

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية  
والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة  
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣  
وتقرير الفحص المحدود عليها

**الصفحة**

٣	تقرير الفحص المحدود
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
٩ - ٢٥	إيضاحات المتممة للقوائم المالية الدوري المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المستقلة المختصرة المرفقة لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التخديمية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترتي الثلاثة أشهر والتسعية أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وملخصاً لسياسات المحاسبة الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدوري المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدوري المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٤١٠) "الفحص المحدود لمهام الفحص المحدود رقم (٤١٠)" وهو يقتضي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود لقوائم المالية الدوري عمل استفسارات بصورة أساسية من أصحاب مسؤوليات 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 نبني رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدوري المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا نعتقد أن القوائم المالية الدوري المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



مراقب الحسابات

أشرف محمد إسماعيل

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

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠٢٣

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٣٣٠ جنيه مصرى	إيضاح	الأصول
٥٤٠,٧٦٥,٣٢٤	٥٧٠,٨٥٩,٦٧١	(٥)	الأصول غير المتداولة
١٦,٢١٥,٥٦٠	١٣,٣٩٩,٧٥٧	(٦)	أصول ثابتة وأصول تحت الأشاء
٤٣٨,٤٨٣,٩٨٦	٥٦٨,٥٣٢,٠٢٦	(٧)	أصول حق انتفاع
١,٤٦١,٨٠٠	١,٤٦١,٨٠٠		أصول غير ملموسة
<b>٩٩٦,٩٢٦,٦٧٠</b>	<b>١,١٥٤,٢٥٣,٢٥٤</b>		استثمارات في شركات تابعة
			<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
 	 	 	<b>الأصول المتداولة</b>
٣٣٥,٨٩٤,٠٥٤	٣٥٥,٤٧٧,٧٠٣	(٨)	مخرwon
٨٩٣,٠٤٨,٤٧٠	١,٢٢٩,٣٠٨,٢٤٤	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٣٦١,٨٦٢,٢٠٢	٢٥٤,٩٣٨,٣٥٤	(١٠)	أذون خزانة
٢٤,٤٢٢,٥٣٩	٢٠,١٢٠,٠٦٧	(٢٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٥,٨٧٣,٠٦٤	١٢٣,٧٤٨,٩١٠		مفووعات مقيدة ومنحصلات أخرى
٦٥,٥٩٩,٤٤٤	١٠٣,٠٦٧,٣٩٥	(١١)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
<b>١,٧٥٦,٦٩٩,٧٧٣</b>	<b>٢,٠٩٦,٦٦٠,٦٧٣</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٢,٧٥٣,٦٢٦,٤٤٣</b>	<b>٣,٢٥٠,٩١٣,٩٢٧</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
 	 	 	<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
٢٥١,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	<b>حقوق الملكية</b>
١٦٠,٦٠٦	-	(١٤)	رأس المال المدفوع
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠		المسدود تحت حساب زيادة رأس المال
٣٩٧,٥٢١,٣٩٠	٣٧٧,٦٩٩,٧٢٦	(١٥)	احتياطي قانوني
(٦٥,٩٢٦,١٩٨)	(٢٦,٢٣١,٢٦٦)	(١٦)	احتياطي عام
١٤,٨٧٣,٢٦٧	١٠,١٠٥,٣٦٢	(١٧)	أسهم خزينة
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطي نظام الأئمة والتحفيز
٧٨٨,٦٩٨,٠٩٠	٨٢٩,٠٩٠,٧٠٩		احتياطيات أخرى
<b>١,٥١٠,٦٠٦,١٠٧</b>	<b>١,٩٩٠,٩٤٣,٤٨٣</b>		أرباح الفترة والأرباح المرحلة
			<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
 	 	 	<b>الالتزامات</b>
١٦,٣٤٣,٦٧٨	١٢,٤٧٦,١٧٢	(٦)	<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٥١,٥٥٠,٨٢٣	٥٢,٩٧٦,٨٢٧	(٢٥)	الالتزامات عقود تاجر - طوبيلة الأجل
<b>٦٧,٨٩٩,٥٠١</b>	<b>٦٥,٤٥٢,٩٩٩</b>		الالتزامات ضريبية مؤجلة
			<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
 	 	 	<b>الالتزامات المتداولة</b>
١٤,١٥٨,١٠٥	١٤,١٥٨,١٠٥	(١٢)	مخصصات
٩٠٤,٧٥٢,٨٧٣	١,١٢١,٢٦١,٠٦٧	(١٨)	شهادات التنمية
٣,٦٦٣,٤٨٠	٤,٦٣٨,٩٧٤	(٦)	الالتزامات عقود تاجر - قصيرة الأجل
٢٠٤,٦٠٠,٧٥١	٢٩٨,٠٤٠,٣٤٧	(١٣)	موردون وأوراق دفع وداندون آخرون
-	٨,٧٢٥,٦٨٠	(٢٨)	مستحق إلى أطراف ذات العلاقة
٤٧,٩٤٥,٦٢٦	٤٧,٦٩٣,٢٧٢		ضرائب الدخل المستحقة
<b>١,١٧٥,١٢٠,٨٣٥</b>	<b>١,٤٩٤,٥١٧,٤٤٥</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
١,٢٤٣,٠٢٠,٣٣٦	١,٥٥٩,٩٧٠,٤٤٤		<b>إجمالي الالتزامات</b>
<b>٢,٧٥٣,٦٢٦,٤٤٣</b>	<b>٣,٢٥٠,٩١٣,٩٢٧</b>		<b>إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي  
محمد أبو عمارة

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

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة  
لفترتي ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنية مصرى	التسعه أشهر المنتهية في ٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنية مصرى	إيضاح ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنية مصرى	الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمل الربح
٣٧٩,٩٩٣,٢١٧ (١٩٣,٧٥٩,٢٠٧) ١٨٦,٢٣٤,٠١٠	٥٤٢,٦٩٣,٥٣٢ (٢٨٤,٨٥٧,١٨٩) ٢٥٧,٨٣٦,٣٤٣	١,٠٨٨,١٠٨,٨٧٧ (٥٥٩,٧٣٠,٦٨٤) ٥٢٨,٤٠٥,١٩٣	١,٣٨١,٦٩٠,٤٨٦ (٧٤٤,٦٤٤,١٨٣) ٦٣٧,٠٤٦,٣٠٣
(٧٠,١٣٨,٨٦٥) (١٦,٦٠٠,٢٦٥) ١٩٠,٥٢٧	(٩٣,٦١١,٤٧٦) (٢٢,١٦٣,٣١٩) ٣٤٤,٩١٨	(٢٠٥,٧١٦,٢٧٢) (٤٧,٢٧٩,٣٦٤) ٥,٢٢٣,٥٨	(٢٤٨,٤١٣,٦١٤) (٦٣,١٢٢,٣٠٧) ١,٤٢٨,٢٦٩
٩٩,٦٨٥,٤٠٧	١٤٢,٤٠٦,٤٦٦	٢٨٠,٦٣٣,٠٦٥	٣٢٦,٨٩٨,٦٥١
١٤,٦٤٧,٣٦١ (٢٣,٩٨٧,٩٥٠) ١,٤٥٢,٣٣٤	١٦,٨٣٨,٤٥٧ (٥٨,٥٥٠,٣١٨) ٤٨٤,٩٨٧	٤٢,٣١٤,٣٢٦ (٦٧,٦٥٨,٩٧٤) ٨,٧٧٧,٦٧٣	٤٧,٦٠٩,٦٣٩ (١٣٤,٦٨٤,٤٢١) ١٩,٤١٩,٥٣٢
(٧,٨٨٨,٢٥٥)	(٤١,٢٢٦,٨٧٤)	(١٦,٥٦٦,٩٧٥)	(٦٧,٦٥٥,٢٥١)
- (٦,١٣٦,١٠٠) (٩٩٤,٤٧٧) ٨٤,٦٦٦,٦٢٥	(٨٥٨,٧٦٣) (٦,١٣٦,١٠٠) (١,٤٠٢,٨٢٨) ٩٢,٧٨١,٩٠١	(١,٠٠٠,٠٠٠) (١٢,٦٧٢,٣٨٠) (٢,٨٤٣,١٢٩) ٢٤٧,٥٥٠,٥٨١	(٢,٦٠٢,٨٩٦) (١٢,٦٧٢,٣٨٠) (٣,٦١٦,١٠٣) ٢٤٠,٣٥٢,٠٢٢
(١٩,١٧٥,١٨٩) ٦٥,٤٩١,٤٣٦ .٠٤٤٣ .٠٤٤١	(٢١,١٨٣,٣٥٠) ٧١,٥٩٨,٥٥١ .٠٤٤٨ .٠٤٤٧	(٥٦,٨١٩,٨٢٢) ١٩٠,٧٣٠,٧٥٩ .٠,١٢٩١ .٠,١٢٨٥	(٥٥,٣٠٩,٥٨٣) ١٨٥,٤٤٢,٤٣٩ .٠,١٢٤١ .٠,١٢٣٦

