

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية
والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة

٣

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

٤

قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة

٥

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة

٦

قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة

٧

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة المختصرة

٨

قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة

٢٥ - ٩

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي الدوري المجمع المرفق لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. 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 يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



عضو هيئة المحاسبين المراجعين المصريين
رئيس لجنة المحاسبة والصناعة المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٩٣٨٠)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٢)

القاهرة في: ١٤ مايو ٢٠٢٤

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

قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٤ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٩٣,٦٥٧,٧٦٨	٥٩١,٣٥٠,٦٤٧	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الأنشاء
١٢,٣٩١,٢٩٦	١١,٣٨٢,٨٣٣	(٦-أ)	أصول حق أنتفاع
٥٨٩,٢٧١,٥٢٩	٥٨٢,٢٧٥,٠٢٣	(٧)	أصول غير ملموسة
<u>١,١٩٥,٣٢٠,٥٩٣</u>	<u>١,١٨٥,٠٠٨,٥٠٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٠٣,٢٦٠,٥٠٢	٣٩١,٥٥٣,٠٦٨	(٨)	مخزون
١,٢٧١,٧٤٢,٢٧٧	١,٢٧٧,٣١٥,٠٨٩	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٢٦٠,٨٩٥,٤٢٤	٢٧٢,٥٧٠,٢٠٢	(١٠)	أذون خزانية
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣٤,٦٦٩,٤٤٨	١٦٤,٩٣٠,٢٦٢		مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
٥٢,٣٥٨,٢٧٥	٧٠,٠٨١,٩٣٨	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>٢,٠٢٢,٩٥١,٤٢٦</u>	<u>٢,١٧٦,٤٧٦,٠٥٩</u>		إجمالي الاصول المتداولة
<u>٣,٢١٨,٢٧٢,٠١٩</u>	<u>٣,٣٦١,٤٨٤,٥٦٢</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٦,٧٢٢,٧٩٠		احتياطي قانوني
٣٧٧,٦٩٩,٧٢٦	٣٦٥,٩٧٦,٩٣٦	(١٥)	احتياطي عام
(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	(١٦)	أسهم خزينة
١٣,٩٢٧,٠٨٥	١٣,٩٢٧,٠٨٥	(١٧)	احتياطي نظام الأثابة والتحفيز
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
٨٩٦,٨٨٨,٢٤٢	٩٥٣,٨٩٧,٢٠٩		أرباح الفترة/العام والأرباح المرحلة
<u>١,٧٦٢,٥٦٢,٧٣٨</u>	<u>١,٨١٩,٥٧١,٧٠٥</u>		إجمالي حقوق الملكية للشركة الام
<u>١٢,٩٣٦,٥٢٢</u>	<u>١٦,٠٦٩,٩٦٨</u>		الحقوق غير المسيطرة
<u>١,٧٧٥,٤٩٩,٢٦٠</u>	<u>١,٨٣٥,٦٤١,٦٧٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١١,٦٩٩,٥٨٨	٨,٩٠٤,٣٧٥	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - طويلة الاجل
٥٨,٢٣٤,٣٩٨	٧٥,١١٩,٤٣٣	(٢٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٦٩,٩٣٣,٩٨٦</u>	<u>٨٤,٠٢٣,٨٠٨</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٥,٠٣٤,٤٦٨	١٥,٠٣٤,٤٦٨	(١٢)	مخصصات
١,٠٦٠,٢٢١,٣١٨	١,٠٩٤,٠١٥,٩٠٧	(١٨)	تسهيلات ائتمانية
٤,٨٠٧,٤٦٤	٥,٢٤٨,٥٩٩	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الاجل
٢٣٢,١٨٤,٦٩٢	٢٦٥,٩٤٧,٤٨٠	(١٣)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٦٠,٥٩٠,٨٣١	٦١,٥٧٢,٦٢٧		ضرائب الدخل المستحقة
<u>١,٣٧٢,٨٣٨,٧٧٣</u>	<u>١,٤٤١,٨١٩,٠٨١</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١,٤٤٢,٧٧٢,٧٥٩</u>	<u>١,٥٢٥,٨٤٢,٨٨٩</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٣,٢١٨,٢٧٢,٠١٩</u>	<u>٣,٣٦١,٤٨٤,٥٦٢</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 المجمعة.
مرفق تقرير الفحص المحدود.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٤ جنيه مصري	إيضاح	
٣٩٢,٠٠١,٦٩٦	٤٥٦,٢٣٣,٣٤٦	(١٩)	الإيرادات
(٢١٣,٢٤٨,١٣٠)	(٢٥٨,٥٩٣,٨٢٦)	(٢٠)	تكلفة الإيرادات
١٧٨,٧٥٣,٥٦٦	١٩٧,٦٣٩,٥٢٠		مجمل الربح
(٦٨,٠٣٢,٥٥٨)	(٨٩,٨٧٩,٢٥٥)	(٢١)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(١٩,٢٣٨,٦٩٠)	(٢٦,٤٤١,٥٩٦)	(٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٦٦٧,٠٥٩	١,٧٣٨,٢٢٧		إيرادات أخرى
٩٢,١٤٩,٣٧٧	٨٣,٠٥٦,٨٩٦		نتائج أنشطة التشغيل
١٥,٧١٠,٨٢٦	١٦,٩٧٦,٦٠٠	(٢٣)	إيرادات تمويلية
(٣١,١١٨,١٢٦)	(٦١,٨٥٥,٨٤٤)	(٢٤)	مصروفات تمويلية
١٩,٣٧٩,٤٣٠	٤٦,١٤٩,٥٤٠		صافي أرباح (خسائر) فروق عملة
٣,٩٧٢,١٣٠	١,٢٧٠,٢٩٦		صافي تكلفة التمويل
(١,٥٢٨,٦٧٣)	(٣٣٥,٢٤٧)	(٩)	اضمحلال في العملاء واوراق القبض
(٤١٥,١٨٦)	-	(١٢)	المخصصات
(٤,٤٦١,٩٨٠)	-		مصروف نظام الإثابة والتحفيز
(١,٠٨٤,٢٩٣)	(١,٣١٥,٢٢٩)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٨٨,٦٣١,٣٧٥	٨٢,٦٧٦,٧١٦		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١٩,٩٧٢,٥٤٧)	(٢٢,٥٣٤,٣٠٣)	(٢٥)	ضرائب الدخل
٦٨,٦٥٨,٨٢٨	٦٠,١٤٢,٤١٣		أرباح الفترة
٦٦,٥١٣,٨٦٩	٥٧,٠٠٨,٩٦٧		توزع كالتالي:
٢,١٤٤,٩٥٩	٣,١٣٣,٤٤٦		مساهمي الشركة الام
٦٨,٦٥٨,٨٢٨	٦٠,١٤٢,٤١٣		الحقوق غير المسيطرة
٠,٠٤٥٢	٠,٠٣٨٢	(٢٧)	أرباح الفترة
٠,٠٤٥٠	٠,٠٣٨٢	(٢٧)	نصيب السهم في الأرباح - الأساسي
			نصيب السهم في الأرباح - المحفض

