

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية
والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة

٣	تقرير تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المستقلة المختصرة
٤	قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة
٢٤ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المختصر المرفق لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسؤوليتنا 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 المختصرة لمنتشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



سجل المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٢)
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٩٣٨٠)

القاهرة في ١٥ مايو ٢٠٢٣

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

قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٣ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٤٠,٧٦٥,٣٢٤	٥٣٩,٠٤٤,٤٤٦	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الأنشاء
١٦,٢١٥,٥٦٠	١٥,٤١٦,٦٨١	(٦-أ)	أصول حق انتفاع
٤٢٨,٤٨٣,٩٨٦	٤٣٢,٢٠٣,٨٢٤	(٧)	أصول غير ملموسة
١,٤٦١,٨٠٠	١,٤٦١,٨٠٠		استثمارات في شركات تابعة
٩٩٦,٩٢٦,٦٧٠	٩٨٨,١٢٦,٧٥١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٣٥,٨٩٤,٠٥٤	٣٦٨,٥٨٢,٥٩٤	(٨)	مخزون
٨٩٣,٠٤٨,٤٧٠	٩٧٦,٨٧٧,٢٠٣	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٣٦١,٨٦٢,٢٠٢	٣١٧,٩٤٦,٦٨٩	(١٠)	أذون خزانة
٢٤,٤٢٢,٥٣٩	٢٧,٤٩٠,٠٤٥	(٢٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٥,٨٧٣,٠٦٤	٨٣,٥٤٨,٩٢٨		مدفوعات مقدمة ومحصلات أخرى
٦٥,٥٩٩,٤٤٤	٩٦,٠٣٩,٤٥٣	(١١)	تقديتة بالصندوق ولدى البنوك
١,٧٥٦,٦٩٩,٧٧٣	١,٨٧٠,٤٨٤,٩١٢		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٧٥٣,٦٢٦,٤٤٣	٢,٨٥٨,٦١١,٦٦٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٢,١١٢,٦٨٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
١٦٠,٦٠٦	-	(١٤)	المسدد تحت حساب زيادة رأس المال
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٦,٠٥٦,٣٤٠		احتياطي قانوني
٣٩٧,٥٢١,٣٩٠	٤١٢,٣٩٤,٦٥٧	(١٥)	احتياطي عام
(٦٥,٩٢٦,١٩٨)	(٦٥,٩٢٦,١٩٨)	(١٦)	أسهم خزينة
١٤,٨٧٣,٢٦٧	٣,٧١٨,٣١٧	(١٧)	احتياطي نظام الأثباتة والتحفيز
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
٧٨٨,٦٩٨,٠٩٠	٨٥٣,٠٣٧,٤٦٣		أرباح الفترة والأرباح المرحلة
١,٥١٠,٦٠٦,١٠٧	١,٥٨١,٦٧٢,٢١١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٦,٣٤٣,٦٧٨	١٥,١٩٤,٨١٢	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - طويلة الأجل
٥١,٥٥٥,٨٢٣	٥٥,١٥٣,٩٦٣	(٢٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٧,٨٩٩,٥٠١	٧٠,٣٤٨,٧٧٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٤,١٥٨,١٠٥	١٤,١٥٨,١٠٥	(١٢)	مخصصات
٩٠٤,٧٥٢,٨٧٣	٨٥٧,٧٦٧,٦٨٥	(١٨)	تسهيلات ائتمانية
٣,٦٦٣,٤٨٠	٤,٠٥٥,٣٧٠	(٦-ج)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الأجل
٢٠٤,٦٠٠,٧٥١	٢٦٤,٤٥٥,٨٥٤	(١٢)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
=	٢,٨٧٤,٢٢٥	(٢٨)	مستحق الى أطراف ذات العلاقة
٤٧,٩٤٥,٦٢٦	٦٣,٢٧٩,٤٣٨		ضرائب الدخل المستحقة
١,١٧٥,١٢٠,٨٣٥	١,٢٠٦,٥٩٠,٦٧٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٢٤٣,٠٢٠,٣٣٦	١,٢٧٦,٩٣٩,٤٥٢		إجمالي الالتزامات
٢,٧٥٣,٦٢٦,٤٤٣	٢,٨٥٨,٦١١,٦٦٣		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي

محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة المختصرة. مرفق تقرير الفحص المحدود.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٣ جنيه مصري	إيضاح	
٣٤٢,٤٩٩,٢٣٣	٣٨٩,٦٧٧,٩٦٣	(١٩)	الإيرادات
(١٧١,٠٠٥,١٦٠)	(٢١٥,٢٧٦,٥٦١)	(٢٠)	تكلفة الإيرادات
١٧١,٤٩٤,٠٧٣	١٧٤,٤٠١,٤٠٢		مجمل الربح
(٦٣,١٣٩,٥٩٦)	(٦٨,٠٣٢,٥٥٨)	(٢١)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(١٤,٤٧٠,٣٧٠)	(١٨,٨٥٦,٢٤٨)	(٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٧٦,٦٤٠	٥٤٠,٣٩٩		إيرادات أخرى
٩٤,١٦٠,٧٤٧	٨٨,٠٥٢,٩٩٥		نتائج أنشطة التشغيل
١٣,٩٦٠,٦٨٧	١٥,٧١٠,٨٢٦	(٢٣)	إيرادات تمويلية
(٢٢,١٨٧,٣٠٣)	(٣١,١١٨,١٢٦)	(٢٤)	مصروفات تمويلية
٧,٣٥٤,٩٤٧	١٩,٢٦٨,٠٩٥		صافي أرباح (خسائر) فروق عملة
(٨٧١,٦٦٩)	٣,٨٦٠,٧٩٥		صافي تكلفة التمويل
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٣٨٨,٤١٠)	(٩)	اضمحلال في العملاء واوراق القبض
-	(٤,٤٦١,٩٨٠)	(١٧)	مصروف نظام الائتابة والتحفيز
(٨٩٢,٤٧٩)	(١,٠٦٥,٠٨٩)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٩١,٣٩٦,٥٩٩	٨٤,٩٩٨,٣١١		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٢٠,٩٨٠,٢٣٧)	(١٩,٦٠٢,٥٩٨)	(٢٥)	ضرائب الدخل
٧٠,٤١٦,٣٦٢	٦٥,٣٩٥,٧١٣		أرباح الفترة
٠,٠٧٠٤	٠,٠٦٦٨	(٢٦)	نصيب السهم في الأرباح - الأساسي
٠,٠٧٠٤	٠,٠٦٦٣	(٢٦)	نصيب السهم في الأرباح - المخفض

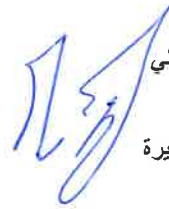
عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى



المدير المالي

محمد أبو عميرة



الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة المختصرة.