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسي

المدير المالي

محمد أبو عمارة

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

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

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

الثلاثه أشهر المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في	
٢٠٢٢ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنية مصرى ٦٥,٤٩١,٤٣٦ -	٢٠٢٢ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنية مصرى ١٩٠,٧٣٠,٧٥٩ -	ارباح الفترة
٧١,٥٩٨,٥٥١	١٩٠,٧٣٠,٧٥٩	الدخل الشامل الاخر
<b>٦٥,٤٩١,٤٣٦</b>	<b>٧١,٥٩٨,٥٥١</b>	<b>إجمالي الدخل الشامل</b>
	<b>١٩٠,٧٣٠,٧٥٩</b>	<b>١٨٥,٠٤٢,٤٣٩</b>
		<b>١٨٥,٠٤٢,٤٣٩</b>

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدوري المستقلة المختصرة  
لفترتي الثلاثة والتسع أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

رأس المال المدفوع	رأس المال	مدفوع تحت حساب زيادة رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام اصدار الأسهم	أسهم خزينة	احتياطي نظام الآثابة والتحفيز آخرى	احتياطيات الأرباح المرحلة	أجمالي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٦,٤٤٦,١١٨	٩,١١٠,٢٧٢	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	-	-	٢٧٨,٩٥٢	٥٨٧,٤٧١,١٩٥
-	-	-	-	-	(٥٧,٠١٢,٣٦٦)	-	-	(٩,١١٠,٢٧٢)
(٥٧,٠١٢,٣٦٦)	-	-	-	-	١٢,٦٧٢,٣٨٠	-	-	١٢,٦٧٢,٣٨٠
١٢,٦٧٢,٣٨٠	-	-	-	-	(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	-	-	(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)
(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	-	-	-	-	١٩٠,٧٣٠,٧٥٩	-	-	١٩٠,٧٣٠,٧٥٩
١٩٠,٧٣٠,٧٥٩	-	-	-	-	١,٤٧٣,٢٤٤,٥٣٨	-	-	٧٤٤,٧٨٤,١٨٢
١,٤٧٣,٢٤٤,٥٣٨	٢٧٨,٩٥٢	١٢,٦٧٢,٣٨٠	(٥٧,٠١٢,٣٦٦)	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٣٥,٥٥٦,٣٩٠	-	-	٥٨٧,٤٧١,١٩٥
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٢٧٨,٩٥٢
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٦٠٦	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٧,٥٢١,٣٩٠	١٤,٨٧٣,٢٦٧	(٦٥,٩٢٦,١٩٨)	٢٧٨,٩٥٢	٧٨٨,٦٩٨,٠٩٠
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٩٥٢,٠٧٤	-	-	-	-	-	١,٩٥٢,٠٧٤
١,٩٥٢,٠٧٤	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(١٢٧,٨٨٧,٣٢٠)	-	-	-	-	-	-	-
-	(١٢٧,٨٨٧,٣٢٠)	-	-	-	٣٩,٦٩٤,٩٣٢	(٣٤,٦٩٤,٩٣٢)	-	-
-	-	-	-	-	١٠,١٠٥,٣٦٣	-	-	-
-	-	-	-	-	(١٤,٨٧٣,٢٦٨)	-	-	-
-	(١٦,٧٦٢,٥٠٠)	-	-	-	١٤,٨٧٣,٢٦٨	-	-	-
(١٦,٧٦٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
١٨٥,٠٤٢,٤٣٩	١٨٥,٠٤٢,٤٣٩	-	-	-	-	-	-	-
١,٦٩٠,٩٤٣,٤٨٣	٨٢٩,٠٩٠,٧٠٩	٢٧٨,٩٥٢	١٠,١٠٥,٣٦٢	(٢٦,٢٣١,٢٦٦)	٣٧٧,٦٩٩,٧٢٦	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٨٢٩,٠٩٠,٧٠٩
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣ سبتمبر في	٢٠٢٣ سبتمبر في	٢٠٢٣ سبتمبر في	٢٠٢٣ سبتمبر في	٢٠٢٣ سبتمبر في	٢٠٢٣ سبتمبر في	٢٠٢٣ سبتمبر في
٢٠٢٣ سبتمبر في	٢٠٢٣ سبتمبر في	٢٠٢٣ سبتمبر في	٢٠٢٣ سبتمبر في	٢٠٢٣ سبتمبر في	٢٠٢٣ سبتمبر في	٢٠٢٣ سبتمبر في	٢٠٢٣ سبتمبر في	٢٠٢٣ سبتمبر في

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  
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنية مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنية مصرى	إيضاح	
٢٤٧,٥٥٠,٥٨١	٢٤٠,٣٥٢,٠٢٢		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٣,٧٧٥,٤٥٣)	(٢,٧٧٤,٩٣٥)		تعديلات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية
٤٧,٣١١,٥٣٠	٥٢,٠٦٠,٥٥٦	(٥,٦,٧)	فرق العملة الأجنبية
١٢,٦٧٢,٣٨٠	١٢,٦٧٢,٣٨٠		الاهمال والاستهلاك
(٢١٩,٠٠٠)	-	(١٢)	احتياطي نظام الأثاثة والتحفيز
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٢,٨٩٦	(٩)	المخصصات المكتوبة
١٤,٢٦٥,٦٧١	٢٥,٩٥٣,٧٦٩	(٨)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(٤٢,٣٠٧,٩٥٢)	(٤٦,٩٤٠,٧٠٤)		الانخفاض في قيمة المخزون
٦٦,١١٦,٩٢٨	١٣٣,١٢١,٦٨٢	(٢٤)	إيرادات تمويلية
١,٥٤٢,٠٤٦	١,٥٦٢,٧٣٩	(٢٤)	مصروفات تمويلية
١٠٩,٧٨١	(١٠٣,٧١٨)		مصروفات تمويلية على التزامات الإيجار
<u>٣٤٤,٢٦٦,٥١٢</u>	<u>٤١٨,٥٠٦,٦٨٧</u>		(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة
<u>(٨٥,٤١٢,٨٧٠)</u>	<u>(٣٤,١٥٨,٩٧٥)</u>		التغير في المخزون
<u>(١٧,٨٣٩,٤٤٣)</u>	<u>(١١,٣٧٨,٤٤٣)</u>		المستخدم من مخصصات المخزون
<u>(٨٢,٧٣١,٧٣١)</u>	<u>(٣٤٨,٨٦٢,٦٧٠)</u>		التغير في العماء وأوراق القبض
<u>(١,١٧٩,٧٧٧)</u>	<u>-</u>		المستخدم من المدفوعات المقدمة والمتخصصات الأخرى
<u>١,٥٢٨,٧٥٢</u>	<u>(٣٤,٠٢٠,٠٢١)</u>		التغير في المدفوعات المقدمة والمتخصصات الأخرى
<u>٧٦,٤٠٥,٩٧٧</u>	<u>٨٠,٠٣١,٩٨٠</u>		التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى
<u>(٢٩,٠٣٦)</u>	<u>٨,٧٢٥,٦٨٠</u>		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
<u>٢٣٤,٧٤٧,٤٠٩</u>	<u>٧٨,٨٤٤,٢٣٨</u>		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
<u>(٦٢,٦٦٢,٢٦٦)</u>	<u>(١٢٢,٢٨١,٠٨٤)</u>		المسدود من المصروفات التمويلية
<u>(٤١,٤٥٦,٥٢٩)</u>	<u>(٥٤,١٤٠,٩٣٣)</u>		المسدود من ضرائب الدخل
<u>١٣٠,٦٢٨,٦١٤</u>	<u>(٩٧,٥٧٧,٧٧٩)</u>		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
<u>(١٤,٧٢٧,٢٦٠)</u>	<u>(١٣,٨٧٦,٢٧٢)</u>	(٥)	الأنشطة الاستثمارية
<u>(٤,٠٧٠,١٩٩)</u>	<u>(٤٤,٢٥٦,١٠٥)</u>	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
<u>(٩٢,٩٢٢,٠٩٩)</u>	<u>(١٥١,٠٦٣,٣٩٧)</u>	(٧)	مدفوعات لشراء أصول تحت الأنشاء
<u>(٨١٦,٩٩٧,٣٠٤)</u>	<u>(٤٦٨,٧٩٧,٩٤٣)</u>	(١٠)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
<u>٩٣٢,٧٢٥,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٩,١٠٠,٠٠٠</u>	(١٠)	مدفوعات من ذخانة مستحقة
<u>١٩,٧٧٣,٢٠٠</u>	<u>٩٩,١٠٦,٦٧١</u>		مدفوعات من ذخانة
<u>٢١,٨٥١</u>	<u>١٢١,٠٦٦</u>	(٥)	مدفوعات من بيع أصول ثابتة
<u>(٢٩٠)</u>	<u>٣,٧٢٦,٨٧٢</u>	(١١)	استثمار في ودائع لأجل
<u>٢٢,٨٠٢,٨٩٩</u>	<u>(٦٥,٣٣٩,١٠٨)</u>		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
<u>-</u>	<u>٢,١١٢,٦٨٠</u>	(١٤)	الأنشطة التمويلية
<u>٨٨٤,٧٧٤,٠٤٧</u>	<u>١,٠٨٨,٣٨٢,٤٤٠</u>	(١٨)	المسدود لزيادة رأس المال
<u>(٨٥٤,٤٠٤,٧٩٨)</u>	<u>(٨٧١,٨٧٤,٢٤٦)</u>	(١٨)	المستخدم من التسهيلات الائتمانية
<u>(٢١,٩٤٩,٧٦٦)</u>	<u>-</u>		المسدود من التسهيلات الائتمانية
<u>(٥٧,٠١٢,٣٦٦)</u>	<u>-</u>		المسدود من القروض طويلة الأجل
<u>٢,٦٩٨,٤٥٧</u>	<u>٤,٣٠٢,٤٧٢</u>	(٢٨)	شراء أئمه خزينة
<u>(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)</u>	<u>(١٦,٧٦٢,٥٠٠)</u>	(٦)	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
<u>(٤,٤٣٦,٤٩٣)</u>	<u>(٤,٦٦٣,٤٦٥)</u>		توزيعات أرباح
<u>(٧٤,٦٣٨,٥٢٩)</u>	<u>٢٠١,٤٩٧,٣٨١</u>		المسدود من مدفوعات التزامات الإيجار
<u>٧٩,٧٩٢,٩٨٤</u>	<u>٣٨,٥٨٠,٤٩٤</u>		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
<u>٣,٧٧٥,٤٥٣</u>	<u>٢,٧٧٤,٩٣٥</u>		صافي التغير في النقدي وما في حكمها خلال الفترة
<u>١٣,١٠٦,٤٠٩</u>	<u>١٨,٠٦٢,٧٢٧</u>		صافي فرق العملة الأجنبية
<u>٩٦,٦٧٤,٨٤٦</u>	<u>٥٩,٤١٨,١٥٦</u>	(١١)	النقدي وما في حكمها في أول الفترة
			النقدي 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 الدورية المستقلة المختصرة  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣  
**١ - نبذة عن الشركة**

