

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

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
٢٢-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

المقدمة

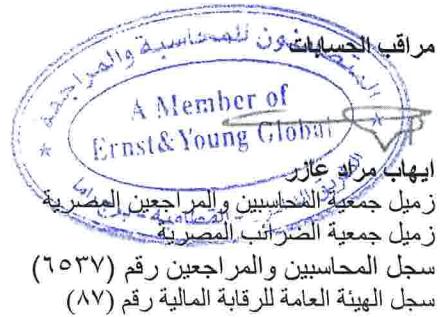
قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المختصر المرفق لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً للمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتحصر مسؤوليتها في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود القوائم المالية الدورية لمنشأة المؤدي 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. وينقذ 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 المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تغير بعالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



القاهرة في: ١٥ نوفمبر ٢٠٢١

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

قائمة المركز المالي الدوري المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر جنية مصرى

٢٠٢١ ٣٠ سبتمبر جنية مصرى

٥٢١,٩٠١,٢٨١	٥٢٦,٧٥٠,٠١٤	(٥)
١٦,٢٥٨,٣٠٥	١٣,٩٨١,٩٤٦	(٦)
٢١٤,٥٧١,٣٧٣	٣٩٠,٧٩١,٩٥١	(٧)
٧٥٢,٧٣٠,٩٥٩	٩٣١,٥٢٣,٩١١	

الأصول غير المتداولة
أصول ثابتة وأصول تحت الأنشاء
أصول حق انتفاع
أصول غير ملموسة
إجمالي الأصول غير المتداولة

٣٠٥,٤٧٩,٥٦٣	٢٦٣,٦٥٤,٣١٣	(٨)
٦٣٣,٥٢٢,٢٤٩	٥٨١,٤٥٢,٥٧٤	(٩)
٤٦٩,٣٤٩,٥٤٥	٤٦٩,٥٠٥,٢٤٠	(١٠)
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	
٧٤,٩٧٤,٥١٨	٨٥,٠٢٤,٨٦٨	
١٣,٢٣٢,٨٣٤	١٥,٥٨٤,٣٧٧	(١١)
١,٤٩٦,٥٨٤,٢٠٩	١,٤١٥,٢٤٦,٨٧٢	
٢,٢٤٩,٣١٥,١٦٨	٢,٣٤٦,٧٧٠,٧٨٣	

الأصول المتداولة
مخزون
عملاء وأوراق قبض
اذون خزانة
مستحق من أطراف ذات علاقة
مدفوعات مقدمة ومحصلات أخرى
نقدية بالصندوق ولدى البنوك
إجمالي الأصول المتداولة
إجمالي الأصول

١٩٢,١٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)
٢٠,٧٩٨,٨٥١	٢٦,٤٤٦,١١٨	
٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	(١٥)
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢	
٤٨٤,٩٩٥,٩٤٧	٥١٣,٠٦٤,٣٣٩	
١,١٨٥,١٨٨,٧٥٠	١,٢٧٦,٧٥٤,٤٠٩	
(١,٦١٨,٧٠٦)	(٢,٠٧٤,٨٥٠)	
١,١٨٣,٥٧٠,٠٤٤	١,٢٧٤,٦٧٩,٥٥٩	

حقوق الملكية والالتزامات
حقوق الملكية
رأس المال
احتياطي قانوني
احتياطي عام - علاوة أصدار الأسهم
احتياطيات أخرى
الأرباح المرحلة
إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم
الحقوق غير المسيطرة
إجمالي حقوق الملكية

٢٩,٥٤٩,٦٧٦	-	(١٧)
١٤,٨٠٧,٢٩٩	١٢,٠٣١,٥٣٦	(٦-ب)
٣١,٠٦١,٤٨١	٣٨,٥٠٧,٦٤٩	(٢٤)
٧٥,٤١٨,٤٥٦	٥٠,٥٣٩,١٨٥	

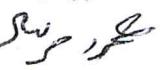
الالتزامات
الالتزامات غير المتداولة
قروض طويلة الأجل
الالتزامات عقود تأجير - طويلة الأجل
الالتزامات ضريبية مؤجلة
إجمالي الالتزامات غير المتداولة

١٢,٢٨٧,٦١٩	١٢,٧٨٧,٦١٩	(١٢)
٨٠٤,٥٥٨,٥٥٤	٨١٩,٤١٢,١٤٧	(١٦)
٥٨,٨٥٠,٠٠٠	٤٠,٢٤٩,٦٧٦	(١٧)
٢,٦٠١,٩٢٤	٣,٠٢٠,٠٥١	(٦-ب)
٩٣,٧١٩,٧٠٧	١٢٨,٨٤٤,٦٥٩	(١٣)
١٨,٣٠٨,٨٦٤	١٧,٢٣٧,٨٨٧	
٩٩,٠٣٢٦,٦٦٨	١,٠٢١,٥٥٢,٠٣٩	
١,٠٦٥,٧٤٥,١٢٤	١,٠٧٢,٠٩١,٢٢٤	
٢,٢٤٩,٣١٥,١٦٨	٢,٣٤٦,٧٧٠,٧٨٣	

الالتزامات المتداولة
مخصصات
تسهيلات انتمانية
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
الالتزامات عقود تأجير - قصيرة الأجل
موردون وأوراق دفع وداتنوں آخرون
ضرائب الدخل المستحقة
إجمالي الالتزامات المتداولة
إجمالي الالتزامات
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

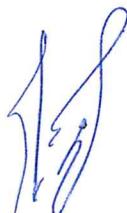
عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى



المدير المالي

محمد أبو عميرة



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

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	للفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	للفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	للفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح
٢٣٥,٣٩٧,٤٨٣	٣١٤,٧١٥,٢٠٠		٦٧٢,٨٥٨,٣٣٩	٨٥٢,٤٨٧,٠٩٢	(١٨)
(١٢٢,٩٠٢,٤٣٨)	(١٦٩,٠٠٠,٧٤٤)		(٣٥٥,٧٠٩,٣٦٥)	(٤٦٣,٠٩٩,٢٦٢)	(١٩)
١١٢,٤٩٥,٠٤٥	١٤٥,٧١٤,٤٥٦		٣١٧,١٤٨,٩٧٤	٣٨٩,٣٨٧,٨٣٠	
(٥٦,٤٨٠,٠٦٧)	(٦٥,٩٢٦,٥٤٩)		(١٥٩,٤٥٤,٤٣٢)	(١٨٢,٢٨٩,١٨٤)	(٢٠)
(١٠,٤٤٩,٦١٥)	(١٢,٣٣٥,٣٦٤)		(٣٤,٢٠٦,٢٠٤)	(٣٨,٥٨٦,٢٩٣)	(٢١)
٤٠٩,٤٥٦	٤٠,٧٠٩		٨٩٢,٩٢٨	٤٦٧,١٣٩	
٤٥,٩٧٤,٨١٩	٦٧,٤٩٣,٢٥٢		١٢٤,٣٨١,٢٦٦	١٦٨,٩٧٩,٤٩٢	
١٤,٥٤٦,١٢٠	١٥,٤٤٧,٦٤٣		٤٩,٣٥٤,٧٣١	٤٥,٠٥٩,٢٩٧	(٢٢)
(٢٤,١٣٥,٦٥٩)	(٢٣,٦٩٤,٣٥١)		(٧٦,٦٤٠,٨٣١)	(٧١,٨٢٦,٨٠٧)	(٢٣)
(١,٣٦٠,٢٦٩)	(٣٩,٢٩٢)		(١,٣٨٩,٣٧٧)	(٤٤١,٢٨٣)	
(١٠,٩٤٩,٨٠٨)	(٨,٢٨٦,٠٠٠)		(٢٨,٦٧٥,٤٧٧)	(٢٧,٢٠٨,٧٩٣)	
(٢,٢٣٨,٥٦٧)	-		(٤,٧٦٨,٠٨١)	-	
-	-		-	(٥٠٠,٠٠٠)	
(٦١٥,٨٣٦)	(٨٢٠,٥٢٣)		(١,٨٠٣,٧٥٤)	(٢,٢٤٥,٠٤٥)	
٣٢,١٧٠,٦٠٨	٥٨,٣٨٦,٧٢٩		٨٩,١٣٣,٩٥٤	١٣٩,٠٢٥,٦٥٤	
(٧,٤٧٧,١٥٩)	(١٣,٢٤٠,١٦٠)		(٢٠,٩٦٥,٠٣٨)	(٣٢,٤٠٥,٨٦٣)	(٢٤)
٢٤,٦٩٣,٤٤٩	٤٥,١٤٦,٥٦٩		٦٨,١٦٨,٩١٦	١٠٦,٦١٩,٧٩١	
٢٤,٩٠٠,٧١٨	٤٥,٣١٠,٨٤١		٦٨,٦٦٦,٤٧٥	١٠٧,٠٧٥,٩٣٥	
(٢٠٧,٣٦٩)	(١٦٤,٢٧٢)		(٤٩٧,٥٥٩)	(٤٥٦,١٤٤)	
٢٤,٦٩٣,٤٤٩	٤٥,١٤٦,٥٦٩		٦٨,١٦٨,٩١٦	١٠٦,٦١٩,٧٩١	
٠,٠٢٤٩	٠,٠٤٥٣		٠,٠٦٨٧	٠,١٠٧١	(٢٥)

توزيع كالتالي:

مساهمي الشركة الام
الحقوق غير المسيطرة

نصيب السهم في الارباح -الأساسي
والمحض

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي

عمرو عبد الله مرسى



محمد أبو عميرة



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

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

للفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر		ارباح الفترة الدخل الشامل الآخر اجمالي الدخل الشامل
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤,٦٩٣,٤٤٩	٤٥,١٤٦,٥٦٩	٦٨,١٦٨,٩١٦	١٠٦,٦١٩,٧٩١	
-	-	-	-	
٢٤,٦٩٣,٤٤٩	٤٥,١٤٦,٥٦٩	٦٨,١٦٨,٩١٦	١٠٦,٦١٩,٧٩١	

٢٤,٩٠٠,٧١٨	٤٥,٣١٠,٨٤١	٦٨,٦٦٦,٤٧٥	١٠٧,٠٧٥,٩٣٥
(٢٠٧,٢٦٩)	(١٦٤,٢٧٢)	(٤٩٧,٥٥٩)	(٤٥٦,١٤٤)
٢٤,٦٩٣,٤٤٩	٤٥,١٤٦,٥٦٩	٦٨,١٦٨,٩١٦	١٠٦,٦١٩,٧٩١

توزيع كالتالي:
مساهمي الشركة الأم
الحقوق غير المسيطرة

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدوائية المجمعة المختصرة

٢٠٢١ سبتمبر ٣٠ في المنتهية الفترة

إجمالي	الحقوق غير المسطرة	اجمالي حقوق الملكية للشركة الام	الأرباح المرحلية	احتياطيات أخرى	احتياطي عام / علاوة اصدار الأسهم القانوني	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٠٧٢,٠٥٥,١٠٦	(٩٥٣,١٧٥)	١,٠٧٣,٠٠٨,٢٨١	٣٧٦,٩٦٤,٧١٩	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	١٦,٦٤٩,٦١٠	١٩٢,١٥٠,٠٠٠
-	-	-	(٤,١٤٩,٢٤١)	-	-	٤,١٤٩,٢٤١	-
٦٨,١٦٨,٩١٦	(٤٩٧,٥٥٩)	٦٨,٦٦٦,٤٧٥	٦٨,٦٦٦,٤٧٥	-	-	-	-
<u>١,١٤٠,٢٢٤,٠٢٢</u>	<u>(١,٤٥٠,٧٣٤)</u>	<u>١,١٤١,٦٧٤,٧٥٦</u>	<u>٤٤١,٤٨١,٩٥٣</u>	<u>٢٧٨,٩٥٢</u>	<u>٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٧٩٨,٨٥١</u>	<u>١٩٢,١٥٠,٠٠٠</u>

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

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

قائمة التدفقات النقية الدورية المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

للفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		إيضاح
٨٩,١٣٣,٩٥٤	١٣٩,٠٢٥,٦٥٤	
٧٢٥,٩٢٤	(٩٤,٣٤٧)	الأنشطة التشغيلية
٤١,٢١٦,٢٨٩	٣٤,٣٣٧,٢٣١	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٠,٦٤,٥٩٧	٥٠٠,٠٠٠	تسويات لتسوية الارباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:
٤,٧٦٨,٠٨١	-	صافي فروق العملة الأجنبية
١٥,٧٧٣,٨٦٦	١٣,٣٢١,٣٨٥	الاهمال والاستهلاك
(١٣,٧٠١,٧٦٢)	(٤٥,٠٤٧,٠٠٥)	المخصصات المكونة
٧٤,٩٤٦,٤٥٦	٧٠,٢٥٣,٩٦٩	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
١,٦٩٤,٣٧٥	١,٥٧٢,٨٣٨	الانخفاض في قيمة المخزون
(٥٠,٩٣٤)	١٢,٥٨٢	إيرادات تمويلية
٢١٦,٥٧٠,٨٤٦	٢١٣,٨٨٢,٣٠٧	مصروفات تمويلية
(١٣٧,١٦٣,٧٧٦)	٤٠,٥٩٠,٩٤٥	خسائر (ارباح) بيع أصول ثابتة
(٧,٧٥٠,٤٣٢)	(١٢,٠٨٧,٠٨٠)	
(٢٩,٢٥٦,٤٨٣)	٥١,٢٥٩,٣٩٩	
(١٦٣,٧٠٩)	-	
(٧٢,٦٩٩,٩١٣)	(١٦,٨٦٤,٠٧١)	
٩,٣٨٧,٧٤٠	٣٢,٧٥٩,١٣٠	
(٢١,٠٧٥,٢٢٧)	٣٠٩,٥٤٠,٦٣٠	
(٧٢,٩٦٥,٤٠٧)	(٦٧,٨٨٨,١٤٧)	
(٥٠٠,٠٠٠)	-	
(٢٦,٩١٤,٢٠٤)	(٢٦,٠٣٠,٦٧٢)	
(١٢١,٤٥٤,٨٣٨)	٢١٥,٦٢١,٨١١	
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٠,٦١٥,٨٠٣)	(٩,٨٩٣,٣٩٦)	الأنشطة الاستثمارية
(٤٢,٣٩٠,٠٩٧)	(١٨,٦٠١,٨٩٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٠٨,٥٦٧,٧٠٥)	(١٨٤,٠٢٤,٩٢٦)	مدفوعات لشراء أصول تحت الأشاء
(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	متحصلات من اذون خزانة مستحقة
(١٣٣,٩٦١)	(١٥,١١٨)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٤١,٢٧٨,٤١٢)	(١٦٠,٨١١,١٦٨)	الاستثمار في ودائع لأجل
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
٧٣٤,١٧٨,٦٣٤	٨٨٨,٦٥٥,٩١٠	الأنشطة التمويلية
(٤٦٢,٨٥٠,١٢٨)	(٨٧٣,٨٠٢,٧٩٩)	المستخدم من التسهيلات الائتمانية
(٢١,٤٠٠,٠٠٠)	(٤٨,١٥٠,٠٠٠)	المسدود من التسهيلات الائتمانية
-	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	المسدود من قروض لأجل
(٤,١٦٥,١٠٨)	(٤,٥٧١,٦٧٦)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة
٢٤٥,٧٦٣,٣٩٨	(٥٢,٥٦٨,٥٦٥)	مدفوعات لألتزامات الأيجار
(١٦,٩٦٩,٥٥٢)	٢,٢٤٢,٠٧٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٧٢٥,٩٢٤)	٩٤,٣٤٧	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٣,٤٦٢,١٥٩	١٢,٦٢٥,٧٩٢	صافي فروق العملة الأجنبية
٣٥,٧٦٦,٣٨٣	١٤,٩٦٢,٢١٧	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

١- نبذة عن الشركة

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

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

تم قيد أسهم الشركة باليورصة بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية باليورصة المصرية.

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

يتمثل غرض المجموعة الأساسي في:

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

وفيما يلي نبذة مختصرة عن الشركات التابعة:

شركة راميدا لتجارة الأدوية

شركة تابعة بمساهمة تبلغ ٩٩,٩٧٪. غرضها الأساسي هي استيراد وتصدير المستحضرات الطبية، إنتاج، تسويق، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلية وإنتاج مستحضرات صيدلية للاستعمال البشري والبيطري والتشخيصي للغير.

شركة راميكير

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

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

٢- أهم السياسات المحاسبية الهامة

٢-١ أسس الاعداد

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبداً 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 التغيرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والتي تشمل تطبيق المبكر لمعايير المحاسبة المصرية الجديدة رقم، ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء" و٤٩ "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 موضح أدناه.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

٢-٢-١ 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 او الخسارة أو بالتكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يقوم التصنيف على معيارين: نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول، وما إذا كانت الدفاتر النقدية التعاقدية تمثل فقط مدفوعات أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

فيما يلي التغييرات في تصنيف الشركة لاصولها المالية:

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

الانخفاض في القيمة

ان تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بشكل أساسي إلى تغيير محاسبة الشركة عن خسائر الانهاب في القيمة للأصول المالية عن طريق استبدال منهج الخسائر المتکدة الخاصة بمعايير 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 المحفظة بها بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة.

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

- قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢١

جيئه مصرى

أصول
عملاء وأوراق قبض

(٨١٠,٢٧٦)

حقوق الملكية
أرباح مرحلة

(٨١٠,٢٧٦)

الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

-٣

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقواعد المالية المجمعة وما يصاحبها من افصالات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكيد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب 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 المحاسبى المصرى 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 والمحصلات الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من أرصدة العملاء أوراق القبض والمحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية يشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويطبق عليها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

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 وتاريخ انتهاء صلاحية الصناع المباعة، وتقوم الإدارة بـ"مراجعة قيمة المخصص المقدرة للتأكد من أن المخصص كاف للتغطية 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 تتناسب 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 مؤيدًا. إذا لم يكن الأمر كذلك، فإن التغيير في العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد يتم على أساس مستقبلي.

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

الضرائب

تخصم الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. وقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العوامل المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عددة منها الخبرة بالفوتوسات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسئولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضع عددة وفقاً للظروف السائدة في ذلك الحين.

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

٤- التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للمجموعة حالياً في إنتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٣% من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٧% الباقية في خدمات التصنيع للغير (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٩٥% و٥% على التوالي). تراقب إدارة المجموعة النشاط تحت قطاعين "انتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" (خدمات التصنيع للغير) بعرض اتخاذ القرارات التجارية.

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

تقوم المجموعة بانتاج وبيع عدده منتجات دوائية وتقدم خدمات على النحو التالي:-

الإجمالي	مبيعات البضائع			خدمات		الفترة	
	محلي		تصدير	تصنيع للغير	محلي		
	مبيعات خاصة	مناقصات					
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٨٥٢,٤٨٧,٠٩٢	١٤٩,٨٣٢,١٢٦	٥٨٧,١٧٣,٣٩٩	٥٩,٣٠٨,١٦٨	٥٦,١٧٣,٣٩٩	٢٠٢١		
٦٧٢,٨٥٨,٣٣٩	١٤٥,٥٩٦,٥٥٠	٤٦٦,٤٩٤,٥٣٨	٢٨,٦٥٨,٩٢٠	٣٢,١٠٨,٣٧٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		

بلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٨٥% من إجمالي الإيرادات (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٨٥٪)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	أصول تحت الإنشاء	أثاث وتجهيزات مكاتب	أجهزة معامل عدد وآلات وأدوات	وسائل نقل وآلات جر وألات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٦٤,٥٥٧,٤٩١	٢٦,٥٨٩,٨١٨	٢٥,٣٨٥,٣١٣	٥,٦٨٩,٣٠٥	٤٠,٢٩٢,٤٤٣	١٣,٠٢٥,٨٢٨	٣٩٧,٧١١,٩٧١	٢٥٧,٢٢٥,٣٨٨	١٨,٦٣٧,٤٤٥
٢٨,٤٩٥,٢٩٥	١٨,٦٠١,٨٩٩	٩٤٧,٨٨٢	٢٦٣,٣٨٠	١,٩٥١,٨٥٤	٣٤٤,٠٧٠	٤,٥٦١,٦٠٣	١,٨٢٤,٦٠٧	-
-	(١٦,٤٧٨,٠٦٥)	٣٨٧,١٦٠	-	٣٨٩,٩٣٦	-	١٣,٢٣٥,٨١٠	٢,٤٦٥,١٥٩	-
(٢,٠٨٠,٦٩١)	-	(٢٢٨,٦٧٣)	(٢٣,٩٢٩)	(٧٠٣,٧٠٤)	-	(١,١٢٤,٣٨٥)	-	-
٧٩٠,٩٧٢,٠٩٥	٢٨,٧١٣,٦٥٢	٢٦,٤٩١,٦٨٢	٥,٩٢٨,٧٥٦	٢١,٩٣٠,٥٢٩	١٣,٣٦٩,٨٩٨	٤١٤,٣٨٤,٩٩٩	٢٦١,٥١٥,١٥٤	١٨,٦٣٧,٤٤٥
المحول من أصول تحت الإنشاء								
استبعادات								
٢٠٢١ سبتمبر ٣٠								
مجمع اهلاك								
٢٤٢,٦٥٦,٢١٠	-	(١٥,٤٦٦,٠٢٧)	(١,٧٢٨,٧٠٨)	(٩,٩٧١,٧٢١)	(١٠,٢٥٤,٤٤٩)	(١٤٧,٣٨١,٦١٢)	(٥٧,٨٥٣,٨٩٣)	-
(٢٣,٦١٤,٨٤٠)	-	(١,٩٣٥,٨٦٦)	(٣٩١,٤٩٨)	(١,٢٥٦,٠٥٥)	(٤٧٧,٦٠٠)	(١٣,٤٨١,٣٣٢)	(٦,٠٧٢,٤٨٩)	-
٢,٠٤٨,٩٦٩	-	٢٢٢,٨١٧	١٩,٤٠٨	٦٩٣,٧١٢	-	١,١١٣,٠٣٢	-	-
(٢٦٤,٢٢٢,٠٨١)	-	(١٧,١٧٩,٠٧٦)	(٢,١٠٠,٧٩٨)	(١٠,٥٣٤,٠٦٤)	(١٠,٧٣١,٨٤٩)	(١٥٩,٧٤٩,٩١٢)	(٦٣,٩٢٦,٣٨٢)	-
٥٢٦,٧٥٠,٠١٤	٢٨,٧١٣,٦٥٢	٩,٣١٢,٦٠٦	٣,٨٢٧,٩٥٨	١١,٣٩٦,٤٦٥	٢,٦٣٨,٠٤٩	٢٥٤,٦٣٥,٠٨٧	١٩٧,٥٨٨,٧٧٢	١٨,٦٣٧,٤٤٥
٢٠٢١ سبتمبر ٣٠ صافي القيمة الدفترية في								
٢٠٢١ سبتمبر ٣٠ مجموع إهلاك الفترة								

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٧,٨٧٢,٨٢٠ جنيه مصرى يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.

- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الأضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصرى.

- تم تحويل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٢٠٢١ سبتمبر ٣٠
جنيه مصرى

- تم حساب ارباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

٢٠٢١ سبتمبر ٣٠
جنيه مصرى

٢,٠٨٠,٦٩١
٢,٠٤٨,٩٦٩
٣١,٧٢٢
١٩,١٤٠
(١٢,٥٨٢)

تكلفة الأصول الثابتة المستبعة
٢١,٧٤٤,٣٩١
٤٧٥,٢٢٨
١,٣٩٥,٢٢١
٢٣,٦١٤,٨٤٠

تكلفة الإيرادات
٢١,٧٤٤,٣٩١
٤٧٥,٢٢٨

مصاروفات بيعية وتسويقية
٤٧٥,٢٢٨

مصاروفات عمومية وإدارية
١,٣٩٥,٢٢١

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥- أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	أصول تحت الإنشاء	أثاث وتجهيزات مكاتب	عدد وأدوات	أجهزة معامل	وسائل نقل وآلات جر	آلات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	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	١ يناير ٢٠٢٠
٨٤,٩٨٥,١٦١	٦٠,٠٣٨,٣٤٩	٤,٥٧٢,٢٠١	١,٢٩٣,٣٨٦	٢,٩٧٤,٧٣٢	٦٨١,٥٠٠	٨,٤٣٢,٥٩٥	٦,٩٩٢,٣٩٨	-	إضافات
-	(٩٩,٧٧٦,١٧٧)	١١٧,٤٥٠	٦٤٥,٩٢٨	٥٢٦,٢٣٩	-	٧٦,٠٨٩,١٤٣	٢٢,٣٩٧,٤١٧	-	المحول من أصول تحت البناء
(١,٩٢٥,٢٦٣)	-	(١,١٠١,٩٥٠)	(٤,٦٠٠)	(٣٣٨,٤٥٢)	(٦٦,٨٠٠)	(٤١٣,٤٦١)	-	-	إستبعادات
٧٦٤,٥٥٧,٤٩١	٢٦,٥٨٩,٨١٨	٢٥,٣٨٥,٣١٣	٥,٦٨٩,٣٥٠	٢٠,٢٩٢,٤٤٣	١٣,٠٢٥,٨٢٨	٣٩٧,٧١١,٩٧١	٢٥٧,٢٢٥,٣٨٨	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٢٠ دسمبر ٣١
(١٩٨,٠٤٤,٨٤٥)	-	(١٤,٣٥٦,٨٨٦)	(١,٣٠٩,٧٩٩)	(٨,٥٥٩,٠٠٥)	(٩,٥٨٣,٥١٩)	(١١٣,٦٠١,٤٦٤)	(٥٠,٦٣٤,١٢٢)	-	مجموع اهلاك ١ يناير ٢٠٢٠
(٤٦,٣٣٠,١٩٤)	-	(٢,١٨٩,٢٢٦)	(٤٢٢,٨١٩)	(١,٦٦٢,٣٧٨)	(٧٣٧,٥٣٠)	(٣٤,٠٩٨,٤٧٠)	(٧,٢١٩,٧٧١)	-	إهلاك العام
١,٧١٨,٨٢٩	-	١,٠٨٠,٠٨٥	٣,٩١٠	٢٤٩,٧١٢	٦٦,٨٠٠	٣١٨,٣٢٢	-	-	إستبعادات
(٢٤٢,٦٥٦,٢١٠)	-	(١٥,٤٦٦,٠٢٧)	(١,٧٢٨,٧٠٨)	(٩,٩٧١,٧٢١)	(١٠,٢٥٤,٢٤٩)	(١٤٧,٣٨١,٦١٢)	(٥٧,٨٥٣,٨٩٣)	-	٢٠٢٠ دسمبر ٣١
٥٢١,٩٠١,٢٨١	٢٦,٥٨٩,٨١٨	٩,٩١٩,٢٨٦	٣,٩٦٠,٥٩٧	١٠,٣٢٠,٧٢٢	٢,٧٧١,٥٧٩	٢٥٠,٣٣٠,٣٥٩	١٩٩,٣٧١,٤٩٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠ دسمبر ٣١

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٨,٤٤٧,٥٩٢ جنيه مصرى يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.

