,٩٩٥	
(١٢,٥٧٢,٣٧٧)	(١٣,٨٠٦,٦٨٢)	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٠٥,٤٧٩,٥٦٣	٢٦٣,٦٥٤,٣١٣	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦,٧١٤,١٣٣)	(١٢,٥٧٢,٣٧٧)	الرصيد اول المدة
(١٨,٧٣٢,٣٠٦)	(١٣,٣٢١,٣٨٥)	مكون خلال الفترة / السنة *
١٢,٨٧٤,٠٦٢	١٢,٠٨٧,٠٨٠	المستخدم خلال الفترة / السنة
(١٢,٥٧٢,٣٧٧)	(١٣,٨٠٦,٦٨٢)	الرصيد آخر المدة

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

٩- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣١,٣٨١,٨٦٣	٢٤٤,٧٤٦,٩٦٠	عملاء
١١,٩٩٥,٥٧٧	١٥,٤١٧,٥٥٩	عملاء تشغيل للغير
٣٩٥,١١٢,٢٦٩	٣٢٧,٠٦٥,٧٩١	أوراق قبض
٦٣٨,٤٨٩,٧٠٩	٥٨٧,٢٣٠,٣١٠	
(٤,٩٦٧,٤٦٠)	(٥,٧٧٧,٧٣٦)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٣٣,٥٢٢,٢٤٩	٥٨١,٤٥٢,٥٧٤	

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ١٧٣,٤ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٦).

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠ - أدون خزانة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أدون الخزانة
٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٣٠٠,٠٠٠	عوائد لم تستحق بعد
(٢٥,٤٩٤,٧٦٠)	(٣٠,٩٥٠,٤٥٥)	الرصيد آخر المدة
٤٦٩,٥٠٥,٢٤٠	٤٦٩,٣٤٩,٥٤٥	

- بعض أدون الخزانة مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ١٩٥ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٦ و ١٧).

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - جنيه مصري
١٤٧,٩٧٢	٩٥,٥٩٧	نقدية بالصندوق
٦,٢٨٠,٣٢٢	٢,٠٦٤,٧٤٤	حسابات جارية
٢,٨٧٣,١٥٣	٢٧,٧٨٨	شيكات تحت التحصيل
٦٢٢,١٦٠	٦٠٧,٠٤٢	ودائع لأجل
٩,٩٢٣,٦٠٧	٢,٧٩٥,١٧١	
-	٤,٧٧٦,٠٠٠	ب - عملة أجنبية
٥,٦٦٠,٧٧٠	٥,٦٦١,٦٦٣	شيكات تحت التحصيل
٥,٦٦٠,٧٧٠	١٠,٤٣٧,٦٦٣	حسابات جارية
١٥,٥٨٤,٣٧٧	١٣,٢٣٢,٨٣٤	

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩,٩٢٣,٦٠٧	٢,٧٣٨,٧٧٣	دولار أمريكي
٣,٨٤٩,٩٣٢	١٠,٤٦٦,٢٤٢	يورو
١,٨١٠,٨٣٨	٢٧,٨١٩	
١٥,٥٨٤,٣٧٧	١٣,٢٣٢,٨٣٤	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالصندوق
١٤٧,٩٧٢	٨٥,٤٩٩	حسابات جارية
١٤,٨١٤,٢٤٥	٣٥,٦٨٠,٨٨٤	
١٤,٩٦٢,٢١٧	٣٥,٧٦٦,٣٨٣	

١٢ - مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	مكون خلال الفترة	أنتفى الغرض منها خلال الفترة	مستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات متوقعة
٤,٣٠٠,٠٠١	٥٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٨٠٠,٠٠١	مخصص مردودات المبيعات*
٧,٩٨٧,٦١٨	-	-	-	٧,٩٨٧,٦١٨	
١٢,٢٨٧,٦١٩	٥٠٠,٠٠٠	-	-	١٢,٧٨٧,٦١٩	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	مكون خلال السنة	أنتفى الغرض منها خلال السنة	مستخدم خلال السنة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات متوقعة
٣,٢٠٠,٠٠١	١,٦٠٠,٠٠٠	-	(٥٠٠,٠٠٠)	٤,٣٠٠,٠٠١	مخصص مردودات المبيعات*
٦,٧٦٣,٩٣٤	١,٢٢٣,٦٨٤	-	-	٧,٩٨٧,٦١٨	
٩,٩٦٣,٩٣٥	٢,٨٢٣,٦٨٤	-	(٥٠٠,٠٠٠)	١٢,٢٨٧,٦١٩	

