

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

الصفحة

٣	تقرير تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المستقلة المختصرة
٤	قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة
٢٥ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المختصر المرفق لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة لمنشأة والمزدي 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
رئيس جمعية الضرائب 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 المستقلة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٩٣,٦٥٧,٧٦٨	٥٩١,٣٥٠,٦٤٧	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء
١٢,٣٩١,٢٩٦	١١,٣٨٢,٨٣٣	(٦-أ)	أصول حق انتفاع
٥٧٠,٥٨٣,٦٩٧	٥٦٣,٨٨٧,٤٧٩	(٧)	أصول غير ملموسة
١,٤٦١,٨٠٠	١,٤٦١,٨٠٠		استثمارات في شركات تابعة
١,١٧٨,٠٩٤,٥٦١	١,١٦٨,٠٨٢,٧٥٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٩٣,٠٣٣,٧٤٠	٣٨٤,٨٧١,١٩٧	(٨)	مخزون
١,٢٦٥,٠٢١,٢٠٢	١,٢٧٣,٠٤٦,٦٨١	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٢٦٠,٨٩٥,٤٢٤	٢٧٢,٥٧٠,٢٠٢	(١٠)	أذون خزانة
٨,٨٨٦,٦٠٣	١,١٣٠,٦٠٨	(٢٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣٤,٥٩٥,٤٨٧	١٦٤,٧٢٦,٩٩٢		مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
٥٠,٦٧٦,٦٨٣	٦٧,٨٢٩,٠٤٩	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢,٠١٣,١٠٩,١٣٩	٢,١٦٤,١٧٤,٧٢٩		إجمالي الأصول المتداولة
٣,١٩١,٢٠٣,٧٠٠	٣,٣٣٢,٢٥٧,٤٨٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
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
٨٧٨,٥٠٤,٠٧٩	٩٣٢,٠٤٣,٠٦٥		أرباح الفترة والأرباح المرحلة
١,٧٤٤,١٧٨,٥٧٥	١,٧٩٧,٧١٧,٥٦١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١١,٦٩٩,٥٨٨	٨,٩٠٤,٣٧٥	(ب٦)	التزامات عقود تأجير - طويلة الأجل
٥٦,٧٣١,٤٧٢	٧٣,٥٠٣,٩٣٨	(٢٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٨,٤٣١,٠٦٠	٨٢,٤٠٨,٣١٣		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	٥,٤٤٨,٥٩٩	(ب٦)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الأجل
٢٣٠,٣٥٨,١٢٩	٢٦٤,٤٥٠,٣٢٤	(١٣)	موردون وأوراق دفع ودائون آخرون
١٢,١٢٨,٠٠٦	١٨,١٦٦,٩٧٦	(٢٨)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٦,٠٤٤,٦٨٠	٥٥,٢١٥,٣٤٠		ضرائب الدخل المستحقة
١,٣٧٨,٥٩٤,٠٦٥	١,٤٥٢,١٣١,٦١٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٤٤٧,٠٢٥,١٢٥	١,٥٣٤,٥٣٩,٩٢٧		إجمالي الالتزامات
٣,١٩١,٢٠٣,٧٠٠	٣,٣٣٢,٢٥٧,٤٨٨		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي

محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة المختصرة. مرفق تقرير الفحص المحدود.

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

قائمة الأرباح والخسائر المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٨٩,٦٧٧,٩٦٣	٤٥١,٦٣٤,٧٠٦	(١٩)	الإيرادات
(٢١٥,٢٧٦,٥٦١)	(٢٦٢,٤٨٣,٠٢٣)	(٢٠)	تكلفة الإيرادات
١٧٤,٤٠١,٤٠٢	١٨٩,١٥١,٦٨٣		مجمل الربح
(٦٨,٠٣٢,٥٥٨)	(٨٩,٨٧٩,٢٥٥)	(٢١)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(١٨,٨٥٦,٢٤٨)	(٢٦,١٢٦,٨٩٤)	(٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٤٠,٣٩٩	١,٦٩٢,٦١٧		إيرادات أخرى
٨٨,٠٥٢,٩٩٥	٧٤,٨٣٨,١٥١		نتائج أنشطة التشغيل
١٥,٧١٠,٨٢٦	١٦,٩٧٦,٦٠٠	(٢٣)	إيرادات تمويلية
(٣١,١١٨,١٢٦)	(٦١,٨٥٥,٨٤٤)	(٢٤)	مصروفات تمويلية
١٩,٢٦٨,٠٩٥	٤٥,٨٢٦,٦١٠		صافي أرباح (خسائر) فروق عملة
٣,٨٦٠,٧٩٥	٩٤٧,٣٦٦		صافي تكلفة التمويل
(١,٣٨٨,٤١٠)	(٣٥٧,٦٤٩)	(٩)	اضمحلال في العملاء واوراق القبض
(٤,٤٦١,٩٨٠)	-	(١٧)	مصروف نظام الائحة والتحفيز
(١,٠٦٥,٠٨٩)	(١,٢٧٨,٢٨٧)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٨٤,٩٩٨,٣١١	٧٤,١٤٩,٥٨١		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١٩,٦٠٢,٥٩٨)	(٢٠,٦١٠,٥٩٥)	(٢٥)	ضرائب الدخل
٦٥,٣٩٥,٧١٣	٥٣,٥٣٨,٩٨٦		أرباح الفترة
٠,٠٦٦٨	٠,٠٣٥٩	(٢٦)	نصيب السهم في الأرباح - الأساسي
٠,٠٦٦٣	٠,٠٣٥٩	(٢٦)	نصيب السهم في الأرباح - المخفض

