

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

الصفحة

٣-٢

تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المستقلة

٤

قائمة المركز المالي المستقلة

٥

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

٦

قائمة الدخل الشامل المستقلة

٧

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

٨

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

٤٢ - ٩

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

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 المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) "الشركة" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة 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 المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة 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 مستقلة 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 المستقلة 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 المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة 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 المستقلة.

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

**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 المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

لفت انتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً على رأينا، نوجه الانتباه الي إيضاح (٨) حول القوائم المالية المستقلة المرفقة، حيث ان لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقد قامت الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



مراقب الحسابات



ايهاب مراد عازر

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س. 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 المستقلة

كما 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	(٦-١)	أصول حق انتفاع
١٩٩,٤٧٧,٨٠٦	٣٦٩,٤٤٠,٨٥٦	(٧)	أصول غير ملموسة
١,٤٦١,٨٠٠	١,٤٦١,٨٠٠	(٨)	استثمارات في شركات تابعة
<u>٧٣٩,٠٩٩,١٩٢</u>	<u>٩٢٥,٨٨٩,٨٤٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			مخزون
٣٠٣,٤٣١,٢١٨	٢٥٩,٣٥٠,٢٥٦	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٦٣٣,٤٠٨,٣٠٠	٦٥٩,٤٠٣,٥٩١	(١٠)	أذون خزائنة
٤٦٩,٣٤٩,٥٤٥	٤٦٨,٠١٠,٩٥٤	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠,٥٧٦,٣٢٧	٢٥,١٨٠,٩٨٥	(٣٢)	مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
٧٤,٦٨١,٩١٩	٧٤,٧٨٤,٨٨٧	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٢,٤١٥,٨٢٧	١٣,٢٢١,٩٥٠	(١٣)	إجمالي الأصول المتداولة
<u>١,٥١٣,٨٦٣,١٣٦</u>	<u>١,٤٩٩,٩٥٢,٦٢٣</u>		إجمالي الأصول
<u>٢,٢٥٢,٩٦٢,٣٢٨</u>	<u>٢,٤٢٥,٨٤٢,٤٦٦</u>		
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٩٢,١٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	رأس المال المدفوع
٢٠,٧٩٨,٨٥١	٢٦,٤٤٦,١١٨		احتياطي قانوني
٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	(١٧)	احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
٤٨٦,٩٣٠,١٥٨	٥٨٧,٤٧١,١٩٥		أرباح العام والأرباح المرحلة
<u>١,١٨٧,١٢٢,٩٦١</u>	<u>١,٣٥١,١٦١,٢٦٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٢٩,٥٤٩,٦٧٦	-	(١٩)	قروض طويلة الأجل
١٤,٨٠٧,٢٩٩	١٢,٢٥٦,١٦٠	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - طويلة الأجل
٣١,٠٦١,٤٨١	٤٠,٤٩٨,٢٣٦	(٢٩)	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	(١٤)	مخصصات
٨٠٤,٥٥٨,٥٥٤	٨٢٠,٦٥٥,٢٣٥	(١٨)	تسهيلات ائتمانية
٥٨,٨٥٠,٠٠٠	٢١,٩٤٩,٦٧٦	(١٩)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢,٦٠١,٩٢٤	٣,١٣٠,٥٩٥	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الأجل
٩٣,٤١١,٠٣٢	١٢٨,٢٧٦,٠٦٦	(١٥)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٤٠٢,٩١٨	٢٩٠,٣٦١	(٣٢)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٨,٣٠٨,٨٦٤	٣٣,٣٦٣,٠٢٧		ضرائب الدخل المستحقة
<u>٩٩٠,٤٢٠,٩١١</u>	<u>١,٠٢١,٩٢٦,٨٠٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١,٠٦٥,٨٣٩,٣٦٧</u>	<u>١,٠٧٤,٦٨١,٢٠١</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٢,٢٥٢,٩٦٢,٣٢٨</u>	<u>٢,٤٢٥,٨٤٢,٤٦٦</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي

محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
مرفق تقرير مراقب الحسابات

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
٩٦٠,١٦٩,٣٤٩	١,٢٤٦,٤٣٣,٧٣٤	(٢٢)	الإيرادات
(٥١٢,٦١٠,٣٥١)	(٦٦٧,٥٢٨,٠٢٢)	(٢٣)	تكلفة الإيرادات
٤٤٧,٥٥٨,٩٩٨	٥٧٨,٩٠٥,٧١٢		مجمّل الربح
(٢١٤,٢٠٤,٢٥٨)	(٢٥١,٩٨٤,٨٨٣)	(٢٤)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٤٤,٢٧٩,٦٥٠)	(٥١,٤٠٠,٢٩٢)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
١,٠١٩,٩٧١	٤٠,٧٧٣	(٢٦)	إيرادات أخرى
١٩٠,٠٩٥,٠٦١	٢٧٥,٥٦١,٣١٠		نتائج أنشطة التشغيل
٦٤,١٦٠,٢٩٣	٥٩,٩٧٣,٠٠٠	(٢٧)	إيرادات تمويلية
(١٠٠,٠٥٨,٩٣٤)	(٩٤,٨١٧,٦٥٦)	(٢٨)	مصروفات تمويلية
(١,٦٩٥,٤٠٦)	(٥٩٦,٩١٩)		صافي (خسائر) أرباح فروق عملة
(٣٧,٥٩٤,٠٤٧)	(٣٥,٤٤١,٥٧٥)		صافي تكلفة التمويل
(١,٨٠٢,٠٩٢)	-	(١٠)	اضمحلال في العملاء واوراق القبض
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٢٥٠,٠٠٠)	(١٤)	المخصصات
(٢,٥٦٣,٣٧٠)	(٣,٢٦٨,١٤١)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
١٤٦,٥٣٥,٥٥٢	٢٣٥,٦٠١,٥٩٤		أرباح السنة قبل ضرائب الدخل
(٣٣,٥٩٠,٢١٥)	(٥٣,٣٩٦,١٥٦)	(٢٩)	ضرائب الدخل
١١٢,٩٤٥,٣٣٧	١٨٢,٢٠٥,٤٣٨		أرباح السنة
٠,٠٩٨٢	٠,١٦٧٥	(٣٠)	نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عيد الله مرسى



