

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية
والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة

٣

تقرير الفحص المحدود

٤

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

٥

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة

٦

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

٧

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة

٨

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

٢٦ - ٩

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمتشأة والمؤدي معرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



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

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠٢٤

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٩٣,٦٥٧,٧٦٨	٥٨٥,٠٢٧,٣٠٦	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء
١٢,٣٩١,٢٩٦	٩,٣٦٥,٩١٠	(٦-)	أصول حق انتفاع
٥٨٩,٢٧١,٥٢٩	٥٦٥,٤٤٥,٠٩٠	(٧)	أصول غير ملموسة
١,١٩٥,٣٢٠,٥٩٣	١,١٥٩,٨٣٨,٣٠٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٠٣,٢٦٠,٥٠٢	٤٩٣,٠٩٢,١٥٩	(٨)	مخزون
١,٢٧١,٧٤٢,٢٧٧	١,١٤٨,٠٠٨,٢٨٥	(٩)	علاء وأوراق قبض
٢٦٠,٨٩٥,٤٢٤	٢٢٧,٢٨٠,٧٤٢	(١٠)	أذون خزينة
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣٤,٦٦٩,٤٤٨	٣٨٦,٥٦٣,٦٥٢		مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
٥٢,٣٥٨,٢٧٥	٨٣,٣٢٣,٨٢١	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
-	٩٣,٨٣٩,٠٧٨	(١٢)	أصول أخرى
٢,٠٢٢,٩٥١,٤٢٦	٢,٤٣٢,١٣٣,٢٣٧		إجمالي الأصول المتداولة
٣,٢١٨,٢٧٢,٠١٩	٣,٥٩١,٩٧١,٥٤٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣	(١٥)	رأس المال
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٦,٧٢٢,٧٩٠		احتياطي قانوني
٣٧٧,٦٩٩,٧٢٦	٣٧٩,٩٠٤,٠٢١	(١٦)	احتياطي عام
(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	(١٧)	أسهم خزينة
١٣,٩٢٧,٠٨٥	٨,٣٧٤,٦٩٩	(١٨)	احتياطي نظام الأمانة والتحفيز
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
٨٩٦,٨٨٨,٢٤٢	١,٠٠٩,٤٨٦,٤٠٨		أرباح الفترة/ السنة والأرباح المرحلة
١,٧٦٢,٥٦٢,٧٣٨	١,٨٨٦,٧٦٩,٣٣٦		إجمالي حقوق الملكية للشركة الام
١٢,٩٣٦,٥٢٢	٢٢,٤٤٨,٩٧٨		الحقوق غير المسيطرة
١,٧٧٥,٤٩٩,٢٦٠	١,٩٠٩,٢١٨,٣١٤		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١١,٦٩٩,٥٨٨	٧,٣٠٥,١٦٨	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - الجزء غير المتداول
٥٨,٢٣٤,٣٩٨	٨٠,٠٣٠,٣٤٢	(٢٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٩,٩٣٣,٩٨٦	٨٧,٣٣٥,٥١٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٥,٠٣٤,٤٦٨	١٧,٢٢٠,٨٤٤	(١٣)	مخصصات
١,٠٦٠,٢٢١,٣١٨	١,١١٦,٠٢٩,١٢٦	(١٩)	تسهيلات ائتمانية
٤,٨٠٧,٤٦٤	٤,٣٥٧,١٥٦	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - الجزء المتداول
٢٣٢,١٨٤,٦٩٢	٤٠٩,٧٠٣,٦٠٣	(١٤)	موردون وأوراق دفع و مدفوعات أخرى
٦٠,٥٩٠,٨٣١	٤٨,١٠٦,٩٩٠		ضرائب الدخل المستحقة
١,٣٧٢,٨٣٨,٧٧٣	١,٥٩٥,٤١٧,٧١٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٤٤٢,٧٧٢,٧٥٩	١,٦٨٢,٧٥٣,٢٢٩		إجمالي الالتزامات
٣,٢١٨,٢٧٢,٠١٩	٣,٥٩١,٩٧١,٥٤٣		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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 الدورية المجمعة المختصرة.
مرفق تقرير الفحص المحدود.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٤٥,٧٢٤,٧٢٠	٧٦٣,٢٢٩,٠٧٢	١,٣٨٨,١٥٨,٥٤٣	١,٧٨٤,٣٦٨,٥٧٢	(٢٠)	الإيرادات
(٢٨٠,٦٣٣,٥٤٠)	(٤١٦,١٤٠,٩١٧)	(٧٣٦,٣٤٢,٥١٢)	(٩٦٨,٨٥١,٩٧٢)	(٢١)	تكلفة الإيرادات
٢٦٥,٠٩١,١٨٠	٣٤٧,٠٨٨,١٥٥	٦٥١,٨١٦,٠٣١	٨١٥,٥١٦,٦٠٠		مجمول الربح
(٩٣,٦١١,٤٧٦)	(٩٧,٤٦٧,٣١٠)	(٢٤٨,٤١٣,٦١٤)	(٣٠٠,١٥٩,٠٦٣)	(٢٢)	مصروفات بيعه وتسويقية
(٢٢,٣٥١,٤٧٥)	(٢٥,٥٦٩,٩١٨)	(٦٤,١٣٨,٤٧٦)	(٧٨,٩٤٩,٣٤١)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
٦٣٣,٦٨٩	١,٤٦٧,٣٠٦	١,٨٦١,٦٥٣	٤,١٥٠,٣٥٥		إيرادات أخرى
١٤٩,٧٦١,٩١٨	٢٢٥,٥١٨,٢٣٣	٣٤١,١٢٥,٥٩٤	٤٤٠,٥٥٨,٥٥١		نتائج أنشطة التشغيل
١٦,٨٣٨,٤٥٧	١٦,٥٤٨,٩٠٨	٤٧,٦٠٩,٦٣٩	٥١,١٤١,١٦٠	(٢٤)	إيرادات تمويلية
(٥٨,٥٥٠,٣١٨)	(٦٦,٨٤٦,٨٦٥)	(١٣٤,٦٨٤,٤٢١)	(٢٠٥,٣٤٣,٨٣١)	(٢٥)	مصروفات تمويلية
٤٨٤,٩٨٧	(٣٢٢,٢٣٧)	١٩,٦٥٧,٥٢٧	٥٢,٣٨٧,١٩٢		صافي أرباح (خسائر) فروق عملة
(٤١,٢٢٦,٨٧٤)	(٥٠,٦٢٠,١٩٤)	(٦٧,٤١٧,٢٥٥)	(١٠١,٨١٥,٤٧٩)		صافي تكلفة التمويل
(٨٧٢,٣٤٠)	(٥,٣٧٢,٠٨٩)	(٢,٦٢١,٨١٠)	(٥,٦٨٧,٤٣٤)	(٩)	اضمحلال في العملاء واوراق القبض
-	-	(٤١٥,١٨٦)	(٥٠٠,٠٠٠)	(١٣)	المخصصات
(٦,١٣٦,١٠٠)	(١٠,٤٦٨,٣٧٤)	(١٢,٦٧٢,٣٨٠)	(١٠,٤٦٨,٣٧٤)		مصروف نظام الثابة والتحفيز
(١,٤٢٧,٠٦٨)	(٢,٠٠١,٣١٨)	(٣,٦٨٢,٦٦٥)	(٤,٨١٤,٨٢٤)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
١٠٠,٠٩٩,٥٣٦	١٥٧,٠٥٦,٢٥٨	٢٥٤,٣١٦,٢٩٨	٣١٧,٢٧٢,٤٤٠		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٢٢,١٣٣,٢٧٩)	(٣٦,٦٣٠,٥٦٨)	(٥٧,٣٣٧,٣٢٣)	(٧٣,٢٣٦,٨١٠)	(٢٦)	ضرائب الدخل
٧٧,٩٦٦,٢٥٧	١٢٠,٤٢٥,٦٩٠	١٩٦,٩٧٨,٩٧٥	٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠		أرباح الفترة
٧٦,٢٨٨,٩٧٢	١١٥,٦٧٨,٤٠٣	١٩١,٩٦٣,٨٥٠	٢٣٤,٥٢٣,١٧٤		توزع كالتالي:
١,٦٧٧,٢٨٥	٤,٧٤٧,٢٨٧	٥,٠١٥,١٢٥	٩,٥١٢,٤٥٦		مساهمي الشركة الأم
٧٧,٩٦٦,٢٥٧	١٢٠,٤٢٥,٦٩٠	١٩٦,٩٧٨,٩٧٥	٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠		الحقوق غير المسيطرة
٠,٠٥١٢	٠,٠٧٧٤	٠,١٢٨٨	٠,١٥٧٠	(٢٧)	نصيب السهم في الأرباح - الأساسي
٠,٠٥١٠	٠,٠٧٧٢	٠,١٢٨٢	٠,١٥٦٤	(٢٧)	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 الدورية المجمعة المختصرة.

