

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية
والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
٢٥ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنصر 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 لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. 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 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 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

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 المستقلة 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 الإنشاء
١٦,٢١٥,٥٦٠	١٣,٣٩٩,٧٥٧	(٦-أ)	أصول حق انتفاع
٤٣٨,٤٨٣,٩٨٦	٥٦٨,٥٣٢,٠٢٦	(٧)	أصول غير ملموسة
١,٤٦١,٨٠٠	١,٤٦١,٨٠٠		استثمارات في شركات تابعة
<u>٩٩٦,٩٢٦,٦٧٠</u>	<u>١,١٥٤,٢٥٣,٢٥٤</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٣٥,٨٩٤,٠٥٤	٣٥٥,٤٧٧,٧٠٣	(٨)	مخزون
٨٩٣,٠٤٨,٤٧٠	١,٢٣٩,٣٠٨,٢٤٤	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٣٦١,٨٦٢,٢٠٢	٢٥٤,٩٣٨,٣٥٤	(١٠)	أذون خزائنة
٢٤,٤٢٢,٥٣٩	٢٠,١٢٠,٠٦٧	(٢٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٥,٨٧٣,٠٦٤	١٢٣,٧٤٨,٩١٠		منفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
٦٥,٥٩٩,٤٤٤	١٠٣,٠٦٧,٣٩٥	(١١)	تقديتة بالصندوق ولدى البنوك
<u>١,٧٥٦,٦٩٩,٧٧٣</u>	<u>٢,٠٩٦,٦٦٠,٦٧٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢,٧٥٣,٦٢٦,٤٤٣</u>	<u>٣,٢٥٠,٩١٣,٩٢٧</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
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	١٠,١٥٥,٣٦٢	(١٧)	احتياطي نظام الأثابة والتحفيز
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
٧٨٨,٦٩٨,٠٩٠	٨٢٩,٠٩٠,٧٠٩		أرباح الفترة والأرباح المرحلة
<u>١,٥١٠,٦٠٦,١٠٧</u>	<u>١,٦٩٠,٩٤٣,٤٨٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٦,٣٤٣,٦٧٨	١٢,٤٧٦,١٧٢	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - طويلة الاجل
٥١,٥٥٥,٨٢٣	٥٢,٩٧٦,٨٢٧	(٢٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٦٧,٨٩٩,٥٠١</u>	<u>٦٥,٤٥٢,٩٩٩</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٤,١٥٨,١٠٥	١٤,١٥٨,١٠٥	(١٢)	مخصصات
٩٠٤,٧٥٢,٨٧٣	١,١٢١,٢٦١,٠٦٦	(١٨)	تسهيلات انتمانية
٣,٦٦٣,٤٨٠	٤,٦٣٨,٩٧٤	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الاجل
٢٠٤,٦٠٠,٧٥١	٢٩٨,٠٤٠,٣٤٧	(١٣)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
