

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية
والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة

٣

تقرير الفحص المحدود

٤

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

٥

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة

٦

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

٧

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة

٨

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

٢٥ - ٩

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنتشأة 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. ويقل 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 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 للمنتشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



مراقب الحسابات

أشرف محمد إسماعيل

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

القاهرة في: ١٤ نوفمبر ٢٠٢٣

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٤٠,٧٦٥,٣٢٤	٥٧٠,٨٥٩,٦٧١	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الأنشاء
١٦,٢١٥,٥٦٠	١٣,٣٩٩,٧٥٧	(٦)	أصول حق انتفاع
٤٥٧,٥٦٧,٦١٩	٥٨٦,٧٥٤,٣٤١	(٧)	أصول غير ملموسة
١,٠١٤,٥٤٨,٥٠٣	١,١٧١,٠١٣,٧٦٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٤٨,٤١٠,٦١٥	٣٦٧,٩٦٨,٢٧٧	(٨)	مخزون
٩٠٠,٦٨٦,٨٣٠	١,٢٤٨,٣٣٢,١٨٧	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٣٦١,٨٦٢,٢٠٢	٢٥٤,٩٣٨,٣٥٤	(١٠)	أذون خزائنة
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠		مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٠,٥٤١,٦٧٩	١٢٣,٨٣٥,٨٧٨		مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
٦٦,٩٥٦,٠٢٨	١٠٣,٧٩١,٠٨٥	(١١)	تقنية بالصندوق ولدى البنوك
١,٧٥٨,٤٨٢,٨٥٤	٢,٠٩٨,٨٩١,٢٨١		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٧٧٣,٠٣١,٣٥٧	٣,٢٦٩,٩٠٥,٠٥٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال
١٦٠,٦٠٦	-	(١٤)	المسدد تحت حساب زيادة رأس المال
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٣٩٧,٥٢١,٣٩٠	٣٧٧,٦٩٩,٧٢٦	(١٥)	احتياطي عام
(٦٥,٩٢٦,١٩٨)	(٢٦,٢٣١,٢٦٦)	(١٦)	أسهم خزينة
١٤,٨٧٣,٢٦٧	١٠,١٠٥,٣٦٢	(١٧)	احتياطي نظام الأثابة والتحفيز
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
٧٩٦,٦٧٨,٦١٤	٨٤٣,٩٩٢,٦٤٤		أرباح الفترة/العام والأرباح المرحلة
١,٥١٨,٥٨٦,٦٣١	١,٧٠٥,٨٤٥,٤١٨		إجمالي حقوق الملكية للشركة الام
٤,٥٩٠,٠٦٢	٩,٦٠٥,١٨٧		الحقوق غير المسيطرة
١,٥٢٣,١٧٦,٦٩٣	١,٧١٥,٤٥٠,٦٠٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٦,٣٤٣,٦٧٨	١٢,٤٧٦,١٧٢	(٦ب)	التزامات عقود تأجير - طويلة الاجل
٥١,٥٥٥,٨٢٣	٥٤,٤٢٩,٧٠٧	(٢٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٧,٨٩٩,٥٠١	٦٦,٩٠٥,٨٧٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٤,١٥٨,١٠٥	١٤,٣١٠,١٠٥	(١٢)	مخصصات
٩٠٤,٧٥٢,٨٧٣	١,١٢١,٢٦١,٠٦٧	(١٨)	تسهيلات ائتمانية
٣,٦٦٣,٤٨٠	٤,٦٣٨,٩٧٤	(٦ب)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الاجل
٢٠٥,٦٦٦,٩٦٧	٢٩٧,١١٦,٢٢١	(١٣)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٥٣,٧١٣,٧٣٨	٥٠,٢٢٢,١٩٩		ضرائب الدخل المستحقة
١,١٨١,٩٥٥,١٦٣	١,٤٨٧,٥٤٨,٥٦٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٢٤٩,٨٥٤,٦٦٤	١,٥٥٤,٤٥٤,٤٤٥		إجمالي الالتزامات
٢,٧٧٣,٠٣١,٣٥٧	٣,٢٦٩,٩٠٥,٠٥٠		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب



عمرو عبد الله 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
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	
٣٨١,٥٤٦,٩٧١	٥٤٥,٧٢٤,٧٢٠	١,٠٩٣,٠٤٦,٥٨٠	١,٣٨٨,١٥٨,٥٤٣	(١٩) الإيرادات
(١٨٧,٠٤٧,٤٢٧)	(٢٨٠,٦٣٣,٥٤٠)	(٥٥٣,٨٢٠,٤٨٢)	(٧٣٦,٣٤٢,٥١٢)	(٢٠) تكلفة الإيرادات
١٩٤,٤٩٩,٥٤٤	٢٦٥,٠٩١,١٨٠	٥٣٩,٢٢٦,٠٩٨	٦٥١,٨١٦,٠٣١	مجموع الربح
(٧٠,١٣٨,٨٦٥)	(٩٣,٦١١,٤٧٦)	(٢٠٥,٧١٦,٢٧٢)	(٢٤٨,٤١٣,٦١٤)	(٢١) مصروفات بيعيه وتسويقية
(١٦,٧١٢,٨٤٦)	(٢٢,٣٥١,٤٧٥)	(٤٧,٦٨٧,٤٧٣)	(٦٤,١٣٨,٤٧٦)	(٢٢) مصروفات عمومية وإدارية
١٩٠,٥٢٧	٦٣٣,٦٨٩	٥,٢٤٣,٥٠٨	١,٨٦١,٦٥٣	إيرادات أخرى
١٠٧,٨٣٨,٣٦٠	١٤٩,٧٦١,٩١٨	٢٩١,٠٦٥,٨٦١	٣٤١,١٢٥,٥٩٤	نتائج أنشطة التشغيل
١٤,٦٤٧,٣٦١	١٦,٨٣٨,٤٥٧	٤٢,٣١٤,٣٢٦	٤٧,٦٠٩,٦٣٩	(٢٣) إيرادات تمويلية
(٢٣,٩٨٧,٩٥٠)	(٥٨,٥٥٠,٣١٨)	(٦٧,٦٥٨,٩٧٤)	(١٣٤,٦٨٤,٤٢١)	(٢٤) مصروفات تمويلية
١,٤٥٢,٣٣١	٤٨٤,٩٨٧	٨,٧٧٧,٦٧٠	١٩,٦٥٧,٥٢٧	صافي أرباح (خسائر) فروق عملة
(٧,٨٨٨,٢٥٨)	(٤١,٢٢٦,٨٧٤)	(١٦,٥٦٦,٩٧٨)	(٦٧,٤١٧,٢٥٥)	صافي تكلفة التمويل
-	(٨٧٢,٣٤٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٦٢١,٨١٠)	(٩) اضمحلال في العملاء وأوراق القبض
-	-	-	(٤١٥,١٨٦)	(١٢) المخصصات
(٦,١٣٦,١٠٠)	(٦,١٣٦,١٠٠)	(١٢,٦٧٢,٣٨٠)	(١٢,٦٧٢,٣٨٠)	مصروف نظام الثابة والتحفيز
(١,٠٢٧,١٩٣)	(١,٤٢٧,٠٦٨)	(٢,٩١١,٨٩٥)	(٣,٦٨٢,٦٦٥)	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٩٢,٧٨٦,٨٠٩	١٠٠,٠٩٩,٥٣٦	٢٥٧,٩١٤,٦٠٨	٢٥٤,٣١٦,٢٩٨	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٢٠,٣٧٧,٩١٨)	(٢٢,١٣٣,٢٧٩)	(٥٩,١٦١,٥٨٦)	(٥٧,٣٣٧,٣٢٣)	(٢٥) ضرائب الدخل
٧٢,٤٠٨,٨٩١	٧٧,٩٦٦,٢٥٧	١٩٨,٧٥٣,٠٢٢	١٩٦,٩٧٨,٩٧٥	أرباح الفترة
٧٠,٦٩١,٣٩٠	٧٦,٢٨٨,٩٧٢	١٩٤,٨٩٥,٥٩٥	١٩١,٩٦٣,٨٥٠	توزيع كالتالي:
١,٧١٧,٥٠١	١,٦٧٧,٢٨٥	٣,٨٥٧,٤٢٧	٥,٠١٥,١٢٥	مساهمي الشركة الأم
٧٢,٤٠٨,٨٩١	٧٧,٩٦٦,٢٥٧	١٩٨,٧٥٣,٠٢٢	١٩٦,٩٧٨,٩٧٥	الحقوق غير المسيطرة
٠,٠٤٧٩	٠,٠٥١٢	٠,١٣١٩	٠,١٢٨٨	(٢٦) نصيب السهم في الأرباح - الأساسي
٠,٠٤٧٦	٠,٠٥١٠	٠,١٣١٣	٠,١٢٨٢	(٢٦) نصيب السهم في الأرباح - المخفض