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧,٩٦٦,٢٥٧	١٢٠,٤٢٥,٦٩٠	١٩٦,٩٧٨,٩٧٥	٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠	أرباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>٧٧,٩٦٦,٢٥٧</u>	<u>١٢٠,٤٢٥,٦٩٠</u>	<u>١٩٦,٩٧٨,٩٧٥</u>	<u>٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠</u>	إجمالي الدخل الشامل
				يوزع كالتالي:
٧٦,٢٨٨,٩٧٢	١١٥,٦٧٨,٤٠٣	١٩١,٩٦٣,٨٥٠	٢٣٤,٥٢٣,١٧٤	مساهمي الشركة الام
١,٦٧٧,٢٨٥	٤,٧٤٧,٢٨٧	٥,٠١٥,١٢٥	٩,٥١٢,٤٥٦	الحقوق غير المسيطرة
<u>٧٧,٩٦٦,٢٥٧</u>	<u>١٢٠,٤٢٥,٦٩٠</u>	<u>١٩٦,٩٧٨,٩٧٥</u>	<u>٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠</u>	

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

إجمالي	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية للشركة الام	أرباح الفترة / والأرباح المرحلة	احتياطات أخرى	احتياطي نظام الأمانة والتحفيز	أسهم خزينة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	المسدد تحت حساب زيادة رأس المال	رأس المدفوع	
جنيه مصري	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	٧٩٦,٦٧٨,٦١٣	٢٧٨,٩٥٢	١٤,٨٧٣,٢٦٨	(٦٥,٩٢٦,١٩٨)	٣٩٧,٥٢١,٣٩٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٦٠٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ١ يناير ٢٠٢٣
١,٩٥٢,٠٧٤	-	١,٩٥٢,٠٧٤	-	-	-	-	-	-	١,٩٥٢,٠٧٤	-	مدفوع تحت حساب زيادة رأس المال (إيضاح ١٥) المحول من تحت حساب زيادة رأس المال لزيادة رأس المال (إيضاح ١٥)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,١١٢,٦٨٠)	٢,١١٢,٦٨٠	المحول من الأرباح المحتجزة لزيادة رأس المال إعدام أسهم خزينة (إيضاح ١٧)
-	-	-	(١٢٧,٨٨٧,٣٢٠)	-	-	-	-	-	-	١٢٧,٨٨٧,٣٢٠	أحتياطي نظام الأمانة والتحفيز المحول من احتياطي نظام الأمانة الى الاحتياطي العام توزيعات ارباح إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
-	-	-	-	-	-	٣٩,٦٩٤,٩٣٢	(٣٤,٦٩٤,٩٣٢)	-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١٠,١٠٥,٣٦٣	-	١٠,١٠٥,٣٦٣	-	-	١٠,١٠٥,٣٦٣	-	-	-	-	-	الرصيد ١ يناير ٢٠٢٤
-	-	-	-	-	(١٤,٨٧٣,٢٦٨)	-	١٤,٨٧٣,٢٦٨	-	-	-	المسدد لزيادة رأس المال المحول إلى الاحتياطي القانوني المحول من احتياطي نظام الأمانة الى الاحتياطي العام أحتياطي نظام الأمانة والتحفيز (إيضاح ١٨) توزيعات ارباح إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(١٦,٧٦٢,٥٠٠)	-	(١٦,٧٦٢,٥٠٠)	(١٦,٧٦٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
١٩٦,٩٧٨,٩٧٥	٥,٠١٥,١٢٥	١٩١,٩٦٣,٨٥٠	١٩١,٩٦٣,٨٥٠	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد ١ يناير ٢٠٢٤
١,٧١٥,٤٥٠,٦٠٥	٩,٦٠٥,١٨٧	١,٧٠٥,٨٤٥,٤١٨	٨٤٣,٩٩٢,٦٤٣	٢٧٨,٩٥٢	١٠,١٠٥,٣٦٣	(٢٦,٢٣١,٢٦٦)	٣٧٧,٦٩٩,٧٢٦	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ١ يناير ٢٠٢٤
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	المسدد لزيادة رأس المال (إيضاح ١٥) المحول إلى الاحتياطي القانوني المحول من احتياطي نظام الأمانة الى الاحتياطي العام أحتياطي نظام الأمانة والتحفيز (إيضاح ١٨) توزيعات ارباح إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٣,٢٣٣,٧٣٣	-	٣,٢٣٣,٧٣٣	-	-	-	-	-	-	-	٣,٢٣٣,٧٣٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
-	-	-	-	-	-	-	(١١,٧٢٢,٧٩٠)	١١,٧٢٢,٧٩٠	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
-	-	-	-	-	(١٣,٩٢٧,٠٨٥)	-	١٣,٩٢٧,٠٨٥	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٨,٣٧٤,٦٩٩	-	٨,٣٧٤,٦٩٩	-	-	٨,٣٧٤,٦٩٩	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(١٢١,٩٢٥,٠٠٨)	-	(١٢١,٩٢٥,٠٠٨)	(١٢١,٩٢٥,٠٠٨)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠	٩,٥١٢,٤٥٦	٢٣٤,٥٢٣,١٧٤	٢٣٤,٥٢٣,١٧٤	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
١,٩٠٩,٢١٨,٣١٤	٢٢,٤٤٨,٩٧٨	١,٨٨٦,٧٦٩,٣٣٦	١,٠٠٩,٤٨٦,٤٠٨	٢٧٨,٩٥٢	٨,٣٧٤,٦٩٩	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	٣٧٩,٩٠٤,٠٢١	١٣٦,٧٢٢,٧٩٠	-	٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	إيضاح
٢٥٤,٣١٦,٢٩٨	٣١٧,٢٧٢,٤٤٠	
(٢,٥٣٦,٩٣٧)	(٦٤,٣٨٦,٨٩١)	
٥٢,٩٢٨,٩١٠	٦٠,٤٩١,١٢٠	(٥,٦,٧)
١٢,٦٧٢,٣٨٠	١٠,٤٦٨,٣٧٤	
٤١٥,١٨٦	٢,١٨٦,٣٧٦	(١٣)
٢,٦٢١,٨١١	٥,٦٨٧,٤٣٤	(٩)
٢٥,٩٥٣,٧٦٩	١١,٩١٩,٢٧٤	(٨)
(٤٦,٩٤٠,٧٠٤)	(٥٠,٤٣٩,٢٤٣)	
١٣٣,١٢١,٦٨٢	٢٠٤,١٦٤,٠١٢	(٢٥)
١,٥٦٢,٧٣٩	١,١٧٩,٨١٩	(٢٥)
(١٠٣,٧١٨)	(٦,٨٥٨)	(٥)
٤٣٤,٠١١,٤١٦	٤٩٨,٥٣٥,٨٥٧	
(٣٤,١٣٢,٩٨٨)	(١٨٣,١٤٧,٤٤٦)	
(١١,٣٧٨,٤٤٣)	(١٨,٦٠٣,٤٨٤)	
(٣٥٠,٢٦٧,١٦٨)	١١٨,٠٤٦,٥٥٨	
