

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية
والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير مراجع الحسابات عليها

الصفحة

٣-٢

تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المجمعة

٤

قائمة المركز المالي المجمعة

٥

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

٦

قائمة الدخل الشامل المجمعة

٧

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

٨

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

٤٣ - ٩

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

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

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
ص.ب. ٢٠
برج راما
الطريق الدائري - قطعة رقم ١٠
القطامية
القاهرة
جمهورية مصر العربية



تقرير مراقب الحسابات إلى السادة مساهمي/ شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) حول مراجعة القوائم المالية

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم بالمجموعة) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة المجموعة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

تقرير مراقب الحسابات
إلى السادة مساهمي/ شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية
(راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
حول مراجعة القوائم المالية (تابع)

الرأي
ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع "للمجموعة" عن ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.



مراقب الحسابات



ايهاب مراد عازر

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م رقم (٦٥٣٧)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)

القاهرة في: ٢٤ فبراير ٢٠٢٢

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

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٢١,٩٠١,٢٨١	٥٤١,٩٥٤,٨٢٨	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء
١٦,٢٥٨,٣٠٥	١٣,٠٣٢,٣٥٩	(٦-أ)	أصول حق أنتفاع
٢١٤,٥٧١,٣٧٣	٣٨٩,٦٦٣,٢٨٩	(٧)	أصول غير ملموسة
<u>٧٥٢,٧٣٠,٩٥٩</u>	<u>٩٤٤,٦٥٠,٤٧٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٠٥,٤٧٩,٥٦٣	٢٥٩,٣٩٨,٣٣٨	(٨)	مخزون
٦٣٣,٥٢٢,٢٤٩	٦٥٩,٤٠٣,٥٩١	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٤٦٩,٣٤٩,٥٤٥	٤٦٨,٠١٠,٩٥٤	(١٠)	أذون خزانة
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٤,٩٧٤,٥١٨	٧٤,٨٠٩,٩٧٢	(١٢)	مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
١٣,٢٣٢,٨٣٤	١٤,٠٠١,٦٩٩	(١٣)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>١,٤٩٦,٥٨٤,٢٠٩</u>	<u>١,٤٧٥,٦٥٠,٠٥٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢,٢٤٩,٣١٥,١٦٨</u>	<u>٢,٤٢٠,٣٠٠,٥٣٠</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥)	رأس المال
٢٠,٧٩٨,٨٥١	٢٦,٤٤٦,١١٨	(١٦)	احتياطي قانوني
٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	(١٦)	احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
٤٨٤,٩٩٥,٩٤٧	٥٨٤,٤٢٠,٢٩٩		أرباح العام والأرباح المرحلة
<u>١,١٨٥,١٨٨,٧٥٠</u>	<u>١,٣٤٨,١١٠,٣٦٩</u>		إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم
<u>(١,٦١٨,٧٠٦)</u>	<u>(٢,٦٢١,٦٢٦)</u>		الحقوق غير المسيطرة
<u>١,١٨٣,٥٧٠,٠٤٤</u>	<u>١,٣٤٥,٤٨٨,٧٤٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٢٩,٥٤٩,٦٧٦	-	(١٨)	قروض طويلة الأجل
١٤,٨٠٧,٢٩٩	١٢,٢٥٦,١٦٠	(١٦-ب)	التزامات عقود تأجير - طويلة الأجل
٣١,٠٦١,٤٨١	٤٠,٤٩٨,٢٣٦	(٢٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٧٥,٤١٨,٤٥٦</u>	<u>٥٢,٧٥٤,٣٩٦</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٢,٢٨٧,٦١٩	١٤,٢٦١,٨٤٥	(١٣)	مخصصات
٨٠٤,٥٥٨,٥٥٤	٨٢٠,٦٥٥,٢٣٥	(١٧)	تسهيلات ائتمانية
٥٨,٨٥٠,٠٠٠	٢١,٩٤٩,٦٧٦	(١٨)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢,٦٠١,٩٢٤	٣,١٣٠,٥٩٥	(١٦-ب)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الأجل
٩٣,٧١٩,٧٠٧	١٢٨,٥٦٨,٦٩٤	(١٤)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
١٨,٣٠٨,٨٦٤	٣٣,٤٩١,٣٤٦		ضرائب الدخل المستحقة
<u>٩٩٠,٣٢٦,٦٦٨</u>	<u>١,٠٢٢,٠٥٧,٣٩١</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١,٠٦٥,٧٤٥,١٢٤</u>	<u>١,٠٧٤,٨١١,٧٨٧</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٢,٢٤٩,٣١٥,١٦٨</u>	<u>٢,٤٢٠,٣٠٠,٥٣٠</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

المدير المالي

محمد أبو عميرة

مرفق تقرير مراقب الحسابات

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
٩٦٠,١٦٩,٣٤٩	١,٢٤٦,٤٣٤,٦٢٨	(٢١)	الإيرادات
(٥١٣,٥٨٣,٤٥٨)	(٦٦٨,٩٠٩,٥٢٤)	(٢٢)	تكلفة الإيرادات
٤٤٦,٥٨٥,٨٩١	٥٧٧,٥٢٥,١٠٤		مجمّل الربح
(٢١٤,٢٠٤,٢٥٨)	(٢٥١,٩٨٤,٨٨٣)	(٢٣)	مصروفات بيعه وتسويقية
(٤٤,٧٣٢,٥٣٨)	(٥١,٩٠١,٣٤٩)	(٢٤)	مصروفات عمومية وإدارية
١,٠١٩,٩٧١	٤١,٦٠٦	(٢٥)	إيرادات أخرى
١٨٨,٦٦٩,٠٦٦	٢٧٣,٦٨٠,٤٧٨		نتائج أنشطة التشغيل
٦٤,١٦٠,٢٩٣	٥٩,٩٧٣,٠٠٠	(٢٦)	إيرادات تمويلية
(١٠٠,٠٥٨,٩٣٤)	(٩٤,٨١٧,٦٥٦)	(٢٧)	مصروفات تمويلية
(١,٦٩٥,٤٠٦)	(٥٩٦,٩١٩)		صافي (خسائر) أرباح فروق عملة
(٣٧,٥٩٤,٠٤٧)	(٣٥,٤٤١,٥٧٥)		صافي تكلفة التمويل
(١,٨٠٢,٠٩٢)	(١٠٥,٦٠٠)	(٩)	اضمحلال في العملاء واوراق القبض
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٢٥٠,٠٠٠)	(١٣)	المخصصات
(٢,٥٦٣,٣٧٠)	(٣,٢٧٢,٩٩٥)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
١٤٥,١٠٩,٥٥٧	٢٣٣,٦١٠,٣٠٨		أرباح السنة قبل ضرائب الدخل
(٣٣,٥٩٤,٦١٩)	(٥٣,٥٢٤,٤٧٥)	(٢٨)	ضرائب الدخل
١١١,٥١٤,٩٣٨	١٨٠,٠٨٥,٨٣٣		أرباح السنة
١١٢,١٨٠,٤٦٩	١٨١,٠٨٨,٧٥٣		توزع كالتالي:
(٦٦٥,٥٣١)	(١,٠٠٢,٩٢٠)		مساهمي الشركة الأم
١١١,٥١٤,٩٣٨	١٨٠,٠٨٥,٨٣٣		الحقوق غير المسيطرة
٠,٠٩٧٥	٠,١٦٦٤	(٢٩)	أرباح السنة
			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 المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١١,٥١٤,٩٣٨	١٨٠,٠٨٥,٨٣٣	ارباح السنة
-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>١١١,٥١٤,٩٣٨</u>	<u>١٨٠,٠٨٥,٨٣٣</u>	إجمالي الدخل الشامل
١١٢,١٨٠,٤٦٩	١٨١,٠٨٨,٧٥٣	يوزع كالتالي:
(٦٦٥,٥٣١)	(١,٠٠٢,٩٢٠)	مساهمي الشركة الام
<u>١١١,٥١٤,٩٣٨</u>	<u>١٨٠,٠٨٥,٨٣٣</u>	الحقوق غير المسيطرة