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

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

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

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

يتمثل غرض الشركة الأساسي في:

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

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

## **٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة**

### **١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة**

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً 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 ٢٠٢٢. إضافة لذلك، إن نتائج الفترة الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكالفة 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 المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.  
لا يوجد تغيير عن السياسات المحاسبية المتبعة حيث لم تقم الشركة بتطبيق المعالجات المحاسبية البديلة.

### **٣-٢ تغيرات في معايير المحاسبة المصرية**

صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ الخاص بتعديل معايير المحاسبة المصرية، وعليه يستبدل ملحق التمهيد الوارد بمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بملحق تمهيد تعديلات معايير المحاسبة المصرية " والملحق التمهيدي تعديلات ٢٠٢٣".

كما يستبدل المعايير الآتية: أرقام (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكها، و (٢٣) الأصول غير الملموسة و (٣٤) الاستثمار العقاري، و (٣٥) الزراعة، و (٣٦) التقسيب عن الموارد التعدينية، من معايير المحاسبة المصرية المشار إليها، بمعايير المرفقة بقرار رئيس الوزراء والملحق التمهيدي تعديلات ٢٠٢٣.

وفيما يلي أهم التغيرات في معايير المحاسبة المصرية "تعديلات ٢٠٢٣".

**معايير المحاسبة المصري ١٠ المعدل: الأصول الثابتة**  
تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري ١٠ في ٢٠٢٣ ويبعد تطبيق تلك التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. يجب رجوعي وتعديل المعلومات المقارنة.  
يسمح معيار المحاسبة المصري ١٠ المعدل باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن إعادة تقييم الأصول الثابتة ضمن الدخل الشامل الآخر وتجميعها ضمن حقوق الملكية في حساب "فائض إعادة تقييم". لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للشركة حيث اختارت الشركة عدم تغيير السياسة المحاسبية الحالية، ولم تقم بتطبيق المعالجة المحاسبية البديلة.

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

### **٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع**

#### **معيار المحاسبة المصري ٢٣ المعدل: الأصول غير الملموسة**

تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري ٢٣ في ٢٠٢٣ ويبداً تطبيق تلك التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٣. يجب التطبيق بأثر رجعي وتعديل المعلومات المقارنة.

يسمح معيار المحاسبة المصري ١٠ المعدل باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القیاس اللاحق للأصول غير الملموسة ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن إعادة تقييم الأصول غير الملموسة ضمن الدخل الشامل الآخر وتجميئها ضمن حقوق الملكية في حساب "فائض اعادة تقييم". لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للشركة حيث اختارت الشركة عدم تغيير السياسة المحاسبية الحالية، ولم تقم بتطبيق المعالجة البديلة.

#### **معيار المحاسبة المصري ٤: المعدل: الاستثمار العقاري**

تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري ٤ في ٢٠٢٣ ويبداً تطبيق تلك التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٣. يجب التطبيق بأثر رجعي وتعديل المعلومات المقارنة.

تم السماح للمنشآت باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة عند القیاس اللاحق لاستثماراتها العقارية، مع إزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القیاس اللاحق لجميع أصولها العقارية.

مع الاعتراف بالإضافة في القيمة العادلة عند القیاس اللاحق للاستثمار العقاري ضمن بنود ضمن الدخل الشامل الآخر، بدلاً من الأرباح أو الخسائر، وتجميئها ضمن حقوق الملكية في حساب "فائض تقييم الاستثمار العقاري بالقيمة العادلة". لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للشركة.

#### **معيار المحاسبة المصري ٥ المعدل: الزراعة**

تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري ٥ في ٢٠٢٣ ويبداً تطبيق تلك التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٣. يجب التطبيق بأثر رجعي وتعديل المعلومات المقارنة.

تم استبعاد النباتات المثمرة من معيار المحاسبة المصري ٣٥: الزراعة لتصبح تحت نطاق معيار المحاسبة المصري ١٠: الأصول الثابتة. لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للشركة.

#### **معيار المحاسبة المصري ٦ المعدل: التقييم عن وتقدير الموارد التعدينية**

تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري ٦ في ٢٠٢٣ ويبداً تطبيق تلك التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٣. يجب التطبيق بأثر رجعي وتعديل المعلومات المقارنة.

يسمح معيار المحاسبة المصري ٣٦ المعدل باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القیاس اللاحق لموارد التعدينية ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن إعادة تقييم الموارد التعدينية ضمن الدخل الشامل الآخر وتجميئها ضمن حقوق الملكية في حساب "فائض اعادة تقييم". لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للشركة.

#### **معايير أصدرت ولا تزال غير سارية**

فيما يلي المعايير والتفسيرات التي تم إصدارها، ولكن لا تزال غير سارية، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية. تنوى الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت تطبق، عندما تصبح سارية.

#### **معيار المحاسبة المصري ٥: عقود التأمين**

معيار المحاسبة المصري ٥٠ "عقود التأمين" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٣٧ "عقود التأمين". تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٥٠ في ٢٠٢٣ ويبداً تطبيق المعيار في او بعد ١ يوليو ٢٠٢٤ في مصر ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر. يحدد هذا المعيار مبادئ إثبات التأمين الواقعه ضمن نطاق هذا المعيار، ويحدد قياسها وعرضها والإفصاح عنها. ويتمثل هدف المعيار في ضمان قيام المنشأة بتقديم المعلومات الملائمه التي تعبّر بصدق عن تلك العقود. وتتوفر هذه المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الأساسية لبيان تأمين تلك على المركز المالي للمنشأة وأدائها المالي وتدفقاتها النقديه. لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للشركة.

### **٣ - الأحكام والتقدیرات المحاسبية الهامة**

ينطلب 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 افصاحات 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 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 والتقدیرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة:

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣  
- ٣ - الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

## **١-٣ الأحكام**

### **الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع**

عند اتخاذ الأحكام الخاصة بها، وضعت الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) "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 أو راقق القبض والمحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوفقاً. بالنسبة للمبالغ 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 الأخذ في الاعتبار الخبرة السابقة لمردودات المبيعات وحجم الإيرادات وحجم المبيعات وتاريخ انتهاء صلاحية البضائع المباعة، وتقوم الإدارة بمراجعة قيمة المخصص المقدرة للتتأكد من أن المخصص كافٍ 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 تتسمق 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 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. وينتظر اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. وقد 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 عدّة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسئولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضع عدّة 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 لتفطيتها. وينتظر أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة الذي يمكن الاعتراف به، وذلك استناداً إلى التقويم 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 لتقدير 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 ل تلك التدفقات النقدية.