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى



المدير المالي

محمد أبو عميرة



الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة المختصرة.

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

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

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥,٣٩٥,٧١٣	٥٣,٥٣٨,٩٨٦	ارباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>٦٥,٣٩٥,٧١٣</u>	<u>٥٣,٥٣٨,٩٨٦</u>	إجمالي الدخل الشامل

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

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

إجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطيات أخرى	احتياطي نظام الأثابة 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	
١,٥١٠,٦٠٦,١٠٧	٧٨٨,٦٩٨,٠٩٠	٢٧٨,٩٥٢	١٤,٨٧٣,٢٦٧	(٦٥,٩٢٦,١٩٨)	٣٩٧,٥٢١,٣٩٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٦٠٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ١ يناير ٢٠٢٣
-	(١,٠٥٦,٣٤٠)	-	-	-	-	١,٠٥٦,٣٤٠	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
١,٩٥٢,٠٧٤	-	-	-	-	-	-	١,٩٥٢,٠٧٤	-	مدفوع تحت حساب زيادة رأس المال
-	-	-	-	-	-	-	(٢,١١٢,٦٨٠)	٢,١١٢,٦٨٠	المحول من تحت حساب زيادة رأس المال لزيادة رأس المال
٣,٧١٨,٣١٧	-	-	٣,٧١٨,٣١٧	-	-	-	-	-	احتياطي نظام الأثابة والتحفيز
-	-	-	(١٤,٨٧٣,٢٦٧)	-	١٤,٨٧٣,٢٦٧	-	-	-	المحول من احتياطي نظام الأثابة إلى الاحتياطي العام
٦٥,٣٩٥,٧١٣	٦٥,٣٩٥,٧١٣	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>١,٥٨١,٦٧٢,٢١١</u>	<u>٨٥٣,٠٣٧,٤٦٣</u>	<u>٢٧٨,٩٥٢</u>	<u>٣,٧١٨,٣١٧</u>	<u>(٦٥,٩٢٦,١٩٨)</u>	<u>٤١٢,٣٩٤,٦٥٧</u>	<u>١٢٦,٠٥٦,٣٤٠</u>	<u>-</u>	<u>٢٥٢,١١٢,٦٨٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣
١,٧٤٤,١٧٨,٥٧٥	٨٧٨,٥٠٤,٠٧٩	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
٥٣,٥٣٨,٩٨٦	٥٣,٥٣٨,٩٨٦	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>١,٧٩٧,٧١٧,٥٦١</u>	<u>٩٣٢,٠٤٣,٠٦٥</u>	<u>٢٧٨,٩٥٢</u>	<u>١٣,٩٢٧,٠٨٥</u>	<u>(٢٦,٢٣١,٢٦٧)</u>	<u>٣٦٥,٩٧٦,٩٣٦</u>	<u>١٣٦,٧٢٢,٧٩٠</u>	<u>-</u>	<u>٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤,٩٩٨,٣١١	٧٤,١٤٩,٥٨١	
(١٤,٩٦٣,٠٤٢)	(٥٠,٥١٤,٠٠٧)	
١٦,٤٠٣,٢٨٠	١٩,٤٥٣,٤٥٥	(٥,٦,٧)
٤,٤٦١,٩٨٠	-	
١,٣٨٨,٤١٠	٣٥٧,٦٤٩	(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	
١١٥,٤٤١,٩٧٩	٨٨,٣٨٠,٧٠٦	
(٣٦,١٩٣,٠٧٦)	(٨٠,٨٨٩,٠٤٣)	
(٤,١٦٩,٢٩٧)	(١٠,٩٤٨,٤١٤)	
(٨٥,٢١٧,١٤٣)	(٨,٣٨٣,١٢٨)	
٤,٥٠٣,٣٤٤	(٣٦,٥٤٣,١٤٤)	
٥٢,٥١٣,٨٩٨	٢٧,٧٦٣,٦٥٦	
٢,٨٧٤,٢٢٥	٦,٠٣٨,٩٧٠	
٤٩,٧٥٣,٩٣٠	(١٤,٥٨٠,٣٩٧)	
(٢٣,٩٨٢,٥٦٦)	(٥٥,١٠٢,١٥٩)	
(٦٧٠,٦٤٦)	(٤,٦٦٧,٤٦٩)	
٢٥,١٠٠,٧١٨	(٧٤,٣٥٠,٠٢٥)	
(٤,٨٠٥,٥٧٠)	(٧,٦٩٩,٨٧٢)	(٥)
(٢,٥٩٨,١٨٠)	(٣٦٣,٩٦٣)	(٥)
-	(١,٣٩٥,٠٠٠)	
(١٦٣,٤٩٧,٥٦٩)	(٤٠٢,٥٥٠,٤١٨)	(١٠)
١٧٨,٩٠٠,٠٠٠	٢٨٣,٩٠٠,٠٠٠	(١٠)
٣١,٨٦٦,٣٢١	١٣٠,٣١٢,٩٧٦	
١١٥,٥٧٦	١٣,٣١٢	(٥)
٢٥,٣٦١,٠٧٤	(٣,٤٨٦,٨٠١)	(١١)
٦٥,٣٤١,٦٥٢	(١,٢٦٩,٧٦٦)	
٢,١١٢,٦٨٠	-	(١٤)
٢٢٧,٥٩٤,٤٧٧	٤٤٨,٩٠٢,٢٩٠	(١٨)
(٢٧٤,٥٧٩,٦٦٥)	(٤١٥,١٠٧,٧٠١)	(١٨)
(٣,٠٦٧,٥٠٦)	٧,٧٥٥,٩٩٥	(٢٨)
(١,٥٠٣,٧٠٩)	(٢,٧٧٩,٢٢٤)	(٦)
(٤٩,٤٤٣,٧٢٣)	٣٨,٧٧١,٣٦٠	
٤٠,٩٩٨,٦٤٧	(٣٦,٨٤٨,٤٣١)	
١٤,٩٦٣,٠٤٢	٥٠,٥١٤,٠٠٧	
١٨,٠٦٢,٧٢٧	٥٠,٢٧١,٥٣٢	
٧٤,٠٢٤,٤١٦	٦٣,٩٣٧,١٠٨	(١١)

