

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات  
التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
وتقرير الفحص المحدود عليها  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعـة المختصرة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الصفحة	جدول المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعـة المختصرة
٤	قائمة المركز المالي الدورية المجمعـة المختصرة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعـة المختصرة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعـة المختصرة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعـة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعـة المختصرة
٢٢-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعـة المختصرة

تليفون +٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠٢٦٠  
فاكس +٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠١٠٠  
Cairo.office@eg.ey.com  
ey.com/mena

المتخصصون للمحاسبة والمراجعة  
رابع صعيد، اسطنبول تاج الذهب والتيلان  
صندوق بريد ٢٠ القطامية  
برج واما  
الطريق الدائري، قطعة رقم ١١٠  
القطامية، القاهرة، مصر



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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي الدوري المجمع المرفق لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبيد رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



ايهاب مراد حجازي - المحاسبية - برج واما  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
س.م. رقم (٦٥٣٧)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)

القاهرة في: ١٢ مايو ٢٠٢٢

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٤١,٩٥٤,٨٢٨	٥٤٠,٢٨٤,٩٧٦	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء
١٣,٠٣٢,٣٥٩	١٥,٤٧٠,١٥٨	(٦-أ)	أصول حق انتفاع
٣٨٩,٦٦٣,٢٨٩	٣٨٥,٧١١,٣٩٤	(٧)	أصول غير ملموسة
٩٤٤,٦٥٠,٤٧٦	٩٤١,٤٦٦,٥٢٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٥٩,٣٩٨,٣٣٨	٢٦٢,١٩٧,٨٧٦	(٨)	مخزون
٦٥٩,٤٠٣,٥٩١	٦٥٦,٠١٨,٤٦١	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٤٦٨,٠١٠,٩٥٤	٤٣٨,١٢٢,٠٠٥	(١٠)	أذن خزنة
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠		مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٤,٨٠٩,٩٧٢	٦٧,٤٦٨,٠٩٤		مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
١٤,٠٠١,٦٩٩	٥٠,٣٥٥,٠٧١	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٤٧٥,٦٥٠,٠٥٤	١,٤٧٤,١٨٧,٠٠٧		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٤٢٠,٣٠٠,٥٣٠	٢,٤١٥,٦٥٣,٥٣٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال
٢٦,٤٤٦,١١٨	٣٥,٥٥٦,٣٩٠		احتياطي قانوني
٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	(١٥)	احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
-	(٣٧,٥٤٧,١٥٩)	(١٦)	أسهم خزينة
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
٥٨٤,٤٢٠,٢٩٩	٦٢٢,٨٠١,٦٨٠		الأرباح المرحلة
١,٢٤٨,١١٠,٣٦٩	١,٣٥٨,٠٥٤,٨٦٣		إجمالي حقوق الملكية للشركة الام
(٢,٦٢١,٦٢٦)	(٢,٦٤٨,١٢٥)		الحقوق غير المسيطرة
١,٣٤٥,٤٨٨,٧٤٣	١,٣٥٥,٤٠٦,٧٣٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٢,٢٥٦,١٦٠	١٣,٤٥٧,٥٥٩	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - طويلة الاجل
٤٠,٤٩٨,٢٣٦	٤٣,٥١٢,٣٦٥	(٢٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٢,٧٥٤,٣٩٦	٥٦,٩٦٩,٩٢٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٤,٢٦١,٨٤٥	١٥,٣٣٩,٨٣٩	(١٢)	مخصصات
٨٢٠,٦٥٥,٢٣٥	٧٨٦,٧٧٨,٠٣٣	(١٧)	تسهيلات ائتمانية
٢١,٩٤٩,٦٧٦	-	(١٨)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٣,١٣٠,٥٩٥	٣,٦٨٦,٧١٥	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الاجل
١٢٨,٥٦٨,٦٩٤	١٤٨,٠٥٦,٤٤١	(١٣)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٣٣,٤٩١,٣٤٦	٤٩,٤١٥,٨٤٥		ضرائب الدخل المستحقة
١,٠٢٢,٠٥٧,٣٩١	١,٠٠٣,٢٧٦,٨٧٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٠٧٤,٨١١,٧٨٧	١,٠٦٠,٢٤٦,٧٩٧		إجمالي الالتزامات
٢,٤٢٠,٣٠٠,٥٣٠	٢,٤١٥,٦٥٣,٥٣٥		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبدالله مرسى