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣  
**٤ - التقارير القطاعية**

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

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

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

الإجمالي	مبيعات البضائع			خدمات		الفترة
	محلي		تصدير	تصنيع للغير	"محظى"	
	مناقصات	مبيعات خاصة	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١,٣٨١,٦٩٠,٤٨٦	١٤٥,٤٦٣,٤٤٩	٩٨٧,٤١٨,١٩١	١٤٠,٣٤٢,٢١٩	١٠٨,٤٦٦,٦٢٧	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	
١,٠٨٨,١٠٨,٨٧٧	١٢٨,٧٥٠,١١٢	٧٩١,١٢٩,٠٧٣	٧٥,٨٢٤,٠٩٩	٩٢,٥٠٥,٦٠٣		

تبلغ الايرادات من أكبر ٥ عملاء ٨٢٪ من إجمالي مبيعات البضائع (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٧٧٪)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

**٥ - أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء**

الإجمالي	أصول تحت الإنشاء	آثاث وتجهيزات مكاتب	عدد وأدوات	أجهزة معامل	وسائل نقل وألات جر	آلات ومعدات	مبانى	أراضي	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	١ يناير ٢٠٢٣
٨٤٤,٢٧٣,١٣٧	١٢,٨٥٨,٢١٥	٣٣,١١١,٤٠٠	٧,٣٤٥,٣٩٢	٣١,٩٨٢,٦٧٧	١٦,٣٠٥,٩٠٤	٤٤٤,٨٥٩,٥٩٠	٢٧٩,١٧٢,٥٣٤	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٢٣
٥٨,١٣٢,٣٧٧	٤٤,٢٥٦,١٠٥	٢,٤٥٦,٢٨٢	٢,٧٦١,٢٢٤	١,٠٤٢,٦٩٠	-	٣,٥٠٦,٤٠٦	٤,١٠٩,٦٧٠	-	إضافات
-	(٢,٢٠٢,٦٠١)	١,٤١٤,٩٢٣	-	-	-	٨٨,٤٣٦	٦٩٩,٢٤٢	-	المحول من أصول تحت الإنشاء
(٤,٦٦٦,٠٠٩)	-	(٥٨,٣٠٨)	-	-	(٢٤٥,٧٤٠)	(٤,٣٦١,٩٦١)	-	-	استبعادات
<b>٨٩٧,٧٣٩,٥٥٥</b>	<b>٥٤,٩١١,٧١٩</b>	<b>٣٦,٩٢٤,٢٩٧</b>	<b>١٠,١٠٦,٦١٦</b>	<b>٣٣,٠٢٥,٣٦٧</b>	<b>١٦,٠٦٠,١٦٤</b>	<b>٤٤٤,٠٩٢,٤٧١</b>	<b>٢٨٣,٩٨١,٤٤٦</b>	<b>١٨,٦٣٧,٤٢٥</b>	<b>٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠</b>
<hr/>									
<b>مجموع اهلاك</b>									
(٣٠٣,٥٠٧,٨١٣)	-	(٢٠,٦٠٤,٢٤٤)	(٢,٨١٨,٢٥١)	(١١,٠٢٧,٥٢٥)	(١١,٧٠٧,٤٢٢)	(١٨٢,٤٦٠,٤٨٤)	(٧٤,٨٨٩,٨٨٧)	-	١ يناير ٢٠٢٣
(٢٨,٠٢٠,٦٨٢)	-	(٢,٤٨٤,٤٢٢)	(٥٨٦,٦١٧)	(٢,٣٠٠,٢٢٤)	(٦٣٨,٤٦٣)	(١٥,٢٢١,٥٧٣)	(٦,٧٧٩,٣٨٣)	-	إهلاك الفترة
٤,٦٤٨,٦٦١	-	٤١,٥٣٧	-	-	٢٤٥,٧٤٠	٤,٣٦١,٣٨٤	-	-	استبعادات
(٣٢٦,٨٧٩,٨٣٤)	-	(٢٣,٠٤٧,١٢٩)	(٣,٤٠٤,٨٦٨)	(١٣,٣٢٧,٧٤٩)	(١٢,١٠٠,١٤٥)	(١٩٣,٣٣٠,٦٧٣)	(٨١,٦٦٩,٢٧٠)	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
<b>٥٧٠,٨٥٩,٦٧١</b>	<b>٥٤,٩١١,٧١٩</b>	<b>١٣,٨٧٧,١٦٨</b>	<b>٦,٧٠١,٧٤٨</b>	<b>١٩,٦٩٧,٦١٨</b>	<b>٣,٩٦٠,٠١٩</b>	<b>٢٥٠,٧٦١,٧٩٨</b>	<b>٢٠٢,٣١٢,١٧٦</b>	<b>١٨,٦٣٧,٤٢٥</b>	<b>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ صافي القيمة الدفترية في</b>
<hr/>									

تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١٠٨,٢١٦,٣٦٣ جنيه مصرى يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.

تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الأضمحلاب بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصرى	- تم حساب ارباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصرى	تكلفة الإيرادات
٤,٦٦٦,٠٠٩ (٤,٦٤٨,٦٦١)	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٢٥,٧٥٢,١٦٥	مصاروفات بيعيه وتسويقه
١٧,٣٤٨	مجموع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	٧٦٩,٧٩٠	مصاروفات عمومية وإدارية
١٢١,٠٦٦	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	١,٤٩٨,٧٢٧	
١٠٣,٧١٨	تحصيلات من بيع أصول ثابتة	٢٨,٠٢٠,٦٨٢	
	ارباح بيع أصول ثابتة		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٥ - أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء - تابع

الإجمالي	أصول تحت الإنشاء	آثاث وتجهيزات مكاتب	عدد وأدوات	أجهزة معامل	وسائل نقل وألات جر	آلات ومعدات	مبانى	أراضي	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
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	٢٠٢٢ ١ يناير
٣٤,٣٧٥,٥٨٠	٩,٦٠٦,٢٥٤	٤,١٤٥,٦٧٩	١,٣٣٣,٦٨٣	٢,١٨١,٥٧٦	١,٨٩٨,١٣٦	٩,٩٣٥,٧٣٣	٥,٢٧٤,٥١٩	-	٢٠٢٢ إضافات
-	(٢٣,٧٨٩,٤٢٤)	٥٤,١٠٥	-	١,٨١١,٠٣٥	١,٠٣٧,٨٧٠	٢٠,٣٢٩,٥٠٥	٥٥٦,٩٠٩	-	المحول من أصول تحت الإنشاء
(٦٧٣,٩٠٩)	-	(٢١١,٧٩٥)	(١١,٢٦٨)	(٢٧١,٦٩٦)	-	(١٧٩,١٥٠)	-	-	استبعادات
<b>٨٤٤,٢٧٣,١٣٧</b>	<b>١٢,٨٥٨,٢١٥</b>	<b>٣٣,١١١,٤٠٠</b>	<b>٧,٣٤٥,٣٩٢</b>	<b>٣١,٩٨٢,٦٧٧</b>	<b>١٦,٣٠٥,٩٠٤</b>	<b>٤٤٤,٨٥٩,٥٩٠</b>	<b>٢٧٩,١٧٢,٥٣٤</b>	<b>١٨,٦٣٧,٤٢٥</b>	<b>٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر</b>
<b>(٢٦٨,٦١٦,٦٣٨)</b>	<b>-</b>	<b>(١٧,٨٧٤,٩١٦)</b>	<b>(٢,٢٣٤,٠٩٨)</b>	<b>(٨,٤٠٦,٣٩٨)</b>	<b>(١٠,٨٩٠,٧٤١)</b>	<b>(١٦٣,١٣٥,٤٠٩)</b>	<b>(٦٦,٠٧٥,٠٧٦)</b>	<b>-</b>	<b>٢٠٢٢ ١ يناير مجمع اهلاك</b>
<b>(٣٥,٤١٣,٩٤٩)</b>	<b>-</b>	<b>(٢,٩١٧,٨٠٢)</b>	<b>(٥٨٨,٢٠٤)</b>	<b>(٢,٨٠٠,٩٣٤)</b>	<b>(٨١٦,٦٨١)</b>	<b>(١٩,٤٧٥,٥١٧)</b>	<b>(٨,٨١٤,٨١١)</b>	<b>-</b>	<b>٢٠٢٢ إهلاك الفترة</b>
<b>٥٢٢,٧٧٤</b>	<b>-</b>	<b>١٨٨,٤٧٤</b>	<b>٤,٠٥١</b>	<b>١٧٩,٨٠٧</b>	<b>-</b>	<b>١٥٠,٤٤٢</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>استبعادات</b>
<b>(٣٠,٣,٥٠٧,٨١٣)</b>	<b>-</b>	<b>(٢٠,٦٠٤,٢٤٤)</b>	<b>(٢,٨١٨,٢٥١)</b>	<b>(١١,٠٢٧,٥٢٥)</b>	<b>(١١,٧٠٧,٤٢٢)</b>	<b>(١٨٢,٤٦٠,٤٨٤)</b>	<b>(٧٤,٨٨٩,٨٨٧)</b>	<b>-</b>	<b>٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر</b>
<b>٥٤٠,٧٦٥,٣٢٤</b>	<b>١٢,٨٥٨,٢١٥</b>	<b>١٢,٥٠٧,١٥٦</b>	<b>٤,٥٢٧,١٤١</b>	<b>٢٠,٩٥٥,١٥٢</b>	<b>٤,٥٩٨,٤٨٢</b>	<b>٢٦٢,٣٩٩,١٠٦</b>	<b>٢٠٤,٢٨٢,٦٤٧</b>	<b>١٨,٦٣٧,٤٢٥</b>	<b>٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر صافي القيمة الدفترية في</b>
<b>٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر</b>	<b>جنيه مصرى</b>	<b>-</b>	<b>تم حساب خسائر بيع أصول ثابتة على النحو التالي:</b>	<b>٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر</b>	<b>جنيه مصرى</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>٦٧٣,٩٠٩</b>				<b>تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة</b>	<b>٣٢,٥٨١,٤٦٠</b>	<b>٢٠٢٢ تكالفة الإيرادات</b>			
<b>(٥٢٢,٧٧٤)</b>				<b>مجموع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة</b>	<b>٨٢٥,٦٧٣</b>	<b>٢٠٢٢ مصروفات بيعيه وتسويقه</b>			
<b>١٥١,١٣٥</b>				<b>صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة</b>	<b>٢,٠٠٦,٨١٦</b>	<b>٢٠٢٢ مصروفات عمومية وإدارية</b>			
<b>٢٢,٨٥٠</b>				<b>متحصلات من بيع أصول ثابتة</b>					
<b>(١٢٨,٢٨٥)</b>				<b>خسائر بيع أصول ثابتة</b>	<b>٣٥,٤١٣,٩٤٩</b>				