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
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢,٤٠٨,٨٩١	٧٧,٩٦٦,٢٥٧	١٩٨,٧٥٣,٠٢٢	١٩٦,٩٧٨,٩٧٥	ارباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>٧٢,٤٠٨,٨٩١</u>	<u>٧٧,٩٦٦,٢٥٧</u>	<u>١٩٨,٧٥٣,٠٢٢</u>	<u>١٩٦,٩٧٨,٩٧٥</u>	إجمالي الدخل الشامل
				يوزع كالتالي:
٧٠,٦٩١,٣٩٠	٧٦,٢٨٨,٩٧٢	١٩٤,٨٩٥,٥٩٥	١٩١,٩٦٣,٨٥٠	مساهمي الشركة الام
١,٧١٧,٥٠١	١,٦٧٧,٢٨٥	٣,٨٥٧,٤٢٧	٥,٠١٥,١٢٥	الحقوق غير المسيطرة
<u>٧٢,٤٠٨,٨٩١</u>	<u>٧٧,٩٦٦,٢٥٧</u>	<u>١٩٨,٧٥٣,٠٢٢</u>	<u>١٩٦,٩٧٨,٩٧٥</u>	

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 التغير في حقوق الملكية المجمع المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

إجمالي	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية للشركة الام	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	جنيه مصري	جنيه مصري		
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
(٥٧,٠١٢,٣٦٦)	-	(٥٧,٠١٢,٣٦٦)	-	-	-	(٥٧,٠١٢,٣٦٦)	-	-	-	-	-	إعادة شراء أسهم خزينة
١٢,٦٧٢,٣٨٠	-	١٢,٦٧٢,٣٨٠	-	-	١٢,٦٧٢,٣٨٠	-	-	-	-	-	-	احتياطي نظام الأمانة و التحفيز
(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	-	(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١٩٨,٧٥٣,٠٢٢	٣,٨٥٧,٤٢٧	١٩٤,٨٩٥,٥٩٥	١٩٤,٨٩٥,٥٩٥	-	-	-	-	-	-	-	-	أجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٤٧٥,٥٩٤,٢٧٩	١,٢٣٥,٨٠١	١,٤٧٤,٣٥٨,٤٧٨	٧٤٥,٨٩٨,١٢٢	٢٧٨,٩٥٢	١٢,٦٧٢,٣٨٠	(٥٧,٠١٢,٣٦٦)	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٣٥,٥٥٦,٣٩٠	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١,٥٢٣,١٧٦,٦٩٣	٤,٥٩٠,٠٦٢	١,٥١٨,٥٨٦,٦٣١	٧٩٦,٦٧٨,٦١٤	٢٧٨,٩٥٢	١٤,٨٧٣,٢٦٧	(٦٥,٩٢٦,١٩٨)	٣٩٧,٥٢١,٣٩٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٦٠٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد ١ يناير ٢٠٢٣
١,٩٥٢,٠٧٤	-	١,٩٥٢,٠٧٤	-	-	-	-	-	-	١,٩٥٢,٠٧٤	-	-	المدفوع تحت حساب زيادة رأس المال (إيضاح ١٤)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,١١٢,٦٨٠)	٢,١١٢,٦٨٠	-	المحول من تحت حساب زيادة رأس المال لزيادة رأس المال
-	-	-	(١٢٧,٨٨٧,٣٢٠)	-	-	-	-	-	-	١٢٧,٨٨٧,٣٢٠	-	المحول من الأرباح المحتجزة لزيادة رأس المال
-	-	-	-	-	-	٣٩,٦٩٤,٩٣٢	(٣٤,٦٩٤,٩٣٢)	-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	إعدام أسهم خزينة
١٠,١٠٥,٣٦٣	-	١٠,١٠٥,٣٦٣	-	-	١٠,١٠٥,٣٦٣	-	-	-	-	-	-	احتياطي نظام الأمانة والتحفيز
-	-	-	-	-	(١٤,٨٧٣,٢٦٨)	-	١٤,٨٧٣,٢٦٨	-	-	-	-	المحول من احتياطي نظام الأمانة إلى الاحتياطي العام
(١٦,٧٦٢,٥٠٠)	-	(١٦,٧٦٢,٥٠٠)	(١٦,٧٦٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١٩٦,٩٧٨,٩٧٥	٥,٠١٥,١٢٥	١٩١,٩٦٣,٨٥٠	١٩١,٩٦٣,٨٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-	أجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٧١٥,٤٥٠,٦٠٥	٩,٦٠٥,١٨٧	١,٧٠٥,٨٤٥,٤١٨	٨٤٣,٩٩٢,٦٤٤	٢٧٨,٩٥٢	١٠,١٠٥,٣٦٢	(٢٦,٢٣١,٢٦٦)	٣٧٧,٦٩٩,٧٢٦	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعمة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٧,٩١٤,٦٠٨	٢٥٤,٣١٦,٢٩٨	
(٣,٧٧٥,٤٥٠)	(٢,٥٣٦,٩٣٧)	
٤٨,١٧٩,٨٨٤	٥٢,٩٢٨,٩١٠	(٥,٦,٧)
١٢,٦٧٢,٣٨٠	١٢,٦٧٢,٣٨٠	
(٢١٩,٠٠٠)	٤١٥,١٨٦	(١٢)
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٢١,٨١١	(٩)
١٤,٣١٣,٧٥٣	٢٥,٩٥٣,٧٦٩	(٨)
(٤٢,٣٠٧,٩٥٢)	(٤٦,٩٤٠,٧٠٤)	
٦٦,١١٦,٩٢٨	١٣٣,١٢١,٦٨٢	(٢٤)
١,٥٤٢,٠٤٦	١,٥٦٢,٧٣٩	(٢٤)
١٠٩,٧٨١	(١٠٣,٧١٨)	(٥)
٣٥٥,٥٤٦,٩٧٨	٤٣٤,٠١١,٤١٦	
(٩٤,٣٦٩,٨٧١)	(٣٤,١٣٢,٩٨٨)	
(١٧,٨٨٧,٢٢٥)	(١١,٣٧٨,٤٤٣)	
(٨٩,٥٤٠,١٠٢)	(٣٥٠,٢٦٧,١٦٨)	
(١,٢٨٥,٣٢٧)	-	
٨,٨٤١,٩٨٠	(٢٩,٥٩٨,٩٨٠)	
٧٦,٩١٤,٧٧٤	٧٨,٠٤١,٦٣٨	
٢٣٨,٢٢١,٢٠٧	٨٦,٦٧٥,٤٧٥	
(٦٢,٦٦٢,٢٦٦)	(١٢٢,٢٨١,٠٨٤)	
-	(٢٦٣,١٨٦)	
(٤١,٤٥٦,٥٢٩)	(٥٧,٩٥٤,٩٧٨)	
١٣٤,١٠٢,٤١٢	(٩٣,٨٢٣,٧٧٣)	
		التغير في المخزون
		المستخدم من مخصصات المخزون
		التغير في العملاء واوراق القبض
		المستخدم من اضمحلال في العملاء واوراق القبض
		التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى
		التغير في الموردين واوراق الدفع وأخرى
		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		المسدد من المصروفات التمويلية
		المسدد من المخصصات
		المسدد من ضرائب الدخل
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
(١٤,٧٢٧,٢٦٠)	(١٣,٨٧٦,٢٧٢)	(٥)
(٤,٠٧٠,١٩٩)	(٤٤,٢٥٦,١٠٥)	(٥)
(٩٢,٩٤١,١٠٥)	(١٥١,٠٧٠,٤٣٣)	(٧)
(٨١٦,٩٩٧,٣٠٤)	(٤٦٨,٧٩٧,٩٤٣)	
٩٣٢,٧٢٥,٠٠٠	٥٠٩,٧٠٠,٠٠٠	
١٩,٧٧٣,٢٠٠	٩٩,١٠٦,٦٧١	
٢١,٨٥١	١٢١,٠٦٦	(٥)
(٢٩٠)	٣,٧٢٦,٨٧٢	(١١)
٢٣,٧٨٣,٨٩٣	(٦٥,٣٤٦,١٤٤)	
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		الأنشطة التمويلية
-	٢,١١٢,٦٨٠	(١٤)
٨٨٤,٧٧٤,٠٤٧	١,٠٨٨,٣٨٢,٤٤٠	(١٨)
(٨٥٤,٤٠٤,٧٩٨)	(٨٧١,٨٧٤,٢٤٦)	(١٨)
(٢١,٩٤٩,٦٧٦)	-	
(٥٧,٠١٢,٣٦٦)	-	
(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	(١٦,٧٦٢,٥٠٠)	
(٤,٤٣٦,٤٩٣)	(٤,٦٦٣,٤٦٥)	
(٧٧,٣٣٦,٧٨٦)	١٩٧,١٩٤,٩٠٩	
٨٠,٥٤٩,٥١٩	٣٨,٠٢٤,٩٩٢	
٣,٧٧٥,٤٥٣	٢,٥٣٦,٩٣٧	
١٣,٨٨٦,١٥٨	١٩,٥٧٩,٩١٧	
٩٨,٢١١,١٣٠	٦٠,١٤١,٨٤٦	(١١)
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		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 المجمعمة المختصرة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

لقررتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١ - نبذة عن الشركة

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

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

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

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

يتمثل عرض 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 ٢٠٢٢. إضافة لذلك، إن نتائج الفترة الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 المجمعة 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 "الملحق 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".

معيير 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 المجمعة للشركة حيث اختارت الشركة عدم تغيير السياسة المحاسبية الحالية، ولم تقم بتطبيق المعالجة المحاسبية البديلة.

معيير 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 المجمعة للشركة حيث اختارت الشركة عدم تغيير السياسة المحاسبية الحالية، ولم تقم بتطبيق المعالجة المحاسبية البديلة.

معيير 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 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 المجمعة للشركة.

معيير 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 المجمعة للشركة.

٣-٢ تغيرات في معايير المحاسبة المصرية - تابع

معيير المحاسبة المصري ٣٦ المعدل: التقييم عن وتقييم الموارد التعدينية
تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري ٣٦ في ٢٠٢٣ وبيدأ 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 الأخر وتجميعها ضمن حقوق الملكية في حساب "فائض اعادة تقييم". لا يوجد تأثير على القوائم المالية المجمعة 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.

معيير المحاسبة المصري ٥٠: عقود التأمين

معيير المحاسبة المصري ٥٠ " عقود التأمين " والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٣٧ " عقود التأمين ". تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٥٠ في ٢٠٢٣ وبيدأ 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 الملائمة 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 المجمعة للشركة.

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 وأوراق 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 وبطبق 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة

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

يتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد سنويًا لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد مازال 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 ومصحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

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

٤- التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للمجموعة حالياً في إنتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٢٪ من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٨٪ الباقية في خدمات التصنيع للغير (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٩٢٪ و ٨٪ على التوالي). تراقب إدارة المجموعة النشاط تحت قطاعين "إنتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" (خدمات التصنيع للغير) بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

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

وبالتالي جرى التقرير عن جميع إيرادات المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ تحت قطاعين في القوائم المالية المجمعة.

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

الإجمالي	مبيعات البضائع		خدمات		الفترة
	محلي		تصدير	تصنيع للغير	
	مناقصات	مبيعات خاصة	"محلي"		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٨٨,١٥٨,٥٤٣	١٤٥,٤٦٣,٤٤٩	٩٩٧,٠٤٧,٥١٠	١٤٠,٣٤٢,٢١٩	١٠٥,٣٠٥,٣٦٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١,٠٩٣,٠٤٦,٥٨٠	١٢٦,٤٣٨,١٨٠	٨٠٤,٣٤٨,١٩١	٧٥,٨٢٤,٠٩٩	٨٦,٤٣٦,١١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

تبلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٨٢٪ من إجمالي مبيعات البضائع (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٧٧٪).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل والآت 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
١ يناير ٢٠٢٣	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
إضافات	-	٤,١٠٩,٦٧٠	٣,٥٠٦,٤٠٦	-	١,٠٤٢,٦٩٠	٢,٧٦١,٢٢٤	٢,٤٥٦,٢٨٢	٤٤,٢٥٦,١٠٥	٥٨,١٣٢,٣٧٧
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٦٩٩,٢٤٢	٨٨,٤٣٦	-	-	-	١,٤١٤,٩٢٣	(٢,٢٠٢,٦٠١)	-
استيعادات	-	-	(٤,٣٦١,٩٦١)	(٢٤٥,٧٤٠)	-	-	(٥٨,٣٠٨)	-	(٤,٦٦٦,٠٠٩)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٨٣,٩٨١,٤٤٦	٤٤٤,٠٩٢,٤٧١	١٦,٠٦٠,١٦٤	٣٣,٠٢٥,٣٦٧	١٠,١٠٦,٦١٦	٣٦,٩٢٤,٢٩٧	٥٤,٩١١,٧١٩	٨٩٧,٧٣٩,٥٠٥
مجمع اهلاك	-	(٧٤,٨٨٩,٨٨٧)	(١٨٢,٤٦٠,٤٨٤)	(١١,٧٠٧,٤٢٢)	(١١,٠٢٧,٥٢٥)	(٢,٨١٨,٢٥١)	(٢٠,٦٠٤,٢٤٤)	-	(٣٠٣,٥٠٧,٨١٣)
١ يناير ٢٠٢٣	-	(٦,٧٧٩,٣٨٣)	(١٥,٢٣١,٥٧٣)	(٦٣٨,٤٦٣)	(٢,٣٠٠,٢٢٤)	(٥٨٦,٦١٧)	(٢,٤٨٤,٤٢٢)	-	(٢٨,٠٢٠,٦٨٢)
إهلاك الفترة	-	-	٤,٣٦١,٣٨٤	٢٤٥,٧٤٠	-	-	٤١,٥٣٧	-	٤,٦٤٨,٦٦١
استيعادات	-	-	(١٩٣,٣٣٠,٦٧٣)	(١٢,١٠٠,١٤٥)	(١٣,٣٢٧,٧٤٩)	(٣,٤٠٤,٨٦٨)	(٢٣,٠٤٧,١٢٩)	-	(٣٢٦,٨٧٩,٨٣٤)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	-	(٨١,٦٦٩,٢٧٠)	(١٩٣,٣٣٠,٦٧٣)	(١٢,١٠٠,١٤٥)	(١٣,٣٢٧,٧٤٩)	(٣,٤٠٤,٨٦٨)	(٢٣,٠٤٧,١٢٩)	-	(٣٢٦,٨٧٩,٨٣٤)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٢,٣١٢,١٧٦	٢٥٠,٧٦١,٧٩٨	٣,٩٦٠,٠١٩	١٩,٦٩٧,٦١٨	٦,٧٠١,٧٤٨	١٣,٨٧٧,١٦٨	٥٤,٩١١,٧١٩	٥٧٠,٨٥٩,٦٧١

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١٠٨,٢١٦,٣٦٣ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الأضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري (٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).
- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري
٤,٦٦٦,٠٠٩	٢٥,٧٥٢,١٦٥	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة
(٤,٦٤٨,٦٦١)	٧٦٩,٧٩٠	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
١٧,٣٤٨	١,٤٩٨,٧٢٧	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
١٢١,٠٦٦	٢٨,٠٢٠,٦٨٢	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٠٣,٧١٨		إرباح بيع أصول ثابتة
		تكلفة الإيرادات
		مصروفات بيعه وتسويقية
		مصروفات عمومية وإدارية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٥٥٨,٥٨٩	٢٧,٨١٧,٣٧٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣
٧,٢٥٨,٧٨٧	٢٠٨,٧١٤	إضافات
<u>٢٧,٨١٧,٣٧٦</u>	<u>٢٨,٠٢٦,٠٩٠</u>	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(٧,٥٢٦,٢٣٠)	(١١,٦٠١,٨١٦)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
(٤,٠٧٥,٥٨٦)	(٣,٠٢٤,٥١٧)	استهلاك خلال الفترة
<u>(١١,٦٠١,٨١٦)</u>	<u>(١٤,٦٢٦,٣٣٣)</u>	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
<u>١٦,٢١٥,٥٦٠</u>	<u>١٣,٣٩٩,٧٥٧</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

ب- التزامات عقود التأجير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٣٨٦,٧٥٥	٢٠,٠٠٧,١٥٨	كما في ١ يناير ٢٠٢٣
٧,٢٥٨,٧٨٧	٢٠٨,٧١٤	أضافات أصول مؤجرة
٢,٥٥١,٣٣٣	١,٥٦٢,٧٣٩	تكلفه التمويل
(٥,١٨٩,٧١٧)	(٤,٦٦٣,٤٦٥)	مدفوعات
<u>٢٠,٠٠٧,١٥٨</u>	<u>١٧,١١٥,١٤٦</u>	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
<u>٣,٦٦٣,٤٨٠</u>	<u>٤,٦٣٨,٩٧٤</u>	يخصم: الجزء متداول
<u>١٦,٣٤٣,٦٧٨</u>	<u>١٢,٤٧٦,١٧٢</u>	الجزء الغير متداول

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٤,١٤٩,٥٩٦	٥١٨,٠٤٨,٧٥٧	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣
٩٣,٨٩٩,١٦١	١٥١,٠٧٠,٤٣٣	إضافات
<u>٥١٨,٠٤٨,٧٥٧</u>	<u>٦٦٩,١١٩,١٩٠</u>	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(٣٤,٤٨٦,٣٠٧)	(٦٠,٤٨١,١٣٨)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
(٢٥,٩٩٤,٨٣١)	(٢١,٨٨٣,٧١١)	استهلاك خلال الفترة
<u>(٦٠,٤٨١,١٣٨)</u>	<u>(٨٢,٣٦٤,٨٤٩)</u>	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
<u>٤٥٧,٥٦٧,٦١٩</u>	<u>٥٨٦,٧٥٤,٣٤١</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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 ١٢,٣٨٨,٨٣٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٠,٣٠٧,٩٩٤ جنيه مصري).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٠,٣١٨,٤٨٦	١٣١,٥٧٤,٧٠٩	مواد خام
٦٨,٧٩٥,٩٥٨	٨٢,٢٩٨,١٧١	مواد تعبئة وتغليف
١٩,٠٠٩,٤٣٣	٢٠,٥٠٥,١٤٥	قطع غيار
٧٤,٩١٣,٣٢٤	١٢٥,٣٥٥,١٤٥	إنتاج تام
٥١,١٩٢,١٠٥	٢٩,٣٣٤,١٤٠	إنتاج تحت التشغيل
٤,٦٥٧,٢٩٩	٣,٧٤٤,٦٦٦	بضاعة بالطريق
١٨٠,٣٧٠	٣٨٧,٩٨٧	مخزون لدى الغير
٣٥٩,٠٦٦,٩٧٥	٣٩٣,١٩٩,٩٦٣	
(١٠,٦٥٦,٣٦٠)	(٢٥,٢٣١,٦٨٦)	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٤٨,٤١٠,٦١٥	٣٦٧,٩٦٨,٢٧٧	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١١,٠٧٣,٨٩٤)	(١٠,٦٥٦,٣٦٠)	الرصيد اول الفترة
(١٩,٨٥٦,٣٦١)	(٢٥,٩٥٣,٧٦٩)	مكون خلال الفترة *
٢٠,٢٧٣,٨٩٥	١١,٣٧٨,٤٤٣	المستخدم خلال الفترة
(١٠,٦٥٦,٣٦٠)	(٢٥,٢٣١,٦٨٦)	الرصيد آخر الفترة

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

٩- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٦,٣٧٠,٦٧٩	٣٣٦,٨٨١,٩١٦	عملاء
٣١,١٣١,١٣٠	٤٦,٦٨٨,٢٠٠	عملاء تشغيل للغير
٦٢٤,٠٨٣,٣٢٩	٨٧٨,٢٨٢,١٩٠	أوراق قبض
٩١١,٥٨٥,١٣٨	١,٢٦١,٨٥٢,٣٠٦	
(١٠,٨٩٨,٣٠٨)	(١٣,٥٢٠,١١٩)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٩٠٠,٦٨٦,٨٣٠	١,٢٤٨,٣٣٢,١٨٧	

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٥٣٤ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٨).