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠,٤١٦,٣٦٢	٦٥,٣٩٥,٧١٣	ارباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>٧٠,٤١٦,٣٦٢</u>	<u>٦٥,٣٩٥,٧١٣</u>	إجمالي الدخل الشامل

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

إجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطات أخرى	احتياطي نظام الأمانة والتحفيز	أسهم خزينة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	مدفوع تحت حساب زيادة رأس المال	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٥١,١٦١,٢٦٥	٥٨٧,٤٧١,١٩٥	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)	-	-	-	-	شراء أسهم خزينة
(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
٧٠,٤١٦,٣٦٢	٧٠,٤١٦,٣٦٢	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>١,٣٥٩,٧٢٢,٩٦٨</u>	<u>٦٢٤,٤٦٩,٧٨٥</u>	<u>٢٧٨,٩٥٢</u>	<u>-</u>	<u>(٣٧,٥٤٧,١٥٩)</u>	<u>٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠</u>	<u>٣٥,٥٥٦,٣٩٠</u>	<u>-</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١,٥١٠,٦٠٦,١٠٧	٧٨٨,٦٩٨,٠٩٠	٢٧٨,٩٥٢	١٤,٨٧٣,٢٦٧	(٦٥,٩٢٦,١٩٨)	٣٩٧,٥٢١,٣٩٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٦٠٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ١ يناير ٢٠٢٣
-	(١,٠٥٦,٣٤٠)	-	-	-	-	١,٠٥٦,٣٤٠	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
١,٩٥٢,٠٧٤	-	-	-	-	-	-	١,٩٥٢,٠٧٤	-	مدفوع تحت حساب زيادة رأس المال (إيضاح ١٦)
-	-	-	-	-	-	-	(٢,١١٢,٦٨٠)	٢,١١٢,٦٨٠	المحول من تحت حساب زيادة رأس المال لزيادة رأس المال
٣,٧١٨,٣١٧	-	-	٣,٧١٨,٣١٧	-	-	-	-	-	احتياطي نظام الأمانة والتحفيز
-	-	-	(١٤,٨٧٣,٢٦٧)	-	١٤,٨٧٣,٢٦٧	-	-	-	المحول من احتياطي نظام الأمانة إلى الاحتياطي العام
٦٥,٣٩٥,٧١٣	٦٥,٣٩٥,٧١٣	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>١,٥٨١,٦٧٢,٢١١</u>	<u>٨٥٣,٠٣٧,٤٦٣</u>	<u>٢٧٨,٩٥٢</u>	<u>٣,٧١٨,٣١٧</u>	<u>(٦٥,٩٢٦,١٩٨)</u>	<u>٤١٢,٣٩٤,٦٥٧</u>	<u>١٢٦,٠٥٦,٣٤٠</u>	<u>-</u>	<u>٢٥٢,١١٢,٦٨٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١,٣٩٦,٥٩٩	٨٤,٩٩٨,٣١١	
(٥,٦٠٢,٥٤١)	(١٤,٩٦٣,٠٤٢)	
١٥,٠١١,٦٧٦	١٦,٤٠٣,٢٨٠	(٥,٦,٧)
-	٤,٤٦١,٩٨٠	
١,٠٧٧,٩٩٤	-	(١٢)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٨٨,٤١٠	(٩)
٥,٨١٢,٧٩٥	٧,٦٧٣,٨٣٣	(٨)
(١٣,٩٥٩,٠٦٨)	(١٥,٥٣٢,٤٤٦)	
٢١,٦٧٧,٣٨٧	٣٠,٥٨٠,١٠٧	(٢٤)
٥٠٩,٩١٦	٥٣٨,٠١٩	(٢٤)
٢٤,٥٤٧	(١٠٦,٤٧٣)	
١١٦,٩٤٩,٣٠٥	١١٥,٤٤١,٩٧٩	
(٣,٢٣٥,٨٥٣)	(٣٦,١٩٣,٠٧٦)	
(٣,٦٢٢,٠٤٣)	(٤,١٦٩,٢٩٧)	
٢,٢٦٨,٢٩١	(٨٥,٢١٧,١٤٣)	
١٠,١٨٢,٩٨٠	٤,٥٠٣,٣٤٤	
(٨,٤٤٥,٧٤٣)	٥٢,٥١٣,٨٩٨	
(٣,٩٧٨)	٢,٨٧٤,٢٢٥	
١١٤,٠٩٢,٩٥٩	٤٩,٧٥٣,٩٣٠	
(١٨,٩٥٦,١٠٠)	(٢٣,٩٨٢,٥٦٦)	
(٢,٢٢٤,٣٨٥)	(٦٧٠,٦٤٦)	
٩٢,٩١٢,٤٧٤	٢٥,١٠٠,٧١٨	
(٣,٨٣٦,١٠٠)	(٤,٨٠٥,٥٧٠)	(٥)
(٢,٩٦٢,٤٩٠)	(٢,٥٩٨,١٨٠)	(٥)
(١,٩٣١,٤٧٩)	-	(٧)
(١٤٩,٩٨٩,١٢١)	(١٦٣,٤٩٧,٥٦٩)	(١٠)
١٩١,٠٠٠,٠٠٠	١٧٨,٩٠٠,٠٠٠	(١٠)
-	٣١,٨٦٦,٣٢١	
١٢,٠٠٠	١١٥,٥٧٦	(٥)
(٢٧٥)	٢٥,٣٦١,٠٧٤	(١١)
٣٢,٢٩٢,٥٣٥	٦٥,٣٤١,٦٥٢	
-	٢,١١٢,٦٨٠	(١٤)
٢٥٣,٧٨٨,٦٧٧	٢٢٧,٥٩٤,٤٧٧	(١٨)
(٢٨٧,٦٦٥,٨٧٩)	(٢٧٤,٥٧٩,٦٦٥)	(١٨)
(٢١,٩٤٩,٦٧٦)	-	
(٣٧,٥٤٧,١٥٩)	-	
(٧٦,٧٤٣)	(٣,٠٦٧,٥٠٦)	(٢٨)
(٢,١٥٧,٠٤٠)	(١,٥٠٣,٧٠٩)	(٦)
(٩٥,٦٠٧,٨٢٠)	(٤٩,٤٤٣,٧٢٣)	
٢٩,٥٩٧,١٨٩	٤٠,٩٩٨,٦٤٧	
٥,٦٠٢,٥٤١	١٤,٩٦٣,٠٤٢	
١٣,١٠٦,٤٠٩	١٨,٠٦٢,٧٢٧	
٤٨,٣٠٦,١٣٩	٧٤,٠٢٤,٤١٦	(١١)