- تتضمن تكلفة الأصول تحت البناء الأضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصرى.

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

٢٠٢٠ ٣١ دسمبر
جنيه مصرى

- تم حساب ارباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

٢٠٢٠ ٣١ دسمبر
جنيه مصرى

١,٩٢٥,٢٦٣	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة
١,٧١٨,٨٢٩	مجموع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
٢٠٦,٤٣٤	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
٦٧,٥٤٥	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٣٨,٨٨٩)	خسائر بيع أصول ثابتة

٤٣,٩٦٢,٥٢٠	تكلفة الإيرادات
٥٣٨,٥٥٩	مصروفات بيعية وتسويقية
١,٨٢٩,١١٥	مصروفات عمومية وإدارية
٤٦,٣٣٠,١٩٤	

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

الإضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية الممتحنة المختصرة

٢٠٢١ سبتمبر ٣٠، الفترة المنتهية في

٦ - عقود التأجير

يتمثل أصول حق انتقام في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغلي، ومخازن

أ- أصول حق انتفاع

٢٠٢٠٠	٣١	٢٠٢١	٣٠
جنيه مصرى		جنيه مصرى	
١٨,٢٠٦,٢٦٦		١٩,٩١٦,٩٠٦	
١,٧١٠,٦٤٠		٦٤١,٦٨٤	
١٩,٩١٦,٩٠٦		٢٠,٥٥٨,٥٩٠	
-		(٣,٦٥٨,٦٠١)	
(٣,٦٥٨,٦٠١)		(٢,٩١٨,٠٤٣)	
(٣,٦٥٨,٦٠١)		(٦,٥٧٦,٦٤٤)	
١٦,٢٥٨,٣٥		١٣,٩٨١,٩٤٦	

بـ- التزامات عقود التأجير

٢٠٢٠٠١٣١ سبتمبر ٢٠٢١	٢٠٢١ سبتمبر ٢٠٢٠٠١٣١	٢٠٢١ سبتمبر ٢٠٢٠٠١٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٧,٧٤٣,١٦٩	١٧,٤٠٩,٢٢٣	١٧,٤٠٩,٢٢٣
١,٧١٠,٦٤٠	٦٤١,٦٨٤	٦٤١,٦٨٤
٢,٢٦٦,٤٨٣	١,٥٧٢,٣٥٦	١,٥٧٢,٣٥٦
(٤,٣١١,٠٧٩)	(٤,٥٧١,٦٧٦)	(٤,٥٧١,٦٧٦)
١٧,٤٠٩,٢٢٣	١٥,٠٥١,٥٨٧	١٥,٠٥١,٥٨٧
٢,٦١٠,٩٢٤	٣,٠٢٠,٠٥١	٣,٠٢٠,٠٥١
١٤,٨٠٧,٢٩٩	١٢,٠٣١,٥٣٦	١٢,٠٣١,٥٣٦

أصول غير ملموسة - ٧

التسهيل، حقائق

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

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

يشمل رصيد الأصول غير الملموسة الأصول مستحضرات دوائية قيد التطوير بمبلغ ٢١١,٣٥٧,٣٥٨ جنيه مصرى (٣١) دسمبر ٢٠٢٠ ٩٥٢ ٣٣,٧٨٨,٣٣ جنيه مصرى).

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

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

-٨ المخزون

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

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

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

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

- ٩ عملاء وأوراق قبض

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

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

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

٢٠٢٠ ٣١ نوفمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٢٠٢١ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصرى	
(٣,٤٠٥,٤٤٩)	(٤,٩٦٧,٤٦٠)	الرصيد أول المدة
-	(٨١٠,٢٧٦)	أثر تطبيق معيار ٤٧ "الأدوات المالية"
(١,٨٠٢,٠٩٢)	-	مكون خلال الفترة
٢٤٠,٠٨١	-	المستخدم خلال الفترة
<u>(٤,٩٦٧,٤٦٠)</u>	<u>(٥,٧٧٧,٧٣٦)</u>	<u>الرصيد آخر المدة</u>

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

الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠ - اذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنية مصرى	اذون الخزانة عوائد لم تستحق بعد الرصيد آخر المدة
٥٠٠,٣٠٠,٠٠٠	٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠	
(٣٠,٩٥٠,٤٥٥)	(٢٥,٤٩٤,٧٦٠)	
<u>٤٦٩,٣٤٩,٥٤٥</u>	<u>٤٦٩,٥٠٥,٢٤٠</u>	

- بعض اذون الخزانة مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ١٩٥ مليون جنية مصرى (ايضاح ١٦ و ١٧).

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنية مصرى	أ- جنية مصرى
٩٥,٥٩٧	١٤٧,٩٧٢	نقدية بالصندوق
٢,٠٦٤,٧٤٤	٦,٢٨٠,٣٤٢	حسابات جارية
٢٧,٧٨٨	٢,٨٧٣,١٥٣	شيكات تحت التحصيل
٦٠٧,٠٤٢	٦٢٢,١٦٠	ودائع لأجل
<u>٢,٧٩٥,١٧١</u>	<u>٩,٩٢٣,٦٠٧</u>	
٤,٧٧٦,٠٠٠	-	ب- عملة أجنبية
٥,٦٦١,٦٦٣	٥,٦٦٠,٧٧٠	شيكات تحت التحصيل
١٠,٤٣٧,٦٦٣	٥,٦٦٠,٧٧٠	حسابات جارية
١٣,٢٣٢,٨٣٤	١٥,٥٨٤,٣٧٧	

أرصدة النقدية تمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنية مصرى	جنيه مصرى
٢,٧٣٨,٧٧٣	٩,٩٢٣,٦٠٧	دولار أمريكي
١٠,٤٦٦,٢٤٢	٣,٨٤٩,٩٣٢	يورو
٢٧,٨١٩	١,٨١٠,٨٣٨	
<u>١٣,٢٣٢,٨٣٤</u>	<u>١٥,٥٨٤,٣٧٧</u>	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنية مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنية مصرى	النقدية بالصندوق
٨٥,٤٩٩	١٤٧,٩٧٢	حسابات جارية
٣٥,٦٨٠,٨٨٤	١٤,٨١٤,٢٤٥	
<u>٣٥,٧٦٦,٣٨٣</u>	<u>١٤,٩٦٢,٢١٧</u>	

١٢ - مخصصات

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

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

- ١٣ - موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

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

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

- ١٤ - رأس المال

بلغ رأس مال المجموعة المرخص به مليار جنيه مصرى، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى موزعاً على ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ جنيه مصرى.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٤ نوفمبر ٢٠١٩ و٢٣ نوفمبر ٢٠١٩ زيادة رأس المال المصدر بالزيادة النقية بالتزامن مع العرض في سوق الأوراق المالية بمبلغ إجمالي قدره ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (تمثل قيمة الزيادة القيمة الاسمية بالإضافة إلى الإصدار المتداولة). اقتصر الاشتراك في هذه الزيادة على شركة جرافيل انفستينج ليميتيد التي تمثل المساهم الرئيسي والمفوض من المساهمين الباقين لعملية البيع.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٤ نوفمبر ٢٠١٩ و٢٣ نوفمبر ٢٠١٩ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ٣١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصرى ليبلغ ١٩٢,١٥٠,٠٠٠، سهم بسعر الاكتتاب ٤,٦٦ سهم مصرى ليصبح ٦٨,٦٠٠,٠٠٠ سهم علماً أن الفرق بين سعر العرض والقيمة الاسمية الممثلة في علاوة الأسهم المعترف بها في الاحتياطي العام.