المدير المالي

محمد أبو عميرة



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

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٢,٩٤٥,٣٣٧	١٨٢,٢٠٥,٤٣٨	ارباح السنة
-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>١١٢,٩٤٥,٣٣٧</u>	<u>١٨٢,٢٠٥,٤٣٨</u>	إجمالي الدخل الشامل

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

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

إجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام / علاوة إصدار الأسهم	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٧٤,١٧٧,٦٢٤	٣٧٨,١٣٤,٠٦٢	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	١٦,٦٤٩,٦١٠	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٤,١٤٩,٢٤١)	-	-	٤,١٤٩,٢٤١	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
١١٢,٩٤٥,٣٣٧	١١٢,٩٤٥,٣٣٧	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام
<u>١,١٨٧,١٢٢,٩٦١</u>	<u>٤٨٦,٩٣٠,١٥٨</u>	<u>٢٧٨,٩٥٢</u>	<u>٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٧٩٨,٨٥١</u>	<u>١٩٢,١٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١,١٨٧,١٢٢,٩٦١	٤٨٦,٩٣٠,١٥٨	٢٧٨,٩٥٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
(٣,٤٦٧,١٣٤)	(٣,٤٦٧,١٣٤)	-	-	-	-	قبل تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧) تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)
<u>١,١٨٣,٦٥٥,٨٢٧</u>	<u>٤٨٣,٤٦٣,٠٢٤</u>	<u>٢٧٨,٩٥٢</u>	<u>٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٧٩٨,٨٥١</u>	<u>١٩٢,١٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
-	(٥,٦٤٧,٢٦٧)	-	-	٥,٦٤٧,٢٦٧	-	بعد تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧) المحول إلى الاحتياطي القانوني
-	(٥٧,٨٥٠,٠٠٠)	-	-	-	٥٧,٨٥٠,٠٠٠	المحول من الأرباح المحتجزة لزيادة رأس المال توزيعات ارباح
(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام
<u>١٨٢,٢٠٥,٤٣٨</u>	<u>١٨٢,٢٠٥,٤٣٨</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
<u>١,٣٥١,١٦١,٢٦٥</u>	<u>٥٨٧,٤٧١,١٩٥</u>	<u>٢٧٨,٩٥٢</u>	<u>٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠</u>	<u>٢٦,٤٤٦,١١٨</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
١٤٦,٥٣٥,٥٥٢	٢٣٥,٦٠١,٥٩٤		الأنشطة التشغيلية
٧٣٢,٢٨٤	١٨٧,٨٦٦		أرباح السنة قبل ضرائب الدخل
٥٥,٢٨٣,٦٢٧	٤٥,١١١,٩٤١	(٥,٦,٧)	تعديلات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية
٢,٨٢٣,٦٨٤	١,٩٧٤,٢٢٦	(١٤)	فروق العملة الأجنبية
١,٨٠٢,٠٩٢	-	(١٠)	الإهلاك والاستهلاك
١٨,٧٣٢,٣٠٦	١٦,٣٨٩,١٠٠	(٩)	المخصصات المكونة
(٦٤,١٣٦,٥٦٦)	(٥٩,٩٦٠,٦٧٢)		الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض
٩٧,٧٩٢,٤٤٦	٩٢,٧٤٦,١١٢	(٢٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢,٢٦٦,٤٨٨	٢,٠٧١,٥٤٤	(٢٨)	إيرادات تمويلية
١٣٨,٨٨٩	٧١٧,٢٦٢	(٢٦)	مصرفات تمويلية
٢٦١,٩٧٠,٨٠٢	٣٣٤,٨٣٨,٩٧٣		مصرفات تمويلية على التزامات الإيجار
			خسائر بيع أصول ثابتة
(١٠٠,٨٦٣,٤٣٢)	٤٥,٢٢٧,٢٨٤		التغير في المخزون
(١٢,٨٧٤,٠٦٢)	(١٧,٥٣٥,٤٢٢)		المستخدم من مخصصات المخزون
(١٣٦,٠٠٣,٥٢٨)	(٢٩,٤٦٢,٤٢٥)		التغير في العملاء وأوراق القبض
(٢٤٠,٠٨١)	-		المستخدم من اضمحلال في العملاء وأوراق القبض
(١٤,١١٩,٠٠٢)	(٦,٣٧٥,٨٥٢)		التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى
(٣٦,١٢٩,٦٠٧)	٣١,٥٢٧,١٨٨		التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى
٦٧,٥٣٤	(١١٢,٥٥٧)		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣٨,١٩١,٣٧٦)	٣٥٨,١٠٧,١٨٩		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٩٤,٩٤٧,٧٥٠)	(٨٩,٤٠٨,٢٦٦)		المسدد من المصروفات التمويلية
(٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٤)	المستخدم من المخصصات
(٢٩,٩٦٥,٤١٣)	(٢٨,٩٠٥,٢٣٨)		المسدد من ضرائب الدخل
(١٦٣,٦٠٤,٥٣٩)	٢٣٩,٧٩٣,٦٨٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٤,٩٤٦,٨١١)	(١٤,٤٨٣,٩٠٠)	(٥)	الأنشطة الاستثمارية
(٦٠,٠٣٨,٣٤٩)	(٣٨,١٨٧,١٠١)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١١٦,١٢٧,٣٣٥)	(١٧٩,٣٢٩,٩١٠)	(٧)	مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء
(٨١٩,٠٥٢,٩٣٥)	(١,٠٥٧,٦٠٢,٨٥٣)	(١١)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٨٦٨,٠٠٠,٠٠٠	١,١٢٥,١٧٥,٠٠٠	(١١)	مدفوعات لشراء اذون خزائنة
٦٧,٥٤٥	٢٢,٧٤٠	(٥)	متحصلات من اذون خزائنة مستحقة
(١٣٣,٩٦١)	٤٩١,٥٠١	(١٣)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٥٢,٢٣١,٨٤٧)	(١٦٣,٩١٤,٥٢٣)		الاستثمار في ودائع لأجل
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١,٠٤٧,١٤٥,١٤٩	١,١٧٢,٤٦٢,٩٢٥	(١٨)	الأنشطة التمويلية
(٧٢٨,٩٢٢,٩٤٨)	(١,١٥٦,٣٦٦,٧٢٦)	(١٨)	المستخدم من التسهيلات الائتمانية
(٣٧,٤٥٠,٠٠٠)	(٦٦,٤٥٠,٠٠٠)	(١٩)	المسدد من التسهيلات الائتمانية
(٧٢٦,٨٥٦)	(٤,٦٠٤,٦٥٨)	(٣٢)	المسدد من القروض طويلة الأجل
-	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٤,٣١١,٠٦٩)	(٤,٧٣٥,٢١٣)	(٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٧٥,٧٣٤,٢٧٦	(٧٤,٣٩٣,٦٧٢)		المسدد من مدفوعات التزامات الأيجار
(٤٠,١٠٢,١١٠)	١,٤٨٥,٤٩٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٧٣٢,٢٨٤)	(١٨٧,٨٦٦)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٥٢,٦٤٣,١٧٩	١١,٨٠٨,٧٨٥		صافي فروق العملة الأجنبية
١١,٨٠٨,٧٨٥	١٣,١٠٦,٤٠٩	(١٣)	النقدية وما في حكمها في أول العام
			النقدية وما في حكمها في آخر العام

