

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

الصفحة	جدول المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
٤	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
٢٦-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تليفون: ٢٦٠-٢٧٢٦-٢٠٢  
فاكس: ١٠٠-٢٧٢٦-٢٠٢  
Cairo.office@eg.ey.com  
ey.com/mena

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة  
راغب، حمودة، إسطنبولي، تاج الدين والكلاسي  
صندوق بريد ٢٠ القطامية  
برج راماد  
الطريق الدائري، قطعة رقم ١١٠  
القطامية، القاهرة، مصر



## تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

إلى السادة مساهمي/ أعضاء مجلس إدارة شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا)  
(شركة مساهمة مصرية  
حول مراجعة القوائم المالية

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المختصر المرفق لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا 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 للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٣ أغسطس ٢٠٢٠



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

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاح ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري  
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري

		الأصول	
		الأصول غير المتداولة	
٤٨٣,٤٥٢,٧٤٨	٤٨٦,٨٠٦,٤٤٧ (٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الأنشاء	
-	١٨,٠٩٨,٩١٢ (٦)	أصول حق أنتفاع	
١٠٤,٦٤٨,٠٤٩	١٩٨,٤٩٩,١٢٧ (٧)	أصول غير ملموسة	
٥٨٨,١٠٠,٧٩٧	٧٠٣,٤٠٤,٤٨٦	إجمالي الأصول غير المتداولة	
		الأصول المتداولة	
٢١٤,٠٦٨,٤٧٣	٢٨١,٠٠٢,٩٣٧ (٨)	مخزون	
٤٩٩,١٩٧,٣٨٣	٥١٦,٦١٣,٠٩١ (٩)	عملاء وأوراق قبض	
٤٦٤,٨٩٠,٠٠٠	٤٦٩,٦١٦,٩٥٣ (١٠)	اذون خزانه	
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	مستحق من أطراف ذات علاقة	
٤٧,١٣٢,٦٣٨	٩٢,٥٧٤,٧٧٠	مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى	
٥٣,٩٣٥,٢٤٠	٣٧,٠٥٦,٢٨٨ (١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك	
١,٢٧٩,٢٤٩,٢٣٤	١,٣٩٦,٨٨٩,٥٣٩	إجمالي الأصول المتداولة	
١,٨٦٧,٣٥٠,٠٣١	٢,١٠٠,٢٩٤,٠٢٥	إجمالي الأصول	
		حقوق الملكية والالتزامات	
		حقوق الملكية	
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	١٩٢,١٥٠,٠٠٠ (١٤)	رأس المال	
١٦,٦٤٩,٦١٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	احتياطي قانوني	
٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠ (١٥)	احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم	
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢	احتياطيات أخرى	
٣٧٦,٩٦٤,٧١٩	٤١٦,٥٨١,٢٣٥	الأرباح المرحلة	
١,٠٧٣,٠٠٨,٢٨١	١,١١٦,٧٧٤,٠٣٨	إجمالي حقوق الملكية للشركة الام	
(٩٥٣,١٧٥)	(١,٢٤٣,٤٦٥)	الحقوق غير المسيطرة	
١,٠٧٢,٠٥٥,١٠٦	١,١١٥,٥٣٠,٥٧٣	إجمالي حقوق الملكية	
		الالتزامات	
		الالتزامات غير المتداولة	
٦١,٦٤٩,٦٧٦	٢٩,٥٤٩,٦٧٦ (١٧)	قروض طويلة الأجل	
-	١٦,٢١٣,٥٧٦ (٦)	التزامات عقود تأجير - طويلة الأجل	
٢٥,٩٥٧,٠٥٦	٢٦,٠٦٩,٩٢٣ (٢٢)	التزامات ضريبية مؤجلة	
٨٧,٦٠٦,٧٣٢	٧١,٨٣٣,١٧٥	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
		الالتزامات المتداولة	
٩,٩٦٣,٩٣٥	١١,١١٩,٦٠٦ (١٢)	مخصصات	
٤٨٦,٣٣٦,٤٠٥	٦٩٥,٠٥٦,٢٦٠ (١٦)	تسهيلات ائتمانية	
٦٤,٢٠٠,٠٠٠	٨٠,٢٥٠,٠٠٠ (١٧)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل	
-	٢,٢٦٥,٦٤١ (٦)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الاجل	
١٢٧,٣٩٩,٤١٨	١١٧,٣٨٥,٧٦٥ (١٣)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون	
١٩,٧٨٨,٤٣٥	٦,٨٥٣,٠٠٥	ضرائب الدخل المستحقة	
٧٠٧,٦٨٨,١٩٣	٩١٢,٩٣٠,٢٧٧	إجمالي الالتزامات المتداولة	
٧٩٥,٢٩٤,٩٢٥	٩٨٤,٧٦٣,٤٥٢	إجمالي الالتزامات	
١,٨٦٧,٣٥٠,٠٣١	٢,١٠٠,٢٩٤,٠٢٥	إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية	

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي

محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة. تقرير الفحص المحدود مرفق.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المنتهية في		المنتهية في		ايضاح
المنتهية في	الثلاثة أشهر	المنتهية في	الستة أشهر	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٤,٢٠١,٣٥٥	٢٠٥,٠٤١,١٦٨	٣٨٤,٣٥٦,٠٩٨	٤٣٧,٤٦٠,٨٥٦	(١٨)
(١٠١,٦٦٧,٣٤٠)	(١٠٦,٥٥٩,٥٩٩)	(٢١٢,٥٢٣,٥٩٢)	(٢٣٢,٨٠٦,٩٢٧)	(١٩)
٩٢,٥٣٤,٠١٥	٩٨,٤٨١,٥٦٩	١٧١,٨٣٢,٥٠٦	٢٠٤,٦٥٣,٩٢٩	
(٣٦,٨٥٤,٩٠٠)	(٥٤,٠٦٠,٤٤٠)	(٧٠,٤٣٣,٨٩٤)	(١٠٢,٩٧٤,٣٦٥)	
(٦,٩٥٦,٦٠٥)	(١٢,٦٣٩,٠٨٦)	(١٧,٠٠٨,٤٩٢)	(٢٣,٧٥٦,٥٨٩)	
٥٣٨,٣٣٤	١٧٥,٦٧٦	٩٧٧,٤٨٥	٤٨٣,٤٧٢	
٤٩,٢٦٠,٨٤٤	٣١,٩٥٧,٧١٩	٨٥,٣٦٧,٦٠٥	٧٨,٤٠٦,٤٤٧	
١٠,٨٦٢	١٧,١٤١,٠٢٦	٢٥,٠١٠	٣٤,٨٠٨,٦١١	(٢٠)
(٢٦,٩٢٨,٢٦٠)	(٢١,٦٩٩,٢٤٥)	(٥٠,٦٠٣,٥٠٧)	(٥٢,٥٠٥,١٧٢)	(٢١)
(٤٢١,٤١٣)	٦٨٩,٨٧٩	(١,٢٥٨,٢١٦)	(٢٩,١٠٨)	
(٢٧,٣٣٨,٨١١)	(٣,٨٦٨,٣٤٠)	(٥١,٨٣٦,٧١٣)	(١٧,٧٢٥,٦٦٩)	
(٣٥٠,٨٧٠)	(١,٨٦٧,٣٠٦)	(٧٨٧,٩٤٤)	(٢,٥٢٩,٥١٤)	
(٣,٧١٣,٠٧٩)	-	(٣,٧٦٨,٠٥٩)	-	(١٢)
(٤٧٥,٩٧٦)	(٥٦١,٥١٥)	(٩٤٠,٣٢٩)	(١,١٨٧,٩١٨)	
١٧,٣٨٢,١٠٨	٢٥,٦٦٠,٥٥٨	٢٨,٠٣٤,٥٦٠	٥٦,٩٦٣,٣٤٦	
(٥,٠٤١,٧٠٣)	(٥,٩٥٣,٠١٨)	(٧,٣٦٣,١٣٨)	(١٣,٤٨٧,٨٧٩)	(٢٢)
١٢,٣٤٠,٤٠٥	١٩,٧٠٧,٥٤٠	٢٠,٦٧١,٤٢٢	٤٣,٤٧٥,٤٦٧	
١٢,٨٩٦,٢٦٣	١٩,٨٧٠,٧٨٩	٢٠,٩٦١,٦٢٥	٤٣,٧٦٥,٧٥٧	
(٥٥٥,٨٥٨)	(١٦٣,٢٤٩)	(٢٩٠,٢٠٣)	(٢٩٠,٢٩٠)	
١٢,٣٤٠,٤٠٥	١٩,٧٠٧,٥٤٠	٢٠,٦٧١,٤٢٢	٤٣,٤٧٥,٤٦٧	
٠,٠١٦٨	٠,٠٢٥٩	٠,٠٢٧٣	٠,٠٥٦٩	