الأنشطة التشغيلية

أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
تعديلات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية
فروق العملة الأجنبية
الإهلاك والاستهلاك
أحتياطي نظام الأثابة و التحفيز
الإضمحلال 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
التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى
التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
التدفقات النقدية (المستخدمة في) 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 آذون خزائنة
متحصلات من آذون خزائنة مستحقة
متحصلات من بيع آذون 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
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
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 (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة المختصرة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١- نبذة عن الشركة

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

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

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

مقر الشركة المسجل هو القطعة رقم ٥ المنطقة الصناعية الثانية مدينة السادس من أكتوبر - الجيزة - مصر

يتمثل غرض الشركة الأساسي في:

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

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ في ١٣ مايو ٢٠٢٤ 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 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 ٢٠٢٤.

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 ٢٠٢٣

٣- الأحكام والتقديرية المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرية 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 والتقديرية نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ويتم مراجعة التقديرية وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرية المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرية.

وفيما يلي الأحكام والتقديرية الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الدورية المستقلة 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) " الإيراد من العقود مع العملاء ". بما في ذلك الحكم حول ما إذا كانت المخاطر والمنافع الهامة قد تم نقلها.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء أوراق القبض والمتحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها إجمالياً 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 المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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 (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٨٩٪، ١١٪ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ تحت قطاعين في القوائم المالية المستقلة.

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

الإجمالي	مبيعات البضائع		تصدير	خدمات		الفترة
	محلي	مبيعات خاصة		تصنيع للغير	"محلي"	
	مناقصات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥١,٦٣٤,٧٠٦	٢٩,٢٨٥,٢٩٧	٣٣٢,٣٤٤,٠١٠	٥٣,٥٠٠,١٢٣	٣٦,٥٠٥,٢٧٦		٣١ مارس ٢٠٢٤
٣٨٩,٦٧٧,٩٦٣	٥١,٩٨٥,١٨٤	٢٦٠,٣٦٥,٩٢٢	٣٥,٧٠٤,٣٣٣	٤١,٦٢٢,٥٢٤		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 التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٥ - أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائط نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
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)
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	-	-	-	-	-	-	(٢٤,٥٧٠,٢٠٧)	-	(٣٤٦,٨٦٤,٠٧٥)
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	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
٣١ مارس ٢٠٢٤									