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

رأس المال المدفوع جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	احتياطي عام / علاوة اصدار الأسهم جنيه مصري	احتياطيات أخرى جنيه مصري	الأرباح المرحلة جنيه مصري	إجمالي حقوق الملكية للشركة الام جنيه مصري	الحقوق غير المسيطرة جنيه مصري	إجمالي جنيه مصري	
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	١٦,٦٤٩,٦١٠	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٧٨,٩٥٢	٣٧٦,٩٦٤,٧١٩	١,٠٧٣,٠٠٨,٢٨١	(٩٥٣,١٧٥)	١,٠٧٣,٠٠٨,٢٨١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	٤,١٤٩,٢٤١	-	-	(٤,١٤٩,٢٤١)	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
-	-	-	-	١١٢,١٨٠,٤٦٩	١١٢,١٨٠,٤٦٩	(٦٦٥,٥٣١)	١١٢,١٨٠,٤٦٩	أجمالي الدخل الشامل عن العام
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٤,٩٩٥,٩٤٧	١,١٨٥,١٨٨,٧٥٠	(١,٦١٨,٧٠٦)	١,١٨٥,١٨٨,٧٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٤,٩٩٥,٩٤٧	١,١٨٥,١٨٨,٧٥٠	(١,٦١٨,٧٠٦)	١,١٨٣,٥٧٠,٠٤٤	الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
-	-	-	-	(٣,٤٦٧,١٣٤)	(٣,٤٦٧,١٣٤)	-	(٣,٤٦٧,١٣٤)	قبل تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧)
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٧٨,٩٥٢	٤٨١,٥٢٨,٨١٣	١,١٨١,٧٢١,٦١٦	(١,٦١٨,٧٠٦)	١,١٨٠,١٠٢,٩١٠	تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)
-	٥,٦٤٧,٢٦٧	-	-	(٥,٦٤٧,٢٦٧)	-	-	-	الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
-	٥٧,٨٥٠,٠٠٠	-	-	(٥٧,٨٥٠,٠٠٠)	-	-	-	بعد تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧)
-	-	-	-	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
-	-	-	-	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	المحول من الأرباح المحتجزة لزيادة رأس المال
-	-	-	-	١٨١,٠٨٨,٧٥٣	١٨١,٠٨٨,٧٥٣	(١,٠٠٢,٩٢٠)	١٨٠,٠٨٥,٨٣٣	توزيعات أرباح
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٤٤٦,١١٨	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٧٨,٩٥٢	٥٨٤,٤٢٠,٢٩٩	١,٣٤٨,١١٠,٣٦٩	(٢,٦٢١,٦٢٦)	١,٣٤٥,٤٨٨,٧٤٣	أجمالي الدخل الشامل عن العام
								الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
١٤٥,١٠٩,٥٥٧	٢٣٣,٦١٠,٣٠٨		الأنشطة التشغيلية
			أرباح السنة قبل ضرائب الدخل
			تسويات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:
٧٣٢,٢٨٤	١٨٧,٨٦٦	(٥,٦,٧)	صافي فروق العملة الأجنبية
٥٦,٢٠١,٨٠٦	٤٦,١٨١,٥٧٣	(١٣)	الإهلاك والاستهلاك
٢,٨٢٣,٦٨٤	١,٩٧٤,٢٢٦	(٩)	المخصصات المكونة
١,٨٠٢,٠٩٢	١٠٥,٦٠٠	(٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
١٨,٧٣٢,٣٠٦	١٨,٣٨٧,٥٧٦	(٢٧)	إيرادات تمويلية
(٦٤,١٣٦,٥٦٦)	(٥٩,٩٦٠,٦٧٢)	(٢٧)	مصرفات تمويلية
٩٧,٧٩٢,٤٤٦	٩٢,٧٤٦,١١٢	(٢٧)	مصرفات تمويلية لعقود الأيجار
٢,٢٦٦,٤٨٨	٢,٠٧١,٥٤٤	(٥)	خسائر بيع أصول ثابتة
١٣٨,٨٨٩	٧١٧,٢٦٢		
٢٦١,٤٦٢,٩٨٦	٣٣٦,٠٢١,٣٩٥		التغير في المخزون
(١٠٠,٧٥٨,٤٨٣)	٤٧,٥٧٩,٧٠٨		المستخدم من مخصصات المخزون
(١٢,٨٧٤,٠٦٢)	(١٩,٨٨٦,٠٥٩)		التغير في العملاء وأوراق القبض
(١٣٥,٨٨٦,٨٧٧)	(٢٩,٤٥٤,٠٧٦)		المستخدم من اضمحلال في العملاء وأوراق القبض
(٢٤٠,٠٨١)	-		التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى
(١٤,٠٨٥,٨٧٢)	(٦,١٠٨,٣٣٨)		التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى
(٣٦,٥٢٨,٧٦٤)	٣١,٥١١,١٤١		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣٨,٩١١,١٥٣)	٣٥٩,٦٦٣,٧٧١		المسدد من المصروفات التمويلية
(٩٤,٩٤٧,٧٥٠)	(٨٩,٤٠٨,٢٦٦)	(١٣)	المستخدم من المخصصات
(٥٠٠,٠٠٠)	-		المسدد من ضرائب الدخل
(٢٩,٩٦٥,٤١٣)	(٢٨,٩٠٥,٢٣٨)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٦٤,٣٢٤,٣١٦)	٢٤١,٣٥٠,٢٦٧		
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٤,٩٤٦,٨١٢)	(١٤,٤٨٣,٩٠٠)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٦٠,٠٣٨,٣٤٩)	(٣٨,١٨٧,١٠١)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء
(١١٦,١٣٦,٣٣٥)	(١٨٥,٥٢٨,٤٠٨)	(٧)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٨١٩,٠٥٢,٩٣٥)	(١,٠٥٧,٦٠٢,٨٥٣)		مدفوعات لشراء اذون خزانة
٨٦٨,٠٠٠,٠٠٠	١,١٢٥,١٧٥,٠٠٠		متحصلات من اذون خزانة مستحقة
٦٧,٥٤٥	٢٢,٧٤٠	(٥)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٣٣,٩٦١)	٤٩١,٥٠١	(١٢)	الاستثمار في ودائع لأجل
(١٥٢,٢٤٠,٨٤٧)	(١٧٠,١١٣,٠٢١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			الأنشطة التمويلية
١,٠٤٧,١٤٥,٠٩٧	١,١٧٢,٤٦٢,٩٢٥	(١٧)	المستخدم من التسهيلات الائتمانية
(٧٢٨,٩٢٢,٩٤٨)	(١,١٥٦,٣٦٦,٧٢٦)	(١٧)	المسدد من التسهيلات الائتمانية
(٣٧,٤٥٠,٠٠٠)	(٦٦,٤٥٠,٠٠٠)	(١٨)	المسدد من قروض لأجل
-	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,٣١١,٠٦٩)	(٤,٧٣٥,٢١٣)		مدفوعات لالتزامات الأيجار
٢٧٦,٤٦١,٠٨٠	(٦٩,٧٨٩,٠١٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٤٠,١٠٤,٠٨٣)	١,٤٤٨,٢٣٢		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
(٧٣٢,٢٨٤)	(١٨٧,٨٦٦)		صافي فروق العملة الأجنبية
٥٣,٤٦٢,١٥٩	١٢,٦٢٥,٧٩٢		النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٢,٦٢٥,٧٩٢	١٣,٨٨٦,١٥٨	(١٢)	النقدية وما في حكمها في آخر العام

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

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.

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

مقر الشركة المسجل هو القطعة رقم ٥ المنطقة الصناعية الثانية مدينة السادس من أكتوبر -الجيزة - مصر. القوائم المالية المجمعة 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 البشرى 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 البشرى والبيطري والتشخيصي للغير ولدى الغير.
- إنتاج المكملات الغذائية للاستعمال البشرى 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 البشرى والبيطري والتشخيصي للغير.

شركة راميكير

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

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس 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 هذا العام هي تلك المطبقة في اعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، فيما عدا معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" التي وقد قامت الشركة بتطبيقه طبقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ وان طبيعة وأثر هذه المعايير والتعديلات موضحاه أدناه علماً انه تم تطبيق المبكر لمعايير المحاسبة المصرية رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء" و ٤٩ "عقود التأجير" خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

يجمع المعيار كافة النواحي الثلاث الخاصة بالمحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس، والانخفاض في القيمة ومحاسبة التحوط.

التصنيف والقياس

بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) فإنه يمكن قياس أدوات الدين لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح 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 التدفقات النقدية التعاقدية تمثل فقط مدفوعات أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

فيما يلي التغييرات في تصنيف الشركة لاصوالها المالية:

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

الانخفاض في القيمة

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

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

- قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢١

جنيه مصري

(٣,٤٦٧,١٣٤)

أصول

عملاء وأوراق قبض

حقوق الملكية

أرباح مرحلة

(٣,٤٦٧,١٣٤)

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٢-٣-١ أسس التجميع

تتكون القوائم المالية المجمعة من القوائم المالية المستقلة للشركة الام وشركاتها التابعة. تتحقق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضه، 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.

على وجه التحديد، تتحكم المجموعة في المنشأة المستثمر فيها، وإذا، فقط إذا، كان لدي المجموعة:

- السلطة على المنشأة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للمنشأة المستثمر فيها).
- التعرض للعوائد المتغيرة الناتجة من الشراكة في المنشأة المستثمر فيها، أو امتلاكها حقوق في هذه العوائد.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد منها.

بشكل عام، هناك افتراض بأن امتلاك غالبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. لدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة أقل من غالبية حقوق التصويت أو الحقوق المماثلة للمنشأة المستثمر فيها، فإن المجموعة تأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لديها السلطة على المنشأة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب الأصوات الآخرين للشركة المستثمر فيها.
- الحق الناشئ عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت للمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة- تابع

٢-٣-١ أسس التجميع- تابع

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت الشركة تسيطر على المنشأة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. تدرج الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات للشركة التابعة التي تم اقتناؤها أو التصرف بها خلال الفترة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ سيطرة المجموعة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

- أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة الام في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة الام في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- ب - يتم تحديد الحقوق غير المسيطرة في ربح او خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
- ج - يتم تحديد الحقوق غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة وتعرض في القوائم المالية المجمعة مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة وتتكون الحقوق غير المسيطرة في صافي الأصول من:

- (١) مبلغ الحقوق غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.
- (٢) نصيب الحقوق غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.

- د - يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة.

