

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

المحتويات
الصفحة

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
٢٥-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تليفون: ٢٦٦٠٢٦٦ ٣٠٢
فاكس: ١٠٠ ٢٧٢٦ ٣٠٢
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

المتضامنون للمحاسبية والمراجعة
راصد، حمودة، المطيوس، تاج الدين والثلاثين
صندوق بريد ٢٠ القطامية
برج راما
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٠
القطامية، القاهرة، مصر



تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المستقلة 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 الدوري المستقل المختصر المرفق لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر 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 لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر 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 لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المستقل المختصر للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



ايهاب مراد عازري - القطامية - برج راما
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 المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٢١,٩٠١,٢٨١	٥٢٦,٧٥٠,٠١٤	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء
١٦,٢٥٨,٣٠٥	١٣,٩٨١,٩٤٦	(٦-أ)	أصول حق انتفاع
١٩٩,٤٧٧,٨٠٦	٣٧٠,٢٨١,٠٦٦	(٧)	أصول غير ملموسة
١,٤٦١,٨٠٠	١,٤٦١,٨٠٠		استثمارات في شركات تابعة
٧٣٩,٠٩٩,١٩٢	٩١٢,٤٧٤,٨٢٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٠٣,٤٣١,٢١٨	٢٦١,٦٠٧,٧٥٤	(٨)	مخزون
٦٣٣,٤٠٨,٣٠٠	٥٨١,٣٤٦,٩٧٤	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٤٦٩,٣٤٩,٥٤٥	٤٦٩,٥٠٥,٢٤٠	(١٠)	أذون خزانة
٢٠,٥٧٦,٣٢٧	٢٧,٠٧٠,٤٦٢	(٢٧-ب)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٤,٦٨١,٩١٩	٨٤,٧٣٢,٤٠٦		مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
١٢,٤١٥,٨٢٧	١٤,٨٠٣,٢٤٨	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٥١٣,٨٦٣,١٣٦	١,٤٣٩,٠٦٦,٠٨٤		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٢٥٢,٩٦٢,٣٢٨	٢,٣٥١,٥٤٠,٩١٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٢٠,٧٩٨,٨٥١	٢٦,٤٤٦,١١٨		احتياطي قانوني
٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	(١٥)	أحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
٤٨٦,٩٣٠,١٥٨	٥١٥,٥٠٢,٤٨٦		الأرباح المرحلة
١,١٨٧,١٢٢,٩٦١	١,٢٧٩,١٩٢,٥٥٦		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 الأجل