المدير المالي

محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.  
مرفق تقرير الفحص المحدود.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٧٠,٨٤٥,٧٣٥	٣٤٣,٠٦٤,٦٠٣	(١٩)	الإيرادات
(١٥٤,٧٤٨,٩٨٠)	(١٦٩,٨٧٧,٧٤٨)	(٢٠)	تكلفة الإيرادات
<u>١١٦,٠٩٦,٧٥٥</u>	<u>١٧٣,١٨٦,٨٥٥</u>		مجمّل الربح
(٥٤,١٢٦,٥٣٢)	(٦٣,١٣٩,٥٩٦)	(٢١)	مصروفات بيعه وتسويقية
(١٣,١٧١,٧٣٤)	(١٤,٦١٥,٤٤١)	(٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٢٠,٦٩٢	٢٧٦,٦٤٠		إيرادات أخرى
<u>٤٩,٠١٩,١٨١</u>	<u>٩٥,٧٠٨,٤٥٨</u>		نتائج أنشطة التشغيل
١٤,٦٠٨,٧٤٤	١٣,٩٦٠,٦٨٧	(٢٣)	إيرادات تمويلية
(٢٣,٨٧٤,٢٨٥)	(٢٢,١٨٧,٣٠٣)	(٢٤)	مصروفات تمويلية
٣٧,٨١٠	٧,٣٥٤,٩٤٧		صافي أرباح فروق عملة
<u>(٩,٢٢٧,٧٣١)</u>	<u>(٨٧١,٦٦٩)</u>		صافي تكلفة التمويل
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)		اضمحلال في العملاء واوراق القبض
(٧١٠,٢٤٦)	(٩٠١,١٢١)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
<u>٣٩,٠٨١,٢٠٤</u>	<u>٩٢,٩٣٥,٦٦٨</u>		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٩,٠٧١,٦٢٩)	(٢١,١٦٣,٠١٤)	(٢٥)	ضرائب الدخل
<u>٣٠,٠٠٩,٥٧٥</u>	<u>٧١,٧٧٢,٦٥٤</u>		أرباح الفترة
٣٠,١٦١,٧٠٧	٧١,٧٩٩,١٥٣		توزع كالتالي:
(١٥٢,١٣٢)	(٢٦,٤٩٩)		مساهمة الشركة الأم
<u>٣٠,٠٠٩,٥٧٥</u>	<u>٧١,٧٧٢,٦٥٤</u>		الحقوق غير المسيطرة
<u>٠,٠٣٠٧</u>	<u>٠,٠٧٣٢</u>	(٢٦)	نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى



المدير المالي

محمد أبو عميرة



الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٠٠٩,٥٧٥	٧١,٧٧٢,٦٥٤	ارباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>٣٠,٠٠٩,٥٧٥</u>	<u>٧١,٧٧٢,٦٥٤</u>	<b>إجمالي الدخل الشامل</b>
		<b>يوزع كالتالي:</b>
٣٠,١٦١,٧٠٧	٧١,٧٩٩,١٥٣	مساهمي الشركة الام
(١٥٢,١٣٢)	(٢٦,٤٩٩)	الحقوق غير المسيطرة
<u>٣٠,٠٠٩,٥٧٥</u>	<u>٧١,٧٧٢,٦٥٤</u>	