الأنشطة التشغيلية

أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
تعديلات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية
فروق العملة الأجنبية
الإهلاك والاستهلاك
احتياطي نظام الأمانة والتحفيز
المخصصات المكونة
الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض
الانخفاض في قيمة المخزون
إيرادات تمويلية
مصرفات تمويلية
مصرفات تمويلية على التزامات الأيجار
(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة

التغير في المخزون

المستخدم من مخصصات المخزون
التغير في العملاء وأوراق القبض
التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى
التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

المسدد من المصروفات التمويلية

المسدد من ضرائب الدخل
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء أصول ثابتة
مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
مدفوعات لشراء اذون خزانه
متحصلات من اذون خزانه مستحقة
متحصلات من بيع اذون خزانه
متحصلات من بيع أصول ثابتة
الاستثمار في ودائع لأجل
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

الأنشطة التمويلية

المسدد لزيادة رأس المال
المستخدم من التسهيلات الائتمانية
المسدد من التسهيلات الائتمانية
المسدد من القروض طويلة الأجل
شراء أسهم خزينة
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
المسدد من مدفوعات التزامات الأيجار
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
صافي فروق العملة الأجنبية
النقدية وما في حكمها في أول الفترة
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة المختصرة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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 الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ في ١٤ مايو ٢٠٢٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة 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 ٢٠٢٢. إضافة لذلك، إن نتائج الفترة الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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 بالجنه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

٢-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. لا يوجد تغيير عن السياسات المحاسبية المتبعة حيث لم تقم الشركة بتطبيق المعالجات المحاسبية البديلة.

٣-٢ تغيرات في معايير المحاسبة المصرية

صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ الخاص بتعديل معايير المحاسبة المصرية، وعليه يستبدل ملحق التمهيد الوارد بمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بملحق تمهيد تعديلات معايير المحاسبة المصرية " والملحق التمهيدي تعديلات ٢٠٢٣". كما يستبدل المعايير الاتية: أرقام (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكها، و (٢٣) الأصول غير الملموسة و (٣٤) الاستثمار العقاري، و (٣٥) الزراعة، و (٣٦) التنقيب عن الموارد التعدينية، من معايير المحاسبة المصرية المشار إليها، بالمعايير المرفقة بقرار رئيس الوزراء والملحق التمهيدي تعديلات ٢٠٢٣.

وفيما يلي أهم التغيرات في معايير المحاسبة المصرية "تعديلات ٢٠٢٣".

معيار المحاسبة المصري ١٠ المعدل: الأصول الثابتة

تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري ١٠ في ٢٠٢٣ ويبدأ تطبيق تلك التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. يجب التطبيق بأثر رجعي وتعديل المعلومات المقارنة.

يسمح معيار المحاسبة المصري ١٠ المعدل باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن إعادة تقييم الأصول الثابتة ضمن الدخل الشامل الآخر وتجميعها ضمن حقوق الملكية في حساب "فائض إعادة تقييم". لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للشركة حيث اختارت الشركة عدم تغيير السياسة المحاسبية الحالية، ولم تقم بتطبيق المعالجة المحاسبية البديلة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

معيار المحاسبة المصري ٢٣ المعدل: الأصول غير الملموسة

تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري ٢٣ في ٢٠٢٣ ويبدأ تطبيق تلك التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. يجب التطبيق بأثر رجعي وتعديل المعلومات المقارنة. يسمح معيار المحاسبة المصري ١٠ المعدل باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن إعادة تقييم الأصول غير الملموسة ضمن الدخل الشامل الآخر وتجميعها ضمن حقوق الملكية في حساب "فائض إعادة تقييم". لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للشركة حيث اختارت الشركة عدم تغيير السياسة المحاسبية الحالية، ولم تقم بتطبيق المعالجة المحاسبية البديلة.

معيار المحاسبة المصري ٣٤: المعدل: الاستثمار العقاري

تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري ٣٤ في ٢٠٢٣ ويبدأ تطبيق تلك التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. يجب التطبيق بأثر رجعي وتعديل معلومات المقارنة. تم السماح للمنشآت باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية، مع إلزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية. مع الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة عند القياس اللاحق للاستثمار العقاري ضمن بنود ضمن الدخل الشامل الآخر، بدلاً من الأرباح أو الخسائر، وتجميعها ضمن حقوق الملكية في حساب "فائض تقييم الاستثمار العقاري بالقيمة العادلة". لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للشركة.

معيار المحاسبة المصري ٣٥ المعدل: الزراعة

تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري ٣٥ في ٢٠٢٣ ويبدأ تطبيق تلك التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. يجب التطبيق بأثر رجعي وتعديل معلومات المقارنة. تم استبعاد النباتات المثمرة من معيار المحاسبة المصري ٣٥: الزراعة لتصبح تحت نطاق معيار المحاسبة المصري ١٠: الأصول الثابتة. لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للشركة.

معيار المحاسبة المصري ٣٦ المعدل: التقييم عن وتقييم الموارد التعدينية

تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري ٣٦ في ٢٠٢٣ ويبدأ تطبيق تلك التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. يجب التطبيق بأثر رجعي وتعديل معلومات المقارنة. يسمح معيار المحاسبة المصري ٣٦ المعدل باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق لموارد التعدينية ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن إعادة تقييم الموارد التعدينية ضمن الدخل الشامل الآخر وتجميعها ضمن حقوق الملكية في حساب "فائض إعادة تقييم". لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للشركة.

معايير أصدرت ولا تزال غير سارية

فيما يلي المعايير والتفسيرات التي تم إصدارها، ولكن لا تزال غير سارية، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت تنطبق، عندما تصبح سارية.

معيار المحاسبة المصري ٥٠: عقود التأمين

معيار المحاسبة المصري ٥٠ "عقود التأمين" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٣٧ "عقود التأمين". تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٥٠ في ٢٠٢٣ ويبدأ تطبيق المعيار في أو بعد ١ يوليو ٢٠٢٤ في مصر ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر. يحدد هذا المعيار مبادئ إثبات عقود التأمين الواقعة ضمن نطاق هذا المعيار، ويحدد قياسها وعرضها والإفصاح عنها. ويتمثل هدف المعيار في ضمان قيام المنشأة بتقديم المعلومات الملزمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود. وتوفر هذه المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الأساس اللازم لتقييم أثر عقود التأمين تلك على المركز المالي للمنشأة وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية. لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للشركة.

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

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

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

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 متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها إجمالياً ويطبق عليها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

مخصص مردودات مبيعات البضائع

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن 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، 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.

