

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات
التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وتقدير الفحص المحدود عليها

الصفحة

جدول المحتويات

٣	تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
٤	قائمة المركز المالي الدوري المستقلة المختصرة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر الدوري المستقلة المختصرة
٦	قائمة الدخل الشامل الدوري المستقلة المختصرة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدوري المستقلة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدوري المستقلة المختصرة
٢٣-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدوري المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا ب أعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المختصر المرفق لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التخديمية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) في ٢١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتغيرات النافية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المنتهية الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القواعد المالية الدورية"، وتحصر مسؤوليتها 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 المستقلة لمنشأة والمزيد بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقتضي الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سننبغي على دراية جميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبني رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٢١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدقائقها النافية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القواعد المالية الدورية".



زميل مهاد عازلية، برج راما
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م رقم (١٥٣٧)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)

القاهرة في : ١٢ مايو ٢٠٢٢

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢٢ مارس ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢١ ديسمبر ٣١ جنيه مصرى	إيضاح	الأصول
٥٤١,٩٥٤,٨٢٨	٥٤٠,٢٨٤,٩٧٦	(٥)	الأصول غير المتداولة
١٣,٠٣٢,٣٥٩	١٥,٤٧٠,١٥٨	(٦)	أصول ثابتة وأصول تحت الأنشاء
٣٦٩,٤٤٠,٨٥٦	٣٦٥,٧٥٩,٣٩٧	(٧)	أصول حق انتفاع
١,٤٦١,٨٠٠	١,٤٦١,٨٠٠		أصول غير ملموسة
٩٢٥,٨٨٩,٨٤٣	٩٢٢,٩٧٦,٣٣١		استثمارات في شركات تابعة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٥٩,٣٥٠,٢٥٦	٢٦٠,٣٩٥,٣٥٧	(٨)	الأصول المتداولة
٧٥٩,٤٠٣,٥٩١	٦٥٦,١٣٥,٣٠٠	(٩)	مخزون
٤٦٨,٠١٠,٩٥٤	٤٣٨,١٢٢,٠٠٥	(١٠)	عملاء وأوراق قرض
٢٥,١٨٠,٩٨٥	٢٥,٢٥٧,٧٢٨	(٢٨)	أذون خزانة
٧٤,٧٨٤,٨٨٧	٦٧,٤٣٩,٠٤٥		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣,٢٢١,٩٥٠	٤٨,٤٢١,٩٥٥	(١١)	مدفوعات متقدمة ومتصلات أخرى
١,٤٩٩,٩٥٢,٦٢٣	١,٤٩٥,٧٧١,٣٩٠		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢,٤٢٥,٨٤٢,٤٦٦	٢,٤١٨,٧٤٧,٧٢١		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	حقوق الملكية والالتزامات
٢٦,٤٤٦,١١٨	٣٥,٥٥٦,٣٩٠		حقوق الملكية
٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	(١٥)	رأس المال المدفوع
-	(٣٧,٥٤٧,١٥٩)	(١٦)	احتياطي قانوني
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطي عام - علاوة أصدار الأسهم
٥٨٧,٤٧١,١٩٥	٦٢٤,٤٦٩,٧٨٥		أسهم خزينة
١,٣٥١,١٦١,٢٦٥	١,٣٥٩,٧٢٢,٩٦٨		احتياطيات أخرى
			الأرباح المرحلية
			إجمالي حقوق الملكية
١٢,٢٥٦,١٦٠	١٣,٤٥٧,٥٥٩	(٦-ب)	الالتزامات
٤٠,٤٩٨,٢٣٦	٤٣,٥١٢,٣٦٥	(٢٥)	الالتزامات غير المتداولة
٥٢,٧٥٤,٣٩٦	٥٦,٩٦٩,٩٢٤		الالتزامات عقد تاجير - طويلة الأجل
			الالتزامات ضريبية مجلة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٤,٢٦١,٨٤٥	١٥,٣٣٩,٨٣٩	(١٢)	الالتزامات المتداولة
٨٢٠,٦٥٥,٢٢٥	٧٨٦,٧٧٨,٠٣٣	(١٧)	مخصصات
٢١,٩٤٩,٦٧٦	-	(١٨)	تسهيلات ائتمانية
٣,١٣٠,٥٩٥	٣,٦٨٦,٧١٥	(٦-ب)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٢٨,٢٧٦,٠٦٦	١٤٦,٨٥٩,١٠٩	(١٢)	الالتزامات عقد تاجير - قصيرة الأجل
٢٩٠,٣٦١	٢٨٦,٣٨٣	(٢٨)	مودعون وأوراق دفع ودائعون آخرون
٣٢,٣٦٣,٠٢٧	٤٩,١٠٤,٧٥٠		مستحق إلى أطراف ذات العلاقة
١,٠٢١,٩٢٦,٨٠٥	١,٠٠٢,٠٥٤,٨٢٩		ضرائب الخلل المستحقة
١,٠٧٤,٦٨١,٢٠١	١,٠٥٩,٠٢٤,٧٥٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٤٢٥,٨٤٢,٤٦٦	٢,٤١٨,٧٤٧,٧٢١		إجمالي الالتزامات
			إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسي

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

المدير المالي

محمد أبو عميرة

مرفق تقرير الفحص المحدود.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١ مارس ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٢ مارس ٣١ جنيه مصرى	إيضاح	
٢٧٠,٨٤٥,٧٣٥	٣٤٢,٤٩٩,٢٢٣	(١٩)	الإيرادات
(١٥٤,٥١٩,٤٣٨)	(١٧١,٠٠٥,١٦٠)	(٢٠)	تكلفة الإيرادات
<u>١١٦,٣٢٦,٢٩٧</u>	<u>١٧١,٤٩٤,٠٧٣</u>		مجمل الربح
(٥٤,١٢٦,٥٣٢)	(٦٣,١٣٩,٥٩٦)	(٢١)	مصارفات بيعه وتسويقه
(١٣,٠٧٨,٣٠٢)	(١٤,٤٧٠,٣٧٠)	(٢٢)	مصارفات عمومية وإدارية
<u>٢١٩,٨٥٩</u>	<u>٢٧٦,٦٤٠</u>		إيرادات أخرى
<u>٤٩,٣٤١,٣٢١</u>	<u>٩٤,١٦٠,٧٤٧</u>		نتائج أنشطة التشغيل
١٤,٦٠٨,٧٤٤	١٣,٩٦٠,٦٨٧	(٢٣)	إيرادات تمويلية
(٢٢,٨٧٤,٢٨٥)	(٢٢,١٨٧,٣٠٣)	(٢٤)	مصارفات تمويلية
<u>٣٧,٨١٠</u>	<u>٧,٣٥٤,٩٤٧</u>		صافي أرباح فروق عملة
<u>(٩,٢٢٧,٧٣١)</u>	<u>(٨٧١,٦٦٩)</u>		صافي تكلفة التمويل
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)		اضمحلال في العملاء وأوراق القبض
<u>(٧١٠,٢٤٦)</u>	<u>(٨٩٢,٤٧٩)</u>		المشاركة التكافلية للتأمين الصحي
<u>٣٩,٤٠٣,٣٤٤</u>	<u>٩١,٣٩٦,٥٩٩</u>		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٩,٠٧١,٦٢٩)	(٢٠,٩٨٠,٢٣٧)	(٢٥)	ضرائب الدخل
<u>٣٠,٣٣١,٧١٥</u>	<u>٧٠,٤١٦,٣٦٢</u>		أرباح الفترة
<u>٠,٠٣٠٩</u>	<u>٠,٠٧١٨</u>	(٢٦)	نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي

محمد أبو عميرة

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

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ارباح الفترة
٣٠,٣٣١,٧١٥	٧٠,٤١٦,٣٦٢	الدخل الشامل الآخر
-	-	
٣٠,٣٣١,٧١٥	٧٠,٤١٦,٣٦٢	إجمالي الدخل الشامل

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

إجمالي الأرباح المرحلحة	احتياطيات أخرى	أسهم خزينة	احتياطي عام / علاوة اصدار الأسهم	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,١٨٧,١٢٢,٩٦١	٤٨٦,٩٣٠,١٥٨	٢٧٨,٩٥٢	-	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١
(٨١٠,٢٧٦)	(٨١٠,٢٧٦)	-	-	-	-
<u>١,١٨٦,٣١٢,٦٨٥</u>	<u>٤٨٦,١١٩,٨٨٢</u>	<u>٢٧٨,٩٥٢</u>	<u>-</u>	<u>٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٧٩٨,٨٥١</u>
-	(٥,٦٤٧,٢٦٧)	-	-	-	٥,٦٤٧,٢٦٧
<u>٣٠,٣٣١,٧١٥</u>	<u>٣٠,٣٣١,٧١٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>١,٢١٦,٦٤٤,٤٠٠</u>	<u>٥١٠,٨٠٤,٣٣٠</u>	<u>٢٧٨,٩٥٢</u>	<u>-</u>	<u>٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠</u>	<u>٢٦,٤٤٦,١١٨</u>
<u>١,٣٥١,١٦١,٢٦٥</u>	<u>٥٨٧,٤٧١,١٩٥</u>	<u>٢٧٨,٩٥٢</u>	<u>-</u>	<u>٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠</u>	<u>٢٦,٤٤٦,١١٨</u>
-	(٩,١١٠,٢٧٢)	-	-	-	٩,١١٠,٢٧٢
(٣٧,٥٤٧,١٥٩)	-	-	(٣٧,٥٤٧,١٥٩)	-	-
(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	-	-	-	-
<u>٧٠,٤١٦,٣٦٢</u>	<u>٧٠,٤١٦,٣٦٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>١,٣٥٩,٧٢٢,٩٦٨</u>	<u>٦٢٤,٤٦٩,٧٨٥</u>	<u>٢٧٨,٩٥٢</u>	<u>(٣٧,٥٤٧,١٥٩)</u>	<u>٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠</u>	<u>٣٥,٥٥٦,٣٩٠</u>
					<u>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

الرصيد ١ يناير ٢٠٢١

قبل تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧)

تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)

الرصيد ١ يناير ٢٠٢١

بعد تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧)

المحول إلى الاحتياطي القانوني

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

الرصيد ١ يناير ٢٠٢٢

المحول إلى الاحتياطي القانوني

شراء أسهم خزينة

توزيعات أرباح

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	
٣٩,٤٠٣,٣٤٤	٩١,٣٩٦,٥٩٩	تعديلات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية	
(١٣٠,٣١٨)	(٥,٦٠٢,٥٤١)	فروق العملة الأجنبية	
١٤,٧٠٩,٥٦١	١٥,٠١١,٦٧٦	الإهلاك والاستهلاك	
-	١,٠٧٧,٩٩٤	المخصصات المكونة	
-	١,٠٠٠,٠٠٠	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	
٢,١٤٣,٤٦٦	٥,٨١٢,٧٩٥	الانخفاض في قيمة المخزون	
(١٤,٥٩٩,٩٣٢)	(١٣,٩٥٩,٠٦٨)	إيرادات تمويلية	
٢٣,٣٤٢,١٢٦	٢١,٦٧٧,٣٨٧	مصاريف تمويلية	
٥٣٢,١٥٩	٥٠٩,٩١٦	مصاريفات تمويلية على التزامات الإيجار	
٦,٥٢٠	٢٤,٥٤٧	خسائر بيع أصول ثابتة	
<u>٦٥,٤٠٦,٩٢٦</u>	<u>١١٦,٩٤٩,٣٠٥</u>		
٤١,٠٧٨,٣٥٧	(٣,٢٣٥,٨٥٣)	التغير في المخزون	
(٥,٦٣٦,١٣٥)	(٣,٦٢٢,٠٤٣)	المستخدم من مخصصات المخزون	
(١٥,١٠٢,٩٤٨)	٢,٢٦٨,٢٩١	التغير في العملاء وأوراق القبض	
(٥,٧٢٥,٦٠٠)	١٠,١٨٢,٩٨٠	التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى	
(١٤,٤٦٥,٧٣٥)	(٨,٤٤٥,٧٤٣)	التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى	
(٦,٢٥٧)	(٣,٩٧٨)	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة	
<u>٦٥,٥٤٨,٦٠٨</u>	<u>١١٤,٠٩٢,٩٥٩</u>	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	
(٢٠,٦٩٧,١٥٠)	(١٨,٩٥٦,١٠٠)	المسدود من المصاريف التمويلية	
(٣,٩٤٢,٦٦٢)	(٢,٢٢٤,٣٨٥)	المسدود من ضرائب الدخل	
<u>٤٠,٩٠٨,٧٩٦</u>	<u>٩٢,٩١٢,٤٧٤</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	
(٣,٦٣٦,٥٥٣)	(٣,٨٣٦,١٠٠)	الأنشطة الاستثمارية	
(٤,٢٣٠,٧٥١)	(٢,٩٦٢,٤٩٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة	
(٣٥٧,٥٧٧)	(١,٩٣١,٤٧٩)	مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء	
(٢٩٩,٩٦٤,٧٢٩)	(١٤٩,٩٨٩,١٢١)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	
٣٢٠,٣٠٠,٠٠٠	١٩١,٠٠٠,٠٠٠	مدفوعات من اذون خزانة مستحقة	
٥,٠٣٩	١٢,٠٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة	
(٨,٨١٣)	(٢٧٥)	الاستثمار في ودائع لأجل	
<u>١٢,١٠٦,٦١٦</u>	<u>٣٢,٢٩٢,٥٣٥</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار	
٢٠٦,٣١٢,٠٠٤	٢٥٣,٧٨٨,٦٧٧	الأنشطة التمويلية	
(٢٤١,٠٤٧,١٨٠)	(٢٨٧,٦٦٥,٨٧٩)	المستخدم من التسهيلات الائتمانية	
(١٠,٧٠٠,٠٠٠)	(٢١,٩٤٩,٦٧٦)	المسدود من القروض طويلة الأجل	
-	(٣٧,٥٤٧,١٥٩)	شراء أسهم خزينة	
(٤٥,٥٠١)	(٧٦,٧٤٣)	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة	
(٢,١٢٨,٥٨٩)	(٢,١٥٧,٠٤٠)	المسدود من مدفوعات التزامات الإيجار	
(٤٧,٦٠٩,٢٦٦)	(٩٥,٦٠٧,٨٢٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل	
٥,٤٠٦,١٤٦	٢٩,٥٩٧,١٨٩	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	
١٣٠,٣١٨	٥,٦٠٢,٥٤١	صافي فروق العملة الأجنبية	
١١,٨٠٨,٧٨٥	١٣,١٠٦,٤٠٩	النقدية وما في حكمها في أول الفترة	
<u>١٧,٣٤٥,٢٤٩</u>	<u>٤٨,٣٠٦,١٣٩</u>	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	

