

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات
التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	جدول المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
٤	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
٢٤-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المختصر المرفق لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



ايهاب مراد عازر

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. م رقم (٦٥٣٧)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)

القاهرة في : ١٥ أغسطس ٢٠٢٢

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٤١,٩٥٤,٨٢٨	٥٣٧,٧٣٩,٤٢٢	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء
١٣,٠٣٢,٣٥٩	١٤,٤٩٤,٦٨٧	(٦-أ)	أصول حق أنقاع
٣٦٩,٤٤٠,٨٥٦	٤٤٧,٩٣٤,٢٩٦	(٧)	أصول غير ملموسة
١,٤٦١,٨٠٠	١,٤٦١,٨٠٠		استثمارات في شركات تابعة
<u>٩٢٥,٨٨٩,٨٤٣</u>	<u>١,٠٠١,٦٣٠,٢٠٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٥٩,٣٥٠,٢٥٦	٢٩٥,٩٩٤,٠٨٣	(٨)	مخزون
٦٥٩,٤٠٣,٥٩١	٧١٣,١٣١,٨٦٢	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٤٦٨,٠١٠,٩٥٤	٤٣٧,٠٤٠,٩٦٤	(١٠)	أذن خزائنة
٢٥,١٨٠,٩٨٥	٢١,٣٥٦,١٠٦	(٢٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٤,٧٨٤,٨٨٧	٦٩,٧١٣,٤٠١		مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
١٣,٢٢١,٩٥٠	١٨,٦٢٨,٨٩٣	(١١)	تقديمية بالصندوق ولدى البنوك
<u>١,٤٩٩,٩٥٢,٦٢٣</u>	<u>١,٥٥٥,٨٦٥,٣٠٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢,٤٢٥,٨٤٢,٤٦٦</u>	<u>٢,٥٥٧,٤٩٥,٥١٤</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٢٦,٤٤٦,١١٨	٣٥,٥٥٦,٣٩٠		احتياطي قانوني
٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	(١٥)	احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
-	(٣٩,٦٩٥,٣١٩)	(١٦)	أسهم خزينة
-	٦,٥٣٦,٢٨٠	(١٧)	احتياطي نظام الأثابة و التحفيز
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
٥٨٧,٤٧١,١٩٥	٦٧٩,٢٩٢,٧٤٦		الأرباح المرحلة
<u>١,٣٥١,١٦١,٢٦٥</u>	<u>١,٤١٨,٩٣٤,٠٤٩</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٢,٢٥٦,١٦٠	١٣,٦٧٩,٣٢٢	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - طويلة الاجل
٤٠,٤٩٨,٢٣٦	٤٥,٨٤١,٤٧٩	(٢٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٥٢,٧٥٤,٣٩٦</u>	<u>٥٩,٥٢٠,٨٠١</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٤,٢٦١,٨٤٥	١٣,٩٣٤,٢٦٨	(١٢)	مخصصات
٨٢٠,٦٥٥,٢٣٥	٨٢٩,٠٧٣,٧٧٧	(١٨)	تسهيلات ائتمانية
٢١,٩٤٩,٦٧٦	-	(١٩)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٣,١٣٠,٥٩٥	٣,٦١٢,٥٦٦	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الاجل
١٢٨,٢٧٦,٠٦٦	٢٠٤,٣٤٠,٧١٨	(١٣)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٢٩٠,٣٦١	-	(٢٨)	مستحق الى أطراف ذات العلاقة
٣٣,٣٦٣,٠٢٧	٢٨,٠٧٩,٣٣٥		ضرائب الدخل المستحقة
<u>١,٠٢١,٩٢٦,٨٠٥</u>	<u>١,٠٧٩,٠٤٠,٦٦٤</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١,٠٧٤,٦٨١,٢٠١</u>	<u>١,١٣٨,٥٦١,٤٦٥</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٢,٤٢٥,٨٤٢,٤٦٦</u>	<u>٢,٥٥٧,٤٩٥,٥١٤</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي

محمد أبو عميرة

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

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٦٦,٩٢٦,٠٣٥	٣٦٥,٦١٦,٤٢٧	٥٣٧,٧٧١,٧٧٠	٧٠٨,١١٥,٦٦٠	(٢٠)	الإيرادات
(١٣٩,٠٩٤,٠١٢)	(١٩٤,٩٣٩,٣١٧)	(٢٩٣,٦١٣,٤٥٠)	(٣٦٥,٩٤٤,٤٧٧)	(٢١)	تكلفة الإيرادات
١٢٧,٨٣٢,٠٢٣	١٧٠,٦٧٧,١١٠	٢٤٤,١٥٨,٣٢٠	٣٤٢,١٧١,١٨٣		مجمل الربح
(٦٢,٢٣٦,١٠٣)	(٧٢,٤٣٧,٨١١)	(١١٦,٣٦٢,٦٣٥)	(١٣٥,٥٧٧,٤٠٧)	(٢٢)	مصروفات بيعه وتسويقية
(١٣,٠٣٢,٥٧٣)	(١٦,٢٠٨,٧٢٩)	(٢٦,١١٠,٨٧٦)	(٣٠,٦٧٩,٠٩٩)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٠٥,٧٣٨	٤,٧٥٦,٣٤١	٤٢٥,٥٩٧	٥,٠٣٢,٩٨١		إيرادات أخرى
٥٢,٧٦٩,٠٨٥	٨٦,٧٨٦,٩١١	١٠٢,١١٠,٤٠٦	١٨٠,٩٤٧,٦٥٨		نتائج أنشطة التشغيل
١٥,٠٠٢,٩١٠	١٣,٧٠٦,٢٧٨	٢٩,٦١١,٦٥٤	٢٧,٦٦٦,٩٦٥	(٢٤)	إيرادات تمويلية
(٢٤,٢٥٨,١٧١)	(٢١,٤٨٣,٧٢١)	(٤٨,١٣٢,٤٥٦)	(٤٣,٦٧١,٠٢٤)	(٢٥)	مصروفات تمويلية
(٤٣٩,٨٠١)	(٢٩,٦٠٨)	(٤٠١,٩٩١)	٧,٣٢٥,٣٣٩		فروق تقييم عملة أجنبية
(٩,٦٩٥,٠٦٢)	(٧,٨٠٧,٠٥١)	(١٨,٩٢٢,٧٩٣)	(٨,٦٧٨,٧٢٠)		صافي تكلفة التمويل
-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)		اضمحلال في العملاء واوراق القبض
(٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-		المخصصات
-	(٦,٥٣٦,٢٨٠)	-	(٦,٥٣٦,٢٨٠)		مصروف نظام الثابة و التحفيز
(٧١٤,٢٧٦)	(٩٥٦,٢٢٣)	(١,٤٢٤,٥٢٢)	(١,٨٤٨,٧٠٢)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٤١,٨٥٩,٧٤٧	٧١,٤٨٧,٣٥٧	٨١,٢٦٣,٠٩١	١٦٢,٨٨٣,٩٥٦		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١٠,٠٩٤,٠٧٤)	(١٦,٦٦٤,٣٩٦)	(١٩,١٦٥,٧٠٣)	(٣٧,٦٤٤,٦٣٣)	(٢٦)	ضرائب الدخل
٣١,٧٦٥,٦٧٣	٥٤,٨٢٢,٩٦١	٦٢,٠٩٧,٣٨٨	١٢٥,٢٣٩,٣٢٣		أرباح الفترة
٠,٠٣١٨	٠,٠٥٥٠	٠,٠٦٢١	٠,١٢٥٦	(٢٧)	نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى