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

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

يوضح التالي الهيكل الجديد للمساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

النوع	النوع	النوع	النوع
أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين*	٤٣,١٤٪	٤٣,١٤٪	٤٣,١٤٪
أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية	٥٦,٨٦٪	٥٦,٨٦٪	٥٦,٨٦٪
	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪

* شركة جرافيل انفستينج ليميتيد كانت تمتلك ٥١٪ من الأسهم وتمارس السيطرة على الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ تم بيع السهم أطراط آخر وعليه فقدت شركة جرافيل انفستينج ليميتيد السيطرة على شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا).

- ١٥ - احتياطي عام - علاوة أصدار الأسهم

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

- ١٦ - تسهيلات انتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصرى	رصيد أول المدة المستخدم خلال الفترة / السنة المنسددة خلال الفترة / السنة
٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	٨٠٢,١٨٤,٢١٦	رصيد اخر المدة
١,٠٤٩,١٦٨,٤٩٠	٨٩١,٠٢٤,٥٨٢	
(٧٢٨,٩٢٢,٩٤٨)	(٨٧٣,٨٠٢,٧٩٩)	
<u>٨٠٢,١٨٤,٢١٦</u>	<u>٨١٩,٤٠٥,٩٩٩</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصرى	تسهيلات انتمانية تستحق خلال ١٢ شهر أرصدة دائنة بنوك
٨٠٢,١٨٤,٢١٦	٨١٩,٤٠٥,٩٩٩	
٢,٣٧٤,٣٣٨	٦,١٤٨	
<u>٨٠٤,٥٥٨,٥٥٤</u>	<u>٨١٩,٤١٢,١٤٧</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصرى	تاریخ الاستحقاق	معدل سعر الفائدة	مبلغ التسهيل	التسهيلات الانتمانية
٦٥,٥٠٠,٤٦١	١٥٠,١٩٤,٢٥٧	٢٠٢٢-٠٧-١٠	٢٥,٠٠,٠٠٪ + معدل اقراض البنك المركزي	٢٥٠,٠٠,٠٠	البنك التجاري الدولي
٩٠,٥٣٤,٨٨٠	٥٢,٦٢٩,٥٥٨	٢٠٢٢-٠٧-١٠	٨,٠٠,٠٠٪ + مبادرة البنك المركزي *	٨٠,٠٠,٠٠	
٦٣,٦٦٦,٦٦٧	-	٢٠٢١-١٠-١٥	معدل اقراض البنك المركزي	١٢٥,٠٠,٠٠	بنك عودة
٧٨,٨٥٢,٠١٢	٧٦,٩٩٥,٠٦٨	٢٠٢١-١٢-٣١	٥,٠٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	٨٨,٠٠,٠٠	البنك العربي
٣٥,٢٩٠,٥٥	١٦,٤٢٦,٢٣٣	٢٠٢١-١٢-٣١	٨,٠٠,٠٪ + مبادرة البنك المركزي *	١٠٠,٠٠,٠٠	البنك الأهلي الكويتي **
٢٤,٥٥٢,٨٤٨	-	٢٠٢٢-٠٣-٣٠	٧,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٣٠,٠٠,٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
٣٨,٠٥٤,٣٩٨	٣٢,٣٠١,٢٠١	٢٠٢٢-٠٣-٣٠	٨,٠٠,٠٪ + مبادرة البنك المركزي *	١٧٠,٠٠,٠٠	بنك الإسكندرية
٤١,٩٩٤,٢٩٦	٢٤,٢٩٨,١٣٨	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٥,٠٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٣٠,٠٠,٠٠	بنك الأهلي المتحد
٤٣,٠٦٥,٦٧٩	٤٣,٧٧١,٣٣٧	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٨,٠٠,٠٪ + مبادرة البنك المركزي *	١٠٠,٠٠,٠٠	بنك الأمارات دبي
٧٣,٨٤١,٨٥٢	٦٣,١٩١,٢٩٩	٢٠٢٢-٠٧-١٥	٥,٠٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٣٠,٠٠,٠٠	إجمالي التسهيلات الانتمانية
٤٢,٥٢٠,٢٨٥	٦٤,٠٩٤,١٧٨	٢٠٢٢-٠٧-١٥	٨,٠٠,٠٪ + مبادرة البنك المركزي *		
٨١,٨٤٥,١٤١	-	٢٠٢٢-٠٦-٣٠	٢٥,٠٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي		
٧٥,٨١١,٥٨٠	١٥٦,٤٢٨,٠٦٦	٢٠٢٢-٠٦-٣٠	٨,٠٠,٠٪ + مبادرة البنك المركزي *		
-	٤٤,٤٤٤,٤٤٤	٢٠٢٢-٠٦-٠١	٣٥,٠٠,٣٪ + معدل اقراض البنك المركزي		
٤٣,٢٢٥,٩١٧	٣٤,٩٩٦,٧٧٩	٢٠٢٢-٠٦-٠١	٨,٠٠,٠٪ + مبادرة البنك المركزي *		
٣,٤٢٧,٦٩٥	٥٩,٦٣٥,٤٤١	٢٠٢٢-٠٧-٣١	٨,٠٠,٠٪ + مبادرة البنك المركزي *		
<u>٨٠٢,١٨٤,٢١٦</u>	<u>٨١٩,٤٠٥,٩٩٩</u>				

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

** جاري تجديد عقد التسهيل مع البنك الأهلي الكويتي.

- بعض التسهيلات الانتمانية أعلاه مضمونة بأوراق القبض وأنون الخزانة (أيضاً ٩١٠).

- ١٧ - قروض طويلة الأجل

قرض (١)

خلال عام ٢٠١٧، وقعت الشركة اتفاق مع البنك التجاري الدولي للحصول على قرض بمبلغ ٨٦,٤٢٢,٠٠٠ جنيه مصرى بفائدة سنوية قدرها ١٢٥٪ فوق سعر الاقراض، يستحق السداد على ٣٦ قسط شهري بدءاً من ٢٩ أكتوبر ٢٠١٨ وحتى ٢٩ مارس ٢٠٢١. "قرض (١)".

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

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بأعادة جدولة القرض (١) ليستحق السداد على ٢١ قسط شهري بدءاً من ١ أكتوبر ٢٠٢٠ وحتى ١ يونيو ٢٠٢٢.