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 الأجل
٢,٦٠١,٩٢٤	٣,٠٢٠,٠٥١	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الأجل
٩٣,٤١١,٠٣٢	١٢٨,٨٠٨,٧٧٩	(١٣)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٤٠٢,٩١٨	٢٩٣,٠١٠	(٢٧-ب)	مستحق الى أطراف ذات العلاقة
١٨,٣٠٨,٨٦٤	١٧,٢٣٧,٨٨٧		ضرائب الدخل المستحقة
٩٩٠,٤٢٠,٩١١	١,٠٢١,٨٠٩,١٦٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٠٦٥,٨٣٩,٣٦٧	١,٠٧٢,٣٤٨,٣٥٤		إجمالي الالتزامات
٢,٢٥٢,٩٦٢,٣٢٨	٢,٣٥١,٥٤٠,٩١٠		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.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٥٢,٤٨٦,١٩٨	٦٧٢,٨٥٨,٣٣٩	٣١٤,٧١٤,٤٢٨	٢٣٥,٣٩٧,٤٨٣	(١٨)	الإيرادات
(٤٦٢,٣٣٠,٤٨٩)	(٣٥٤,٩٦٩,١٧٢)	(١٦٨,٧١٧,٠٣٩)	(١٢٢,٥٤٦,٦٦٣)	(١٩)	تكلفة الإيرادات
٣٩٠,١٥٥,٧٠٩	٣١٧,٨٨٩,١٦٧	١٤٥,٩٩٧,٣٨٩	١١٢,٨٥٠,٨٢٠		مجمّل الربح
(١٨٢,٢٨٩,١٨٤)	(١٥٩,٤٥٤,٤٣٢)	(٦٥,٩٢٦,٥٤٩)	(٥٦,٤٨٠,٠٦٧)	(٢٠)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٣٨,٣٩٣,٢٥٩)	(٣٣,٩٢٦,٠٢٢)	(١٢,٢٨٢,٣٨٣)	(١٠,٣٦٥,٠٥٠)	(٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
٤٦٦,٣٠٦	٨٩٢,٩٢٨	٤٠,٧٠٩	٤٠,٩٤٥٦		إيرادات أخرى
١٦٩,٩٣٩,٥٧٢	١٢٥,٤٠١,٦٤١	٦٧,٨٢٩,١٦٦	٤٦,٤١٥,١٥٩		نتائج أنشطة التشغيل
٤٥,٠٥٩,٢٩٧	٤٩,٣٥٤,٧٣١	١٥,٤٤٧,٦٤٣	١٤,٥٤٦,١٢٠	(٢٢)	إيرادات تمويلية
(٧١,٨٢٦,٨٠٧)	(٧٦,٦٤٠,٨٣١)	(٢٣,٦٩٤,٣٥١)	(٢٤,١٣٥,٦٥٩)	(٢٣)	مصروفات تمويلية
(٤٤١,٢٨٣)	(١,٣٨٩,٣٧٧)	(٣٩,٢٩٢)	(١,٣٦٠,٢٦٩)		فروق تقييم عملة
(٢٧,٢٠٨,٧٩٣)	(٢٨,٦٧٥,٤٧٧)	(٨,٢٨٦,٠٠٠)	(١٠,٩٤٩,٨٠٨)		صافي تكلفة التمويل
-	(٤,٧٦٨,٠٨١)	-	(٢,٢٣٨,٥٦٧)		اضمحلال في العملاء واوراق القبض
(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٢)	المخصصات
(٢,٢٤٥,٠٤٥)	(١,٨٠٣,٧٥٤)	(٨٢٠,٥٢٣)	(٦١٥,٨٣٦)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
١٣٩,٩٨٥,٧٣٤	٩٠,١٥٤,٣٢٩	٥٨,٧٢٢,٦٤٣	٣٢,٦١٠,٩٤٨		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٣٢,٤٠٥,٨٦٣)	(٢٠,٩٦٠,٦٣٦)	(١٣,٢٤٠,١٦٠)	(٧,٤٧٧,١٥٩)	(٢٤)	ضرائب الدخل
١٠٧,٥٧٩,٨٧١	٦٩,١٩٣,٦٩٣	٤٥,٤٨٢,٤٨٣	٢٥,١٣٣,٧٨٩		أرباح الفترة
٠,١٠٧٦	٠,٠٦٩٢	٠,٠٤٥٥	٠,٠٢٥١	(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) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٧,٥٧٩,٨٧١	٦٩,١٩٣,٦٩٣	٤٥,٤٨٢,٤٨٣	٢٥,١٣٣,٧٨٩	ارباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>١٠٧,٥٧٩,٨٧١</u>	<u>٦٩,١٩٣,٦٩٣</u>	<u>٤٥,٤٨٢,٤٨٣</u>	<u>٢٥,١٣٣,٧٨٩</u>	إجمالي الدخل الشامل