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

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

- 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 المنطقه الصناعية الثانية مدينة السادس من أكتوبر - الجيزه - مصر

يتمثل غرض الشركة الأساسي في:

- تصنيع وتسويق وبيع وتخزين المستحضرات الدوائية للاستعمال البشري والبيطري.
- تصنيع وتسويق وبيع و تخزين المستحضرات التشخيصية اللازمة للأفراد والمعامل والمستشفى.
- استيراد المستحضرات الدوائية والمواد الخام الازمة لخدمة أغراض الشركة دون الاتجار.
- إنتاج المستحضرات الدوائية للاستعمال البشري والبيطري والتخيسي للغير ولدى الغير.
- إنتاج المكملاط الغذائي للاستعمال البشري للغير ولدى الغير.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ في ١١ مايو ٢٠٢٢ 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 لمعايير 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 ٢٠٢١. إضافة لذلك، إن نتائج الفترة الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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

تنوافق السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة مع تلك المتبعه في إعداد القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المستقلة وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكيد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهريه على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتاثرة 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 المستقلة المختصرة للشركة:

١-٣ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

عند اتخاذ الأحكام الخاصة بها، وضعت الإداره 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.

٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة ارصدة العملاء والمحصلات الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من أرصدة العملاء أوراق القبض والمحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوقعاً. بالنسبة للبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدد 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 الازد في الاعتبار الخبرة السابقة لمردودات المبيعات وحجم الإيرادات وحجم المبيعات وتاريخ انتهاء صلاحيه البضائع المباعة، وتقوم الإدارة دورياً " بمراجعة قيمة المخصص المقدرة للتأكد من أن المخصص كاف للتغطية مردودات المبيعات.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتافق 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 سنويًا لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد مازال مؤيداً. إذا لم يكن الأمر كذلك، فإن التغيير في العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد يتم على أساس مستقبلي.

تقوم الادارة 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. وقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العوامل المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالخصوصيات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسئولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضع عد وفقاً للظروف السائدة 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 لتفطينها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة الذي يمكن الاعتراف به، وذلك استناداً إلى التوقف 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، تقرر الإدارة التدفقات النقية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتحتاج معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقية.

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤ - التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في انتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٣٪ من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٧٪ الباقية خدمات التصنيع للغير (٣١ مارس ٢٠٢١: ٩٣٪، ٢٠٢١٪ على التوالى). تراقب إدارة الشركة النشاط تحت قطاعين اعمال "انتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" بغض اتخاذ القرارات التجارية.

وبالتالي تم التقرير عن جميع إيرادات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ تحت قطاعين في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

تقوم الشركة بانتاج وبيع عده منتجات دوائية وتقدم خدمات على النحو التالي:

الإجمالي	مبيعات البضائع			خدمات		الفترة
	محلي		تصدير	تصنيع للغير	"محلي"	
	مبيعات خاصة مناقصات	مبيعات مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
جنيه مصرى						
٣٤٢,٤٩٩,٢٣٣	٦٩,٧٨١,٢١٩	٢٢١,٢٩١,٧٩٧	٢٦,٣٨٦,٣٣٨	٢٥,٠٣٩,٨٧٩	٢٠٢٢ مارس ٣١	
٢٧٠,٨٤٥,٧٣٥	٥٨,٢١٤,٥١٦	١٧١,٣١٠,٥٧٦	٢٢,٧٣٠,٢٣٤	١٨,٥٩٠,٤٠٩	٢٠٢١ مارس ٣١	

تبلغ الايرادات من أكبر ٥ عملاء ٨١٪ من إجمالي ايرادات البضائع (٣١ مارس ٢٠٢١: ٩١٪)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥ - أصول ثابتة و أصول تحت الإنشاء

الإجمالي	أصول تحت الإنشاء	أثاث وتجهيزات	مكاتب	عدد وأدوات	أجهزة معامل	وسائل نقل وآلات حر	آلات ومعدات	مياه	أراضي	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٠٢٢
٨١٠,٥٧١,٤٦٦	٢٧,٠٤١,٣٨٥	٢٩,١٢٣,٤١١	٦,٠٢٢,٩٧٧	٢٨,٢٦١,٧٦٢	١٣,٣٦٩,٨٩٨	٤١٤,٧٧٣,٥٠٢	٢٧٣,٣٤١,١٠٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥		١ يناير ٢٠٢٢
٦,٧٩٨,٥٩٠	٢,٩٦٢,٤٩٠	٥٥٤,٨٣٢	٣٢٩,٥٤٠	١,٣٦٨,٣٢٧	-	٣٧٩,٥٦٦	١,٢٠٣,٨٣٥	-		إضافات
-	(١٨,٥٧٣,٤٩٢)	-	-	-	١,٠٣٧,٨٧٠	١٧,٣٦٣,١٥٠	١٧٢,٤٧٢	-		المحول من أصول تحت الإنشاء
(٢٠٥,١٥٠)	-	(٢٣,٧٢٠)	(٢,٢٨٠)	-	-	(١٧٩,١٥٠)	-	-		استبعادات
٨١٧,١٦٤,٩٠٦	١١,٤٣٠,٣٨٣	٢٩,٦٥٤,٥٢٣	٦,٣٥٠,٢٣٧	٢٩,٦٣٠,٠٨٩	١٤,٤٠٧,٧٦٨	٤٣٢,٣٣٧,٠٦٨	٢٧٤,٧١٧,٤١٣	١٨,٦٣٧,٤٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٢
										مجمع اهلاك
(٢٦٨,٦١٦,٦٣٨	-	(١٧,٨٧٤,٩١٦	(٢,٢٣٤,٠٩٨)	(٨,٤٠٦,٣٩٨	(١٠,٨٩٠,٧٤١)	(١٦٣,١٣٥,٤٠٩	(٦٦,٠٧٥,٠٧٦	-		١ يناير ٢٠٢٢
(٨,٤٣١,٨٩٥)	-	(٧١٣,٦١٩)	(١٣٢,٢٧٣)	(٦٦٣,٣٦٥)	(١٥٥,٣٨٨)	(٤,٦١٠,١٣٠)	(٢,١٥٧,١٢٠)	-		إهلاك الفترة
١٦٨,٦٠٣	-	١٧,٤٤٠	٧٢١	-	-	١٥٠,٤٤٢	-	-		استبعادات
(٢٧٦,٨٧٩,٩٣٠)	-	(١٨,٥٧١,٠٩٥)	(٢,٣٦٥,٦٥٠)	(٩,٠٦٩,٧٦٣)	(١١,٠٤٦,١٢٩)	(١٦٧,٥٩٥,٠٩٧)	(٦٨,٢٣٢,١٩٦	-		٣١ مارس ٢٠٢٢
٥٤٠,٢٨٤,٩٧٦	١١,٤٣٠,٣٨٣	١١,٠٨٣,٤٢٨	٣,٩٨٤,٥٨٧	٢٠,٥٦٠,٣٢٦	٣,٣٦١,٦٣٩	٢٦٤,٧٤١,٩٧١	٢٠٦,٤٨٥,٢١٧	١٨,٦٣٧,٤٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٢

تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٠٨,٤٩٣,٧٤٥ جنيه مصرى يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.

تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الأضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصرى.

تم تحويل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصرى

- تم حساب خسائر بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

٢٠٥,١٥٠	تكلفة الأصول الثابتة المستبعة
١٦٨,٦٠٣	مجموع إهلاك الأصول الثابتة المستبعة
٣٦,٥٤٧	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعة
١٢,٠٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٤,٥٤٧)	خسائر بيع أصول ثابتة

٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصرى

٧,٧٦٣,٦٥٧	تكلفة الإيرادات
١٧٥,٩٥٦	مصاروفات بيعية وتسويقية
٤٩٢,٢٨٢	مصاروفات عمومية وإدارية
٨,٤٣١,٨٩٥	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

-٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء - تابع

الإجمالي	أصول تحت الإنشاء	أثاث وتجهيزات مكاتب	عدد وأدوات	أجهزة معامل	وسائل نقل وآلات جر وآلات	معدات	آلات مبني	أراضي	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	١ يناير ٢٠٢١
٧٦٤,٥٥٧,٤٩١	٢٦,٥٨٩,٨١٨	٢٥,٣٨٥,٣١٣	٥,٦٨٩,٣٠٥	٢٠,٢٩٢,٤٤٣	١٣,٠٢٥,٨٢٨	٣٩٧,٧١١,٩٧١	٢٥٧,٢٢٥,٣٨٨	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١ يناير ٢٠٢١
٥٢,٦٧١,٠٠١	٣٨,١٨٧,١٠١	١,٣١٠,٧٦٢	٣٥٧,٦٠١	٣,٤٥٤,٩٦٥	٣٤٤,٠٧٠	٦,٣٨٧,٧٠٤	٢,٦٢٨,٧٩٨	-	إضافات
-	(٣٧,٧٣٥,٥٣٤)	٢,٦٧٠,٨٨٤	-	٧,٩٣٨,١٣٠	-	١٣,٦٣٩,٦٠٠	١٣,٤٨٦,٩٢٠	-	المحول من أصول تحت الإنشاء
(٦,٦٥٧,٠٢٦)	-	(٢٤٣,٥٤٨)	(٢٢,٩٢٩)	(٣,٤٢٣,٧٧٦)	-	(٢,٩٦٥,٧٧٣)	-	-	إستبعادات
٨١٠,٥٧١,٤٦٦	٢٧,٠٤١,٣٨٥	٢٩,١٢٣,٤١١	٦,٠٢٢,٩٧٧	٢٨,٢٦١,٧٦٢	١٣,٣٦٩,٨٩٨	٤١٤,٧٧٣,٥٠٢	٢٧٣,٣٤١,١٠٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
									مجمع اهلاك
(٢٤٢,٦٥٦,٢١٠)	-	(١٥,٤٦٦,٠٢٧)	(١,٧٢٨,٧٠٨)	(٩,٩٧١,٧٢١)	(١٠,٢٥٤,٢٤٩)	(١٤٧,٣٨١,٦١٢)	(٥٧,٨٥٣,٨٩٣)	-	١ يناير ٢٠٢١
(٣١,٨٧٧,٤٥٢)	-	(٢,٦٤١,٩٥٣)	(٥٢٤,٧٩٨)	(١,٧٨٧,٥٧٣)	(٦٣٦,٤٩٢)	(١٨,٠٦٥,٤٥٣)	(٨,٢٢١,١٨٣)	-	اهلاك العام
٥,٩١٧,٠٢٤	-	٢٣٣,٠٦٤	١٩,٤٠٨	٣,٣٥٢,٨٩٦	-	٢,٣١١,٦٥٦	-	-	إستبعادات
(٢٦٨,٦١٦,٦٣٨)	-	(١٧,٨٧٤,٩١٦)	(٢,٢٣٤,٠٩٨)	(٨,٤٠٦,٣٩٨)	(١٠,٨٩٠,٧٤١)	(١٦٣,١٣٥,٤٠٩)	(٦٦,٠٧٥,٠٧٦)	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٥٤١,٩٥٤,٨٢٨	٢٧,٠٤١,٣٨٥	١١,٢٤٨,٤٩٥	٣,٧٨٨,٨٧٩	١٩,٨٥٥,٣٦٤	٢,٤٧٩,١٥٧	٢٥١,٦٣٨,٠٩٣	٢٠٧,٢٦٦,٠٣٠	١٨,٦٣٧,٤٢٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٦,٨١٦,٧٤٠ جنيه مصرى يمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.

- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الأضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصرى.

- تم تحويل الإهلاك خلال العام بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصرى

- تم حساب خسائر بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

٦,٦٥٧,٠٢٦
(٥,٩١٧,٠٢٤)
٧٤٠,٠٠٢
٢٢,٧٤٠
(٧١٧,٢٦٢)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصرى

تكلفة الأصول الثابتة المستبعة	٢٩,٣٤٠,٣٧٦
مجموع إهلاك الأصول الثابتة المستبعة	٦٢٩,٧٦٤
صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعة	١,٩٠٧,٣١٢
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٣١,٨٧٧,٤٥٢
خسائر بيع أصول ثابتة	

تكلفة الإيرادات

مصرفوفات بيعيه وتسويقه

مصرفوفات عمومية وإدارية

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

الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٦ - عقود التأجير

يتمثل أصول حق انتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق انتفاع

٢٠٢١ دسمبر ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٢ مارس ٣١ جنيه مصرى	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢ إضافات إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٩,٩١٦,٩٠٦	٢٠,٥٥٨,٥٨٩	
٦٤١,٦٨٣	٣,٤٠٤,٦٤٢	
<u>٢٠,٥٥٨,٥٨٩</u>	<u>٢٣,٩٦٣,٢٣١</u>	<u>٢٠٢٢</u>
(٣,٦٥٨,٦٠١)	(٧,٥٢٦,٢٣٠)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
(٣,٨٦٧,٦٢٩)	(٩٦٦,٨٤٣)	استهلاك خلال الفترة
(٧,٥٢٦,٢٣٠)	(٨,٤٩٣,٠٧٣)	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
<u>١٣,٠٣٢,٣٥٩</u>	<u>١٥,٤٧٠,١٥٨</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