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

**٦ - عقود التأجير**

يتمثل أصول حق انتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

**أ- أصول حق انتفاع**

٢٠٢٢ دسمبر ٣١	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣
جنيه مصرى ٢٠,٥٥٨,٥٨٩	جنيه مصرى ٢٧,٨١٧,٣٧٦	إضافات
٧,٢٥٨,٧٨٧	٢٠٨,٧١٤	
<u>٢٧,٨١٧,٣٧٦</u>	<u>٢٨,٠٢٦,٠٩٠</u>	<b>اجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣</b>

(٧,٥٢٦,٢٣٠)	(١١,٦٠١,٨١٦)	مجموع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
(٤,٠٧٥,٥٨٦)	(٣,٠٢٤,٥١٧)	استهلاك خلال الفترة
<u>(١١,٦٠١,٨١٦)</u>	<u>(١٤,٦٢٦,٣٣٣)</u>	<b>مجموع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣</b>
<u>١٦,٢١٥,٥٦٠</u>	<u>١٣,٣٩٩,٧٥٧</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

**ب- التزامات عقود التأجير**

٢٠٢٢ دسمبر ٣١	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٣
جنيه مصرى ١٥,٣٨٦,٧٥٥	جنيه مصرى ٢٠,٠٠٧,١٥٨	إضافات أصول مؤجرة
٧,٢٥٨,٧٨٧	٢٠٨,٧١٤	تكلفة التمويل
٢,٥٥١,٣٣٣	١,٥٦٢,٧٣٩	مدفوعات
<u>(٥,١٨٩,٧١٧)</u>	<u>(٤,٦٦٣,٤٦٥)</u>	
<u>٢٠,٠٠٧,١٥٨</u>	<u>١٧,١١٥,١٤٦</u>	<b>كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣</b>
<u>٣,٦٦٣,٤٨٠</u>	<u>٤,٦٣٨,٩٧٤</u>	<b>يخصم: الجزء متداول</b>
<u>١٦,٣٤٣,٦٧٨</u>	<u>١٢,٤٧٦,١٧٢</u>	<b>الجزء الغير متداول</b>

**٧- أصول غير ملموسة**

حقوق التسجيل	٢٠٢٢ دسمبر ٣١	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣
	جنيه مصرى ٤٠٠,٢٧١,٦٢٩	جنيه مصرى ٤٩٤,١٥١,٧٨٤	إضافات
	٩٣,٨٨٠,١٥٥	١٥١,٠٦٣,٣٩٧	
	<u>٤٩٤,١٥١,٧٨٤</u>	<u>٦٤٥,٢١٥,١٨١</u>	<b>اجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣</b>
	<u>(٣٠,٨٣٠,٧٧٣)</u>	<u>(٥٥,٦٦٧,٧٩٨)</u>	<b>مجموع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣</b>
	<u>(٢٤,٨٣٧,٢٥)</u>	<u>(٢١,٠١٥,٣٥٧)</u>	<b>استهلاك خلال الفترة</b>
	<u>(٥٥,٦٦٧,٧٩٨)</u>	<u>(٧٦,٦٨٣,١٥٥)</u>	<b>مجموع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣</b>
	<u>٤٣٨,٤٨٣,٩٨٦</u>	<u>٥٦٨,٥٣٢,٠٢٦</u>	<b>صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣</b>

- 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 عاما، ويتم تقديرها للانخفاض في قيمتها كلما كان هناك مؤشر على انخفاض المنافع الاقتصادية للمنتج.
- يشمل رصيد الأصول غير الملموسة الأصول مستحضرات دوائية قيد التطوير بمبلغ ١١,٩٩١,٠٢٧ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٤,٩١٧,٢٢٢ جنيه مصرى).

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

**٨- المخزون**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	مواد خام
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مواد تعبئة وتغليف
١٢٧,١٢٣,٤٤٧	١٢١,٨٥٩,٠٠٨	قطع غيار
٦٦,٨٥٠,٥٥٣	٨٠,٠٢٧,٧١١	إنتاج تام
١٩,٠٠٩,٤٣٣	٢٠,٥٠٥,١٤٥	إنتاج تحت التشغيل
٧٧,٥٣٧,٢٠٧	١٢٤,٨٥٠,٧٣٢	بضاعة بالطريق
٥١,١٩٢,١٠٥	٢٩,٣٣٤,١٤٠	مخزون لدى الغير
٤,٦٥٧,٢٩٩	٣,٧٤٤,٦٦٦	
١٨٠,٣٧٠	٣٨٧,٩٨٧	
٣٤٦,٥٥٠,٤١٤	٣٨٠,٧٠٩,٣٨٩	الانخفاض في قيمة المخزون
(١٠,٦٥٦,٣٦٠)	(٢٥,٢٣١,٦٨٦)	
٣٣٥,٨٩٤,٠٥٤	٣٥٥,٤٧٧,٧٠٣	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	الرصيد أول العام
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مكون خلال الفترة/ العام *
(١١,٠٧٣,٨٩٤)	(١٠,٦٥٦,٣٦٠)	المستخدم خلال الفترة/ العام
(١٩,٨٠٨,٢٧٩)	(٢٥,٩٥٣,٧٦٩)	الرصيد آخر الفترة/ العام
٢٠,٢٢٥,٨١٣	١١,٣٧٨,٤٤٣	
(١٠,٦٥٦,٣٦٠)	(٢٥,٢٣١,٦٨٦)	

\* الانخفاض في قيمة المخزون خلال الفترة مدرج ضمن تكاليف المبيعات.

**٩- عملاء وأوراق قبض**

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

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٥٣٤ مليون جنيه مصرى (ايضاح ١٨).

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

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

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي ثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

- ١ -  
أدون خزانة

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

- ١١ -  
**نقدية بالصندوق ولدى البنوك**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	أ- جنية مصرى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالصندوق حسابات جارية شيكات تحت التحصيل ودائع لأجل
٢,٠٢٠,٥٢٩	١٢٠,١١٣	
٤,٠١١,٣٥٧	٣٨,٢٣٩,٥٣٣	
٧,١٧٩,٠٧٥	٩,٦٧٠,٠٤١	
٣٩٤,٨١١	٣٩٩,٠٣٩	
<u>١٣,٦٠٥,٧٧٢</u>	<u>٤٨,٤٢٨,٧٧٦</u>	
		ب- عملة أجنبية
١٢,٨١٥	٣,٧١٣,٦٧١	نقدية بالصندوق
٤,٩٩٩,٥٥٧	٧,٦٧٤,٧٩٨	حسابات جارية
٤٦,٩٨١,٣٠٠	٤٣,٢٥٠,٢٠٠	ودائع لأجل
٥١,٩٩٣,٦٧٢	٥٤,٦٣٨,٦٦٩	
٦٥,٥٩٩,٤٤٤	١٠٣,٠٦٧,٣٩٥	