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

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

إجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطات 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
٦٩,١٩٣,٦٩٣	٦٩,١٩٣,٦٩٣	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,١٤٣,٣٧١,٣١٧	٤٤٣,١٧٨,٥١٤	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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)
١,١٨٦,٣١٢,٦٨٥	٤٨٦,١١٩,٨٨٢	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)
-	(٥,٦٤٧,٢٦٧)	-	-	٥,٦٤٧,٢٦٧	-	الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
-	(٥٧,٨٥٠,٠٠٠)	-	-	-	٥٧,٨٥٠,٠٠٠	بعد تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧)
(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
١٠٧,٥٧٩,٨٧١	١٠٧,٥٧٩,٨٧١	-	-	-	-	المحول من الأرباح المحتجزة لزيادة رأس المال
١,٢٧٩,١٩٢,٥٥٦	٥١٥,٥٠٢,٤٨٦	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٦,٤٤٦,١١٨	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح
						إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
						الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٠,١٥٤,٣٢٩	١٣٩,٩٨٥,٧٣٤		الأنشطة التشغيلية
			أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٧٢٥,٩٢٤	(٩٤,٣٤٧)		تعديلات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية
٤٠,٥٢٧,٦٥٥	٣٣,٥٥٧,٠٥١	(٥,٦,٧)	فروق العملة الأجنبية
٢,٠٦٤,٥٩٧	٥٠٠,٠٠٠	(١٢)	الاهلاك والاستهلاك
٤,٧٦٨,٠٨١	-	(٩)	المخصصات المكونة
١٥,٧٧٣,٨٦٦	١٣,٣٢١,٣٨٥	(٨)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(١٣,٧٠١,٧٦٢)	(٤٥,٠٤٧,٠٠٥)		الانخفاض في قيمة المخزون
٧٤,٩٤٦,٤٥٦	٧٠,٢٥٣,٩٦٩	(٢٣)	إيرادات تمويلية
١,٦٩٤,٣٧٥	١,٥٧٢,٨٣٨	(٢٣)	مصرفات تمويلية
(٥٠,٩٣٤)	١٢,٥٨٢	(٥)	مصرفات تمويلية على التزامات الأيجار
٢١٦,٩٠٢,٥٨٧	٢١٤,٠٦٢,٢٠٧		خسائر (ارباح) بيع أصول ثابتة
(١٣٧,٢٦٠,٩١٤)	٤٠,٥٨٩,١٥٩		التغير في المخزون
(٧,٧٥٠,٤٣٢)	(١٢,٠٨٧,٠٨٠)		المستخدم من مخصصات المخزون
(٢٩,٣٧٤,٤٥٧)	٥١,٢٥١,٠٥٠		التغير في العملاء وأوراق القبض
(١٦٣,٧٠٩)	-		المستخدم من العملاء وأوراق القبض
(٧٢,٧٣٣,٥٢٩)	(١٦,٨٦٤,٢٠٨)		التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى
٩,٩١٦,٥٦٨	٣٣,٠٣١,٩٢٥		التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى
٧٠,٦٨٩	(١٠٩,٩٠٨)		التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة
(٢٠,٣٩٣,١٩٧)	٣٠٩,٨٧٣,١٤٥		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٧٢,٩٦٥,٤٠٧)	(٦٧,٨٨٨,١٤٧)		المسدد من المصروفات التمويلية
(٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٢)	المستخدم من المخصصات
(٢٦,٩١٤,٢٠٤)	(٢٦,٠٣٠,٦٧٢)		المسدد من ضرائب الدخل
(١٢٠,٧٧٢,٨٠٨)	٢١٥,٩٥٤,٣٢٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٠,٦١٥,٨٠٣)	(٩,٨٩٣,٣٩٦)	(٥)	الأنشطة الاستثمارية
(٤٢,٣٩٠,٠٩٧)	(١٨,٦٠١,٨٩٩)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٠٨,٥٤٦,٧٠٥)	(١٧٧,٨٢٧,٤٢٨)	(٧)	مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء
(٤٦٩,٦٣٤,١٤٥)	(٧٦٩,٤٦٩,٩٦٩)		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢١,١٧٥,٠٠٠		مدفوعات لشراء اذون خزانة
٦٣,٢٩٩	١٩,١٤٠	(٥)	متحصلات من اذون خزانة مستحقة
(١٣٣,٩٦١)	(١٥,١١٨)	(١١)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٤١,٢٥٧,٤١٢)	(١٥٤,٦١٣,٦٧٠)		الاستثمار في ودائع لأجل
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٧٣٤,١٧٨,٦٨٦	٨٨٨,٦٥٥,٩١٠	(١٦)	الأنشطة التمويلية
(٤٦٢,٨٥٠,١٢٨)	(٨٧٣,٨٠٢,٧٩٩)	(١٦)	المستخدم من التسهيلات الائتمانية
(٢١,٤٠٠,٠٠٠)	(٤٨,١٥٠,٠٠٠)	(١٧)	المسدد من التسهيلات الائتمانية
(٧٠٣,٤٤٦)	(٦,٤٩٤,١٣٥)		المسدد من القروض طويلة الأجل
-	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٤,١٦٥,١٠٨)	(٤,٥٧١,٦٧٦)		توزيعات ارباح
٢٤٥,٠٦٠,٠٠٤	(٥٩,٠٦٢,٧٠٠)		المسدد من مدفوعات التزامات الأيجار
(١٦,٩٧٠,٢١٦)	٢,٢٧٧,٩٥٦		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٧٢٥,٩٢٤)	٩٤,٣٤٧		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٢,٦٤٣,١٧٩	١١,٨٠٨,٧٨٥		صافي فروق العملة الأجنبية
٣٤,٩٤٧,٠٣٩	١٤,١٨١,٠٨٨	(١١)	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.

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) وفقا لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤

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

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

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

يتمثل غرض الشركة الأساسي في:

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

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس الاعداد

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 المتكبدة 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 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

جنبه مصري

(٨١٠,٢٧٦)

أصول مالية

كما في ١ يناير ٢٠٢١

حقوق الملكية

(٨١٠,٢٧٦)

أرباح مرحلة

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

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

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

١-٣ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

عند اتخاذ الأحكام الخاصة بها، وضعت الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء". بما في ذلك الحكم حول ما إذا كانت المخاطر والمنافع الهامة قد تم نقلها.

٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء 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 إجمالياً ويطبق عليها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

مخصص مردودات مبيعات البضائع

تقوم إدارة الشركة بتحديد تقديرات مخصص مردودات 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 يحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر 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، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