توزع كالتالي:

مساهمي الشركة الام  
الحقوق غير المسيطرة

نصيب السهم في الأرباح - الأساسي  
والمخفض

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى



المدير المالي

محمد أبو عميرة



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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٣٤٠,٤٠٥	١٩,٧٠٧,٥٤٠	٢٠,٦٧١,٤٢٢	٤٣,٤٧٥,٤٦٧	ارباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
١٢,٣٤٠,٤٠٥	١٩,٧٠٧,٥٤٠	٢٠,٦٧١,٤٢٢	٤٣,٤٧٥,٤٦٧	إجمالي الدخل الشامل
١٢,٨٩٦,٢٦٣	١٩,٨٧٠,٧٨٩	٢٠,٩٦١,٦٢٥	٤٣,٧٦٥,٧٥٧	يوزع كالتالي:
(٥٥٥,٨٥٨)	(١٦٣,٢٤٩)	(٢٩٠,٢٠٣)	(٢٩٠,٢٩٠)	مساهمي الشركة الام
١٢,٣٤٠,٤٠٥	١٩,٧٠٧,٥٤٠	٢٠,٦٧١,٤٢٢	٤٣,٤٧٥,٤٦٧	الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٥) 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  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إجمالي	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم	الأرباح العرحة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام / علاوة اصدار الأسهم	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧٢,١٦٠,٣٩٠	(٢٣٨,٩٣٤)	٤٧٢,٣٩٩,٣٢٤	٣٠١,٠٠٧,٢٠٤	٢٧٨,٩٥٢	-	١٠,٢١٣,١٦٨	١٦٠,٩٠٠,٠٠٠
٢٠,٦٧١,٤٢٢	(٢٩٠,٢٠٣)	٢٠,٩٦١,٦٢٥	(٦,٤٣٦,٤٤٢)	-	-	٦,٤٣٦,٤٤٢	-
٤٩٢,٨٣١,٨١٢	(٥٢٩,١٣٧)	٤٩٣,٣٦٠,٩٤٩	٣١٥,٥٣٢,٣٨٧	٢٧٨,٩٥٢	-	١٦,٦٤٩,٦١٠	١٦٠,٩٠٠,٠٠٠
١,٠٧٢,٠٥٥,١٠٦	(٩٥٣,١٧٥)	١,٠٧٣,٠٠٨,٢٨١	٣٧٦,٩٦٤,٧١٩	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	١٦,٦٤٩,٦١٠	١٩٢,١٥٠,٠٠٠
٤٣,٤٧٥,٤٦٧	(٢٩٠,٢٩٠)	٤٣,٧٦٥,٧٥٧	(٤,١٤٩,٢٤١)	-	-	٤,١٤٩,٢٤١	-
١,١١٥,٥٣٠,٥٧٣	(١,٢٤٣,٤٦٥)	١,١١٦,٧٧٤,٠٣٨	٤١٦,٥٨١,٢٣٥	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠

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

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,٠٣٤,٥٦٠	٥٦,٩٦٣,٣٤٦	
١,٢٥٨,٢١٦	(٣٤٦,٣٤٢)	
١٥,٤٠٦,٠٤٣	٢٦,٨٣٩,٨٦٦	(٥,٦,٧)
٤,٢١٠,١٨٥	١,٦٥٥,٦٧١	(١٢)
٧٨٧,٩٤٤	٢,٥٢٩,٥١٤	(٩)
٥,٠٥٢,٤٨٨	٩,٢٠٩,٤٠٠	(٨)
-	(٢,٢٠٤,٧٢٨)	
٥٠,٦٠٣,٥٠٧	٥١,٣٩٢,٤٥٣	(٢١)
-	١,١١٢,٧١٩	(٢١)
(٣,١٩٩)	(٣,٣٠٠)	(٥)
١٠٥,٣٤٩,٧٤٤	١٤٧,١٤٨,٥٩٩	
(٢,٨٠٨,٨٤٦)	(٧١,٩٠٨,٢٧٨)	
-	(٤,٢٣٥,٥٨٦)	
(١٦,٧٥٢,٤٠٨)	(١٩,٩٤٥,٢٢٢)	
٨,٤٣٣,١٥٧	(٧٨,٨١٠,٥٠١)	
١,٢٤٤,٤٢٠	-	
٨,٩٩٢,٤٠٣	(١٢,٧٢٠,٨٠١)	
١٠٤,٤٥٨,٤٧٠	(٤٠,٤٧١,٧٨٩)	
(٤٥,٠٦٣,٥٠٧)	(٤٨,٦٨٩,٦٥٥)	
-	(٥٠٠,٠٠٠)	(١٢)
(٣٩,٠٠٢,٠٨١)	(٢٦,٣٠٦,٠٩٢)	
٢٠,٣٩٢,٨٨٢	(١١٥,٩٦٧,٥٣٦)	
(٥,٧٤٤,٠٧٨)	(٢٣,٤٢٤,٩٣٨)	(٥)
(٣٤,٥١٦,٥٩٣)	(٢,٠١٥,٦٧١)	(٥)
(٨,٠١٢,٤٩٩)	(٩٦,٧٨٦,٠٤٠)	(٧)
-	(٤٦٩,٦١٦,٩٥٣)	
-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤,١٥١	٣,٣٠٠	(٥)
(١٤,١٩٨)	(١٥,٤٣٥)	(١١)
(٤٨,٢٨٣,٢١٧)	(٩١,٨٥٥,٧٣٧)	
٢٧٤,٦٧٠,١٠٠	٤٩٦,٧٥٤,٦١٧	(١٦)
(٢٠٩,٧٢٩,٢٢٥)	(٢٨٨,٠٣٤,٧٦٢)	(١٦)
٧٣٢,٢٢٦	-	(١٧)
(٢٠,٨٠٠,٠٠٠)	(١٦,٠٥٠,٠٠٠)	(١٧)
(١٣,٤٦٦,٢٢٥)	-	
-	(٢,٠٨٧,٣١١)	
٣١,٤٠٦,٨٧٦	١٩٠,٥٨٢,٥٤٤	
٣,٥١٦,٥٤١	(١٧,٢٤٠,٧٢٩)	
(١,٢٥٨,٢١٦)	٣٤٦,٣٤٢	
٣,٨٥٥,١١٥	٥٣,٤٦٢,١٥٩	
٦,١١٣,٤٤٠	٣٦,٥٦٧,٧٧٢	(١١)

الأنشطة التشغيلية

أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل

تسويات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:

صافي فروق العملة الأجنبية

الإهلاك والاستهلاك

المخصصات المكونة

الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

الانخفاض في قيمة المخزون

إيرادات تمويلية

مصرفات تمويلية

مصرفات تمويلية لعقود الأيجار

أرباح بيع أصول ثابتة

التغير في المخزون

المستخدم من مخصصات المخزون

التغير في العملاء وأوراق القبض

التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى

التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة

التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى

التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

المسدد من المصروفات التمويلية

المستخدم من المخصصات

المسدد من ضرائب الدخل

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء

مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة

مدفوعات لشراء اذون خزانة

متحصلات من اذون خزانة مستحقة

متحصلات من بيع أصول ثابتة

الاستثمار في ودائع لأجل

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

الأنشطة التمويلية

المستخدم من التسهيلات الائتمانية

المسدد من التسهيلات الائتمانية

المتحصلات من قروض لأجل

المسدد من قروض لأجل

التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة

مدفوعات للالتزامات الأيجار

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

صافي فروق العملة الأجنبية

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

### ١- نبذة عن الشركة

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

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

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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

### ٢- أهم السياسات المحاسبية الهامة

#### ١-٢ أسس الأعداد

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 أعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير المحاسبية المصرية الجديدة رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء" و ٤٩ "عقود التأجير" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. وان طبيعة وأثر هذه المعايير والتعديلات موضحة أدناه.