ب- التزامات عقود التأجير

٢٠٢١ دسمبر ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٢ مارس ٣١ جنيه مصرى	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ إضافات أصول مؤجرة تكلفة التمويل مدفوعات
١٧,٤٠٩,٢٢٣	١٥,٣٨٦,٧٥٥	
٦٤١,٦٨٣	٣,٤٠٤,٦٤٢	
٢,٠٧١,٠٦٢	٥,٩,٩١٧	
(٤,٧٣٥,٢١٣)	(٢,١٥٧,٠٤٠)	
<u>١٥,٣٨٦,٧٥٥</u>	<u>١٧,١٤٤,٢٧٤</u>	<u>٢٠٢٢</u>
<u>٣,١٣٠,٥٩٥</u>	<u>٣,٦٨٦,٧١٥</u>	<u>٢٠٢٢</u>
<u>١٢,٢٥٦,١٦٠</u>	<u>١٣,٤٥٧,٥٥٩</u>	<u>٢٠٢٢</u>

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل ٢٠٢٢ مارس ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢١ دسمبر ٣١ جنيه مصرى	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢ إضافات نقل تسجيل مستحضر إلى شركات تابعة
٢٢٠,٩٤١,٧١٩	٤٠٠,٢٧١,٦٢٩	
١٨٥,٥٢٢,٤١٠	١,٩٣١,٤٧٩	
(٦,١٩٢,٥٠٠)	-	
<u>٤٠٠,٢٧١,٦٢٩</u>	<u>٤٠٢,٢٠٣,١٠٨</u>	<u>٢٠٢٢</u>
(٢١,٤٦٣,٩١٣)	(٣٠,٨٣٠,٧٧٣)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
(٩,٣٦٦,٨٦٠)	(٥,٦١٢,٩٣٨)	استهلاك خلال الفترة
(٣٠,٨٣٠,٧٧٣)	(٣٦,٤٤٣,٧١١)	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
<u>٣٦٩,٤٤٠,٨٥٦</u>	<u>٣٦٥,٧٥٩,٣٩٧</u>	<u>٢٠٢٢</u>

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

يشمل رصيد الأصول غير الملموسة الأصول مستحضرات دوائية قيد التطوير بمبلغ ٢٩,٤٢٠,٦١٥ جنيه مصرى (٣١ دسمبر ٢٠٢١ : ٢٨,٩١٤,٨٣٢ جنيه مصرى).

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

الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٨- المخزون

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٠,٩٢٤,٨١٦	١٠٢,١٨٦,٠٢٧	مواد خام
٣٨,٤٢١,٥٦٠	٤٢,٧٢٢,٥٦٧	مواد تعبئة وتغليف
١٤,٥٤٩,٢٢٧	١٧,٨٨١,٦٥٢	قطع غيار
٦٥,١٠٧,٣٩٩	٥٥,٨٤٦,٨٧٠	إنتاج تام
٢٧,٦٥٢,٧٧٣	٤٥,٦٠٤,٣٧٠	إنتاج تحت التشغيل
١٣,١٤٨,٩١٦	٨,٨١٢,٨٣٨	بضاعة بالطريق
٦١٩,٤٥٩	٦٠٥,٦٧٩	مخزون لدى الغير
٢٧٠,٤٢٤,١٥٠	٢٧٣,٦٦٠,٠٠٣	الانخفاض في قيمة المخزون
(١١,٠٧٣,٨٩٤)	(١٣,٢٦٤,٦٤٦)	
٢٥٩,٣٥٠,٢٥٦	٢٦٠,٣٩٥,٣٥٧	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٢,٢٢٠,٢١٦)	(١١,٠٧٣,٨٩٤)	الرصيد اول المدة *
(١٦,٣٨٩,١٠٠)	(٥,٨١٢,٧٩٥)	مكون خلال الفترة / العام *
١٧,٥٣٥,٤٢٢	٣,٦٢٢,٠٤٣	المستخدم خلال الفترة / العام
(١١,٠٧٣,٨٩٤)	(١٣,٢٦٤,٦٤٦)	الرصيد آخر المدة

* الانخفاض في قيمة المخزون خلال الفترة / العام مدرج ضمن تكلفة المبيعات.

٩- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٦٥,١٠١,٠١٣	٢٧٢,٥٨٦,٨٥٩	عملاء
٩,٢٩٧,١١٥	١٠,٢٩٤,٠٦٦	عملاء تشغيل للغير
٣٩٣,٤٤٠,٠٥٧	٣٨٢,٦٨٨,٩٦٩	أوراق قبض
٦٦٧,٨٣٨,١٨٥	٦٦٥,٥٦٩,٨٩٤	
(٨,٤٣٤,٥٩٤)	(٩,٤٣٤,٥٩٤)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٥٩,٤٠٣,٥٩١	٦٥٦,١٣٥,٣٠٠	

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بـ ١٦٤,٧ مليون جنيه مصرى (ايضاح ١٧).

- حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٤,٩٦٧,٤٦٠)	(٨,٤٣٤,٥٩٤)	الرصيد أول العام قبل اثر تطبيق معيار المحاسبة المصرية (٤٧)
(٣,٤٦٧,١٣٤)	-	إثر تطبيق معيار ٤٧ "الأدوات المالية"
(٨,٤٣٤,٥٩٤)	(٨,٤٣٤,٥٩٤)	الرصيد أول العام بعد اثر تطبيق معيار المحاسبة المصرية (٤٧)
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	مكون خلال الفترة
-	-	المستخدم خلال الفترة
(٨,٤٣٤,٥٩٤)	(٩,٤٣٤,٥٩٤)	الرصيد آخر المدة

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

الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

- ١٠ - أذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٩٦,١٠٠,٠٠٠	٤٦٣,٩٧٥,٠٠٠	أذون الخزانة
(٢٨,٠٨٩,٠٤٦)	(٢٥,٨٥٢,٩٩٥)	عوائد لم تستحق بعد
<u>٤٦٨,٠١٠,٩٥٤</u>	<u>٤٣٨,١٢٢,٠٠٥</u>	الرصيد آخر المدة

- بعض أذون الخزانة مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية والقروض بمبلغ ١٠١,٩ مليون جنيه مصرى (إيضاح ١٧).

- ١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥١,٨٩٧	١٠٣,٦٤٨	أ- جنية مصرى
٣,٩٨٣,٨٢٥	٤٣,١٤١,٨٣٤	نقدية بالصندوق
٦,٩٨٤,٦٨٧	١,٦٤٧,٨٤٧	حسابات جارية
<u>١١٥,٥٤١</u>	<u>١١٥,٨١٦</u>	شيكات تحت التحصيل
<u>١١,١٣٥,٩٥٠</u>	<u>٤٥,٠٠٩,١٤٥</u>	ودائع لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤,١٤٨	٨١,٣٣٤	ب- عملة أجنبية
<u>٢,٠٦١,٨٥٢</u>	<u>٢,٣٣١,٤٧٦</u>	نقدية بالصندوق
<u>٢,٠٨٦,٠٠٠</u>	<u>٣,٤١٢,٨١٠</u>	حسابات جارية
<u>١٣,٢٢١,٩٥٠</u>	<u>٤٨,٤٢١,٩٥٥</u>	

أرصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك تتمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١,١٣٥,٩٥٠	٤٥,٠٠٩,١٤٥	جنيه مصرى
٣٣٢,١٤٧	٢,٩١٠,٩٣١	دولار أمريكي
١,٧٥٣,٨٥٣	٥٠١,٨٧٩	يورو
<u>١٣,٢٢١,٩٥٠</u>	<u>٤٨,٤٢١,٩٥٥</u>	