(٢٩,٥٩٨,٩٨٠)	(٢٣٥,٢٠٢,٠٨٤)	
٧٨,٠٤١,٦٣٨	٩٨,٤٣٤,٥١٧	
٨٦,٦٧٥,٤٧٥	٢٧٨,٠٦٣,٩١٨	
(١٢٢,٢٨١,٠٨٤)	(١٩٧,٨٢٣,٣٠٣)	
(٢٦٣,١٨٦)	-	
(٥٧,٩٥٤,٩٧٨)	(٦٣,٩٢٤,٧٠٨)	
(٩٣,٨٢٣,٧٧٣)	١٦,٣١٥,٩٠٧	
(١٣,٨٧٦,٢٧٢)	(١٧,٨٢٠,٥٤٦)	(٥)
(٤٤,٢٥٦,١٠٥)	(٥,٨٣٨,٣٨٤)	(٥)
	(٩٣,٨٣٩,٠٧٨)	(١٢)
(١٥١,٠٧٠,٤٣٣)	(١,٣٩٥,٠٠٠)	(٧)
(٤٦٨,٧٩٧,٩٤٣)	(٥٥٢,٧٢٢,٥٨٨)	
٥٠٩,٧٠٠,٠٠٠	٤٣٥,١٠٠,٠٠٠	
٩٩,١٠٦,٦٧١	١٨٤,٩٨٤,٣٩٤	
١٢١,٠٦٦	٥١,٩٥٥	(٥)
٣,٧٢٦,٨٧٢	(٩,٦٤٤)	(١١)
(٦٥,٣٤٦,١٤٤)	(٥١,٤٨٨,٨٩١)	
٢,١١٢,٦٨٠	٣,٢٣٣,٧٣٣	(١٥)
١,٠٨٨,٣٨٢,٤٤٠	١,٤٨٨,٢٥٦,٢٤٨	(١٩)
(٨٧١,٨٧٤,٢٤٦)	(١,٤٣٢,٤٤٨,٤٣٩)	(١٩)
(١٦,٧٦٢,٥٠٠)	(٥١,٢٧٥,٠٠٠)	
(٤,٦٦٣,٤٦٥)	(٦,٠٢٤,٥٤٧)	
١٩٧,١٩٤,٩٠٩	١,٧٤١,٩٩٥	
٣٨,٠٢٤,٩٩٢	(٣٣,٤٣٠,٩٨٩)	
٢,٥٣٦,٩٣٧	٦٤,٣٨٦,٨٩١	
١٩,٥٧٩,٩١٧	٥١,٩٥٣,١٣٥	
٦٠,١٤١,٨٤٦	٨٢,٩٠٩,٠٣٧	(١١)
الأنشطة التشغيلية		
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل		
تسويات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:		
صافي فروق العملة الأجنبية		
الإهلاك والاستهلاك		
مصروف احتياطي نظام الأثابة والتحفيز		
المخصصات المكونة		
الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض (بالصافي)		
الانخفاض في قيمة المخزون		
إيرادات تمويلية		
مصروفات تمويلية		
مصروفات تمويلية لعقود الأيجار		
(أرباح) بيع أصول ثابتة		
التغير في المخزون		
المستخدم من مخصصات المخزون		
التغير في العملاء وأوراق القبض		
التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى		
التغير في الموردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى		
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
المسدد من المصروفات التمويلية		
المسدد من المخصصات		
المسدد من ضرائب الدخل		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		
الأنشطة الاستثمارية		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		
مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء		
مدفوعات لشراء أصول أخرى		
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة		
مدفوعات لشراء اذون خزانة		
متحصلات من اذون خزانة مستحقة		
متحصلات من بيع اذون خزانه		
متحصلات من بيع أصول ثابتة		
الاستثمار في ودائع لأجل		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		
الأنشطة التمويلية		
المسدد لزيادة رأس المال		
المستخدم من التسهيلات الائتمانية		
المسدد من التسهيلات الائتمانية		
توزيعات أرباح		
مدفوعات لألتزامات الأيجار		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		
صافي فروق العملة الأجنبية		
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة		
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة		

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) (الشركة أو الشركة الام) 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. 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 ٩٩,٩٧٪ غرضها الأساسي هي استيراد وتصدير المستحضرات الطبية، إنتاج، تسويق، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلانية وإنتاج مستحضرات صيدلانية للاستعمال البشري والبيطري والتشخيصي للغير.

شركة راميكير

شركة تابعة بملكية قانونية تبلغ ٤٩٪ غرضها الأساسي هو إنتاج، تسويق، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلانية، إنتاج مستحضرات صيدلانية للاستعمال البشري والبيطري والتشخيصي للغير.

تم اعتبار الشركة شركة تابعة حيث تتعرض الشركة الام، أو يحق لها، عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

شركة راميفارما

شركة تابعة بملكية قانونية تبلغ ٤٩٪ غرضها الأساسي هو إنتاج، تسويق، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلانية، إنتاج مستحضرات صيدلانية للاستعمال البشري والبيطري والتشخيصي للغير.

تم اعتبار الشركة شركة تابعة حيث تتعرض المجموعة، أو يحق لها، عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

٢- أهم السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)، لا تتضمن القوائم المالية المختصرة جميع البيانات والإفصاحات المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. إضافة لذلك، إن نتائج الفترة الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

٢-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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) " 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 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

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.