- تعد القوائم المالية المستقلة للشركة الام وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.
- تعد القوائم المالية المستقلة للشركة الام وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث الأخرى التي تتم في نفس الظروف.
- تعرض الحقوق غير المسيطرة في المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة الام. كما يعرض نصيب الحقوق غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

٢ - أهم السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة- تابع

٢-٣-٢ تجميع الأعمال

تنطبق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواذ على "الأعمال" للاستحواذات التي تقابل تعريف الاعمال، يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة الشركة الام. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على إنها القيمة العادلة للأصول المكتتاة، أدوات حقوق الملكية المصدرة والالتزامات المتكبدة او المفترضة في تاريخ التداول. يتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات المحتملة مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء بصرف النظر عن نسبة حقوق الحصص غير المسيطرة. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لاصافي الاصول كشهرة. إذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لاصافي الأصول للشركة التابعة المكتتاة فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الارباح او الخسائر المجمعة.

٣-٣-٢ التويب الى متداول مقابل غير المتداول

تعرض المجموعة الاصول والالتزامات في قائمة المركز المالي المجمعة بناء على تويبها الى متداولة / غير متداولة.

يكون الأصل متداول عندما:

- تتوقع أن تسترد قيمته أو تنوى بيعه أو استخدامه خلال دورة التشغيل المعتادة لها.
- تحتفظ به في المقام الأول لغرض المتاجرة.
- تتوقع أن تسترد قيمته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ نهاية الفترة المالية. او
- يكون الأصل في صورة نقدية أو ما في حكمها ما لم يكن هناك قيوداً على تداوله أو استخدامه في سداد التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ نهاية الفترة المالية.

يتم تويب كافة الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

يكون الالتزام متداول عندما:

- تتوقع تسويته خلال دورة التشغيل المعتادة لها.
- تحتفظ به في المقام الأول بغرض المتاجرة.
- يكون الالتزام مستحق التسوية خلال اثني عشر شهراً من تاريخ نهاية الفترة المالية. او
- لا يوجد حق غير مشروط في تأجيل سداد الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل من تاريخ نهاية الفترة المالية.

يتم تويب كافة الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة.

يتم تويب الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة، كأصول والتزامات غير متداولة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة- تابع

٤-٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

يتم اثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولاً باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. وعندما يكون ذلك عملياً، تستخدم الإدارة أسعار صرف شهرية ثابتة. تتم مراجعتها في حالة حدوث تغيير كبير في سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الأرباح والخسائر المجمعة.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تحددت فيه القيمة العادلة.

يتم الاعتراف بالمكسب أو الخسارة من ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بطريقة تتفق مع الاعتراف بمكسب أو خسارة التغير في القيمة العادلة للبنود. (أي يتم الاعتراف بفروق الترجمة المتعلقة بالبنود التي يتم الاعتراف بمكسب أو خسارة التغير في قيمتها العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة على التوالي).

٥-٣-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال المتركمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي

سنوات	
٣٣	مباني
٢٠	آلات ومعدات
١٠-٥	وسائل نقل وآلات جر
١٠	أجهزة معامل
١٠	عدد وأدوات
٤ - ١٠	أثاث وتجهيزات مكاتب

٢ - أهم السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة- تابع

٥-٣-٢ الأصول الثابتة - تابع

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل مركز مالي و تم إعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأت و المعدات التي تخص النشاط الإنتاجي لتصبح ٢٠ عاما.

يتم الاعتراف بالأرض بتكلفة الاستحواذ الخاصة بها ولا يتم استهلاكها.

وتقوم المجموعة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

٦-٣-٢ أصول تحت الإنشاء

تتمثل الأصول تحت الإنشاء في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل، حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة أو الأصول غير الملموسة، ويتم تقييم الأصول تحت الإنشاء بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال.

٢ - أهم السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة- تابع

٧-٣-٢ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة.

بعد الاعتراف الأولي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة في العام التي أنفقت فيه المصروفات.

يتم تحديد الأعمار الانتاجية للأصول غير الملموسة إما كمحددة العمر أو غير محددة العمر.

يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على العمر الإنتاجي، لها ويتم تقييمها لأغراض الاضمحلال عندما يكون هناك مؤشر ان الأصل غير الملموس قد يكون اضمحل. ويتم تحميل مصروف الاستهلاك على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصول غير ملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد عند تاريخ كل مركز مالي.

٨-٣-٢ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقاً الى الأرباح أو الخسائر.

٩-٣-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

- أ - المواد الخام ومواد التعبئة: بالتكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- ب - قطع الغيار: بالتكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- ج - الإنتاج التام: بالتكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة الاقتراض.
- د - الإنتاج تحت التشغيل: بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتشمل التكلفة نصيب الوحدة من المواد الخام والأجور والمصروفات الصناعية وفقاً لنسبة الإتمام.

٢ - أهم السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة- تابع

٩-٣-٢ المخزون - تابع

بضاعة بالطريق: بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم إدراجها في القوائم المالية المجمعة عندما يتم تحويل المخاطر إلى المجموعة ويتم تحديد ذلك على أساس شروط الشحن. وتشمل التكلفة سعر شراء المواد والمصروفات المباشرة المتكبدة حتى تاريخه.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة الإيرادات بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها هذا الرد.

١٠-٣-٢ العملاء وأوراق القبض والمتحصلات الأخرى

العملاء وأوراق القبض والمتحصلات الأخرى هي أصول مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو محددة، وغير مدرجة في سوق نشط.

يتم الاعتراف الاولي بالعملاء وأوراق القبض والمتحصلات الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة.

بعد القياس الأولى، يتم قياس هذه الأصول المالية لاحقاً بالتكلفة المستهلكة ناقصاً منها الاضمحلال.

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان هناك اضمحلال على أساس فردي للأرصدة التي تكون هامة بشكل فردي وعلى أساس جماعي للأرصدة التي لا تكون هامة بشكل فردي.

يتم احتساب الاضمحلال على أساس البيانات التاريخية الفعلية التي حدثت. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة. يتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة في الفترة التي حدث فيها الرد.

١١-٣-٢ الموردون واوراق الدفع والمصروفات المستحقة والمدفوعات الأخرى

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

١٢-٣-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي.

وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفي حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة ضمن المصروفات التمويلية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة- تابع

١٣-٣-٢ التأمينات الاجتماعية

تقدم المجموعة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات المجموعة على هذه المساهمات والتي تحمّل كمصروف عند استحقاقها.

١٤-٣-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للمجموعة، يجنب ٥٪ من صافي أرباح العام للشركة الأم بناء على القوائم المالية المستقلة لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة. ويتم التحويل الى الاحتياطي القانوني بعد اعتماد الجمعية العامة للقوائم المالية المجمعة.

١٥-٣-٢ الاحتياطي العام

طبقاً للنظام الأساسي للمجموعة، يمكن ان تقرر الجمعية العامة تجنيب نسبة من الأرباح كاحتياطي عام. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة. ويعتبر الاحتياطي العام جزء من الاحتياطيات الأخرى.

١٦-٣-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيمة العادلة ناقص تكاليف المعاملة. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى المجموعة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لفترة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الاعتراف والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

١٧-٣-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفتترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

٢ - أهم السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة- تابع

١٧-٣-٢ ضرائب الدخل - تابع

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية وقيمتها الحالية لأغراض التقرير المالي في تاريخ نهاية الفترة المالية.

يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- عندما ينشأ الالتزام الضريبي المؤجل من الاعتراف الأولى بالشهرة والاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام في عملية لا تمثل تجميع أعمال والتي في تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير في كل من الربح المحاسبي والربح أو الخسارة الضريبية.
- بالنسبة للفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة والحصص في المشروعات المشتركة، عندما تكون القدرة علي التحكم في توقيت عكس الفروق المؤقتة ويكون من المرجح أن الفروق المؤقتة لن تعكس في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للخصم، الخصومات الضريبية الغير مستخدمة المرحلة وأي خسارة ضريبية غير مستخدمة. يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبي كاف لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم والخصومات الضريبية والخسائر الضريبية المرحلة، فيما عدا ما يلي:

- عندما يكون الأصل الضريبي المؤجل يتعلق بفروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم نشأت عن الاعتراف الأولى بأصل أو التزام في عملية لا تمثل تجميع أعمال وفي تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير في كل من الربح المحاسبي أو الربح او الخسارة الضريبية.
- بالنسبة للفروق المؤقتة القابلة للخصم المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة والحصص في المشروعات المشتركة، يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة فقط إلى المدى الذي يكون فيه من المرجح أن الفروق المؤقتة سوف تعكس في المستقبل المنظور وان يكون هناك ربح ضريبي والذي سيكون متاحا امام الفروق المؤقتة التي يمكن استعمالها.

يتم بمراجعة القيمة الحالية للأصول الضريبية المؤجلة في نهاية كل فترة مالية ويتم تخفيضها الى المدى الذي لم يعد فيه ارباح ضريبية متوقعة كافية متاحة للاستفادة من كل او جزء من الاصل الضريبي المؤجل. يتم اعادة تقييم الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في تاريخ نهاية كل فترة مالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم يتم الاعتراف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح فيه من المرجح معه وجود ربح ضريبي مستقبلي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة وفقا لأسعار الضرائب المتوقع تطبيقها في العام حينما يتم الاعتراف بالأصل أو تسوية الالتزام وفقا لاسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) التي تم تطبيقها أو تم تطبيقها بشكل هام في تاريخ نهاية الفترة المالية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة- تابع

١٧-٣-٢ ضرائب الدخل - تابع

يتم ادراج الضريبة المؤجلة المتعلقة بالبنود خارج الأرباح أو الخسائر خارج الأرباح أو الخسائر. يتم ادراج بنود الضريبة المؤجلة المتعلقة بالمعاملة المعنية اما في قائمة الدخل الشامل أو مباشرة بحقوق الملكية.