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 الاستخدامية، 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 المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٤ - التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في إنتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٨٩% من إجمالي الإيرادات، وتمثل ١١% الباقية خدمات التصنيع للغير (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٩٣%، ٧% على التوالي). تراقب إدارة الشركة النشاط تحت قطاعين اعمال "انتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

وبالتالي تم التقرير عن جميع إيرادات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ تحت قطاعين في القوائم المالية المستقلة.

تقوم الشركة بانتاج وبيع عدة منتجات دوائية وتقديم خدمات على النحوالتالي:

الإجمالي	مبيعات البضائع		تصدير	خدمات	الفترة
	محلي			تصنيع للغير	
	مناقصات	مبيعات خاصة	"محلي"	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨٩,٦٧٧,٩٦٣	٥١,٩٨٥,١٨٤	٢٦٠,٣٦٥,٩٢٢	٣٥,٧٠٤,٣٣٣	٤١,٦٢٢,٥٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
٣٤٢,٤٩٩,٢٣٣	٦٩,٧٨١,٢١٩	٢٢١,٢٩١,٧٩٧	٢٦,٣٨٦,٣٣٨	٢٥,٠٣٩,٨٧٩	٣١ مارس ٢٠٢٢

تبلغ الايرادات من أكبر ٥ عملاء ٨٥% من إجمالي مبيعات البضائع (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٨١%).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء - تابع

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	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
٢٠٢٢	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
إضافات	-	٥,٢٧٤,٥١٩	٩,٩٣٥,٧٣٣	١,٨٩٨,١٣٦	٢,١٨١,٥٧٦	١,٣٣٣,٦٨٣	٤,١٤٥,٦٧٩	٩,٦٠٦,٢٥٤	٣٤,٣٧٥,٥٨٠
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٥٥٦,٩٠٩	٢٠,٣٢٩,٥٠٥	١,٠٣٧,٨٧٠	١,٨١١,٠٣٥	-	٥٤,١٠٥	(٢٣,٧٨٩,٤٢٤)	-
استيعادات	-	-	(١٧٩,١٥٠)	-	(٢٧١,٦٩٦)	(١١,٢٦٨)	(٢١١,٧٩٥)	-	(٦٧٣,٩٠٩)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٧٩,١٧٢,٥٣٤	٤٤٤,٨٥٩,٥٩٠	١٦,٣٠٥,٩٠٤	٣١,٩٨٢,٦٧٧	٧,٣٤٥,٣٩٢	٣٣,١١١,٤٠٠	١٢,٨٥٨,٢١٥	٨٤٤,٢٧٣,١٣٧
مجمع اهلاك	-	(٦٦,٠٧٥,٠٧٦)	(١٦٣,١٣٥,٤٠٩)	(١٠,٨٩٠,٧٤١)	(٨,٤٠٦,٣٩٨)	(٢,٢٣٤,٠٩٨)	(١٧,٨٧٤,٩١٦)	-	(٢٦٨,٦١٦,٦٣٨)
١ يناير ٢٠٢٢	-	(٨,٨١٤,٨١١)	(١٩,٤٧٥,٥١٧)	(٨١٦,٦٨١)	(٢,٨٠٠,٩٣٤)	(٥٨٨,٢٠٤)	(٢,٩١٧,٨٠٢)	-	(٣٥,٤١٣,٩٤٩)
إهلاك الفترة	-	-	١٥٠,٤٤٢	-	١٧٩,٨٠٧	٤,٠٥١	١٨٨,٤٧٤	-	٥٢٢,٧٧٤
استيعادات	-	-	(١٨٢,٤٦٠,٤٨٤)	(١١,٧٠٧,٤٣٢)	(١١,٠٢٧,٥٢٥)	(٢,٨١٨,٢٥١)	(٢٠,٦٠٤,٢٤٤)	-	(٣٠٣,٥٠٧,٨١٣)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٤,٢٨٢,٦٤٧	٢٦٢,٣٩٩,١٠٦	٤,٥٩٨,٤٨٢	٢٠,٩٥٥,١٥٢	٤,٥٢٧,١٤١	١٢,٥٠٧,١٥٦	١٢,٨٥٨,٢١٥	٥٤٠,٧٦٥,٣٢٤
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢									

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١١٠,٤٩٠,١٢٢ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.
- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري
٦٧٣,٩٠٩	٣٢,٥٨١,٤٦٠	تكلفة الإيرادات
(٥٢٢,٧٧٤)	٨٢٥,٦٧٣	مصروفات بيعيه وتسويقية
١٥١,١٣٥	٢,٠٠٦,٨١٦	مصروفات عمومية وإدارية
٢٢,٨٥٠	٣٥,٤١٣,٩٤٩	
(١٢٨,٢٨٥)		
		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 المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣
٢٠,٥٥٨,٥٨٩	٢٧,٨١٧,٣٧٦	إضافات
٧,٢٥٨,٧٨٧	٢٠٨,٧١٤	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٢٧,٨١٧,٣٧٦	٢٨,٠٢٦,٠٩٠	
(٧,٥٢٦,٢٣٠)	(١١,٦٠١,٨١٦)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
(٤,٠٧٥,٥٨٦)	(١,٠٠٧,٥٩٣)	استهلاك خلال الفترة
(١١,٦٠١,٨١٦)	(١٢,٦٠٩,٤٠٩)	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
١٦,٢١٥,٥٦٠	١٥,٤١٦,٦٨١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

ب- التزامات عقود التأجير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	كما في ١ يناير ٢٠٢٣
١٥,٣٨٦,٧٥٥	٢٠,٠٠٧,١٥٨	أضافات أصول مؤجرة
٧,٢٥٨,٧٨٧	٢٠٨,٧١٤	تكلفه التمويل
٢,٥٥١,٣٣٣	٥٣٨,٠١٩	مدفوعات
(٥,١٨٩,٧١٧)	(١,٥٠٣,٧٠٩)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٢٠,٠٠٧,١٥٨	١٩,٢٥٠,١٨٢	يخصم: الجزء متداول
٣,٦٦٣,٤٨٠	٤,٠٥٥,٣٧٠	الجزء الغير متداول
١٦,٣٤٣,٦٧٨	١٥,١٩٤,٨١٢	

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣
٤٠٠,٢٧١,٦٢٩	٤٩٤,١٥١,٧٨٤	إضافات
٩٣,٨٨٠,١٥٥	-	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٤٩٤,١٥١,٧٨٤	٤٩٤,١٥١,٧٨٤	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
(٣٠,٨٣٠,٧٧٣)	(٥٥,٦٦٧,٧٩٨)	استهلاك خلال الفترة
(٢٤,٨٣٧,٠٢٥)	(٦,٢٨٠,١٦٢)	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(٥٥,٦٦٧,٧٩٨)	(٦١,٩٤٧,٩٦٠)	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٤٣٨,٤٨٣,٩٨٦	٤٣٢,٢٠٣,٨٢٤	