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 المجمعة المختصرة.

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

قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨,٦٥٨,٨٢٨	٦٠,١٤٢,٤١٣	ارباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>٦٨,٦٥٨,٨٢٨</u>	<u>٦٠,١٤٢,٤١٣</u>	إجمالي الدخل الشامل
يوزع كالتالي:		
٦٦,٥١٣,٨٦٩	٥٧,٠٠٨,٩٦٧	مساهمي الشركة الام
٢,١٤٤,٩٥٩	٣,١٣٣,٤٤٦	الحقوق غير المسيطرة
<u>٦٨,٦٥٨,٨٢٨</u>	<u>٦٠,١٤٢,٤١٣</u>	

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

إجمالي	الحقوق غير المسيطره	إجمالي حقوق الملكية للشركة الام	الأرباح المرحله	احتياطات أخرى	احتياطي نظام الأتابية 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	
١,٥٢٣,١٧٦,٦٩٣	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
-	-	-	(١,٠٥٦,٣٤٠)	-	-	-	-	١,٠٥٦,٣٤٠	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
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
٣,٧١٨,٣١٧	-	٣,٧١٨,٣١٧	-	-	٣,٧١٨,٣١٧	-	-	-	-	-	احتياطي نظام الأتابية والتحفيز
-	-	-	-	-	(١٤,٨٧٣,٢٦٧)	-	١٤,٨٧٣,٢٦٧	-	-	-	المحول من احتياطي نظام الأتابية إلى الاحتياطي العام
٦٨,٦٥٨,٨٢٨	٢,١٤٤,٩٥٩	٦٦,٥١٣,٨٦٩	٦٦,٥١٣,٨٦٩	-	-	-	-	-	-	-	أجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٥٩٧,٥٠٥,٩١٢	٦,٧٣٥,٠٢١	١,٥٩٠,٧٧٠,٨٩١	٨٦٢,١٣٦,١٤٣	٢٧٨,٩٥٢	٣,٧١٨,٣١٧	(٦٥,٩٢٦,١٩٨)	٤١٢,٣٩٤,٦٥٧	١٢٦,٠٥٦,٣٤٠	-	٢٥٢,١١٢,٦٨٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣
١,٧٧٥,٤٩٩,٢٦٠	١٢,٩٣٦,٥٢٢	١,٧٦٢,٥٦٢,٧٣٨	٨٩٦,٨٨٨,٢٤٢	٢٧٨,٩٥٢	١٣,٩٢٧,٠٨٥	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	٣٧٧,٦٩٩,٧٢٦	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ١ يناير ٢٠٢٤
-	-	-	-	-	-	-	(١١,٧٢٢,٧٩٠)	١١,٧٢٢,٧٩٠	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
٦٠,١٤٢,٤١٣	٣,١٣٣,٤٤٦	٥٧,٠٠٨,٩٦٧	٥٧,٠٠٨,٩٦٧	-	-	-	-	-	-	-	أجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٨٣٥,٦٤١,٦٧٣	١٦,٠٦٩,٩٦٨	١,٨١٩,٥٧١,٧٠٥	٩٥٣,٨٩٧,٢٠٩	٢٧٨,٩٥٢	١٣,٩٢٧,٠٨٥	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	٣٦٥,٩٧٦,٩٣٦	١٣٦,٧٢٢,٧٩٠	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨,٦٣١,٣٧٥	٨٢,٦٧٦,٧١٦	
(١٤,٨٥١,٧٠٤)	(٥٠,١٩١,٠٧٤)	
١٦,٦٩٢,٧٣١	١٩,٧٥٣,٧٤٣	(٥,٦,٧)
٤,٤٦١,٩٨٠	-	
٤١٥,١٨٦	-	(١٢)
١,٥٢٨,٦٧٣	٣٣٥,٢٤٨	(٩)
٧,٦٧٣,٨٣٣	-	(٨)
(١٥,٥٣٢,٤٤٦)	(١٦,٩٢٥,٦٨٦)	
٣٠,٥٨٠,١٠٧	٦١,٤٣٠,٦٩٨	(٢٤)
٥٣٨,٠١٩	٤٢٥,١٤٦	(٢٤)
(١٠٦,٤٧٣)	٣,٨٧٠	(٥)
١٢٠,٠٣١,٢٨١	٩٧,٥٠٨,٦٦١	
(٣٩,٩٤٧,٢٣٣)	(٧٧,٣٤٤,١٥٢)	
(٤,١٦٩,٢٩٧)	(١٠,٩٤٨,٤١٤)	
(٨٩,٨٩٢,١٤٩)	(٥,٩٠٨,٠٦٠)	
٩,٨٣٠,٧٧٩	(٣٦,٦٧٢,٤٦٥)	
٥١,٦٥٦,٧٣٣	٢٧,٤٣٤,٢٥٠	
٤٧,٥١٠,١١٤	(٥,٩٣٠,١٨٠)	
(٢٣,٩٨٢,٥٦٦)	(٥٥,١٠٢,١٥٩)	
(٧٣,١٨٦)	-	
(٦٧٠,٦٤٦)	(٤,٦٦٧,٤٧٢)	
٢٢,٧٨٣,٧١٦	(٦٥,٦٩٩,٨١١)	
(٤,٨٠٥,٥٧٠)	(٧,٦٩٩,٨٧٢)	(٥)
(٢,٥٩٨,١٨٠)	(٣٦٣,٩٦٣)	(٥)
(٧,٠٣٥)	(١,٣٩٥,٠٠٠)	(٧)
(١٦٣,٤٩٧,٥٦٩)	(٤٠٢,٥٥٠,٤١٨)	
١٧٨,٩٠٠,٠٠٠	٢٨٣,٩٠٠,٠٠٠	
٣١,٨٦٦,٣٢١	١٣٠,٣١٢,٩٧٦	
١١٥,٥٧٦	١٣,٣١٢	(٥)
٢٥,٣٦١,٠٧٤	(٣,٤٨٦,٨٠١)	(١١)
٦٥,٣٣٤,٦١٧	(١,٢٦٩,٧٦٦)	
٢,١١٢,٦٨٠	-	(١٤)
٢٢٧,٥٩٤,٤٧٧	٤٤٨,٩٠٢,٢٩٠	(١٨)
(٢٧٤,٥٧٩,٦٦٥)	(٤١٥,١٠٧,٧٠١)	(١٨)
(١,٥٠٣,٧٠٩)	(٢,٧٧٩,٢٢٤)	
(٤٦,٣٧٦,٢١٧)	٣١,٠١٥,٣٦٥	
٤١,٧٤٢,١١٦	(٣٥,٩٥٤,٢١٢)	
١٤,٨٥١,٧٠٤	٥٠,١٩١,٠٧٤	
١٩,٥٧٩,٩١٧	٥١,٩٥٣,١٣٥	
٧٦,١٧٣,٧٣٧	٦٦,١٨٩,٩٩٧	(١١)