-	٨,٧٢٥,٦٨٠	(٢٨)	مستحق الى أطراف ذات العلاقة
٤٧,٩٤٥,٦٢٦	٤٧,٦٩٣,٢٧٢		ضرائب الدخل المستحقة
<u>١,١٧٥,١٢٠,٨٣٥</u>	<u>١,٤٩٤,٥١٧,٤٤٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١,٢٤٣,٠٢٠,٣٣٦</u>	<u>١,٥٥٩,٩٧٠,٤٤٤</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٢,٧٥٣,٦٢٦,٤٤٣</u>	<u>٣,٢٥٠,٩١٣,٩٢٧</u>		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 الدورية المستقلة المختصرة. مرفق تقرير الفحص المحدود.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٧٩,٩٩٣,٢١٧	٥٤٢,٦٩٣,٥٣٢	١,٠٨٨,١٠٨,٨٧٧	١,٣٨١,٦٩٠,٤٨٦	(١٩)	الإيرادات
(١٩٣,٧٥٩,٢٠٧)	(٢٨٤,٨٥٧,١٨٩)	(٥٥٩,٧٠٣,٦٨٤)	(٧٤٤,٦٤٤,١٨٣)	(٢٠)	تكلفة الإيرادات
١٨٦,٢٣٤,٠١٠	٢٥٧,٨٣٦,٣٤٣	٥٢٨,٤٠٥,١٩٣	٦٣٧,٠٤٦,٣٠٣		مجمل الربح
(٧٠,١٣٨,٨٦٥)	(٩٣,٦١١,٤٧٦)	(٢٠٥,٧١٦,٢٧٢)	(٢٤٨,٤١٣,٦١٤)	(٢١)	مصروفات بيعه وتسويقية
(١٦,٦٠٠,٢٦٥)	(٢٢,١٦٣,٣١٩)	(٤٧,٢٧٩,٣٦٤)	(٦٣,١٦٢,٣٠٧)	(٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
١٩٠,٥٢٧	٣٤٤,٩١٨	٥,٢٢٣,٥٠٨	١,٤٢٨,٢٦٩		إيرادات أخرى
٩٩,٦٨٥,٤٠٧	١٤٢,٤٠٦,٤٦٦	٢٨٠,٦٣٣,٠٦٥	٣٢٦,٨٩٨,٦٥١		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
١,٤٥٢,٣٣٤	٤٨٤,٩٨٧	٨,٧٧٧,٦٧٣	١٩,٤١٩,٥٣٢		صافي أرباح (خسائر) فروق عملة
(٧,٨٨٨,٢٥٥)	(٤١,٢٢٦,٨٧٤)	(١٦,٥٦٦,٩٧٥)	(٦٧,٦٥٥,٢٥٠)		صافي تكلفة التمويل
-	(٨٥٨,٧٦٣)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٦٠٢,٨٩٦)	(٩)	اضمحلال في العملاء واوراق القبض
(٦,١٣٦,١٠٠)	(٦,١٣٦,١٠٠)	(١٢,٦٧٢,٣٨٠)	(١٢,٦٧٢,٣٨٠)	(١٧)	مصروف نظام الثابة والتحفيز
(٩٩٤,٤٢٧)	(١,٤٠٢,٨٢٨)	(٢,٨٤٣,١٢٩)	(٣,٦١٦,١٠٣)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٨٤,٦٦٦,٦٢٥	٩٢,٧٨١,٩٠١	٢٤٧,٥٥٠,٥٨١	٢٤٠,٣٥٢,٠٢٢		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١٩,١٧٥,١٨٩)	(٢١,١٨٣,٣٥٠)	(٥٦,٨١٩,٨٢٢)	(٥٥,٣٠٩,٥٨٣)	(٢٥)	ضرائب الدخل
٦٥,٤٩١,٤٣٦	٧١,٥٩٨,٥٥١	١٩٠,٧٣٠,٧٥٩	١٨٥,٠٤٢,٤٣٩		أرباح الفترة
٠,٠٤٤٣	٠,٠٤٨٠	٠,١٢٩١	٠,١٢٤١	(٢٦)	نصيب السهم في الأرباح - الأساسي
٠,٠٤٤١	٠,٠٤٧٨	٠,١٢٨٥	٠,١٢٣٦	(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 (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥,٤٩١,٤٣٦	٧١,٥٩٨,٥٥١	١٩٠,٧٣٠,٧٥٩	١٨٥,٠٤٢,٤٣٩	ارباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>٦٥,٤٩١,٤٣٦</u>	<u>٧١,٥٩٨,٥٥١</u>	<u>١٩٠,٧٣٠,٧٥٩</u>	<u>١٨٥,٠٤٢,٤٣٩</u>	إجمالي الدخل الشامل