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	جنيه مصرى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	دولار أمريكي
١٣,٦٠٥,٧٧٢	٤٨,٤٢٨,٧٧٦	
٥١,٩٦٤,٠٦٨	٥٢,١٢٤,٢٢٣	
٢٩,٦٠٤	٢,٥١٤,٤٤٦	
<u>٦٥,٥٩٩,٤٤٤</u>	<u>١٠٣,٠٦٧,٣٩٥</u>	يورو

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

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

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

- ١٢ - مخصصات

الرصيد في ٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠ جنيه مصرى	مستخدم خلال الفترة جنيه مصرى	مكون خالٍ الفترة جنيه مصرى	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ جنيه مصرى	مخصص مطالبات متوقعة مخصص مردودات المبيعات*
٥,٥٥٠,٠٠١	-	-	٥,٥٥٠,٠٠١	
٨,٦٠٨,١٠٤	-	-	٨,٦٠٨,١٠٤	
<b>١٤,١٥٨,١٠٥</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١٤,١٥٨,١٠٥</b>	

الرصيد في ٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ جنيه مصرى	مستخدم خلال العام جنيه مصرى	مكون خالٍ العام جنيه مصرى	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ جنيه مصرى	مخصص مطالبات متوقعة مخصص مردودات المبيعات*
٥,٥٥٠,٠٠١	-	-	٥,٥٥٠,٠٠١	
٨,٦٠٨,١٠٤	(١٠٣,٧٤٠)	-	٨,٧١١,٨٤٤	
<b>١٤,١٥٨,١٠٥</b>	<b>(١٠٣,٧٤٠)</b>	<b>-</b>	<b>١٤,٢٦١,٨٤٥</b>	

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

- ١٣ - موردون وأوراق الدفع ومدفووعات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصرى	موردون أوراق دفع مصاريف مستحقة مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل) مدفووعات مقدمه من العملاء مدفووعات أخرى
١٢٠,٢٤٦,٨٤١	١٧٦,٠٦٨,٢٨٩	
٥,٤٢٣,٧٧٣	١٠,٦٧٩,٩٣٨	
٥٠,٦٧٠,٠٦٨	٥٣,٦٩٠,٤٥٠	
١١,٧٨٢,٤١٤	٢٥,٠٠٧,٥٣٧	
١٠,٧٨٤,٥٠٢	٢١,٨٤٢,٩٨٤	
٥,٦٩٣,١٥٣	١٠,٧٥١,١٤٩	
<b>٢٠٤,٦٠٠,٧٥١</b>	<b>٢٩٨,٠٤٠,٣٤٧</b>	

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

- ١٤ - رأس المال

بلغ رأس المال الشركة المرخص به مليار جنيه مصرى، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى موزعاً على ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥، جنيه مصرى.

بناء على قرار الجمعية العامة غير عادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قرر اجتماع مجلس الأدارة المنعقد في ٤ يناير ٢٠٢٣ زيادة رأس المال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصرى موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم تمويلاً من مدفووعات المستفيدين من النظام على ان تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام اثابة وتحفيز العاملين بالشركة ، ليصبح رأس المال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصرى موزع على عدد ١,٠٠٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم بقيمة اسميه قدرها ٢٥، جنيه مصرى و جارى اتخاذ الاجراءات 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 رأس المال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصرى موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم أيضاح رقم (١٧).

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ١٢٧,٨٨٧,٣٢٠ جنيه مصرى عن طريق توزيع اسهم زيادة مجانية بواقع ٥٢٢٥٣ سهم مجاني لكل سهم اصلى من اسهم الشركة قبل الزيادة البالغ عددها ٩٧٨,٩٨٠,٧٢٠ سهم بعد استبعاد اسهم الخزينة مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر الى الأكبر على ان تمول اسهم الزيادة من صافي ارباح الشركة القابلة للتوزيع (أرباح العام + الأرباح المرحله) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ليصبح رأس المال الشركة المصدر بعد الزيادة ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى موزعاً على عدد ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشاً للسهم الواحد وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

- ١٤ - رأس المال - تابع

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه إلى ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه بتحفيض قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه عن طريق إعدام أسهم خزينة المدروج ضمن أسهم (مساهمون من خلال الطرح العام والخاص) بعد ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بالقيمة الأساسية قدرها ٢٥,٠ للسهم الواحد.

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣:

النوع	المبلغ	عدد الأسهم	%	بيان
أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين	١٦٧,٥٢٢,٦٨١	٦٧٠,٩٠,٧٢٣	٤٤,٦٧	
أسهم خزينة	٢,٣٦٧,٥٠٠	٩,٤٧٠,٠٠٠	٠,٦٣	
أسهم حرّة متداولة في سوق الأوراق المالية	٢٠٥,١٠٩,٨١٩	٨٢٠,٤٣٩,٢٧٧	٥٤,٧٠	
	<b>٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٠٠%</b>	

هيكل المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

النوع	المبلغ	عدد الأسهم	%	بيان
أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين *	٨٢,٨٩٣,٥٧٧	٣٣١,٥٧٤,٣٠٩	٣٣,١٥%	
أسهم خزينة	٧,٣٦٧,٥٠٠	٢٩,٤٧٠,٠٠٠	٢,٩٥%	
أسهم حرّة متداولة في سوق الأوراق المالية	١٥٩,٧٣٨,٩٢٣	٦٣٨,٩٥٥,٦٩١	٦٣,٩٠%	
	<b>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٠٠%</b>	

### **- ١٥ - أحياط عام**

يمثل رصيد الاحتياطي 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 تكالفة الإصدار البالغة ٦٤,٢٨٥,٠٠٠ جنيه مصرى. عملاً بمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ٨٩,٤٤٣,٦١٠ جنيه مصرى لاحتياطي القانونى ليبلغ ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

تم تخفيض رأس المال بأعدام ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بالقيمة الأساسية ٢٥,٠ للسهم ومبلغ ٣٤,٦٩٤,٩٢٢ جنيه من رصيد الاحتياطي العام والذى يتمثل فى الفرق بين القيمة السوقية للأسهم المشتراء والقيمة الأساسية.

### **- ١٦ - أسهم خزينة**

قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ وفى ٣١ مايو ٢٠٢٢ وفى 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 وفى ٣١ مايو ٢٠٢٢ وفى ٤ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بشراء ٢٩,٤٧٠,٠٠٠ سهماً من البورصة وتم الاحتفاظ بها في الخزينة بمقابل إجمالي قدره ٦٥,٩٢٦,١٩٨ جنيه مصرى. تم احتساب المقابل المدفوع على أنه إعادة تقييم في بيان حقوق المساهمين. خلال مارس ٢٠٢٢ قامت الشركة بشراء عدد ٢٠ مليون سهم بقيمة ٣٩,٦٩٤,٩٣٢ جنيه مصرى، 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، والالتزام بإيقاص رأس مالها بمقدار القيمة الأساسية تلك الأسهم وباتباع الإجراءات المقررة لذلك.

قامت الشركة حالياً باتفاق رأس مالها بمقدار القيمة الأساسية بأجمالي قيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى.

تقوم الشركة حالياً باتخاذ الإجراءات اللازمة لإنفاس رأس مالها بمقدار القيمة الأساسية بأجمالي قيمة ١,٥٥٥,٠٠٠ جنيه مصرى.

### **- ١٧ - أحياط نظام الأثابة والتحفيز**

أقرت الشركة في نظامها الأساسي نظاماً للتحفيز والإثابة للعاملين والمديرين وأعضاء مجلس الأدارة التنفيذيين قائم على أساس عد بيع أسهم الشركة بالقيمة الأساسية إلى المستفيد طبقاً لموافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ ، ويسمح هذا النظام للعاملين والمديرين وأعضاء مجلس الأدارة التنفيذيين المستفيدين من نظام التحفيز والإثابة بمتلك جزء من أسهم الشركة. يجوز للمستفيد من النظام التصرف في الأسهم فور ملكيتها إليه مع مراعاة قواعد القيد والتداول بالبورصة المصرية و بما لا يتعارض مع أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحة التنفيذية وأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحة التنفيذية.

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

### ١٧ - أحياط نظام الأثابة والتحفيز - تابع

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ قامت الشركة بتفعيل نظام التحفيز والإثابة للعاملين ومنح بعض العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وعد ببيع إجمالي عدد ٧٤٨,٥٠٢ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ فرش للسهم) بشرط قضاء المدة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة ١ نوفمبر ٢٠٢٣ وتحقيق تقييمات الأداء المطلوبة. وتم تحديد لكل موظف حد أقصى لعدد الأسهم الممنوحة وفقاً لعقود وعد البيع مع تنفيذ حق الشراء بمدة أقصاها شهر من تاريخ الممارسة.

بلغت القيمة العادلة لاجمالي الأسهم الممنوحة لبعض العاملين مبلغ ١٣,٤٠٤,٩٠٨ جنية مصرى وفقاً لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (١,٩٨ جنية مصرى) وذلك قبل خصم القيمة الأساسية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدين بالنظام نقداً.