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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 غرض المجموعة الأساسي في:

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

وفيما يلي نبذة مختصرة عن الشركات التابعة:

شركة راميدا لتجارة الأدوية

شركة تابعة مساهمة تبلغ ٩٧,٩٩٪ 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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 ٢٠٢٣. إضافة لذلك، إن نتائج الفترة الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ 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 المجمعة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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) " الايراد من العقود مع العملاء ". بما في ذلك الحكم حول ما إذا كانت المخاطر والمنافع الهامة قد تم نقلها.

٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة ارصدة العملاء والمتحصلات الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من ارصدة العملاء أوراق القبض والمتحصلات الاخرى 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 اجمالياً 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 مبيعات. يتم تحديد ذلك التقدير بعد الاخذ في الاعتبار الخبرة السابقة لمردودات المبيعات وحجم الايرادات وحجم المبيعات وتواريخ انتهاء صلاحية البضائع المباعة، وتقوم الإدارة دورياً بمراجعة قيمة المخصص المقدر 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 يحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الضرائب

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

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

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 (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٩٠% و ١٠% 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ تحت قطاعين في القوائم المالية المجمعة.

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

الإجمالي	مبيعات البضائع		تصدير	خدمات تصنيع للغير "محلي"	الفترة
	محلي	مبيعات خاصة			
	مناقصات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٦,٢٣٣,٣٤٦	٢٩,٢٨٥,٢٩٧	٣٣٨,٣٢٥,٤٤٧	٥٣,٥٠٠,١٢٣	٣٥,١٢٢,٤٧٩	٣١ مارس ٢٠٢٤
٣٩٢,٠٠١,٦٩٦	٥١,٩٨٥,١٨٣	٢٦٤,٢٨١,٤٠١	٣٥,٧٠٤,٣٣٣	٤٠,٠٣٠,٧٧٩	٣١ مارس ٢٠٢٣

تبلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٧٠% من إجمالي مبيعات البضائع (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٨٥%).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢٤	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٨٨,٤٣٢,٧٩٢	٤٨٢,٧٩٤,١٧٥	١٦,٠٦٠,١٦٤	٣٥,١٨٦,٥٩٩	١١,٥٧١,٤٦١	٣٩,٤٢٣,٧١٨	٣٨,٠٩٠,٥٧٥	٩٣٠,١٩٦,٩٠٩
إضافات	-	٢,٠٦٧,٥٧٩	٣,٣٣٥,٤٢٠	١,٠٩١,١٥٠	٧٦,٣٨٠	-	١,١٢٩,٣٤٣	٣٦٣,٩٦٣	٨,٠٦٣,٨٣٥
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	-	٢٨,٤٤٥,٨١٢	-	-	-	-	(٢٨,٤٤٥,٨١٢)	-
استبعادات	-	-	-	-	-	(١٧,٤٣٢)	(٢٨,٥٩٠)	-	(٤٦,٠٢٢)
٣١ مارس ٢٠٢٤	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٩٠,٥٠٠,٣٧١	٥١٤,٥٧٥,٤٠٧	١٧,١٥١,٣١٤	٣٥,٢٦٢,٩٧٩	١١,٥٥٤,٠٢٩	٤٠,٥٢٤,٤٧١	١٠,٠٠٨,٧٢٦	٩٣٨,٢١٤,٧٢٢
مجمع اهلاك	-	(٨٤,٠٣٣,٣٨٨)	(١٩٨,٨٠٣,٦٩٦)	(١٢,٣٠٣,٤٨٦)	(١٤,١٤٣,٨٩٨)	(٣,٦٤٢,٧٥٧)	(٢٣,٦١١,٩١٦)	-	(٣٣٦,٥٣٩,١٤١)
١ يناير ٢٠٢٤	-	(٢,٣٣٦,٩٦٨)	(٥,٧٣٩,٢٢٧)	(٢١٨,٤٣٧)	(٨١٤,٩٤٣)	(٢٦٦,٠٦٥)	(٩٧٨,١٣٤)	-	(١٠,٣٥٣,٧٧٤)
إهلاك الفترة	-	-	-	-	-	٨,٩٩٧	١٩,٨٤٣	-	٢٨,٨٤٠
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ مارس ٢٠٢٤	-	(٨٦,٣٧٠,٣٥٦)	(٢٠٤,٥٤٢,٩٢٣)	(١٢,٥٢١,٩٢٣)	(١٤,٩٥٨,٨٤١)	(٣,٨٩٩,٨٢٥)	(٢٤,٥٧٠,٢٠٧)	-	(٣٤٦,٨٦٤,٠٧٥)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٤,١٣٠,٠١٥	٣١٠,٠٣٢,٤٨٤	٤,٦٢٩,٣٩١	٢٠,٣٠٤,١٣٨	٧,٦٥٤,٢٠٤	١٥,٩٥٤,٢٦٤	١٠,٠٠٨,٧٢٦	٥٩١,٣٥٠,٦٤٧