- 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	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦,٠٢٢	٩,٤٩١,٠٣٧	تكلفة الإيرادات
(٢٨,٨٤٠)	٣٢٢,٣١٩	مصروفات بيعيه وتسويقية
١٧,١٨٢	٥٤٠,٤١٨	مصروفات عمومية وإدارية
١٣,٣١٢	١٠,٣٥٣,٧٧٤	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣,٨٧٠)		خسائر بيع أصول ثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء - تابع

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائط نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢٣	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٧٩,١٧٢,٥٣٤	٤٤٤,٨٥٩,٥٩٠	١٦,٣٠٥,٩٠٤	٣١,٩٨٢,٦٧٧	٧,٣٤٥,٣٩٢	٣٣,١١١,٤٠٠	١٢,٨٥٨,٢١٥	٨٤٤,٢٧٣,١٣٧
إضافات المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٤,٧٩٩,١٩٠	٥,٠٩٣,٥٨٩	-	٣,٢٠٣,٩٢٢	٤,٢٢٦,٠٦٩	٥,٣٤٥,٧١٣	٦٨,٣٧٦,٧٥٨	٩١,٠٤٥,٢٤١
استيعادات	-	٤,٤٦١,٠٦٨	٣٧,٢٦٨,٤٠٧	-	-	-	١,٤١٤,٩٢٣	(٤٣,١٤٤,٣٩٨)	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	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
مجمع اهلاك	-	(٧٤,٨٨٩,٨٨٧)	(١٨٢,٤٦٠,٤٨٤)	(١١,٧٠٧,٤٢٢)	(١١,٠٢٧,٥٢٥)	(٢,٨١٨,٢٥١)	(٢٠,٦٠٤,٢٤٤)	-	(٣٠٣,٥٠٧,٨١٣)
١ يناير ٢٠٢٣	-	(٩,١٤٣,٥٠١)	(٢٠,٧٥٥,٣٢٨)	(٨٤١,٨٠٤)	(٣,١١٦,٣٧٣)	(٨٢٤,٥٠٦)	(٣,٤٢٩,٣٢٣)	-	(٣٨,١١٠,٨٣٥)
إهلاك السنة	-	-	٤,٤١٢,١١٦	٢٤٥,٧٤٠	-	-	٤٢١,٦٥١	-	٥,٠٧٩,٥٠٧
استيعادات	-	(٨٤,٠٣٣,٣٨٨)	(١٩٨,٨٠٣,٦٩٦)	(١٢,٣٠٣,٤٨٦)	(١٤,١٤٣,٨٩٨)	(٣,٦٤٢,٧٥٧)	(٢٣,٦١١,٩١٦)	-	(٣٣٦,٥٣٩,١٤١)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	-	(٩٤,٥٨٢,٧١٥)	(٢٠١,٥٦٧,٤٢٤)	(١٣,٠١٠,٩٠٨)	(١٥,٢٦٠,٢٧٣)	(٦,٤٤٣,٢٥٧)	(٢٤,٦٠٣,٩٠٠)	-	(٣٣١,٤٣٢,٤٣٤)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٤,٣٩٩,٤٠٤	٢٨٣,٩٩٠,٤٧٩	٣,٧٥٦,٦٧٨	٢١,٠٤٢,٧٠١	٧,٩٢٨,٧٠٤	١٥,٨١١,٨٠٢	٣٨,٠٩٠,٥٧٥	٥٩٣,٦٥٧,٧٦٨

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١١٠,٤٧٤,٦٦٤ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.
- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥,١٢١,٤٦٩	٣٥,٠١٨,٣٥٢	تكلفة الإيرادات
(٥,٠٧٩,٥٠٧)	١,٠٨٩,٢٢٠	مصروفات بيعيه وتسويقية
٤١,٩٦٢	٢,٠٠٣,٢٦٢	مصروفات عمومية وإدارية
١٨٢,٥٧٢	٣٨,١١٠,٨٣٥	
١٤٠,٦١٠		
		متحصلات من بيع أصول ثابتة
		أرباح بيع أصول ثابتة
		تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة
		مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
		صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة 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	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٧,٨١٧,٣٧٦	٢٨,٠٢٦,٠٩٠	إضافات
٢٠٨,٧١٤	-	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٢٨,٠٢٦,٠٩٠	٢٨,٠٢٦,٠٩٠	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤
(١١,٦٠١,٨١٦)	(١٥,٦٣٤,٧٩٤)	استهلاك خلال الفترة
(٤,٠٣٢,٩٧٨)	(١,٠٠٨,٤٦٣)	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(١٥,٦٣٤,٧٩٤)	(١٦,٦٤٣,٢٥٧)	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
١٢,٣٩١,٢٩٦	١١,٣٨٢,٨٣٣	