تم سداد مبلغ ٢٣,٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى لانتهاء الفترة الحالية وبلغ الرصيد القائم بمبلغ ١٧,٢٧٥,٧٠٤ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٤٠,٦٧٥,٧٠٤ جنيه مصرى).

قرض (٢)

خلال عام ٢٠١٨، وقعت الشركة اتفاقاً مع البنك التجاري الدولي للحصول على قرض بمبلغ ٧٨,٧٦٦,٠٠٠ جنيه مصرى بفائدة سنوية قدرها 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 بدءاً من ١ يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتقليل سعر الفائد ليصبح ٨٥٪ فوق سعر اقراض البنك المركزي.

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بأعادة جدولة القرض (٢) ليستحق السداد على ٢٠ قسط شهري بدءاً من ١ أكتوبر ٢٠٢٠ وحتى ١ مايو ٢٠٢٢.

تم سداد مبلغ ٤٦,٧٢٣,٩٧٢ جنيه مصرى خلال الفترة الحالية، وبلغ الرصيد القائم بمبلغ ٢٢,٩٧٣,٩٧٢ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٤٧,٧٢٣,٩٧٢ جنيه مصرى).

حصلت الشركة على هذه القروض بضمانت رهن تجاري على الأصول الملموسة للشركة المكونة من كافة الآلات والمعدات المستوردة والأصول غير الملموسة المملوكة بموجب هذه القروض وتم شطب الرهن التجارى من بنك التجارى الدولى مقابل رهن أدون خزانة.

أرصدة القروض خلال ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كالتالي:

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

- ١٨ - الإيرادات

الإيرادات	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أيراد بيع البضائع (بالصافي)	٧٩٦,٣١٣,٦٩٣	٦٤٠,٧٤٩,٩٦٣	٢٩٤,٥٣٥,٣٧١	٢٢١,٨٢٠,٤٨٤	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
أيرادات من خدمات تصنيع الغير	٥٦,١٧٣,٣٩٩	٣٢,١٠٨,٣٧٦	٢٠,١٧٩,٨٢٩	١٣,٥٧٦,٩٩٩							
	٨٥٢,٤٨٧,٠٩٢	٦٧٢,٨٥٨,٣٣٩	٣١٤,٧١٥,٢٠٠	٢٣٥,٣٩٧,٤٨٣							

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

الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

تكلفة المبيعات

- ١٩ -

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٠,٦٧١,٤٠٥	٢٦,٠٠٤,١٤٠	٦٢,٣٦٥,٥٥٩	٧٣,٨٧١,٢١١	٦٢,٣٦٥,٥٥٩	٧٣,٨٧١,٢١١	٦٢,٣٦٥,٥٥٩	٧٣,٨٧١,٢١١
٥٣,٠٣٨,٤٧٦	٩٩,٠١٣,٠١٩	١٥٥,٤٠١,٥٣١	٢٧١,٧٠٨,٨٦٥	١٥٥,٤٠١,٥٣١	٢٧١,٧٠٨,٨٦٥	١٥٥,٤٠١,٥٣١	٢٧١,٧٠٨,٨٦٥
٤,٤٣٧,٧٢٣	٦,١٢٦,٤٧٠	١٤,٩٨٦,٤٤٢	١٦,١٩٠,١٨٨	١٤,٩٨٦,٤٤٢	١٦,١٩٠,١٨٨	١٤,٩٨٦,٤٤٢	١٦,١٩٠,١٨٨
٣,٤٠٩,٩٦٠	٢,٨٨٧,٦١٠	٧,٧٥٩,٦٠٤	٧,٨٥٥,٢٥٠	٧,٧٥٩,٦٠٤	٧,٨٥٥,٢٥٠	٧,٧٥٩,٦٠٤	٧,٨٥٥,٢٥٠
١٤,٢٣٠,٨٩	١١,٩٠٠,١٢٩	٣٨,٥٧٧,٠٢٣	٢٨,٩٦١,٧٢٢	٣٨,٥٧٧,٠٢٣	٢٨,٩٦١,٧٢٢	٣٨,٥٧٧,٠٢٣	٢٨,٩٦١,٧٢٢
١٠,١٥١,١٨٩	٩,٩٩٢,٤٢٧	٢٩,٧٤٣,٨٨٠	٢٤,٣٨٧,٤٨٧	٢٩,٧٤٣,٨٨٠	٢٤,٣٨٧,٤٨٧	٢٩,٧٤٣,٨٨٠	٢٤,٣٨٧,٤٨٧
١٢,٨٢٧,٧٥٠	٩,٩٩٦,٩٥٨	٣٦,٧٥٦,٣٥٣	٢٩,٥٤٨,٧٣٩	٣٦,٧٥٦,٣٥٣	٢٩,٥٤٨,٧٣٩	٣٦,٧٥٦,٣٥٣	٢٩,٥٤٨,٧٣٩
١,٢٦٦,٢٤٨	٤٤٩,٣٧١	٣,١٦٣,٤٥٥	٢,٨٦٢,٥٦٠	٣,١٦٣,٤٥٥	٢,٨٦٢,٥٦٠	٣,١٦٣,٤٥٥	٢,٨٦٢,٥٦٠
٢,٨٦٨,٩٧٨	٢,٦٣٠,٦٢٠	٦,٩٥٥,٥١٨	٧,٧١٣,٢٤٠	٦,٩٥٥,٥١٨	٧,٧١٣,٢٤٠	٦,٩٥٥,٥١٨	٧,٧١٣,٢٤٠
١٢٢,٩٠٢,٤٣٨	١٦٩,٠٠٠,٧٤٤	٣٥٥,٧٠٩,٣٦٥	٤٦٣,٠٩٩,٢٦٢	٣٥٥,٧٠٩,٣٦٥	٤٦٣,٠٩٩,٢٦٢	٣٥٥,٧٠٩,٣٦٥	٤٦٣,٠٩٩,٢٦٢

مصروفات بيعية وتسويقية

- ٢٠ -

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣١,٥٢٩,٧٧٠	٢٩,٥٥٥,٣٠٩	٨٧,٣٠٦,١٩٦	٨٦,٩٤٠,٣١٨	٨٧,٣٠٦,١٩٦	٨٦,٩٤٠,٣١٨	٨٧,٣٠٦,١٩٦	٨٦,٩٤٠,٣١٨
١,٠٥٨,٤٦٩	١,١٥٢,٥٣٢	٣,١٢٤,٢٤٦	٣,٣٩٣,٢٧١	٣,١٢٤,٢٤٦	٣,٣٩٣,٢٧١	٣,١٢٤,٢٤٦	٣,٣٩٣,٢٧١
١٠,٥٠٠	١٢,٦٠٠	٣٤,٢٠٠	٥٠,٤٠٠	٣٤,٢٠٠	٥٠,٤٠٠	٣٤,٢٠٠	٥٠,٤٠٠
٢٣,٨٨١,٣٢٨	٣٥,٢٠٦,١٠٨	٦٨,٩٨٩,٧٩٠	٩١,٩٠٥,١٩٥	٦٨,٩٨٩,٧٩٠	٩١,٩٠٥,١٩٥	٦٨,٩٨٩,٧٩٠	٩١,٩٠٥,١٩٥
٥٦,٤٨٠,٠٦٧	٦٥,٩٢٦,٥٤٩	١٥٩,٤٥٤,٤٣٢	١٨٢,٢٨٩,١٨٤	١٥٩,٤٥٤,٤٣٢	١٨٢,٢٨٩,١٨٤	١٥٩,٤٥٤,٤٣٢	١٨٢,٢٨٩,١٨٤