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

١- نبذة عن الشركة

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

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

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

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

يتمثل غرض الشركة الأساسي في:

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

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس الإعداد

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية. يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة. يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية المستقلة 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 موضحة أدناه علماً أنه 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 أو الخسارة أو بالتكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يقوم التصنيف على معيارين: نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول، وما إذا كانت الدفقات النقدية التعاقدية تمثل فقط مدفوعات أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

فيما يلي التغييرات في تصنيف الشركة لاصوالها المالية:

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

الانخفاض في القيمة

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.

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)

(٣,٤٦٧,١٣٤)

أصول مالية

عملاء وأوراق قبض

حقوق الملكية

أرباح مرحلة

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٣-٢ التحويل الى متداول مقابل غير المتداول:

تعرض الشركة الاصول والالتزامات في قائمة المركز المالي المستقلة بناء على تبويبها 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 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 تبويب كافة الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

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 تبويب كافة الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة.

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

٢-٣-٢ 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 والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

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 الأصول والالتزامات 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 للبند. 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 المستقلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة على التوالي.

٣-٣-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. 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 المستقلة عند تحققها.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٣-٣-٢ الأصول الثابتة - تابع

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا 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

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

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

يتم الاعتراف بالأرض بتكلفة الاستحواذ الخاصة بها ولا يتم اهلاكها.

وتقوم الشركة 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 المستقلة.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل 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 المستقلة.

٤-٣-٢ 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 ملموسة، ويتم تقييم الأصول تحت الإنشاء بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٥-٣-٢ أصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتسبة 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 المستقلة 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 أن الأصل غير الملموس قد يكون اضمحلال. ويتم تحميل مصروف الاستهلاك على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

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

٦-٣-٢ الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في الشركات التابعة هي استثمارات تسيطر عليها الشركة. تسيطر الشركة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى -أو يحق لها -عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها.

على وجه التحديد، تتحكم الشركة في المنشأة المستثمر فيها، إذا، فقط إذا، كان للشركة:

- 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 الشركة أقل من غالبية حقوق التصويت أو الحقوق المماثلة للمنشأة المستثمر فيها، فإن الشركة 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 للشركة وحقوق التصويت المحتملة

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٦-٣-٢ الاستثمارات في شركات تابعة - تابع

تقوم الشركة 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 السلطة الثلاثة.

تتم المحاسبة في الشركات التابعة بالتكلفة متضمنة تكلفه المعاملة، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة الاستثمار، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة الاضمحلال ويدرج بقائمة الارباح والخسائر المستقلة وذلك لكل استثمار على حده.

٧-٣-٢ الاصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الاصول 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 الاصول يتم اعادة توييب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

٨-٣-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

- المواد الخام ومواد التعبئة: بالتكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- قطع الغيار: بالتكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- 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.