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

إجمالي	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم	الأرباح المرحلة	احتياطيات أخرى	أسهم خزينة	احتياطي عام / علاوة اصدار الأسهم	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٨٣,٥٧٠,٠٤٤	(١,٦١٨,٧٠٦)	١,١٨٥,١٨٨,٧٥٠	٤٨٤,٩٩٥,٩٤٧	٢٧٨,٩٥٢	-	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
(٨١٠,٢٧٦)	-	(٨١٠,٢٧٦)	(٨١٠,٢٧٦)	-	-	-	-	-	قبل تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧)
١,١٨٢,٧٥٩,٧٦٨	(١,٦١٨,٧٠٦)	١,١٨٤,٣٧٨,٤٧٤	٤٨٤,١٨٥,٦٧١	٢٧٨,٩٥٢	-	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)
-	-	-	(٥,٦٤٧,٢٦٧)	-	-	-	٥,٦٤٧,٢٦٧	-	الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
٣٠,٠٠٩,٥٧٥	(١٥٢,١٣٢)	٣٠,١٦١,٧٠٧	٣٠,١٦١,٧٠٧	-	-	-	-	-	بعد تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧)
١,٢١٢,٧٦٩,٣٤٣	(١,٧٧٠,٨٣٨)	١,٢١٤,٥٤٠,١٨١	٥٠٨,٧٠٠,١١١	٢٧٨,٩٥٢	-	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٦,٤٤٦,١١٨	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	المحول إلى الاحتياطي القانوني
									أجمالي الدخل الشامل عن الفترة
									الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
١,٣٤٥,٤٨٨,٧٤٣	(٢,٦٢١,٦٢٦)	١,٣٤٨,١١٠,٣٦٩	٥٨٤,٤٢٠,٢٩٩	٢٧٨,٩٥٢	-	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٦,٤٤٦,١١٨	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ١ يناير ٢٠٢٢
-	-	-	(٩,١١٠,٢٧٢)	-	-	-	٩,١١٠,٢٧٢	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٣٧,٥٤٧,١٥٩)	-	(٣٧,٥٤٧,١٥٩)	-	-	(٣٧,٥٤٧,١٥٩)	-	-	-	إعادة شراء أسهم خزينة
(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	-	(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٧١,٧٧٢,٦٥٤	(٢٦,٤٩٩)	٧١,٧٩٩,١٥٣	٧١,٧٩٩,١٥٣	-	-	-	-	-	أجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٣٥٥,٤٠٦,٧٣٨	(٢,٦٤٨,١٢٥)	١,٣٥٨,٠٥٤,٨٦٣	٦٢٢,٨٠١,٦٨٠	٢٧٨,٩٥٢	(٣٧,٥٤٧,١٥٩)	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٣٥,٥٥٦,٣٩٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩,٠٨١,٢٠٤	٩٢,٩٣٥,٦٦٨	
(١٣٠,٣١٨)	(٥,٦٠٢,٥٤١)	
١٤,٩٣٩,١٠٦	١٥,٣٠١,١٢٧	(٥,٦,٧)
-	١,٠٧٧,٩٩٤	(١٢)
-	١,٠٠٠,٠٠٠	(٩)
٢,١٤٣,٤٦٦	٥,٨٦٠,٨٧٧	(٨)
(١٤,٥٩٩,٩٣٢)	(١٣,٩٥٩,٠٦٨)	
٢٣,٣٤٢,١٢٦	٢١,٦٧٧,٣٨٧	(٢٤)
٥٣٢,١٥٩	٥٠٩,٩١٦	(٢٤)
٦,٥٢٠	٢٤,٥٤٧	(٥)
٦٥,٣١٤,٣٣١	١١٨,٨٢٥,٩٠٧	
٤١,٠٧٨,٣٥٧	(٤,٩٩٠,٢٩٠)	
(٥,٦٣٦,١٣٥)	(٣,٦٧٠,١٢٥)	
(١٥,٠٩٤,٥٩٩)	٢,٤٩٠,٧٣٠	
-	(١٠٥,٦٠٠)	
(٥,٧٢٥,٥٩٨)	١٠,١٧٩,٠١٦	
(١٤,٤٥٦,٧٣٨)	(٧,٥٤١,٠٤٠)	
٦٥,٤٧٩,٦١٨	١١٥,١٨٨,٥٩٨	
(٢٠,٦٩٧,١٥٠)	(١٨,٩٥٦,١٠٠)	
(٣,٩٤٢,٦٦٢)	(٢,٢٢٤,٣٨٥)	
٤٠,٨٣٩,٨٠٦	٩٤,٠٠٨,١١٣	
(٣,٦٣٦,٥٥٣)	(٣,٨٣٦,١٠٠)	(٥)
(٤,٢٣٠,٧٥١)	(٢,٩٦٢,٤٩٠)	(٥)
(٣٦٦,٥٧٧)	(١,٩٥٠,٤٩٤)	(٧)
(٢٩٩,٩٦٤,٧٢٩)	(١٤٩,٩٨٩,١٢١)	(١٠)
٣٢٠,٣٠٠,٠٠٠	١٩١,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)
٥,٠٣٩	١٢,٠٠٠	(٥)
(٨,٨١٣)	(٢٧٥)	(١١)
١٢,٠٩٧,٦١٦	٣٢,٢٧٣,٥٢٠	
٢٠٦,٣١٢,٠٠٤	٢٥٣,٧٨٨,٦٧٧	(١٧)
(٢٤١,٠٤٧,١٨٠)	(٢٨٧,٦٦٥,٨٧٩)	(١٧)
(١٠,٧٠٠,٠٠٠)	(٢١,٩٤٩,٦٧٦)	(١٨)
-	(٣٧,٥٤٧,١٥٩)	
(٢,١٢٨,٥٨٩)	(٢,١٥٧,٠٤٠)	
(٤٧,٥٦٣,٧٦٥)	(٩٥,٥٣١,٠٧٧)	
٥,٣٧٣,٦٥٧	٣٠,٧٥٠,٥٥٦	
١٣٠,٣١٨	٥,٦٠٢,٥٤١	
١٢,٦٢٥,٧٩٢	١٣,٨٨٦,١٥٨	
١٨,١٢٩,٧٦٧	٥٠,٢٣٩,٢٥٥	(١١)
<b>الأنشطة التشغيلية</b>		
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل		
تسويات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:		
صافي فروق العملة الأجنبية		
الاهلاك والاستهلاك		
المخصصات المكونة		
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض		
الانخفاض في قيمة المخزون		
إيرادات تمويلية		
مصرفات تمويلية		
مصرفات تمويلية لعقود الأيجار		
خسائر بيع أصول ثابتة		
التغير في المخزون		
المستخدم من مخصصات المخزون		
التغير في العملاء وأوراق القبض		
المستخدم من العملاء وأوراق القبض		
التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى		
التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى		
<b>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>		
المسدد من المصروفات التمويلية		
المسدد من ضرائب الدخل		
<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>		
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		
مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء		
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة		
مدفوعات لشراء اذون خزائنة		
متحصلات من اذون خزائنة مستحقة		
متحصلات من بيع أصول ثابتة		
الاستثمار في ودائع لأجل		
<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار</b>		
<b>الأنشطة التمويلية</b>		
المستخدم من التسهيلات الائتمانية		
المسدد من التسهيلات الائتمانية		
المسدد من قروض لأجل		
إعادة شراء أسهم خزينة		
مدفوعات لألتزامات الأيجار		
<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>		
<b>صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة</b>		
صافي فروق العملة الأجنبية		
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة		
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة		

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

### ١- نبذة عن الشركة

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

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

تم قيد أسهم الشركة 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. القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة تتضمن القوائم المالية المستقلة للشركة الام والشركات التابعة لها. (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

يتمثل غرض المجموعة الأساسي في:

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

### وفيما يلي نبذة مختصرة عن الشركات التابعة:

#### شركة راميدا لتجارة الأدوية

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

#### شركة راميكير

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

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

#### شركة راميفارما

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

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

### ٢- أهم السياسات المحاسبية الهامة

#### ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)، لا تتضمن القوائم المالية المختصرة جميع البيانات والإفصاحات المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. إضافة لذلك، إن نتائج الفترة الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية، ولا تعتبر الشركة عرضة لأي تأثيرات هامة موسمية أو دورية.