٤- التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للمجموعة حاليا في إنتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٣٪ من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٧٪ الباقية في خدمات التصنيع للغير (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٩٢٪ و ٨٪ على التوالي). تراقب إدارة المجموعة النشاط تحت قطاعين "إنتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" (خدمات التصنيع للغير) بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

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

وبالتالي تم التقرير عن جميع إيرادات المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ تحت قطاعين في القوائم المالية الدورية المجمعة.

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

الإجمالي	إنتاج وبيع المنتجات الدوائية			خدمات تصنيع للغير "محلي"	الفترة
	محلي	تصدير			
	مناقصات	مبيعات خاصة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٧٨٤,٣٦٨,٥٧٢	١١٦,١٧٧,٣٦٥	١,٤١١,٨٧٧,٩٨٥	١٣٩,١٢٣,٣٧٧	١١٧,١٨٩,٨٤٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
١,٣٨٨,١٥٨,٥٤٣	١٤٥,٤٦٣,٤٤٩	٩٩٧,٠٤٧,٥١٠	١٤٠,٣٤٢,٢١٩	١٠٥,٣٠٥,٣٦٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

تبلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٧٧٪ من إجمالي مبيعات البضائع (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٨٢٪).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد أدوات	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 المحول من أصول تحت الإنشاء استبعادات	-	٣,٧٥٩,٨١١	٥,٤١١,٧٢٧	٢,١٦٦,٧٤٠	٢٦٨,٥٢٧	١,١٠٢,٩٥٠	٥,١١٠,٧٩١	٥,٨٣٨,٣٨٤	٢٣,٦٥٨,٩٣٠
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٩٤,١٩٢,٦٠٣	٤٨٨,٢٠٥,٩٠٢	١٨,٢٢٦,٩٠٤	٣٥,٤٥٥,١٢٦	١٢,٦٢٠,٦٧٥	٤٤,٤٦٥,٥٨٠	١٢,٧٨٧,٧٧٠	٩٥٣,٧٣٣,١٧٤
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	-	(٧,١٤٩,٩٠٤)	(١٨,١٥٨,٣٥٠)	(٧٢٨,٨٤٢)	(٢,٤٦٠,٠٦١)	(٨٠٧,٣٣٤)	(٢,٩٣٩,٨٠٤)	-	(٣٢,٢٤٤,٢٩٥)
إهلاك الفترة استبعادات	-	-	-	-	-	٢٨,٦٤٧	٤٨,٩٢١	-	٧٧,٥٦٨
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	-	(٩١,١٨٣,٢٩٢)	(٢١٦,٩٦٢,٠٤٦)	(١٣,٠٣٢,٣٢٨)	(١٦,٦٠٣,٩٥٩)	(٤,٤٢١,٤٤٤)	(٢٦,٥٠٢,٧٩٩)	-	(٣٦٨,٧٠٥,٨٦٨)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٣,٥٨٥,١٣٨	٢٩٩,٨٠٩,٢١٨	٥,١٩٤,٥٧٦	١٨,٨٥١,١٦٧	٨,١٩٩,٢٣١	١٧,٩٦٢,٧٨١	١٢,٧٨٧,٧٧٠	٥٨٥,٠٢٧,٣٠٦

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١١٣,٣٠٣,٤٤٠ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الأضمحلال 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	تم حساب أرباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	تكلفة الإيرادات
جنيه مصري		جنيه مصري	
١٢٢,٦٦٥	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٢٩,٧٠٦,٦٩٢	مصرفات بيعه وتسويقية
(٧٧,٥٦٨)	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	٩٥٨,٤٧٨	مصرفات عمومية وإدارية
٤٥,٠٩٧	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	١,٥٧٩,١٢٥	
٥١,٩٥٥	متحصلات من بيع أصول ثابتة	٣٢,٢٤٤,٢٩٥	
٦,٨٥٨	أرباح بيع أصول ثابتة		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٨١٧,٣٧٦	٢٨,٠٢٦,٠٩٠	التكلفة في أول الفترة / السنة
٢٠٨,٧١٤	-	إضافات
٢٨,٠٢٦,٠٩٠	٢٨,٠٢٦,٠٩٠	إجمالي التكلفة في آخر الفترة / السنة
(١١,٦٠١,٨١٦)	(١٥,٦٣٤,٧٩٤)	مجمع الاستهلاك في أول الفترة / السنة
(٤,٠٣٢,٩٧٨)	(٣,٠٢٥,٣٨٦)	استهلاك خلال الفترة / السنة
(١٥,٦٣٤,٧٩٤)	(١٨,٦٦٠,١٨٠)	مجمع الاستهلاك في آخر الفترة / السنة
١٢,٣٩١,٢٩٦	٩,٣٦٥,٩١٠	صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / السنة

ب- التزامات عقود التأجير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٠٠٧,١٥٨	١٦,٥٠٧,٠٥٢	كما في أول الفترة / السنة
٢٠٨,٧١٤	-	أضافات أصول مؤجرة
٢,٠٣٥,٥٠٣	١,١٧٩,٨١٩	مصرفات تمويلية لعقود الأيجار خلال الفترة / السنة
(٥,٧٤٤,٣٢٣)	(٦,٠٢٤,٥٤٧)	مدفوعات
١٦,٥٠٧,٠٥٢	١١,٦٦٢,٣٢٤	كما في آخر الفترة / السنة
٤,٨٠٧,٤٦٤	٤,٣٥٧,١٥٦	يخصم: الجزء متداول
١١,٦٩٩,٥٨٨	٧,٣٠٥,١٦٨	الجزء الغير متداول

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٨,٠٤٨,٧٥٧	٦٨٠,٤٩٢,٨٤٢	التكلفة في أول الفترة / السنة
١٦٢,٤٤٤,٠٨٥	١,٣٩٥,٠٠٠	إضافات
٦٨٠,٤٩٢,٨٤٢	٦٨١,٨٨٧,٨٤٢	إجمالي التكلفة في آخر الفترة / السنة
(٦٠,٤٨١,١٣٨)	(٩١,٢٢١,٣١٣)	مجمع الاستهلاك في أول الفترة / السنة
(٣٠,٧٤٠,١٧٥)	(٢٥,٢٢١,٤٣٩)	استهلاك خلال الفترة / السنة
(٩١,٢٢١,٣١٣)	(١١٦,٤٤٢,٧٥٢)	مجمع الاستهلاك في آخر الفترة / السنة
٥٨٩,٢٧١,٥٢٩	٥٦٥,٤٤٥,٠٩٠	صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / السنة