- الإنتاج تحت التشغيل: بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتشمل التكلفة نصيب الوحدة من المواد الخام والأجور والمصروفات الصناعية وفقاً لنسبة الإتمام.
- بضاعة بالطريق: بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم إدراجها في القوائم المالية المستقلة عندما يتم تحويل المخاطر إلى الشركة 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 للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٩-٣-٢ 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 بتلك المتحصلات مبدئياً بالقيمة العادلة.

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

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك اضمحلال علي أساس فردي للمتحصلات التي تكون كبيرة بشكل فردي وعلي اساس جماعي للمتحصلات التي لا تكون كبيرة بشكل فردي.

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

١٠-٣-٢ الموردون واوراق الدفع والمصروفات المستحقة والمدفوعات الأخرى

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

١١-٣-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي المستقل 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 الارباح أو الخسائر المستقلة ضمن التكاليف التمويلية.

١٢-٣-٢ التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل مصروف عند استحقاقها.

١٣-٣-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافي أرباح العام 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 المستقلة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

١٤-٣-٢ الاحتياطي العام

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، 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.

١٥-٣-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيمة العادلة ناقص تكاليف المعاملة. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة 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 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 المستقلة.

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

١٦-٣-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

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

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 الأولي بالشهرة والاعتراف الأولي 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 على التحكم في توقيت عكس الفروق المؤقتة ويكون من المرجح أن الفروق المؤقتة لن تعكس في المستقبل المنظور.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٢-٣-١٦ ضرائب الدخل - تابع

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 أو 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 إلى المدى الذي لم يعد فيه ارباح ضريبية متوقعة كافية متاحة للاستفادة من كل أو 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.

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 الضرائب المؤجلة تتعلق بنفس المنشأة الخاضعة للضريبة ونفس المصلحة الضريبية.

٢-٣-١٧ توزيعات الأرباح

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

٢-٤-١٨ 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.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٢-٣-١٩ المصروفات

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

٢-٣-٢٠ تكاليف الاقتراض

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء، إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه يتم رسمتها 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 تتفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢-٣-٢١ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، 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.

٢-٣-٢٢ الالتزامات والأصول المحتملة

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

٢-٣-٢٣ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه 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 بأعلى وأفضل استخدام له.

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٢٣-٣-٢ قياس القيمة العادلة - تابع

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

جميع الأصول والالتزامات والتي يقاس علي أساسها القيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية يتم تقسيمهم وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، موضحاً كالتالي، وفقاً لاقبل مستوى المدخلات و الذي يكون مهماً 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.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.

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

٢٤-٣-٢ الاضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تتضمن الأصول المالية النقدية بالصندوق والبنوك، عملاء أوراق القبض والمستحق من أطراف ذات العلاقة. تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل 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 الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل، وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد هي القيمة العادلة ناقصاً مصروفات البيع أو القيمة الاستخدامية أيهما أعلى. يتم تحديد القيمة الاستردادية للأصل المفرد إذا كان الأصل لا يولد تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن تلك المتولدة من الأصول الأخرى أو مجموعات أخرى من الأصول. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٢٤-٣-٢ الاضمحلال - تابع

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات 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 ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الارباح أو الخسائر المستقلة.

٢٥-٣-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢٦-٣-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة، 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 المستقلة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المستقلة وما يصاحبها من افصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ السنة المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

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

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية المستقلة 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) " الايراد 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 تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويطبق عليها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

٣ - الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

٢-٣ التقديرات - تابع

مخصص مردودات مبيعات البضائع

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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

العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة

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

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

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

الضرائب

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

الضرائب

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على اضمحلال قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم اضمحلال القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدمية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤ - التقارير القطاعية

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

وبالتالي تم التقرير عن جميع إيرادات الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ تحت قطاعين في القوائم المالية المستقلة.

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

الإجمالي	مبيعات البضائع		خدمات		العام
	محلي		تصدير	تصنيع للغير	
	مناقصات	مبيعات خاصة	"محلي"		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٤٦,٤٣٣,٧٣٤	٢٥١,٩٩٠,٢٣٦	٨٢٩,٠٨٠,٢٥٩	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 المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥ - الاصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معاملة	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ يناير 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 المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٢,٦٢٨,٧٩٨	٦,٣٨٧,٧٠٤	٣٤٤,٠٧٠	٣,٤٥٤,٩٦٥	٣٥٧,٦٠١	١,٣١٠,٧٦٢	٣٨,١٨٧,١٠١	٥٢,٦٧١,٠٠١
استبعادات	-	١٣,٤٨٦,٩٢٠	١٣,٦٣٩,٦٠٠	-	٧,٩٣٨,١٣٠	-	٢,٦٧٠,٨٨٤	(٣٧,٧٣٥,٥٣٤)	-
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
مجموع 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)	(٣٦٦,٤٩٢)	(١,٧٨٧,٥٧٣)	(٥٢٤,٧٩٨)	(٢,٦٤١,٩٥٣)	-	(٣١,٨٧٧,٤٥٢)
إهلاك السنة	-	-	٢,٣١١,٦٥٦	-	٣,٣٥٢,٨٩٦	١٩,٤٠٨	٢٣٣,٠٦٤	-	٥,٩١٧,٠٢٤
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 السنة 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	٢٩,٣٤٠,٣٧٦	تكلفة الإيرادات
(٥,٩١٧,٠٢٤)	٦٢٩,٧٦٤	مصرفات بيعيه وتسويقية
٧٤٠,٠٠٢	١,٩٠٧,٣١٢	مصرفات عمومية وإدارية
٢٢,٧٤٠	٣١,٨٧٧,٤٥٢	
(٧١٧,٢٦٢)		
		تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة
		مجموع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
		صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
		متحصلات من بيع أصول ثابتة
		خسائر بيع أصول ثابتة