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدوري المستقلة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

إجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطيات أخرى	احتياطي نظام الأمانة والتحفيز	أسهم خزينة	احتياطي عام اصدار الأسهم	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
(٥٧,٠١٢,٣٦٦)	-	-	-	(٥٧,٠١٢,٣٦٦)	-	-	-	-	شراء أسهم خزينة
١٢,٦٧٢,٣٨٠	-	-	١٢,٦٧٢,٣٨٠	-	-	-	-	-	احتياطي نظام الأمانة والتحفيز
(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
١٩٠,٧٣٠,٧٥٩	١٩٠,٧٣٠,٧٥٩	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>١,٤٧٣,٢٤٤,٥٣٨</u>	<u>٧٤٤,٧٨٤,١٨٢</u>	<u>٢٧٨,٩٥٢</u>	<u>١٢,٦٧٢,٣٨٠</u>	<u>(٥٧,٠١٢,٣٦٦)</u>	<u>٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠</u>	<u>٣٥,٥٥٦,٣٩٠</u>	<u>-</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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
١,٩٥٢,٠٧٤	-	-	-	-	-	-	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
-	(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	-	-	-	-	-	احتياطي نظام الأمانة والتحفيز
-	-	-	(١٤,٨٧٣,٢٦٨)	-	١٤,٨٧٣,٢٦٨	-	-	-	المحول من احتياطي نظام الأمانة إلى الاحتياطي العام
(١٦,٧٦٢,٥٠٠)	(١٦,٧٦٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
١٨٥,٠٤٢,٤٣٩	١٨٥,٠٤٢,٤٣٩	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>١,٦٩٠,٩٤٣,٤٨٣</u>	<u>٨٢٩,٠٩٠,٧٠٩</u>	<u>٢٧٨,٩٥٢</u>	<u>١٠,١٠٥,٣٦٣</u>	<u>(٢٦,٢٣١,٢٦٦)</u>	<u>٣٧٧,٦٩٩,٧٢٦</u>	<u>١٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	ايضاح
٢٤٧,٥٥٠,٥٨١	٢٤٠,٣٥٢,٠٢٢	
(٣,٧٧٥,٤٥٣)	(٢,٧٧٤,٩٣٥)	
٤٧,٣١١,٥٣٠	٥٢,٠٦٠,٥٥٦	(٥,٦,٧)
١٢,٦٧٢,٣٨٠	١٢,٦٧٢,٣٨٠	
(٢١٩,٠٠٠)	-	(١٢)
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٢,٨٩٦	(٩)
١٤,٢٦٥,٦٧١	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)	
٣٤٤,٢٦٦,٥١٢	٤١٨,٥٠٦,٦٨٧	
(٨٥,٤١٢,٨٧٠)	(٣٤,١٥٨,٩٧٥)	
(١٧,٨٣٩,١٤٣)	(١١,٣٧٨,٤٤٣)	
(٨٢,٧٣١,٧٣١)	(٣٤٨,٨٦٢,٦٧٠)	
(١,١٧٩,٧٢٧)	-	
١,٥٢٨,٧٥٢	(٣٤,٠٢٠,٠٢١)	
٧٦,٤٠٥,٩٧٧	٨٠,٠٣١,٩٨٠	
(٢٩٠,٣٦١)	٨,٧٢٥,٦٨٠	
٢٣٤,٧٤٧,٤٠٩	٧٨,٨٤٤,٢٣٨	
(٦٢,٦٦٢,٢٦٦)	(١٢٢,٢٨١,٠٨٤)	
(٤١,٤٥٦,٥٢٩)	(٥٤,١٤٠,٩٣٣)	
١٣٠,٦٢٨,٦١٤	(٩٧,٥٧٧,٧٧٩)	
(١٤,٧٢٧,٢٦٠)	(١٣,٨٧٦,٢٧٢)	(٥)
(٤,٠٧٠,١٩٩)	(٤٤,٢٥٦,١٠٥)	(٥)
(٩٢,٩٢٢,٠٩٩)	(١٥١,٠٦٣,٣٩٧)	(٧)
(٨١٦,٩٩٧,٣٠٤)	(٤٦٨,٧٩٧,٩٤٣)	(١٠)
٩٣٢,٧٢٥,٠٠٠	٥٠٩,٧٠٠,٠٠٠	(١٠)
١٩,٧٧٣,٢٠٠	٩٩,١٠٦,٦٧١	
٢١,٨٥١	١٢١,٠٦٦	(٥)
(٢٩٠)	٣,٧٢٦,٨٧٢	(١١)
٢٣,٨٠٢,٨٩٩	(٦٥,٣٣٩,١٠٨)	
-	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)	-	
٢,٦٩٨,٢٥٧	٤,٣٠٢,٤٧٢	(٢٨)
(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	(١٦,٧٦٢,٥٠٠)	
(٤,٤٣٦,٤٩٣)	(٤,٦٦٣,٤٦٥)	(٦)
(٧٤,٦٣٨,٥٢٩)	٢٠١,٤٩٧,٣٨١	
٧٩,٧٩٢,٩٨٤	٣٨,٥٨٠,٤٩٤	
٣,٧٧٥,٤٥٣	٢,٧٧٤,٩٣٥	
١٣,١٠٦,٤٠٩	١٨,٠٦٢,٧٢٧	
٩٦,٦٧٤,٨٤٦	٥٩,٤١٨,١٥٦	(١١)
الأنشطة التشغيلية		
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل		
تعديلات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية		
فروق العملة الأجنبية		
الإهلاك والاستهلاك		
أحتياطي نظام الأمانة والتحفيز		
المخصصات المكونة		
الإضمحلل في قيمة العملاء وأوراق القبض		
الانخفاض في قيمة المخزون		
إيرادات تمويلية		
مصرفات تمويلية		
مصرفات تمويلية على التزامات الإيجار		
(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة		
التغير في المخزون		
المستخدم من مخصصات المخزون		
التغير في العملاء وأوراق القبض		
المستخدم من العملاء وأوراق القبض		
التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى		
التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى		
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
المسدد من المصروفات التمويلية		
المسدد من ضرائب الدخل		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		
الأنشطة الاستثمارية		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		
مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء		
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة		
مدفوعات لشراء اذون خزائنة		
متحصلات من اذون خزائنة مستحقة		
متحصلات من بيع اذون خزائنه		
متحصلات من بيع أصول ثابتة		
الاستثمار في ودائع لأجل		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) 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		
توزيعات أرباح		
المسدد من مدفوعات التزامات الأيجار		
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 اول الفترة		
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة		

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي 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) 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ في ١٣ نوفمبر 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 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 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 الآتية: 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 الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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، بدلا 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: التفتيش 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 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 وتدققاتها 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 تأثيرا جوهريا على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة:

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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 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.