مصروفات عمومية وإدارية

- ٢١ -

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨,٣٢٧,٨٨٨	٩,٧٢٥,٩١١	٢٥,٨٠٤,٦٥٠	٣٠,٥٧٧,٦٥٢	٨,٣٢٧,٨٨٨	٩,٧٢٥,٩١١	٢٥,٨٠٤,٦٥٠	٣٠,٥٧٧,٦٥٢
١٥٧,٩١٧	٥٠٣,٣٠١	٩٦٣,٦٨٠	١,٤٢٩,٧٩٥	١٥٧,٩١٧	٥٠٣,٣٠١	٩٦٣,٦٨٠	١,٤٢٩,٧٩٥
١٢٤,٥٩٢	١٩٩,٩٠٤	٥١٣,٣٧٦	٤٣٤,٥٧٩	١٢٤,٥٩٢	١٩٩,٩٠٤	٥١٣,٣٧٦	٤٣٤,٥٧٩
٤٩٠,٢٠٤	٤٧٨,٨٨٤	١,٣٣٥,٦٩٠	١,٣٩٥,٢٢١	٤٩٠,٢٠٤	٤٧٨,٨٨٤	١,٣٣٥,٦٩٠	١,٣٩٥,٢٢١
١,٣٤٩,٠١٤	١,٤٢٧,٣٦٤	٥,٥٨٨,٨٠٨	٤,٧٤٩,٠٤٦	١,٣٤٩,٠١٤	١,٤٢٧,٣٦٤	٥,٥٨٨,٨٠٨	٤,٧٤٩,٠٤٦
١٠,٤٤٩,٦١٥	١٢,٣٣٥,٣٦٤	٣٤,٢٠٦,٢٠٤	٣٨,٥٨٦,٢٩٣	٣٤,٢٠٦,٢٠٤	٣٨,٥٨٦,٢٩٣	٣٤,٢٠٦,٢٠٤	٣٨,٥٨٦,٢٩٣

إيرادات تمويلية

- ٢٢ -

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

٢٣ - مصروفات تمويلية

جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	فواتد مدينة
٢٢,٧٣٢,٩٢٤	٢٢,١٨٨,٦٧٧	٧٢,٣٣٤,٨٠٦	٦٧,٤٢٦,٢٤٢	٢٠٢١ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٥٨١,٦٥٦	٥١٣,٧٦١	١,٦٩٤,٣٧٥	١,٥٧٢,٨٣٨	٢٠٢٠ لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٨٢١,٠٧٩	٩٩١,٩١٣	٢,٦١١,٦٥٠	٢,٨٢٧,٧٢٧	٢٠٢١ مصروفات تمويلية لالتزامات الإيجار (إيضاح ٦)
٢٤,١٣٥,٦٥٩	٢٣,٦٩٤,٣٥١	٧٦,٦٤٠,٨٣١	٧١,٨٢٦,٨٠٧	٢٠٢١ مصروفات بنكية

٤ - ضرائب الدخل

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

٤ - ضرائب الدخل المؤجلة

جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	الاهمال والاستهلاك
(٣,١٧٧,٥٥٨)	(٧,٥٨٨,٠١٣)	(٣٦,٨٩٠,٦٨٥)	(٤٤,٤٧٨,٦٩٩)	٢٠٢٠ مخصصات
٤٦٤,٥٣٤	-	١,٧٩٧,٢١٤	١,٧٩٧,٢١٤	٢٠٢٠ الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
١,٠٣٥,٩٨٤	١٨٢,٣١٢	١,١١٧,٦٧٩	١,٢٩٩,٩٩١	٢٠٢٠ الانخفاض في قيمة المخزون
١,٨٠٥,٢٧٢	٢٧٧,٧١٨	٢,٧٤٩,٥٤٩	٣,٠٢٧,٢٦٧	٢٠٢٠ فروق تقييم العملة الأجنبية غير المحققة
١٦٣,٣٣٣	(٣١٨,١٨٤)	١٦٤,٧٦٢	(١٥٣,٤٢٢)	٢٠٢٠ صافي ضرائب الدخل المؤجلة
٢٩١,٥٦٥	(٧,٤٤٦,١٦٧)	(٣١,٠٦١,٤٨١)	(٣٨,٥٠٧,٦٤٩)	

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

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

معدل الضريبة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنية مصرى	معدل الضريبة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنية مصرى	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٨٩,١٣٣,٩٥٤	١٣٩,٠٢٥,٦٥٤	٢٠٢٠ ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
٢٠,٠٥٥,١٤٠	٢٢,٥%	٢٠٢٠ مصروفات غير قابلة للخصم
٩٠٩,٨٩٨	١,١٢٥,٠٩١	٢٠٢٠ معدل الضريبة الفعلي
٢٠,٩٦٥,٠٣٨	٢٣,٥٢%	
	٣٢,٤٠٥,٨٦٣	

٤٥ - 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:

ربح الفترة الأساسية والمفاض	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	نسبة السهم في أرباح الفترة
٢٤,٩٠٠,٧١٨	٤٥,٣١٠,٨٤١	٦٨,٦٦٦,٤٧٥
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٢٤٩	٠,٠٤٥٣	٠,٠٦٨٧
للفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
٢٠٢٠		

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

الموقف الضريبي - ٢٦

أ-ضائِقَاتُ الْأَمْمَاءِ

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم الأتفاق باللجنة الداخلية المتخصصة.
 - تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ تقديرًا وتم الطعن عليه وجاري استصدار قرار بأعادة الفحص الفعلى وجاري التجهيز للفحص عن تلك السنوات.
 - لم يتم اجراء اي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاوامر من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠.

ب - ضرائب كسب العمل

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

ج - ضرائب الدمغة

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

د - ضرائب القيمة المضافة

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

أحداث جوهريّة - ٢٧

حدث بعض الأحداث الجو هرية 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 وأثرها المقابلة تتطور والتي من المتوقع أنها سوف تؤثر على المناخ الاقتصادي والذي بالطبع يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة انخفاض جو هرية للإيرادات، وتقديرها / اضمحلال الأصول ومخاطر أخرى.

هذه الأحداث لم تؤثر جوهرياً 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.