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٨,٥٤٠,١٩٤)	(١٠,٨٩٨,٣٠٨)	الرصيد أول الفترة
(٣,٦٤٣,٤٤١)	(٢,٦٢١,٨١١)	مكون خلال الفترة
١,٢٨٥,٣٢٧	-	المستخدم خلال الفترة
(١٠,٨٩٨,٣٠٨)	(١٣,٥٢٠,١١٩)	الرصيد آخر الفترة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٠- اذون خزانة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	اذون الخزانة
٢٨٤,٢٠٠,٠٠٠	٣٧٨,٩٠٠,٠٠٠	عوائد لم تستحق بعد
(٢٩,٢٦١,٦٤٦)	(١٧,٠٣٧,٧٩٨)	الرصيد آخر المدة
٢٥٤,٩٣٨,٣٥٤	٣٦١,٨٦٢,٢٠٢	

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ- جنيه مصري
١٢٠,١١٣	٢,٣٥٩,١٠٩	نقدية بالصندوق
٣٨,٣٤٩,٢٩٣	٤,٦٥٣,٢٩٩	حسابات جارية
٩,٦٧٠,٠٤١	٧,١٧٩,٠٧٥	شيكات تحت التحصيل
٣٩٩,٠٣٩	٣٩٤,٨١١	ودائع لأجل
٤٨,٥٣٨,٤٨٦	١٤,٥٨٦,٢٩٤	
ب- عملة أجنبية		
٣,٧١٣,٦٧١	١٢,٨١٥	نقدية بالصندوق
٨,٢٨٨,٧٢٨	٥,٣٧٥,٦١٩	حسابات جارية
٤٣,٢٥٠,٢٠٠	٤٦,٩٨١,٣٠٠	ودائع لأجل
٥٥,٢٥٢,٥٩٩	٥٢,٣٦٩,٧٣٤	
١٠٣,٧٩١,٠٨٥	٦٦,٩٥٦,٠٢٨	

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٨,٥٣٨,٤٨٦	١٤,٥٨٦,٢٩٤	دولار أمريكي
٥٢,٧٣٨,١٥٣	٥٢,٣٤٠,١٣٠	يورو
٢,٥١٤,٤٤٦	٢٩,٦٠٤	
١٠٣,٧٩١,٠٨٥	٦٦,٩٥٦,٠٢٨	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالصندوق
٣,٨٣٣,٧٨٤	٨١,٠٨٣	شيكات تحت التحصيل
٩,٦٧٠,٠٤١	٢٤,٦٨٨,٣٠٧	حسابات جارية
٤٦,٦٣٨,٠٢١	٧٣,٤٤١,٧٤٠	
٦٠,١٤١,٨٤٦	٩٨,٢١١,١٣٠	

١٢- مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	مكون خلال الفترة	مستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات متوقعة
٥,٥٥٠,٠٠١	٤١٥,١٨٦	(٢٦٣,١٨٦)	٥,٧٠٢,٠٠١	مخصص مردودات المبيعات*
٨,٦٠٨,١٠٤	-	-	٨,٦٠٨,١٠٤	
١٤,١٥٨,١٠٥	٤١٥,١٨٦	(٢٦٣,١٨٦)	١٤,٣١٠,١٠٥	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٢- مخصصات - تابع

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	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 (ايضاح ١٩).

١٣- موردين وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	
١٢٠,٢٥٠,٢٩٥	١٧٤,٢٧٣,٦٢٩	موردون
٥,٤٢٣,٧٧٣	١٠,٦٧٩,٩٣٨	أوراق دفع
٥١,١٠٢,٠٤٩	٥٤,١٩٢,٣٨٧	مصروفات مستحقة
١١,٨١٤,٩٩١	٢٥,٠٣٩,٦٨٠	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
١١,٣٨٢,٧٠٦	٢٢,١٧٥,٩٨٤	مدفوعات مقدمه من العملاء
٥,٦٩٣,١٥٣	١٠,٧٥٤,٦٠٣	مدفوعات أخرى
٢٠٥,٦٦٦,٩٦٧	٢٩٧,١١٦,٢٢١	

١٤- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٢٥ جنيه مصري.

بناء على قرار الجمعية العامة غير عادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قرر أجتتماع 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 تمويلا من مدفوعات المستفيدين من النظام على ان تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام ائابة وتحفيز العاملين بالشركة ، ليصبح رأس مال 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 جرى 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 أيضا (رقم ١٧).

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ١٢٧,٨٨٧,٣٢٠ جنيه مصري عن طريق توزيع اسهم زيادة مجانية بواقع ٠,٥٢٢٥٣ سهم مجاني لكل سهم اصلي من اسهم الشركة قبل الزيادة البالغ عددها ٩٧٨,٩٨٠,٧٢٠ سهم بعد استبعاد أسهم الخزينة 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 ٢٠٢٢ ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعا علي عدد ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشا للسهم الواحد وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه الى ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه بتخفيض قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه عن طريق إعدام أسهم خزينة المدرجة ضمن أسهم (مساهمون من خلال الطرح العام و الخاص) بعدد ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بالقيمة الاسمية قدرها ٠,٢٥ للسهم الواحد. يوضح الجدول التالي هيكل المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
١٦٧,٥٢٢,٦٨١	٦٧٠,٠٩٠,٧٢٣	٤٤,٦٧	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٢,٣٦٧,٥٠٠	٩,٤٧٠,٠٠٠	٠,٦٣	أسهم خزينة
٢٠٥,١٠٩,٨١٩	٨٢٠,٤٣٩,٢٧٧	٥٤,٧٠	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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.

تم تخفيض رأس المال بأعداد ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالقيمة الاسمية ٠,٢٥ للسهم ومبلغ ٣٤,٦٩٤,٩٣٢ جنيه من رصيد الاحتياطي العام و الذي يتمثل في الفرق بين القيمة السوقية للأسهم المشتراه و القيمة الاسمية.

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 اسهم راس 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 التزمّت بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم وبتأجيل الإجراءات المقررة لذلك.

قامت الشركة حالياً بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية بأجمالي قيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيهًا مصريًا.