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 الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٤ - التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في إنتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٢٪ من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٨٪ الباقية خدمات التصنيع للغير (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٩١٪، ٩٪ على التوالي). تراقب إدارة الشركة النشاط تحت قطاعين أعمال "إنتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

وبالتالي تم التقرير عن جميع إيرادات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ تحت قطاعين في القوائم المالية المستقلة.

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

الإجمالي	مبيعات البضائع			خدمات		الفترة
	محلي		تصدير	تصنيع للغير		
	مناقصات	مبيعات خاصة	محلي	"محلي"		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١,٣٨١,٦٩٠,٤٨٦	١٤٥,٤٦٣,٤٤٩	٩٨٧,٤١٨,١٩١	١٤٠,٣٤٢,٢١٩	١٠٨,٤٦٦,٦٢٧		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١,٠٨٨,١٠٨,٨٧٧	١٢٨,٦٥٠,١١٢	٧٩١,١٢٩,٠٦٣	٧٥,٨٢٤,٠٩٩	٩٢,٥٠٥,٦٠٣		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 التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
لفترتي الثلاثة و التسعة 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	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري	إضافات
٢٠,٥٥٨,٥٨٩	٢٧,٨١٧,٣٧٦	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٧,٢٥٨,٧٨٧	٢٠٨,٧١٤	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
٢٧,٨١٧,٣٧٦	٢٨,٠٢٦,٠٩٠	استهلاك خلال الفترة
(٧,٥٢٦,٢٣٠)	(١١,٦٠١,٨١٦)	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(٤,٠٧٥,٥٨٦)	(٣,٠٢٤,٥١٧)	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(١١,٦٠١,٨١٦)	(١٤,٦٢٦,٣٣٣)	
١٦,٢١٥,٥٦٠	١٣,٣٩٩,٧٥٧	

ب- التزامات عقود التأجير

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

٧- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣
حقوق التسجيل	جنيه مصري	إضافات
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٤٠٠,٢٧١,٦٢٩	٤٩٤,١٥١,٧٨٤	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
٩٣,٨٨٠,١٥٥	١٥١,٠٦٣,٣٩٧	استهلاك خلال الفترة
٤٩٤,١٥١,٧٨٤	٦٤٥,٢١٥,١٨١	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(٣٠,٨٣٠,٧٧٣)	(٥٥,٦٦٧,٧٩٨)	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(٢٤,٨٣٧,٠٢٥)	(٢١,٠١٥,٣٥٧)	
(٥٥,٦٦٧,٧٩٨)	(٧٦,٦٨٣,١٥٥)	
٤٣٨,٤٨٣,٩٨٦	٥٦٨,٥٣٢,٠٢٦	

- 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 ١١,٩٩١,٠٢٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٤,٩١٧,٢٢٢ جنيه مصري).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٧,١٢٣,٤٤٧	١٢١,٨٥٩,٠٠٨	مواد خام
٦٦,٨٥٠,٥٥٣	٨٠,٠٢٧,٧١١	مواد تعبئة وتغليف
١٩,٠٠٩,٤٣٣	٢٠,٥٠٥,١٤٥	قطع غيار
٧٧,٥٣٧,٢٠٧	١٢٤,٨٥٠,٧٣٢	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
٣٤٦,٥٥٠,٤١٤	٣٨٠,٧٠٩,٣٨٩	
(١٠,٦٥٦,٣٦٠)	(٢٥,٢٣١,٦٨٦)	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٣٥,٨٩٤,٠٥٤	٣٥٥,٤٧٧,٧٠٣	

- 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 العام
(١٩,٨٠٨,٢٧٩)	(٢٥,٩٥٣,٧٦٩)	مكون خلال الفترة/ العام *
٢٠,٢٢٥,٨١٣	١١,٣٧٨,٤٤٣	المستخدم خلال الفترة/ العام
(١٠,٦٥٦,٣٦٠)	(٢٥,٢٣١,٦٨٦)	الرصيد آخر الفترة/ العام