تقوم المنشأة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمنشأة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجاري والالتزام الضريبي الجاري، وكانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة تتعلق بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة.

١٨-٣-٢ توزيعات الأرباح

تقوم المجموعة بالاعتراف بالالتزام لدفع توزيع ارباح عندما يتم اعتماد ذلك التوزيع، ولم يعد التوزيع تحت تصرف الشركة الام. وفقاً لقانون ١٥٩، يتم اعتماد التوزيع عندما تتم الموافقة عليه من قبل المساهمين وفقاً لاجتماع الجمعية العامة للشركة الام.

١٩-٣-٢ إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي. معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً لتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

٢٠-٣-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة تكلفة الايرادات، المصروفات العمومية والإدارية والتسويقية والمصروفات التمويلية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

٢١-٣-٢ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء، إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل المتعلقة بها. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الاموال.

٢٢-٣-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للمجموعة، والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة- تابع

٢٣-٣-٢ الالتزامات والأصول المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في القوائم المالية المجمعة. ويتم الإفصاح عنها، إلا إذا كانت احتمالية التدفق الخارج للموارد المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية المجمعة ولكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخل للمنفعة الاقتصادية متوقعا.

٢٤-٣-٢ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن المجموعة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة على الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم المجموعة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

جميع الأصول والالتزامات والتي يفاًس على أساسها القيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية المجمعة يتم تقسيمهم وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، موضحا كالتالي، وفقا لآقل مستوي للمدخلات والذي يكون مهما لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: قياسات القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياسات القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: قياسات القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

٢ - أهم السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة- تابع

٢٤-٣-٢ قياس القيمة العادلة - تابع

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية المجمعة على أساس متكرر، تحدد المجموعة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات في التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقدير التصنيف في نهاية كل فترة مالية.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت المجموعة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بالأصل والالتزام منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

٢٥-٣-٢ الاضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تتضمن الأصول المالية للمجموعة النقدية بالصندوق والبنوك، عملاء أوراق القبض، المستحق من أطراف ذات العلاقة. تقوم المجموعة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحلت. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحلت إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي للأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه. تم ادراج سياسة قياس خسائر الاضمحلال ضمن السياسة المحاسبية للأصول المالية.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل، وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد هي القيمة العادلة ناقصاً مصروفات البيع أو القيمة الاستخدامية أيهما أعلى. يتم تحديد القيمة الإستردادية للأصل المفرد إذا كان الأصل لا يولد تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن تلك المتولدة من الأصول الأخرى أو مجموعات أخرى من الأصول وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

٢٦-٣-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢٧-٣-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

٣ - الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية المجمعة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المجمعة وما ي صاحبها من افضاحات 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 ي صاحبها 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 المجمعة للشركة

١-٣ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

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

٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

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

مخصص مردودات مبيعات البضائع

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

العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة

يتم تقييم العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة إما كمحددة أو غير محددة العمر.

يتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد مازال مؤيداً. إذا لم يكن الأمر كذلك، فإن التغيير في العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد يتم على أساس مستقبلي.

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

٣ - الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

٢-٣ التقديرات - تابع

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

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

٤ - التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للمجموعة حالياً في إنتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٤% من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٦% الباقية في خدمات التصنيع للغير (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٥% و ٥% على التوالي). تراقب إدارة المجموعة النشاط تحت قطاعين "إنتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" (خدمات التصنيع للغير) بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الإيرادات ويتم قياسه بالتناسق مع الإيرادات في القوائم المالية المجمعة.

وبالتالي جرى التقرير عن جميع إيرادات المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ تحت قطاعين في القوائم المالية المجمعة.

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

الإجمالي	مبيعات البضائع		خدمات		العام
	محلى		تصدير	تصنيع للغير "محلى"	
	مناقصات	مبيعات خاصة			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٤٦,٤٣٤,٦٢٨	٢٥١,٩٩٠,٢٣٦	٨٢٩,٠٨١,١٥٣	٨٧,٨٧٢,٨٨٦	٧٧,٤٩٠,٣٥٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٩٦٠,١٦٩,٣٤٩	١٩٩,٦٨٥,٢٥١	٦٥٩,٧٠٥,٧٠٠	٤٩,٩٣٨,٧٥٠	٥٠,٨٣٩,٦٤٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تبلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٨٤% من إجمالي مبيعات البضائع (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٥%)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥ - أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد أدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢١	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٥٧,٢٢٥,٣٨٨	٣٩٧,٧١١,٩٧١	١٣,٠٢٥,٨٢٨	٢٠,٢٩٢,٤٤٣	٥,٦٨٩,٣٠٥	٢٥,٣٨٥,٣١٣	٢٦,٥٨٩,٨١٨	٧٦٤,٥٥٧,٤٩١
إضافات	-	٢,٦٢٨,٧٩٨	٦,٣٨٧,٧٠٤	٣٤٤,٠٧٠	٣,٤٥٤,٩٦٥	٣٥٧,٦٠١	١,٣١٠,٧٦٢	٣٨,١٨٧,١٠١	٥٢,٦٧١,٠٠١
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	١٣,٤٨٦,٩٢٠	١٣,٦٣٩,٦٠٠	-	٧,٩٣٨,١٣٠	-	٢,٦٧٠,٨٨٤	(٣٧,٧٣٥,٥٣٤)	-
استيعادات	-	-	(٢,٩٦٥,٧٧٣)	-	(٣,٤٢٣,٧٧٦)	(٢٣,٩٢٩)	(٢٤٣,٥٤٨)	-	(٦,٦٥٧,٠٢٦)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٧٣,٣٤١,١٠٦	٤١٤,٧٧٣,٥٠٢	١٣,٣٦٩,٨٩٨	٢٨,٢٦١,٧٦٢	٦,٠٢٢,٩٧٧	٢٩,١٢٣,٤١١	٢٧,٠٤١,٣٨٥	٨١٠,٥٧١,٤٦٦
مجمع اهلاك	-	(٥٧,٨٥٣,٨٩٣)	(١٤٧,٣٨١,٦١٢)	(١٠,٢٥٤,٢٤٩)	(٩,٩٧١,٧٢١)	(١,٧٢٨,٧٠٨)	(١٥,٤٦٦,٠٢٧)	-	(٢٤٢,٦٥٦,٢١٠)
١ يناير ٢٠٢١	-	(٨,٢٢١,١٨٣)	(١٨,٠٦٥,٤٥٣)	(٦٣٦,٤٩٢)	(١,٧٨٧,٥٧٣)	(٥٢٤,٧٩٨)	(٢,٦٤١,٩٥٣)	-	(٣١,٨٧٧,٤٥٢)
إهلاك العام	-	-	٢,٣١١,٦٥٦	-	٣,٣٥٢,٨٩٦	١٩,٤٠٨	٢٣٣,٠٦٤	-	٥,٩١٧,٠٢٤
استيعادات	-	-	(١٦٣,١٣٥,٤٠٩)	(١٠,٨٩٠,٧٤١)	(٨,٤٠٦,٣٩٨)	(٢,٢٣٤,٠٩٨)	(١٧,٨٧٤,٩١٦)	-	(٢٦٨,٦١٦,٦٣٨)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	-	(٦٦,٠٧٥,٠٧٦)	(١٦٣,١٣٥,٤٠٩)	(١٠,٨٩٠,٧٤١)	(٨,٤٠٦,٣٩٨)	(٢,٢٣٤,٠٩٨)	(١٧,٨٧٤,٩١٦)	-	(٢٦٨,٦١٦,٦٣٨)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٧,٢٦٦,٠٣٠	٢٥١,٦٣٨,٠٩٣	٢,٤٧٩,١٥٧	١٩,٨٥٥,٣٦٤	٣,٧٨٨,٨٧٩	١١,٢٤٨,٤٩٥	٢٧,٠٤١,٣٨٥	٥٤١,٩٥٤,٨٢٨

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٠٦,٨١٦,٧٤٠ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري.
- تم تحميل الإهلاك خلال العام بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري
٦,٦٥٧,٠٢٦	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٢٩,٣٤٠,٣٧٦
(٥,٩١٧,٠٢٤)	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	٦٢٩,٧٦٤
٧٤٠,٠٠٢	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	١,٩٠٧,٣١٢
٢٢,٧٤٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة	٣١,٨٧٧,٤٥٢
(٧١٧,٢٦٢)	خسائر بيع أصول ثابتة	