المدير المالي

محمد أبو عميرة



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

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١,٧٦٥,٦٧٣	٥٤,٨٢٢,٩٦١	٦٢,٠٩٧,٣٨٨	١٢٥,٢٣٩,٣٢٣	ارباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>٣١,٧٦٥,٦٧٣</u>	<u>٥٤,٨٢٢,٩٦١</u>	<u>٦٢,٠٩٧,٣٨٨</u>	<u>١٢٥,٢٣٩,٣٢٣</u>	إجمالي الدخل الشامل

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطات أخرى	احتياطي نظام الأتابة و التحفيز	أسهم خزينة	احتياطي عام / علاوة إصدار الأسهم	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٨٧,١٢٢,٩٦١	٤٨٦,٩٣٠,١٥٨	٢٧٨,٩٥٢	-	-	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
(٨١٠,٢٧٦)	(٨١٠,٢٧٦)	-	-	-	-	-	-	قبل تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧)
١,١٨٦,٣١٢,٦٨٥	٤٨٦,١١٩,٨٨٢	٢٧٨,٩٥٢	-	-	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)
-	(٥,٦٤٧,٢٦٧)	-	-	-	-	-	-	الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
-	(٥٧,٨٥٠,٠٠٠)	٥٧,٨٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	بعد تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧)
(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
٦٢,٠٩٧,٣٨٨	٦٢,٠٩٧,٣٨٨	-	-	-	-	-	-	المحول إلى احتياطات أخرى تحت حساب
١,٢٣٣,٧١٠,٠٧٣	٤٧٠,٠٢٠,٠٠٣	٥٨,١٢٨,٩٥٢	-	-	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٦,٤٤٦,١١٨	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
								توزيعات أرباح
								إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
								الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١,٣٥١,١٦١,٢٦٥	٥٨٧,٤٧١,١٩٥	٢٧٨,٩٥٢	-	-	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٦,٤٤٦,١١٨	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ١ يناير ٢٠٢٢
-	(٩,١١٠,٢٧٢)	-	-	-	-	٩,١١٠,٢٧٢	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٣٩,٦٩٥,٣١٩)	-	-	-	(٣٩,٦٩٥,٣١٩)	-	-	-	شراء أسهم خزينة
٦,٥٣٦,٢٨٠	-	-	٦,٥٣٦,٢٨٠	-	-	-	-	أحتياطي نظام الأتابة و التحفيز
(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١٢٥,٢٣٩,٣٢٣	١٢٥,٢٣٩,٣٢٣	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٤١٨,٩٣٤,٠٤٩	٦٧٩,٢٩٢,٧٤٦	٢٧٨,٩٥٢	٦,٥٣٦,٢٨٠	(٣٩,٦٩٥,٣١٩)	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٣٥,٥٥٦,٣٩٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٠) 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	ايضاح
٨١,٢٦٣,٠٩١	١٦٢,٨٨٣,٩٥٦	
(١٣٦,٦٨٤)	(٤,٤٨٥,٥٣٣)	
٢٢,٢٢٣,٩٦٣	٣٠,٦٢١,٤٤٦	(٥,٦,٧)
-	٦,٥٣٦,٢٨٠	
٥٠٠,٠٠٠	(٣٢٧,٥٧٧)	(١٢)
-	١,٠٠٠,٠٠٠	(٩)
٦,٩٠٤,٩٧٤	٩,٨٨١,٨٧٤	(٨)
(٢٩,٦٠٢,٨٤٢)	(٢٧,٦٦٥,٣٣١)	
٤٧,٠٧٣,٣٧٩	٤٢,٦٢٩,٣٩٠	(٢٥)
١,٠٥٩,٠٧٧	١,٠٤١,٦٣٤	(٢٥)
١٤,٠٢٨	١٠٩,٧٨١	(٥)
١٢٩,٢٩٨,٩٨٦	٢٢٢,٢٢٥,٩٢٠	
٥٢,١٤٨,٥١٣	(٣٦,٢٤٦,٦٧٣)	
(٩,٦٦٢,١٨٦)	(١٠,٢٧٩,٠٢٨)	
٣٢,٩٨٩,٦٢٩	(٥٣,٥٤٨,٥٤٤)	
-	(١,١٧٩,٧٢٧)	
(٦,٨٣٧,٥٠٤)	٥,٤٥٥,٦٧٦	
٤,٤٧٦,٠٠٢	٧١,٨٨٢,٠٣١	
(١٦,١٨٣)	(٢٩٠,٣٦١)	
٢٠٢,٣٩٧,٢٥٧	١٩٨,٠١٩,٢٩٤	
(٤٥,٠٠٧,٩٣٦)	(٣٩,٢٥٤,٦٧٤)	
(٢١,٨٤٨,٦١٧)	(٣٧,٥٨٥,٠٨٢)	
١٣٥,٥٤٠,٧٠٤	١٢١,١٧٩,٥٣٨	
(٦,٥١٠,٤٣٧)	(٩,٤٣٠,٥٣٠)	(٥)
(٦,٢٤٢,٠٧٩)	(٣,٧٢٠,٥٧٦)	(٥)
٥,٥٨٦,٤١٥	(٨٩,٩٣٧,٦٩٢)	(٧)
(٤٦٨,٣١٠,٦٤٩)	(٤٣٧,٠٤٠,٩٦٤)	
٥٠٠,٣٠٠,٠٠٠	٤٩٦,١٠٠,٠٠٠	
٨,٠٣٨	٢١,٨٥١	(٥)
(٨,٨١٣)	(٢٩٠)	(١١)
٢٤,٨٢٢,٤٧٥	(٤٤,٠٠٨,٢٠١)	
٤٥٧,١٩٠,٢٩٥	٦١٩,٥٨٧,٤٧٢	(١٨)
(٥٤٤,٤٩٧,٦٢٠)	(٦١١,١٦٨,٩٣٠)	(١٨)
(٣٢,١٠٠,٠٠٠)	(٢١,٩٤٩,٦٧٦)	(١٩)
-	(٣٩,٦٩٥,٣١٩)	
(٦,٢٧٣,١٩١)	٣,٨٢٤,٨٧٩	
(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	
(٢,٢٨٣,١٢٧)	(٢,٥٤١,١٤٣)	
(١٤٢,٦٦٣,٦٤٣)	(٧٦,٢٥٠,٢١٧)	
١٧,٦٩٩,٥٣٦	٩٢١,١٢٠	
١٣٦,٦٨٤	٤,٤٨٥,٥٣٣	
١١,٨٠٨,٧٨٥	١٣,١٠٦,٤٠٩	
٢٩,٦٤٥,٠٠٥	١٨,٥١٣,٠٦٢	(١١)