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

٩- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٤,٨٣١,٩٧٠	٣٢٩,٠٦٦,٠٧١	عملاء
٣١,١٣١,١٣٠	٤٦,٦٨٨,٢٠٠	عملاء تشغيل للغير
٦١٧,٩١٧,٠٨٣	٨٧٦,٩٨٨,٥٨٢	أوراق قبض
٩٠٣,٨٨٠,١٨٣	١,٢٥٢,٧٤٢,٨٥٣	
(١٠,٨٣١,٧١٣)	(١٣,٤٣٤,٦٠٩)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٨٩٣,٠٤٨,٤٧٠	١,٢٣٩,٣٠٨,٢٤٤	

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

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٨,٤٣٤,٥٩٤)	(١٠,٨٣١,٧١٣)	الرصيد أول العام
(٣,٥٧٦,٨٤٦)	(٢,٦٠٢,٨٩٦)	مكون خلال الفترة/ العام
١,١٧٩,٧٢٧	-	المستخدم خلال الفترة/ العام
(١٠,٨٣١,٧١٣)	(١٣,٤٣٤,٦٠٩)	الرصيد آخر الفترة/ العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٠- اذون خزانة

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

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠٢٠,٥٢٩	١٢٠,١١٣	أ- جنية مصري
٤,٠١١,٣٥٧	٣٨,٢٣٩,٥٣٣	نقدية بالصندوق
٧,١٧٩,٠٧٥	٩,٦٧٠,٠٤١	حسابات جارية
٣٩٤,٨١١	٣٩٩,٠٣٩	شيكات تحت التحصيل
<u>١٣,٦٠٥,٧٧٢</u>	<u>٤٨,٤٢٨,٧٢٦</u>	ودائع لأجل
١٢,٨١٥	٣,٧١٣,٦٧١	ب- عملة أجنبية
٤,٩٩٩,٥٥٧	٧,٦٧٤,٧٩٨	نقدية بالصندوق
٤٦,٩٨١,٣٠٠	٤٣,٢٥٠,٢٠٠	حسابات جارية
<u>٥١,٩٩٣,٦٧٢</u>	<u>٥٤,٦٣٨,٦٦٩</u>	ودائع لأجل
<u>٦٥,٥٩٩,٤٤٤</u>	<u>١٠٣,٠٦٧,٣٩٥</u>	

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٦٠٥,٧٧٢	٤٨,٤٢٨,٧٢٦	جنيه مصري
٥١,٩٦٤,٠٦٨	٥٢,١٢٤,٢٢٣	دولار أمريكي
٢٩,٦٠٤	٢,٥١٤,٤٤٦	يورو
<u>٦٥,٥٩٩,٤٤٤</u>	<u>١٠٣,٠٦٧,٣٩٥</u>	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١,٠٨٣	٣,٨٣٣,٧٨٤	النقدية بالصندوق
٢٤,٦٨٨,٣٠٧	٩,٦٧٠,٠٤١	شيكات تحت التحصيل
٧١,٩٠٥,٤٥٦	٤٥,٩١٤,٣٣١	حسابات جارية
<u>٩٦,٦٧٤,٨٤٦</u>	<u>٥٩,٤١٨,١٥٦</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٢- مخصصات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	
١٢٠,٢٤٦,٨٤١	١٧٦,٠٦٨,٢٨٩	موردون
٥,٤٢٣,٧٧٣	١٠,٦٧٩,٩٣٨	أوراق دفع
٥٠,٦٧٠,٠٦٨	٥٣,٦٩٠,٤٥٠	مصروفات مستحقة
١١,٧٨٢,٤١٤	٢٥,٠٠٧,٥٣٧	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
١٠,٧٨٤,٥٠٢	٢١,٨٤٢,٩٨٤	مدفوعات مقدمه من العملاء
٥,٦٩٣,١٥٣	١٠,٧٥١,١٤٩	مدفوعات أخرى
٢٠٤,٦٠٠,٧٥١	٢٩٨,٠٤٠,٣٤٧	

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 ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة 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 تمويلا 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 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 التجارى بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٤ - رأس المال - تابع

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه إلى ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه بتخفيض قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه عن طريق إعدام أسهم خزينة المدرجو ضمن أسهم (مساهمون من خلال الطرح العام والخاص) 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%	

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 بأعدام ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالقيمة الاسمية ٠,٢٥ للسهم وبمبلغ ٣٤,٦٩٤,٩٣٢ جنيه من رصيد الاحتياطي العام والذى يتمثل فى الفرق بين القيمة السوقية للأسهم المشتراه والقيمة 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 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 التزمّت بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم واتباع 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 الأثابة والتحفيز