تكلفة الإيرادات
مصروفات بيعيه وتسويقية
مصروفات عمومية وإدارية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥- أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	أصول تحت الانشاء	أثاث وتجهيزات مكاتب	عدد وأدوات	أجهزة معامل	وسائل نقل والآلات جر	آلات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨١,٤٩٧,٥٩٣	٦٦,٣٢٧,٦٤٦	٢١,٧٩٧,٦١٢	٣,٧٥٤,٥٩١	١٧,١٢٩,٩٢٤	١٢,٤١١,١٢٨	٣١٣,٦٠٣,٦٩٤	٢٢٧,٨٣٥,٥٧٣	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١ يناير ٢٠٢٠
٨٤,٩٨٥,١٦١	٦٠,٠٣٨,٣٤٩	٤,٥٧٢,٢٠١	١,٢٩٣,٣٨٦	٢,٩٧٤,٧٣٢	٦٨١,٥٠٠	٨,٤٣٢,٥٩٥	٦,٩٩٢,٣٩٨	-	إضافات
-	(٩٩,٧٧٦,١٧٧)	١١٧,٤٥٠	٦٤٥,٩٢٨	٥٢٦,٢٣٩	-	٧٦,٠٨٩,١٤٣	٢٢,٣٩٧,٤١٧	-	المحول من أصول تحت الانشاء
(١,٩٢٥,٢٦٣)	-	(١,١٠١,٩٥٠)	(٤,٦٠٠)	(٣٣٨,٤٥٢)	(٦٦,٨٠٠)	(٤١٣,٤٦١)	-	-	إستيعادات
٧٦٤,٥٥٧,٤٩١	٢٦,٥٨٩,٨١٨	٢٥,٣٨٥,٣١٣	٥,٦٨٩,٣٠٥	٢٠,٢٩٢,٤٤٣	١٣,٠٢٥,٨٢٨	٣٩٧,٧١١,٩٧١	٢٥٧,٢٢٥,٣٨٨	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(١٩٨,٠٤٤,٨٤٥)	-	(١٤,٣٥٦,٨٨٦)	(١,٣٠٩,٧٩٩)	(٨,٥٥٩,٠٥٥)	(٩,٥٨٣,٥١٩)	(١١٣,٦٠١,٤٦٤)	(٥٠,٦٣٤,١٢٢)	-	مجمع اهلاك
(٤٦,٣٣٠,١٩٤)	-	(٢,١٨٩,٢٢٦)	(٤٢٢,٨١٩)	(١,٦٦٢,٣٧٨)	(٧٣٧,٥٣٠)	(٣٤,٠٩٨,٤٧٠)	(٧,٢١٩,٧٧١)	-	١ يناير ٢٠٢٠
١,٧١٨,٨٢٩	-	١,٠٨٠,٠٨٥	٣,٩١٠	٢٤٩,٧١٢	٦٦,٨٠٠	٣١٨,٣٢٢	-	-	إهلاك العام
(٢٤٢,٦٥٦,٢١٠)	-	(١٥,٤٦٦,٠٢٧)	(١,٧٢٨,٧٠٨)	(٩,٩٧١,٧٢١)	(١٠,٢٥٤,٢٤٩)	(١٤٧,٣٨١,٦١٢)	(٥٧,٨٥٣,٨٩٣)	-	إستيعادات
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	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٨,٤٤٧,٥٩٢ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- بلغ مبلغ تكاليف الاقتراض المرسلة على معدات الخدمة والبنية التحتية خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢١٨,٠٢١ جنيه مصري. تمثل تكلفة الاقتراض المرسلة تكلفة الاقتراض المحدد لهذه الأصول بمعدل ١٤٪.
- تم تحميل الإهلاك خلال العام بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

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

٦ - عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٢٠٦,٢٦٦	١٩,٩١٦,٩٠٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
١,٧١٠,٦٤٠	٦٤١,٦٨٣	إضافات
<u>١٩,٩١٦,٩٠٦</u>	<u>٢٠,٥٥٨,٥٨٩</u>	إجمالي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	(٣,٦٥٨,٦٠١)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
(٣,٦٥٨,٦٠١)	(٣,٨٦٧,٦٢٩)	استهلاك خلال العام
<u>(٣,٦٥٨,٦٠١)</u>	<u>(٧,٥٢٦,٢٣٠)</u>	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
<u>١٦,٢٥٨,٣٠٥</u>	<u>١٣,٠٣٢,٣٥٩</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

ب- التزامات عقود التأجير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٧٤٣,١٦٩	١٧,٤٠٩,٢٢٣	كما في ١ يناير ٢٠٢١
١,٧١٠,٦٤٠	٦٤١,٦٨٣	أضافات أصول مؤجرة
٢,٢٦٦,٤٨٣	٢,٠٧١,٠٦٢	تكلفه التمويل
(٤,٣١١,٠٦٩)	(٤,٧٣٥,٢١٣)	مدفوعات
<u>١٧,٤٠٩,٢٢٣</u>	<u>١٥,٣٨٦,٧٥٥</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢,٦٠١,٩٢٤	٣,١٣٠,٥٩٥	يخصم: الجزء متداول
<u>١٤,٨٠٧,٢٩٩</u>	<u>١٢,٢٥٦,١٦٠</u>	الجزء الغير متداول

٧ - أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	إضافات
١٢٢,٤٨٤,٨٥٣	٢٣٨,٦٢١,١٨٨	اجمالي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١١٦,١٣٦,٣٣٥	١٨٥,٥٢٨,٤٠٨	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
٢٣٨,٦٢١,١٨٨	٤٢٤,١٤٩,٥٩٦	استهلاك خلال العام
(١٧,٨٣٦,٨٠٤)	(٢٤,٠٤٩,٨١٥)	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(٦,٢١٣,٠١١)	(١٠,٤٣٦,٤٩٢)	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(٢٤,٠٤٩,٨١٥)	(٣٤,٤٨٦,٣٠٧)	
٢١٤,٥٧١,٣٧٣	٣٨٩,٦٦٣,٢٨٩	

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

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

يشمل رصيد الأصول غير الملموسة الأصول مستحضرات دوائية قيد التطوير بمبلغ ٢٩,٢٨٦,٥٩٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٣,٧٨٨,٩٥٢ جنيه مصري).

٨ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
١٠٨,٩٤٢,٥٥١	١١٠,٩٧٢,٨٩٨	مواد تعبئة وتغليف
٤١,٨٠٠,٣٢٢	٣٨,٤٢١,٥٦٠	قطع غيار
١١,٧٥٩,٧٦١	١٤,٥٤٩,٢٢٧	إنتاج تام
١١١,٤٢٥,٨٥٧	٦٥,١٠٧,٣٩٩	إنتاج تحت التشغيل
٣٤,٩٧٣,٠٣٩	٢٧,٦٥٢,٧٧٣	بضاعة بالطريق
٧,٧١٣,٤٧٥	١٣,١٤٨,٩١٦	مخزون لدى الغير
١,٤٣٦,٩٣٥	٦١٩,٤٥٩	
٣١٨,٠٥١,٩٤٠	٢٧٠,٤٧٢,٢٣٢	الانخفاض في قيمة المخزون
(١٢,٥٧٢,٣٧٧)	(١١,٠٧٣,٨٩٤)	
٣٠٥,٤٧٩,٥٦٣	٢٥٩,٣٩٨,٣٣٨	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد اول العام
(٦,٧١٤,١٣٣)	(١٢,٥٧٢,٣٧٧)	مكون خلال العام *
(١٨,٧٣٢,٣٠٦)	(١٨,٣٨٧,٥٧٦)	المستخدم خلال العام
١٢,٨٧٤,٠٦٢	١٩,٨٨٦,٠٥٩	الرصيد آخر العام
(١٢,٥٧٢,٣٧٧)	(١١,٠٧٣,٨٩٤)	

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٩ - عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣١,٣٨١,٨٦٣	٢٦٥,٢٠٦,٦١٣	عملاء
١١,٩٩٥,٥٧٧	٩,٢٩٧,١١٥	عملاء تشغيل للغير
٣٩٥,١١٢,٢٦٩	٣٩٣,٤٤٠,٠٥٧	أوراق قبض
٦٣٨,٤٨٩,٧٠٩	٦٦٧,٩٤٣,٧٨٥	
(٤,٩٦٧,٤٦٠)	(٨,٥٤٠,١٩٤)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٣٣,٥٢٢,٢٤٩	٦٥٩,٤٠٣,٥٩١	

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٢٠٨,٣ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٧).

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

ارصده اضمحلت قيمتها	أرصدة يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للأضمحلال				أرصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للأضمحلال	الإجمالي	
	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ٢٧١ الي ٣٦٥ يوم	من ١٨١ الي ٢٧٠ يوم	أقل من ١٨٠ يوم			
٨,٥٤٠,١٩٤	٥٤٩,٢٦٠	٣,٣٠٢,٥٨٩	٥,٤٩٤,٢٩٤	٢٥٨,٣٢٣,٩٣٩	٣٩١,٧٣٣,٥٠٩	٦٦٧,٩٤٣,٧٨٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤,٩٦٧,٤٦٠	-	٤,٢٣٨,١٩٠	٤,٥٠٨,٨٢٨	٢٣١,٣٦١,١٦٠	٣٩٣,٤١٤,٠٧١	٦٣٨,٤٨٩,٧٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣,٤٠٥,٤٤٩)	(٤,٩٦٧,٤٦٠)	الرصيد أول العام قبل اثر تطبيق معيار المحاسبة المصرية (٤٧)
-	(٣,٤٦٧,١٣٤)	إثر تطبيق معيار ٤٧ "الأدوات المالية"
(٣,٤٠٥,٤٤٩)	(٨,٤٣٤,٥٩٤)	الرصيد أول العام بعد اثر تطبيق معيار المحاسبة المصرية (٤٧)
(١,٨٠٢,٠٩٢)	(١٠٥,٦٠٠)	مكون خلال العام
٢٤٠,٠٨١	-	المستخدم خلال العام
(٤,٩٦٧,٤٦٠)	(٨,٥٤٠,١٩٤)	الرصيد آخر العام

١٠ - اذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٠,٣٠٠,٠٠٠	٤٩٦,١٠٠,٠٠٠	اذون الخزانة
(٣٠,٩٥٠,٤٥٥)	(٢٨,٠٨٩,٠٤٦)	عوائد لم تستحق بعد
٤٦٩,٣٤٩,٥٤٥	٤٦٨,٠١٠,٩٥٤	الرصيد آخر المدة