وقد قامت الشركة بتأجيل تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" طبقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية على أن يتم تطبيقه وإدراج الأثر بالكامل بنهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

#### ١-٢-٢ تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء

تم إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ليحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (٨) عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) الإيراد ويضع نموذجاً من خمس خطوات للإيرادات من العقود مع العملاء.

بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء. يتم إثبات الإيرادات بمبلغ يعكس الاعتبار الذي تتوقع المنشأة أن تحصل عليه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل. سيحل معيار الإيرادات الجديد محل جميع متطلبات التعرف على الإيرادات الحالية بموجب معايير المحاسبة المصرية. يتطلب إما تطبيق بائع رجعي كامل أو تطبيق بائع رجعي معدل للفترة السابقة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر.

وقد قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء في ١ يناير ٢٠٢٠. وقد اختارت الشركة بتطبيق المعيار بائع رجعي معدل طبقاً لما هو مسموح به بالأحكام الانتقالية بالمعيار. بموجب هذه الطريقة، يمكن تطبيق المعيار إما على جميع العقود في تاريخ التطبيق الأولي أو فقط على العقود التي لم تكتمل في ذلك التاريخ.

يتم الاعتراف بالتأثير التراكمي عند تطبيق المعيار لأول مرة في تاريخ التطبيق الأولي كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة. وبالتالي، لم يتم تعديل معلومات المقارنة والاستمرار في التقرير عنها بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٨) عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) الإيراد.

يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء من المنشآت ممارسة الحكم والأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود مع العملاء. كما يحدد المعيار أيضاً طريقة احتساب التكاليف الإضافية للحصول على عقد ما والتكاليف التي تتعلق مباشرة بتأدية العقد. كما أن المعيار يتطلب إفصاحات ذات صلة.

#### بيع البضائع

تتضمن عقود الشركة مع العملاء بيع بضائع تامة الصنع وتتضمن عموماً التزام أداء واحد. لقد استنتجت الشركة أن الإيرادات من بيع البضائع التامة الصنع ينبغي تسجيلها عندما يتم نقل السيطرة على الأصل للعميل، وبشكل عام عند تسليم البضائع التامة الصنع. وبالتالي، ليس لتطبيق المعيار أي تأثير على توقيت الاعتراف بالإيرادات.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

١-٢-٢ تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء - تابع

### (١) الثمن المتغير

تمنح بعض العقود لبيع بضائع تامة الصنع العملاء حق ترجيع أو خصماً على الكميات. قبل تطبيق المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، كانت الشركة تقوم بإثبات الإيرادات من بيع البضائع المقاسة بالقيمة العادلة للثمن المستلم أو المستحق القبض، بعد خصم المرتجعات والخصومات التجارية. وفي حال عدم إمكانية قياس الإيرادات بشكل موثوق به، تقوم المجموعة بتأجيل إثبات الإيرادات لحين انتهاء حالة عدم اليقين.

بموجب المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، فإن حقوق الأرجاع والخصم التجاري تزيد من الثمن المتغير. يتم تقدير الثمن المتغير عند إبرام العقد وتقيده لغاية زوال الضبابية ذات الصلة لاحقاً. إن تطبيق القيود على الثمن المتغير لم يؤدي إلى زيادة مبلغ الإيراد الذي سيؤجل.

### (٢) البيع مع حق الأرجاع

عندما ينص العقد على إعطاء العميل حق إرجاع البضاعة خلال فترة محددة، فإن المجموعة تكون قد أخذت في تقديراتها السابقة المستردات المتوقعة باستخدام أسلوب المتوسط المرجح بالاحتمالية للمبالغ المتوقع إعادتها. إن هذا الأسلوب مماثل لطريقة القيمة المتوقعة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).  
بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، فإن الثمن المستلم من العميل متغير لكون العقد يسمح للعميل بإرجاع المنتجات. استخدمت المجموعة طريقة القيمة المتوقعة لتقدير البضائع التي سيتم إرجاعها. بالنسبة للبضائع المتوقع إرجاعها، تعرض الشركة التزام استرجاع وأصل مقابل الحق في استرجاع المنتجات من العميل بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. وحال تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، تقوم الشركة بقياس تأثير "التزام استرجاع" والأصل المتعلق باسترجاع المنتجات من العميل والأرباح مرحلة كما في ١ يناير ٢٠٢٠.

### (٣) الخصم التجاري

بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، إن الخصم التجاري بأثر رجعي يؤدي لنشوء ثمن متغير. ولتقدير الثمن المتغير الذي تستحقه المجموعة، طبقت الشركة "طريقة المبلغ الأكثر احتمالية" للعقود مع سقف كمي واحد و"طريقة القيمة المتوقعة" للعقود التي تتضمن أكثر من سقف كمي واحد. هناك عدد من ثمن البيع / الأسقف الكمية المضمنة في العقد ساهمت بشكل رئيسي في اختيار الطريقة التي تحقق أفضل توقع بمبلغ الثمن المتغير. تطبق الشركة المتطلبات المتعلقة بتحديد التقديرات للثمن المتغير. وحال تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) أدرجت الشركة "التزامات العقد" مقابل المستردات المتوقعة مستقبلاً، وألغت مخصص المسترجعات تحت بند "الذمم الدائنة التجارية وأخرى".

قامت الإدارة بقياس حق الأرجاع والخصم التجاري واستنتجت عدم وجود تأثير جوهري على الانتقال إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) في ١ يناير ٢٠٢٠.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

٢-٢-٢ تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير".

قامت الشركة بتطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير". يحدد المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين احتساب معظم عقود الإيجار بموجب نموذج واحد داخل قائمة المركز المالي. فيما يخص عقود التأجير التشغيلي للمعيار المحاسبي رقم (٤٩) عقود التأجير فقد قامت الشركة بتطبيق لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير في ١ يناير ٢٠٢٠.

وفيما يلي التسويات على المركز المالي في ١ يناير ٢٠٢٠:

١ يناير ٢٠٢٠  
جنيه مصري

١٨,٢٠٦,٢٦٦  
٤٦٣,٠٩٧  
١٧,٧٤٣,١٦٩

أصول حق انتفاع  
مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى  
التزامات الإيجار

استخدمت الشركة الوسائل العملية في تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير" فقط على العقود التي تم تحديدها مسبقاً كعقود إيجار، قامت الشركة بتطبيق الوسائل العملية التالية:

- استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة إلى حد معقول.
- المحاسبة على عقود الإيجار التشغيلي طبقاً لمعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير كعقود إيجار قصيرة الأجل لا تتجاوز آجالها المتبقية ١٢ شهراً كما في ١ يناير ٢٠٢٠.
- استخدام التقدير في تحديد مدة عقد الإيجار بالنسبة للعقود التي تتضمن خيارات تمديد أو إنهاء للعقد قبل استنفاد أوانه.
- الاختيار - حسب صنف الأصل الأساسي - بعدم فصل العناصر غير التأجيرية من العناصر التأجيرية وبدلاً من ذلك المحاسبة على كل عنصر من العناصر وعلى أي عناصر غير تأجيرية مرتبطة كعنصر تأجيري واحد.