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

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٩,٦٦	١٨٤,٩٨٢	النقدية بالصندوق
١٧,٢٣٥,٦٤٣	٤٨,١٢١,١٥٧	حسابات جارية
<u>١٧,٣٤٥,٢٤٩</u>	<u>٤٨,٣٠٦,١٣٩</u>	

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

الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٢ - مخصصات

الرصيد في ٢٠٢٢ مارس جنيه مصرى	مستخدم خلال العام جنيه مصرى	مكون خالل العام جنيه مصرى	الرصيد في ١ يناير جنيه مصرى	مخصص مطالبات متوقعة مخصص مردودات المبيعات*
٥,٥٥٠,٠٠١	-	-	٥,٥٥٠,٠٠١	
٩,٧٨٩,٨٣٨	-	١,٠٧٧,٩٩٤	٨,٧١١,٨٤٤	
١٥,٣٣٩,٨٣٩	-	١,٠٧٧,٩٩٤	١٤,٢٦١,٨٤٥	

الرصيد في ٢٠٢١ ٣١ جنيه مصرى	مستخدم خلال العام جنيه مصرى	مكون خالل العام جنيه مصرى	الرصيد في ١ يناير جنيه مصرى	مخصص مطالبات متوقعة مخصص مردودات المبيعات*
٥,٥٥٠,٠٠١	-	١,٢٥٠,٠٠٠	٤,٣٠٠,٠٠١	
٨,٧١١,٨٤٤	-	٧٢٤,٢٢٦	٧,٩٨٧,٦١٨	
١٤,٢٦١,٨٤٥	-	١,٩٧٤,٢٢٦	١٢,٢٨٧,٦١٩	

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

١٣ - موردون وأوراق الدفع ومدفووعات أخرى

٢٠٢١ ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٢ ٣١ جنيه مصرى	موردون أوراق دفع مصروفات مستحقة مصلحة الضرائب (خلاف ضرائب الدخل) مدفووعات مقدمه من العملاء دائعون توزيعات مدفووعات أخرى
٦١,٥٢٢,٢٠١	٧٤,٩٢٩,٦٨٤	
٢١,٩٤٦,٦٠١	١٥,٠١٤,٤٧٩	
٢٩,٧٩٣,٧٢٣	٢٢,٠٠٠,٢٢٩	
٧,٢٢٦,٥٧٠	٣,٦٨٢,٩٤٤	
٥,٧١٦,١٥٨	٧,٧٣٥,٦٨٦	
-	٢١,٤٧٤,٠٦٠	
٢,٠٧٠,٨١٣	٢,٠٢٢,٠٢٧	
١٢٨,٢٧٦,٠٦٦	١٤٦,٨٥٩,١٠٩	

لا توجد فوائد على أرصدة الموردون وأوراق الدفع، المصروفات المستحقة والمدفووعات الأخرى.

١٤ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصرى، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع بـ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى موزعاً على ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ جنية مصرى.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٩ مايو ٢٠٢١ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ٥٧,٨٥٠,٠٠٠ جنيه مصرى عن طريق توزيع اسهم زيادة مجانية بواقع ٠,٣٠١٠٦٦٨٧٤٨ سهم مجاني لكل سهم اصلي من اسهم الشركة قبل الزيادة البالغ عددها ٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠ سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر الى الأكبر علي ان تمول اسهم الزيادة من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع (أرباح العام + الأرباح المرحلحة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ رأس المال الشركة المصدر بعد الزيادة ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى موزعاً على عدد ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشاً للسهم الواحد.

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

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

يوضح التالي الهيكل الجديد للمساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

النوع	القيمة	عدد الأسهم	%	الوصف
جنيه مصرى				
٤٧,٨٨٩,٤٣٩	١٩١,٥٥٧,٧٥٥	١٩,١٦%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين	
٤,٧٢٤,٢٨٦	١٨,٨٩٧,١٤٥	١,٨٩%	أسهم خزينة	
١٩٧,٣٨٦,٢٧٥	٧٨٩,٥٤٥,١٠٠	٧٨,٩٥%	أسهم حرّة متداولة في سوق الأوراق المالية	
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%		

١٥ - احتياطي عام - علاوة أصدار الأسهم

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

١٦ - أسهم خزينة

وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ ، قامت الشركة بشراء ١٨,٨٩٧,١٤٥ سهماً من البورصة وتم الاحفاظ بها في الخزينة مقابل إجمالي قدره ٣٧,٥٤٧,١٥٩ جنيه مصرى. تم احتساب المقابل المدفوع على أنه إعادة تقييم في بيان حقوق المساهمين. قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ إعادة شراء أسهم الخزينة بما لا يتجاوز ١٠٪ من اجمالي اسهم راس مال الشركة المصدر وذلك من خلال السوق المفتوح.

١٧ - تسهيلات ائتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	رصيد أول المدة المستخدم خلال الفترة / العام المسدد خلال الفترة / العام	رصيد آخر المدة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٨٠٢,١٨٤,٢١٦	٨١٩,٧٢٠,٩٢٨		
١,١٧٣,٩٠٣,٤٣٨	٢٥٣,١٥٩,٥٦٩		
(١,١٥٦,٣٦٦,٧٢٦)	(٢٨٧,٦٦٥,٨٧٩)		
٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	٧٨٥,٢١٤,٦١٨		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر	أرصدة دائنة بنوك
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	٧٨٥,٢١٤,٦١٨		
٩٣٤,٣٠٧	١,٥٦٣,٤١٥		
٨٢٠,٦٥٥,٢٣٥	٧٨٦,٧٧٨,٠٣٣		

- تراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ٦٪ إلى ١٠٪ في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ إلى ٩٪).

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

البنوك التجارية الدولية	البنك العربي	بنك عودة	البنك الأهلي الكويتي	بنك أبو ظبي الإسلامي	بنك الاسكندرية	بنك الأهلي المتحد	بنك الإمارات دبي	اجمالي التسهيلات الانتاجية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٠,٣٣٠,٩٢٨
٢٠٢٢-٠٧-١٠	٢٠٢٢-٠٧-١٠	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-٠٧-١٥	٢٠٢٢-٠٦-٣٠	٢٠٢٢-٠٦-٠١	٢٠٢٢-١٠-٣١	٢٠٢٢-٣١
٤٪ + معدل اقراض البنك المركزي *	٤٪ + مبادرة البنك المركزي *	٤٪ + معدل اقراض البنك المركزي *	٤٪ + مبادرة البنك المركزي *	٤٪ + معدل اقراض البنك المركزي *	٤٪ + مبادرة البنك المركزي *	٤٪ + معدل اقراض البنك المركزي *	٤٪ + مبادرة البنك المركزي *	٤٪ + معدل اقراض البنك المركزي *
٢٠٢٢-٠٧-١٠	٢٠٢٢-٠٧-١٠	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-٠٧-١٥	٢٠٢٢-٠٦-٣٠	٢٠٢٢-٠٦-٠١	٢٠٢٢-١٠-٣١	٢٠٢٢-٣١
١٠٣,٠٨٨,٦٤٣	٥٩,٣٠٣,٩٧٥	٤٣,٧٤٩,٨١٣	٣٨,٦٣٢,٧٧٨	٣٨,٠٨٥,٧٤٢	٦٦٢,٢٠٨,٨٤٩	٦٦,٦٦٦,٦٦٧	٤٥,٤٣٥,٦١١	٧٨٥,٢١٤,٦١٨
١٢٤,٣٨٥,٠٨٥	٥٥,٨٣٧,٢٦٧	٤٩,٣١٤,٢٦٢	٣١,٠٦٢,٥٣٨	٥١,٥١٧,٣٣٣	١٤٥,٥٨٩,٨٦٨	٢٨,٩٣٣,٣٣٣	٤٥,٤٢٦,٧٥٢	٨٧,٢٣٤,٦٣١
٢٠٢١-٣١	٢٠٢٢-٣١	٢٠٢٢-٣١	٢٠٢٢-٣١	٢٠٢٢-٣١	٢٠٢٢-٣١	٢٠٢٢-٣١	٢٠٢٢-٣١	٢٠٢٢-٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى						
٢٠٢١ ديسمبر	٢٠٢٢ مارس	٢٠٢٢ مارس						