- بعض اذون الخزانة مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ١٢٢ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٧ و ١٨).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١١ - مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠٨,٤٧٣	٩٩١,٤٨٤	مصرفوات مدفوعة مقدماً
١٢,٠٣٩,٩٢٩	١٠,٧٤٣,١٠٨	دفعات مقدمة للموردين
١٣,٤٠٨,٤٦٨	١٤,٨٨٤,٨١٣	مصلحة الضرائب
١٤٣,٨٥٣	٨٠٨,٢٠٣	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١٣,٦٩٩,١٥٣	٢٩,٥٠٨,٨٥٩	غطاءات اعتمادات مستنديه
١٣,٢٥١,٦٦٩	٦,٩٧٨,٧٨٥	فوائد مستحقة
٢,٠٤٥,١٠٩	٢,٤٥٧,٨٧١	تأمينات لدى الغير
١١,٤٤٢,٧٢٤	٣,٦٤٧,٦٢٧	عهد وسلف عاملين
١,٦١١,٨٩٥	١,٤٧٥,٩٩٣	مدفوعات مقدمه لمصلحة الجمارك
٦,٤٢٣,٢٤٥	٣,٣١٣,٢٢٩	متحصلات أخرى
<u>٧٤,٩٧٤,٥١٨</u>	<u>٧٤,٨٠٩,٩٧٢</u>	

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠,٤٣٩	٥١,٨٩٧	أ- جنية مصري
٢,٠٦٤,٧٤٤	٤,٧٦٢,٦١٩	نقدية بالصندوق
٢٧,٧٨٨	٦,٩٨٤,٦٨٧	حسابات جارية
٦٠٧,٠٤٢	١١٥,٥٤١	شيكات تحت التحصيل
٢,٧٤٠,٠١٣	١١,٩١٤,٧٤٤	ودائع لأجل
<u>٥٥,١٥٨</u>	<u>٢٤,١٤٨</u>	ب- عملة أجنبية
٤,٧٧٦,٠٠٠	-	نقدية بالصندوق
٥,٦٦١,٦٦٣	٢,٠٦٢,٨٠٧	شيكات تحت التحصيل
١٠,٤٩٢,٨٢١	٢,٠٨٦,٩٥٥	حسابات جارية
<u>١٣,٢٣٢,٨٣٤</u>	<u>١٤,٠٠١,٦٩٩</u>	

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك - تابع

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧٣٨,٧٧٣	١١,٩١٤,٧٤٤	جنيه مصري
١٠,٤٦٦,٢٤٢	٣٣٣,١٠٢	دولار أمريكي
٢٧,٨١٩	١,٧٥٣,٨٥٣	يورو
<u>١٣,٢٣٢,٨٣٤</u>	<u>١٤,٠٠١,٦٩٩</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥,٥٩٧	٧٦,٠٤٥	النقدية بالصندوق
١٢,٥٣٠,١٩٥	١٣,٨١٠,١١٣	حسابات جارية
<u>١٢,٦٢٥,٧٩٢</u>	<u>١٣,٨٨٦,١٥٨</u>	

١٣ - مخصصات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	مستخدم خلال السنة جنيه مصري	مكون خلال السنة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	
٥,٥٥٠,٠٠١	-	١,٢٥٠,٠٠٠	٤,٣٠٠,٠٠١	مخصص مطالبات متوقعة
٨,٧١١,٨٤٤	-	٧٢٤,٢٢٦	٧,٩٨٧,٦١٨	مخصص مردودات المبيعات*
<u>١٤,٢٦١,٨٤٥</u>	<u>-</u>	<u>١,٩٧٤,٢٢٦</u>	<u>١٢,٢٨٧,٦١٩</u>	

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مستخدم خلال السنة جنيه مصري	مكون خلال السنة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٤,٣٠٠,٠٠١	(٥٠٠,٠٠٠)	١,٦٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠١	مخصص مطالبات متوقعة
٧,٩٨٧,٦١٨	-	١,٢٢٣,٦٨٤	٦,٧٦٣,٩٣٤	مخصص مردودات المبيعات*
<u>١٢,٢٨٧,٦١٩</u>	<u>(٥٠٠,٠٠٠)</u>	<u>٢,٨٢٣,٦٨٤</u>	<u>٩,٩٦٣,٩٣٥</u>	

* يتم خصم مخصص مردودات المبيعات من المبيعات المفصح عنها (ايضاح ٢١).

١٤- موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٩٢٥,٣٨٨	٦١,٥٢٥,٦٥٥	موردون
١٩,١٩٦,١٨٣	٢١,٩٤٦,٦٠١	أوراق دفع
١٢,٥٧٨,٨٤١	٣٠,٠٥١,٤٦١	مصرفات مستحقة
٨,٥٩٨,٨٩٨	٧,٢٥٨,٠٠٦	مصلحة الضرائب (بخلاف ضريبة الدخل)
٤,٧٨٠,٩٦٥	٥,٧١٦,١٥٨	مدفوعات مقدمة من العملاء
١,٦٣٩,٤٣٢	٢,٠٧٠,٨١٣	مدفوعات أخرى
<u>٩٣,٧١٩,٧٠٧</u>	<u>١٢٨,٥٦٨,٦٩٤</u>	

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

١٥- رأس المال

بلغ رأس مال المجموعة المرخص به مليار جنيه مصري، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٢٥ جنيه مصري.

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

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٤ نوفمبر ٢٠١٩ و ٢٣ نوفمبر ٢٠١٩ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ٣١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري ليبلغ ١٩٢,١٥٠,٠٠٠ جنيه مصري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من خلال إصدار ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بسعر الاكتتاب ٤,٦٦ جنيه مصري ليصبح ٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠ سهم علماً أن الفرق بين سعر العرض والقيمة الاسمية 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 الاثابة والوعد لاسهم الشركة للعاملين والمدبرين وأعضاء مجلس الإدارة والتنفيذيين ولم يتم تفعيل برنامج الاثابة حتى تاريخه.

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

١٥- رأس المال - تابع

قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ إعادة شراء أسهم الخزينة بما لا يتجاوز ١٠٪ من إجمالي اسهم رأس مال الشركة المصدر وذلك من خلال السوق المفتوح.

يوضح التالي الهيكل الجديد للمساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

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

* شركة جرافيل انفستينج ليميتد كانت تمتلك ٥١٪ من الأسهم وتمارس السيطرة علي الشركة وخلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ تم بيع السهم لأطراف أخرى وعليه فقدت شركة جرافيل انفستينج ليميتد السيطرة علي شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات اتشخيصية (راميدا).

١٦- 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.

١٧- تسهيلات ائتمانية

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال العام في الاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨١,٩٣٨,٦٧٤	٨٠٢,١٨٤,٢١٦	رصيد أول العام
١,٠٤٩,١٦٨,٤٩٠	١,١٧٣,٩٠٣,٤٣٨	المستخدم خلال العام
(٧٢٨,٩٢٢,٩٤٨)	(١,١٥٦,٣٦٦,٧٢٦)	المسدد خلال العام
٨٠٢,١٨٤,٢١٦	٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	رصيد اخر العام
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٢,١٨٤,٢١٦	٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
٢,٣٧٤,٣٣٨	٩٣٤,٣٠٧	أرصدة دائنة بنوك
٨٠٤,٥٥٨,٥٥٤	٨٢٠,٦٥٥,٢٣٥	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧- تسهيلات ائتمانية - تابع

- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ٨٪ إلى ٩,٧٥٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٪ إلى ١٤,٢٥٪).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	تاريخ الاستحقاق	معدل سعر الفائدة	مبلغ التسهيل جنيه مصري	التسهيلات الائتمانية
٦٥,٥٠٠,٤٦١	١٢٤,٣٨٥,٠٨٥	٢٠٢٢-٠٧-١٠	٠,٢٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
٩٠,٥٣٤,٨٨٠	٥٥,٨٣٧,٢٦٧	٢٠٢٢-٠٧-١٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي*	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك عودة
٦٣,٦٦٦,٦٦٧	-	٢٠٢١-١٠-١٥	معدل اقراض البنك المركزي	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٧٨,٨٥٢,٠١٢	٤٩,٣١٤,٢٦٢	٢٠٢٢-٠٣-٣٠	٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
٣٥,٢٩٠,٥٠٥	٣١,٠٦٢,٥٣٨	٢٠٢٢-٠٣-٣٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
٢٤,٥٥٢,٨٤٨	-	٢٠٢٢-٠٣-٣٠	٠,٧٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإسكندرية
٣٨,٠٥٤,٣٩٨	٣٦,٥٨٩,٦٩٠	٢٠٢٢-٠٣-٣٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
٤١,٩٩٤,٢٩٦	٣١,٩٥٠,٢٦٥	٢٠٢٢-١٠-٣١	٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي التسهيلات الائتمانية
٤٣,٠٦٥,٦٧٩	٤٨,٢٢٩,٨١٤	٢٠٢٢-١٠-٣١	٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
٧٣,٨٤١,٨٥٢	٥١,٥١٧,٣٣٣	٢٠٢٢-٠٧-١٥	٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي		
٤٢,٥٢٠,٢٨٥	٨٣,٦٥٠,٠٩٠	٢٠٢٢-٠٧-١٥	٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
٨١,٨٤٥,١٤١	-	٢٠٢٢-٠٦-٣٠	٠,٢٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي		
٧٥,٨١١,٥٨٠	١٤٥,٥٨٩,٨٦٨	٢٠٢٢-٠٦-٣٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
-	٢٨,٩٣٣,٣٣٣	٢٠٢٢-٠٦-٠١	٠,٣٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي		
٤٣,٢٢٥,٩١٧	٤٥,٤٢٦,٧٥٢	٢٠٢٢-٠٦-٠١	٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
٣,٤٢٧,٦٩٥	٨٧,٢٣٤,٦٣١	٢٠٢٢-١٠-٣١	٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
٨٠٢,١٨٤,٢١٦	٨١٩,٧٢٠,٩٢٨				

* 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.