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المنطقة الصناعية الثانية مدينة السادس من أكتوبر - الجيزة - مصر

يتمثل غرض الشركة الأساسي في:

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

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في ١٤ أغسطس 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 لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)، لا تتضمن القوائم المالية المختصرة جميع البيانات والإفصاحات المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. إضافة لذلك، إن نتائج الفترة الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو 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

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

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

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة:

١-٣ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

عند اتخاذ الأحكام الخاصة بها، وضعت الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) " الإيراد من العقود مع العملاء ". بما في ذلك الحكم حول ما إذا كانت المخاطر والمنافع الهامة قد تم نقلها.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء وأوراق القبض والمتحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها إجمالياً وبطابق عليها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

مخصص مردودات مبيعات البضائع

تقوم إدارة الشركة بتحديد تقديرات مخصص مردودات المبيعات. يتم تحديد ذلك التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الخبرة السابقة لمردودات المبيعات وحجم الإيرادات وحجم المبيعات وتواريخ انتهاء صلاحية البضائع المباعة، وتقوم الإدارة دورياً بمراجعة قيمة المخصص المقدرة للتأكد من أن المخصص كاف لتغطية مردودات المبيعات.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة

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

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

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

الضرائب

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

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على اضمحلال قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم اضمحلال القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤- التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في إنتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٣% من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٧% الباقية خدمات التصنيع للغير (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٩٣%، ٧% على التوالي). تراقب إدارة الشركة النشاط تحت قطاعين أعمال "إنتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

وبالتالي تم التقرير عن جميع إيرادات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تحت قطاعين في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

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

الإجمالي	مبيعات البضائع		خدمات		الفترة
	محلي		تصدير	تصنيع للغير	
	مناقصات	مبيعات خاصة	"محلي"	"محلي"	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٨,١١٥,٦٦٠	١٠٥,٦٧٩,٠٦٤	٤٩٤,٧٤١,٣٣١	٥٥,٧٦٢,٠٧٥	٥١,٩٣٣,١٩٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٥٣٧,٧٧١,٧٧٠	٩١,٧٤٢,٢٠٧	٣٦٤,٣٣٠,٢٤٧	٤٥,٧٠٥,٧٤٦	٣٥,٩٩٣,٥٧٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١

تبلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٧٨% من إجمالي إيرادات البضائع (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٨٥%).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥- أصول ثابتة و أصول تحت الإنشاء

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وآلات جر جنيه مصري	أجهزة معامل جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات مكاتب جنيه مصري	أصول تحت الإنشاء جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢٢	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٧٣,٣٤١,١٠٦	٤١٤,٧٧٣,٥٠٢	١٣,٣٦٩,٨٩٨	٢٨,٢٦١,٧٦٢	٦,٠٢٢,٩٧٧	٢٩,١٢٣,٤١١	٢٧,٠٤١,٣٨٥	٨١٠,٥٧١,٤٦٦
إضافات	-	٢,١٤٥,٨٨٠	١,٢١٨,٩٠٥	١,٨٩٨,١٣٦	١,٩٢١,٠٢٣	٧٣٣,٥٥٦	١,٥١٣,٠٣٠	٣,٧٢٠,٥٧٦	١٣,١٥١,١٠٦
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٥٥٦,٩٠٩	١٩,٩٨٢,٦٣٤	١,٠٣٧,٨٧٠	-	-	٥٤,١٠٥	(٢١,٦٣١,٥١٨)	-
استيعادات	-	-	(١٧٩,١٥٠)	-	(٢٧١,٦٩٦)	(٦,٧٧٤)	(٤٧,٤٥٧)	-	(٥٠٥,٠٧٧)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٧٦,٠٤٣,٨٩٥	٤٣٥,٧٩٥,٨٩١	١٦,٣٠٥,٩٠٤	٩,٩١١,٠٨٩	٦,٧٤٩,٧٥٩	٣٠,٦٤٣,٠٨٩	٩,١٣٠,٤٤٣	٨٢٣,٢١٧,٤٩٥
مجمع اهلاك	-	(٦٦,٠٧٥,٠٧٦)	(١٦٣,١٣٥,٤٠٩)	(١٠,٨٩٠,٧٤١)	(٨,٤٠٦,٣٩٨)	(٢,٢٣٤,٠٩٨)	(١٧,٨٧٤,٩١٦)	-	(٢٦٨,٦١٦,٦٣٨)
١ يناير ٢٠٢٢	-	(٤,٣٤٨,٢٢٣)	(٩,٤٦٦,٦١٢)	(٣٥٧,٩٩٩)	(١,٣٦٨,٩٥١)	(٢٧١,٥١٢)	(١,٤٢١,٥٨٣)	-	(١٧,٢٣٤,٨٨٠)
إهلاك الفترة	-	-	١٥٠,٤٤٢	-	١٧٩,٨٠٧	٢,٢٩٢	٤٠,٩٠٤	-	٣٧٣,٤٤٥
استيعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	-	(٧٠,٤٢٣,٢٩٩)	(١٧٢,٤٥١,٥٧٩)	(١١,٢٤٨,٧٤٠)	(٩,٥٩٥,٥٤٢)	(٢,٥٠٣,٣١٨)	(١٩,٢٥٥,٥٩٥)	-	(٢٨٥,٤٧٨,٠٧٣)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٥,٦٢٠,٥٩٦	٢٦٣,٣٤٤,٣١٢	٥,٠٥٧,١٦٤	٢٠,٣١٥,٥٤٧	٤,٢٤٦,٤٤١	١١,٣٨٧,٤٩٤	٩,١٣٠,٤٤٣	٥٣٧,٧٣٩,٤٢٢

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١٠٩,٢٥٩,٦٢١ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.

- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	- تم حساب خسائر بيع أصول ثابتة على النحو التالي:	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	تكلفة الإيرادات
٥٠٥,٠٧٧	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	١٥,٨٦٠,٩٨١	مصرفات بيعه وتسويقية
٣٧٣,٤٤٥	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	٣٨٣,٨٧٥	مصرفات عمومية وإدارية
١٣١,٦٣٢	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	٩٩٠,٠٢٤	
٢١,٨٥١	متحصلات من بيع أصول ثابتة	١٧,٢٣٤,٨٨٠	
(١٠٩,٧٨١)	خسائر بيع أصول ثابتة		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩,٩١٦,٩٠٦	٢٠,٥٥٨,٥٨٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢
٦٤١,٦٨٣	٣,٤٠٤,٦٤٢	إضافات
٢٠,٥٥٨,٥٨٩	٢٣,٩٦٣,٢٣١	إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(٣,٦٥٨,٦٠١)	(٧,٥٢٦,٢٣٠)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
(٣,٨٦٧,٦٢٩)	(١,٩٤٢,٣١٤)	استهلاك خلال الفترة
(٧,٥٢٦,٢٣٠)	(٩,٤٦٨,٥٤٤)	مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١٣,٠٣٢,٣٥٩	١٤,٤٩٤,٦٨٧	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

ب- التزامات عقود التأجير

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٤٠٩,٢٢٣	١٥,٣٨٦,٧٥٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
٦٤١,٦٨٣	٣,٤٠٤,٦٤٢	أضافات أصول مؤجرة
٢,٠٧١,٠٦٢	١,٠٤١,٦٣٤	تكلفه التمويل
(٤,٧٣٥,٢١٣)	(٢,٥٤١,١٤٣)	مدفوعات
١٥,٣٨٦,٧٥٥	١٧,٢٩١,٨٨٨	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٣,١٣٠,٥٩٥	٣,٦١٢,٥٦٦	يخصم: الجزء متداول
١٢,٢٥٦,١٦٠	١٣,٦٧٩,٣٢٢	الجزء الغير متداول

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٠,٩٤١,٧١٩	٤٠٠,٢٧١,٦٢٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢
١٨٥,٥٢٢,٤١٠	٨٩,٩٣٧,٦٩٢	إضافات
(٦,١٩٢,٥٠٠)	-	نقل تسجيل مستحضر الى شركات تابعة
٤٠٠,٢٧١,٦٢٩	٤٩٠,٢٠٩,٣٢١	إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(٢١,٤٦٣,٩١٣)	(٣٠,٨٣٠,٧٧٣)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
(٩,٣٦٦,٨٦٠)	(١١,٤٤٤,٢٥٢)	استهلاك خلال الفترة
(٣٠,٨٣٠,٧٧٣)	(٤٢,٢٧٥,٠٢٥)	مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٣٦٩,٤٤٠,٨٥٦	٤٤٧,٩٣٤,٢٩٦	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

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

يشمل رصيد الأصول غير الملموسة الأصول مستحضرات دوائية قيد التطوير بمبلغ ٣١,٤٠٤,٨٢٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٨,٩١٤,٨٣٢ جنيه مصري).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٠,٩٢٤,٨١٦	١٢٨,٩٦٥,٤١٨	مواد خام
٣٨,٤٢١,٥٦٠	٥٨,٥٧٨,٥٠٤	مواد تعبئة وتغليف
١٤,٥٤٩,٢٢٧	١٩,٦٤٩,٤٦١	قطع غيار
٦٥,١٠٧,٣٩٩	٦٢,٢٥٦,٥١٠	إنتاج تام
٢٧,٦٥٢,٧٧٣	٢٨,٣٥٦,٧٧٢	إنتاج تحت التشغيل
١٣,١٤٨,٩١٦	٨,٢٥٨,٤٧٩	بضاعة بالطريق
٦١٩,٤٥٩	٦٠٥,٦٧٩	مخزون لدى الغير
٢٧٠,٤٢٤,١٥٠	٣٠٦,٦٧٠,٨٢٣	
(١١,٠٧٣,٨٩٤)	(١٠,٦٧٦,٧٤٠)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٥٩,٣٥٠,٢٥٦	٢٩٥,٩٩٤,٠٨٣	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٢,٢٢٠,٢١٦)	(١١,٠٧٣,٨٩٤)	الرصيد اول المدة
(١٦,٣٨٩,١٠٠)	(٩,٨٨١,٨٧٤)	مكون خلال الفترة/ العام *
١٧,٥٣٥,٤٢٢	١٠,٢٧٩,٠٢٨	المستخدم خلال الفترة/ العام
(١١,٠٧٣,٨٩٤)	(١٠,٦٧٦,٧٤٠)	الرصيد آخر المدة

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

٩- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٥,١٠١,٠١٣	٢٩٥,٦٨٤,٨١٠	عملاء
٩,٢٩٧,١١٥	١٠,٩٤٣,٦٦٦	عملاء تشغيل للغير
٣٩٣,٤٤٠,٠٥٧	٤١٤,٧٥٨,٢٥٣	أوراق قبض
٦٦٧,٨٣٨,١٨٥	٧٢١,٣٨٦,٧٢٩	
(٨,٤٣٤,٥٩٤)	(٨,٢٥٤,٨٦٧)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٥٩,٤٠٣,٥٩١	٧١٣,١٣١,٨٦٢	

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ١٩٨,٩ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٨).

-حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(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
-	١,١٧٩,٧٢٧	المستخدم خلال الفترة
(٨,٤٣٤,٥٩٤)	(٨,٢٥٤,٨٦٧)	الرصيد آخر المدة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٠ - أذون خزانة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٦,٦٢٥,٠٠٠	٤٩٦,١٠٠,٠٠٠	أذون الخزانة
(١٩,٥٨٤,٠٣٦)	(٢٨,٠٨٩,٠٤٦)	عوائد لم تستحق بعد
<u>٤٣٧,٠٤٠,٩٦٤</u>	<u>٤٦٨,٠١٠,٩٥٤</u>	الرصيد آخر المدة

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١,٥١٣	٥١,٨٩٧	أ- جنية مصري
٤,٣٧٨,٥٠١	٣,٩٨٣,٨٢٥	نقدية بالصندوق
٥,٢٢٤,٧٤٢	٦,٩٨٤,٦٨٧	حسابات جارية
١١٥,٨٣١	١١٥,٥٤١	شيكات تحت التحصيل
<u>٩,٧٧٠,٥٨٧</u>	<u>١١,١٣٥,٩٥٠</u>	ودائع لأجل
٢,٨٣١,٥٤٤	٢٤,١٤٨	ب- عملة أجنبية
٦,٠٢٦,٧٦٢	٢,٠٦١,٨٥٢	نقدية بالصندوق
٨,٨٥٨,٣٠٦	٢,٠٨٦,٠٠٠	حسابات جارية
<u>١٨,٦٢٨,٨٩٣</u>	<u>١٣,٢٢١,٩٥٠</u>	

أرصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك تتمثل في العملات الآتية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٧٧٠,٥٨٧	١١,١٣٥,٩٥٠	جنيه مصري
٨,٦٦١,٠٥٥	٣٣٢,١٤٧	دولار أمريكي
١٩٧,٢٥١	١,٧٥٣,٨٥٣	يورو
<u>١٨,٦٢٨,٨٩٣</u>	<u>١٣,٢٢١,٩٥٠</u>	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٨٨٣,٠٥٧	١٠٠,٨٦٨	النقدية بالصندوق
١٥,٦٣٠,٠٠٥	٢٩,٥٤٤,١٣٧	حسابات جارية
<u>١٨,٥١٣,٠٦٢</u>	<u>٢٩,٦٤٥,٠٠٥</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٢- مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	مكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ جنيه مصري	
٥,٥٥٠,٠٠١	-	-	٥,٥٥٠,٠٠١	مخصص مطالبات متوقعة
٨,٣٨٤,٢٦٧	-	(٣٢٧,٥٧٧)	٨,٧١١,٨٤٤	مخصص مردودات المبيعات*
١٣,٩٣٤,٢٦٨	-	(٣٢٧,٥٧٧)	١٤,٢٦١,٨٤٥	

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

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

١٣- موردين وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	
٦١,٥٢٢,٢٠١	١٢٨,٤٠٦,٦٧٦	موردون
٢١,٩٤٦,٦٠١	١٦,٨١٢,٨٦٤	أوراق دفع
٢٩,٧٩٣,٧٢٣	٢٣,٥٧٠,٧٦٨	مصروفات مستحقة
٧,٢٢٦,٥٧٠	٦,٧٨٢,٨٥٢	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
٥,٧١٦,١٥٨	٢٣,٧٥٣,٨٦١	مدفوعات مقدمه من العملاء
٢,٠٧٠,٨١٣	٥,٠١٣,٦٩٧	مدفوعات أخرى
١٢٨,٢٧٦,٠٦٦	٢٠٤,٣٤٠,٧١٨	

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

١٤- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٢٥ جنيه مصري.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٩ مايو ٢٠٢١ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ٥٧,٨٥٠,٠٠٠ جنيه مصري 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 الي الأكبر علي ان تمول اسهم الزيادة من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع (أرباح العام + الأرباح المرحلة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً علي عدد ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشاً للسهم الواحد.

يوضح التالي الهيكل الجديد للمساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
٨٦,٢٦٦,٧٥٢	٣٤٥,٠٦٧,٠٠٩	٣٤,٥١%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠%	أسهم خزينة
١٥٨,٧٣٣,٢٤٨	٦٣٤,٩٣٢,٩٩١	٦٣,٤٩%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٥ - احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم

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

١٦ - أسهم خزينة

قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ إعادة شراء أسهم الخزينة بما لا يتجاوز ١٠٪ من إجمالي اسهم راس مال الشركة المصدر وذلك من خلال السوق المفتوح.

وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢، قامت الشركة بشراء ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً من البورصة وتم الاحتفاظ بها في الخزينة بمقابل إجمالي قدره ٣٩,٦٩٥,٣١٩ جنيهًا مصريًا. تم احتساب المقابل المدفوع على أنه إعادة تقييم في بيان حقوق المساهمين.

قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٣١ مايو ٢٠٢٢ إعادة شراء أسهم الخزينة بما لا يتجاوز ١٠٪ من إجمالي اسهم راس مال الشركة المصدر وذلك من خلال السوق المفتوح.

١٧ - احتياطي نظام الأثابة و التحفيز

أقرت الشركة في نظامها الأساسي نظاماً للتحفيز و الإثابة للعاملين و المديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين قائم على أساس وعد ببيع أسهم الشركة بالقيمة الاسمية الى المستفيد طبقاً لموافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠، و يسمح هذا النظام للعاملين و المديرين و أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين المستفيدين من نظام التحفيز و الأثابة بتملك جزء من أسهم الشركة. يجوز للمستفيد من النظام التصرف في الأسهم فور نقل ملكيتها إليه مع مراعاة قواعد القيد و التداول بالبورصة المصرية و بما لا يتعارض مع أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية و أحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية.

بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٢ قامت الشركة بتنفيذ نظام التحفيز و الإثابة للعاملين و منح بعض العاملين و المديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وعد ببيع إجمالي عدد ٨,٤١٢,٨٨٤ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرش للسهم) بشرط قضاء المدة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة ١ نوفمبر ٢٠٢٢ و تحقيق تقييمات الأداء المطلوبة. وتم تحديد لكل موظف حد أقصى لعدد الأسهم الممنوحة وفقاً لعقود وعد البيع مع تنفيذ حق الشراء بمدة أقصاها شهر من تاريخ الممارسة

بلغت القيمة العادلة لإجمالي الأسهم الممنوحة لبعض العاملين مبلغ ١٦,٩٠٩,٨٩٧ جنيه مصري وفقاً لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (٢,٠١ جنيه مصري) وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدين بالنظام نقداً.