- 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 لانخفاض قيمتها كلما كان هناك مؤشر على انخفاض المنافع الاقتصادية للمنتج.
- يشمل رصيد الأصول غير الملموسة الأصول مستحضرات دوائية قيد التطوير بمبلغ ١٣,٩٦٨,٠٢٠ 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 الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
١١١,٩٤٤,٦١٥	٢٣٠,٧٤١,٢٧٥	مواد تعبئة وتغليف
٧٣,٥٩٣,٣٦٩	٨١,٧٩٤,٢٤١	قطع غيار
١٩,٨٥٠,٤٠٩	٣٢,٥٠٥,٠٢٤	إنتاج تام
٨٩,٠٦٠,٢٣٢	٥١,٣٤٠,٤٢٩	إنتاج تحت التشغيل
٢٤,٦٣٠,٤٤٧	٣٣,٨٢٩,١٢٥	بضاعة بالطريق
٧,٣٢٩,٠٩٩	٣٣,٦٩٦,٠٥٨	مخزون لدى الغير
١,٦٨٧,٩٨٨	٤٧,٣٣٧,٤٥٤	
٣٢٨,٠٩٦,١٥٩	٥١١,٢٤٣,٦٠٦	
(٢٤,٨٣٥,٦٥٧)	(١٨,١٥١,٤٤٧)	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٠٣,٢٦٠,٥٠٢	٤٩٣,٠٩٢,١٥٩	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد اول الفترة / السنة
(١٠,٦٥٦,٣٦٠)	(٢٤,٨٣٥,٦٥٧)	مكون خلال الفترة / السنة *
(٣٤,٠٢٢,٢٩١)	(١١,٩١٩,٢٧٤)	المستخدم خلال الفترة / السنة
١٩,٨٤٢,٩٩٤	١٨,٦٠٣,٤٨٤	الرصيد آخر الفترة / السنة
(٢٤,٨٣٥,٦٥٧)	(١٨,١٥١,٤٤٧)	

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

٩- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣٣١,٥٧٨,٩٥٣	٥٧٩,٥٧٩,٩٣٢	عملاء تشغيل للغير
٣٦,٨٦٣,٣٣٩	٣٤,٦٤٤,١٥٢	أوراق قبض
٩١٨,٠٠٦,٨٧٢	٥٥٤,١٧٨,٥٢٢	
١,٢٨٦,٤٤٩,١٦٤	١,١٦٨,٤٠٢,٦٠٦	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(١٤,٧٠٦,٨٨٧)	(٢٠,٣٩٤,٣٢١)	
١,٢٧١,٧٤٢,٢٧٧	١,١٤٨,٠٠٨,٢٨٥	

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٢٤٢ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٩).

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد أول الفترة / السنة
(١٠,٨٩٨,٣٠٨)	(١٤,٧٠٦,٨٨٧)	مكون خلال الفترة / السنة
(٣,٨٠٨,٥٧٩)	(٥,٧٢٧,٦٠٨)	انتفى الغرض منه خلال الفترة / السنة
	٤٠,١٧٤	الرصيد آخر الفترة / السنة
(١٤,٧٠٦,٨٨٧)	(٢٠,٣٩٤,٣٢١)	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٠- اذون خزانة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٢,٨٧٥,٠٠٠	٢٨٣,٩٠٠,٠٠٠	اذون الخزانة
(٥٥,٥٩٤,٢٥٨)	(٢٣,٠٠٤,٥٧٦)	عوائد لم تستحق بعد
٢٢٧,٢٨٠,٧٤٢	٢٦٠,٨٩٥,٤٢٤	الرصيد آخر الفترة / السنة

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٥١	٣٢,٤٣٣	أ- جنيه مصري
٦٨,٣٥٤,٧٨٩	٢٥,٧٧٧,٠٦٥	نقدية بالصندوق
٣,٩٦٢,٦٨٦	٩,٢٤١,٥٠٧	حسابات جارية
٤١٤,٧٨٤	٤٠٥,١٤٠	شيكات تحت التحصيل
٧٢,٧٣٣,٣١٠	٣٥,٤٥٦,١٤٥	ودائع لأجل
٢,٦٤٥,٦٩٧	١٨٠,١٣٠	ب- عملة أجنبية
٧,٩٤٤,٨١٤	١٦,٧٢٢,٠٠٠	نقدية بالصندوق
١٠,٥٩٠,٥١١	١٦,٩٠٢,١٣٠	حسابات جارية
٨٣,٣٢٣,٨٢١	٥٢,٣٥٨,٢٧٥	

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢,٧٣٣,٣١٠	٣٥,٤٥٦,١٤٥	جنيه مصري
٧,٢٩١,٩١٤	١٥,٣٠٦,٤٨٧	دولار أمريكي
٣,٢٩٨,٥٩٧	١,٥٩٥,٦٤٣	يورو
٨٣,٣٢٣,٨٢١	٥٢,٣٥٨,٢٧٥	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٦٤٦,٧٤٨	٣,٨٣٣,٧٨٤	النقدية بالصندوق
٣,٩٦٢,٦٨٦	٩,٦٧٠,٠٤١	شيكات تحت التحصيل
٧٦,٢٩٩,٦٠٣	٤٦,٦٣٨,٠٢١	حسابات جارية
٨٢,٩٠٩,٠٣٧	٦٠,١٤١,٨٤٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٢ - أصول أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	
٩٣,٨٣٩,٠٧٨	-	وحدات عقارية
٩٣,٨٣٩,٠٧٨	-	

تتمثل الأصول الأخرى في قيمة شراء لوحدات عقارية (وحدات سكنية) تم التنازل عنها لصالح شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - "الشركة الأم" بموجب عقد بيع ابتدائي مؤرخ بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤ من أحد عملاء الشركة نظير سداد مديونية مستحقة عليه، قامت الشركة بتحديد سعر الشراء بناءً على سعر شراء وحدات عقارية مماثلة بالسوق العقاري المصري.

١٣ - مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ سجنه مصري	مكون خلال الفترة جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	
٥,٨٠٨,٠٩٧	٥٠٠,٠٠٠	-	٦,٣٠٨,٠٩٧	مخصص مطالبات متوقعة
٩,٢٢٦,٣٧١	١,٦٨٦,٣٧٦	-	١٠,٩١٢,٧٤٧	مخصص مردودات المبيعات*
١٥,٠٣٤,٤٦٨	٢,١٨٦,٣٧٦	-	١٧,٢٢٠,٨٤٤	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ جنيه مصري	مكون خلال العام جنيه مصري	مستخدم خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	
٥,٥٥٠,٠٠١	٦٧٣,٢٨٢	(٤١٥,١٨٦)	٥,٨٠٨,٠٩٧	مخصص مطالبات متوقعة
٨,٦٠٨,١٠٤	٦١٨,٢٦٧	-	٩,٢٢٦,٣٧١	مخصص مردودات المبيعات*
١٤,١٥٨,١٠٥	١,٢٩١,٥٤٩	(٤١٥,١٨٦)	١٥,٠٣٤,٤٦٨	

* يتم خصم مخصص مردودات المبيعات من المبيعات المفصح عنها (ايضاح ٢٠).

١٤ - موردين وأوراق دفع و مدفوعات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	
١٩٥,٩١٦,٧٤٧	١٠٢,٤٠٥,٦٢٥	موردين
٢٠,٠٢٢,٦٢٤	٣٧,٧٠٠,٥٣١	أوراق دفع
٧١,٥٥٤,٦٢٨	٥٨,٦٤٤,٠٦٥	مصروفات مستحقة
١٣,٨٠٩,٠٠٥	١٧,٨٠٠,٤٦٢	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
٣١,٨٥٢,١٦٩	١٠,٤٣١,٢١٩	مدفوعات مقدمه من العملاء
٧٦,٥٤٨,٤٣٠	٥,٢٠٢,٧٩٠	مدفوعات أخرى
٤٠٩,٧٠٣,٦٠٣	٢٣٢,١٨٤,٦٩٢	

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٥ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزعاً على ١,٥١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٢٥ جنيه مصري.