- بعض التسهيلات الائتمانية أعلاه مضمونه بأوراق القبض وأذون الخزانة (أيضاح ١٠,٩).

١٨- قروض طويلة الاجل

قرض (١)

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

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

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بإعادة جدولة القرض (١) ليستحق السداد على ٢١ قسط شهري بداية من ١ أكتوبر ٢٠٢٠ وحتى ١ يونية ٢٠٢٢،

تم سداد مبلغ ٣١,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري اثناء السنة الحالية وبلغ الرصيد القائم مبلغ ٩,٤٧٥,٧٠٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٠,٦٧٥,٧٠٤ جنيه مصري).

١٨- قروض طويلة الاجل - تابع

قرض (٢)

خلال عام ٢٠١٨، وقعت الشركة اتفاقا مع البنك التجاري الدولي للحصول على قرض بمبلغ ٧٨,٧٦٦,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية قدرها ٠,٩% فوق سعر الاقراض، يستحق السداد على ١٩ قسط شهري بعد انتهاء فترة السماح المقررة ١٥ شهر من تاريخ الاستخدام الأول. " قرض (٢)".

خلال سبتمبر ٢٠١٩ قامت الشركة بأعادة جدولة القرض ليستحق السداد على ٢٤ قسط شهري بداية من ١ يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتقليل سعر الفائدة ليصبح ٠,٨٥% فوق سعر اقراض البنك المركزي.

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

تم سداد مبلغ ٣٥,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري خلال السنة الحالية، وبلغ الرصيد القائم مبلغ ١٢,٤٧٣,٩٧٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٧,٧٢٣,٩٧٢ جنيه مصري).

حصلت الشركة على هذه القروض بضمان رهن تجارى على الاصول الملموسة للشركة المكونة من كافة الآلات والمعدات المستوردة والأصول غير الملموسة الممولة بموجب هذه القروض وتم شطب الرهن التجارى من بنك التجارى الدولي مقابل رهن أدون خزانة.

أرصدة القروض خلال ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	معدل سعر الفائدة	القروض
			الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٢٨,٦٠٠,٠٠٠	٩,٤٧٥,٧٠٤	٠,٧٥% + معدل الاقراض من البنك المركزي	قرض (١)
٣٠,٢٥٠,٠٠٠	١٢,٤٧٣,٩٧٢	٠,٨٥% + معدل الاقراض من البنك المركزي	قرض (٢)
٥٨,٨٥٠,٠٠٠	٢١,٩٤٩,٦٧٦		إجمالي الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
			الجزء الغير متداول من القروض طويلة الاجل
١٢,٠٧٥,٧٠٤	-	٠,٧٥% + معدل الاقراض من البنك المركزي	قرض (١)
١٧,٤٧٣,٩٧٢	-	٠,٨٥% + معدل الاقراض من البنك المركزي	قرض (٢)
٢٩,٥٤٩,٦٧٦	-		إجمالي الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل
٨٨,٣٩٩,٦٧٦	٢١,٩٤٩,٦٧٦		

١٩- ارتباطات رأسمالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بلغت الالتزامات التعاقدية لدى الشركة بالنسبة للأصول تحت الانشاء و الأت و معدات نشاط انتاجي، والتي لم تتضمنها القوائم المالية مبلغ ٢٠,٢١١,٥٢٢ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٢٢,٦٤٦,٣٧٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٢٠- التزامات محتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، تلتزم الشركة الام بالتزاماتها فيما يتعلق بمخزونها (النقد مقابل المستند) غير المنصوص عليه في القوائم المالية والبالغة ٤,٦٦٦,٨٤٧ جنيه مصري. (٥,٥١٣,٥٠١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢١- الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠٩,٣٢٩,٧٠١	١,١٦٨,٩٤٤,٢٧٥	إيرادات بيع البضائع (بالصافي) إيرادات من خدمات تصنيع للغير
٥٠,٨٣٩,٦٤٨	٧٧,٤٩٠,٣٥٣	
٩٦٠,١٦٩,٣٤٩	١,٢٤٦,٤٣٤,٦٢٨	

٢٢- تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣,٠٧٨,٧٣٣	٩٨,٠٣٥,٤٨٨	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
٢٥٠,٧٢٦,٤٧٨	٣٩٨,٩١٤,٧١٠	
٢٠,٥٢٥,٢٨٨	٢٢,٦١٣,٩٦١	
١٠,٨٣٤,٦٥٧	١١,٦١٧,٠٩٢	
٤٤,٥٢٠,٢١٩	٤٨,١٢٦,٧٥٣	
٣٨,٧٨١,٩٧٠	٣٤,٢٦٢,٠٦٧	
٥٠,١٧٥,٥٣٢	٣٩,٧٧٦,٨٦٨	
٤,٩٦٥,٤٦٦	٣,٩١٠,٩٧٦	
٩,٩٧٥,١١٥	١١,٦٥١,٦٠٩	
٥١٣,٥٨٣,٤٥٨	٦٦٨,٩٠٩,٥٢٤	

٢٣- مصروفات بيعيه وتسويقية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٣,٥٢٤,٨٨٧	١١٦,٣٩٥,٢٨٧	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية اهلاكات - (إيضاح ٥) إيجارات دعاية وتسويق
٤,١٩٧,١٦٠	٤,٤٩٧,٣٩٣	
٤٦,٨٠٠	٦٣,٠٠٠	
٩٦,٤٣٥,٤١١	١٣١,٠٢٩,٢٠٣	
٢١٤,٢٠٤,٢٥٨	٢٥١,٩٨٤,٨٨٣	

٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,٥٢٠,٢٧١	٤١,٣٥٦,٧٨٨	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية أتعاب مهنية صيانة أهلاكات - (إيضاح ٥) أخرى
١,٦٥٥,٦٦٢	٢,٠٩٦,١٨٩	
٧٥٦,٠٣٨	٧٠٥,١٣٤	
١,٨٢٩,١١٥	١,٩٠٧,٣١٢	
٦,٩٧١,٤٥٢	٥,٨٣٥,٩٢٦	
٤٤,٧٣٢,٥٣٨	٥١,٩٠١,٣٤٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٥ - إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٣٨,٨٨٩)	(٧١٧,٢٦٢)	خسائر بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥)
١,١٥٨,٨٦٠	٧٥٨,٨٦٨	إيرادات أخرى
<u>١,٠١٩,٩٧١</u>	<u>٤١,٦٠٦</u>	

٢٦ - إيرادات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤,١٣٦,٥٦٦	٥٩,٩٦٠,٦٧٢	عوائد من أدون خزانة
٢٣,٧٢٧	١٢,٣٢٨	عوائد من ودائع لأجل
<u>٦٤,١٦٠,٢٩٣</u>	<u>٥٩,٩٧٣,٠٠٠</u>	

٢٧ - مصروفات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٤,٣٧٨,٠٤٥	٨٨,٩٥٤,٨٧٠	فوائد مدينة
٢,٢٦٦,٤٨٨	٢,٠٧١,٥٤٤	مصروفات تمويلية لالتزامات الايجار (إيضاح ٦)
٣,٤١٤,٤٠١	٣,٧٩١,٢٤٢	مصروفات بنكية
<u>١٠٠,٠٥٨,٩٣٤</u>	<u>٩٤,٨١٧,٦٥٦</u>	

٢٨ - ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٨,٤٩٠,١٩٤)	(٤٤,٠٨٧,٧٢٠)	ضريبة الدخل الجارية
(٥,١٠٤,٤٢٥)	(٩,٤٣٦,٧٥٥)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(٣٣,٥٩٤,٦١٩)</u>	<u>(٥٣,٥٢٤,٤٧٥)</u>	مصروف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإهلاك والاستهلاك
(٧,١٢٨,٠٤٢)	(٩,٩٩٩,٣٩٦)	(٣٦,٨٩٠,٦٨٥)	(٤٦,٨٩٠,٠٨١)	مخصصات
٢٧٥,٣٢٩	١٦٢,٩٥١	١,٧٩٧,٢١٤	١,٩٦٠,١٦٥	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٣٥١,٤٥٣	٧٨٠,١٠٥	١,١١٧,٦٧٩	١,٨٩٧,٧٨٤	الانخفاض في قيمة المخزون
١,٣١٨,١٠٥	(٢٥٧,٩٢٣)	٢,٧٤٩,٥٤٩	٢,٤٩١,٦٢٦	فروق تقييم العملة الأجنبية غير المحققة
٧٨,٧٣٠	(١٢٢,٤٩٢)	١٦٤,٧٦٢	٤٢,٢٧٠	صافي ضرائب الدخل المؤجلة
<u>(٥,١٠٤,٤٢٥)</u>	<u>(٩,٤٣٦,٧٥٥)</u>	<u>(٣١,٠٦١,٤٨١)</u>	<u>(٤٠,٤٩٨,٢٣٦)</u>	