أقرت الشركة في نظامها الأساسى نظاماً للتحفيز و الإثابة للعاملين و المديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين قائم على اساس وعد ببيع أسهم الشركة بالقيمة الاسمية الى المستفيد طبقاً لموافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ ، و يسمح هذا النظام للعاملين و المديرين و اعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين المستفيدين من نظام التحفيز و الإثابة بتملك جزء من أسهم الشركة. يجوز للمستفيد من النظام التصرف فى الأسهم فور نقل ملكيتها إليه مع مراعاة قواعد القيد و التداول بالبورصة المصرية و بما لا يتعارض مع أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية و أحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٧- احتياطي نظام الأثابة والتحفيز - تابع

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ قامت الشركة بتفعيل نظام التحفيز والإثابة للعاملين ومنح بعض العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وعد ببيع اجمالي 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 وفقا 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 جنية مصرى وفقا لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (١,٩٨ جنية مصرى) وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدين بالنظام نقداً. تتمثل حركة أدوات حقوق الملكية خلال الفترة في الاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣٠ سبتمبر 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	١٠,١٠٥,٣٦٣	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	١٠,١٠٥,٣٦٣	اجمالي الأسهم القائمة في نهاية الفترة / العام

١٨- تسهيلات ائتمانية

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

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

- 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	جنيه مصري	
١٨٠,٢٤٨,٦٦٢	٤١٣,٦٧٥,٦٠٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
٦٣,٨٤٧,٤٣٦	١٠٩,٩١٤,٦٨٤	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك ابوظبى الأول
٧٣,٨٤٧,٣٢٩	١٠١,٧٠٢,٥٩٢	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٩٥,١٣٦,٥٠٠	١٠٧,٦٧٩,٠٩٢	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
١٣١,٤٩١,٥٨٥	١٤٨,١٩٣,٠٨٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
١٦٤,٨٢٨,٨٤٦	٧٥,٠٤٣,٧٥٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الاسكندرية
٩٣,٢٢٢,٥١٠	٨٥,٢٥٨,٩٣٧	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
٩١,٠٢١,٧٢٤	٧٣,٧٥٢,٨٣٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
٨٩٣,٦٤٤,٥٩٢	١,١١٥,٢٢٠,٥٨٣				اجمالي 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 التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الإيرادات - ١٩		التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٢٧٣,٢٢٣,٨٥٩	٩٩٥,٦٠٣,٢٧٤	٥٠٧,٤٩٩,٤٤٣	٣٣٩,٤٢٠,٨٠٤	٤٠,٥٧٢,٤١٣	٣٧٩,٩٩٣,٢١٧
١٠٨,٤٦٦,٦٢٧	٩٢,٥٠٥,٦٠٣	٣٥,١٩٤,٠٨٩	٣٣٩,٤٢٠,٨٠٤	٤٠,٥٧٢,٤١٣	٣٧٩,٩٩٣,٢١٧
١,٣٨١,٦٩٠,٤٨٦	١,٠٨٨,١٠٨,٨٧٧	٥٤٢,٦٩٣,٥٣٢	٣٣٩,٤٢٠,٨٠٤	٤٠,٥٧٢,٤١٣	٣٧٩,٩٩٣,٢١٧

إيراد بيع البضائع (بالصافي)
إيرادات من خدمات تصنيع للغير

تكاليف الإيرادات - ٢٠

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٢,٠٩٤,٠١٥	٧٥,١٢٢,٤٣٣	٢٩,٦٤٧,٣٢٧	٢٦,١٩٢,٩٨٩	مرتبات وحوافز	
٢٦,٩٩٢,٩٦٩	١٦,٥٢٦,٢٠٢	٩,٣٠٩,٢١٨	٥,٨٣٧,١١٥	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى	
٤٣٠,١١٠,٧٣٥	٣٢٤,٦١١,٦٠٦	١٧٥,٦٠٦,٠٦٧	١٠٩,٨٤٦,٤١٨	مواد خام	
٢٣,٧٣٤,٢٤٧	١٣,٤٨٨,٥٦٩	٨,٤٥٤,١٢٣	٤,٧٩٠,٤٣٧	قطع غيار ومواد	
١٢,٠٥٤,٤٧٧	١٠,٥١٥,٩٥٦	٤,٠١٧,٤٧٥	٣,٨٥٥,٥٧٦	رسوم حكومية ودمغة طبية	
٥٠,٤٦٢,٢٣٥	٣١,٤٦٦,٦١٩	١٨,٢٣٦,٣٩٠	١٠,٧٥١,١٧٦	مصروفات تشغيل أخرى	
٣٣,٧٨٧,٢٨٠	٣٠,٠٧٤,٨٣٢	١١,٦٤٥,٤٢٣	١١,٢٩٧,٦٢٧	مصروفات طاقة	
٤٦,٧٦٧,٥٢٢	٤٢,٢٩٦,٤٣٨	١٧,٢٣٩,٧٣٨	١٤,٩٩١,٢٠٥	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٥,٦)	
٣,٤٨٢,٨٢٩	٢,٠٤٦,٨٣٠	٢٠٥,٣٤٠	٨٧٨,٢٧١	إيجارات	
٢٥,١٥٧,٨٧٤	١٣,٥٥٤,١٩٩	١٠,٤٩٦,٠٨٨	٥,٣١٨,٣٩٣	صيانة	
٧٤٤,٦٤٤,١٨٣	٥٥٩,٧٠٣,٦٨٤	٢٨٤,٨٥٧,١٨٩	١٩٣,٧٥٩,٢٠٧		