تتمثل حركة أدوات حقوق الملكية خلال الفترة في الآتي:

عدد الأسهم	المبلغ	
-	-	في ١ يناير ٢٠٢٢
٨,٤١٢,٨٨٤	٦,٥٣٦,٢٨٠	ممنوحة خلال الفترة
-	-	سقط الحق فيها أثناء الفترة
-	-	تم استخدام الحق فيها خلال الفترة
-	-	انتهت صلاحيتها
٨,٤١٢,٨٨٤	٦,٥٣٦,٢٨٠	إجمالي الأسهم القائمة في نهاية الفترة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٨ - تسهيلات ائتمانية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	٨٠٢,١٨٤,٢١٦	رصيد أول المدة
٦١٧,٨٨٢,٦٩٥	١,١٧٣,٩٠٣,٤٣٨	المستخدم خلال الفترة / العام
(٦١١,١٦٨,٩٣٠)	(١,١٥٦,٣٦٦,٧٢٦)	المسدد خلال الفترة / العام
٨٢٦,٤٣٤,٦٩٣	٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	رصيد آخر المدة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
٨٢٦,٤٣٤,٦٩٣	٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
٢,٦٣٩,٠٨٤	٩٣٤,٣٠٧	أرصدة دائنة بنوك
٨٢٩,٠٧٣,٧٧٧	٨٢٠,٦٥٥,٢٣٥	

تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ٨% إلى ١٢,٧٥% في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨% إلى ٩,٧٥%).

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	تاريخ الاستحقاق	معدل سعر الفائدة	مبلغ التسهيل جنيه مصري	التسهيلات الائتمانية
٩٩,٣١٨,٥٠٤	١٢٤,٣٨٥,٠٨٥	٢٠٢٢-٠٧-١٠	٠,٢٥% + معدل اقراض البنك المركزي	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
٦٧,٤٥٢,٥٧١	٥٥,٨٣٧,٢٦٧	٢٠٢٢-٠٧-١٠	٨% مبادرة البنك المركزي*		
٧٠,١٨٢,٢٥٤	٤٩,٣١٤,٢٦٢	٢٠٢٢-١٢-٣١	٠,٥% + معدل اقراض البنك المركزي	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك ابوظبي الأول
٢٤,٦٥٠,٠٦٤	٣١,٠٦٢,٥٣٨	٢٠٢٢-١٢-٣١	٨% مبادرة البنك المركزي*		
٤٦,١٩٧,١٧٤	٣٦,٥٨٩,٦٩٠	٢٠٢٣-٠٧-٣١	٨% مبادرة البنك المركزي*	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٣٥,٦٣٧,٩٨٣	٣١,٩٥٠,٢٦٥	٢٠٢٢-١٠-٣١	٠,٥% + معدل اقراض البنك المركزي	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
٦١,٩١٨,٧١٩	٤٨,٢٢٩,٨١٤	٢٠٢٢-١٠-٣١	٨% مبادرة البنك المركزي*		
٣١,٩١٥,٠٦٥	٥١,٥١٧,٣٣٣	٢٠٢٢-١١-٣٠	٠,٥% + معدل اقراض البنك المركزي	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
٨٢,٠٣٤,٣٥٠	٨٣,٦٥٠,٠٩٠	٢٠٢٢-١١-٣٠	٨% مبادرة البنك المركزي*		
١٦٨,٧٢٩,٩٢٣	١٤٥,٥٨٩,٨٦٨	٢٠٢٢-٠٦-٣٠	٨% مبادرة البنك المركزي*	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الاسكندرية
٢٤,٦٦٠,٠٠٠	٢٨,٩٣٣,٣٣٣	٢٠٢٢-٠٦-٠١	٠,٣٥% + معدل اقراض البنك المركزي	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
٤٥,٤٣٥,٦١٢	٤٥,٤٢٦,٧٥٢	٢٠٢٢-٠٦-٠١	٨% مبادرة البنك المركزي*		
٦٨,٣٠٢,٤٧٤	٨٧,٢٣٤,٦٣١	٢٠٢٢-١٠-٣١	٨% مبادرة البنك المركزي*	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
٨٢٦,٤٣٤,٦٩٣	٨١٩,٧٢٠,٩٢٨				إجمالي التسهيلات الائتمانية

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

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

١٩ - قروض طويلة الاجل

قرض (١)

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

خلال سبتمبر ٢٠١٩ وقعت الشركة اتفاقا مع البنك على زيادة القرض بمبلغ ٩,١٩٦,٠٠٠ جنيه مصري ويستحق السداد على ٢٤ قسط شهري بدءا من ١ يناير ٢٠٢٠ وحتى ١ ديسمبر ٢٠٢١ وتقليل سعر الفائدة الى ٠,٧٥% فوق سعر الإقراض على الرغم من ذلك لم تستخدم الشركة المبلغ المضاف للقرض حتى الآن. بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بإعادة جدولة القرض (١) ليستحق السداد على ٢١ قسط شهري بداية من ١ أكتوبر ٢٠٢٠ وحتى ١ يونيو ٢٠٢٢،

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٩ - قروض طويلة الاجل (تابع)

تم سداد مبلغ ٩,٤٧٥,٧٠٤ جنيه مصري اثناء الفترة الحالية و تم سداد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١): ٩,٤٧٥,٧٠٤ جنيه مصري).

قرض (٢)

خلال عام ٢٠١٨، وقعت الشركة اتفاقا مع البنك التجاري الدولي للحصول على قرض بمبلغ ٧٨,٧٦٦,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية قدرها ٠,٩% فرق 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 بأعادة جدولة القرض ليستحق السداد على ٢٤ قسط شهري بداية من ١ يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتقليل سعر الفائدة ليصبح ٠,٨٥% فوق سعر اقراض البنك المركزي.

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بأعادة 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 مصري خلال الفترة الحالية، و تم سداد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٢,٤٧٣,٩٧٢ جنيه مصري).

حصلت الشركة على هذه القروض بضمان رهن تجارى على الاصول الملموسة للشركة المكونة من كافة الآلات والمعدات المستوردة والأصول غير الملموسة الممولة بموجب هذه القروض وتم شطب الرهن التجارى من بنك التجارى الدولى.