عند تطبيق الشركة للمعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩)، قامت الشركة بتسجيل التزامات الإيجار وحق انتفاع أصول مؤجرة المرتبطة بها فيما يتعلق بالعقود المبرمة كعقود إيجار وفقاً لمبادئ المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩). تم قياس المطلوبات بالقيمة الحالية من دفعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض المتزايد لشركة كما في ١ يناير ٢٠٢٠. يتم قياس حق انتفاع أصول مؤجرة بالقيمة المساوية للالتزام الإيجار. وتعديلها بالمبالغ المدفوعة مسبقاً المتعلقة بعقد الإيجار والمسجلة في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. يبين الجدول التالي تسوية التزامات عقود الإيجار التشغيلي بموجب الالتزام الإيجار بموجب المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) كما في ١ يناير ٢٠١٩ م:

١ يناير ٢٠٢٠

جنيه مصري  
٢٥,٢٣٢,٢٨١  
١٤,١٧٪  
١٧,٧٤٣,١٦٩

التزامات عقود إيجار تشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض المتزايد كما في ١ يناير ٢٠٢٠  
التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠٢٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

٢-٢-٢ تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير" - تابع

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

### (أ) حق انتفاع أصول مؤجرة

يتم تسجيل عقود الإيجار حق انتفاع أصول مؤجرة مع التزاماتها المقابلة في التاريخ الذي تكون فيه الأصول المستأجرة متوافرة لاستخدام الشركة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين التزام وتكلفة تمويل. يتم تسجيل تكلفة التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر على مدى مدة عقد الإيجار. يتم استهلاك حق انتفاع أصول مؤجر على مدى العمر الإنتاجي للأصول أو مدة العقد - أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت. يتم قياس حق انتفاع أصول مؤجرة بدايةً بالتكلفة التي تتكون من الآتي:

- مبلغ التزام الإيجار الذي تم قياسه في البداية،
- أي دفعات إيجار مدفوعة في تاريخ بداية العقد أو قبل تاريخ بداية العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة،
- أي تكاليف أولية مباشرة، و
- تكاليف الترميم - إذا ما انطبقت.

### (ب) التزامات الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم الشركة بتسجيل التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي تتم على مدى مدة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما فيها مدفوعات ثابتة جوهرية) ناقصاً أي حوافز إيجار قابلة للاستلام ومدفوعات إيجار متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل ومبالغ متوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار ثمن ممارسة خيار الشراء عندما يكون هناك تيقن معقول بأن الشركة ستمارسه ومدفوعات غرامات إلغاء عقد الإيجار في حال كانت شروط الإيجار تنص على ممارسة الشركة لخيار الإلغاء. بالنسبة لمدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل، فإنها تسجل كمصروف في الفترة التي يتم الدفع خلالها. يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المضمن في عقد الإيجار أو معدل الاقتراض المتراد للشركة.

### (ت) عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول المنخفضة القيمة

عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود الإيجار التي مدتها ١٢ شهراً أو أقل. الأصول المنخفضة القيمة هي البنود التي لا تستوفي شروط الرسمة لدى شركة وتعتبر غير جوهرية بالنسبة لقائمة المركز المالي للشركة ككل. يتم تسجيل دفعات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول المنخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت في قائمة الدخل الشامل.

### (ث) دفعات الإيجار المتغيرة القيمة

تحتوي بعض عقود الإيجار على دفعات متغيرة القيمة مرتبطة باستعمال/أداء الأصل المستأجر. يتم تسجيل مثل هذه الدفعات في قائمة الدخل الشامل.

### (ج) المبالغ المدرجة في قائمة المركز المالي وقائمة الأرباح والخسائر الموحدة

تم الإفصاح عن المبالغ المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الأرباح والخسائر الموحدة فيما يتعلق بموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار وقد تم الإفصاح عن الحركة خلال الفترة في إيضاح (٦). يجمع المعيار كافة النواحي الثلاث الخاصة بالمحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس، والانخفاض في القيمة ومحاسبة التحوط.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

٣-٢ معايير سيتم تطبيقها قبل نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

### 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 المجموعة لإدارة الأصول، وما إذا كانت التدفقات 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 ٢٠١٩ 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.

### الانخفاض في القيمة

أن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بشكل أساسي إلى تغيير محاسبة الشركة عن خسائر الانخفاض في القيمة لأصول مالية عن طريق استبدال منهج الخسائر المتكبدية الخاصة بمعيار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بمنهج خسائر الائتمان المستقبلية المتوقعة. يتطلب المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من المجموعة تسجيل مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة لجميع القروض وأصول الدين المالية الأخرى غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

## 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 للتحصيل من أرصدة العملاء وأوراق القبض والمتحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها 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  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

مخصص مردودات مبيعات البضائع

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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

العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة

يتم تقييم العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة إما كمحددة أو غير محددة العمر. يتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد سنويًا لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد مازال مؤيداً. إذا لم يكن الأمر كذلك، فإن التغيير في العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد يتم على أساس مستقبلي. تقوم الإدارة بشكل دوري بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة وطريقة الاستهلاك لضمان اتساق الطريقة وفترة الاستهلاك مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، وإضاعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة 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 ٩٦٪ من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٤٪ الباقية في خدمات التصنيع للغير (٣٠ يونيو ٢٠١٩: 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 الدورية المجمعة المختصرة.

وبالتالي جرى التقرير عن جميع إيرادات المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ تحت قطاعين في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

تقوم المجموعة بانتاج وبيع عده منتجات دوائية وتقديم خدمات على النحو التالي: -

الإجمالي	مبيعات البضائع			تصدير	خدمات		الفترة
	محلى				تصنيع للغير	"محلى"	
	مناقصات	مبيعات بيطرية	مبيعات خاصة		جنيه مصري	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٣٧,٤٦٠,٨٥٦	١٢٩,٠١٦,٧٢٤	-	٢٧٧,٥٤٣,٥٨١	١٢,٣٦٩,١٧٤	١٨,٥٣١,٣٧٧		٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٣٨٤,٣٥٦,٠٩٨	٨٧,٢٢٠,٥٢٠	٣٨٢,١١٣	٢٥٢,٦١٣,٠٣١	٢٥,٧٠٣,٧٥٣	١٨,٤٣٦,٦٨١		٣٠ يونيو ٢٠١٩

تبلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٨٦٪ من إجمالي الإيرادات (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٨٣٪)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

أصول ثابتة

	الإجمالي	أصول تحت الإنشاء	أثاث وتجهيزات مكاتب	عدد وآلات	أجهزة معمل	وسائل نقل وآلات جر	آلات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة
١ يناير ٢٠٢٠	٦٨١,٤٩٧,٥٩٣	٦٦,٣٢٧,٦٤٦	٢١,٧٩٧,٦١٢	٣,٧٥٤,٥٩١	١٧,١٢٩,٩٢٤	١٢,٤١١,١٢٨	٣١٣,٦٠٣,٦٩٤	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٢٠
إضافات	٢٥,٤٤٠,٦٠٩	٢,٠١٥,٦٧١	٢,٧٠٨,٢٢٤	١,٤٤١,٠٤٣	٦٠٠,٦٥٦	٦٨١,٥٠٠	١٢,٨٨٧,٦٩١	٥,١٠٥,٨٢٤	-	٢٠٢٠
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	(١١,٣٢٧,١٦٥)	-	-	-	-	١١,٣٢٧,١٦٥	-	-	٢٠٢٠
استيعادات	(٢٧٦,٧٩٨)	-	(٢٧٦,٧٩٨)	-	-	-	-	-	-	٢٠٢٠
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٧٠٦,٢٢١,٤٠٤	٥٧,٠١٦,١٥٢	٢٣,٨٢٩,٠٣٨	٥,١٩٥,٦٣٤	١٧,٧٣٠,٥٨٠	١٣,٠٩٢,٦٢٨	٣٣٧,٨١٨,٥٥٠	٢٣٢,٩٤١,٣٩٧	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٢٠
مجموع اهلاك	-	-	(١٤,٣٥٦,٨٨٦)	(١,٣٠٩,٧٩٩)	(٨,٥٥٩,٠٥٥)	(٩,٥٨٣,٥١٩)	(١١٣,٦٠١,٤٦٤)	(٥٠,٦٣٤,١٢٢)	-	٢٠٢٠
١ يناير ٢٠٢٠	(١٩٨,٠٤٤,٨٤٥)	-	(٩٧٣,٨١١)	(١٧٠,١٤٠)	(٧٨٧,٥٩٠)	(٣٤٧,٧٧٢)	(١٦,٢٥٤,٩٥٧)	(٣,٥٥٢,٦٤٠)	-	٢٠٢٠
اهلاك الفترة	(٢٢,٠٨٦,٩١٠)	-	٢٧٦,٧٩٨	-	-	-	-	-	-	٢٠٢٠
استيعادات	(٢١٩,٤٥٤,٩٥٧)	-	(١٤,٦٥٣,٨٩٩)	(١,٤٨٧,٩٣٩)	(٩,٣٤٦,٦٤٥)	(٩,٩٣١,٢٩١)	(١٢٩,٨٥٦,٤٢١)	(٥٤,١٨٦,٧٦٢)	-	٢٠٢٠
صافي القيمة الدفترية في	٤٨٦,٨٠٦,٤٤٧	٥٧,٠١٦,١٥٢	٩,١٧٥,١٣٩	٣,٧١٥,٦٩٥	٨,٣٨٣,٩٣٥	٢,١٦١,٣٣٧	٢٠٧,٩٦٢,١٢٩	١٧٨,٧٥٤,٦٣٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٢٠

يوجد رهن تجارى على كل الآلات والمعدات للصالح البنك التجاري الدولي كضمان للقروض الممنوحة للشركة الام (إيضاح ١٧).

تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٧,٢٧٤٢٠١ جنيه مصري يمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.

تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الاضمحلال بقيمة ٢٨٦,٤٣٧ جنيه مصري.

تم تحميل الاهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
جنيه مصري

٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
جنيه مصري

- تم حساب ارباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

٦٧٦,٧٩٨	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة
٦٧٦,٧٩٨	مجموع اهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
-	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
٣,٣٠٠	مخصصات من بيع أصول ثابتة
٣,٣٠٠	ارباح بيع أصول ثابتة

٢٠,٩٩٣,٦٤١	تكلفة الإبرادات
٢٤٧,٧٨٣	مصرفات بيعه وتسويقية
٨٤٥,٤٨٦	مصرفات عمومية وإدارية
٢٢,٠٨٦,٩١٠	



شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات الصيدلانية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥- أصول ثابتة - تابع

التكلفة	أراضي	مباني	الات ومعدات	وسائل نقل والات جر	أجهزة معمل	معدات والآلات	اثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
٢٠١٩ يناير	١٨٦,٢٣٧,٤٢٥	١٧٢,٦١٥,١٢٨	١٤٥,٨٤٨,٩٦٨	١٢,٢٠٠,٣٤٢	١٤,٧٤٨,٢٩٨	٣,٣٤٢,٧٠٢	١٨,٤٢١,٧٠٩	٢١٣,٠٥٠,١٩٧	٥٩٩,٨٦٤,٧٧٩
إضافات المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٥,٩٧٠,١٩٤	٦,٢٤٩,١٤٤	٢١٠,٧٨٦	٢,٣٨١,٦٢٦	٤١١,٨٨٩	٣,١٢٣,١١٥	٦٣,٢٢٣,٩٣٨	٨١,٦٥٠,٦٩٢
إستبعادات	-	٤٨,٦٥٠,٢٤١	١٦١,٥٠٥,٥٨٢	-	-	-	٢٣٠,٦٦٦	(٢٠٩,٩٨٦,٤٨٩)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٨٦,٢٣٧,٤٢٥	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	٣١٣,٦٠٣,٦٩٤	١٢,٤١١,١٢٨	١٧,١٢٩,٩٢٤	٣,٧٥٤,٥٩١	٢١,٧٩٧,٦١٢	٦٦,٣٢٧,٦٤٦	٦٨١,٤٩٧,٥٩٣
مجمع املاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١ يناير ٢٠١٩	-	(٤٤,١٥٩,٧٥٥)	(٩٢,٨٢١,٥٧٥)	(٨,٩٤٧,٧٢٣)	(٧,١٦٩,٨٨٥)	(١,٠١٥,١١٤)	(١٢,٨١٦,٨٢٥)	-	(١٦٦,٩٣٠,٨٧٧)
املاك العام	-	(٦,٤٤٤,٣١٧)	(٣٠,٧٧٩,٨٨٩)	(٦٣٥,٧٩٦)	(١,٣٨٩,١٧٠)	(٢٩٤,٦٨٥)	(١,٥٥٣,٢٣٨)	-	(٣١,١٢٧,١٤٥)
إستبعادات	-	-	-	-	-	-	١٣,١٧٧	-	١٣,١٧٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	(٥٠,٦٣٤,١٢٢)	(١١٣,٦٠١,٤٦٤)	(٩,٥٨٣,٥١٩)	(٨,٥٥٩,٠٥٥)	(١,٣٠٩,٧٩٩)	(١٤,٣٥٦,٨٨٦)	-	(١٩٨,٠٤٤,٨٤٥)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٨٦,٢٣٧,٤٢٥	١٧٧,٢٠١,٤٥١	٢٠٠,٠٠٢,٢٢٠	٢,٨٢٧,٦٠٩	٨,٥٧٠,٨٦٩	٢,٤٤٤,٧٩٢	٧,٤٤٠,٧٢٦	٦٦,٣٢٧,٦٤٦	٤٨٣,٤٥٢,٧٤٨

- يوجد رهن تجارى على كل الآلات والمعدات للصالح البنك التجاري الدولي كضمان للقروض الممنوحة للشركة (إيضاح ١٧).

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٦,٧٨٢,٩٥٨ جنيه مصري يمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولازالت تعمل.

- تم تحميل الإهلاك خلال العام بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧,٨٧٨	١٧,٨٧٨
١٣,١٧٧	١٣,١٧٧
٤,٧٠١	٤,٧٠١
١٣,٩٥٠	١٣,٩٥٠
٩,٢٤٩	٩,٢٤٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨,٥٩٣,١١١	٢٨,٥٩٣,١١١
٤٠٤,٦٩١	٤٠٤,٦٩١
٢,١٢٩,٣٤٣	٢,١٢٩,٣٤٣
٣١,١٢٧,١٤٥	٣١,١٢٧,١٤٥

تكلفة الإبرادادات

مصر وفات بيعية وتسويقية

مصر وفات عمومية وإدارية

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

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع فى مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلى ومخازن  
أ- أصول حق أنتفاع

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠ إضافات إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١٨,٢٠٦,٢٦٦	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
١,٧١٠,٦٤٠	استهلاك خلال الفترة
١٩,٩١٦,٩٠٦	مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(١,٨١٧,٩٩٤)	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(١,٨١٧,٩٩٤)	
١٨,٠٩٨,٩١٢	

ب- التزامات عقود التأجير

الاجمالي جنيه مصري	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ أضافات أصول مؤجرة تكلفه التمويل مدفوعات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ يخصم: الجزء متداول الجزء الغير متداول
١٧,٧٤٣,١٦٩	
١,٧١٠,٦٤٠	
١,١١٢,٧١٩	
(٢,٠٨٧,٣١١)	
١٨,٤٧٩,٢١٧	
٢,٢٦٥,٦٤١	
١٦,٢١٣,٥٧٦	

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠ إضافات اجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١٢٢,٤٨٤,٨٥٣	١١٣,٣٠٦,٨٧٥
مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠ استهلاك خلال الفترة مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٩٦,٧٨٦,٠٤٠	٩,١٧٧,٩٧٨
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٢١٩,٢٧٠,٨٩٣	١٢٢,٤٨٤,٨٥٣
	(١٧,٨٣٦,٨٠٤)	(١٢,٧١١,٢٩٢)
	(٢,٩٣٤,٩٦٢)	(٥,١٢٥,٥١٢)
	(٢٠,٧٧١,٧٦٦)	(١٧,٨٣٦,٨٠٤)
	١٩٨,٤٩٩,١٢٧	١٠٤,٦٤٨,٠٤٩

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

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

يوجد رهن تجارى على الاصول غير الملموسة لصالح البنك التجاري الدولي كضمان للقروض الممنوحة للمجموعة (إيضاح ١٧).