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

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 (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٩٥%، ٥% 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 ٣٠ سبتمبر 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
	محلي	تصدير	تصنيع للغير "محلي"	تصدير	
	مناقصات	مبيعات خاصة	جنيه مصري	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥٢,٤٨٦,١٩٨	١٤٩,٨٣٢,١٢٦	٥٨٧,١٧٢,٥٠٥	٥٩,٣٠٨,١٦٨	٥٦,١٧٣,٣٩٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٦٧٢,٨٥٨,٣٣٩	١٤٥,٥٩٦,٥٠٥	٤٦٦,٤٩٤,٥٣٨	٢٨,٦٥٨,٩٢٠	٣٢,١٠٨,٣٧٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 المستقلة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥- الاصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وألات 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)
١ يناير ٢٠٢١	-	(٦,٠٧٢,٤٨٩)	(١٣,٤٨١,٣٣٢)	(٤٧٧,٦٠٠)	(١,٢٥٦,٠٥٥)	(٣٩١,٤٩٨)	(١,٩٣٥,٨٦٦)	-	(٢٣,٦١٤,٨٤٠)
إهلاك الفترة	-	-	١,١١٣,٠٣٢	-	٦٩٣,٧١٢	١٩,٤٠٨	٢٢٢,٨١٧	-	٢,٠٤٨,٩٦٩
استيعادات	-	-	(٦٣,٩٢٦,٣٨٢)	(١٠,٧٣١,٨٤٩)	(١٠,٥٣٤,٠٦٤)	(٢,١٠٠,٧٩٨)	(١٧,١٧٩,٠٧٦)	-	(٢٦٤,٢٢٢,٠٨١)
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
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١									

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٠٧,٨٧٢,٨٢٠ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة تقريباً 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	- تم حساب ارباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	تكلفة الإيرادات
٢,٠٨٠,٦٩١	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٢١,٧٤٤,٣٩١	مصرفات بيعه وتسويقية
٢,٠٤٨,٩٦٩	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	٤٧٥,٢٢٨	مصرفات عمومية وإدارية
٣١,٧٢٢	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	١,٣٩٥,٢٢١	
١٩,١٤٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة	٢٣,٦١٤,٨٤٠	
(١٢,٥٨٢)	خسائر بيع أصول ثابتة		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥- أصول ثابتة - تابع

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 ٢٠٢٠	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٣١٣,٦٠٣,٦٩٤	١٢,٤١١,١٢٨	١٧,١٢٩,٩٢٤	٣,٧٥٤,٥٩١	٢١,٧٩٧,٦١٢	٦٦,٣٢٧,٦٤٦	٦٨١,٤٩٧,٥٩٣
إضافات	-	٦,٩٩٢,٣٩٨	٨,٤٣٢,٥٩٥	٦٨١,٥٠٠	٢,٩٧٤,٧٣٢	١,٢٩٣,٣٨٦	٤,٥٧٢,٢٠١	٦٠,٠٣٨,٣٤٩	٨٤,٩٨٥,١٦١
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٢٢,٣٩٧,٤١٧	٧٦,٠٨٩,١٤٣	-	٥٢٦,٢٣٩	٦٤٥,٩٢٨	١١٧,٤٥٠	(٩٩,٧٧٦,١٧٧)	-
استيعادات	-	-	(٤١٣,٤٦١)	(٦٦,٨٠٠)	(٣٣٨,٤٥٢)	(٤,٦٠٠)	(١,١٠١,٩٥٠)	-	(١,٩٢٥,٢٦٣)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	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
مجمع اهلاك	-	(٥٠,٦٣٤,١٢٢)	(١١٣,٦٠١,٤٦٤)	(٩,٥٨٣,٥١٩)	(٨,٥٥٩,٠٥٥)	(١,٣٠٩,٧٩٩)	(١٤,٣٥٦,٨٨٦)	-	(١٩٨,٠٤٤,٨٤٥)
١ يناير ٢٠٢٠	-	(٧,٢١٩,٧٧١)	(٣٤,٠٩٨,٤٧٠)	(٧٣٧,٥٣٠)	(١,٦٦٢,٣٧٨)	(٤٢٢,٨١٩)	(٢,١٨٩,٢٢٦)	-	(٤٦,٣٣٠,١٩٤)
إهلاك السنة	-	-	٣١٨,٣٢٢	٦٦,٨٠٠	٢٤٩,٧١٢	٣,٩١٠	١,٠٨٠,٠٨٥	-	١,٧١٨,٨٢٩
استيعادات	-	-	(١٤٧,٣٨١,٦١٢)	(١٠,٢٥٤,٢٤٩)	(٩,٩٧١,٧٢١)	(١,٧٢٨,٧٠٨)	(١٥,٤٦٦,٠٢٧)	-	(٢٤٢,٦٥٦,٢١٠)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٩٩,٣٧١,٤٩٥	٢٥٠,٣٣٠,٣٥٩	٢,٧٧١,٥٧٩	١٠,٣٢٠,٧٢٢	٣,٩٦٠,٥٩٧	٩,٩١٩,٢٨٦	٢٦,٥٨٩,٨١٨	٥٢١,٩٠١,٢٨١
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٩٩,٣٧١,٤٩٥	٢٥٠,٣٣٠,٣٥٩	٢,٧٧١,٥٧٩	١٠,٣٢٠,٧٢٢	٣,٩٦٠,٥٩٧	٩,٩١٩,٢٨٦	٢٦,٥٨٩,٨١٨	٥٢١,٩٠١,٢٨١