تتمثل حركة أدوات حقوق الملكية خلال الفترة في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
المبلغ	عدد الأسهم	المبلغ	في ١ يناير ٢٠٢٣
-	-	٨,٤٥٠,٧٢٠	١٤,٨٧٣,٢٦٧
٨,٤٥٠,٧٢٠	١٤,٨٧٣,٢٦٧	٧,٧٤٨,٥٠٢	١٠,١٠٥,٣٦٣
-	-	-	-
<u>٨,٤٥٠,٧٢٠</u>	<u>١٤,٨٧٣,٢٦٧</u>	<u>(٨,٤٥٠,٧٢٠)</u>	<u>(١٤,٨٧٣,٢٦٧)</u>
		٧,٧٤٨,٥٠٢	١٠,١٠٥,٣٦٣

### ١٨ - تسهيلات ائتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد أول الفترة / العام	
٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	٨٩٣,٦٤٤,٥٩٢	المستخدم خلال الفترة / العام	
١,١٩٥,٩١٠,٠٠١	١,٠٩٣,٤٥٠,٢٣٧	المسدود خلال الفترة / العام	
<u>(١,١٢١,٣٦٧,٣٣٧)</u>	<u>(٨٧١,٨٧٤,٢٤٦)</u>	رصيد اخر الفترة / العام	
<u>٨٩٣,٦٤٤,٥٩٢</u>	<u>١,١١٥,٢٢٠,٥٨٣</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
جنيه مصرى	جنيه مصرى		أرصدة دائنة بنوك
٨٩٣,٦٤٤,٥٩٢	١,١١٥,٢٢٠,٥٨٣		
١١,١٠٨,٢٨١	٦,٠٤٠,٤٨٤		
<u>٩٠٤,٧٥٢,٨٧٣</u>	<u>١,١٢١,٢٦١,٠٦٧</u>		

- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ٦,٨٪ إلى ٢٠,٧٪ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢) .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	مبلغ التسهيل	التسهيلات الائتمانية
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨٠,٢٤٨,٦٦٢	٤١٣,٦٧٥,٦٠٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
٦٣,٨٤٧,٤٣٦	١٠٩,٩١٤,٦٨٤	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك ابوظبي الأول
٧٣,٨٤٧,٣٢٩	١٠١,٧٠٢,٥٩٢	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٩٥,١٣٦,٥٠٠	١٠٧,٦٧٩,٠٩٢	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
١٣١,٤٩١,٥٨٥	١٤٨,١٩٣,٠٨٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
١٦٤,٨٢٨,٨٤٦	٧٥,٠٤٣,٧٥٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الاسكندرية
٩٣,٢٢٢,٥١٠	٨٥,٢٥٨,٩٣٧	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
٩١,٠٢١,٧٢٤	٧٣,٧٥٢,٨٣٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
<u>٨٩٣,٦٤٤,٥٩٢</u>	<u>١,١١٥,٢٢٠,٥٨٣</u>		<b>اجمالي التسهيلات الائتمانية</b>

تضمن 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 ولدعمها للوصول لأهدافها الاستثمارية وتنطيط مصادر التسغيف.

بعض التسهيلات الائتمانية أعلاه مضمونة بأوراق القبض (أيضاً).

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

- ١٩ -

الثلاثة أشهر المنتهية في				التسعه أشهر المنتهية في				الإيرادات	
٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	الإيرادات	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٣٩,٤٢٠,٨٠٤	٥٠٧,٤٩٩,٤٤٣	٩٩٥,٦٠٣,٢٧٤	١,٢٧٣,٢٢٣,٨٥٩					ايراد بيع البضائع (بالصافي)	
٤٠,٥٧٢,٤١٣	٣٥,١٩٤,٠٨٩	٩٢,٥٥٥,٦٠٣	١٠٨,٤٦٦,٦٢٧					ايرادات من خدمات تصنيع للغير	
<b>٣٧٩,٩٩٣,٢١٧</b>	<b>٥٤٢,٦٩٣,٥٣٢</b>	<b>١,٠٨٨,١٠٨,٨٧٧</b>	<b>١,٣٨١,٦٩٠,٤٨٦</b>						

- ٢٠ - تكلفة الإيرادات

الثلاثة أشهر المنتهية في				التسعه أشهر المنتهية في				تكلفة الإيرادات	
٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	تكلفة الإيرادات	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٦,١٩٢,٩٨٩	٢٩,٦٤٧,٣٢٧	٧٥,١٢٢,٤٣٣	٩٢,٠٩٤,٠١٥					مرتبات وحوافز	
٥,٨٣٧,١١٥	٩,٣٠٩,٢١٨	١٦,٥٢٦,٢٠٢	٢٦,٩٩٢,٩٦٩					تأمينيات اجتماعية ومزايا أخرى	
١٠٩,٨٤٦,٤١٨	١٧٥,٦٠٦,٠٦٧	٣٢٤,٦١١,٦٠٦	٤٣٠,١١٠,٧٣٥					مواد خام	
٤,٧٩٠,٤٣٧	٨,٤٥٤,١٢٣	١٣,٤٨٨,٥٦٩	٢٣,٧٣٤,٢٤٧					قطع غيار ومواد	
٣,٨٥٥,٥٧٦	٤,٠١٧,٤٧٥	١٠,٥١٥,٩٥٦	١٢,٠٥٤,٤٧٧					رسوم حكومية ودمغه طيبة	
١٠,٧٥١,١٧٦	١٨,٢٣٦,٣٩٠	٣١,٤٦٦,٦١٩	٥٠,٤٦٢,٢٣٥					مصروفات تشغيل أخرى	
١١,٢٩٧,٦٢٧	١١,٦٤٥,٤٢٣	٣٠,٠٧٤,٨٣٢	٣٣,٧٨٧,٢٨٠					مصروفات طاقة	
١٤,٩٩١,٢٠٥	١٧,٢٣٩,٧٣٨	٤٢,٢٩٦,٤٣٨	٤٦,٧٦٧,٥٢٢					أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٥,٦,٧)	
٨٧٨,٢٧١	٢٠٥,٣٤٠	٢,٠٤٦,٨٣٠	٣,٤٨٢,٨٢٩					إيجارات	
٥,٣١٨,٣٩٣	١٠,٤٩٦,٠٨٨	١٣,٥٥٤,١٩٩	٢٥,١٥٧,٨٧٤					صيانة	
<b>١٩٣,٧٥٩,٢٠٧</b>	<b>٢٨٤,٨٥٧,١٨٩</b>	<b>٥٥٩,٧٠٣,٦٨٤</b>	<b>٧٤٤,٦٤٤,١٨٣</b>						

- ٢١ - مصروفات بيعية وتسويقية

الثلاثة أشهر المنتهية في				التسعه أشهر المنتهية في				مصروفات بيعية وتسويقية	
٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	مصروفات بيعية وتسويقية	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٨,٤٣٧,٣٧٧	٢٤,٦٩٦,٣٤٧	٨٦,٧١١,١٩٨	٩٧,٧١٨,٤٩٨					مرتبات وحوافز	
٣,٣٦٦,١٤٠	٣,٦٢٢,٤٦٦	٧,٣٤٩,٥٣٢	١٠,٦٠٩,٩٢٧					تأمينيات اجتماعية ومزايا أخرى	
١,١٨٥,٧٤٠	١,٢٩١,١٢٦	٣,٥١١,٩٢٩	٣,٧٩٤,٣٠٧					اهلاك - (إيضاح ٥,٦)	
١٤,٤٠٠	-	٣٩,٩٠٠	٣٨,٤٠٠					إيجارات	
٣٧,٤٦٥,٢٠٨	٥٤,٠٠١,٥٣٧	١٠٨,١٠٣,٧١٣	١٣٦,٢٥٢,٤٨٢					دعاية وتسويق	
<b>٧٠,١٣٨,٨٦٥</b>	<b>٩٣,٦١١,٤٧٦</b>	<b>٢٠٥,٧١٦,٢٧٢</b>	<b>٢٤٨,٤١٣,٦١٤</b>						

- ٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية

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

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

**ابرادات تمويلية**

- ٢٣

الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في
٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٤,٦٤٢,٦٢١	١٦,٥٠٠,٦٢٣	٤٢,٣٠٧,٩٥٢	٤٦,٩٤٠,٧٠٤
٤,٧٤٠	٣٣٧,٨٣٤	٦,٣٧٤	٦٦٨,٩٣٥
<b>١٤,٦٤٧,٣٦١</b>	<b>١٦,٨٣٨,٤٥٧</b>	<b>٤٢,٣١٤,٣٢٦</b>	<b>٤٧,٦٠٩,٦٣٩</b>