- 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 ٣٤,٩١٧,٢٢٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٤,٩١٧,٢٢٢ جنيه مصري).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٧,١٢٣,٤٤٧	١٣٤,٢٦٣,٦١٤	مواد خام
٦٦,٨٥٠,٥٥٣	٧٢,٩٢٨,٤١٧	مواد تعبئة وتغليف
١٩,٠٠٩,٤٣٣	٢٠,١٦٣,٧٢٨	قطع غيار
٧٧,٥٣٧,٢٠٧	١٠٩,٢١٢,٣٣٢	إنتاج تام
٥١,١٩٢,١٠٥	٣٤,٧٤٥,٠٨٢	إنتاج تحت التشغيل
٤,٦٥٧,٢٩٩	١١,٢٤٩,٩٤٧	بضاعة بالطريق
١٨٠,٣٧٠	١٨٠,٣٧٠	مخزون لدى الغير
٣٤٦,٥٥٠,٤١٤	٣٨٢,٧٤٣,٤٩٠	
(١٠,٦٥٦,٣٦٠)	(١٤,١٦٠,٨٩٦)	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٣٥,٨٩٤,٠٥٤	٣٦٨,٥٨٢,٥٩٤	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١١,٠٧٣,٨٩٤)	(١٠,٦٥٦,٣٦٠)	الرصيد اول الفترة
(١٩,٨٠٨,٢٧٩)	(٧,٦٧٣,٨٣٣)	مكون خلال الفترة *
٢٠,٢٢٥,٨١٣	٤,١٦٩,٢٩٧	المستخدم خلال الفترة
(١٠,٦٥٦,٣٦٠)	(١٤,١٦٠,٨٩٦)	الرصيد آخر الفترة

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

٩- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٤,٨٣١,٩٧٠	٣١٣,٣٧٨,٧١٢	عملاء
٣١,١٣١,١٣٠	٣٩,٣٨٧,٨٦٣	عملاء تشغيل للغير
٦١٧,٩١٧,٠٨٣	٦٣٦,٣٣٠,٧٥١	أوراق قبض
٩٠٣,٨٨٠,١٨٣	٩٨٩,٠٩٧,٣٢٦	
(١٠,٨٣١,٧١٣)	(١٢,٢٢٠,١٢٣)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٨٩٣,٠٤٨,٤٧٠	٩٧٦,٨٧٧,٢٠٣	

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٤٠٣,٥ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٨).

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٨,٤٣٤,٥٩٤)	(١٠,٨٣١,٧١٣)	الرصيد أول الفترة
(٣,٥٧٦,٨٤٦)	(١,٣٨٨,٤١٠)	مكون خلال الفترة
١,١٧٩,٧٢٧	-	المستخدم خلال الفترة
(١٠,٨٣١,٧١٣)	(١٢,٢٢٠,١٢٣)	الرصيد آخر الفترة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٠- أذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٨,٩٠٠,٠٠٠	٣٤٥,٨٠٠,٠٠٠	اذون الخزانة
(١٧,٠٣٧,٧٩٨)	(٢٧,٨٥٣,٣١١)	عوائد لم تستحق بعد
<u>٣٦١,٨٦٢,٢٠٢</u>	<u>٣١٧,٩٤٦,٦٨٩</u>	الرصيد آخر المدة

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠٢٠,٥٢٩	١٨١,٦٩٨	أ- جنية مصري
٤,٠١١,٣٥٧	١٢,٠٥٩,٣٤٦	نقدية بالصندوق
٧,١٧٩,٠٧٥	٢٣,٥٣٧,١٩٣	حسابات جارية
٣٩٤,٨١١	٣٩٤,١٣٧	شيكات تحت التحصيل
<u>١٣,٦٠٥,٧٧٢</u>	<u>٣٦,١٧٢,٣٧٤</u>	ودائع لأجل
١٢,٨١٥	٤,٨٤٠,٥٣٣	ب- عملة أجنبية
٤,٩٩٩,٥٥٧	٣٣,٤٠٥,٦٤٦	نقدية بالصندوق
٤٦,٩٨١,٣٠٠	٢١,٦٢٠,٩٠٠	حسابات جارية
<u>٥١,٩٩٣,٦٧٢</u>	<u>٥٩,٨٦٧,٠٧٩</u>	ودائع لأجل
<u>٦٥,٥٩٩,٤٤٤</u>	<u>٩٦,٠٣٩,٤٥٣</u>	

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٦٠٥,٧٧٢	٣٦,١٧٢,٣٧٤	جنيه مصري
٥١,٩٦٤,٠٦٨	٥٩,٨٥٣,١٩٧	دولار أمريكي
٢٩,٦٠٤	١٣,٨٨٢	يورو
<u>٦٥,٥٩٩,٤٤٤</u>	<u>٩٦,٠٣٩,٤٥٣</u>	

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

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٤,٩٨٢	٥,٠٢٢,٢٣١	النقدية بالصندوق
٧,١٧٩,٠٧٥	٢٣,٥٣٧,١٩٣	شيكات تحت التحصيل
٤٠,٩٤٢,٠٨٢	٤٥,٤٦٤,٩٩٢	حسابات جارية
<u>٤٨,٣٠٦,١٣٩</u>	<u>٧٤,٠٢٤,٤١٦</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٢- مخصصات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	مكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ جنيه مصري	
٥,٥٥٠,٠٠١	-	-	٥,٥٥٠,٠٠١	مخصص مطالبات متوقعة
٨,٦٠٨,١٠٤	-	-	٨,٦٠٨,١٠٤	مخصص مردودات المبيعات*
١٤,١٥٨,١٠٥	-	-	١٤,١٥٨,١٠٥	

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	مستخدم خلال العام جنيه مصري	مكون خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ جنيه مصري	
٥,٥٥٠,٠٠١	-	-	٥,٥٥٠,٠٠١	مخصص مطالبات متوقعة
٨,٦٠٨,١٠٤	(١٠٣,٧٤٠)	-	٨,٧١١,٨٤٤	مخصص مردودات المبيعات*
١٤,١٥٨,١٠٥	(١٠٣,٧٤٠)	-	١٤,٢٦١,٨٤٥	

* يتم خصم مخصص مردودات المبيعات من المبيعات المفصح عنها (إيضاح ١٩).

١٣- موردين وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٣ جنيه مصري	
١٢٠,٢٤٦,٨٤١	١٦٦,٥٠٣,٤٧٨	موردون
٥,٤٢٣,٧٧٣	٨,٤٠٢,٠٠٨	أوراق دفع
٥٠,٦٧٠,٠٦٨	٣٥,٨٤٩,٥٤٥	مصروفات مستحقة
١١,٧٨٢,٤١٤	٢٦,١٠٠,٥٨٨	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
١٠,٧٨٤,٥٠٢	١١,٣٨١,٥٤٣	مدفوعات مقدمه من العملاء
٥,٦٩٣,١٥٣	١٦,٢١٨,٦٩٢	مدفوعات أخرى
٢٠٤,٦٠٠,٧٥١	٢٦٤,٤٥٥,٨٥٤	

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

١٤- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزعاً على ١,٠٠٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٢٥ جنيه مصري.