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

#### ٢-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

### ٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المجمعة وما يصاحبها من افصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية. ويتم مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات. وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة

#### ١-٣ الأحكام

##### الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

عند اتخاذ الأحكام الخاصة بها، وضعت الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) " الأيراد 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 إجمالياً وبطابق 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 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 المقدر وطريقة الاستهلاك لضمان اتساق الطريقة وفترة الاستهلاك مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الأصول.

##### الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤ - التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للمجموعة حاليا في انتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٣٪ من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٧٪ الباقية في خدمات التصنيع للغير (٣١ مارس ٢٠٢١: ٩٣٪ و ٧٪ على التوالي). تراقب إدارة المجموعة النشاط تحت قطاعين "انتاج وبيع المنتجات الدوائية" و "التصنيع للغير" (خدمات التصنيع للغير) بغرض اتخاذ القرارات التجارية. يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الإيرادات ويتم قياسه بالتناسق مع الإيرادات في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة. وبالتالي جرى التقرير عن جميع إيرادات المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ تحت قطاعين في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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

الإجمالي	مبيعات البضائع		تصدير	خدمات	الفترة
	محلى			تصنيع للغير	
	مناقصات	مبيعات خاصة	"محلى"		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٣,٠٦٤,٦٠٣	٧٠,٢٢١,٣١٠	٢٢١,٢٩١,٧٩٧	٢٦,٣٨٦,٣٣٨	٢٥,١٦٥,١٥٨	٣١ مارس ٢٠٢٢
٢٧٠,٨٤٥,٧٣٥	٥٨,٢١٤,٥١٦	١٧١,٣١٠,٥٧٦	٢٢,٧٣٠,٢٣٤	١٨,٥٩٠,٤٠٩	٣١ مارس ٢٠٢١

تبلغ الايرادات من أكبر ٥ عملاء ٨١٪ من إجمالي الإيرادات (٣١ مارس ٢٠٢١: ٩١٪)



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥- أصول ثابتة و أصول تحت الإنشاء - تابع

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
٢٠٢١	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)	(٢٥١,٦٣٨,٠٩٣)	٢,٤٧٩,١٥٧	١٩,٨٥٥,٣٦٤	٣,٧٨٨,٨٧٩	١١,٢٤٨,٤٩٥	٢٧,٠٤١,٣٨٥	٥٤١,٩٥٤,٨٢٨
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٧,٢٦٦,٠٣٠	٢٥١,٦٣٨,٠٩٣	١٣,٣٦٩,٨٩٨	٢٨,٢٦١,٧٦٢	٦,٠٢٢,٩٧٧	٢٩,١٢٣,٤١١	٢٧,٠٤١,٣٨٥	٨١٠,٥٧١,٤٦٦

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٦٥٧,٠٢٦	٢٩,٣٤٠,٣٧٦	تكلفة الإيرادات
(٥,٩١٧,٠٢٤)	٦٢٩,٧٦٤	مصروفات بيعه وتسويقية
٧٤٠,٠٠٢	١,٩٠٧,٣١٢	مصروفات عمومية وإدارية
٢٢,٧٤٠	٣١,٨٧٧,٤٥٢	
(٧١٧,٢٦٢)		
		تم حساب خسائر بيع أصول ثابتة على النحو التالي:
		تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة
		مجمع 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 الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩,٩١٦,٩٠٦	٢٠,٥٥٨,٥٨٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢
٦٤١,٦٨٣	٣,٤٠٤,٦٤٢	إضافات
<u>٢٠,٥٥٨,٥٨٩</u>	<u>٢٣,٩٦٣,٢٣١</u>	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(٣,٦٥٨,٦٠١)	(٧,٥٢٦,٢٣٠)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
(٣,٨٦٧,٦٢٩)	(٩٦٦,٨٤٣)	استهلاك خلال الفترة
<u>(٧,٥٢٦,٢٣٠)</u>	<u>(٨,٤٩٣,٠٧٣)</u>	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
<u>١٣,٠٣٢,٣٥٩</u>	<u>١٥,٤٧٠,١٥٨</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

ب- التزامات عقود التأجير

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٤٠٩,٢٢٣	١٥,٣٨٦,٧٥٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
٦٤١,٦٨٣	٣,٤٠٤,٦٤٢	إضافات أصول مؤجرة
٢,٠٧١,٠٦٢	٥٠٩,٩١٧	تكلفه التمويل
(٤,٧٣٥,٢١٣)	(٢,١٥٧,٠٤٠)	مدفوعات
<u>١٥,٣٨٦,٧٥٥</u>	<u>١٧,١٤٤,٢٧٤</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢
<u>٣,١٣٠,٥٩٥</u>	<u>٣,٦٨٦,٧١٥</u>	يخصم: الجزء متداول
<u>١٢,٢٥٦,١٦٠</u>	<u>١٣,٤٥٧,٥٥٩</u>	الجزء الغير متداول