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

٢٨ - ضرائب الدخل - تابع

معدل الضريبة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		معدل الضريبة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
جنيه مصري		جنيه مصري		
١٤٥,١٠٩,٥٥٧		٢٣٣,٦١٠,٣٠٨		أرباح العام قبل ضرائب الدخل
٣٢,٦٤٩,٦٥٠	٢٢,٥%	٥٢,٥٦٢,٣١٩	٢٢,٥%	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
٩٤٤,٩٦٩		٩٦٢,١٥٦		مصروفات غير قابلة للخصم
٣٣,٥٩٤,٦١٩	٢٣.١٥%	٥٣,٥٢٤,٤٧٥	٢٢,٩١%	معدل الضريبة الفعلي

٢٩ - نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح بقسمة صافي الربح القابل للتوزيع الخاص بالشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٢,١٨٠,٤٦٩	١٨١,٠٨٨,٧٥٣	ربح السنة الأساسي والمخفض
(٥,٢٠٠,٠٠٠)	(٥,٢٠٠,٠٠٠)	نصيب مكافآت مجلس الإدارة*
(٩,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات العاملين*
٩٧,٤٨٠,٤٦٩	١٦٦,٣٨٨,٧٥٣	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
٠,٠٩٧٥	٠,١٦٦٤	نصيب السهم في أرباح السنة

- لا يوجد أسهم ذات تأثير خافض وبالتالي يتساوى نصيب السهم الأساسي والمخفض.
* نصيب مكافآت مجلس الإدارة وتوزيعات العاملين المقترحة في اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ و تحت اعتماد الجمعية العامة للشركة.

٣٠ - الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الاموال

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم الاتفاق باللجنة الداخلية المختصة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ تقديرا وتم الطعن عليه وصدر قرار بأعادة الفحص الفعلي و جرى التجهيز للفحص عن تلك السنوات مع تجهيز سنوات ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ للفحص الفعلي.

ب - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ و تم سداد فروق الفحص.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ تم تسليم المستندات الخاصة بالفحص و سداد الضريبة المستحقة بالتسويات و تم إجراء فحص.

٣٠- الموقف الضريبي - تابع

ج-ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- جرى التجهيز للفحص الضريبي عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠.

د-ضرائب القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم سداد الفروق.
- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠١٩ و تم الربط و السداد.

٣١- الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية المجمعة، يعد الطرف ذو علاقة للمجموعة إذا كان للمجموعة القدرة على السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت المجموعة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة.

أ- مستحق من الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	السيدة / ايمان وحيد الزمر
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	
<u>٢٥,٥٠٠</u>	<u>٢٥,٥٠٠</u>	

ب- مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات وحوافز
٢٤,٢٩٣,٦٦١	٢٨,١٩٤,٧٩٩	
<u>٢٤,٢٩٣,٦٦١</u>	<u>٢٨,١٩٤,٧٩٩</u>	

٣٢- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة

المجموعة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- (أ) مخاطر الائتمان
- (ب) مخاطر السوق
- (ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض المجموعة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف المجموعة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها.

يتحمل مجلس إدارة المجموعة المسؤولية الاجمالية لوضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها المجموعة والإشراف عليه، وتتحمل الإدارة العليا بالمجموعة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى مجلس الإدارة تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

٣٢ - أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية - تابع

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في المجموعة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

(أ) مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها المجموعة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية، ومن ثم تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض والمستحق من أطراف ذات علاقة والمتحصلات الأخرى وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الأرصدة لدى البنوك.

أرصدة العملاء وأوراق القبض

ينشأ خطر ائتمان العميل بناء على سياسة وإجراءات وانظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة مخاطر ائتمان العملاء، يتم قياس الجودة الائتمانية للعميل من قبل الإدارة، يتم مراقبة الأرصدة القائمة للعملاء باستمرار، وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل سنة مالية بشكل فردي. وتقوم المجموعة بعمل دراسة اضمحلال في كل سنة مالية بشكل فردي.

الحد الأقصى للتعرض للمخاطر مقصور على الأرصدة الموضحة في (إيضاح ٩)

الأصول المالية الأخرى والأرصدة بالبنوك

تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك، وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة، كما ان البنوك المحلية تخضع لأشراف البنك المركزي المصري وبالتالي فإن خطر التعرض لمخاطر الائتمان ضعيفة.

الحد الأقصى للتعرض للمخاطر مقصور على الأرصدة الموضح في (إيضاح ١٢)

المستحق من أطراف ذات العلاقة

تعتبر أرصدة المستحق من الأطراف ذات العلاقة ذات حد أدنى من مخاطر الائتمان حيث يكون أقصى مقدار تعرض لها يعادل القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

(ب) مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على أرباح المجموعة، وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع، ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية، والمجموعة لا تحتفظ ولا تصدر أدوات مالية مشتقة.

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق، ويتصل تعرض المجموعة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات المجموعة بسعر فائدة متغير وودائع ذات فائدة.

٣٢ - أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية - تابع

ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح المجموعة قبل الضريبة (عن طريق التأثير على القروض ذات سعر الفائدة المتغيره). ويجب الإشارة إلى أنه ليس ثمة تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية للمجموعة سوى الأثر الذي خلفه على الأرباح على النحو الموضح أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	
+١٪	٥,٨٣١	+١٪	٨٠٣	الأصول المالية
-١٪	(٥,٨٣١)	-١٪	(٨٠٣)	
+١٪	(٥,٢٨٠,٨٩٥)	+١٪	(٢,٨٣٤,٤٢٣)	الالتزامات المالية
-١٪	٥,٢٨٠,٨٩٥	-١٪	٢,٨٣٤,٤٢٣	

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار امريكي واليورو، في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح المجموعة قبل الخسوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. وتعتبر التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	
+١٠٪	٧,٠٢٩,٢١٤	+١٠٪	٣,٠٨٤,٣٧٢	دولار امريكي
-١٠٪	(٧,٠٢٩,٢١٤)	-١٠٪	(٣,٠٨٤,٣٧٢)	
+١٠٪	(٢٧٩,١٠٠)	+١٠٪	١٠٧,٠٦٤	يورو
-١٠٪	٢٧٩,١٠٠	-١٠٪	(١٠٧,٠٦٤)	
+١٠٪	(٢٣,٥٨٤)	+١٠٪	-	فرنك سويسري
-١٠٪	٢٣,٥٨٤	-١٠٪	-	

ج) مخاطر السيولة

ترصد إدارة المجموعة التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالمجموعة. ويتلخص هدف المجموعة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير المجموعة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات اقتراض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.

المجموعة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية. ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالمجموعة استنادا الى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٢ - أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية - تابع

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ١٢ إلى ٣ أشهر	أقل من ٣ أشهر	الالتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤٣,٣٨٧,٢٣٦	-	-	٤٩٧,٢٦٤,٢٢٨	٣٤٦,١٢٣,٠٠٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٢٨,٥٦٨,٦٩٤	-	-	١٧,٥٦٩,١١٣	١١٠,٩٩٩,٥٨١	تسهيلات ائتمانية
٢٣,٧٣٧,٥٨٨	-	-	١٤,٣٨٨,٨٦٩	٩,٣٤٨,٧١٩	موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى
٩٩٥,٦٩٣,٥١٨	-	-	٥٢٩,٢٢٢,٢١٠	٤٦٦,٤٧١,٣٠٨	قروض
					إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة
الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ١٢ إلى ٣ أشهر	أقل من ٣ أشهر	الالتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢١,٩٢٥,٦٦٢	-	-	٤٢٩,٧٦٧,٧٦٥	٣٩٢,١٥٧,٨٩٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٩٣,٧١٩,٧٠٧	-	-	١٧,٢٢٣,٣٣٣	٧٦,٤٩٦,٣٧٤	تسهيلات ائتمانية
٩٩,٣٤٤,١٥٤	-	٣١,٨٥٤,١٦٦	٥٤,٨١٥,٧٦٩	١٢,٦٧٤,٢١٩	موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى
١,٠١٤,٩٨٩,٥٢٣	-	٣١,٨٥٤,١٦٦	٥٠١,٨٠٦,٨٦٧	٤٨١,٣٢٨,٤٩٠	قروض
					إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة

٣٣ - إدارة رأس المال

لغرض إدارة رأس مال المجموعة، يشمل رأس المال، رأس المال المصدر وجميع احتياطات حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم.

الهدف الأساسي لإدارة رأس المال المجموعة هو زيادة قيمة حقوق المساهمين.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال الخاص بها وإجراء التعديلات في ضوء التغير في الظروف الاقتصادية والاشتراطات المالية. للحفاظ على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم المجموعة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح للمساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة. تراقب المجموعة رأس المال باستخدام نسبة الرافعة المالية. وهو إجمالي الالتزامات مقسومًا على صافي حقوق الملكية. سياسة المجموعة هي الحفاظ على نسبة الرافعة المالية بين ١ إلى ٢.

٣٤ - القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية للمجموعة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء واوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة، ومتحصلات أخرى. أما الالتزامات المالية الخاصة بالمجموعة فتشمل التسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الاجل والموردين واوراق الدفع ودائنو التوزيعات وضرائب الدخل المستحقة والمصروفات المستحقة ومدفوعات أخرى.

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣٥- 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 جوهريا بشكل سلبي على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر 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.