يشمل رصيد الاصول غير الملموسة الاصول مستحضرات دوائية قيد التطوير بمبلغ ٩٥,٧٤٢,٥٤٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧,١٤١,٥٠٠ جنيه مصري).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٦٨,٢٥٤,١٢٦	٦٣,٩٣٧,٧٨٥	مواد خام
٣٨,١٤٩,٥١٦	٣٢,٦٤٤,٤٢٠	مواد تعبئة وتغليف
٧,٥٩٦,٨٢١	٧,٣٤٢,٦٤١	قطع غيار
١١٧,٥٥٦,٠٠٤	٧٥,٦٣٧,٩٣٤	إنتاج تام
٢٢,١٩٢,٩١٢	٢٤,٥١٦,٨٤٠	إنتاج تحت التشغيل
٣٧,٥٨٣,٥١٧	١٢,٨٠٣,٨٨٤	بضاعة بالطريق
١,٣٥٧,٩٨٨	٣,٨٩٩,١٠٢	مخزون لدى الغير
٢٩٢,٦٩٠,٨٨٤	٢٢٠,٧٨٢,٦٠٦	
(١١,٦٨٧,٩٤٧)	(٦,٧١٤,١٣٣)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٨١,٠٠٢,٩٣٧	٢١٤,٠٦٨,٤٧٣	

المواد الخام والإنتاج التام مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية (إيضاح ١٦).

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
(٦,٧١٤,١٣٣)	(١,٥٧٠,٢٩٨)	الرصيد اول المدة
(٩,٢٠٩,٤٠٠)	(٥,١٤٣,٨٣٥)	مكون خلال الفترة / العام *
٤,٢٣٥,٥٨٦	-	المستخدم خلال الفترة / العام
(١١,٦٨٧,٩٤٧)	(٦,٧١٤,١٣٣)	الرصيد آخر المدة

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

٩- عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٢٨٣,٢٠٢,٩٥١	٢٦٥,٩٢٥,٧٢٩	عملاء
١١,٩١٤,٢٩٤	١٣,١٨٩,٣٧٣	عملاء تشغيل للغير
٢٢٧,٤٣٠,٨٠٩	٢٢٣,٤٨٧,٧٣٠	أوراق قبض
٥٢٢,٥٤٨,٠٥٤	٥٠٢,٦٠٢,٨٣٢	
(٥,٩٣٤,٩٦٣)	(٣,٤٠٥,٤٤٩)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٥١٦,٦١٣,٠٩١	٤٩٩,١٩٧,٣٨٣	

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ١٣٢,٦ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٦).

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء وأوراق القبض قبل الاضمحلال في الآتي:

ارصدته اضمحت قيمتها	أرصدة يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للاضمحلال				أرصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للاضمحلال	الإجمالي	
	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ٢٧١ الي ٣٦٥ يوم	من ١٨١ الي ٢٧٠ يوم	أقل من ١٨٠ يوم			
٥,٩٣٤,٩٦٣	٦١١,٦٣٥	٨,٠٨١,٥٣٦	٣٥,٤٦٠,٣٥٧	٢٤٥,٠٢٨,٧٥٤	٢٢٧,٤٣٠,٨٠٩	٥٢٢,٥٤٨,٠٥٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٣,٤٠٥,٤٤٩	٧٠,٤٥٤	٥٣٠,٠٣٦	١٠,٦٧٥,٦٦١	٢٦٤,٤٣٣,٥٠٢	٢٢٣,٤٨٧,٧٣٠	٥٠٢,٦٠٢,٨٣٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٩- عملاء وأوراق قبض - تابع

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء أوراق القبض على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٣,٤٠٥,٤٤٩	٢,١١٨,٥٥٩	الرصيد أول المدة
٢,٥٢٩,٥١٤	١,٢٨٦,٨٩٠	مكون خلال الفترة
٥,٩٣٤,٩٦٣	٣,٤٠٥,٤٤٩	الرصيد آخر المدة

١٠- اذون خزانة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٤٩٨,٩٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	اذون الخزانة
٢٩,٢٨٣,٠٤٧	٣٥,١١٠,٠٠٠	عوائد لم تستحق بعد
٤٦٩,٦١٦,٩٥٣	٤٦٤,٨٩٠,٠٠٠	الرصيد آخر المدة

- بعض اذون الخزانة مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٨٨ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٦).

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٤,٩٥٢	٤٩,٧٩٠	أ- جنيه مصري
٢٠,٨٠٦,٩٠٥	٤٦,٦٣٠,٦٥١	نقدية بالصندوق
١٤,٦١٥,٣٤٦	٣,٧٠٦,٠١٢	حسابات جارية
٤٨٨,٥١٦	٤٧٣,٠٨١	شيكات تحت التحصيل
٣٥,٩١٥,٧١٩	٥٠,٨٥٩,٥٣٤	ودائع لأجل
١,١٤٠,٥٦٩	٣,٠٧٥,٧٠٦	ب- عملة أجنبية
١,١٤٠,٥٦٩	٣,٠٧٥,٧٠٦	حسابات جارية
٣٧,٠٥٦,٢٨٨	٥٣,٩٣٥,٢٤٠	

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٣٥,٩١٥,٧٢٠	٥٠,٨٥٩,٥٣٤	جنيه مصري
١,١٢٣,٠٤٥	٣,٠٦٩,٧٠٩	دولار أمريكي
١٧,٥٢٣	٥,٩٩٧	يورو
٣٧,٠٥٦,٢٨٨	٥٣,٩٣٥,٢٤٠	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	
٤,٩٥٢	٢٢,٢٧٠	النقدية بالصندوق
٣٦,٥٦٢,٨٢٠	٦,٠٩١,١٧٠	حسابات جارية
٣٦,٥٦٧,٧٧٢	٦,١١٣,٤٤٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٢- مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	أنقضى الغرض منها خلال الفترة جنيه مصري	مكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٢,٧٠٠,٠٠١	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	٣,٢٠٠,٠٠١	مخصص مطالبات متوقعة
٨,٤١٩,٦٠٥	-	-	١,٦٥٥,٦٧١	٦,٧٦٣,٩٣٤	مخصص مردودات المبيعات*
١١,١١٩,٦٠٦	(٥٠٠,٠٠٠)	-	١,٦٥٥,٦٧١	٩,٩٦٣,٩٣٥	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	مستخدم خلال السنة جنيه مصري	أنقضى الغرض منها خلال السنة جنيه مصري	مكون خلال السنة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ جنيه مصري	
٣,٢٠٠,٠٠١	-	(٢,٦٣٩,٨٨١)	٣,٧٦٨,٠٦٠	٢,٠٧١,٨٢٢	مخصص مطالبات متوقعة
٦,٧٦٣,٩٣٤	-	-	١,٢٧٨,٨٠٢	٥,٤٨٥,١٣٢	مخصص مردودات المبيعات*
٩,٩٦٣,٩٣٥	-	(٢,٦٣٩,٨٨١)	٥,٠٤٦,٨٦٢	٧,٥٥٦,٩٥٤	

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

١٣- موردين وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٤١,٣٠٢,٨٨٥	٤٥,٧٢٢,٢٨٠	موردين
١٨,٣٦٣,٠١١	١٥,٥٣٥,٩١٨	أوراق دفع
١٦,٢٥٣,٨٧٦	١٨,٠٧٥,٦١١	مصرفات مستحقة
٣٣,٧٤٧,٦٦٠	٢٦,٨٤٣,٠٠٠	مصلحة الضرائب (بخلاف ضريبة الدخل)
٦,٠٢٩,٢٩٨	٢٠,٢١٠,٨٢٨	مدفوعات مقدمة من العملاء
١,٦٨٩,٠٣٥	١,٠١١,٧٨١	مدفوعات أخرى
١١٧,٣٨٥,٧٦٥	١٢٧,٣٩٩,٤١٨	

لا توجد فوائد على أرصدة الموردين، المصروفات المستحقة والمدفوعات الأخرى.