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

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

٥- أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	أصول تحت الإنشاء	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 الإنشاء
(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

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٨,٤٤٧,٥٩٢ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترياً 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
١,٩٢٥,٢٦٣	٤٣,٩٦٢,٥٢٠	تكلفة الإيرادات
(١,٧١٨,٨٢٩)	٥٣٨,٥٥٩	مصرفات بيعيه وتسويقية
٢٠٦,٤٣٤	١,٨٢٩,١١٥	مصرفات عمومية وإدارية
٦٧,٥٤٥	٤٦,٣٣٠,١٩٤	
(١٣٨,٨٨٩)		
		تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة
		مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
		صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
		متحصلات من بيع أصول ثابتة
		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	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
١٨,٢٠٦,٢٦٦	١٩,٩١٦,٩٠٦	إضافات
١,٧١٠,٦٤٠	٦٤١,٦٨٣	إجمالي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٩,٩١٦,٩٠٦	٢٠,٥٥٨,٥٨٩	
-	(٣,٦٥٨,٦٠١)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
(٣,٦٥٨,٦٠١)	(٣,٨٦٧,٦٢٩)	استهلاك خلال السنة
(٣,٦٥٨,٦٠١)	(٧,٥٢٦,٢٣٠)	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٦,٢٥٨,٣٠٥	١٣,٠٣٢,٣٥٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

ب- التزامات عقود التأجير

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

٧ - أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
١٠٤,٨١٤,٣٨٤	٢٢٠,٩٤١,٧١٩	إضافات
١١٦,١٢٧,٣٣٥	١٨٥,٥٢٢,٤١٠	نقل تسجيل مستحضر الى شركات تابعة
-	(٦,١٩٢,٥٠٠)	إجمالي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٢٠,٩٤١,٧١٩	٤٠٠,٢٧١,٦٢٩	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
(١٦,١٦٩,٠٨١)	(٢١,٤٦٣,٩١٣)	استهلاك خلال السنة
(٥,٢٩٤,٨٣٢)	(٩,٣٦٦,٨٦٠)	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(٢١,٤٦٣,٩١٣)	(٣٠,٨٣٠,٧٧٣)	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٩٩,٤٧٧,٨٠٦	٣٦٩,٤٤٠,٨٥٦	

- يتمثل رصيد الاصول غير الملموسة في قيمة العلامات التجارية الخاصة بمنتجات دوائية معينة ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الافتراضي (٢٠ عاما).
- تقوم الإدارة بتقدير المنافع المستقبلية المتوقعة لحقوق التسجيل التي يجب استخدامها على مدى ٢٠ 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 ٢٨,٩١٤,٨٣٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٣,٧٧٩,٩٥٢ جنيه مصري).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٨ - استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة %	دولة التأسيس	
جنيه مصري		جنيه مصري			
١,٤٣٧,٣٠٠	%٩٩,٩٧	١,٤٣٧,٣٠٠	%٩٩,٩٧	مصر	شركة راميدا لتجارة الأدوية
١٢,٢٥٠	%٤٩	١٢,٢٥٠	%٤٩	مصر	شركة راميكير
١٢,٢٥٠	%٤٩	١٢,٢٥٠	%٤٩	مصر	شركة راميفارما
<u>١,٤٦١,٨٠٠</u>		<u>١,٤٦١,٨٠٠</u>			

- تم اعتبار كل من شركة راميكير وراميفارما شركات تابعة نظرا لسيطرة الشركة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات.

٩ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٨,٥٤٢,٣٠٨	١١٠,٩٢٤,٨١٦	مواد خام
٤١,٨٠٠,٣٢٢	٣٨,٤٢١,٥٦٠	مواد تعبئة وتغليف
١١,٧٥٩,٧٦١	١٤,٥٤٩,٢٢٧	قطع غيار
١٠٩,٤٢٥,٥٩٤	٦٥,١٠٧,٣٩٩	إنتاج تام
٣٤,٩٧٣,٠٣٩	٢٧,٦٥٢,٧٧٣	إنتاج تحت التشغيل
٧,٧١٣,٤٧٥	١٣,١٤٨,٩١٦	بضاعة بالطريق
١,٤٣٦,٩٣٥	٦١٩,٤٥٩	مخزون لدى الغير
<u>٣١٥,٦٥١,٤٣٤</u>	<u>٢٧٠,٤٢٤,١٥٠</u>	
(١٢,٢٢٠,٢١٦)	(١١,٠٧٣,٨٩٤)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٣٠٣,٤٣١,٢١٨</u>	<u>٢٥٩,٣٥٠,٢٥٦</u>	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦,٣٦١,٩٧٢)	(١٢,٢٢٠,٢١٦)	الرصيد اول العام
(١٨,٧٣٢,٣٠٦)	(١٦,٣٨٩,١٠٠)	مكون خلال العام *
١٢,٨٧٤,٠٦٢	١٧,٥٣٥,٤٢٢	المستخدم خلال العام
<u>(١٢,٢٢٠,٢١٦)</u>	<u>(١١,٠٧٣,٨٩٤)</u>	الرصيد آخر العام

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٠- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢٣١,٢٦٧,٩١٤	٢٦٥,١٠١,٠١٣	عملاء تشغيل للغير
١١,٩٩٥,٥٧٧	٩,٢٩٧,١١٥	أوراق قبض
٣٩٥,١١٢,٢٦٩	٣٩٣,٤٤٠,٠٥٧	
٦٣٨,٣٧٥,٧٦٠	٦٦٧,٨٣٨,١٨٥	
(٤,٩٦٧,٤٦٠)	(٨,٤٣٤,٥٩٤)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٣٣,٤٠٨,٣٠٠	٦٥٩,٤٠٣,٥٩١	

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٢٠٨,٣ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٨).