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٨,٦٢١,١٨٨	٤٢٤,١٤٩,٥٩٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢
١٨٥,٥٢٨,٤٠٨	١,٩٥٠,٤٩٤	إضافات
<u>٤٢٤,١٤٩,٥٩٦</u>	<u>٤٢٦,١٠٠,٠٩٠</u>	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(٢٤,٠٤٩,٨١٥)	(٣٤,٤٨٦,٣٠٧)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
(١٠,٤٣٦,٤٩٢)	(٥,٩٠٢,٣٨٩)	استهلاك خلال الفترة
<u>(٣٤,٤٨٦,٣٠٧)</u>	<u>(٤٠,٣٨٨,٦٩٦)</u>	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
<u>٣٨٩,٦٦٣,٢٨٩</u>	<u>٣٨٥,٧١١,٣٩٤</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

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

يشمل رصيد الأصول غير الملموسة الأصول مستحضرات دوائية قيد التطوير بمبلغ ٢٩,٤٣٩,٦٣٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٩,٢٨٦,٥٩٩ جنيه مصري).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٠,٩٧٢,٨٩٨	١٠٢,١٨٦,٠٢٧	مواد خام
٣٨,٤٢١,٥٦٠	٤٢,٧٢٢,٥٦٧	مواد تعبئة وتغليف
١٤,٥٤٩,٢٢٧	١٧,٨٨١,٦٥٢	قطع غيار
٦٥,١٠٧,٣٩٩	٥٧,٣٤٩,٠٨٩	إنتاج تام
٢٧,٦٥٢,٧٧٣	٤٥,٦٠٤,٣٧٠	إنتاج تحت التشغيل
١٣,١٤٨,٩١٦	٩,١١٣,١٣٨	بضاعة بالطريق
٦١٩,٤٥٩	٦٠٥,٦٧٩	مخزون لدى الغير
٢٧٠,٤٧٢,٢٣٢	٢٧٥,٤٦٢,٥٢٢	
(١١,٠٧٣,٨٩٤)	(١٣,٢٦٤,٦٤٦)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٥٩,٣٩٨,٣٣٨	٢٦٢,١٩٧,٨٧٦	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٢,٥٧٢,٣٧٧)	(١١,٠٧٣,٨٩٤)	الرصيد اول المدة
(١٨,٣٨٧,٥٧٦)	(٥,٨٦٠,٨٧٧)	مكون خلال الفترة / العام *
١٩,٨٨٦,٠٥٩	٣,٦٧٠,١٢٥	المستخدم خلال الفترة / العام
(١١,٠٧٣,٨٩٤)	(١٣,٢٦٤,٦٤٦)	الرصيد آخر المدة

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

٩- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٥,٢٠٦,٦١٣	٢٧٢,٤٧٠,٠٢٠	عملاء
٩,٢٩٧,١١٥	١٠,٢٩٤,٠٦٦	عملاء تشغيل للغير
٣٩٣,٤٤٠,٠٥٧	٣٨٢,٦٨٨,٩٦٩	أوراق قبض
٦٦٧,٩٤٣,٧٨٥	٦٦٥,٤٥٣,٠٥٥	
(٨,٥٤٠,١٩٤)	(٩,٤٣٤,٥٩٤)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٥٩,٤٠٣,٥٩١	٦٥٦,٠١٨,٤٦١	

- بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ١٦٤,٧ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٧).  
- حركة الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤,٩٦٧,٤٦٠)	(٨,٥٤٠,١٩٤)	الرصيد أول العام قبل اثر تطبيق معيار المحاسبة المصرية (٤٧)
(٣,٤٦٧,١٣٤)	-	إثر تطبيق معيار ٤٧ "الأدوات المالية"
(٨,٤٣٤,٥٩٤)	(٨,٥٤٠,١٩٤)	الرصيد أول العام بعد اثر تطبيق معيار المحاسبة المصرية (٤٧)
(١٠٥,٦٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	مكون خلال الفترة
-	١٠٥,٦٠٠	المستخدم خلال الفترة
(٨,٥٤٠,١٩٤)	(٩,٤٣٤,٥٩٤)	الرصيد آخر المدة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٠ - أذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩٦,١٠٠,٠٠٠	٤٦٣,٩٧٥,٠٠٠	أذون الخزانة
(٢٨,٠٨٩,٠٤٦)	(٢٥,٨٥٢,٩٩٥)	عوائد لم تستحق بعد
٤٦٨,٠١٠,٩٥٤	٤٣٨,١٢٢,٠٠٥	الرصيد آخر المدة

- بعض أذون الخزانة مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ١٠١,٩ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٧).