١٤- رأس المال

بلغ رأس مال المجموعة المرخص به مليار جنيه مصري، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٦٠,٩٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٦٤٣,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٢٥ جنيه مصري.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٤ نوفمبر ٢٠١٩ و ٢٣ نوفمبر ٢٠١٩ زيادة رأس المال المصدر بالزيادة النقدية بالتزامن مع العرض في سوق الأوراق المالية بمبلغ إجمالي قدره ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (تمثل قيمة الزيادة القيمة الاسمية بالإضافة إلى الإصدار الممتازة). اقتصر الاشتراك في هذه الزيادة على شركة جرافيل انفيستنج ليميتد التي تمثل المساهم الرئيسي والمفوض من المساهمين الباقين لعملية البيع.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٤ نوفمبر ٢٠١٩ و ٢٣ نوفمبر ٢٠١٩ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ٣١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري ليبلغ ١٩٢,١٥٠,٠٠٠ جنيه مصري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من خلال إصدار ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بسعر الاكتتاب ٤,٦٦ جنيه مصري ليصبح ٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠ سهم علماً أن الفرق بين سعر العرض والقيمة الاسمية الممتلئة في علاوة الأسهم المعترف بها في الاحتياطي العام.

يوضح التالي الهيكل الجديد للمساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
١٠١,٣٤١,٢٥٠	٤٠٥,٣٦٥,٠٠٠	٥٢,٧٤	شركة جرافيل انفيستنج ليميتد
٩٠,٨٠٨,٧٥٠	٣٦٣,٢٣٥,٠٠٠	٤٧,٢٦	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	

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

١٥ - احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم

يمثل رصيد احتياطي الإصدار العام صافي القيمة الدفترية لإصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٩ بمبلغ ٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠ جنيه مصري لإصدار ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بعد خصم تكلفة الإصدار البالغة ٦٤,٢٨٥,٠٠٠ جنيه مصري.

١٦ - تسهيلات ائتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٤٢٠,٥١٤,٨٨٧	٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	رصيد أول المدة
٦٦٤,٥١٩,٢٦٥	٤٩٦,٢٤٨,٨٩٨	المستخدم خلال الفترة / العام
(٦٠٣,٠٩٥,٤٧٨)	(٢٨٨,٠٣٤,٧٦٢)	المسدد خلال الفترة / العام
٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	٦٩٠,١٥٢,٨١٠	رصيد آخر المدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	٦٩٠,١٥٢,٨١٠	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
٤,٣٩٧,٧٣١	٤,٩٠٣,٤٥٠	أرصدة دائنة بنوك
٤٨٦,٣٣٦,٤٠٥	٦٩٥,٠٥٦,٢٦٠	

تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ٨٪ إلى ١١,٢٥٪ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: من ١٣,٥٠٪ إلى ١٩,٢٥٪).

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	تاريخ الاستحقاق	معدل سعر الفائدة	مبلغ التسهيل جنيه مصري	التسهيلات الائتمانية
١١٣,٧٢٦,٣٤٥	٨٢,٥٧٨,٦٨١	٢٠٢١-٠٧-١٠	+٠,٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
-	٤٩,٧٣٧,٧٨٧	٢٠٢٠-١٢-٢٤	+٠,٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك عودة
١١٠,٥٤١,٧٧٦	١٠٠,٦٨١,٥٨٧	٢٠٢١-٠٦-٠٩	+٠,٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
-	١٠,١٣٨,٦٤٤	٢٠٢٠-١٢-٣١	+٠,٢٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
٤٣,٣١٨,٢١٠	٤٤,٧٠١,٢٠٤	٢٠٢١-٠٣-٠٩	+٠,٢٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
-	١٤,٠٥٩,٠١٢	٢٠٢٠-١٢-٢٧	+٠,١٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإسكندرية
٥٤,٩٥٨,٠٤٢	٥٥,٦٣٢,٤٥٦	٢٠٢١-٠٥-٣١	+٠,٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أتش أس بي سي
-	٨,٠٠٤,٠٩٠	٢٠٢٠-١٢-٢٦	+٠,٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي التسهيلات الائتمانية
٨٦,٥٧٢,٧٧٠	٨٧,٩٤٥,٢٣٩	٢٠٢١-٠١-١٢	+٠,٥٪ معدل اقراض البنك المركزي ٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
-	٣٦,٦٧٤,٩٠٦	٢٠٢٠-١٢-٢٧	+٠,٢٥٪ معدل اقراض البنك المركزي معدل اقراض البنك المركزي		
٧٢,٨٢١,٥٣١	١١٩,٩٩٩,٢٠٤	٢٠٢٠-١١-٣٠			
-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠-١٢-١٥			
٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	٦٩٠,١٥٢,٨١٠				

\* تتمثل تلك المبالغ في التمويلات الممنوحة لشراء المواد الخام، والتعبئة وفقا لمبادرة البنك المركزي المصري لدعم القطاع الصناعي الصادرة بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٩ لتمويل الشركات ذات الملكية الخاصة والمشاريع الصغيرة والمتوسطة ودعمها للوصول لأهدافها الاستثمارية وتغطية مصاريف التشغيل.

- جميع التسهيلات الائتمانية أعلاه مضمونه بالمخزون وأوراق القبض وأذون الخزانة (أيضاح ١٠,٩,٨).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٧- قروض طويلة الاجل

خلال عام ٢٠١٧، وقعت الشركة اتفاق مع البنك التجاري الدولي للحصول على قرض بمبلغ ٨٦,٤٢٢,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية قدرها ١,٢٥٪ فوق سعر الاقراض، يستحق السداد على ٣٦ قسط شهري بدءا من ٢٩ أكتوبر ٢٠١٨ وحتى ٢٩ مارس ٢٠٢١. "قرض (١)".

خلال سبتمبر ٢٠١٩ وقعت الشركة اتفاقا مع البنك على زيادة القرض بمبلغ ٩,١٩٦,٠٠٠ جنيه مصري ويستحق السداد على ٢٤ قسط شهري بدءا من ١ يناير ٢٠٢٠ وحتى ١ ديسمبر ٢٠٢١ وتقليل سعر الفائدة الى ٠,٧٥٪ فوق سعر الاقراض على الرغم من ذلك لم تستخدم الشركة المبلغ المضاف للقرض حتى الآن.

تم سداد مبلغ ٧,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري اثناء الفترة الحالية وبلغ الرصيد القائم مبلغ ٥١,٠٧٥,٧٠٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٨,٨٧٥,٧٠٤ جنيه مصري).

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.

تم سداد مبلغ ٨,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة الحالية، وبلغ الرصيد القائم مبلغ ٥٨,٧٢٣,٩٧٢ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٦,٩٧٣,٩٧٢ جنيه مصري).

حصلت الشركة على هذه القروض بضمان رهن تجارى على الاصول الملموسة للشركة المكونة من كافة الآلات والمعدات المستوردة والأصول غير الملموسة الممولة بموجب هذه القروض.

أرصدة القروض خلال ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ كالتالي:

القروض	معدل سعر الفائدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
<b>الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل</b>			
قرض (١)	٠,٧٥٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٢٠٠,٠٠٠
قرض (٢)	٠,٨٥٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	٤١,٢٥٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠
<b>إجمالي الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل</b>		<b>٨٠,٢٥٠,٠٠٠</b>	<b>٦٤,٢٠٠,٠٠٠</b>
<b>الجزء الغير متداول من القروض طويلة الاجل</b>			
قرض (١)	٠,٧٥٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	١٢,٠٧٥,٧٠٤	٢٧,٦٧٥,٧٠٤
قرض (٢)	٠,٨٥٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	١٧,٤٧٣,٩٧٢	٣٣,٩٧٣,٩٧٢
<b>إجمالي الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل</b>		<b>٢٩,٥٤٩,٦٧٦</b>	<b>٦١,٦٤٩,٦٧٦</b>
		<b>١٠٩,٧٩٩,٦٧٦</b>	<b>١٢٥,٨٤٩,٦٧٦</b>

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

١٨ - الإيرادات

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		إيرادات من خدمات تصنيع للغير
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٣,٣٠١,٣٠٩	١٩٦,٨٦٢,٣٦٦	٣٦٥,٩١٩,٤١٧	٤١٨,٩٢٩,٤٧٩	إيرادات بيع البضائع (بالصافي)
١٠,٩٠٠,٠٤٦	٨,١٧٨,٨٠٢	١٨,٤٣٦,٦٨١	١٨,٥٣١,٣٧٧	
١٩٤,٢٠١,٣٥٥	٢٠٥,٠٤١,١٦٨	٣٨٤,٣٥٦,٠٩٨	٤٣٧,٤٦٠,٨٥٦	