- 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 الإنشاء الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري.
- تم تحميل الإهلاك خلال العام بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

كما 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
<u>(٦,٥٧٦,٦٤٤)</u>	<u>(٣,٦٥٨,٦٠١)</u>	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
<u>١٥,٠٥١,٥٨٧</u>	<u>١٧,٤٠٩,٢٢٣</u>	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	
٢٢٠,٩٤١,٧١٩	١٠٤,٨١٤,٣٨٤	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
١٨٤,٠١٩,٩٢٨	١١٦,١٢٧,٣٣٥	إضافات
<u>(٦,١٩٢,٥٠٠)</u>	-	نقل تسجيل مستحضر الى شركات تابعة
<u>٣٩٨,٧٦٩,١٤٧</u>	<u>٢٢٠,٩٤١,٧١٩</u>	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(٢١,٤٦٣,٩١٣)	(١٦,١٦٩,٠٨١)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
<u>(٧,٠٢٤,١٦٨)</u>	<u>(٥,٢٩٤,٨٣٢)</u>	استهلاك خلال الفترة
<u>(٢٨,٤٨٨,٠٨١)</u>	<u>(٢١,٤٦٣,٩١٣)</u>	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
<u>٣٧٠,٢٨١,٠٦٦</u>	<u>١٩٩,٤٧٧,٨٠٦</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 لانخفاض قيمتها كلما كان هناك مؤشر على انخفاض المنافع الاقتصادية للمنتج.
يشمل رصيد الأصول غير الملموسة الأصول مستحضرات دوائية قيد التطوير بمبلغ ٣٣,٧٧٩,٩٥٢:٢٠٢٠:٣٣,٧٧٩,٩٥٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٨,٥٤٢,٣٠٨	٩٣,٥٦٥,٩٨٨	مواد خام
٤١,٨٠٠,٣٢٢	٣٥,٦٥٦,٣٣٧	مواد تعبئة وتغليف
١١,٧٥٩,٧٦١	١٢,٨٦٢,٦١٤	قطع غيار
١٠٩,٤٢٥,٥٩٤	٩٥,٤٦٥,٦٢٥	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
٣١٥,٦٥١,٤٣٤	٢٧٥,٠٦٢,٢٧٥	
(١٢,٢٢٠,٢١٦)	(١٣,٤٥٤,٥٢١)	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٠٣,٤٣١,٢١٨	٢٦١,٦٠٧,٧٥٤	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦,٣٦١,٩٧٢)	(١٢,٢٢٠,٢١٦)	الرصيد اول المدة
(١٨,٧٣٢,٣٠٦)	(١٣,٣٢١,٣٨٥)	مكون خلال الفترة/ السنة *
١٢,٨٧٤,٠٦٢	١٢,٠٨٧,٠٨٠	المستخدم خلال الفترة/ السنة
(١٢,٢٢٠,٢١٦)	(١٣,٤٥٤,٥٢١)	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	
٢٣١,٢٦٧,٩١٤	٢٤٤,٦٤١,٣٦٠	عملاء
١١,٩٩٥,٥٧٧	١٥,٤١٧,٥٥٩	عملاء تشغيل للغير
٣٩٥,١١٢,٢٦٩	٣٢٧,٠٦٥,٧٩١	أوراق قبض
٦٣٨,٣٧٥,٧٦٠	٥٨٧,١٢٤,٧١٠	
(٤,٩٦٧,٤٦٠)	(٥,٧٧٧,٧٣٦)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٣٣,٤٠٨,٣٠٠	٥٨١,٣٤٦,٩٧٤	

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

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء 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 المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠ - اذون خزانة

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

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

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٧,٩٧٢	٩٥,٥٩٧	أ- جنية مصري
٥,٥٠٠,٢٣٨	١,٢٤٧,٧٣٧	نقدية بالصندوق
٢,٨٧٣,١٥٣	٢٧,٧٨٨	حسابات جارية
٦٢٢,١٦٠	٦٠٧,٠٤٢	شيكات تحت التحصيل
٩,١٤٣,٥٢٣	١,٩٧٨,١٦٤	ودائع لأجل
-	٤,٧٧٦,٠٠٠	ب- عملة أجنبية
٥,٦٥٩,٧٢٥	٥,٦٦١,٦٦٣	شيكات تحت التحصيل
٥,٦٥٩,٧٢٥	١٠,٤٣٧,٦٦٣	حسابات جارية
١٤,٨٠٣,٢٤٨	١٢,٤١٥,٨٢٧	