ب- التزامات عقود التأجير

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

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤
٤٩٤,١٥١,٧٨٤	٦٥٥,٧٢١,٨٨٤	إضافات
١٦١,٥٧٠,١٠٠	١,٣٩٥,٠٠٠	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٦٥٥,٧٢١,٨٨٤	٦٥٧,١١٦,٨٨٤	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤
(٥٥,٦٦٧,٧٩٨)	(٨٥,١٣٨,١٨٧)	استهلاك خلال الفترة
(٢٩,٤٧٠,٣٨٩)	(٨,٠٩١,٢١٨)	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(٨٥,١٣٨,١٨٧)	(٩٣,٢٢٩,٤٠٥)	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٥٧٠,٥٨٣,٦٩٧	٥٦٣,٨٨٧,٤٧٩	

- 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 ١٣,٥٧٠,٢١٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٠,٢١٣,١٧٥ جنيه مصري).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
١٠٥,١٩٤,٣٠٨	١٣٤,٩٤٠,٧٤٥	مواد تعبئة وتغليف
٧٠,٠٧٩,٩٠٢	٧٢,٢١٠,١٥٧	قطع غيار
١٩,٨٥٠,٤٠٩	٢٥,٤٧٤,٠٩٥	إنتاج تام
٨٩,٠٩٧,٢٤٤	٥٧,٩٨٨,٦٨٩	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	
٣١٧,٨٦٩,٣٩٧	٣٩٨,٧٥٨,٤٤٠	
(٢٤,٨٣٥,٦٥٧)	(١٣,٨٨٧,٢٤٣)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٩٣,٠٣٣,٧٤٠	٣٨٤,٨٧١,١٩٧	

- 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
٣٢٥,٠٣٧,٩٢٦	٤٠٩,١٦٨,١٨٨	عملاء تشغيل للغير
٣٦,٨٦٣,٣٣٩	٣٦,٧٤٨,١٥١	أوراق قبض
٩١٧,٧٤٩,٠٢٤	٨٤٢,١١٧,٠٧٨	
١,٢٧٩,٦٥٠,٢٨٩	١,٢٨٨,٠٣٣,٤١٧	
(١٤,٦٢٩,٠٨٧)	(١٤,٩٨٦,٧٣٦)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
١,٢٦٥,٠٢١,٢٠٢	١,٢٧٣,٠٤٦,٦٨١	

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

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد أول الفترة
(١٠,٨٣١,٧١٣)	(١٤,٦٢٩,٠٨٧)	مكون خلال الفترة
(٣,٧٩٧,٣٧٤)	(٣٥٧,٦٤٩)	الرصيد آخر الفترة
(١٤,٦٢٩,٠٨٧)	(١٤,٩٨٦,٧٣٦)	

١٠- اذون خزانة

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ- جنيه مصري
٣٢,٤٣٣	١٠,٧٩٢	نقدية بالصندوق
٢٤,٧٠٩,٣٤٢	٣٥,٤٩٨,٧٨٥	حسابات جارية
٩,٢٤١,٥٠٧	٦,٨٢٧,٨٦٤	شيكات تحت التحصيل
٤٠٥,١٤٠	٤٠٥,٤١٨	ودائع لأجل
٣٤,٣٨٨,٤٢٢	٤٢,٧٤٢,٨٥٩	
		ب- عملة أجنبية
١٨٠,١٣٠	٢,٦٧٦,٣٤٤	نقدية بالصندوق
١٦,١٠٨,١٣١	١٨,٩٢٣,٣٢٣	حسابات جارية
-	٣,٤٨٦,٥٢٣	ودائع لأجل
١٦,٢٨٨,٢٦١	٢٥,٠٨٦,١٩٠	
٥٠,٦٧٦,٦٨٣	٦٧,٨٢٩,٠٤٩	

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٤,٣٨٨,٤٢٢	٤٢,٧٤٢,٨٥٩	دولار أمريكي
١٤,٦٩٢,٦١٨	٢٤,٧٢٤,٧٢٨	يورو
١,٥٩٥,٦٤٣	٣٦١,٤٦٢	
٥٠,٦٧٦,٦٨٣	٦٧,٨٢٩,٠٤٩	

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

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالصندوق
٥,٠٢٢,٢٣١	٢,٦٨٧,١٣٦	شيكات تحت التحصيل
٢٣,٥٣٧,١٩٣	٦,٨٢٧,٨٦٤	حسابات جارية
٤٥,٤٦٤,٩٩٢	٥٤,٤٢٢,١٠٨	
٧٤,٠٢٤,٤١٦	٦٣,٩٣٧,١٠٨	