أرصدة القروض خلال ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كالتالى:

القروض	معدل سعر الفائدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل			
قرض (١) ٠,٧٥% + معدل الاقراض من البنك المركزي		-	٩,٤٧٥,٧٠٤
قرض (٢) ٠,٨٥% + معدل الاقراض من البنك المركزي		-	١٢,٤٧٣,٩٧٢
إجمالي الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل		-	٢١,٩٤٩,٦٧٦

٢٠ - الإيرادات

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٥٦,١٨٢,٤٧٠	٥٠١,٧٧٨,٢٠٠	٣٣٨,٧٢٣,١١٦	٢٤٩,٥٢٢,٨٧٤
٥١,٩٣٣,١٩٠	٣٥,٩٩٣,٥٧٠	٢٦,٨٩٣,٣١١	١٧,٤٠٣,١٦١
٧٠٨,١١٥,٦٦٠	٥٣٧,٧٧١,٧٧٠	٣٦٥,٦١٦,٤٢٧	٢٦٦,٩٢٦,٠٣٥

إيراد بيع البضائع (بالصافي)
إيرادات من خدمات تصنيع للغير

٢١ - تكلفة الإيرادات

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩,٦١٨,٥٣١	٤٧,٨٦٧,٠٧١	٣٠,٩٤٩,٠٦٦	٢٥,٤١٣,٨٣٩
٢١٤,٧٦٥,١٨٨	١٧٢,٦٩٥,٦٧٢	١١٦,٤٨٧,٤٧٩	٧٩,٨٦٥,١٣٠
٨,٦٩٨,١٣٢	١٠,٠٦٣,٧١٨	٤,٣٣٤,٦٠٠	٥,٠٦٥,٩٧١
٦,٦٦٠,٣٨٠	٤,٩٦٧,٦٤٠	٣,٧٣٠,٤٢١	٢,٥٧٢,٢١٦
٢٠,٧١٥,٤٤٣	١٧,٠٦١,٥٩٣	٩,٧٢٥,٨٣٧	٩,٧٩٦,٨٢٨
١٨,٧٧٧,٢٠٥	١٤,٣٩٥,٠٦٠	١٠,٦٧٠,١٥٣	٧,٠٦٧,١٠٢
٢٧,٣٠٥,٢٣٣	١٩,٠٦٦,٨٨٧	١٣,٩٢٨,٦٣٨	٥,٨٩٢,٥١٧
١,١٦٨,٥٥٩	٢,٤١٣,١٨٩	٥٠٩,٦٦٢	١,٠٨٨,٨٢٧
٨,٢٣٥,٨٠٦	٥,٠٨٢,٦٢٠	٤,٦٠٣,٤٦١	٢,٣٣١,٥٨٢
٣٦٥,٩٤٤,٤٧٧	٢٩٣,٦١٣,٤٥٠	١٩٤,٩٣٩,٣١٧	١٣٩,٠٩٤,٠١٢

مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
مواد خام
قطع غيار ومواد
رسوم حكومية ودمغه طبية
مصروفات تشغيل أخرى
مصروفات طاقة
أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٥,٦,٧)
إيجارات
صيانة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٢ - مصروفات بيعيه وتسويقية

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,٠٩٥,٠٩٤	٣٢,٣٦٨,٤٣٨	٥٧,٣٨٥,٠٠٩	٦٢,٥٨٧,٢١٣	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية
١,١٥٩,٢١٨	١,١٨٣,٣٩٠	٢,٢٤٠,٧٣٩	٢,٣٢٦,١٨٩	اهلاكات - (إيضاح ٥,٦)
١٨,٩٠٠	١٩,٢٠٠	٣٧,٨٠٠	٢٥,٥٠٠	إيجارات
٣٢,٩٦٢,٨٩١	٣٨,٨٦٦,٧٨٣	٥٦,٦٩٩,٠٨٧	٧٠,٦٣٨,٥٠٥	دعاية وتسويق
<u>٦٢,٢٣٦,١٠٣</u>	<u>٧٢,٤٣٧,٨١١</u>	<u>١١٦,٣٦٢,٦٣٥</u>	<u>١٣٥,٥٧٧,٤٠٧</u>	

٢٣ - مصروفات عمومية وإدارية

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٥٣٢,٠٤٩	١٢,٢٨٧,٠٠٦	٢٠,٨١٤,٣٩٧	٢٣,٧٠٠,٢٢٨	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية
٤٣٦,٠٥٤	٤٦٨,٤٧٩	٩٢٦,٤٩٤	٦٨٩,٧٠٢	أتعاب مهنية
١١٣,٠٣٠	٢٧٩,٤٠٤	٢٣٤,٦٧٥	٧١٥,٧٩٧	صيانة
٤٦٢,٦٦٧	٤٩٧,٧٤٢	٩١٦,٣٣٧	٩٩٠,٠٢٤	اهلاكات - (إيضاح ٥)
١,٤٨٨,٧٧٣	٢,٦٧٦,٠٩٨	٣,٢١٨,٩٧٣	٤,٥٨٣,٣٤٨	أخرى
<u>١٣,٠٣٢,٥٧٣</u>	<u>١٦,٢٠٨,٧٢٩</u>	<u>٢٦,١١٠,٨٧٦</u>	<u>٣٠,٦٧٩,٠٩٩</u>	

٢٤ - إيرادات تمويلية

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٠٠٢,٩١٠	١٣,٧٠٦,٢٦٣	٢٩,٦٠٢,٨٤٢	٢٧,٦٦٥,٣٣١	عوائد من أدون خزانة
-	١٥	٨,٨١٢	١,٦٣٤	عوائد من ودائع لأجل
<u>١٥,٠٠٢,٩١٠</u>	<u>١٣,٧٠٦,٢٧٨</u>	<u>٢٩,٦١١,٦٥٤</u>	<u>٢٧,٦٦٦,٩٦٥</u>	

٢٥ - مصروفات تمويلية

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,٧٨٩,٢٥٤	٢٠,٠٧٣,٢٩٠	٤٥,٢٣٧,٥٦٥	٤٠,٨٤٢,٧٦٦	فوائد مدينة
٥٢٦,٩١٨	٥٣١,٧١٨	١,٠٥٩,٠٧٧	١,٠٤١,٦٣٤	مصروفات تمويلية لالتزامات الايجار (إيضاح ٦)
٩٤١,٩٩٩	٨٧٨,٧١٣	١,٨٣٥,٨١٤	١,٧٨٦,٦٢٤	مصروفات بنكية
<u>٢٤,٢٥٨,١٧١</u>	<u>٢١,٤٨٣,٧٢١</u>	<u>٤٨,١٣٢,٤٥٦</u>	<u>٤٣,٦٧١,٠٢٤</u>	