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

ارصده اضمحت قيمتها	أرصدة يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للاضمحلال				أرصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للاضمحلال	الإجمالي	
	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ٢٧١ الي ٣٦٥ يوم	من ١٨١ الي ٢٧٠ يوم	أقل من ١٨٠ يوم			
٨,٤٣٤,٥٩٤	٥٤٩,٢٦٠	٣,٣٠٢,٥٨٩	٥,٤٩٤,٢٩٤	٢٥٨,٣٢٣,٩٣٩	٣٩١,٧٣٣,٥٠٩	٦٦٧,٨٣٨,١٨٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤,٩٦٧,٤٦٠	-	٤,١٣٢,٥٩٠	٤,٥٠٨,٨٢٨	٢٣١,٣٦١,١٦٠	٣٩٣,٤٠٥,٧٢٢	٦٣٨,٣٧٥,٧٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

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

١١- اذون خزانة

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

- بعض اذون الخزانة مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ١٢٢ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٨ و ١٩).

١٢ - مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠٨,٤٧٣	٩٩١,٤٨٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٣,٢٥١,٦٦٩	٦,٩٧٨,٧٨٥	فوائد مستحقة
١٢,٠٣٠,٦١٩	١٠,٧٣٣,٧٩٨	مدفوعات مقدمة للموردين
١٣,١٢٧,١٧٩	١٤,٨٧١,٠٣٨	مصلحة الضرائب
١٤٣,٨٥٣	٨٠٨,٢٠٣	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١٣,٦٩٩,١٥٣	٢٩,٥٠٨,٨٥٩	غطاءات اعتمادات مستنديه
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
٦,٤٢١,٢٤٥	٣,٣١١,٢٢٩	متحصلات أخرى
٧٤,٦٨١,٩١٩	٧٤,٧٨٤,٨٨٧	

١٣ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠,٤٣٩	٥١,٨٩٧	أ- جنيه مصري
١,٢٤٧,٧٣٧	٣,٩٨٣,٨٢٥	نقدية بالصندوق
٢٧,٧٨٨	٦,٩٨٤,٦٨٧	حسابات جارية
٦٠٧,٠٤٢	١١٥,٥٤١	شيكات تحت التحصيل
١,٩٢٣,٠٠٦	١١,١٣٥,٩٥٠	ودائع لأجل
٥٥,١٥٨	٢٤,١٤٨	ب- عملة أجنبية
٤,٧٧٦,٠٠٠	-	نقدية بالصندوق
٥,٦٦١,٦٦٣	٢,٠٦١,٨٥٢	شيكات تحت التحصيل
١٠,٤٩٢,٨٢١	٢,٠٨٦,٠٠٠	حسابات جارية
١٢,٤١٥,٨٢٧	١٣,٢٢١,٩٥٠	
١,٩٢٣,٠٣٦	١١,١٣٥,٩٥٠	جنيه مصري
١٠,٤٦٤,٩٧٢	٣٣٢,١٤٧	دولار أمريكي
٢٧,٨١٩	١,٧٥٣,٨٥٣	يورو
١٢,٤١٥,٨٢٧	١٣,٢٢١,٩٥٠	

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٣ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك - تابع

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
١١,٧١٣,١٨٨	١٣,٠٣٠,٣٦٤
<u>١١,٨٠٨,٧٨٥</u>	<u>١٣,١٠٦,٤٠٩</u>

النقدية بالصندوق
حسابات جارية

١٤ - مخصصات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	مستخدم خلال العام جنيه مصري	مكون خلال العام 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 جنيه مصري	مستخدم خلال العام جنيه مصري	مكون خلال العام 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 ٢٢).

١٥ - موردين وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٩٠٨,٧٤١	٦١,٥٢٢,٢٠١	موردين
١٩,١٩٦,١٨٣	٢١,٩٤٦,٦٠١	أوراق دفع
١٢,٣١٩,١٦٨	٢٩,٧٩٣,٧٢٣	مصروفات مستحقة
٨,٥٦٦,٥٤٣	٧,٢٢٦,٥٧٠	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
٤,٧٨٠,٩٦٥	٥,٧١٦,١٥٨	مدفوعات مقدمه من العملاء
١,٦٣٩,٤٣٢	٢,٠٧٠,٨١٣	مدفوعات أخرى
<u>٩٣,٤١١,٠٣٢</u>	<u>١٢٨,٢٧٦,٠٦٦</u>	

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

١٦- رأس المال

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

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

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٤ نوفمبر ٢٠١٩ و ٢٣ نوفمبر ٢٠١٩ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ٣١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري ليبلغ ١٩٢,١٥٠,٠٠٠ جنيه مصري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من خلال إصدار ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بسعر الاكتتاب ٤,٦٦ جنيه مصري ليصبح ٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠ سهم علماً أن الفرق بين سعر العرض والقيمة الاسمية الممتلئة في علاوة الأسهم المعترف بها في الاحتياطي العام.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ على الموافقة على تطبيق نظام 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري موزعا علي عدد ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشا للسهم الواحد.

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

يوضح التالي الهيكل الجديد للمساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧- أحتياطي 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.