بناء على قرار الجمعية العامة غير عادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قرر أجتامع 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 جرى اتخاذ الإجراءات الرسمية لتلك الزيادة.

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

قرر اجتمع 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 اجتمع 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 المدرجو ضمن أسهم (مساهمون من خلال الطرح العام والخاص) بعدد ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بالقيمة الاسمية قدرها ٠,٢٥ للسهم الواحد.

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قرر أجتامع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٧ مايو ٢٠٢٤ زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزعه على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ 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 ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزع على عدد ١,٥١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم بقيمة اسميه قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري.

تم سداد مبلغ ٣,٢٣٣,٧٣٣ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢٤ تم زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزعه على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم.

هيكل المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
١٧٣,٨٩٤,٦١٧	٦٨٢,٦١٢,٩٥٩	٤٥,٩٨%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٢,٣٦٧,٥٠٠	٩,٤٧٠,٠٠٠	٠,٦٣%	أسهم خزينة
٢٠١,٩٧١,٦١٦	٨٢٠,٨٥١,٩٧٣	٥٣,٤٠%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣	١,٥١٢,٩٣٤,٩٣٢	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%	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٦- احتياطي عام

يمثل احتياطي الإصدار العام صافي القيمة الدفترية لإصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٩ بمبلغ ٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠ جنيه مصري لإصدار ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بعد خصم تكلفة الإصدار البالغة ٦٤,٢٨٥,٠٠٠ جنيه مصري.

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

تم تخفيض رأس المال بأعداد ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالقيمة الاسمية ٠,٢٥ للسهم وبمبلغ ٣٤,٦٩٤,٩٣٢ جنيه من رصيد الاحتياطي العام والذى يتمثل فى الفرق بين القيمة السوقية للأسهم المشتراة والقيمة الاسمية.

١٧- 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 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 بأنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية بأجمالي قيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيهًا مصريًا.

قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٣ مايو ٢٠٢٤ بالموافقة على السير في اجراءات تخفيض رأس المال عن طريق اعدام أسهم الخزينة لدى الشركة والتي يبلغ عددها ٩,٤٧٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢,٣٦٥,٥٠٠ جنيهًا مصريًا وما زالت الاجراءات سارية.

١٨- 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 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 ١٢ مايو ٢٠٢٤ قامت الشركة بتفعيل نظام التحفيز و الإثابة للعاملين ومنح بعض العاملين و المديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وعد ببيع اجمالي عدد ٩,٦٨١,٧٣٣ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرش للسهم) بشرط قضاء المدة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و تحقيق 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 ٩,٥٨٤,٩١٧ جنيه مصري وفقاً لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (١,٩٨ جنيه مصري) وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدين بالنظام نقداً.

تتمثل حركة أدوات حقوق الملكية خلال الفترة / السنة في الاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
عدد الأسهم	المبلغ	عدد الأسهم	المبلغ	
٨,٤٥٠,٧٢٠	١٤,٨٧٣,٢٦٧	١٣,١٣٨,٧٥٩	١٣,٩٢٧,٠٨٥	في أول الفترة / السنة
١٣,١٣٨,٧٥٩	١٣,٩٢٧,٠٨٥	٩,٦٨١,٧٣٣	٨,٣٧٤,٦٩٩	ممنوحة خلال الفترة / السنة
(٨,٤٥٠,٧٢٠)	(١٤,٨٧٣,٢٦٧)	(١٣,١٣٨,٧٥٩)	(١٣,٩٢٧,٠٨٥)	تم استخدام الحق فيها خلال الفترة / السنة
١٣,١٣٨,٧٥٩	١٣,٩٢٧,٠٨٥	٩,٦٨١,٧٣٣	٨,٣٧٤,٦٩٩	اجمالي الأسهم القائمة في آخر الفترة / السنة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٩ - تسهيلات ائتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / السنة
٨٩٣,٦٤٤,٥٩٢	١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣	المستخدم خلال الفترة / السنة
١,٤٢٩,٢١٠,٥٠٠	١,٤٩٠,٥٦٠,٤٢٣	المسدد خلال الفترة / السنة
(١,٢٦٥,٠٩٢,٢٥٩)	(١,٤٣٢,٤٤٨,٤٣٩)	رصيد آخر الفترة / السنة
<u>١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣</u>	<u>١,١١٥,٨٧٤,٨١٧</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣	١,١١٥,٨٧٤,٨١٧	أرصدة دائنة بنوك
٢,٤٥٨,٤٨٥	١٥٤,٣٠٩	
<u>١,٠٦٠,٢٢١,٣١٨</u>	<u>١,١١٦,٠٢٩,١٢٦</u>	

- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ١١٪ إلى ٢٧,٤٤٪ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣): ٨٪ إلى ٢٠,٧٥٪).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	مبلغ التسهيل جنيه مصري	التسهيلات الائتمانية
جنيه مصري	جنيه مصري	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
٣٢٦,٦٦٢,٥٨١	٢٨٠,٨٣٩,٧٨١	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك ابوظبي الأول
١١٨,٣٠١,٩٨٩	١١٥,٨٥٩,١٤٤	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
١٠٠,٨٢٣,٣٦٨	٨١,٤٨٦,٠٦٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
٨٩,٩٠٨,٨٥٣	١٢,٥١١,٥٤٧	٢٠٩,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
١٣٢,٤٩٦,٨٨٢	١٢٢,٦٤٧,٣٤٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الاسكندرية
٤٢,٧٨٩,٨٧٥	-	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
٧٩,٨٠٨,٩٤٥	١٢٩,٧٠٦,٨٣٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
٨٠,١١٩,٢٠١	٩٣,٨٦٢,٢٨٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك التجارى وفا
٨٦,٨٥١,١٣٩	٩٣,٣٥٨,٠٠٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الكويت الوطني
-	١٨٥,٦٠٣,٨٢٢		إجمالي التسهيلات الائتمانية
<u>١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣</u>	<u>١,١١٥,٨٧٤,٨١٧</u>		

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

٢٠ - الإيرادات

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٠,٩١٩,٠٧٦	٧١٩,٨٨٠,٧٠٥	١,٢٨٢,٨٥٣,١٧٨	١,٦٦٧,١٧٨,٧٢٧	إيراد بيع البضائع (بالصافي)
٣٤,٨٠٥,٦٤٤	٤٣,٣٤٨,٣٦٧	١٠٥,٣٠٥,٣٦٥	١١٧,١٨٩,٨٤٥	إيرادات من خدمات تصنيع للغير
<u>٥٤٥,٧٢٤,٧٢٠</u>	<u>٧٦٣,٢٢٩,٠٧٢</u>	<u>١,٣٨٨,١٥٨,٥٤٣</u>	<u>١,٧٨٤,٣٦٨,٥٧٢</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٢١- تكلفة الإيرادات