بناء على قرار الجمعية العامة غير عادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قرر أجمع مجلس الإدارة المنعقد في ٤ يناير ٢٠٢٣ زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم تمويلاً من مدفوعات المستفيدين من النظام على ان تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام ائابة وتحفيز العاملين بالشركة، ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزع على عدد ١,٠٠٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم بقيمة اسميه قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري و جارى اتخاذ الإجراءات الرسمية لتلك الزيادة.

تم سداد مبلغ ٢,١١٢,٦٨٠ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٣ تم زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم أيضاً رقم (١٧).

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢٣:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
٨٢,٧٧٢,٣٢٧	٣٣١,٠٨٩,٣٠٩	٣٢,٨٣%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٧,٣٦٧,٥٠٠	٢٩,٤٧٠,٠٠٠	٢,٩٢%	أسهم خزينة
٢,١١٢,٦٨٠	٨,٤٥٠,٧٢٠	٠,٨٤%	أسهم ائابة العاملين
١٥٩,٨٦٠,١٧٣	٦٣٩,٤٤٠,٦٩١	٦٣,٤١%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٢٥٢,١١٢,٦٨٠	١,٠٠٨,٤٥٠,٧٢٠	١٠٠%	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٤ - رأس المال - تابع

هيكل المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
٨٢,٨٩٣,٥٧٧	٣٣١,٥٧٤,٣٠٩	٣٣,١٥%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين *
٧,٣٦٧,٥٠٠	٢٩,٤٧٠,٠٠٠	٢,٩٥%	أسهم خزينة
١٥٩,٧٣٨,٩٢٣	٦٣٨,٩٥٥,٦٩١	٦٣,٩٠%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	

١٥ - احتياطي عام

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. عملاً بمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ٨٩,٤٤٣,٦١٠ جنيه مصري لاحتياطي القانوني ليبلغ ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

١٦ - أسهم خزينة

قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ و في ٣١ مايو ٢٠٢٢ و في ٤ سبتمبر ٢٠٢٢ إعادة شراء أسهم الخزينة بما لا يتجاوز ١٠٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر وذلك من خلال السوق المفتوح. وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ و في ٣١ مايو ٢٠٢٢ و في ٤ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بشراء ٢٩,٤٧٠,٠٠٠ سهمًا من البورصة وتم الاحتفاظ بها في الخزينة بمقابل إجمالي قدره ٦٥,٩٢٦,١٩٨ جنيهًا مصريًا. تم احتساب المقابل المدفوع على أنه إعادة تقييم في بيان حقوق المساهمين.

خلال مارس ٢٠٢٢ قامت الشركة بشراء عدد ٢٠ مليون سهم بقيمة ٣٩,٦٩٤,٩٣٢ جنيهًا مصريًا، ووفقاً للمادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجب على الشركة أن تتصرف في أسهم الخزينة للغير في مدة أقصاها سنة من تاريخ حصولها عليها، والا التزمت بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم واتباع الإجراءات المقررة لذلك. تقوم الشركة حالياً باتخاذ الإجراءات اللازمة لإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية بأجمالي قيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيهًا مصريًا.

١٧ - احتياطي نظام الأثابة والتحفيز

أقرت الشركة في نظامها الأساسي نظاماً للتحفيز والإثابة للعاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين قائم على أساس وعد بيع أسهم الشركة بالقيمة الاسمية الى المستفيد طبقاً لموافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠، ويسمح هذا النظام للعاملين والمديرين و أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين المستفيدين من نظام التحفيز و الأثابة بتملك جزء من أسهم الشركة. يجوز للمستفيد من النظام التصرف في الأسهم فور نقل ملكيتها إليه مع مراعاة قواعد الفيد والتداول بالبورصة المصرية وبما لا يتعارض مع أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ قامت الشركة بتفعيل نظام التحفيز والإثابة للعاملين ومنح بعض العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وعد بيع إجمالي عدد ٧,٧٤٨,٥٠٢ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرش للسهم) بشرط قضاء المدة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة ١ نوفمبر ٢٠٢٣ وتحقيق تقييمات الأداء المطلوبة. وتم تحديد لكل موظف حد أقصى لعدد الأسهم الممنوحة وفقاً لعقود وعد البيع مع تنفيذ حق الشراء بمدة أقصاها شهر من تاريخ الممارسة.

بلغت القيمة العادلة لاجمالي الأسهم الممنوحة لبعض العاملين مبلغ ١٣,٤٠٤,٩٠٨ جنيه مصري وفقاً لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (١,٩٨ جنيه مصري) وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدين بالنظام نقداً.

تتمثل حركة أدوات حقوق الملكية خلال الفترة في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣١ مارس ٢٠٢٣		
عدد الأسهم	المبلغ	عدد الأسهم	المبلغ	
-	-	٨,٤٥٠,٧٢٠	١٤,٨٧٣,٢٦٧	في ١ يناير ٢٠٢٣
٨,٤٥٠,٧٢٠	١٤,٨٧٣,٢٦٧	٧,٧٤٨,٥٠٢	٣,٧١٨,٣١٧	ممنوحة خلال الفترة / العام
-	-	-	-	سقط الحق فيها أثناء الفترة / العام
-	-	(٨,٤٥٠,٧٢٠)	(١٤,٨٧٣,٢٦٧)	تم استخدام الحق فيها خلال الفترة / العام
٨,٤٥٠,٧٢٠	١٤,٨٧٣,٢٦٧	٧,٧٤٨,٥٠٢	٣,٧١٨,٣١٧	اجمالي الأسهم القائمة في نهاية الفترة / العام

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٨ - تسهيلات ائتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة/ العام
٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	٨٩٣,٦٤٤,٥٩٢	المستخدم خلال الفترة/ العام
١,١٩٥,٢٩١,٠٠١	٢٣٣,٩٧٧,٣١٠	المسدد خلال الفترة/ العام
(١,١٢١,٣٦٧,٣٣٧)	(٢٧٤,٥٧٩,٦٦٥)	رصيد آخر الفترة/ العام
<u>٨٩٣,٦٤٤,٥٩٢</u>	<u>٨٥٣,٠٤٢,٢٣٧</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
٨٩٣,٦٤٤,٥٩٢	٨٥٣,٠٤٢,٢٣٧	أرصدة دائنة بنوك
١١,١٠٨,٢٨١	٤,٧٢٥,٤٤٨	
<u>٩٠٤,٧٥٢,٨٧٣</u>	<u>٨٥٧,٧٦٧,٦٨٥</u>	

- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ٨% إلى ١٧,٢٥% في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٨% إلى ١٧,٧٥%).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	تاريخ الاستحقاق	معدل سعر الفائدة	مبلغ التسهيل جنيه مصري	التسهيلات الائتمانية
جنيه مصري	جنيه مصري				
١٠٢,١٦٣,٢٧٩	١٩٣,٥٤١,٠٩١	٢٠٢٣-٠٣-١٤	٢,٥% + معدل اقراض البنك المركزي	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
٧٨,٠٨٥,٣٨٣	١٠,٦٣٢,٧٦٣	٢٠٢٣-٠٣-١٤	٨% مبادرة البنك المركزي*		
٢٣,٨٠٩,١٨٦	٣٣,٨٦٨,٨٠٧	٢٠٢٣-١٢-٣١	٥% + معدل اقراض البنك المركزي	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك ابوظبي الأول
٤٠,٠٣٨,٢٥٠	٢٧,٨٦٥,٦٩٣	٢٠٢٣-١٢-٣١	٨% مبادرة البنك المركزي*		
٣٦,٣٤٤,٣٧٣	٦٦,٢٠٥,٤٥٥	٢٠٢٣-٠٧-٠٦	٢,٥% مبادرة البنك المركزي*	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٣٧,٥٠٢,٩٥٦	١٠,٦٠٤,٤٣٨	٢٠٢٣-٠٧-٠٦	٨% مبادرة البنك المركزي*		
٤٩,١٠٤,٤٣٥	٦١,٣٦٥,٥٩٨	٢٠٢٣-١٠-٣١	٥% + معدل اقراض البنك المركزي	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
٤٦,٠٣٢,٠٦٥	١٨,٥٢٧,٦٧٨	٢٠٢٣-١٠-٣١	٨% مبادرة البنك المركزي*		
٤٢,٥٣٩,٦٩٤	٦٣,٥٧٧,٥١٣	٢٠٢٣-٠٤-٠٧	٥% + معدل اقراض البنك المركزي	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
٨٨,٩٥١,٨٩١	٥٠,٥٢١,٦٣١	٢٠٢٣-٠٤-٠٧	٨% مبادرة البنك المركزي*		
١٦٤,٨٢٨,٨٤٦	١٣١,٤٦٤,٩١٢	٢٠٢٣-٠٦-٣٠	٨% مبادرة البنك المركزي*	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الاسكندرية
٤١,٦٧٥,٨٩٨	٦٢,٧٠١,٤٦٢	٢٠٢٣-٠٦-٠١	٣,٥% + معدل اقراض البنك المركزي	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
٥١,٥٤٦,٦١٢	٣٥,٨١٥,٢٥٣	٢٠٢٣-٠٦-٠١	٨% مبادرة البنك المركزي*		
٧٥,٩١١,٤٧٢	٦٣,٧٧١,٣٨٦	٢٠٢٣-١٠-٣١	٨% مبادرة البنك المركزي*	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
١٥,١١٠,٢٥٢	٢٢,٥٧٨,٥٥٧	٢٠٢٣-١٠-٣١	٢,٥% + معدل اقراض البنك المركزي		
<u>٨٩٣,٦٤٤,٥٩٢</u>	<u>٨٥٣,٠٤٢,٢٣٧</u>				إجمالي التسهيلات الائتمانية

بعض التسهيلات الائتمانية أعلاه مضمونه بأوراق القبض (أيضاح ٩).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

		الإيرادات	١٩-
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣١٧,٤٥٩,٣٥٤	٣٤٨,٠٥٥,٤٣٩	إيرادات بيع البضائع (بالصافي)	
٢٥,٠٣٩,٨٧٩	٤١,٦٢٢,٥٢٤	إيرادات من خدمات تصنيع للغير	
<u>٣٤٢,٤٩٩,٢٣٣</u>	<u>٣٨٩,٦٧٧,٩٦٣</u>		

		تكلفة الإيرادات	٢٠-
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٤,٠٤٤,٩٣٥	٢٩,٧١٨,٦٢٢	مرتبات وحوافز	
٤,٦٢٤,٥٣٠	٩,١٢٤,٩٥٨	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى	
٩٨,٢٧٧,٧٠٩	١١٧,٩٠٩,٨٦٩	مواد خام	
٤,٣٦٣,٥٣٢	٦,٩٨٢,٤٦٨	قطع غيار ومواد	
٢,٩٢٩,٩٥٩	٣,٧٣٤,٧٥١	رسوم حكومية ودمغه طبية	
١٠,٩٨٩,٦٠٦	١٦,٥١٦,٤٥٥	مصروفات تشغيل أخرى	
٨,١٠٧,٠٥٢	٩,٢٣٧,٣١٨	مصروفات طاقة	
١٣,٣٧٦,٥٩٥	١٤,٦٧٤,٥١٩	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٧,٥)	
٦٥٨,٨٩٧	١,٠٣٦,٢٢٠	إيجارات	
٣,٦٣٢,٣٤٥	٦,٣٤١,٣٨١	صيانة	
<u>١٧١,٠٠٥,١٦٠</u>	<u>٢١٥,٢٧٦,٥٦١</u>		

		مصروفات بيعيه وتسويقية	٢١-
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٨,٥٣٧,٣٦١	٢٩,٧٦١,١٦٧	مرتبات وحوافز	
١,٦٨١,٤١٤	٣,٣٩٥,٤٥٤	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى	
١,١٤٢,٧٩٩	١,٢٤٠,٢٨١	اهلاكات - (إيضاح ٥)	
٦,٣٠٠	٩,٦٠٠	إيجارات	
٣١,٧٧١,٧٢٢	٣٣,٦٢٦,٠٥٦	دعاية وتسويق	
<u>٦٣,١٣٩,٥٩٦</u>	<u>٦٨,٠٣٢,٥٥٨</u>		

		مصروفات عمومية وإدارية	٢٢-
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١١,٠٤٥,٣٢٢	١٣,٦٧١,٢٩٢	مرتبات وحوافز	
٣٦٧,٩٠٠	٩٢٤,٣٩٠	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى	
٢٢١,٢٢٣	٧٩٠,٦٣٥	أتعاب مهنية	
٤٣٦,٣٩٣	٢٩٦,٨٨٢	صيانة	
٤٩٢,٢٨٢	٤٨٨,٤٨٠	أهلاكات - (إيضاح ٥)	
١,٩٠٧,٢٥٠	٢,٦٨٤,٥٦٩	أخرى	
<u>١٤,٤٧٠,٣٧٠</u>	<u>١٨,٨٥٦,٢٤٨</u>		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٣- إيرادات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٩٥٩,٠٦٨	١٥,٥٣٢,٤٤٦	عوائد من أذون خزانة
١,٦١٩	١٧٨,٣٨٠	عوائد من ودائع لأجل
<u>١٣,٩٦٠,٦٨٧</u>	<u>١٥,٧١٠,٨٢٦</u>	