* تتمثل تلك المبالغ في التمويلات الممنوحة لشراء المواد الخام، والتعبئة وفقاً لمبادرة البنك المركزي المصري لدعم القطاع الصناعي الصادرة بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٩ لتمويل الشركات ذات الملكية الخاصة والمشاريع الصغيرة والمتوسطة ودعمها للوصول لأهدافها الاستثمارية وتعطيلية مصاريف التشغيل.

بعض التسهيلات الانتاجية أعلاه مضمونه بأوراق القبض وأذون الخزانة (أيضاً ١٠٩).

١٨ - قروض طويلة الأجل

قرض (١)

خلال عام ٢٠١٧، وقعت الشركة اتفاقاً مع البنك التجاري الدولي للحصول على قرض بمبلغ ٨٦,٤٢٢,٠٠٠ جنيه مصرى بفائدة سنوية قدرها ١٪٢٥ فوق سعر الاقراض، يستحق السداد على ٣٦ قسط شهري بدءاً من ٢٩ أكتوبر ٢٠١٨ وحتى ٢٩ مارس ٢٠٢١. "قرض (١)".

خلال سبتمبر ٢٠١٩ وقعت الشركة اتفاقاً مع البنك على زيادة القرض بمبلغ ٩,١٩٦,٠٠٠ جنيه مصرى ويستحق السداد على ٢٤ قسط شهري بدءاً من ١ يناير ٢٠٢٠ وحتى ١ ديسمبر ٢٠٢١ وتقليل سعر الفائد إلى ٠٪٧٥ فوق سعر الإقراض على الرغم من ذلك لم تستخدم الشركة المبلغ المضاف للقرض حتى الآن.

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بأعاده جدولة القرض (١) ليستحق السداد على ٢١ قسط شهري بداية من ١ أكتوبر ٢٠٢٠ وحتى ١ يونيو ٢٠٢٢.

تم سداد مبلغ ٩,٤٧٥,٧٠٤ جنيه مصرى اثناء الفترة الحالية و تم سداد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ٩,٤٧٥,٧٠٤ جنيه مصرى).

قرض (٢)

خلال عام ٢٠١٨، وقعت الشركة اتفاقاً مع البنك التجاري الدولي للحصول على قرض بمبلغ ٧٨,٧٦٦,٠٠٠ جنيه مصرى بفائدة سنوية قدرها ٠٪٩٠ فوق سعر الاقراض، يستحق السداد على ١٩ قسط شهري بعد انتهاء فترة السماح المقررة ١٥ شهر من تاريخ الاستخدام الأول. "قرض (٢)".

خلال سبتمبر ٢٠١٩ قامت الشركة بأعاده جدولة القرض ليستحق السداد على ٢٤ قسط شهري من ١ يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتقليل سعر الفائد ليصبح ٠٪٨٥ فوق سعر اقراض البنك المركزي.

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بأعاده جدولة القرض (٢) ليستحق السداد على ٢٠ قسط شهري بداية من ١ أكتوبر ٢٠٢٠ وحتى ١ مايو ٢٠٢٢.

تم سداد مبلغ ١٢,٤٧٣,٩٧٢ جنيه مصرى خلال الفترة الحالية، و تم سداد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ١٢,٤٧٣,٩٧٢ جنيه مصرى).

حصلت الشركة على هذه القروض بضمان رهن أذون خزانة.

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

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

أرصدة القروض خلال ٣١ مارس ٢٠٢٢ كالتالي:

القروض	معدل سعر الفائدة	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل			جنيه مصرى
قرض (١) ٧٥٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	-	٩,٤٧٥,٧٠٤	١٢,٤٧٣,٩٧٢
قرض (٢) ٨٥٪ + معدل الاقراض من البنك المركزي	-		
إجمالي الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	-	٢١,٩٤٩,٦٧٦	

- ١٩ - الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٥٢,٢٥٥,٣٢٦	٣١٧,٤٥٩,٣٥٤	١٨,٥٩٠,٤٠٩	٢٥,٠٣٩,٨٧٩
٢٧٠,٨٤٥,٧٣٥	٣٤٢,٤٩٩,٢٣٣		

- ٢٠ - تكلفة الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٢,٤٥٣,٢٣٢	٢٨,٦٦٩,٤٦٥	٩٢,٨٢٠,٥٤٢	٩٨,٢٧٧,٧٠٩
٤,٩٩٧,٧٤٧	٤,٣٦٣,٥٣٢	٢,٣٩٥,٤٢٤	٢,٩٢٩,٩٥٩
٧,٢٦٤,٧٦٥	١٠,٩٨٩,٦٠٦	٧,٣٢٧,٩٥٨	٨,١٠٧,٠٥٢
١٣,١٧٤,٣٧٠	١٣,٣٧٦,٥٩٥	١٣,١٧٤,٣٧٠	١٣,٣٧٦,٥٩٥
١,٣٢٤,٣٦٢	٦٥٨,٨٩٧	٢,٧٥١,٠٣٨	٣,٦٣٢,٣٤٥
١٥٤,٥١٩,٤٣٨	١٧١,٠٠٥,١٦٠		

- ٢١ - مصروفات بيعية وتسويقة

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٩,٢٨٩,٩١٥	٣٠,٢١٨,٧٧٥	١,٠٨١,٥٢١	١,١٤٢,٧٩٩
١٨,٩٠٠	٦,٣٠٠	٢٣,٧٣٦,١٩٦	٣١,٧٧١,٧٢٢
٥٤,١٢٦,٥٣٢	٦٣,١٣٩,٥٩٦		

مرتبات وتأمينات اجتماعية ومتانة أخرى

مواد خام

قطع غيار ومواد

رسوم حكومية ودمغه طيبة

مصروفات تشغيل أخرى

مصروفات طاقة

أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٧,٥)

إيجارات

صيانة

اهرات وتأمينات اجتماعية ومتانة أخرى اضافية

اهلاك - (إيضاح ٥)