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,١٤٣,٥٢٣	١,٩٢٣,٠٣٦	جنيه مصري
٣,٨٤٨,٨٨٧	١٠,٤٦٤,٩٧٢	دولار أمريكي
١,٨١٠,٨٣٨	٢٧,٨١٩	يورو
١٤,٨٠٣,٢٤٨	١٢,٤١٥,٨٢٧	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٧,٩٧٢	٨٥,٤٩٩	النقدية بالصندوق
١٤,٠٣٣,١١٦	٣٤,٨٦١,٥٤٠	حسابات جارية
١٤,١٨١,٠٨٨	٣٤,٩٤٧,٠٣٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٢- مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	مكون خلال الفترة جنيه مصري	أنقضى الغرض منها خلال الفترة جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري
٤,٣٠٠,٠٠١	٥٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٨٠٠,٠٠١
٧,٩٨٧,٦١٨	-	-	-	٧,٩٨٧,٦١٨
١٢,٢٨٧,٦١٩	٥٠٠,٠٠٠	-	-	١٢,٧٨٧,٦١٩

مخصص مطالبات متوقعة

مخصص مردودات المبيعات*

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	مكون خلال السنة جنيه مصري	أنقضى الغرض منها خلال السنة جنيه مصري	مستخدم خلال السنة 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*

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

١٣- موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٥٣,٠٨٣,٣٢٤	٤٦,٩٠٨,٧٤١	موردون
٢٢,٩٥٧,٥٤٦	١٩,١٩٦,١٨٣	أوراق دفع
٣٠,٧٧٩,٧٥٠	١٢,٣١٩,١٦٨	مصروفات مستحقة
٥,٩٢٠,٢٤٨	٨,٥٦٦,٥٤٣	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
١٤,٢٦١,٩٨٧	٤,٧٨٠,٩٦٥	مدفوعات مقدمه من العملاء
١,٨٠٥,٩٢٤	١,٦٣٩,٤٣٢	مدفوعات أخرى
١٢٨,٨٠٨,٧٧٩	٩٣,٤١١,٠٣٢	

لا توجد فوائد على أرصدة الموردون 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 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 المنعقد 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 المنعقد في ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ على الموافقة على تطبيق نظام الاثابة والوعد لاسهم الشركة للمعلمين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة والتنفيذيين ولم يتم تفعيل برنامج الاثابة حتي تاريخه.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٩ مايو ٢٠٢١ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ٥٧,٨٥٠,٠٠٠ جنيه مصري عن طريق توزيع اسهم زيادة مجانية بواقع ٣٠١٠٦٦٨٧٤٨ سهم مجاني لكل سهم اصلي من اسهم الشركة قبل الزيادة البالغ عددها ٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠ سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر الي الأكبر علي ان تمول اسهم الزيادة من صافي ارباح الشركة القابلة للتوزيع (أرباح العام + الأرباح المرحلة) عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً علي عدد ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشاً للسهم الواحد.

يوضح التالي الهيكل الجديد للمساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
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 علي الشركة وخلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ تم بيع السهم لاطراف أخرى وعليه فقدت شركة جرافيل انفستينج ليميتد السيطرة علي 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 المستقلة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦- تسهيلات ائتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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
<u>٨٠٢,١٨٤,٢١٦</u>	<u>٨١٩,٤٠٥,٩٩٩</u>	رصيد آخر المدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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
<u>٨٠٤,٥٥٨,٥٥٤</u>	<u>٨١٩,٤١٢,١٤٧</u>	

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

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	٢٥,٢٥٪ + 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	٥,٠٥٪ + 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	٧٥,٧٥٪ + 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 الأمل المتحد
٤١,٩٩٤,٢٩٦	٢٤,٢٩٨,١٣٨	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٥,٠٥٪ + 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	٥,٠٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي		
٤٢,٥٢٠,٢٨٥	٦٤,٠٩٤,١٧٨	٢٠٢٢-٠٧-١٥	٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
٨١,٨٤٥,١٤١	-	٢٠٢٢-٠٦-٣٠	٢٥,٢٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي		
٧٥,٨١١,٥٨٠	١٥٦,٤٢٨,٠٦٦	٢٠٢٢-٠٦-٣٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
-	٤٤,٤٤٤,٤٤٤	٢٠٢٢-٠٦-٠١	٣٥,٣٥٪ + 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*		
<u>٨٠٢,١٨٤,٢١٦</u>	<u>٨١٩,٤٠٥,٩٩٩</u>				

* 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 أوراق 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 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 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 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 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:

القرض	معدل سعر الفائدة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٨- الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٩٦,٣١٢,٧٩٩	٦٤٠,٧٤٩,٩٦٣	٢٩٤,٥٣٤,٥٩٩	٢٢١,٨٢٠,٤٨٤
٥٦,١٧٣,٣٩٩	٣٢,١٠٨,٣٧٦	٢٠,١٧٩,٨٢٩	١٣,٥٧٦,٩٩٩
<u>٨٥٢,٤٨٦,١٩٨</u>	<u>٦٧٢,٨٥٨,٣٣٩</u>	<u>٣١٤,٧١٤,٤٢٨</u>	<u>٢٣٥,٣٩٧,٤٨٣</u>