مصروفات بيعه وتسويقية - ٢١

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

مصروفات عمومية وإدارية - ٢٢

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٤,٧٢٣,٦١١	٣٤,٨٧٦,١٨٨	١٥,٥٤٢,٢٦٠	١٢,٣١١,٣٤٩	مرتبات وحوافز	
٢,٨٤٨,٦١٢	١,٧٦٩,٨٣٩	٩٧٦,٩٨٨	٦٣٤,٤٥٠	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى	
٣,٣٠٤,١٨١	١,٠٨٣,٥٤٩	٧٨٣,١٠٣	٣٩٣,٨٤٧	أتعاب مهنية	
١,١٨٣,١٩٨	١,٠١٤,٧٦٨	٥٠٠,٣٣٨	٢٩٨,٩٧١	صيانة	
١,٤٩٨,٧٢٧	١,٥٠٣,١٦٣	٥٠٦,١٥٩	٥١٣,١٣٩	أهلاكات - (إيضاح ٥)	
٩,٦٠٣,٩٧٨	٧,٠٣١,٨٥٧	٣,٨٥٤,٤٧١	٢,٤٤٨,٥٠٩	أخرى	
٦٣,١٦٢,٣٠٧	٤٧,٢٧٩,٣٦٤	٢٢,١٦٣,٣١٩	١٦,٦٠٠,٢٦٥		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٣- إيرادات تمويلية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		عوائد من أذون خزانة عوائد من ودائع لأجل
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	
٦٦٨,٩٣٥	٦,٣٧٤	٣٣٧,٨٣٤	٤,٧٤٠	
٤٧,٦٠٩,٦٣٩	٤٢,٣١٤,٣٢٦	١٦,٨٣٨,٤٥٧	١٤,٦٤٧,٣٦١	

٢٤- مصروفات تمويلية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		فوائد مدينة مصروفات تمويلية لالتزامات الايجار (إيضاح ٦) مصروفات بنكية
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	
١,٥٦٢,٧٣٩	١,٥٤٢,٠٤٦	٤٩٥,٥١٩	٥٠٠,٤١٢	
٢,٠٨٩,٤٤٨	٢,٣٦٤,١٤٤	٩٠٣,٦٨٧	٥٧٧,٥٢٠	
١٣٤,٦٨٤,٤٢١	٦٧,٦٥٨,٩٧٤	٥٨,٥٥٠,٣١٨	٢٣,٩٨٧,٩٥٠	

٢٥- ضرائب الدخل

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ضريبة الدخل الجارية ضريبة الدخل المؤجلة مصروف ضرائب الدخل
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٣,٨٨٨,٥٧٩)	(٥٠,٠٦٦,٢٧٢)	(٢٢,٤٢٦,٢٥٤)	(١٧,٧٦٤,٨٨٢)	
(١,٤٢١,٠٠٤)	(٦,٧٥٣,٥٥٠)	١,٢٤٢,٩٠٤	(١,٤١٠,٣٠٧)	
(٥٥,٣٠٩,٥٨٣)	(٥٦,٨١٩,٨٢٢)	(٢١,١٨٣,٣٥٠)	(١٩,١٧٥,١٨٩)	

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي		قائمة الأرباح أو الخسائر		الاهلاك والاستهلاك مخصصات الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض الانخفاض في قيمة المخزون عقد منح أسهم نظابة أثابة فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة صافي ضرائب الدخل المؤجلة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦٥,٢٦٢,٩١١)	(٥٨,٤٦٨,٦٢٠)	(٦,٧٩٤,٢٩١)	(٧,٨١٩,٣٤٨)	
١,٩٣٦,٨٢٣	١,٩٣٦,٨٢٣	-	(٤٩,٢٧٥)	
٣,٠٢٢,٧٨٧	٢,٤٣٧,١٣٥	٥٨٥,٦٥٢	(٤٠,٤٣٩)	
٥,٦٧٧,١٢٩	٢,٣٩٧,٦٨١	٣,٢٧٩,٤٤٨	(٨٠٤,٠٣١)	
٢,٢٧٣,٧٠٦	٤,٠١٥,٧٨٢	(١,٧٤٢,٠٧٦)	٢,٨٥١,٢٨٦	
(٦٢٤,٣٦١)	(٣,٨٧٤,٦٢٤)	٣,٢٥٠,٢٦٣	(٨٩١,٧٤٣)	
(٥٢,٩٧٦,٨٢٧)	(٥١,٥٥٥,٨٢٣)	(١,٤٢١,٠٠٤)	(٦,٧٥٣,٥٥٠)	