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٣- موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣,٠٨٦,٧٧٨	٤٦,٩٢٥,٣٨٨	موردون
٢٢,٩٥٧,٥٤٦	١٩,١٩٦,١٨٣	أوراق دفع
٣٠,٧٧٩,٧٥٠	١٢,٥٧٨,٨٤١	مصرفات مستحقة
٥,٩٥٢,٦٧٤	٨,٥٩٨,٨٩٨	مصلحة الضرائب (بخلاف ضريبة الدخل)
١٤,٢٦١,٩٨٧	٤,٧٨٠,٩٦٥	مدفوعات مقدمة من العملاء
١,٨٠٥,٩٢٤	١,٦٣٩,٤٣٢	مدفوعات أخرى
١٢٨,٨٤٤,٦٥٩	٩٣,٧١٩,٧٠٧	

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 ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 الممتلئة في علاوة الأسهم المعترف بها في الاحتياطي العام.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ على الموافقة على تطبيق نظام الإثابة والوعد لاسهم الشركة للعاملين والمدبرين وأعضاء مجلس الإدارة والتنفيذيين ولم يتم تفعيل برنامج الإثابة حتى تاريخه.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٩ مايو ٢٠٢١ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ٥٧,٨٥٠,٠٠٠ جنيه مصري عن طريق توزيع اسهم زيادة مجانية بواقع ٠,٣٠١٠٦٦٨٧٤٨ سهم مجاني لكل سهم أصلي من اسهم الشركة قبل الزيادة البالغ عددها ٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠ سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر الي الأكبر على ان تمول اسهم الزيادة من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع (أرباح العام + الأرباح المرحلة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشاً للسهم الواحد.

يوضح التالي الهيكل الجديد للمساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

المبلغ	عدد الأسهم	%	
جنيه مصري			
١٠٧,٨٤٢,٥١٨	٤٣١,٣٧٠,٠٧١	٤٣,١٤%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين*
١٤٢,١٥٧,٤٨٢	٥٦٨,٦٢٩,٩٢٩	٥٦,٨٦%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	

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

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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦- تسهيلات ائتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	٨٠٢,١٨٤,٢١٦	رصيد أول المدة
١,٠٤٩,١٦٨,٤٩٠	٨٩١,٠٢٤,٥٨٢	المستخدم خلال الفترة / السنة
(٧٢٨,٩٢٢,٩٤٨)	(٨٧٣,٨٠٢,٧٩٩)	المسدد خلال الفترة / السنة
٨٠٢,١٨٤,٢١٦	٨١٩,٤٠٥,٩٩٩	رصيد آخر المدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
٨٠٢,١٨٤,٢١٦	٨١٩,٤٠٥,٩٩٩	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
٢,٣٧٤,٣٣٨	٦,١٤٨	أرصدة دائنة بنوك
٨٠٤,٥٥٨,٥٥٤	٨١٩,٤١٢,١٤٧	

سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ٨٪ إلى ١٠٪ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٪ إلى تتراوح معدلات ١٤,٢٥٪).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	تاريخ الاستحقاق	معدل سعر الفائدة	مبلغ التسهيل جنيه مصري	التسهيلات الائتمانية
٦٥,٥٠٠,٤٦١	١٥٠,١٩٤,٢٥٧	٢٠٢٢-٠٧-١٠	٠,٢٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
٩٠,٥٣٤,٨٨٠	٥٢,٦٢٩,٥٥٨	٢٠٢٢-٠٧-١٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي *	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك عودة
٦٣,٦٦٦,٦٦٧	-	٢٠٢١-١٠-١٥	معدل اقراض البنك المركزي	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٧٨,٨٥٢,٠١٢	٧٦,٩٩٥,٠٦٨	٢٠٢١-١٢-٣١	٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي**
٣٥,٢٩٠,٥٠٥	١٦,٤٢٦,٢٣٣	٢٠٢١-١٢-٣١	٨٪ مبادرة البنك المركزي *	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
٢٤,٥٥٢,٨٤٨	-	٢٠٢٢-٠٣-٣٠	٠,٧٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإسكندرية
٣٨,٠٥٤,٣٩٨	٣٢,٣٠١,٢٠١	٢٠٢٢-٠٣-٣٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي *	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهل المتحد
٤١,٩٩٤,٢٩٦	٢٤,٢٩٨,١٣٨	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
٤٣,٠٦٥,٦٧٩	٤٣,٧٧١,٣٣٧	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي *	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي التسهيلات الائتمانية
٧٣,٨٤١,٨٥٢	٦٣,١٩١,٢٩٩	٢٠٢٢-٠٧-١٥	٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي		
٤٢,٥٢٠,٢٨٥	٦٤,٠٩٤,١٧٨	٢٠٢٢-٠٧-١٥	٨٪ مبادرة البنك المركزي *		
٨١,٨٤٥,١٤١	-	٢٠٢٢-٠٦-٣٠	٠,٢٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي		
٧٥,٨١١,٥٨٠	١٥٦,٤٢٨,٠٦٦	٢٠٢٢-٠٦-٣٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي *		
-	٤٤,٤٤٤,٤٤٤	٢٠٢٢-٠٦-٠١	٠,٣٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي		
٤٣,٢٢٥,٩١٧	٣٤,٩٩٦,٧٧٩	٢٠٢٢-٠٦-٠١	٨٪ مبادرة البنك المركزي *		
٣,٤٢٧,٦٩٥	٥٩,٦٣٥,٤٤١	٢٠٢٢-٠٧-٣١	٨٪ مبادرة البنك المركزي *		
٨٠٢,١٨٤,٢١٦	٨١٩,٤٠٥,٩٩٩				

* 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.
** جاري تجديد عقد التسهيل مع البنك الأهلي الكويتي.

- بعض التسهيلات الائتمانية أعلاه مضمونه بأوراق القبض وأذون الخزانة (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 بأعاده جدولته القرض (١) ليستحق السداد على ٢١ قسط شهري بداية من ١ أكتوبر ٢٠٢٠ وحتى ١ يونيه ٢٠٢٢،

تم سداد مبلغ ٢٣,٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصري اثناء الفترة الحالية وبلغ الرصيد القائم مبلغ ١٧,٢٧٥,٧٠٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 جدولته 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 بأعاده جدولته القرض (٢) ليستحق السداد على ٢٠ قسط شهري بداية من ١ أكتوبر ٢٠٢٠ وحتى ١ مايو ٢٠٢٢.

تم سداد مبلغ ٢٤,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة الحالية، وبلغ الرصيد القائم مبلغ ٢٢,٩٧٣,٩٧٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 وتم شطب الرهن التجارى من بنك التجارى الدولى مقابل رهن أدون خزانة.

أرصدة القروض خلال ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كالتالي:

القروض	معدل سعر الفائدة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل			
قرض (١)	٠,٧٥٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	١٧,٢٧٥,٧٠٤	٢٨,٦٠٠,٠٠٠
قرض (٢)	٠,٨٥٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	٢٢,٩٧٣,٩٧٢	٣٠,٢٥٠,٠٠٠
إجمالي الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل		٤٠,٢٤٩,٦٧٦	٥٨,٨٥٠,٠٠٠
الجزء الغير متداول من القروض طويلة الاجل			
قرض (١)	٠,٧٥٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	-	١٢,٠٧٥,٧٠٤
قرض (٢)	٠,٨٥٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	-	١٧,٤٧٣,٩٧٢
إجمالي الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل		٤٠,٢٤٩,٦٧٦	٢٩,٥٤٩,٦٧٦
		٨٨,٣٩٩,٦٧٦	٨٨,٣٩٩,٦٧٦