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ١١٠,٨٦٨,٨٨٨ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري (٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).
- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٤ جنيه مصري
٤٦,٠٢٢	٩,٤٩١,٠٣٧	تكلفة الإيرادات
(٢٨,٨٤٠)	٣٢٢,٣١٩	مصروفات بيعه وتسويقية
١٧,١٨٢	٥٤٠,٤١٨	مصروفات عمومية وإدارية
١٣,٣١٢	١٠,٣٥٣,٧٧٤	
(٣,٨٧٠)		
		تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة
		مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
		صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
		متحصلات من بيع أصول ثابتة
		ارباح بيع أصول ثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٨١٧,٣٧٦	٢٨,٠٢٦,٠٩٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٠٨,٧١٤	-	إضافات
<u>٢٨,٠٢٦,٠٩٠</u>	<u>٢٨,٠٢٦,٠٩٠</u>	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(١١,٦٠١,٨١٦)	(١٥,٦٣٤,٧٩٤)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤
(٤,٠٣٢,٩٧٨)	(١,٠٠٨,٤٦٣)	استهلاك خلال الفترة
<u>(١٥,٦٣٤,٧٩٤)</u>	<u>(١٦,٦٤٣,٢٥٧)</u>	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٤
<u>١٢,٣٩١,٢٩٦</u>	<u>١١,٣٨٢,٨٣٣</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

ب- التزامات عقود التأجير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٠٠٧,١٥٨	١٦,٥٠٧,٠٥٢	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٠٨,٧١٤	-	أضافات أصول مؤجرة
٢,٠٣٥,٥٠٣	٤٢٥,١٤٦	تكلفه التمويل
(٥,٧٤٤,٣٢٣)	(٢,٧٧٩,٢٢٤)	مدفوعات
<u>١٦,٥٠٧,٠٥٢</u>	<u>١٤,١٥٢,٩٧٤</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٤,٨٠٧,٤٦٤	٥,٢٤٨,٥٩٩	يخصم: الجزء متداول
<u>١١,٦٩٩,٥٨٨</u>	<u>٨,٩٠٤,٣٧٥</u>	الجزء الغير متداول

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٨,٠٤٨,٧٥٧	٦٨٠,٤٩٢,٨٤٢	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤
١٦٢,٤٤٤,٠٨٥	١,٣٩٥,٠٠٠,٠٠٠	إضافات
<u>٦٨٠,٤٩٢,٨٤٢</u>	<u>٦٨١,٨٨٧,٨٤٢</u>	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(٦٠,٤٨١,١٣٨)	(٩١,٢٢١,٣١٣)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤
(٣٠,٧٤٠,١٧٥)	(٨,٣٩١,٥٠٦)	استهلاك خلال الفترة
<u>(٩١,٢٢١,٣١٣)</u>	<u>(٩٩,٦١٢,٨١٩)</u>	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٤
<u>٥٨٩,٢٧١,٥٢٩</u>	<u>٥٨٢,٢٧٥,٠٢٣</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

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

يشمل رصيد الأصول غير الملموسة الأصول مستحضرات دوائية قيد التطوير بمبلغ ١٤,٨٣٤,٩٧٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٣,٤٣٩,٩٧٠ جنيه مصري).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
١١١,٩٤٤,٦١٥	١٣٩,١٧٠,٨٣٣	مواد تعبئة وتغليف
٧٣,٥٩٣,٣٦٩	٧٤,٤٦٠,١٦٨	قطع غيار
١٩,٨٥٠,٤٠٩	٢٥,٤٧٤,٠٩٥	إنتاج تام
٨٩,٠٦٠,٢٣٢	٥٨,١٩٠,٤٦١	إنتاج تحت التشغيل
٢٤,٦٣٠,٤٤٧	٣٦,٨٠٠,٤٩٧	بضاعة بالطريق
٧,٣٢٩,٠٩٩	٦٩,٧٢٥,٠٣٢	مخزون لدى الغير
١,٦٨٧,٩٨٨	١,٦١٩,٢٢٥	
٣٢٨,٠٩٦,١٥٩	٤٠٥,٤٤٠,٣١١	
(٢٤,٨٣٥,٦٥٧)	(١٣,٨٨٧,٢٤٣)	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٠٣,٢٦٠,٥٠٢	٣٩١,٥٥٣,٠٦٨	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد اول الفترة
(١٠,٦٥٦,٣٦٠)	(٢٤,٨٣٥,٦٥٧)	مكون خلال الفترة *
(٣٤,٠٢٢,٢٩١)	-	المستخدم خلال الفترة
١٩,٨٤٢,٩٩٤	١٠,٩٤٨,٤١٤	الرصيد آخر الفترة
(٢٤,٨٣٥,٦٥٧)	(١٣,٨٨٧,٢٤٣)	

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

٩- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣٣١,٥٧٨,٩٥٣	٤١١,٦٢٦,٦٤٧	عملاء تشغيل للغير
٣٦,٨٦٣,٣٣٩	٣٦,٧٤٨,١٥١	أوراق قبض
٩١٨,٠٠٦,٨٧٢	٨٤٣,٩٨٢,٤٢٦	
١,٢٨٦,٤٤٩,١٦٤	١,٢٩٢,٣٥٧,٢٢٤	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(١٤,٧٠٦,٨٨٧)	(١٥,٠٤٢,١٣٥)	
١,٢٧١,٧٤٢,٢٧٧	١,٢٧٧,٣١٥,٠٨٩	

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٤٩٣ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٨).