١٨- تسهيلات انتمائية

تتمثل الحركة في التسهيلات الانتمائية خلال العام في الآتي:

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

- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الانتمائية 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 الانتمائية
جنيه مصري	جنيه مصري				
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 الاسكندرية
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 الانتمائية
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 الانتمائية أعلاه مضمونه بأوراق القبض وأذون الخزانة (أيضاً ١٠ و ١١).

١٩ - قروض طويلة الاجل

قرض (١)

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

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

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

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 ١ ديسمبر ٢٠٢١ وتقليل سعر الفائدة ليصبح ٠,٨٥ ٪ فوق سعر اقراض البنك المركزي.

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

تم سداد مبلغ ٣٥,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري خلال السنة الحالية، وبلغ الرصيد القائم مبلغ ٤٧,٧٢٣,٩٧٢ 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.

١٩ - قروض طويلة الاجل - تابع

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 %	قرض (١) من البنك المركزي
٣٠,٢٥٠,٠٠٠	١٢,٤٧٣,٩٧٢	+ ٠,٨٥ %	قرض (٢) من البنك المركزي
<u>٥٨,٨٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢١,٩٤٩,٦٧٦</u>		إجمالي الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
			الجزء الغير متداول من القروض طويلة الاجل
١٢,٠٧٥,٧٠٤	-	+ ٠,٧٥ %	قرض (١) من البنك المركزي
١٧,٤٧٣,٩٧٢	-	+ ٠,٨٥ %	قرض (٢) من البنك المركزي
<u>٢٩,٥٤٩,٦٧٦</u>	<u>-</u>		إجمالي الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل
<u>٨٨,٣٩٩,٦٧٦</u>	<u>٢١,٩٤٩,٦٧٦</u>		

٢٠ - 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).

٢١ - ألتزامات محتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، تلتزم الشركة 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).

٢٢ - الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	ايراد بيع البضائع (بالصافي) ايرادات من خدمات تصنيع للغير
٩٠٩,٣٢٩,٧٠١	١,١٦٨,٩٤٣,٣٨١	
٥٠,٨٣٩,٦٤٨	٧٧,٤٩٠,٣٥٣	
<u>٩٦٠,١٦٩,٣٤٩</u>	<u>١,٢٤٦,٤٣٣,٧٣٤</u>	

٢٣ - تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣,٠٧٨,٧٣٣	٩٨,٠٣٥,٤٨٨	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٢٥٠,٦٧١,٥٥١	٤٠٠,٨٥٦,٢٠٠	مواد خام
٢٠,٥٢٥,٢٨٨	٢٢,٦١٣,٩٦١	قطع غيار ومواد
١٠,٨٣٤,٦٥٧	١١,٦١٧,٠٩٢	رسوم حكومية ودمغه طبية
٤٤,٥٢٠,٢١٩	٤٥,٨٧٣,٣٩٣	مصروفات تشغيل أخرى
٣٨,٧٨١,٩٧٠	٣٤,٢٦٢,٠٦٧	مصروفات طاقة
٤٩,٢٥٧,٣٥٢	٣٨,٧٠٧,٢٣٦	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٧,٥)
٤,٩٦٥,٤٦٦	٣,٩١٠,٩٧٦	إيجارات
٩,٩٧٥,١١٥	١١,٦٥١,٦٠٩	صيانة
<u>٥١٢,٦١٠,٣٥١</u>	<u>٦٦٧,٥٢٨,٠٢٢</u>	

٢٤ - 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
٤,١٩٧,١٦٠	٤,٤٩٧,٣٩٣	اهلاكات - (إيضاح ٥)
٤٦,٨٠٠	٦٣,٠٠٠	إيجارات
٩٦,٤٣٥,٤١١	١٣١,٠٢٩,٢٠٣	دعاية وتسويق
<u>٢١٤,٢٠٤,٢٥٨</u>	<u>٢٥١,٩٨٤,٨٨٣</u>	

٢٥ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,٤٤٥,٥٨٣	٤١,٢٨٢,١٠٠	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية
١,٤١٩,٦٥٥	١,٨٢٦,٩٢٨	أتعاب مهنية
٧٥٦,٠٣٨	٧٠٥,١٣٤	صيانة
١,٨٢٩,١١٥	١,٩٠٧,٣١٢	أهلاكات - (إيضاح ٥)
٦,٨٢٩,٢٥٩	٥,٦٧٨,٨١٨	أخرى
<u>٤٤,٢٧٩,٦٥٠</u>	<u>٥١,٤٠٠,٢٩٢</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٦- 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	٧٥٨,٠٣٥	إيرادات أخرى
<u>١,٠١٩,٩٧١</u>	<u>٤٠,٧٧٣</u>	

٢٧- 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>	

٢٨- 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>	

٢٩- ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٨,٤٨٥,٧٩٠)	(٤٣,٩٥٩,٤٠١)	ضريبة الدخل الجارية
(٥,١٠٤,٤٢٥)	(٩,٤٣٦,٧٥٥)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(٣٣,٥٩٠,٢١٥)</u>	<u>(٥٣,٣٩٦,١٥٦)</u>	مصروف ضرائب الدخل

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٩ - ضرائب الدخل - تابع

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

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	معدل الضريبة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
١٤٦,٥٣٥,٥٥٢		٢٣٥,٦٠١,٥٩٤		أرباح السنة قبل ضرائب الدخل
٣٢,٩٧٠,٤٩٩	٢٢,٥%	٥٣,٠١٠,٣٥٩	٢٢,٥%	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
٦١٩,٧١٦		٣٨٥,٧٩٧		مصروفات غير قابلة للخصم
٣٣,٥٩٠,٢١٥	٢٢,٩٢%	٥٣,٣٩٦,١٥٦	٢٢,٦٦%	معدل الضريبة الفعلي

٣٠ - نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح بقسمة أرباح السنة القابلة للتوزيع الخاص بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٢,٩٤٥,٣٣٧	١٨٢,٢٠٥,٤٣٨	ربح السنة الأساسي والمخفض
(٥,٢٠٠,٠٠٠)	(٥,٢٠٠,٠٠٠)	نصيب مكافآت مجلس الإدارة*
(٩,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات العاملين*
٩٨,٢٤٥,٣٣٧	١٦٧,٥٠٥,٤٣٨	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
٠,٠٩٨٢	٠,١٦٧٥	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.