إيراد بيع البضائع (بالصافي)
إيرادات من خدمات تصنيع للغير

١٩- تكلفة الإيرادات

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	٦٢,٣٦٥,٥٥٩	٢٦,٠٠٤,١٤٠	٢٠,٦٧١,٤٠٥
٢٧١,٧٠٧,٢٥٧	١٥٥,٣٤٩,٩٧٢	٩٩,٠١١,٥٨٥	٥٢,٩١٢,٢٤٦
١٦,١٩٠,١٨٨	١٤,٩٨٦,٤٤٢	٦,١٢٦,٤٧٠	٤,٤٣٧,٦٢٣
٧,٨٥٥,٢٥٠	٧,٧٥٩,٦٠٤	٢,٨٨٧,٦١٠	٣,٤٠٩,٩٦٠
٢٨,٩٧٤,٧٣٧	٣٨,٥٧٧,٠٢٣	١١,٩١٣,١٤٤	١٤,٢٣٠,٨٠٩
٢٤,٣٨٧,٤٨٧	٢٩,٧٤٣,٨٨٠	٩,٩٩٢,٤٢٧	١٠,١٥١,١٨٩
٢٨,٧٦٨,٥٥٩	٣٦,٠٦٧,٧١٩	٩,٧٠١,٦٧٢	١٢,٥٩٨,٢٠٥
٢,٨٦٢,٥٦٠	٣,١٦٣,٤٥٥	٤٤٩,٣٧١	١,٢٦٦,٢٤٨
٧,٧١٣,٢٤٠	٦,٩٥٥,٥١٨	٢,٦٣٠,٦٢٠	٢,٨٦٨,٩٧٨
<u>٤٦٢,٣٣٠,٤٨٩</u>	<u>٣٥٤,٩٦٩,١٧٢</u>	<u>١٦٨,٧١٧,٠٣٩</u>	<u>١٢٢,٥٤٦,٦٦٣</u>

مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
مواد خام
قطع غيار ومواد
رسوم حكومية ودمغه طبية
مصروفات تشغيل أخرى
مصروفات طاقة
أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٦, ٥)
إيجارات
صيانة

٢٠- مصروفات بيعه 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	٨٧,٣٠٦,١٩٦	٢٩,٥٥٥,٣٠٩	٣١,٥٢٩,٧٧٠
٣,٣٩٣,٢٧١	٣,١٢٤,٢٤٦	١,١٥٢,٥٣٢	١,٠٥٨,٤٦٩
٥٠,٤٠٠	٣٤,٢٠٠	١٢,٦٠٠	١٠,٥٠٠
٩١,٩٠٥,١٩٥	٦٨,٩٨٩,٧٩٠	٣٥,٢٠٦,١٠٨	٢٣,٨٨١,٣٢٨
<u>١٨٢,٢٨٩,١٨٤</u>	<u>١٥٩,٤٥٤,٤٣٢</u>	<u>٦٥,٩٢٦,٥٤٩</u>	<u>٥٦,٤٨٠,٠٦٧</u>

مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية
اهلاكات - (إيضاح ٦, ٥)
إيجارات
دعاية وتسويق

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
٣٠,٥٢١,٦٣٦	٢٥,٧٤٨,٦٣٤	٩,٧٠٧,٢٣٩	٨,٣٠٩,٢١٦
١,٤١٣,٤١٣	٨٥٦,٦٦٤	٤٨٦,٩١٩	١٦٥,٠٠٠
٤٣٤,٥٧٩	٥١٣,٣٧٦	١٩٩,٩٠٤	١٢٤,٥٩٢
١,٣٩٥,٢٢١	١,٣٣٥,٦٩٠	٤٧٨,٨٨٤	٤٩٠,٢٠٤
٤,٦٢٨,٤١٠	٥,٤٧١,٦٥٨	١,٤٠٩,٤٣٧	١,٢٧٦,٠٣٨
<u>٣٨,٣٩٣,٢٥٩</u>	<u>٣٣,٩٢٦,٠٢٢</u>	<u>١٢,٢٨٢,٣٨٣</u>	<u>١٠,٣٦٥,٠٥٠</u>

مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية
أتعاب مهنية
صيانة
اهلاكات - (إيضاح ٥)
أخرى

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٢- إيرادات 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
<u>٤٥,٠٥٩,٢٩٧</u>	<u>١٥,٤٤٧,٦٤٣</u>	<u>٤٩,٣٥٤,٧٣١</u>	<u>١٤,٥٤٦,١٢٠</u>	