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد أول الفترة
(١٠,٨٩٨,٣٠٨)	(١٤,٧٠٦,٨٨٧)	مكون خلال الفترة
(٣,٨٠٨,٥٧٩)	(٣٣٥,٢٤٨)	الرصيد آخر الفترة
(١٤,٧٠٦,٨٨٧)	(١٥,٠٤٢,١٣٥)	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٠- اذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٣,٩٠٠,٠٠٠	٣١٩,٦٥٠,٠٠٠	اذون الخزانة
(٢٣,٠٠٤,٥٧٦)	(٤٧,٠٧٩,٧٩٨)	عوائد لم تستحق بعد
٢٦٠,٨٩٥,٤٢٤	٢٧٢,٥٧٠,٢٠٢	الرصيد آخر المدة

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,٤٣٣	١٠,٧٩٢	أ- جنيه مصري
٢٥,٧٧٧,٠٦٥	٣٦,٨١٤,٩٣٢	نقدية بالصندوق
٩,٢٤١,٥٠٧	٦,٨٢٧,٨٦٤	حسابات جارية
٤٠٥,١٤٠	٤٠٥,٤١٨	شيكات تحت التحصيل
٣٥,٤٥٦,١٤٥	٤٤,٠٥٩,٠٠٦	ودائع لأجل
١٨٠,١٣٠	٢,٦٧٦,٣٤٤	ب- عملة أجنبية
١٦,٧٢٢,٠٠٠	١٩,٨٦٠,٠٦٥	نقدية بالصندوق
-	٣,٤٨٦,٥٢٣	حسابات جارية
١٦,٩٠٢,١٣٠	٢٦,٠٢٢,٩٣٢	ودائع لأجل
٥٢,٣٥٨,٢٧٥	٧٠,٠٨١,٩٣٨	

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥,٤٥٦,١٤٥	٤٤,٠٥٩,٠٠٦	جنيه مصري
١٥,٣٠٦,٤٨٧	٢٥,٦٦١,٤٧٠	دولار أمريكي
١,٥٩٥,٦٤٣	٣٦١,٤٦٢	يورو
٥٢,٣٥٨,٢٧٥	٧٠,٠٨١,٩٣٨	

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

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٠٢٢,٢٣١	٢,٦٨٧,١٣٦	النقدية بالصندوق
٢٣,٥٣٧,١٩٣	٦,٨٢٧,٨٦٤	شيكات تحت التحصيل
٤٧,٦١٤,٣١٣	٥٦,٦٧٤,٩٩٧	حسابات جارية
٧٦,١٧٣,٧٣٧	٦٦,١٨٩,٩٩٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

مخصصات - ١٢

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	مكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ جنيه مصري	
٥,٨٠٨,٠٩٧	-	-	٥,٨٠٨,٠٩٧	مخصص مطالبات متوقعة
٩,٢٢٦,٣٧١	-	-	٩,٢٢٦,٣٧١	مخصص مردودات المبيعات*
١٥,٠٣٤,٤٦٨	-	-	١٥,٠٣٤,٤٦٨	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	مستخدم خلال العام جنيه مصري	مكون خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ جنيه مصري	
٥,٨٠٨,٠٩٧	(٤١٥,١٨٦)	٦٧٣,٢٨٢	٥,٥٥٠,٠٠١	مخصص مطالبات متوقعة
٩,٢٢٦,٣٧١	-	٦١٨,٢٦٧	٨,٧١١,٨٤٤	مخصص مردودات المبيعات*
١٥,٠٣٤,٤٦٨	(٤١٥,١٨٦)	١,٢٩١,٥٤٩	١٤,٢٦١,٨٤٥	

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

موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى - ١٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٤ جنيه مصري	
١٠٢,٤٠٥,٦٢٥	١٤٠,٠٥٩,٦١٦	موردون
٣٧,٧٠٠,٥٣١	٣,٢٩١,٧٠٥	أوراق دفع
٥٨,٦٤٤,٠٦٥	٤٦,٤٦٦,٨٤٦	مصروفات مستحقة
١٧,٨٠٠,٤٦٢	١٤,١٦٢,٦١٦	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
١٠,٤٣١,٢١٩	٥٥,٩٦٦,٢١١	مدفوعات مقدمه من العملاء
٥,٢٠٢,٧٩٠	٦,٠٠٠,٤٨٦	مدفوعات أخرى
٢٣٢,١٨٤,٦٩٢	٢٦٥,٩٤٧,٤٨٠	

رأس المال - ١٤

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 اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٤ يناير ٢٠٢٣ زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم تمويلاً من مدفوعات المستفيدين من النظام على ان تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام ائابة وتحفيز العاملين بالشركة ، ليصبح 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 أيضاً 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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 المدرجة ضمن أسهم (مساهمون من خلال الطرح العام و الخاص) بعدد ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بالقيمة الاسمية قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه للسهم الواحد.

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢٤:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
١٧٠,٦٠٧,٨٢٢	٦٨٢,٤٣١,٢٨٨	٤٥,٥٠%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٢,٣٦٧,٥٠٠	٩,٤٧٠,٠٠٠	٠,٦٣%	أسهم خزينة
٢٠٢,٠٢٤,٦٧٨	٨٠٨,٠٩٨,٧١٢	٥٣,٨٧%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	

هيكل المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
١٧١,٣٩٨,٢٦٨	٦٨٥,٥٩٣,٠٧٣	٤٥,٧١%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين *
٢,٣٦٧,٥٠٠	٩,٤٧٠,٠٠٠	٠,٦٣%	أسهم خزينة
٢٠١,٢٣٤,٢٣٢	٨٠٤,٩٣٦,٩٢٧	٥٣,٦٦%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	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.