٣١ - 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 تقديراً وتم الطعن عليه وصدر قرار بأعادة الفحص الفعلي و جارى التجهيز للفحص عن تلك السنوات مع تجهيز سنوات ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ للفحص الفعلى.

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.

ج -ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- جارى 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.

٣٢ - الأطراف ذات علاقة

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

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	ايجار مشتريات	٦,٠٠٠ -	٦,٠٠٠ ٣٧٥,٠٣١
شركة راميكير	شركة تابعة	ايجار مشتريات	٦,٠٠٠ -	٦,٠٠٠ -
شركة راميفارما	شركة تابعة	ايجار أيرادات	٦,٠٠٠ ١,٩٤١,٤٨٨	٦,٠٠٠ -

٣٢- الأطراف ذات علاقة - تابع

(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		طبيعة العلاقة	الشركة
مستحق الى	مستحق من	مستحق الى	مستحق من		
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	شركة تابعة	شركة راميدا لتجارة الأدوية
٤٠٢,٩١٨	-	٢٩٠,٣٦١	-	شركة تابعة	شركة راميكير
-	٣,٣٨٧,١٠٩	-	٣,٥٢٨,١٤٤	شركة تابعة	شركة راميفارما
-	١٧,١٨٩,٢١٨	-	٢١,٦٥٢,٨٤١	شركة تابعة	
٤٠٢,٩١٨	٢٠,٥٧٦,٣٢٧	٢٩٠,٣٦١	٢٥,١٨٠,٩٨٥		

(ج) 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	مرتبات وحوافز
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٢١٨,٩٧٣	٢٨,١٢٠,١١١	
٢٤,٢١٨,٩٧٣	٢٨,١٢٠,١١١	

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٣٣- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

(أ) مخاطر الائتمان

(ب) مخاطر السوق

(ج) مخاطر السيولة

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

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

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

٣٣- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية - تابع

(أ) مخاطر الائتمان

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

أرصدة العملاء وأوراق القبض

ينشأ خطر ائتمان العميل بناء على سياسة واجراءات 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.

الحد الأقصى للتعرض للمخاطر مقصور على الأرصدة الموضح في (إيضاح ١٠)

الأصول المالية الأخرى والأرصده 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 وبنوك 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 ١٣)

المستحق من أطراف ذات العلاقة

تعتبر أرصدة المستحق من أطراف 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 دخل الشركة، 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، والشركة لا تحتفظ ولا تصدر أدوات مالية مشتقة.

٣٣- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية - تابع

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 الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة متغير وودائع ذات فائدة.

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة متغير من فترة إلى أخرى على ألا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على دخل الشركة قبل الخضوع للضريبة (عن طريق التأثير على القروض ذات سعر الفائدة المتغيره). ويجب الإشارة إلى أنه ليس ثمة تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية 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 الأمريكي، في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع 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٪	-	

٣٣ - أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية - تابع

ج) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة 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.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

ويُلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الالتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٨٤٣,٣٨٧,٢٣٦	-	-	٤٩٧,٢٦٤,٢٢٨	٣٤٦,١٢٣,٠٠٨	تسهيلات ائتمانية
١٢٨,٢٧٦,٠٦٦	-	-	١٧,٥٦٩,١١٣	١١٠,٧٠٦,٩٥٣	موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى
٢٣,٧٣٧,٥٨٨	-	-	١٤,٣٨٨,٨٦٩	٩,٣٤٨,٧١٩	قروض
٩٩٥,٤٠٠,٨٩٠	-	-	٥٢٩,٢٢٢,٢١٠	٤٦٦,١٧٨,٦٨٠	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة
الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الالتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٢١,٩٢٥,٦٦٢	-	-	٤٢٩,٧٦٧,٧٦٥	٣٩٢,١٥٧,٨٩٧	تسهيلات ائتمانية
٩٣,٤١١,٠٣٢	-	-	١٧,٢٢٣,٣٣٣	٧٦,١٨٧,٦٩٩	موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى
٩٩,٣٤٤,١٥٤	-	٣١,٨٥٤,١٦٦	٥٤,٨١٥,٧٦٩	١٢,٦٧٤,٢١٩	قروض
١,٠١٤,٦٨٠,٨٤٨	-	٣١,٨٥٤,١٦٦	٥٠١,٨٠٦,٨٦٧	٤٨١,٠١٩,٨١٥	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة

٣٤ - إدارة رأس المال

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

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

تقوم الشركة 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 الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح للمساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة. تراقب الشركة رأس المال باستخدام نسبة الرافعة المالية. وهو إجمالي الالتزامات مقسومًا على صافي حقوق الملكية. سياسة الشركة هي الحفاظ على نسبة الرافعة المالية بين ١ إلى ٢.

٣٥ - القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء واوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة، ومتحصلات أخرى، أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية والقروض 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.

٣٦ أحداث جوهريّة

حدثت بعض الأحداث الجوهريّة 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.