٢٤- مصروفات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٧٦٩,٤٧٦	٣٠,٠١٧,٣٣٠	فوائد مدينة
٥٠٩,٩١٦	٥٣٨,٠١٩	مصروفات تمويلية لالتزامات الايجار (إيضاح ٦)
٩٠٧,٩١١	٥٦٢,٧٧٧	مصروفات بنكية
<u>٢٢,١٨٧,٣٠٣</u>	<u>٣١,١١٨,١٢٦</u>	

٢٥- ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٧,٩٦٦,١٠٨)	(١٦,٠٠٤,٤٥٨)	ضريبة الدخل الجارية
(٣,٠١٤,١٢٩)	(٣,٥٩٨,١٤٠)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(٢٠,٩٨٠,٢٣٧)</u>	<u>(١٩,٦٠٢,٥٩٨)</u>	مصروف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢,٦٧١,٠٧٧)	(٢,١٩٥,١٥٨)	(٥٨,٤٦٨,٦٢٠)	(٦٠,٦٦٣,٧٧٨)	الاهلاك والاستهلاك
٢٤٢,٥٤٩	-	١,٩٣٦,٨٢٣	١,٩٣٦,٨٢٣	مخصصات
٢٢٥,٠٠٠	٣١٢,٣٩٣	٢,٤٣٧,١٣٥	٢,٧٤٩,٥٢٨	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٤٩٢,٩١٩	٧٨٨,٥٢١	٢,٣٩٧,٦٨١	٣,١٨٦,٢٠٢	الانخفاض في قيمة المخزون
-	(٣,٠١١,٨٣٦)	٤,٠١٥,٧٨٢	١,٠٠٣,٩٤٦	عقد منح أسهم نظابة أثابة
(١,٣٠٣,٥٢٠)	٥٠٧,٩٤٠	(٣,٨٧٤,٦٢٤)	(٣,٣٦٦,٦٨٤)	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
<u>(٣,٠١٤,١٢٩)</u>	<u>(٣,٥٩٨,١٤٠)</u>	<u>(٥١,٥٥٥,٨٢٣)</u>	<u>(٥٥,١٥٣,٩٦٣)</u>	صافي ضرائب الدخل المؤجلة

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٢	معدل الضريبة	٣١ مارس ٢٠٢٣	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٩١,٣٩٦,٥٩٩		٨٤,٩٩٨,٣١١		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٠,٥٦٤,٢٣٥	٢٢,٥%	١٩,١٢٤,٦٢٠	٢٢,٥%	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
٤١٦,٠٠٢		٤٧٧,٩٧٨		مصروفات غير قابلة للخصم
<u>٢٠,٩٨٠,٢٣٧</u>	<u>٢٢,٩٦%</u>	<u>١٩,٦٠٢,٥٩٨</u>	<u>٢٣,٠٦%</u>	معدل الضريبة الفعلي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٦- نصيب السهم في الأرباح

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

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠,٤١٦,٣٦٢	٦٥,٣٩٥,٧١٣	ربح الفترة
٧٠,٤١٦,٣٦٢	٦٥,٣٩٥,٧١٣	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٨,٩٨٠,٧٢٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير شراء أسهم خزينة خلال الفترة
-	٦,٧٧٠,١٥٦	تأثير الأسهم الخافضة:
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٨٥,٧٥٠,٨٧٦	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين
٠,٠٧٠٤	٠,٠٦٦٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير الانخفاض خلال الفترة
٠,٠٧٠٤	٠,٠٦٦٣	نصيب السهم الأساسي
		نصيب السهم المخفض

٢٧- الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الاموال

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط و السداد الضريبية المستحقة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ تقديرا وتم الطعن عليه وصدر قرار بأعادة الفحص الفعلي و جارى التجهيز للفحص عن تلك السنوات.

ب -ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ و تم السداد و التسوية.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ تم تسليم المستندات الخاصة بالفحص و سداد الضريبية و تم الربط و السداد.

ج -ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ و تم الربط و السداد.
- تم فحص سنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ و جارى انهاء الخلاف باللجنة الداخلية.

ج -ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ و تم الربط و السداد.

د -ضرائب القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠١٩ و تم الربط و السداد.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٨- 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 الفترة والتي نتجت عن العمليات المعتادة طبقاً للشروط المعتاد عليه بين الأطراف:

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ مارس ٢٠٢٣ جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	ايجار مشتريات	١,٥٠٠ ٢٢٩,٤٤٣	١,٥٠٠ ٢,٦٤٨,٥٣٥
شركة راميكير	شركة تابعة	ايجار مشتريات	١,٥٠٠ ١,٣٦٢,٣٠٣	١,٥٠٠ ٤٦٠,٢٩٥
شركة راميفارما	شركة تابعة	ايجار مشتريات أيرادات	١,٥٠٠ - ٣,٧٦٦,٤٦٤	١,٥٠٠ ٩,٣٣٦ -

(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	مستحق من جنية مصري	مستحق الى جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	-	١,٧٤٢,٨٥٦	١,٧٤٢,٨٥٦	٦٢٠,٣٦٦
شركة راميكير	شركة تابعة	-	١,١٣١,٣٦٩	١,١٣١,٣٦٩	١,٥١٨,٠٨٣
شركة راميفارما	شركة تابعة	٢٧,٤٩٠,٠٤٥	-	٢٧,٤٩٠,٠٤٥	٢٢,٢٨٤,٠٩٠
		٢٧,٤٩٠,٠٤٥	٢,٨٧٤,٢٢٥	٢,٨٧٤,٢٢٥	٢٤,٤٢٢,٥٣٩

(ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ مارس ٢٠٢٢ الاتي:

مرتبات وحوافز حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين	٣١ مارس ٢٠٢٣ جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنية مصري
	١٠,٠٧٨,٦٤١	٧,٧٢٣,٩٣١
	٤,٤٦١,٩٨٠	-
	١٤,٥٤٠,٦٢١	٧,٧٢٣,٩٣١

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٢٩- أحداث جوهرية

قرر البنك المركزي المصري رفع سعر الفائدة على الإيداع لليلة واحدة، ومن المتوقع أن يؤثر ذلك على سياسات تسعير البنك للمنتجات الحالية والمستقبلية. إلى جانب رفع سعر الفائدة، قرر البنك المركزي المصري أيضاً تحرير سعر الصرف الأجنبي لمنح البنوك في مصر المرونة لتحديد سعر بيع وشراء العملات الأجنبية.