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١,٨٩٧	١,٠٢٣,٢٢٢	أ- جنية مصري
٤,٧٦٢,٦١٩	٤٤,١٥٥,٣٧٦	نقدية بالصندوق
٦,٩٨٤,٦٨٧	١,٦٤٧,٨٤٧	حسابات جارية
١١٥,٥٤١	١١٥,٨١٦	شيكات تحت التحصيل
١١,٩١٤,٧٤٤	٤٦,٩٤٢,٢٦١	ودائع لأجل
٢٤,١٤٨	٨١,٣٣٤	ب- عملة أجنبية
٢,٠٦٢,٨٠٧	٣,٣٣١,٤٧٦	نقدية بالصندوق
٢,٠٨٦,٩٥٥	٣,٤١٢,٨١٠	حسابات جارية
١٤,٠٠١,٦٩٩	٥٠,٣٥٥,٠٧١	

أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك تتمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٩١٤,٧٤٤	٤٦,٩٤٢,٢٦١	جنيه مصري
٣٣٣,١٠٢	٢,٩١٠,٩٣١	دولار أمريكي
١,٧٥٣,٨٥٣	٥٠١,٨٧٩	يورو
١٤,٠٠١,٦٩٩	٥٠,٣٥٥,٠٧١	

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

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٩,٦٠٦	١,١٠٤,٥٥٦	النقدية بالصندوق
١٨,٠٢٠,١٦١	٤٩,١٣٤,٦٩٩	حسابات جارية
١٨,١٢٩,٧٦٧	٥٠,٢٣٩,٢٥٥	



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٢ - مخصصات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	مستخدم خلال السنة جنيه مصري	مكون خلال السنة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ جنيه مصري	
٥,٥٥٠,٠٠١	-	-	٥,٥٥٠,٠٠١	مخصص مطالبات متوقعة
٩,٧٨٩,٨٣٨	-	١,٠٧٧,٩٩٤	٨,٧١١,٨٤٤	مخصص مردودات المبيعات*
١٥,٣٣٩,٨٣٩	-	١,٠٧٧,٩٩٤	١٤,٢٦١,٨٤٥	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	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*
١٤,٢٦١,٨٤٥	-	١,٩٧٤,٢٢٦	١٢,٢٨٧,٦١٩	

\* يتم خصم مخصص مردودات المبيعات من المبيعات المفصّل عنها (ايضاح ١٩).

١٣ - موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	
٦١,٥٢٥,٦٥٥	٧٤,٩٣٣,١٣٨	موردون
٢١,٩٤٦,٦٠١	١٥,٠١٤,٤٧٩	أوراق دفع
٣٠,٠٥١,٤٦١	٢٢,٣٣٥,٢١٨	مصرفات مستحقة
٧,٢٥٨,٠٠٦	٣,٧١٤,٢٧٥	مصلحة الضرائب (بخلاف ضريبة الدخل)
٥,٧١٦,١٥٨	٨,٥٥٨,٣٩٢	مدفوعات مقدمة من العملاء
-	٢١,٤٧٤,٠٦٠	دائنو توزيعات
٢,٠٧٠,٨١٣	٢,٠٢٦,٨٧٩	مدفوعات أخرى
١٢٨,٥٦٨,٦٩٤	١٤٨,٠٥٦,٤٤١	

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

١٤ - رأس المال

بلغ رأس مال المجموعة المرخص به مليار جنيه مصري، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع 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 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 أصلي 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 ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً علي عدد ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشاً للسهم الواحد.

يوضح التالي الهيكل الجديد للمساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
٤٧,٨٨٩,٤٣٩	١٩١,٥٥٧,٧٥٥	١٩,١٦%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٤,٧٢٤,٢٨٦	١٨,٨٩٧,١٤٥	١,٨٩%	أسهم خزينة
١٩٧,٣٨٦,٢٧٥	٧٨٩,٥٤٥,١٠٠	٧٨,٩٥%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٥ - احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم

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

١٦ - أسهم خزينة

وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢، قامت الشركة بشراء ١٨,٨٩٧,١٤٥ سهمًا من البورصة وتم الاحتفاظ بها في الخزينة بمقابل إجمالي قدره ٣٧,٥٤٧,١٥٩ جنيهًا مصريًا. تم احتساب المقابل المدفوع على أنه إعادة تقييم في بيان حقوق المساهمين. قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ إعادة شراء أسهم الخزينة بما لا يتجاوز ١٠٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر وذلك من خلال السوق المفتوح.

١٧ - تسهيلات ائتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	
٨٠٢,١٨٤,٢١٦	٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	رصيد أول المدة
١,١٧٣,٩٠٣,٤٣٨	٢٥٣,١٥٩,٥٦٩	المستخدم خلال الفترة / العام
(١,١٥٦,٣٦٦,٧٢٦)	(٢٨٧,٦٦٥,٨٧٩)	المسدد خلال الفترة / العام
٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	٧٨٥,٢١٤,٦١٨	رصيد آخر المدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	
٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	٧٨٥,٢١٤,٦١٨	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
٩٣٤,٣٠٧	١,٥٦٣,٤١٥	أرصدة دائنة بنوك
٨٢٠,٦٥٥,٢٣٥	٧٨٦,٧٧٨,٠٣٣	

سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ٨٪ إلى ١٠,٧٥٪ في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: تتراوح معدلات من ٨٪ إلى ٩,٧٥٪).