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

معدل الضريبة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	معدل الضريبة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة مصروفات غير قابلة للخصم معدل الضريبة الفعلي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢.٥%	٢٤٠,٣٥٢,٠٢٢	٢٢.٥%	٢٤٧,٥٥٠,٥٨١	
٢٣,٠١%	١,٢٣٠,٣٧٨	٢٢,٩٥%	١,١٢٠,٩٤١	
٥٥,٣٠٩,٥٨٣	٥٥,٣٠٩,٥٨٣	٥٦,٨١٩,٨٢٢	٥٦,٨١٩,٨٢٢	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥,٤٩١,٤٣٦	٧١,٥٩٨,٥٥١	١٩٠,٧٣٠,٧٥٩	١٨٥,٠٤٢,٤٣٩	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية
١,٤٧٧,٢٠٩,٠١٨	١,٤٩٠,٥٣٠,٠٠٠	١,٤٧٧,٢٠٩,٠١٨	١,٤٩٠,٥٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير شراء أسهم خزينة خلال الفترة
٧,٥١٦,٨٣٨	٦,٤٤٥,٢٠٣	٧,٥١٦,٨٣٨	٦,٤٤٥,٢٠٣	تأثير الأسهم الخافضة:
١,٤٨٤,٧٢٥,٨٥٦	١,٤٩٦,٩٧٥,٢٠٣	١,٤٨٤,٧٢٥,٨٥٦	١,٤٩٦,٩٧٥,٢٠٣	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين
٠,٠٤٤٣	٠,٠٤٨٠	٠,١٢٩١	٠,١٢٤١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير الانخفاض خلال الفترة
٠,٠٤٤١	٠,٠٤٧٨	٠,١٢٨٥	٠,١٢٣٦	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 والسداد الضريبية المستحقة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ تقديرا وتم الطعن عليه وصدر قرار بأعادة الفحص الفعلي و تم إعادة الفحص وجرى إنهاء الخلاف.
- تم فحص سنوات ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و تم صدور النماذج و جرى 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 وجرى إنهاء 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 العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 أو إذا 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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنية مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	ايجار مشتريات	٤,٥٠٠ ٢٢٩,٤٤٣	٤,٥٠٠ ٦,٥٣٥,٠٢٤
شركة راميكير	شركة تابعة	ايجار مشتريات	٤,٥٠٠ ٢,٦١٧,٨٣٢	٤,٥٠٠ ١,٧٤٦,٤٠١
شركة راميفارما	شركة تابعة	ايجار ايرادات	٤,٥٠٠ ١٦,٤٣٥,٣٨٦	٤,٥٠٠ ١٣,٧٤٦,٤٠٠

(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	مستحق من جنية مصري	مستحق الى جنية مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	-	٤,٨٦٩,١٣١	٤,٨٦٩,١٣١	٤,٨٦٩,١٣١
شركة راميكير	شركة تابعة	-	٣,٨٥٦,٥٤٩	٣,٨٥٦,٥٤٩	٣,٨٥٦,٥٤٩
شركة راميفارما	شركة تابعة	٢٠,١٢٠,٠٦٧	-	٢٠,١٢٠,٠٦٧	٢٠,١٢٠,٠٦٧
		٢٠,١٢٠,٠٦٧	٨,٧٢٥,٦٨٠	٨,٧٢٥,٦٨٠	٨,٧٢٥,٦٨٠

(ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ الاتي:

مرتبات وحوافز حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنية مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنية مصري
	٣٠,١٩٣,٥٩٩	٢٥,٣٩٥,٣٧٢
	١٢,٦٧٢,٣٨٠	١٢,٦٧٢,٣٨٠
	٤٢,٨٦٥,٩٧٩	٣٨,٠٦٧,٧٥٢

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٢٩- أحداث جوهرية

في ٣٠ مارس ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري 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 سعري 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 مستقرة, كما خفضت وكالة موديز (التصنيف الائتماني) تصنيف مصر السيادي من B٢ الى Caa١, 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 لتقلبات الاقتصاد 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