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,٦٤٧,٣٢٧	٣٦,٩١١,٤٨٩	٩٢,٠٩٤,٠١٥	١١٢,٦٨٩,٨٨٢	مرتبات وحوافز
٩,٣٠٩,٢١٨	١١,٥٢٦,٤٥٠	٢٦,٩٩٢,٩٦٩	٣٣,٩٤٨,٨٦٦	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
١٧١,٠٤٣,٨٨٣	٢٧٦,٩٩٥,٨٦٨	٤٢٠,٨١٨,٧٧٥	٥٩٩,٢١٨,٥٣٧	مواد خام
٨,٤٥٤,١٢٣	١٤,٤٤٦,٤٣٦	٢٣,٧٣٤,٢٤٧	٣٦,٩٧٢,٢٥٨	قطع غيار ومواد
٤,٠١٧,٤٧٥	٧,٧٢٨,٥١٠	١٢,٠٥٤,٤٧٧	١٥,٢١٤,٥٠٦	رسوم حكومية ودمغه طبية
١٨,٢٨٥,٤٧٤	١٨,٤٨٨,١٣٣	٥٠,٥٨٤,١٧٠	٣٦,٠٣٧,٩٧٧	مصروفات تشغيل أخرى
١١,٦٤٥,٤٢٣	١٩,٠٤٦,١٦٤	٣٣,٧٨٧,٢٨٠	٤٢,٢٣١,٢٦٦	مصروفات طاقة
١٧,٥٢٩,١٨٩	١٨,٦٣٨,٣٥٧	٤٧,٦٣٥,٨٧٦	٥٤,٩٢٨,١٣١	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٥,٦,٧)
٢٠٥,٣٤٠	١,٥٧٨,٤٦٥	٣,٤٨٢,٨٢٩	٤,٤٧٥,٨٨٢	إيجارات
١٠,٤٩٦,٠٨٨	١٠,٧٨١,٠٤٥	٢٥,١٥٧,٨٧٤	٣٣,١٣٤,٦٦٧	صيانة
<u>٢٨٠,٦٣٣,٥٤٠</u>	<u>٤١٦,١٤٠,٩١٧</u>	<u>٧٣٦,٣٤٢,٥١٢</u>	<u>٩٦٨,٨٥١,٩٧٢</u>	

٢٢- مصروفات بيعيه وتسويقية

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤,٦٩٦,٣٤٧	٤١,١١٠,٢١٦	٩٧,٧١٨,٤٩٨	١٢١,٠١١,٦٢٠	مرتبات وحوافز
٣,٦٢٢,٤٦٦	٤,٧٦٠,٠١٠	١٠,٦٠٩,٩٢٧	١٤,٠٠٤,٦٧٣	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
١,٢٩١,١٢٦	١,٣٢٨,٩١٤	٣,٧٩٤,٣٠٧	٣,٩٨٣,٨٦٤	اهلاكات - (إيضاح ٥,٦)
-	٣٧,٥٠٠	٣٨,٤٠٠	٦٥,٩٠٠	إيجارات
٥٤,٠٠١,٥٣٧	٥٠,٢٣٠,٦٧٠	١٣٦,٢٥٢,٤٨٢	١٦١,٠٩٣,٠٠٦	دعاية وتسويق
<u>٩٣,٦١١,٤٧٦</u>	<u>٩٧,٤٦٧,٣١٠</u>	<u>٢٤٨,٤١٣,٦١٤</u>	<u>٣٠٠,١٥٩,٠٦٣</u>	

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٥٦٠,٩٣٢	١٩,١٢٤,٨٤٥	٤٤,٧٧٩,٦٢٧	٥٧,٧٩١,٩٨٧	مرتبات وحوافز
٩٧٦,٩٨٨	١,٢٩٤,٨٧٧	٢,٨٤٨,٦١٢	٣,٨٠٩,٠٦٩	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٩٢٨,٢٢٨	١,٤٤٨,٦٤٦	٣,٩٤٤,٩٦٣	٦,١٢٨,٠٢٠	أتعاب مهنية
٥٠٠,٣٣٨	٥٨٢,٠٧٧	١,٣٣٣,٩٤٨	١,٧٢٨,٥٢٤	صيانة
٥٠٦,١٥٩	٥٠٥,٤٧٠	١,٤٩٨,٧٢٧	١,٥٧٩,١٢٥	أهلاكات - (إيضاح ٥)
٣,٨٧٨,٨٣٠	٢,٦١٤,٠٠٣	٩,٧٣٢,٥٩٩	٧,٩١٢,٦١٦	أخرى
<u>٢٢,٣٥١,٤٧٥</u>	<u>٢٥,٥٦٩,٩١٨</u>	<u>٦٤,١٣٨,٤٧٦</u>	<u>٧٨,٩٤٩,٣٤١</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٢٤- إيرادات تمويلية

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٥٠٠,٦٢٣	١٦,٢٠١,٩٩٣	٤٦,٩٤٠,٧٠٤	٥٠,٤٣٩,٢٤٣	عوائد من أدون خزانة
٣٣٧,٨٣٤	٣٤٦,٩١٥	٦٦٨,٩٣٥	٧٠١,٩١٧	عوائد من ودائع لأجل
<u>١٦,٨٣٨,٤٥٧</u>	<u>١٦,٥٤٨,٩٠٨</u>	<u>٤٧,٦٠٩,٦٣٩</u>	<u>٥١,١٤١,١٦٠</u>	

٢٥- مصروفات تمويلية

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧,١٥١,١١٢	٦٥,٦٧٢,٠٩٠	١٣١,٠٣٢,٢٣٤	٢٠١,٦٤٣,١٨٤	فوائد مدينة
٤٩٥,٥١٩	٣٥٥,١٥١	١,٥٦٢,٧٣٩	١,١٧٩,٨١٩	مصروفات تمويلية لالتزامات الايجار (إيضاح ٦)
٩٠٣,٦٨٧	٨١٩,٦٢٤	٢,٠٨٩,٤٤٨	٢,٥٢٠,٨٢٨	مصروفات بنكية
<u>٥٨,٥٥٠,٣١٨</u>	<u>٦٦,٨٤٦,٨٦٥</u>	<u>١٣٤,٦٨٤,٤٢١</u>	<u>٢٠٥,٣٤٣,٨٣١</u>	