١٨- الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيراد بيع البضائع (بالصافي)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات من خدمات تصنيع للغير
٧٩٦,٣١٣,٦٩٣	٦٤٠,٧٤٩,٩٦٣	٢٩٤,٥٣٥,٣٧١	٢٢١,٨٢٠,٤٨٤	
٥٦,١٧٣,٣٩٩	٣٢,١٠٨,٣٧٦	٢٠,١٧٩,٨٢٩	١٣,٥٧٦,٩٩٩	
٨٥٢,٤٨٧,٠٩٢	٦٧٢,٨٥٨,٣٣٩	٣١٤,٧١٥,٢٠٠	٢٣٥,٣٩٧,٤٨٣	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٩ - تكلفة المبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣,٨٧١,٢١١	٢٦,٠٠٤,١٤٠	٦٢,٣٦٥,٥٥٩	٢٠,٢٠٠,٤٠٥	مرتببات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٢٧١,٧٠٨,٨٦٥	٩٩,٠١٣,٠١٩	١٥٥,٤٠١,٥٣١	٥٣,٠٣٨,٤٧٦	مواد خام
١٦,١٩٠,١٨٨	٦,١٢٦,٤٧٠	١٤,٩٨٦,٤٤٢	٤,٤٣٧,٦٢٣	قطع غيار ومواد
٧,٨٥٥,٢٥٠	٢,٨٨٧,٦١٠	٧,٧٥٩,٦٠٤	٣,٤٠٩,٩٦٠	رسوم حكومية ودمغه طبية
٢٨,٩٦١,٧٢٢	١١,٩٠٠,١٢٩	٣٨,٥٧٧,٠٢٣	١٤,٢٣٠,٨٠٩	مصروفات تشغيل أخرى
٢٤,٣٨٧,٤٨٧	٩,٩٩٢,٤٢٧	٢٩,٧٤٣,٨٨٠	١٠,١٥١,١٨٩	مصروفات طاقة
٢٩,٥٤٨,٧٣٩	٩,٩٩٦,٩٥٨	٣٦,٧٥٦,٣٥٣	١٢,٨٢٧,٧٥٠	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٦,٧)
٢,٨٦٢,٥٦٠	٤٤٩,٣٧١	٣,١٦٣,٤٥٥	١,٢٦٦,٢٤٨	إيجارات
٧,٧١٣,٢٤٠	٢,٦٣٠,٦٢٠	٦,٩٥٥,٥١٨	٢,٨٦٨,٩٧٨	صيانة
٤٦٣,٠٩٩,٢٦٢	١٦٩,٠٠٠,٧٤٤	٣٥٥,٧٠٩,٣٦٥	١٢٢,٩٠٢,٤٣٨	

٢٠ - مصروفات بيعيه وتسويقية

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦,٩٤٠,٣١٨	٢٩,٥٥٥,٣٠٩	٨٧,٣٠٦,١٩٦	٣١,٥٢٩,٧٧٠	مرتببات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية
٣,٣٩٣,٢٧١	١,١٥٢,٥٣٢	٣,١٢٤,٢٤٦	١,٠٥٨,٤٦٩	اهلاكات - (إيضاح ٥,٦)
٥٠,٤٠٠	١٢,٦٠٠	٣٤,٢٠٠	١٠,٥٠٠	إيجارات
٩١,٩٠٥,١٩٥	٣٥,٢٠٦,١٠٨	٦٨,٩٨٩,٧٩٠	٢٣,٨٨١,٣٢٨	دعاية وتسويق
١٨٢,٢٨٩,١٨٤	٦٥,٩٢٦,٥٤٩	١٥٩,٤٥٤,٤٣٢	٥٦,٤٨٠,٠٦٧	

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٥٧٧,٦٥٢	٩,٧٢٥,٩١١	٢٥,٨٠٤,٦٥٠	٨,٣٢٧,٨٨٨	مرتببات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى إضافية
١,٤٢٩,٧٩٥	٥٠٣,٣٠١	٩٦٣,٦٨٠	١٥٧,٩١٧	أنعاب مهنية
٤٣٤,٥٧٩	١٩٩,٩٠٤	٥١٣,٣٧٦	١٢٤,٥٩٢	صيانة
١,٣٩٥,٢٢١	٤٧٨,٨٨٤	١,٣٣٥,٦٩٠	٤٩٠,٢٠٤	أهلاكات - (إيضاح ٥)
٤,٧٤٩,٠٤٦	١,٤٢٧,٣٦٤	٥,٥٨٨,٨٠٨	١,٣٤٩,٠١٤	أخرى
٣٨,٥٨٦,٢٩٣	١٢,٣٣٥,٣٦٤	٣٤,٢٠٦,٢٠٤	١٠,٤٤٩,٦١٥	