عملا 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 بإعدام ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالقيمة الاسمية ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه للسهم وبمبلغ 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 سهماً 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 عام ٢٠٢٢ قامت الشركة بشراء عدد ٢٠ مليون سهم بقيمة ٣٩,٦٩٤,٩٣٢ جنيهًا مصريًا، ووفقا للمادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجب على الشركة أن تتصرف في أسهم الخزينة للغير في مدة أقصاها سنة من تاريخ حصولها عليها، والا التزمت بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم واتباع الإجراءات المقررة لذلك.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٧- احتياطي نظام الأثابة والتحفيز

أقرت الشركة في نظامها الأساسي نظاماً للتحفيز والإثابة للعاملين والمديرين 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، ويسمح هذا النظام للعاملين والمديرين واعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين المستفيدين من نظام التحفيز والأثابة 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 اجمالي عدد ١٣,١٣٨,٧٥٩ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرش للسهم) بشرط قضاء المدة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة ١ نوفمبر ٢٠٢٣ وتحقيق تقييمات الأداء المطلوبة. وتم تحديد لكل موظف حد أقصى لعدد الأسهم الممنوحة وفقاً لعقود وعد البيع مع تنفيذ حق الشراء بمدة أقصاها شهر من تاريخ الممارسة.

بلغت القيمة العادلة لاجمالي الأسهم الممنوحة لبعض العاملين مبلغ ١٧,٢١١,٧٧٤ جنية مصرى وفقاً لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (١,٣١ 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 ٢٠٢٣		٣١ مارس ٢٠٢٤	
عدد الأسهم	المبلغ	عدد الأسهم	المبلغ
٨,٤٥٠,٧٢٠	١٤,٨٧٣,٢٦٧	١٣,١٣٨,٧٥٩	١٣,٩٢٧,٠٨٥
١٣,١٣٨,٧٥٩	١٣,٩٢٧,٠٨٥	-	-
(٨,٤٥٠,٧٢٠)	(١٤,٨٧٣,٢٦٧)	-	-
<u>١٣,١٣٨,٧٥٩</u>	<u>١٣,٩٢٧,٠٨٥</u>	<u>١٣,١٣٨,٧٥٩</u>	<u>١٣,٩٢٧,٠٨٥</u>

في ١ يناير ٢٠٢٣
ممنوحة خلال الفترة / العام
تم استخدام الحق فيها خلال الفترة / العام
اجمالي الأسهم القائمة في نهاية الفترة / العام

١٨- تسهيلات ائتمانية

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال الفترة في الاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣١ مارس ٢٠٢٤		
جنيه مصري		جنيه مصري		
٨٩٣,٦٤٤,٥٩٢	١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣	١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣	١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣	رصيد أول الفترة
١,٤٢٩,٢١٠,٥٠٠	٤٥٠,١٦٥,٠٧٦	٤٥٠,١٦٥,٠٧٦	٤٥٠,١٦٥,٠٧٦	المستخدم خلال الفترة
(١,٢٦٥,٠٩٢,٢٥٩)	(٤١٥,١٠٧,٧٠١)	(٤١٥,١٠٧,٧٠١)	(٤١٥,١٠٧,٧٠١)	المسدد خلال الفترة
<u>١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣</u>	<u>١,٠٩٢,٨٢٠,٢٠٨</u>	<u>١,٠٩٢,٨٢٠,٢٠٨</u>	<u>١,٠٩٢,٨٢٠,٢٠٨</u>	رصيد اخر الفترة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣١ مارس ٢٠٢٤		
جنيه مصري		جنيه مصري		
١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣	١,٠٩٢,٨٢٠,٢٠٨	١,٠٩٢,٨٢٠,٢٠٨	١,٠٩٢,٨٢٠,٢٠٨	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
٢,٤٥٨,٤٨٥	١,١٩٥,٦٩٩	١,١٩٥,٦٩٩	١,١٩٥,٦٩٩	أرصدة دائنة بنوك
<u>١,٠٦٠,٢٢١,٣١٨</u>	<u>١,٠٩٤,٠١٥,٩٠٧</u>	<u>١,٠٩٤,٠١٥,٩٠٧</u>	<u>١,٠٩٤,٠١٥,٩٠٧</u>	

- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ١١% الى ٢٨,٧٥% في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨% الى ٢٠,٧٥%).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	مبلغ التسهيل جنيه مصري	التسهيلات الائتمانية
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٢٦,٦٦٢,٥٨١	٣٧٩,٧١٤,٧٣٣	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
١١٨,٣٠١,٩٨٩	١١٥,٨٨٧,٥٠٦	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك ابوظبي الأول
١٠٠,٨٢٣,٣٦٨	٩٢,١٨٥,٤١٨	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٨٩,٩٠٨,٨٥٣	٦٣,١٦٧,٧٦٥	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
١٣٢,٤٩٦,٨٨٢	١٣١,٧١٠,٩٠٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
٤٢,٧٨٩,٨٧٥	١٥,٧٦٣,٨٧٨	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الاسكندرية
٧٩,٨٠٨,٩٤٥	٩٨,٤٩٧,٦٦٩	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
٨٠,١١٩,٢٠١	٨١,٤٥٨,٤٦٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
٨٦,٨٥١,١٣٩	١١٤,٤٣٣,٨٧٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك التجارى وفا
١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣	١,٠٩٢,٨٢٠,٢٠٨		إجمالي التسهيلات الائتمانية

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

١٩ - الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	جنيه مصري	جنيه مصري	إيراد بيع البضائع (بالصافي)
جنيه مصري	جنيه مصري			إيرادات من خدمات تصنيع للغير
٣٥١,٩٧٠,٩١٧	٤٢١,١١٠,٨٦٧			
٤٠,٠٣٠,٧٧٩	٣٥,١٢٢,٤٧٩			
٣٩٢,٠٠١,٦٩٦	٤٥٦,٢٣٣,٣٤٦			