٢٦- ضرائب الدخل

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٣,٣١٢,٠٢٠)	(٣٩,٤٦٧,٤١٤)	(٥٤,٤٦٣,٤٣٩)	(٥١,٣٧٩,٤٧٥)	ضريبة الدخل الجارية
١,١٧٨,٧٤١	٢,٨٣٦,٨٤٦	(٢,٨٧٣,٨٨٤)	(٢١,٨٥٧,٣٣٥)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(٢٢,١٣٣,٢٧٩)</u>	<u>(٣٦,٦٣٠,٥٦٨)</u>	<u>(٥٧,٣٣٧,٣٢٣)</u>	<u>(٧٣,٢٣٦,٨١٠)</u>	مصروفات ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧,٠٠٠,٩٢٢)	(١٠,٦٦٤,٧٤٤)	(٧٠,٩٢٦,٥٣٧)	(٨١,٥٩١,٢٨١)	الأصول الثابتة والأصول الغير ملموسة
-	٣٦٦,٩٧٠	٢,٠٧٥,٩٣٣	٢,٤٤٢,٩٠٣	مخصصات
٦٠٤,٨٩٢	١,٢٧١,٢٠٦	٣,٣٠٩,٠٥٠	٤,٥٨٠,٢٥٦	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٣,٢٧٩,٤٤٨	(١,٥٠٣,٩٤٧)	٥,٥٨٨,٠٢٣	٤,٠٨٤,٠٧٦	الانخفاض في قيمة المخزون
(١,٧٤٢,٠٧٦)	١,٨٨٤,٣٠٧	٣,١٣٣,٥٩٤	٥,٠١٧,٩٠١	أحتياطي نظام الأمانة والتحفيز
٣,٢٥٠,٢٦٣	(١٤,٤٧٦,٦١٦)	(١٤٨,٩٧٢)	(١٤,٥٦٤,١٩٧)	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
(١,٢٦٥,٤٨٩)	١,٢٦٥,٤٨٩	(١,٢٦٥,٤٨٩)	-	أخري
<u>(٢,٨٧٣,٨٨٤)</u>	<u>(٢١,٨٥٧,٣٣٥)</u>	<u>(٥٨,٢٣٤,٣٩٨)</u>	<u>(٨٠,٠٣٠,٣٤٢)</u>	صافي ضرائب الدخل المؤجلة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٢٦ - ضرائب الدخل - تابع

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

معدل الضريبة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	معدل الضريبة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	٣١٧,٢٧٢,٤٤٠	جنيه مصري	٢٥٤,٣١٦,٢٩٨	
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	٧١,٣٨٦,٢٩٩	٢٢,٥٠%	٥٧,٢٢١,١٦٧	
ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة	١,٨٥٠,٥١١		١١٦,١٥٦	
مصروفات غير قابلة للخصم	٧٣,٢٣٦,٨١٠	٢٣,٠٨%	٥٧,٣٣٧,٣٢٣	
معدل الضريبة الفعلي				

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:

عن التسعة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٤,٥٢٣,١٧٤	١٩١,٩٦٣,٨٥٠	١١٥,٦٧٨,٤٠٣	٧٦,٢٨٨,٩٧٢	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية
١,٤٩٤,٠١٥,٢٤٦	١,٤٩٠,٥٣٠,٠٠٠	١,٤٩٤,٠١٥,٢٤٦	١,٤٩٠,٥٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير شراء أسهم خزينة خلال الفترة
٥,٢٢٩,٤٨٨	٦,٤٤٥,٢٠٣	٥,٢٢٩,٤٨٨	٦,٤٤٥,٢٠٣	تأثير الأسهم الخافضة: حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين
١,٤٩٩,٢٤٤,٧٣٤	١,٤٩٦,٩٧٥,٢٠٣	١,٤٩٩,٢٤٤,٧٣٤	١,٤٩٦,٩٧٥,٢٠٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير الانخفاض خلال الفترة
٠,١٥٧٠	٠,١٢٨٨	٠,٠٧٧٤	٠,٠٥١٢	نصيب السهم - الاساسي
٠,١٥٦٤	٠,١٢٨٢	٠,٠٧٧٢	٠,٠٥١٠	نصيب السهم - المخفض

٢٨- 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 تقديرا وتم الطعن عليه وصدر قرار بأعادة الفحص الفعلى و تم 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 ٢٠٢٢ تم الفحص والربط وتم سداد الضريبية وجرى التسوية النهائية.

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

- 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.
- د - **ضرائب المبيعات**
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم الربط والسداد.
- هـ - **ضرائب القيمة المضافة**
- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠٢٢ وتم الربط والسداد.

شركة راميدا لتجارة الأدوية (شركة مساهمة مصرية)

- أ - **ضرائب شركات الاموال**
- تقدم الشركة الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وفقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
 - تم الفحص والربط و السداد عن السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠٢١.
- ب - **ضرائب كسب العمل**
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.
- ج - **ضريبة الدمغة**
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.
- د - **ضرائب القيمة المضافة**
- تم فحص الشركة من بداية التسجيل ٢٠١٨/٨ حتى ٢٠١٩/٨ وتم الطعن وإحالة الملف الى لجنة الطعن.
- ع - **التأمينات الاجتماعية**
- لم يتم فتح ملف تأمينى للشركة حتى تاريخه.
- هـ - **ضريبة الخصم**
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

٢٨ - الموقف الضريبي - تابع

شركة راميكير (شركة ذات مسئولية محدودة)

- أ - ضرائب شركات الاموال
 - تقدم الشركة الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وفقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
 - تم إخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبية عن سنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية وجرى تجهيز المستندات اللازمة لاعادة الفحص.
 - تم إخطار الشركة بنموذج (١٩) عن سنوات ٢٠١٧ وتم الطعن فى المواعيد القانونية.
- ب - ضرائب كسب العمل
 - لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.
- ج - ضرائب الدمغة
 - تم الفحص و الربط و السداد من بداية النشاط وحتى سنة ٢٠٢٠.
- د - ضرائب القيمة المضافة
 - لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.
- ع - التأمينات الاجتماعية
 - لم يتم فتح ملف تأمينى للشركة حتى تاريخه.
- هـ - ضريبة الخصم
 - لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

شركة راميفارما (شركة ذات مسئولية محدودة)

- أ - ضرائب شركات الاموال
 - تقدم الشركة الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وفقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
 - تم إخطار الشركة بالنموذج (١٩) ضريبية سنوات ٢٠١٥ - ٢٠١٦ وتم الطعن عليه فى الميعاد القانونية وجرى تجهيز المستندات لتقديمها للجان المختصة.
 - تم إخطار الشركة بنموذج (١٩) عن عام ٢٠١٧ وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية.
- ب - ضرائب شركات الاموال
 - لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.
- ج - ضرائب الدمغة
 - لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.
- د - ضرائب القيمة المضافة
 - لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.
- ع - التأمينات الاجتماعية
 - لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.
- هـ - ضريبة الخصم
 - لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

٢٩- أحداث جوهرية

- وكالة فيتش للتصنيف الائتماني توقعت ارتفاع معدل نمو الاقتصاد المصري إلى ٥,٣٪ في العام المالي المقبل ٢٠٢٥ - ٢٠٢٦، مقارنة بـ ٤٪ في العام المالي الحالي ٢٠٢٤ - ٢٠٢٥، ونسبة ٢,٤٪ خلال العام المالي الماضي. كما رفعت وكالة فيتش تصنيف مصر الائتماني طويل الأجل الخاص بالعملة الأجنبية من B- إلى B مع نظرة مستقبلية مستقرة.

٣٠- 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.

بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٣٥٢٧) لعام ٢٠٢٤ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة حيث تم إضافة معايير المحاسبة المصري المشار إليها ، معيار جديد برقم (٥١) "القوائم المالية في اقتصاديات التضخم المفرط".