إيجارات

دعالية وتسويقه

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

الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢١ مارس ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٢ مارس ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٢ مارس ٢٢٢ جنيه مصرى
١٠,٢٨٢,٣٤٨	١١,٤١٣,٢٢٢	مرببات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية
٤٩٠,٤٤٠	٢٢١,٢٢٣	أتعاب مهنية
١٢١,٦٤٥	٤٣٦,٣٩٣	صيانة
٤٥٣,٦٧٠	٤٩٢,٢٨٢	آهلاً - (ايضاح ٥)
١,٧٣٠,٢٠٠	١,٩٠٧,٢٥٠	آخر
١٣,٠٧٨,٣٠٣	١٤,٤٧٠,٣٧٠	

٢٣ - ايرادات تمويلية

٢٠٢١ مارس ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٢ مارس ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٢ مارس ٢٢٢ جنيه مصرى
١٤,٥٩٩,٩٣٢	١٣,٩٥٩,٠٦٨	عوائد من أدون خزانة
٨,٨١٢	١,٦١٩	عوائد من ودائع لأجل
١٤,٦٠٨,٧٤٤	١٣,٩٦٠,٦٨٧	

٢٤ - مصروفات تمويلية

٢٠٢١ مارس ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٢ مارس ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٢ مارس ٢٢٢ جنيه مصرى
٢٢,٤٤٨,٣١١	٢٠,٧٦٩,٤٧٦	فوائد مدينة
٥٣٢,١٥٩	٥٠٩,٩١٦	مصروفات تمويلية للالتزامات الإيجار (ايضاح ٦)
٨٩٣,٨١٥	٩٠٧,٩١١	مصروفات بنكية
٢٣,٨٧٤,٢٨٥	٢٢,١٨٧,٣٠٣	

٢٥ - ضرائب الدخل

٢٠٢١ مارس ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٢ مارس ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٢ مارس ٢٢٢ جنيه مصرى
(٦,٧٨٥,١٧٠)	(١٧,٩٦٦,١٠٨)	ضريبة الدخل الجارية
(٢,٢٨٦,٤٥٩)	(٣,٠١٤,١٢٩)	ضريبة الدخل المؤجلة
(٩,٠٧١,٦٢٩)	(٢٠,٩٨٠,٢٣٧)	مصرف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر	قائمة المركز المالي	الاهمال والاستهلاك
٢٠٢١ مارس ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٢ مارس ٣١ جنيه مصرى	مخصصات
(١,٤٩٢,٥٢٠)	(٢,٦٧١,٠٧٧)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
-	٢٤٢,٥٤٩	الانخفاض في قيمة المخزون
١٨٢,٣١٢	٢٢٥,٠٠٠	فروق تقييم العملة الأجنبية غير المحققة
(٧٨٥,٨٥١)	٤٩٢,٩١٩	صافي ضرائب الدخل المؤجلة
(١٩٠,٤٠٠)	(١,٣٠٣,٥٢٠)	
(٢,٢٨٦,٤٥٩)	(٣,٠١٤,١٢٩)	
	(٤٠,٤٩٨,٢٣٦)	
	(٤٣,٥١٢,٣٦٥)	

-٤٥ - ضرائب الدخل (تابع)

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

معدل الضريبة ٢٠٢١ مارس ٣١	معدل الضريبة ٢٠٢٢ مارس ٣١	معدل الضريبة ٢٠٢٢ مارس ٣١	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
جنيه مصرى ٣٩,٤٠٣,٣٤٤	جنيه مصرى ٩١,٣٩٦,٥٩٩	٢٢,٥%	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
٨,٨٦٥,٧٥٢	٢٠,٥٦٤,٢٣٥		مصروفات غير قابلة للخصم
٢٠٥,٨٧٧	٤١٦,٠٠٢		معدل الضريبة الفعلي
<u>٩,٠٧١,٦٢٩</u>	<u>٢٠,٩٨٠,٢٣٧</u>	<u>٢٢,٩٦٪</u>	

-٤٦ - نصيب السهم في الأرباح

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

٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	ربح الفترة الأساسي والمفضض
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٣٠,٣٣١,٧١٥	٧٠,٤١٦,٣٦٢	أسهم خزينة
<u>١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	نصيب السهم في أرباح الفترة
<u>(١٨,٨٩٧,١٤٥)</u>	<u>(١٨,٨٩٧,١٤٥)</u>	
<u>٠,٠٣٠٩</u>	<u>٠,٠٧١٨</u>	

- لا يوجد أسهم ذات تأثير خافض وبالتالي يتساوى نصيب السهم الأساسي والمفضض.

-٤٧ - الموقف الضريبي

أ- ضرائب شركات الاموال

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم الاتفاق باللجنة الداخلية المتخصصة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ تقريباً وتم الطعن عليه وصدر قرار بأعادة الفحص الفعلى وجاري التجهيز للفحص عن تلك السنوات مع تجهيز سنوات ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠.

ب- ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتم سداد الفروق.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ تم تسليم المستندات الخاصة بالفحص وسداد الضريبة المستحقة بالتسويات وتم اجراء الفحص.

ج- ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- جاري التجهيز للفحص الضريبي عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠.

د- ضرائب القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من عام ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠١٩ وتم الربط وسداد.

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

الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

- ٢٨ - الأطراف ذات علاقه

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

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنية مصرى	٣١ مارس ٢٠٢١ جنية مصرى
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	إيجار مشتريات	١,٥٠٠ - ٢,٦٤٨,٥٣٥	١,٥٠٠
شركة راميكير	شركة تابعة	إيجار مشتريات	١,٥٠٠ - ٤٦٠,٢٩٥	١,٥٠٠
شركة راميفارما	شركة تابعة	إيجار مشتريات	١,٥٠٠ - ٩,٣٣٦	١,٥٠٠

(ب) ارصدة الأطراف ذات العلاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنية مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنية مصرى	مستحق إلى
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	٢٨٦,٣٨٣	٢٩٠,٣٦١	جنيه مصرى
شركة راميكير	شركة تابعة	٣,٥٤١,٧٠٩	٣,٥٢٨,١٤٤	جنيه مصرى
شركة راميفارما	شركة تابعة	٢١,٧١٦,٠١٩	٢١,٦٥٢,٨٤١	جنيه مصرى

(ت) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢١ الآتي:

مرتبات وحوافز	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنية مصرى	٣١ مارس ٢٠٢١ جنية مصرى	مستحق من
٧,٧٢٣,٩٣١	٦,٧٢٨,٠٥٢	٦,٧٢٨,٠٥٢	جنيه مصرى
٧,٧٢٣,٩٣١	٦,٧٢٨,٠٥٢	٦,٧٢٨,٠٥٢	جنيه مصرى

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

- ٢٩ - أحداث جوهرية

في ٢١ مارس ٢٠٢٢ قرر البنك المركزي المصري زيادة معدل الإيداع والاقراض لليلة واحدة و سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٢٥٪ و ١٠,٢٥٪ و ٩,٧٥٪ على الترتيب كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل ٩,٧٥٪ و تقوم الشركة بدراسة الأثر على القوائم المالية اللاحقة.

كما تراجعت أسعار صرف الجنيه المصري مقابل الدولار وبعض العملات الأخرى في الفترة اللاحقة لناريخ القوائم المالية و تقوم الشركة بدراسة الأثر في القوائم المالية اللاحقة و لتوضيح التأثير الناتج عن تغيير أسعار الصرف.