٢٦ - ضرائب الدخل

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦,٧٦٤,٧٠٥)	(١٤,٣٣٥,٢٨٢)	(١٣,٥٤٩,٨٧٥)	(٣٢,٣٠١,٣٩٠)	ضريبة الدخل الجارية
٣,٣٢٩,٣٦٩	(٢,٣٢٩,١١٤)	(٥,٦١٥,٨٢٨)	(٥,٣٤٣,٢٤٣)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>١٠,٠٩٤,٠٧٤</u>	<u>(١٦,٦٦٤,٣٩٦)</u>	<u>(١٩,١٦٥,٧٠٣)</u>	<u>(٣٧,٦٤٤,٦٣٣)</u>	مصروف ضرائب الدخل

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك والاستهلاك
(٤,٨٧٢,٣٠١)	(٥,٥٥٨,٦٠٨)	(٤٦,٨٩٠,٠٨١)	(٥٢,٤٤٨,٦٨٨)	مخصصات
-	(٧٣,٧٠٥)	١,٩٦٠,١٦٥	١,٨٨٦,٤٦٠	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
١٨٢,٣١٢	(٤٠,٤٣٩)	١,٨٩٧,٧٨٤	١,٨٥٧,٣٤٥	الانخفاض في قيمة المخزون
(٦٢٠,٣٧٣)	(٨٩,٣٥٩)	٢,٤٩١,٦٢٦	٢,٤٠٢,٢٦٧	عقد منح أسهم نظابة أثابة
-	١,٤٧٠,٦٦٣	-	١,٤٧٠,٦٦٣	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
(٣٠٥,٤٦٦)	(١,٠٥١,٧٩٥)	٤٢,٢٧٠	(١,٠٠٩,٥٢٦)	صافي ضرائب الدخل المؤجلة
(٥,٦١٥,٨٢٨)	(٥,٣٤٣,٢٤٣)	(٤٠,٤٩٨,٢٣٦)	(٤٥,٨٤١,٤٧٩)	

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣٠ يونيو ٢٠٢١	معدل الضريبة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٨١,٢٦٣,٠٩١		١٦٢,٨٨٣,٩٥٦		ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
١٨,٢٨٤,١٩٥	٢٢,٥%	٣٦,٦٤٨,٨٩٠	٢٢,٥%	مصرفات غير قابلة للخصم
٨٨١,٥٠٨		٩٩٥,٧٤٣		معدل الضريبة الفعلي
١٩,١٦٥,٧٠٣	٢٣.٥٨%	٣٧,٦٤٤,٦٣٣	٢٣,١١%	

٢٧- نصيب السهم في الأرباح

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

تم احتساب نصيب السهم المخفض في الأرباح بقسمة صافي الربح القابل للتوزيع الخاص بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بالإضافة الى عدد الأسهم التي سوف تصدر للعاملين والاداره ضمن نظام الاتابة والتحفيز على النحو التالي:

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ربح الفترة
٣١,٧٦٥,٦٧٣	٥٤,٨٢٢,٩٦١	٦٢,٠٩٧,٣٨٨	١٢٥,٢٣٩,٣٢٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٩٠,٠٠٠,٠٠٠	شراء أسهم خزينة خلال الفترة
-	٧,٤٢٨,٦٣٠	-	٧,٤٢٨,٦٣٠	تأثير الأسهم الخافضة:
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٩٧,٤٢٨,٦٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٩٧,٤٢٨,٦٣٠	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين
٠,٠٣١٨	٠,٠٥٥٠	٠,٠٦٢١	٠,١٢٥٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد
				تأثير الانخفاض خلال الفترة
				نصيب السهم في أرباح الفترة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٨ - 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 تقديراً وتم الطعن عليه و صدر قرار بأعادة الفحص الفعلي وجارى 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 و تم سداد الفروق.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ تم تسليم المستندات الخاصة بالفحص وسداد الضريبة المستحقة بالتسويات و تم اجراء الفحص.

ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- جارى 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 و حسابات الشركة من عام ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠١٩ و تم الربط و السداد.

٢٩ - الأطراف ذات علاقة

لغرض إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، 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 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 المعتادة طبقاً للشروط المعتاد عليه بين الأطراف:

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	ايجار مشتريات	٣,٠٠٠ ٣,٢٤٠,٥٥٠	٣,٠٠٠ -
شركة راميكير	شركة تابعة	ايجار مشتريات	٣,٠٠٠ ١,٢٤١,٨٢٠	٣,٠٠٠ -
شركة راميفارما	شركة تابعة	ايجار مشتريات	٣,٠٠٠ ٥,٩٩٣,٢٢٣	٣,٠٠٠ -

ب) ارصدة الأطراف ذات العلاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	مستحق من جنية مصري	مستحق الى جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	٧٢٩,٢٦٣	-	-	٢٩٠,٣٦١
شركة راميكير	شركة تابعة	٤,٨٣٤,٤٥٩	-	-	-
شركة راميفارما	شركة تابعة	١٥,٧٩٢,٣٨٤	-	-	-
		٢١,٣٥٦,١٠٦	-	-	٢٩٠,٣٦١
				٢٥,١٨٠,٩٨٥	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

- ٢٩ - الأطراف ذات علاقة (تابع)

(ت) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٠٤٨,٩٨٤	١٦,٤٦٧,٩٦٧	مرتبات وحوافز
-	٦,٥٣٦,٢٨٠	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين
<u>١٦,٠٤٨,٩٨٤</u>	<u>١٦,٤٦٧,٩٦٧</u>	

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

- ٣٠ - أحداث جوهرية

في ٢١ مارس ٢٠٢٢ قرر البنك المركزي المصري زيادة معدلي الإيداع و الاقراض لليلة واحدة و سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٩,٢٥% و ١٠,٢٥ و ٩,٧٥% علي الترتيب كما تم رفع سعر الائتمان و الخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل ٩,٧٥% و تقوم الشركة بدراسة الأثر علي القوائم المالية اللاحقة.

كما تراجعت أسعار صرف الجنيه المصري مقابل الدولار و بعض العملات الأخرى في الفترة اللاحقه لتاريخ القوائم المالية و تقوم الشركة بدراسة الأثر في القوائم المالية اللاحقة و لتوضح التأثير الناتج عن تغيير أسعار الصرف.