٢٢ - ايرادات تمويلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥,٠٤٧,٠٠٥	١٥,٤٤٤,١٦٣	٤٩,٣٣٠,٦٠٩	١٤,٥٣٧,٥٩٤	عوائد من أدون خزانة
١٢,٢٩٢	٣,٤٨٠	٢٤,١٢٢	٨,٥٢٦	عوائد من ودائع لأجل
٤٥,٠٥٩,٢٩٧	١٥,٤٤٧,٦٤٣	٤٩,٣٥٤,٧٣١	١٤,٥٤٦,١٢٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٣- مصروفات تمويلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٧,٤٢٦,٢٤٢	٧٢,٣٣٤,٨٠٦	٢٢,١٨٨,٦٧٧	٢٢,٧٣٢,٩٢٤
١,٥٧٢,٨٣٨	١,٦٩٤,٣٧٥	٥١٣,٧٦١	٥٨١,٦٥٦
٢,٨٢٧,٧٢٧	٢,٦١١,٦٥٠	٩٩١,٩١٣	٨٢١,٠٧٩
٧١,٨٢٦,٨٠٧	٧٦,٦٤٠,٨٣١	٢٣,٦٩٤,٣٥١	٢٤,١٣٥,٦٥٩

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

٢٤- ضرائب الدخل

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٤,٩٥٩,٦٩٦)	(٢١,٢٥٦,٦٠٣)	(١١,٤٠٩,٨٢١)	(٧,٨٨١,٥٩١)
(٧,٤٤٦,١٦٧)	٢٩١,٥٦٥	(١,٨٣٠,٣٣٩)	٤٠٤,٤٣٢
(٣٢,٤٠٥,٨٦٣)	(٢٠,٩٦٥,٠٣٨)	(١٣,٢٤٠,١٦٠)	(٧,٤٧٧,١٥٩)

ضريبة الدخل الجارية
ضريبة الدخل المؤجلة
مصروف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي		قائمة الأرباح أو الخسائر	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٤٤,٤٧٨,٦٩٩)	(٣٦,٨٩٠,٦٨٥)	(٧,٥٨٨,٠١٣)	(٣,١٧٧,٥٥٨)
١,٧٩٧,٢١٤	١,٧٩٧,٢١٤	-	٤٦٤,٥٣٤
١,٢٩٩,٩٩١	١,١١٧,٦٧٩	١٨٢,٣١٢	١,٠٣٥,٩٨٤
٣,٠٢٧,٢٦٧	٢,٧٤٩,٥٤٩	٢٧٧,٧١٨	١,٨٠٥,٢٧٢
(١٥٣,٤٢٢)	١٦٤,٧٦٢	(٣١٨,١٨٤)	١٦٣,٣٣٣
(٣٨,٥٠٧,٦٤٩)	(٣١,٠٦١,٤٨١)	(٧,٤٤٦,١٦٧)	٢٩١,٥٦٥

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

* لم يتم الاعتراف 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	معدل الضريبة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	معدل الضريبة
جنيه مصري		جنيه مصري	
٨٩,١٣٣,٩٥٤		١٣٩,٠٢٥,٦٥٤	
٢٠,٠٥٥,١٤٠	٢٢,٥%	٣١,٢٨٠,٧٧٢	٢٢,٥%
٩٠٩,٨٩٨		١,١٢٥,٠٩١	
٢٠,٩٦٥,٠٣٨	٢٣,٥٢%	٣٢,٤٠٥,٨٦٣	٢٣,٣١%

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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:

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	٢٠٢١	جنيه مصري	٢٠٢٠
١٠٧,٠٧٥,٩٣٥	٦٨,٦٦٦,٤٧٥	٤٥,٣١٠,٨٤١	٢٤,٩٠٠,٧١٨
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٠٧١	٠,٠٦٨٧	٠,٠٤٥٣	٠,٠٢٤٩

ربح الفترة الأساسي والمخفض
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
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 وجارى استصدار قرار بأعادة الفحص الفعلى وجارى 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.
- جارى التجهيز للفحص الضريبي عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩.

د- ضرائب القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- جارى التجهيز للفحص الضريبي عن الاعوام من ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠١٩ و فى انتظار النتائج.

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 وآثارها 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 ٢٠٢١، 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.