١٢ - مخصصات

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	-	٢٥٨,٠٩٦	٥,٥٥٠,٠٠١	مخصص مطالبات متوقعة
٩,٢٢٦,٣٧١	-	٦١٨,٢٦٧	٨,٦٠٨,١٠٤	مخصص مردودات المبيعات*
١٥,٠٣٤,٤٦٨	-	٨٧٦,٣٦٣	١٤,١٥٨,١٠٥	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

١٣- موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٢,٤٠٥,٦٢٥	١٤٠,٠٥٩,٦١٦	موردون
٣٧,٧٠٠,٥٣١	٣,٢٩١,٧٠٥	أوراق دفع
٥٧,٩٥٦,١٠٧	٤٥,٥٢٣,٣٨٠	مصروفات مستحقة
١٧,٧٦٧,٦٦٧	١٤,١٢٩,٦٣٠	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
٩,٣٢٨,٨٦٣	٥٥,٤٤٨,٩٦١	مدفوعات مقدمه من العملاء
٥,١٩٩,٣٣٦	٥,٩٩٧,٠٣٢	مدفوعات أخرى
٢٣٠,٣٥٨,١٢٩	٢٦٤,٤٥٠,٣٢٤	

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 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 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 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 أستبعاد 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. قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه الى ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه بتخفيض قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه عن طريق إعدام أسهم خزينة المدرج 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 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.

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 ومبلغ ٣٤,٦٩٤,٩٣٢ جنيه من رصيد الاحتياطي العام والذى يتمثل فى الفرق بين القيمة السوقية للأسهم المشتره 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 اجمالي 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، ووفقاً للمادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجب على الشركة أن تتصرف في أسهم الخزينة للغير في مدة أقصاها سنة من تاريخ حصولها عليها، والا التزمت بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم واتباع الإجراءات المقررة لذلك.

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

١٧- احتياطي نظام الأثابة والتحفيز

أقرت الشركة فى 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 الأثابة 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.

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 وتحقق 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 جنيه مصري وفقاً لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (١,٣١ جنيه مصري) وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التى سوف يتحملها المستفيدين بالنظام نقداً.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

تتمثل حركة أدوات حقوق الملكية خلال الفترة في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣١ مارس ٢٠٢٤		في ١ يناير ٢٠٢٤ ممنوحة خلال الفترة / العام سقط الحق فيها أثناء الفترة / العام تم استخدام الحق فيها خلال الفترة / العام اجمالي الأسهم القائمة في نهاية الفترة / العام
عدد الأسهم	المبلغ	عدد الأسهم	المبلغ	
٨,٤٥٠,٧٢٠	١٤,٨٧٣,٢٦٧	١٣,١٣٨,٧٥٩	١٣,٩٢٧,٠٨٥	
١٣,١٣٨,٧٥٩	١٣,٩٢٧,٠٨٥	-	-	
-	-	-	-	
(٨,٤٥٠,٧٢٠)	(١٤,٨٧٣,٢٦٧)	-	-	
١٣,١٣٨,٧٥٩	١٣,٩٢٧,٠٨٥	١٣,١٣٨,٧٥٩	١٣,٩٢٧,٠٨٥	

١٨ - تسهيلات ائتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	رصيد أول الفترة/ العام المستخدم خلال الفترة/ العام المسدد خلال الفترة/ العام رصيد آخر الفترة/ العام
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٩٣,٦٤٤,٥٩٢	١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣	
١,٤٢٩,٢١٠,٥٠٠	٤٥٠,١٦٥,٠٧٦	
(١,٢٦٥,٠٩٢,٢٥٩)	(٤١٥,١٠٧,٧٠١)	
١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣	١,٠٩٢,٨٢٠,٢٠٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر أرصدة دائنة بنوك
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣	١,٠٩٢,٨٢٠,٢٠٨	
٢,٤٥٨,٤٨٥	١,١٩٥,٦٩٩	
١,٠٦٠,٢٢١,٣١٨	١,٠٩٤,٠١٥,٩٠٧	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	مبلغ التسهيل جنيه مصري	التسهيلات الائتمانية
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 التجاري وفا
١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣	١,٠٩٢,٨٢٠,٢٠٨		إجمالي التسهيلات الائتمانية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الإيرادات - ١٩

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٨,٠٥٥,٤٣٩	٤١٥,١٢٩,٤٣٠	إيرادات بيع البضائع (بالصافي)
٤١,٦٢٢,٥٢٤	٣٦,٥٠٥,٢٧٦	إيرادات من خدمات تصنيع للغير
<u>٣٨٩,٦٧٧,٩٦٣</u>	<u>٤٥١,٦٣٤,٧٠٦</u>	