تقوم الشركة حالياً باتخاذ الإجراءات اللازمة لإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية بأجمالي قيمة ١,٥٥٥,٠٠٠ جنيهًا مصريًا.

١٧- احتياطي نظام الأمانة والتحفيز

أقرت الشركة في نظامها الأساسي نظاماً للتحفيز والإثابة للعاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين قائم على أساس وعد ببيع أسهم الشركة بالقيمة الاسمية الى المستفيد طبقاً لموافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠، ويسمح هذا النظام للعاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين المستفيدين من نظام التحفيز والأمانة بتملك جزء من أسهم الشركة. يجوز للمستفيد من النظام التصرف في الأسهم فور نقل ملكيتها إليه مع مراعاة قواعد القيد 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 ببيع 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 لإجمالي 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٧- احتياطي نظام الأثابة والتحفيز – تابع

تتمثل حركة أدوات حقوق الملكية خلال الفترة في الاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		في ١ يناير ٢٠٢٣ ممنوحة خلال الفترة / العام سقط الحق فيها أثناء الفترة / العام تم استخدام الحق فيها خلال الفترة / العام اجمالي الأسهم القائمة في نهاية الفترة / العام
عدد الأسهم	المبلغ	عدد الأسهم	المبلغ	
-	-	٨,٤٥٠,٧٢٠	١٤,٨٧٣,٢٦٧	
٨,٤٥٠,٧٢٠	١٤,٨٧٣,٢٦٧	٧,٧٤٨,٥٠٢	١٠,١٠٥,٣٦٣	
-	-	-	-	
-	-	(٨,٤٥٠,٧٢٠)	(١٤,٨٧٣,٢٦٧)	
٨,٤٥٠,٧٢٠	١٤,٨٧٣,٢٦٧	٧,٧٤٨,٥٠٢	١٠,١٠٥,٣٦٣	

١٨- تسهيلات ائتمانية

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال الفترة في الاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		رصيد أول العام المستخدم خلال الفترة / العام المسدد خلال الفترة / العام رصيد اخر الفترة / العام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	٨٩٣,٦٤٤,٥٩٢	١,٠٩٣,٤٥٠,٢٣٧	١,١١٥,٢٢٠,٥٨٣	
١,١٩٥,٢٩١,٠٠١	١,٠٩٣,٤٥٠,٢٣٧	(٨٧١,٨٧٤,٢٤٦)	(٨٧١,٨٧٤,٢٤٦)	
(١,١٢١,٣٦٧,٣٣٧)	(٨٧١,٨٧٤,٢٤٦)	١,١١٥,٢٢٠,٥٨٣	١,١١٥,٢٢٠,٥٨٣	
٨٩٣,٦٤٤,٥٩٢	١,١١٥,٢٢٠,٥٨٣	١,١١٥,٢٢٠,٥٨٣	١,١١٥,٢٢٠,٥٨٣	
٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر أرصدة دائنة بنوك
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٩٣,٦٤٤,٥٩٢	١,١١٥,٢٢٠,٥٨٣	١,١١٥,٢٢٠,٥٨٣	١,١٢١,٢٦١,٠٦٧	
١١,١٠٨,٢٨١	٦,٠٤٠,٤٨٤	٦,٠٤٠,٤٨٤	٦,٠٤٠,٤٨٤	
٩٠٤,٧٥٢,٨٧٣	١,١٢١,٢٦١,٠٦٧	١,١٢١,٢٦١,٠٦٧	١,١٢١,٢٦١,٠٦٧	

١- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ٨٪ الى ٢٠,٧٥٪ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٨٪ الى ١٧,٧٥٪).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		مبلغ التسهيل جنيه مصري	التسهيلات الائتمانية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٨٠,٢٤٨,٦٦٢	٤١٣,٦٧٥,٦٠٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		البنك التجاري الدولي
٦٣,٨٤٧,٤٣٦	١٠٩,٩١٤,٦٨٤	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠		بنك ابوظبي الأول
٧٣,٨٤٧,٣٢٩	١٠١,٧٠٢,٥٩٢	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٠٠٠,٠٠٠		البنك العربي
٩٥,١٣٦,٥٠٠	١٠٧,٦٧٩,٠٩٢	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		البنك الأهلي الكويتي
١٣١,٤٩١,٥٨٥	١٤٨,١٩٣,٠٨٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠		بنك أبو ظبي الإسلامي
١٦٤,٨٢٨,٨٤٦	٧٥,٠٤٣,٧٥٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠		بنك الإسكندرية
٩٣,٢٢٢,٥١٠	٨٥,٢٥٨,٩٣٧	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠		بنك الأهلي المتحد
٩١,٠٢١,٧٢٤	٧٣,٧٥٢,٨٣٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		بنك الإمارات دبي
٨٩٣,٦٤٤,٥٩٢	١,١١٥,٢٢٠,٥٨٣	١,١١٥,٢٢٠,٥٨٣	١,١١٥,٢٢٠,٥٨٣		إجمالي التسهيلات الائتمانية

تتضمن 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 (أيضاح ٩).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية		الإيرادات	١٩ -
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٤٩,٧٧٧,٩١١	٥١٠,٩١٩,٠٧٦	١,٠٠٦,٦١٠,٤٧٠	١,٢٨٢,٨٥٣,١٧٨	إيراد بيع البضائع (بالصافي)	
٣١,٧٦٩,٠٦٠	٣٤,٨٠٥,٦٤٤	٨٦,٤٣٦,١١٠	١٠٥,٣٠٥,٣٦٥	إيرادات من خدمات تصنيع للغير	
٣٨١,٥٤٦,٩٧١	٥٤٥,٧٢٤,٧٢٠	١,٠٩٣,٠٤٦,٥٨٠	١,٣٨٨,١٥٨,٥٤٣		

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية		تكلفة المبيعات	٢٠ -
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٦,١٩٢,٩٨٩	٢٩,٦٤٧,٣٢٧	٧٥,١٢٢,٤٣٣	٩٢,٠٩٤,٠١٥	مرتبات وحوافز	
٥,٨٣٧,١١٥	٩,٣٠٩,٢١٨	١٦,٥٢٦,٢٠٢	٢٦,٩٩٢,٩٦٩	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى	
١٠٢,٧٥٨,٥٠٩	١٧١,٠٤٣,٨٨٣	٣١٧,٧٢٥,٢٩٠	٤٢٠,٨١٨,٧٧٥	مواد خام	
٤,٧٩٠,٤٣٧	٨,٤٥٤,١٢٣	١٣,٤٨٨,٥٦٩	٢٣,٧٣٤,٢٤٧	قطع غيار ومواد	
٣,٨٥٥,٥٧٦	٤,٠١٧,٤٧٥	١٠,٥١٥,٩٥٦	١٢,٠٥٤,٤٧٧	رسوم حكومية ودمغه طبية	
١٠,٨٣٧,٨٥٣	١٨,٢٨٥,٤٧٤	٣١,٦٠١,٣٧٨	٥٠,٥٨٤,١٧٠	مصروفات تشغيل أخرى	
١١,٢٩٧,٦٢٧	١١,٦٤٥,٤٢٣	٣٠,٠٧٤,٨٣٢	٣٣,٧٨٧,٢٨٠	مصروفات طاقة	
١٥,٢٨٠,٦٥٧	١٧,٥٢٩,١٨٩	٤٣,١٦٤,٧٩٢	٤٧,٦٣٥,٨٧٦	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٥, ٦, ٧)	
٨٧٨,٢٧١	٢٠٥,٣٤٠	٢,٠٤٦,٨٣٠	٣,٤٨٢,٨٢٩	إيجارات	
٥,٣١٨,٣٩٣	١٠,٤٩٦,٠٨٨	١٣,٥٥٤,٢٠٠	٢٥,١٥٧,٨٧٤	صيانة	
١٨٧,٠٤٧,٤٢٧	٢٨٠,٦٣٣,٥٤٠	٥٥٣,٨٢٠,٤٨٢	٧٣٦,٣٤٢,٥١٢		