٢٣- مصروفات تمويلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧,٤٢٦,٢٤٢	٢٢,١٨٨,٦٧٧	٧٢,٣٣٤,٨٠٦	٢٢,٧٣٢,٩٢٤	فوائد مدينة
١,٥٧٢,٨٣٨	٥١٣,٧٦١	١,٦٩٤,٣٧٥	٥٨١,٦٥٦	مصروفات تمويلية للالتزامات
٢,٨٢٧,٧٢٧	٩٩١,٩١٣	٢,٦١١,٦٥٠	٨٢١,٠٧٩	الايجار (إيضاح ٦)
<u>٧١,٨٢٦,٨٠٧</u>	<u>٢٣,٦٩٤,٣٥١</u>	<u>٧٦,٦٤٠,٨٣١</u>	<u>٢٤,١٣٥,٦٥٩</u>	مصروفات بنكية

٢٤- ضرائب الدخل

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٤,٩٥٩,٦٩٦)	(١١,٤٠٩,٨٢١)	(٢١,٢٥٢,٢٠١)	(٧,٨٨١,٥٩١)	ضريبة الدخل الجارية
(٧,٤٤٦,١٦٧)	(١,٨٣٠,٣٣٩)	٢٩١,٥٦٥	٤٠٤,٤٣٢	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(٣٢,٤٠٥,٨٦٣)</u>	<u>(١٣,٢٤٠,١٦٠)</u>	<u>(٢٠,٩٦٠,٦٣٦)</u>	<u>(٧,٤٧٧,١٥٩)</u>	مصروف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣,١٧٧,٥٥٨)	(٧,٥٨٨,٠١٣)	(٣٦,٨٩٠,٦٨٥)	(٤٤,٤٧٨,٦٩٩)	الاهلاك والاستهلاك
٤٦٤,٥٣٤	-	١,٧٩٧,٢١٤	١,٧٩٧,٢١٤	مخصصات
١,٠٣٥,٩٨٤	١٨٢,٣١٢	١,١١٧,٦٧٩	١,٢٩٩,٩٩١	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
١,٨٠٥,٢٧٢	٢٧٧,٧١٨	٢,٧٤٩,٥٤٩	٣,٠٢٧,٢٦٧	الانخفاض في قيمة المخزون
١٦٣,٣٣٣	(٣١٨,١٨٤)	١٦٤,٧٦٢	(١٥٣,٤٢٢)	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
<u>٢٩١,٥٦٥</u>	<u>(٧,٤٤٦,١٦٧)</u>	<u>(٣١,٠٦١,٤٨١)</u>	<u>(٣٨,٥٠٧,٦٤٩)</u>	صافي ضرائب الدخل المؤجلة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٤- ضرائب الدخل (تابع)

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل			
معدل الضريبة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	معدل الضريبة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	جنيه مصري		جنيه مصري
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	١٣٩,٩٨٥,٧٣٤	٩٠,١٥٤,٣٢٩	
ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة	٣١,٤٩٦,٧٩٠	٢٢,٥%	
مصروفات غير قابلة للخصم	٩٠٩,٠٧٣		
معدل الضريبة الفعلي	٣٢,٤٠٥,٨٦٣	٢٣,٢٥%	

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:

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
ربح الفترة الأساسي والمخفض	١٠٧,٥٧٩,٨٧١	٤٥,٤٨٢,٤٨٣	٢٥,١٣٣,٧٨٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم في أرباح الفترة	٠,١٠٧٦	٠,٠٤٥٥	٠,٠٢٥١

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

٢٦- الموقف الضريبي

(أ) ضرائب شركات الاموال

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم انهاء الخلاف وجرى تسوية الفروق.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ تقديرا وتم الطعن عليه وجرى اصدار قرار بأعادة الفحص الفعلي.
- 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 وصداد الفروق الضريبية.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ تم تسليم المستندات الخاصة بالفحص وصداد الضريبة المستحقة بالتسويات وتم اجراء فحص و في 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 عن الاعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٧- الأطراف ذات علاقة

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

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنية مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	ايجار مشتريات	٤,٥٠٠	٦,٠٠٠
شركة راميكير	شركة تابعة	ايجار مشتريات	٤,٥٠٠	-
شركة راميفارما	شركة تابعة	ايجار مشتريات	٤,٥٠٠	-

(ب) ارصدة الأطراف ذات العلاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مستحق من جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مستحق من جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	٢٩٣,٠١٠	-
شركة راميكير	شركة تابعة	-	٣,٣٨٧,١٠٩
شركة راميفارما	شركة تابعة	-	١٧,١٨٩,٢١٨
		٢٩٣,٠١٠	٢٠,٥٧٦,٣٢٧

(ت) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	مرتبات وحوافز
٢٠,٨١٥,٥٨٣	١٨,٠٣٧,٤٤٠	
٢٠,٨١٥,٥٨٣	١٨,٠٣٧,٤٤٠	

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٢٨- أحداث جوهرية

حدثت بعض الأحداث الجوهرية العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشي لفيروس كورونا، وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمكن وصف تفشي الفيروس بأنه وباء عالمي، وقد أدخلت الحكومة تدابير مختلفة لمكافحة تفشي المرض، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى ولا تزال هذه الاستجابات الحكومية واثارها 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 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.