تكاليف الإيرادات - ٢٠

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,٧١٨,٦٢٢	٣٦,٦٦٨,٤٢٨	مرتبات وحوافز
٩,١٢٤,٩٥٨	١٢,٢١١,٩٨٤	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
١١٧,٩٠٩,٨٦٩	١٤٨,١٩٣,٨٦٣	مواد خام
٦,٩٨٢,٤٦٨	٩,٥٨٣,٢٢١	قطع غيار ومواد
٣,٧٣٤,٧٥١	٢,٨٩٧,٩٧٣	رسوم حكومية ودمغه طبية
١٦,٥١٦,٤٥٥	٨,١٧٢,١٢٨	مصروفات تشغيل أخرى
٩,٢٣٧,٣١٨	١٢,٢٠٧,٨١٠	مصروفات طاقة
١٤,٦٧٤,٥١٩	١٧,٥٨٢,٢٥٥	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٥)
١,٠٣٦,٢٢٠	١,٧٨٦,٨٦٦	إيجارات
٦,٣٤١,٣٨١	١٣,١٧٨,٤٩٥	صيانة
<u>٢١٥,٢٧٦,٥٦١</u>	<u>٢٦٢,٤٨٣,٠٢٣</u>	

مصروفات بيعه وتسويقية - ٢١

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

مصروفات عمومية وإدارية - ٢٢

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٦٧١,٢٩٢	١٩,٤٧١,٠٩٣	مرتبات وحوافز
٩٢٤,٣٩٠	١,٢٣٨,٤٣٠	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٧٩٠,٦٣٥	١,٦٠٠,٩٥٧	أتعاب مهنية
٢٩٦,٨٨٢	٤٧٧,٠١٦	صيانة
٤٨٨,٤٨٠	٥٤٠,٤١٨	أهلاكات - (إيضاح ٥)
٢,٦٨٤,٥٦٩	٢,٧٩٨,٩٨٠	أخرى
<u>١٨,٨٥٦,٢٤٨</u>	<u>٢٦,١٢٦,٨٩٤</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٣ - إيرادات تمويلية

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

٢٤ - مصروفات تمويلية

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

٢٥ - ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الجارية
(١٦,٠٠٤,٤٥٨)	(٣,٨٣٨,١٢٩)	ضريبة الدخل المؤجلة
(٣,٥٩٨,١٤٠)	(١٦,٧٧٢,٤٦٦)	مصروف ضرائب الدخل
<u>(١٩,٦٠٢,٥٩٨)</u>	<u>(٢٠,٦١٠,٥٩٥)</u>	

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	الإهلاك والاستهلاك
(٢,١٩٥,١٥٨)	(٣,١٧٢,٨٦٥)	(٧٠,٦٧١,٥٩٥)	(٧٣,٨٤٤,٤٦٠)	مخصصات
-	-	٢,٠٧٥,٩٣٣	٢,٠٧٥,٩٣٣	الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض
٣١٢,٣٩٣	٨٠,٤٧١	٣,٢٩١,٥٤٥	٣,٣٧٢,٠١٦	الانخفاض في قيمة المخزون
٧٨٨,٥٢١	(٢,٤٦٣,٣٩٣)	٥,٥٨٨,٠٢٣	٣,١٢٤,٦٣٠	عقد منح أسهم نظابة أثابة
(٣,٠١١,٨٣٦)	-	٣,١٣٣,٥٩٤	٣,١٣٣,٥٩٤	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
٥٠٧,٩٤٠	(١١,٢١٦,٦٧٩)	(١٤٨,٩٧٢)	(١١,٣٦٥,٦٥١)	صافي ضرائب الدخل المؤجلة
<u>(٣,٥٩٨,١٤٠)</u>	<u>(١٦,٧٧٢,٤٦٦)</u>	<u>(٥٦,٧٣١,٤٧٢)</u>	<u>(٧٣,٥٠٣,٩٣٨)</u>	

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٣	معدل الضريبة	٣١ مارس ٢٠٢٤	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٨٤,٩٩٨,٣١١		٧٤,١٤٩,٥٨١		ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
١٩,١٢٤,٦٢٠	٢٢,٥%	١٦,٦٨٣,٦٥٦	٢٢,٥%	مصروفات غير قابلة للخصم
٤٧٧,٩٧٨		٣,٩٢٦,٩٣٩		معدل الضريبة الفعلي
<u>١٩,٦٠٢,٥٩٨</u>	٢٣,٠٦%	<u>٢٠,٦١٠,٥٩٥</u>	٢٧,٨٠%	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٦- نصيب السهم في الأرباح