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية		مصروفات بيعيه وتسويقية	٢١ -
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٨,٤٣٧,٣٧٧	٣٤,٦٩٦,٣٤٧	٨٦,٧١١,١٩٨	٩٧,٧١٨,٤٩٨	مرتبات وحوافز	
٣,٠٣٦,١٤٠	٣,٦٢٢,٤٦٦	٧,٣٤٩,٥٣٢	١٠,٦٠٩,٩٢٧	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى	
١,١٨٥,٧٤٠	١,٢٩١,١٢٦	٣,٥١١,٩٢٩	٣,٧٩٤,٣٠٧	اهلاكات - (إيضاح ٥, ٦)	
١٤,٤٠٠	-	٣٩,٩٠٠	٣٨,٤٠٠	إيجارات	
٣٧,٤٦٥,٢٠٨	٥٤,٠٠١,٥٣٧	١٠٨,١٠٣,٧١٣	١٣٦,٢٥٢,٤٨٢	دعاية وتسويق	
٧٠,١٣٨,٨٦٥	٩٣,٦١١,٤٧٦	٢٠٥,٧١٦,٢٧٢	٢٤٨,٤١٣,٦١٤		

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية		مصروفات عمومية وإدارية	٢٢ -
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٢,٣٣٠,٠٢١	١٥,٥٦٠,٩٣٢	٣٤,٩٣٢,٢٠٤	٤٤,٧٧٩,٦٢٧	مرتبات وحوافز	
٦٣٤,٤٥٠	٩٧٦,٩٨٨	١,٧٦٩,٨٣٩	٢,٨٤٨,٦١٢	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى	
٤٦٧,٣٠٨	٩٢٨,٢٢٨	١,٣٧٥,٣٩٢	٣,٩٤٤,٩٦٣	أنعاب مهنية	
٢٩٨,٩٧١	٥٠٠,٣٣٨	١,٠١٤,٧٦٨	١,٣٣٣,٩٤٨	صيانة	
٥١٣,١٣٩	٥٠٦,١٥٩	١,٥٠٣,١٦٣	١,٤٩٨,٧٢٧	أهلاكات - (إيضاح ٥)	
٢,٤٦٨,٩٥٧	٣,٨٧٨,٨٣٠	٧,٠٩٢,١٠٧	٩,٧٣٢,٥٩٩	أخرى	
١٦,٧١٢,٨٤٦	٢٢,٣٥١,٤٧٥	٤٧,٦٨٧,٤٧٣	٦٤,١٣٨,٤٧٦		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٣- إيرادات تمويلية				
عن التسعة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٩٤٠,٧٠٤	٤٢,٣٠٧,٩٥٢	١٦,٥٠٠,٦٢٣	١٤,٦٤٢,٦٢١	عوائد من أنون خزانة
٦٦٨,٩٣٥	٦,٣٧٤	٣٣٧,٨٣٤	٤,٧٤٠	عوائد من ودائع لأجل
<u>٤٧,٦٠٩,٦٣٩</u>	<u>٤٢,٣١٤,٣٢٦</u>	<u>١٦,٨٣٨,٤٥٧</u>	<u>١٤,٦٤٧,٣٦١</u>	

٢٤- مصروفات تمويلية				
عن التسعة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣١,٠٣٢,٢٣٤	٦٣,٧٥٢,٧٨٤	٥٧,١٥١,١١٢	٢٢,٩١٠,٠١٨	فوائد مدينة
١,٥٦٢,٧٣٩	١,٥٤٢,٠٤٦	٤٩٥,٥١٩	٥٠٠,٤١٢	مصروفات تمويلية للالتزامات الايجار (إيضاح ٦)
٢,٠٨٩,٤٤٨	٢,٣٦٤,١٤٤	٩٠٣,٦٨٧	٥٧٧,٥٢٠	مصروفات بنكية
<u>١٣٤,٦٨٤,٤٢١</u>	<u>٦٧,٦٥٨,٩٧٤</u>	<u>٥٨,٥٥٠,٣١٨</u>	<u>٢٣,٩٨٧,٩٥٠</u>	

٢٥- ضرائب الدخل				
عن التسعة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٤,٤٦٣,٤٣٩)	(٥٢,٤٠٨,٠٣٦)	(٢٣,٣١٢,٠٢٠)	(١٨,٩٦٧,٦١١)	ضريبة الدخل الجارية
(٢,٨٧٣,٨٨٤)	(٦,٧٥٣,٥٥٠)	١,١٧٨,٧٤١	(١,٤١٠,٣٠٧)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(٥٧,٣٣٧,٣٢٣)</u>	<u>(٥٩,١٦١,٥٨٦)</u>	<u>(٢٢,١٣٣,٢٧٩)</u>	<u>(٢٠,٣٧٧,٩١٨)</u>	مصروف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة				
قائمة المركز المالي		قائمة الأرباح أو الخسائر		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦٥,٤٦٩,٥٤٢)	(٥٨,٤٦٨,٦٢٠)	(٧,٠٠٠,٩٢٢)	(٧,٨١٩,٣٤٨)	الاهلاك والاستهلاك
١,٩٣٦,٨٢٣	١,٩٣٦,٨٢٣	-	(٤٩,٢٧٥)	مخصصات
٣,٠٤٢,٠٢٧	٢,٤٣٧,١٣٥	٦٠٤,٨٩٢	(٤٠,٤٣٩)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٥,٦٧٧,١٢٩	٢,٣٩٧,٦٨١	٣,٢٧٩,٤٤٨	(٨٠٤,٠٣١)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢,٢٧٣,٧٠٦	٤,٠١٥,٧٨٢	(١,٧٤٢,٠٧٦)	٢,٨٥١,٢٨٦	عقد منح أسهم نظابة أتابية
(٦٢٤,٣٦١)	(٣,٨٧٤,٦٢٤)	٣,٢٥٠,٢٦٣	(٨٩١,٧٤٣)	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
(١,٢٦٥,٤٨٩)	-	(١,٢٦٥,٤٨٩)	-	أخري
<u>(٥٤,٤٢٩,٧٠٧)</u>	<u>(٥١,٥٥٥,٨٢٣)</u>	<u>(٢,٨٧٣,٨٨٤)</u>	<u>(٦,٧٥٣,٥٥٠)</u>	صافي ضرائب الدخل المؤجلة