٢٠ - تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	جنيه مصري	جنيه مصري	مرتببات وحوافز
جنيه مصري	جنيه مصري			تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٢٩,٧١٨,٦٢٢	٣٦,٦٦٨,٤٢٨			مواد خام
٩,١٢٤,٩٥٨	١٢,٢١١,٩٨٤			قطع غيار ومواد
١١٥,٥٧٣,٤٦٥	١٤٣,٩٦٤,٥١٤			رسوم حكومية ودمغة طبية
٦,٩٨٢,٤٦٨	٩,٥٨٣,٢٢١			مصروفات تشغيل أخرى
٣,٧٣٤,٧٥١	٢,٨٩٧,٩٧٣			مصروفات طاقة
١٦,٥٣٤,٩٧٧	٨,٢١١,٩٩٢			أهلاك واستهلاك - (أيضاح ٧,٥)
٩,٢٣٧,٣١٨	١٢,٢٠٧,٨١٠			إيجارات
١٤,٩٦٣,٩٧٠	١٧,٨٨٢,٥٤٣			صيانة
١,٠٣٦,٢٢٠	١,٧٨٦,٨٦٦			
٦,٣٤١,٣٨١	١٣,١٧٨,٤٩٥			
٢١٣,٢٤٨,١٣٠	٢٥٨,٥٩٣,٨٢٦			

٢١ - مصروفات بيعيه وتسويقية

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	جنيه مصري	جنيه مصري	مرتببات وحوافز
جنيه مصري	جنيه مصري			تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٢٩,٧٦١,١٦٧	٣٨,٢٣٤,٤١٨			اهلاكات - (أيضاح ٥)
٣,٣٩٥,٤٥٤	٤,٤٩٧,٩٢٣			إيجارات
١,٢٤٠,٢٨١	١,٣٣٠,٧٨٢			دعاية وتسويق
٩,٦٠٠	٢٨,١٠٠			
٣٣,٦٢٦,٠٥٦	٤٥,٧٨٨,٠٣٢			
٦٨,٠٣٢,٥٥٨	٨٩,٨٧٩,٢٥٥			

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
مصرفات عمومية وإدارية - ٢٢

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٦٨٩,٩٦٤	١٩,٤٨٩,٧٦٥	مرتبات وحوافز
٩٢٤,٣٩٠	١,٢٣٨,٤٣٠	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٩٣٤,٢٦٠	١,٨١٩,٥٢٢	أتعاب مهنية
٤٤٧,٦٣٢	٤٧٧,٠١٦	صيانة
٤٨٨,٤٨٠	٥٤٠,٤١٨	أهلاكات - (إيضاح ٥)
٢,٧٥٣,٩٦٤	٢,٨٧٦,٤٤٥	أخرى
<u>١٩,٢٣٨,٦٩٠</u>	<u>٢٦,٤٤١,٥٩٦</u>	

٢٣ - إيرادات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٥٣٢,٤٤٦	١٦,٩٢٥,٦٨٦	عوائد من أدون خزانة
١٧٨,٣٨٠	٥٠,٩١٤	عوائد من ودائع لأجل
<u>١٥,٧١٠,٨٢٦</u>	<u>١٦,٩٧٦,٦٠٠</u>	

٢٤ - مصرفات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٠١٧,٣٣٠	٦٠,٥٩٩,٢٣٣	فوائد مدينة
٥٣٨,٠١٩	٤٢٥,١٤٦	مصرفات تمويلية لالتزامات الإيجار (إيضاح ٦)
٥٦٢,٧٧٧	٨٣١,٤٦٥	مصرفات بنكية
<u>٣١,١١٨,١٢٦</u>	<u>٦١,٨٥٥,٨٤٤</u>	

٢٥ - ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٥,١٠٨,٩١٨)	(٤,٢٥٨,٩١١)	ضريبة الدخل الجارية
(٤,٨٦٣,٦٢٩)	(١٨,٢٧٥,٣٩٢)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(١٩,٩٧٢,٥٤٧)</u>	<u>(٢٢,٥٣٤,٣٠٣)</u>	مصرفات ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢,٢٤١,٧٠١)	(٤,٦٧٠,٧٥٠)	(٧٠,٩٢٦,٥٣٧)	(٧٤,٢٠٦,٩٣٠)	الاهلاك والاستهلاك
-	-	٢,٠٧٥,٩٣٣	٢,٠٧٥,٩٣٣	مخصصات
٣٥٨,٩٣٦	٧٥,٤٣٠	٣,٣٠٩,٠٥٠	٣,٣٨٤,٤٨٠	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٧٨٨,٥٢١	(٢,٤٦٣,٣٩٣)	٥,٥٨٨,٠٢٣	٣,١٢٤,٦٣٠	الانخفاض في قيمة المخزون
(٣,٠١١,٨٣٦)	-	٣,١٣٣,٥٩٤	٣,١٣٣,٥٩٤	عقد منح أسهم نظابة أثابة
٥٠٧,٩٤٠	(١١,٢١٦,٦٧٩)	(١٤٨,٩٧٢)	(١١,٣٦٥,٦٥١)	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
(١,٢٦٥,٤٨٩)	-	(١,٢٦٥,٤٨٩)	(١,٢٦٥,٤٨٩)	أخري
<u>(٤,٨٦٣,٦٢٩)</u>	<u>(١٨,٢٧٥,٣٩٢)</u>	<u>(٥٨,٢٣٤,٣٩٨)</u>	<u>(٧٥,١١٩,٤٣٣)</u>	صافي ضرائب الدخل المؤجلة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٣	معدل الضريبة	٣١ مارس ٢٠٢٤	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٨٨,٦٣١,٣٧٥		٨٢,٦٧٦,٧١٦		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٩,٩٤٢,٠٥٩	٢٢,٥%	١٨,٦٠٢,٢٦١	٢٢,٥%	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
٣٠,٤٨٨		٣,٩٣٢,٠٤٢		مصروفات غير قابلة للخصم
١٩,٩٧٢,٥٤٧	٢٢,٥٣%	٢٢,٥٣٤,٣٠٣	٢٧,٢٦%	معدل الضريبة الفعلي

-٢٦- 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 الفعلى 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 والتسوية.
- عام ٢٠٢٠ تم الفحص والربط والسداد و جرى التسوية.

ج -ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد.
- تم فحص سنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ وجرى اناهاء 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 ٢٠٢٢ 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 الفحص و الربط و السداد عن السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠٢١.

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً : ضريبة الدمغة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

رابعاً : القيمة المضافة:

- تم فحص الشركة من بداية التسجيل ٢٠١٨/٨ حتى ٢٠١٩/٨ وتم الربط والسداد.