١٩ - تكلفة المبيعات

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى مواد خام قطع غيار ومواد رسوم حكومية ودمغه طبية مصروفات تشغيل أخرى مصروفات طاقة أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٧,٥) إيجارات صيانة
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٦١٣,١٦٧	١٩,٣٣٩,٦٩٨	٣١,٣٣٠,٦٨٧	٤١,٦٩٤,١٥٤	
٥٣,٧٦٦,٩٣٢	٣٨,٨١٩,٠٣٩	١٢٢,٤٦٩,٢٥١	٩٨,٦٦٧,٥٤٧	
٤,٠٧٨,٦٧٨	٤,٤٧٧,٩٣٣	٨,٧١٩,٥٣٧	١٠,٥٤٨,٨١٩	
٢,٣٢٥,٩٧٣	٢,٠٧٠,٥٣١	٢,٨٣٢,٧٦٢	٤,٣٤٩,٦٤٤	
٧,١٥٨,٧٧١	١٤,٢١٦,٦٢١	١٥,٤٢٤,٨٤٥	٢٤,٣٤٦,٢١٤	
٦,١٨٦,٨٢٣	٨,٨٥٧,٦٦٢	٩,٥٤٠,٠١١	١٩,٥٩٢,٦٩١	
٧,٥٧٣,٨٢٠	١٢,٢٦٠,٠٧٩	١٣,٨٢٢,٢٣٤	٢٣,٩٢٨,٦٠٣	
١,٢٣٨,٢٤٣	٥٦٧,٩٦٨	٢,٨٩٦,٨٥٦	١,٨٩٧,٢٠٧	
١,٧٢٤,٩٣٣	٥,٩٥٠,٠٦٨	٥,٤٨٧,٤٠٩	٧,٧٨٢,٠٤٨	
١٠١,٦٦٧,٣٤٠	١٠٦,٥٥٩,٥٩٩	٢١٢,٥٢٣,٥٩٢	٢٣٢,٨٠٦,٩٢٧	

٢٠ - إيرادات تمويلية

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		عوائد من أدون خزانة عوائد من ودائع لأجل
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٧,١٤١,٠٢٦	-	٣٤,٧٩٣,٠١٥	
١٠,٨٦٢	-	٢٥,٠١٠	١٥,٥٩٦	
١٠,٨٦٢	١٧,١٤١,٠٢٦	٢٥,٠١٠	٣٤,٨٠٨,٦١١	

٢١ - مصروفات تمويلية

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		فوائد مدينة مصروفات تمويلية للالتزامات الإيجار (إيضاح ٦) مصروفات بنكية
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥,٩٢٨,٤٣٨	٢٠,٣١٤,٠٣٨	٤٧,٩١٦,٦٨٠	٤٩,٦٠١,٨٨٢	
-	٥٦٩,٤٨٤	-	١,١١٢,٧١٩	
٩٩٩,٨٢٢	٨١٥,٧٢٣	٢,٦٨٦,٨٢٧	١,٧٩٠,٥٧١	
٢٦,٩٢٨,٢٦٠	٢١,٦٩٩,٢٤٥	٥٠,٦٠٣,٥٠٧	٥٢,٥٠٥,١٧٢	



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

٢٢- ضرائب الدخل

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤,٢٣٧,٤٦٨)	(٥,٥٣٦,٤١٢)	(٧,٢٣٤,١٠٧)	(١٣,٣٧٥,٠١٢)	ضريبة الدخل الجارية
(٨٠٤,٢٣٥)	(٤١٦,٦٠٦)	(١٢٩,٠٣١)	(١١٢,٨٦٧)	ضريبة الدخل المؤجلة
(٥,٠٤١,٧٠٣)	(٥,٩٥٣,٠١٨)	(٧,٣٦٣,١٣٨)	(١٣,٤٨٧,٨٧٩)	مصروف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١,٨٢٥,٧٠٦)	(٢,٠٩٥,٧١٥)	(٢٩,٧٦٢,٦٤٣)	(٣١,٨٥٨,٣٥٨)	الاهلاك والاستهلاك
٩٩,٤٧٨	٣٧٢,٥٢٦	١,٥٢١,٨٨٥	١,٨٩٤,٤١١	مخصصات
١٧٧,٢٨٧	٥٦٩,١٤١	٧٦٦,٢٢٦	١,٣٣٥,٣٦٧	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
١,١٣٦,٨١٠	١,١١٩,١٠٨	١,٤٣١,٤٤٤	٢,٥٥٠,٥٥٢	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٨٣,١٠٠	(٧٧,٩٢٧)	٨٦,٠٣٢	٨,١٠٥	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
(١٢٩,٠٣١)	(١١٢,٨٦٧)	(٢٥,٩٥٧,٠٥٦)	(٢٦,٠٦٩,٩٢٣)	صافي ضرائب الدخل المؤجلة

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

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣٠ يونيو ٢٠١٩	معدل الضريبة	30 يونيو ٢٠٢٠	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٨,٠٣٤,٥٦٠		٥٦,٩٦٣,٣٤٦		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٦,٣٠٧,٧٧٦	٢٢,٥%	١٢,٨١٦,٧٥٣	٢٢,٥%	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
١,٠٥٥,٣٦٢		٦٧١,١٢٦		مصروفات غير قابلة للخصم
٧,٣٦٣,١٣٨	٢٦,٢٦%	١٣,٤٨٧,٨٧٩	٢٣,٦٨%	معدل الضريبة الفعلي

٢٣- 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:

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٨٩٦,٢٦٣	١٩,٨٧٠,٧٨٩	٢٠,٩٦١,٦٢٥	٤٣,٧٦٥,٧٥٧	ربح الفترة الأساسي والمخفض
٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠١٦٨	٠,٠٢٥٩	٠,٠٢٧٣	٠,٠٥٦٩	نصيب السهم في أرباح الفترة

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

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

٢٤ - الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الاموال

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم إنهاء الخلاف وجرى تسوية الفروق.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ تقديراً وتم الطعن عليه وجرى استصدار قرار بأعادة الفحص الفعلي.
- لم يتم اجراء اى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩.

ب - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ تم الفحص والربط سداد فرق الضريبة.
- جرى التجهيز للفحص الضريبي عن الاعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩.

ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- جرى التجهيز للفحص الضريبي عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩.

د - ضرائب القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم اجراء اى فحص ضريبي لدفاتر الشركة من عام ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠١٩.

٢٥ - أحداث جوهرية

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

هذه الأحداث لم تؤثر جوهرياً بشكل سلبي على القوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية للفترة المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية. ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وتأثيرها.

أعلنت الشركة عن بدء تصنيع عقار (أنفيزيرام) الذي يحتوي على المادة الفعالة (فافيبيرافير) والذي يحمل الاسم التجاري (أفيجان) في اليابان، بعد حصولها على موافقة هيئة الدواء المصرية وذلك لاستخدامه في علاج المصابين بفيروس كوفيد-١٩.

ويعتبر عقار (أفيجان) مضاد للفيروسات طورته شركة (توياما كيميكال) التابعة لشركة (فوجيفيلم) اليابانية والذي يحتوي على المادة الفعالة "فافيبيرافير" والمثل للدواء الذي يحمل الاسم التجاري "أفيجان" في اليابان.

وستقوم الشركة بإنتاج عقار (فافيبيرافير) تحت الاسم التجاري "أنفيزيرام"، على أن تخصص إنتاج العقار بالكامل للسوق المصري والتصدير إلى الدول الشقيقة بعد استيفاء موافقات وزارة الصحة والسكان وهيئة الدواء المصرية.

وبالإضافة إلى عقار (أنفيزيرام)، حصلت الشركة على موافقة وزارة الصحة والسكان لتصنيع عقار (ريمديسيفير) الذي يُعطى للمريض عن طريق الحقن الوريدي، وهو عبارة عن دواء مضاد للفيروسات واسع المدى تم استخدامه لعلاج مرضى (كوفيد-١٩). وسوف يتم إنتاج عقار (ريمديسيفير) في الفترة القريبة القادمة.