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل				
معدل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	معدل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
الضريبة	جنيه مصري	الضريبة	جنيه مصري	
٢٢,٥%	٢٥٤,٣١٦,٢٩٨	٢٢,٥%	٢٥٧,٩١٤,٦٠٨	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٢,٥٥%	٥٧,٢٢١,١٦٧	٢٢,٩٤%	٥٨,٠٣٠,٧٨٧	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
	١١٦,١٥٦		١,١٣٠,٧٩٩	مصروفات غير قابلة للخصم
	<u>٥٧,٣٣٧,٣٢٣</u>		<u>٥٩,١٦١,٥٨٦</u>	معدل الضريبة الفعلي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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:

عن التسعة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩١,٩٦٣,٨٥٠	١٩٤,٨٩٥,٥٩٥	٧٦,٢٨٨,٩٧٤	٧٠,٦٩١,٣٩٠
١,٤٩٠,٥٣٠,٠٠٠	١,٤٧٧,٢٠٩,٠١٨	١,٤٩٠,٥٣٠,٠٠٠	١,٤٧٧,٢٠٩,٠١٨
٦,٤٤٥,٢٠٣	٧,٥١٦,٨٣٨	٦,٤٤٥,٢٠٣	٧,٥١٦,٨٣٨
١,٤٩٦,٩٧٥,٢٠٣	١,٤٨٤,٧٢٥,٨٥٦	١,٤٩٦,٩٧٥,٢٠٣	١,٤٨٤,٧٢٥,٨٥٦
٠,١٢٨٨	٠,١٣١٩	٠,٠٥١٢	٠,٠٤٧٩
٠,١٢٨٢	٠,١٣١٣	٠,٠٥١٠	٠,٠٤٧٦

٢٧- الموقف الضريبي

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

أ - ضرائب شركات الاموال

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد الضريبية المستحقة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ تقديراً وتم الطعن عليه وصدر قرار بأعادة الفحص الفعلي وتم الفحص وجارى إنهاء الخلاف.
- تم فحص سنوات ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و تم صدور النماذج و جارى إنهاء الخلاف.

ب - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتم السداد والتسوية.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ تم الفحص الربط والسداد.

ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد.
- تم فحص سنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ وجارى انتهاء الخلاف باللجنة الداخلية.

ج - ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم الربط والسداد.

د - ضرائب القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠١٩ وتم الربط والسداد.

شركة راميدا لتجارة الأدوية (شركة مساهمة مصرية)

أولاً: ضريبة الارباح التجارية:

- تقدم الشركة الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تم اخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبية عن السنوات من بداية النشاط بتاريخ ٢٥/٩/٢٠١١ وحتى عام ٢٠١٤ وتم الطعن فى المواعيد القانونية وجارى تجهيز المستندات اللازمة لإعادة الفحص.
- تم إخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبية عن السنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ وتم الطعن فى المواعيد القانونية وجارى تجهيز المستندات اللازمة لإعادة الفحص.
- ولم يتم اخطار الشركة بأى نماذج او اخطارات عن سنوات ٢٠١٧/٢٠٢٢.

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً : ضريبة الدمغة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

٢٧- الموقف الضريبي - تابع

رابعاً : القيمة المضافة:

- تم فحص الشركة من بداية التسجيل ٢٠١٨/٨ حتى ٢٠١٩/٨ وتم الطعن وإحالة الملف الى لجنة الطعن.

خامساً: التأمينات الاجتماعية:

- لم يتم فتح ملف تأميني للشركة حتى تاريخه.

سادساً : ضريبة الخصم:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

شركة راميكير (شركة ذات مسئولية محدودة)

أولاً: ضريبة الارباح التجارية:

- تقدم الشركة الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
-تم إخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبة عن سنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وجارى تجهيز المستندات اللازمة لاعادة الفحص.
-السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠٢٢ لم يتم إخطار الشركة بالفحص.

ثانياً : ضريبة كسب العمل:

-لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً : ضريبة الدمغة:

-السنوات من بداية النشاط وحتى سنة ٢٠١٤ لم يتم إخطار الشركة بالفحص.
- تم إخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبة عن سنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وجارى تجهيز المستندات اللازمة لاعادة الفحص.
- السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠٢٢ لم يتم إخطار الشركة بالفحص.

رابعاً : القيمة المضافة:

-لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

خامساً : التأمينات الاجتماعية:

-لم يتم فتح ملف تأميني للشركة حتى تاريخه.

سادساً : ضريبة الخصم:

-لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

شركة راميفارما (شركة ذات مسئولية محدودة)

أولاً: ضريبة الارباح التجارية

- تقدم الشركة الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
-تم إخطار الشركة بالنموذج (١٩) ضريبة سنوات ٢٠١٥ – ٢٠١٦ وتم الطعن عليه في الميعاد القانونية وجارى تجهيز المستندات لتقديمها للجان المختصة.
- ولم يتم إخطار الشركة بأى نماذج او إخطارات عن سنوات ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٢.

ثانياً : ضريبة كسب العمل:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً : ضريبة الدمغة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

رابعاً : القيمة المضافة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

خامساً : التأمينات الاجتماعية:

- لم يتم فتح ملف تأميني للشركة حتى تاريخه.

سادساً : ضريبة الخصم:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

٢٨ - أحداث جوهرية

في ٣٠ مارس ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعرى عائد الإيداع والاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٨,٢٥٪ و ١٩,٢٥ و ١٨,٧٥٪ على الترتيب كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٨,٧٥٪.

في ٣ أغسطس ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعرى عائد الإيداع والاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٢٥٪ و ٢٠,٢٥ و ١٩,٧٥٪ على الترتيب كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٧٥٪.

خلال الفترة اللاحقة خفضت وكالة ستاندراند بورز (التصنيف الائتماني) تصنيف مصر السيادي بالعملة الأجنبية و المحلية من B الى B- مع توقعات مستقره, كما خفضت وكالة موديز (التصنيف الائتماني) تصنيف مصر السيادي من B الى Baa ١, مع نظرة مستقبلية مستقرة. و استعرضت الشركة التأثيرات المحتملة الناتجة عن تخفيض تصنيف مصر السيادي و تأثيره على القوائم المالية للشركة, و ترى إدارة الشركة أنه لا يوجد تأثير جوهرى محتمل على القوائم المالية للشركة

إن تأثير البيئة الاقتصادية الحالية غير المؤكدة أمر تقديري وستستمر الإدارة في تقييم الوضع الحالي وتأثيره المرتبط بانتظام . يجب أن يؤخذ في الاعتبار أيضاً أن الافتراضات المستخدمة حول التوقعات الاقتصادية تخضع لدرجة عالية من عدم اليقين المتأصل وبالتالي قد تختلف النتيجة الفعلية بشكل كبير عن المعلومات المتوقعة. أخذت الشركة في عين الاعتبار الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المقر عنها للأصول المالية وغير المالية للشركة، وهي تمثل أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات المتاحة. ومع ذلك تظل الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة ذات حساسية لتقلبات السوق