**مصرفوفات تمويلية**

- ٢٤

الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في
٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٢,٩١٠,٠١٨	٥٧,١٥١,١١٢	٦٣,٧٥٢,٧٨٤	١٣١,٠٣٢,٢٣٤
٥٠٠,٤١٢	٤٩٥,٥١٩	١,٥٤٢,٠٤٦	١,٥٦٢,٧٣٩
٥٧٧,٥٢٠	٩٠٣,٦٨٧	٢,٣٦٤,١٤٤	٢,٠٨٩,٤٤٨
<b>٢٣,٩٨٧,٩٥٠</b>	<b>٥٨,٥٥٠,٣١٨</b>	<b>٦٧,٦٥٨,٩٧٤</b>	<b>١٣٤,٦٨٤,٤٢١</b>

**ضرائب الدخل**

- ٢٥

الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في
٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(١٧,٧٦٤,٨٨٢)	(٢٢,٤٢٦,٢٥٤)	(٥٠,٠٦٦,٢٧٢)	(٥٣,٨٨٨,٥٧٩)
(١,٤١٠,٣٠٧)	١,٢٤٢,٩٠٤	(٦,٧٥٣,٥٥٠)	(١,٤٢١,٠٠٤)
<b>(١٩,١٧٥,١٨٩)</b>	<b>(٢١,١٨٣,٣٥٠)</b>	<b>(٥٦,٨١٩,٨٢٢)</b>	<b>(٥٥,٣٠٩,٥٨٣)</b>

**ضرائب الدخل المؤجلة**

قائمة الأرباح أو الخسائر	قائمة المركز المالي	قائمة المركز المالي	قائمة المركز المالي
٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢ سبتمبر ٣١	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٧,٨١٩,٣٤٨)	(٦,٧٩٤,٢٩١)	(٥٨,٤٦٨,٦٢٠)	(٦٥,٢٦٢,٩١١)
(٤٩,٢٧٥)	-	١,٩٣٦,٨٢٣	١,٩٣٦,٨٢٣
(٤٠,٤٣٩)	٥٨٥,٦٥٢	٢,٤٣٧,١٣٥	٣,٠٢٢,٧٨٧
(٨٠٤,٠٣١)	٣,٢٧٩,٤٤٨	٢,٣٩٧,٦٨١	٥,٦٧٧,١٢٩
٢,٨٥١,٢٨٦	(١,٧٤٢,٠٧٦)	٤,٠١٥,٧٨٢	٢,٢٧٣,٧٠٦
(٨٩١,٧٤٣)	٣,٢٥٠,٢٦٣	(٣,٨٧٤,٦٢٤)	(٦٢٤,٣٦١)
<b>(٦,٧٥٣,٥٥٠)</b>	<b>(١,٤٢١,٠٠٤)</b>	<b>(٥١,٥٥٥,٨٢٣)</b>	<b>(٥٢,٩٧٦,٨٢٧)</b>

**تسوية السعر الفعلى لضريبة الدخل**

معدل الضريبة	معدل الضريبة	معدل الضريبة	معدل الضريبة
٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٤٧,٥٥٠,٥٨١	٢٤٠,٣٥٢,٠٢٢	٥٤,٠٧٩,٢٠٥	٢٢,٥%
٥٥,٦٩٨,٨٨١	١,٢٣٠,٣٧٨	١,٢٣٠,٣٧٨	٢٢,٥%
١,١٢٠,٩٤١	٥٥,٣٠٩,٥٨٣	٥٥,٣٠٩,٥٨٣	٢٣,٠١%
<b>٥٦,٨١٩,٨٢٢</b>	<b>٢٢,٩٥٪</b>	<b>٢٢,٩٥٪</b>	<b>معدل الضريبة الفعلى</b>

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

### **- ٢٦ - 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعه أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٥,٤٩١,٤٣٦	٧١,٥٩٨,٥٥١	١٩٠,٧٣٠,٧٥٩	١٨٥,٠٤٢,٤٣٩
١,٤٧٧,٢٠٩,٠١٨	١,٤٩٠,٥٣٠,٠٠٠	١,٤٧٧,٢٠٩,٠١٨	١,٤٩٠,٥٣٠,٠٠٠
٧,٥١٦,٨٣٨	٦,٤٤٥,٢٠٣	٧,٥١٦,٨٣٨	٦,٤٤٥,٢٠٣
١,٤٨٤,٧٢٥,٨٥٦	١,٤٩٦,٩٧٥,٢٠٣	١,٤٨٤,٧٢٥,٨٥٦	١,٤٩٦,٩٧٥,٢٠٣
٠,٠٤٤٣	٠,٠٤٨٠	٠,١٢٩١	٠,١٢٤١
٠,٠٤٤١	٠,٠٤٧٨	٠,١٢٨٥	٠,١٢٣٦

صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادي  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير  
شراء أسهم خزينة خلال الفترة  
تأثير الأسهم الخاضعة:  
حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد  
تأثير الانخفاض خلال الفترة  
نصيب السهم الأساسي  
نصيب السهم المفضض

### **- 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 تقديرًا وتم الطعن عليه وصدر قرار بأعادة الفحص الفعلى و تم إعادة الفحص وجارى إنهاء الخلاف.
- تم فحص سنوات ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و تم صدور النماذج و جارى إنهاء الخلاف.

#### **ب - ضرائب كسب العمل**

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتم السداد والتسوية.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ تم الفحص الربط والسداد.

#### **ج - ضرائب الدعمة**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد.
- تم فحص سنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ وجارى انهاء الخلاف باللجنة الداخلية.

#### **ج - ضرائب المبيعات**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم الربط والسداد.

#### **د - ضرائب القيمة المضافة**

- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠١٩ وتم الربط والسداد.

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

- ٢٨ - **الأطراف ذات علاقة**

لغرض إعداد القوائم المالية المستقلة، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة على السيطرة أولها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس 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 المعتمدة طبقاً للشروط المعتمدة عليه بين الأطراف:

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنية مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنية مصرى
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	إيجار مشتريات	٤,٥٠٠ ٢٢٩,٤٤٣	٦,٥٣٥,٠٢٤
شركة راميكيير	شركة تابعة	إيجار مشتريات	٤,٥٠٠ ٢,٦١٧,٨٣٢	١,٧٤٦,٤٠١
شركة راميفارما	شركة تابعة	إيجار أيرادات	٤,٥٠٠ ١٦,٤٣٥,٣٨٦	١٣,٧٤٦,٤٠٠

**(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة**

الشركة	طبيعة العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنية مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنية مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنية مصرى
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	-	٤,٨٦٩,١٣١	٦٢٠,٣٦٦
شركة راميكيير	شركة تابعة	-	٣,٨٥٦,٥٤٩	١,٥١٨,٠٨٣
شركة راميفارما	شركة تابعة	٢٠,١٢٠,٠٦٧	٨,٧٢٥,٦٨٠	٢٢,٢٨٤,٠٩٠
		٢٠,١٢٠,٠٦٧		٢٤,٤٢٢,٥٣٩

**(ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين**

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

مرتبات وحوافز حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنية مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنية مصرى
	٤٢,٨٦٥,٩٧٩	٤٢,٨٦٥,٩٧٩
	١٢,٦٧٢,٣٨٠	١٢,٦٧٢,٣٨٠
	٢٥,٣٩٥,٣٧٢	٢٥,٣٩٥,٣٧٢

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

**أحداث جوهيرية**

- ٢٩ -

في ٣٠ مارس ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعرى عائد الإيداع والاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٢٥٪ ١٨,٢٥٪ ١٨,٧٥٪ ١٨٪ على الترتيب كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٧٥٪ ١٩,٧٥٪ ١٩,٧٥٪ ١٩٪ على الترتيب.

في ٣ أغسطس ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعرى عائد الإيداع والاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٠,٢٥٪ ١٩,٧٥٪ ١٩,٧٥٪ ١٩٪ على الترتيب كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٧٥٪ ١٩,٧٥٪ ١٩,٧٥٪ ١٩٪ على الترتيب.

خلال الفترة اللاحقة خفضت وكالة ستاندراند بورز (التصنيف الائتماني) تصنيف مصر السيادي بالعملة الأجنبية و المحلية من B إلى Caa<sup>١</sup>, مع توقعات مستقره، كما خفضت وكالة موبيز (التصنيف الائتماني) تصنيف مصر السيادي من ٣ إلى B مع نظرة مستقبلية مستقرة، واستعرضت الشركة التأثيرات المحتملة الناتجة عن تخفيض تصنيف مصر السيادي وتأثيره على القوائم المالية للشركة، وترى إدارة الشركة أنه لا يوجد تأثير جوهري محتمل على القوائم المالية للشركة.

إن تأثير البيئة الاقتصادية الحالية غير المؤكدة أمر تقديرى وستستمر الإدارة في تقييم الوضع الحالى وتأثيره المرتبط بانتظام . يجب أن يؤخذ في الاعتبار أيضاً أن الافتراضات المستخدمة حول التوقعات الاقتصادية تخضع لدرجة عالية من عدم اليقين المتصل وبالتالي قد تختلف النتيجة الفعلية بشكل كبير عن المعلومات المتوقعة. أخذت الشركة في عين الاعتبار الآثار المحتملة للنقلبات 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 لنقلبات السوق