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	تاريخ الاستحقاق	معدل سعر الفائدة	مبلغ التسهيل جنيه مصري	التسهيلات الائتمانية
١٢٤,٣٨٥,٠٨٥	١٠٣,٠٨٨,٦٤٣	٢٠٢٢-٠٧-١٠	٢,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
٥٥,٨٣٧,٢٦٧	٥٩,٣٠٣,٩٧٥	٢٠٢٢-٠٧-١٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
٤٩,٣١٤,٢٦٢	٤٣,٧٤٩,٨١٣	٢٠٢٢-١٢-٣١	٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك عودة
٣١,٠٦٢,٥٣٨	٣٨,٦٣٢,٧٢٨	٢٠٢٢-١٢-٣١	٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
٣٦,٥٨٩,٦٩٠	٤٢,٢٦٥,٤٧٠	٢٠٢٢-٠٤-٣٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي*	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٣١,٩٥٠,٢٦٥	٥٧,١٩٦,٥٤٢	٢٠٢٢-١٠-٣١	٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
٤٨,٢٢٩,٨١٤	٢٤,٥١٠,٤٢٢	٢٠٢٢-١٠-٣١	٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
٥١,٥١٧,٣٣٣	٣٨,٠٨٥,٧٤٢	٢٠٢٢-٠٧-١٥	٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
٨٣,٦٥٠,٠٩٠	٧٣,٨٤٥,٣٥٩	٢٠٢٢-٠٧-١٥	٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
١٤٥,٥٨٩,٨٦٨	١٦٢,٢٠٨,٨٤٩	٢٠٢٢-٠٦-٣٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإسكندرية
٢٨,٩٣٣,٣٣٣	١٦,٦٦٦,٦٦٧	٢٠٢٢-٠٦-٠١	٣,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
٤٥,٤٢٦,٧٥٢	٤٥,٤٣٥,٦١١	٢٠٢٢-٠٦-٠١	٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
٨٧,٢٣٤,٦٣١	٨٠,٢٢٤,٧٩٧	٢٠٢٢-١٠-٣١	٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	٧٨٥,٢١٤,٦١٨				إجمالي التسهيلات الائتمانية

\* 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 بأعاده جدولة القرض (١) ليستحق السداد على ٢١ قسط شهري بداية من ١ أكتوبر ٢٠٢٠ وحتى ١ يونية ٢٠٢٢،

تم سداد مبلغ ٩,٤٧٥,٧٠٤ جنيه مصري اثناء الفترة الحالية و تم سداد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩,٤٧٥,٧٠٤ جنيه مصرى).

**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 ١٢,٤٧٣,٩٧٢ جنيه مصري خلال الفترة الحالية، و تم سداد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٢,٤٧٣,٩٧٢ جنيه مصرى).

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 مارس ٢٠٢٢ كالتالي:

الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل	معدل سعر الفائدة	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
قرض (١)	+ ٠,٧٥٪ معدل الاقراض من البنك المركزي	-	٩,٤٧٥,٧٠٤
قرض (٢)	+ ٠,٨٥٪ معدل الاقراض من البنك المركزي	-	١٢,٤٧٣,٩٧٢
إجمالي الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل		-	٢١,٩٤٩,٦٧٦

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٩ - الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	
٢٥٢,٢٥٥,٣٢٦	٣١٧,٨٩٩,٤٤٥	إيراد بيع البضائع (بالصافي)
١٨,٥٩٠,٤٠٩	٢٥,١٦٥,١٥٨	إيرادات من خدمات تصنيع للغير
<u>٢٧٠,٨٤٥,٧٣٥</u>	<u>٣٤٣,٠٦٤,٦٠٣</u>	

٢٠ - تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	
٢٢,٤٥٣,٢٣٢	٢٨,٦٦٩,٤٦٥	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٩٢,٨٣٠,٥٣٩	٩٦,٨١٢,٧٦٤	مواد خام
٤,٩٩٧,٧٤٧	٤,٣٦٣,٥٣٢	قطع غيار ومواد
٢,٣٩٥,٤٢٤	٢,٩٢٩,٩٥٩	رسوم حكومية ودمغه طبية
٧,٢٦٤,٧٦٥	١١,٠٣٧,٦٨٨	مصروفات تشغيل أخرى
٧,٣٢٧,٩٥٨	٨,١٠٧,٠٥٢	مصروفات طاقة
١٣,٤٠٣,٩١٥	١٣,٦٦٦,٠٤٦	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٧,٥)
١,٣٢٤,٣٦٢	٦٥٨,٨٩٧	إيجارات
٢,٧٥١,٠٣٨	٣,٦٣٢,٣٤٥	صيانة
<u>١٥٤,٧٤٨,٩٨٠</u>	<u>١٦٩,٨٧٧,٧٤٨</u>	

٢١ - مصروفات بيعيه وتسويقية

٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	
٢٩,٢٨٩,٩١٥	٣٠,٢١٨,٧٧٥	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية
١,٠٨١,٥٢١	١,١٤٢,٧٩٩	اهلاكات - (إيضاح ٥)
١٨,٩٠٠	٦,٣٠٠	إيجارات
٢٣,٧٣٦,١٩٦	٣١,٧٧١,٧٢٢	دعاية وتسويق
<u>٥٤,١٢٦,٥٣٢</u>	<u>٦٣,١٣٩,٥٩٦</u>	

٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	
١٠,٣٠١,٠٢٠	١١,٤٣١,٨٩٤	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى إضافية
٤٩٠,٤٤٠	٢٩٤,٦٨٦	أتعاب مهنية
١٢١,٦٤٥	٤٤٢,١٧٠	صيانة
٤٥٣,٦٧٠	٤٩٢,٢٨٢	اهلاكات - (إيضاح ٥)
١,٨٠٤,٩٥٩	١,٩٥٤,٤٠٩	أخرى
<u>١٣,١٧١,٧٣٤</u>	<u>١٤,٦١٥,٤٤١</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٣- إيرادات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٩٥٩,٠٦٨	١٤,٥٩٩,٩٣٢	عوائد من أدون خزانة
١,٦١٩	٨,٨١٢	عوائد من ودائع لأجل
<u>١٣,٩٦٠,٦٨٧</u>	<u>١٤,٦٠٨,٧٤٤</u>	

٢٤- مصروفات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٧٦٩,٤٧٦	٢٢,٤٤٨,٣١١	فوائد مدينة
٥٠٩,٩١٦	٥٣٢,١٥٩	مصروفات تمويلية لالتزامات الاجار (إيضاح ٦)
٩٠٧,٩١١	٨٩٣,٨١٥	مصروفات بنكية
<u>٢٢,١٨٧,٣٠٣</u>	<u>٢٣,٨٧٤,٢٨٥</u>	

٢٥- ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٨,١٤٨,٨٨٥)	(٦,٧٨٥,١٧٠)	ضريبة الدخل الجارية
(٣,٠١٤,١٢٩)	(٢,٢٨٦,٤٥٩)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(٢١,١٦٣,٠١٤)</u>	<u>(٩,٠٧١,٦٢٩)</u>	مصروف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١,٤٩٢,٥٢٠)	(٢,٦٧١,٠٧٧)	(٤٦,٨٩٠,٠٨١)	(٤٩,٥٦١,١٥٨)	الاهلاك والاستهلاك
-	٢٤٢,٥٤٩	١,٩٦٠,١٦٥	٢,٢٠٢,٧١٤	مخصصات
١٨٢,٣١٢	٢٢٥,٠٠٠	١,٨٩٧,٧٨٤	٢,١٢٢,٧٨٤	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(٧٨٥,٨٥١)	٤٩٢,٩١٩	٢,٤٩١,٦٢٦	٢,٩٨٤,٥٤٥	الانخفاض في قيمة المخزون
(١٩٠,٤٠٠)	(١,٣٠٣,٥٢٠)	٤٢,٢٧٠	(١,٢٦١,٢٥٠)	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
<u>(٢,٢٨٦,٤٥٩)</u>	<u>(٣,٠١٤,١٢٩)</u>	<u>(٤٠,٤٩٨,٢٣٦)</u>	<u>(٤٣,٥١٢,٣٦٥)</u>	صافي ضرائب الدخل المؤجلة

\* 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.

نسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ مارس ٢٠٢١	معدل الضريبة	٣١ مارس ٢٠٢٢	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٣٩,٠٨١,٢٠٤		٩٢,٩٣٥,٦٦٨		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٨,٧٩٣,٢٧١	٢٢,٥%	٢٠,٩١٠,٥٢٥	٢٢,٥%	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
٢٧٨,٣٥٨		٢٥٢,٤٨٩		مصروفات غير قابلة للخصم
<u>٩,٠٧١,٦٢٩</u>	٢٣,٢١%	<u>٢١,١٦٣,٠١٤</u>	٢٢,٧٧%	معدل الضريبة الفعلي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

### ٢٦- نصيب السهم في الأرباح

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

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١,٧٩٩,١٥٣	٣٠,١٦١,٧٠٧	ربح الفترة الأساسي والمخفض
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(١٨,٨٩٧,١٤٥)	(١٨,٨٩٧,١٤٥)	أسهم خزينة
٠,٠٧٣٢	٠,٠٣٠٧	نصيب السهم في أرباح الفترة

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

### ٢٧- الموقف الضريبي

#### أ- ضرائب شركات الاموال

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم الاتفاق باللجنة الداخلية المتخصصة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ تقديراً وتم الطعن عليه و صدر قرار بأعادة الفحص الفعلى وجرى التجهيز للفحص عن تلك السنوات مع تجهيز سنوات ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠.

#### ب- ضرائب كسب العمل

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

#### 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 الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من عام ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠١٩ و تم الربط و السداد.

### ٢٨- أحداث جوهرية

في ٢١ مارس ٢٠٢٢ قرر البنك المركزي المصري زيادة معدلي الإيداع و الاقراض لليلة واحدة و سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٩,٢٥٪ و ١٠,٢٥ و ٩,٧٥٪ علي الترتيب كما تم رفع سعر الائتمان و الخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل ٩,٧٥٪ و تقوم الشركة بدراسة الأثر علي القوائم المالية اللاحقة. كما تراجعت أسعار صرف الجنيه المصري مقابل الدولار و بعض العملات الأخرى في الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية و تقوم الشركة بدراسة الأثر في القوائم المالية اللاحقة و لتوضيح التأثير الناتج عن تغيير أسعار الصرف.