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

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥,٣٩٥,٧١٣	٥٣,٥٣٨,٩٨٦	ربح الفترة
٦٥,٣٩٥,٧١٣	٥٣,٥٣٨,٩٨٦	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية
٩٧٨,٩٨٠,٧٢٠	١,٤٩٠,٥٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير شراء أسهم خزينة خلال الفترة
٦,٧٧٠,١٥٦	-	تأثير الأسهم الخافضة:
٩٨٥,٧٥٠,٨٧٦	١,٤٩٠,٥٣٠,٠٠٠	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين
٠,٠٦٦٨	٠,٠٣٥٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير الانخفاض خلال الفترة
٠,٠٦٦٣	٠,٠٣٥٩	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 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 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 ٢٠٢٢ وتم الربط والسداد.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٨ - الأطراف ذات علاقة

لغرض إعداد القوائم المالية المستقلة، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة على السيطرة أولها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس وإذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة.

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات العلاقة خلال الفترة والتي نتجت عن العمليات المعتادة طبقاً للشروط المعتاد عليه بين الأطراف:

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ مارس ٢٠٢٤ جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٣ جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	ايجار مشتريات	١,٥٠٠ ٦٣٣,٧٤١	١,٥٠٠ ٢٢٩,٤٤٣
شركة راميكير	شركة تابعة	ايجار مشتريات	١,٥٠٠ ٧٤٠,٦٥٦	١,٥٠٠ ١,٣٦٢,٣٠٣
شركة راميفارما	شركة تابعة	ايجار أيرادات	١,٥٠٠ ٨,٧٤٩,٥٦٠	١,٥٠٠ ٣,٧٦٦,٤٦٤

(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	مستحق من جنية مصري	مستحق الى جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	-	٦,٦٢٨,٧٠٠	٦,٦٢٨,٧٠٠	٤,٥٣٢,٥٣٧
شركة راميكير	شركة تابعة	-	١١,٥٣٨,٢٧٦	١١,٥٣٨,٢٧٦	٧,٥٩٥,٤٦٩
شركة راميفارما	شركة تابعة	١,١٣٠,٦٠٨	-	١,١٣٠,٦٠٨	-
		١,١٣٠,٦٠٨	١٨,١٦٦,٩٧٦	١٨,١٦٦,٩٧٦	١٢,١٢٨,٠٠٦

(ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ مارس ٢٠٢٣ الاتي:

مرتبات وحوافز حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين	٣١ مارس ٢٠٢٤ جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٣ جنية مصري
	١٥,٩٤٢,٩٦١	١٠,٠٧٨,٦٤١
	-	٤,٤٦١,٩٨٠
	١٥,٩٤٢,٩٦١	١٤,٥٤٠,٦٢١

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

- 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 علي القوائم المالية للشركة في الفترات اللاحقة.
- خلال الفترة اللاحقة اعلنت وكالة موديز (التصنيف الائتماني) تعديل نظرتها المستقبلية لتصنيف مصر إلى "إيجابي". كما أبقى 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 علي 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 الأثر المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المقر عنها للأصول المالية وغير المالية للشركة، وهي تمثل أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات المتاحة ، ومع ذلك تظل الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة ذات حساسية لتقلبات السوق.
- 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 التقيد النقدي التي يتبعها 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 (٣٠ب) .
- بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٤ وافق البنك المركزي لمواصلة جهودة للتحوط نحو إطار مرن لإستهداف التضخم بتعديل معدلات الفائدة للإيداع والإقتراض والخصم، وكذلك السماح بتحديد سعر الصرف وفقا لأليات السوق ، وما لذلك من أثار مالية مستقبلية هامة علي المركز المالي للشركة ونتائج الأعمال المستقبلية وحقوق الملكية، ولتوضيح أثر مخاطر أسعار الصرف يرجى الإشارة إلي الإيضاح رقم (٣٠ب) .
- يبين الإيضاح رقم (٣٠ب) الخاص بالمخاطر المالية حساسية الأرباح أو الحسائر ومكونات حقوق الملكية الأخرى بالتغيرات في أسعار الفوائد والعملات الأجنبية في ضوء الأدوات التي تحتفظ بها الشركة في نهاية السنة المالية. ولم يتم تأثير هذه القوائم المالية بالآثار 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 اعتماد نسبة التغير في فروق الأسعار الناتجة عن تدبير العملات الأجنبية عند تحديد وعاء الضريبة على الدخل لعام ٢٠٢٣ ، وقد تم استخدام النسب المعتمدة بموجب هذا القرار عند تقدير ضريبة الدخل التي تم الاعتراف بها لعام ٢٠٢٣ .

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