خامساً: التأمينات الاجتماعية:

- لم يتم فتح ملف تأمينى للشركة حتى تاريخه.

سادساً: ضريبة الخصم:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

شركة راميكير (شركة ذات مسنولية محدودة)

أولاً: ضريبة الارباح التجارية:

- تقدم الشركة الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وفقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تم إخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبة عن سنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ وتم الطعن عليه فى 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:

- تم الفحص والربط والسداد السنوات من بداية النشاط وحتى سنة ٢٠٢٠.

رابعاً: القيمة المضافة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

خامساً : التأمينات الاجتماعية:

- لم يتم فتح ملف تأمينى للشركة حتى تاريخه.

سادساً : ضريبة الخصم:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

شركة راميفارما (شركة ذات مسنولية محدودة)

أولاً: ضريبة الارباح التجارية

- تقدم الشركة الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وفقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تم إخطار الشركة بالنموذج (١٩) ضريبة سنوات ٢٠١٥ – ٢٠١٦ وتم الطعن عليه فى 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 تأمينى للشركة حتى تاريخه.

سادساً : ضريبة الخصم:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٧- نصيب السهم في الأرباح

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

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	ربح الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦,٥١٣,٨٦٩	٥٧,٠٠٨,٩٦٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير شراء أسهم خزينة خلال الفترة
١,٤٧٠,٥٢٧,٥١٦	١,٤٩٠,٥٣٠,٠٠٠	تأثير الأسهم الخافضة:
٦,٧٧٠,١٥٦	-	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين
١,٤٧٧,٢٩٧,٦٧٢	١,٤٩٠,٥٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير الانخفاض خلال الفترة
٠,٠٤٥٢	٠,٠٣٨٢	نصيب السهم الاساسي
٠,٠٤٥٠	٠,٠٣٨٢	نصيب السهم المخفض

٢٨- أحداث جوهرية

- خفضت وكالة ستاندراند بورز (التصنيف الائتماني) ووكالة فيتش للتصنيف 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 B٣ 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 على القوائم المالية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ، وسوف تقوم الشركة بتقييم التأثير المحتمل على القوائم المالية للشركة في الفترات اللاحقة.
- خلال الفترة اللاحقة اعلنت وكالة موديز (التصنيف الائتماني) تعديل نظرتها المستقبلية لتصنيف مصر إلي "إيجابي". كما أفتت وكالة موديز (التصنيف الائتماني) تصنيف مصر الائتماني عند 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 على القوائم المالية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ، وسوف تقوم الشركة بتقييم التأثير المحتمل على القوائم المالية للشركة في الفترات اللاحقة.
- 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 المقرعنها 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.
- بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٤ قرر البنك المركزي المصري زيادة معدلي الإيداع والاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٢١,٢٥٪ ، ٢٢,٢٥٪ ، ٢١,٧٥٪ على الترتيب ، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلي ٢١,٧٥٪ وتقوم الشركة بدراسة الأثر على القوائم المالية اللاحقة
- بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٤ ، واستمرارا لسياسة التقييد النقدي التي يتبناها البنك المركزي ، فقد قررت لجنة السياسات النقدية في اجتماعها الإستثنائي زيادة معدلي الإيداع والاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٦٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٢٧,٢٥٪ ، ٢٨,٢٥٪ ، ٢٧,٧٥٪ على الترتيب ، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٦٠٠ نقطة أساس ليصل إلي ٢٧,٧٥٪ وتقوم الشركة بدراسة الأثر على القوائم المالية اللاحقة ولتوضيح أثر مخاطر أسعار الفائدة والتأثير علي الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ يرجى الإشارة إلي الإيضاح رقم (٣٣ب) .
- بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٤ وافق البنك المركزي لمواصلة جهودة للتحوط نحو إطار مرن لإستهداف التضخم بتعديل معدلات الفائدة للإيداع والإقراض والخصم ، وكذلك السماح بتحديد سعر الصرف وفقا لأليات السوق ، وما لذلك من آثار مالية مستقبلية هامة علي المركز المالي للشركة ونتائج الأعمال المستقبلية وحقوق الملكية، ولتوضيح أثر مخاطر أسعار الصرف يرجى الإشارة إلي الإيضاح رقم (٣٣ب) .

- يبين الإيضاح رقم (٣٠ب) الخاص بالمخاطر المالية حساسية الأرباح أو الحسائر ومكونات حقوق الملكية الأخرى بالتعيرات في أسعار الفوائد والعملات الأجنبية في ضوء الأدوات التي تحتفظ بها الشركة في نهاية السنة المالية . ولم يتم تأثير هذه القوائم المالية بالأثار المترتبة علي هذه الأحداث اللاحقة , حيث إنها تعد أحداث لا يترتب عليها تعديلات وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٧) " الأحداث التي تقع بعد الفترة المالية " .
- صدر قرار وزير المالية رقم ٣٤ لسنة ٢٠٢٤ في ٢٧ يناير ٢٠٢٤ , بشأن إعتقاد نسبة التغير في فروق الأسعار الناتجة عن تدبير العملات الأجنبية عند تحديد وعاء الضريبة علي الدخل لعام ٢٠٢٣ , وقد تم استخدام النسب المعتمدة بموجب هذا القرار عند تقدير ضريبة الدخل التي تم الإعتراف بها لعام ٢٠٢٣ .

٢٩- إصدارات جديدة وتعديلات علي معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٣٦) لعام ٢٠٢٤ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة، حيث وافق علي إستبدال المعايير أرقام (١٣) " أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" بمعيار (١٣) المعدل " أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" . و (١٧) " القوائم المالية المستقلة" بمعيار (١٧) المعدل " القوائم المالية المستقلة" , و (٣٤) " الإستثمار العقاري" بمعيار (٣٤) المعدل " الإستثمار العقاري" من معايير المحاسبة المصرية المشار إليها , المعايير المرافقة لذلك القرار. كما تم إضافة تفسير محاسبة مصري رقم (٢) " شهادات خفض الإنبعاثات الكربونية " المرافق لذلك القرار.