

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

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

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي الدوري المجمع المرفق لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الأرباح والخسائر 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر 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 لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع 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. 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 المجمعة المختصرة
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 أنتفاع
٣٨٩,٦٦٣,٢٨٩	٤٦٧,٥٧٧,٨٢٧	(٧)	أصول غير ملموسة
٩٤٤,٦٥٠,٤٧٦	١,٠١٩,٨١١,٩٣٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٥٩,٣٩٨,٣٣٨	٢٩٧,٠٢٢,٢١٢	(٨)	مخزون
٦٥٩,٤٠٣,٥٩١	٧١٧,٦٢٩,١٦٤	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٤٦٨,٠١٠,٩٥٤	٤٣٧,٠٤٠,٩٦٤	(١٠)	أذون خزانة
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠		مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٤,٨٠٩,٩٧٢	٦٢,٨٤٠,٤٠٧		مدفوعات مقدمة ومنتجات أخرى
١٤,٠٠١,٦٩٩	٢٢,٠٩١,٤٥٩	(١١)	تقديتة بالصندوق ولدى البنوك
١,٤٧٥,٦٥٠,٠٥٤	١,٥٣٦,٦٤٩,٧٠٦		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٤٢٠,٣٠٠,٥٣٠	٢,٥٥٦,٤٦١,٦٤٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال
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 الإثابة و التحفيز
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
٥٨٤,٤٢٠,٢٩٩	٦٧٥,٢٠٦,٧٣٢		الأرباح المرحلة
١,٣٤٨,١١٠,٣٦٩	١,٤١٤,٨٤٨,٠٣٥		إجمالي حقوق الملكية للشركة الام
(٢,٦٢١,٦٢٦)	(٤٨١,٧٠٠)		الحقوق غير المسيطرة
١,٣٤٥,٤٨٨,٧٤٣	١,٤١٤,٣٦٦,٣٣٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٢,٢٥٦,١٦٠	١٣,٦٧٩,٣٢٢	(٦-ج)	التزامات عقود تأجير - طويلة الاجل
٤٠,٤٩٨,٢٣٦	٤٥,٨٤١,٤٧٩	(٢٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٢,٧٥٤,٣٩٦	٥٩,٥٢٠,٨٠١		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
١٢٨,٥٦٨,٦٩٤	٢٠٦,٦٠٧,٢٠٦	(١٣)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٣٣,٤٩١,٣٤٦	٢٩,٣٤٦,٦٨٩		ضرائب الدخل المستحقة
١,٠٢٢,٠٥٧,٣٩١	١,٠٨٢,٥٧٤,٥٠٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٠٧٤,٨١١,٧٨٧	١,١٤٢,٠٩٥,٣٠٧		إجمالي الالتزامات
٢,٤٢٠,٣٠٠,٥٣٠	٢,٥٥٦,٤٦١,٦٤٢		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

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

المدير المالي

محمد أبو عميرة

مرفق تقرير الفحص المحدود.

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن السنة أشهر المنتهية		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٦٦,٩٢٦,١٥٧	٣٦٨,٤٣٥,٠٠٦	٥٣٧,٧٧١,٨٩٢	٧١١,٤٩٩,٦٠٩	(٢٠)	الإيرادات
(١٣٩,٣٤٩,٥٣٨)	(١٩٦,٨٩٥,٣٠٧)	(٢٩٤,٠٩٨,٥١٨)	(٣٦٦,٧٧٣,٠٥٥)	(٢١)	تكلفة الإيرادات
١٢٧,٥٧٦,٦١٩	١٧١,٥٣٩,٦٩٩	٢٤٣,٦٧٣,٣٧٤	٣٤٤,٧٢٦,٥٥٤		مجمّل الربح
(٦٢,٢٣٦,١٠٣)	(٧٢,٤٣٧,٨١١)	(١١٦,٣٦٢,٦٣٥)	(١٣٥,٥٧٧,٤٠٧)	(٢٢)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(١٣,٠٧٩,١٩٥)	(١٦,٣٥٩,١٨٦)	(٢٦,٢٥٠,٩٢٩)	(٣٠,٩٧٤,٦٢٧)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٠٥,٧٣٨	٤,٧٧٦,٣٤١	٤٢٦,٤٣٠	٥,٠٥٢,٩٨١		إيرادات أخرى
٥٢,٤٦٧,٠٥٩	٨٧,٥١٩,٠٤٣	١٠١,٤٨٦,٢٤٠	١٨٣,٢٢٧,٥٠١		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)		مصروفات نظام الثابة و التحفيز
(٧١٤,٢٧٦)	(٩٨٣,٥٨١)	(١,٤٢٤,٥٢٢)	(١,٨٨٤,٧٠٢)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٤١,٥٥٧,٧٢١	٧٢,١٩٢,١٣١	٨٠,٦٣٨,٩٢٥	١٦٥,١٢٧,٧٩٩		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١٠,٠٩٤,٠٧٤)	(١٧,٦٢٠,٦٥٤)	(١٩,١٦٥,٧٠٣)	(٣٨,٧٨٣,٦٦٨)	(٢٦)	ضرائب الدخل
٣١,٤٦٣,٦٤٧	٥٤,٥٧١,٤٧٧	٦١,٤٧٣,٢٢٢	١٢٦,٣٤٤,١٣١		أرباح الفترة
٣١,٦٠٣,٣٨٧	٥٢,٤٠٥,٠٥٢	٦١,٧٦٥,٠٩٤	١٢٤,٢٠٤,٢٠٥		توزع كالتالي:
(١٣٩,٧٤٠)	٢,١٦٦,٤٢٥	(٢٩١,٨٧٢)	٢,١٣٩,٩٢٦		مساهمي الشركة الام
٣١,٤٦٣,٦٤٧	٥٤,٥٧١,٤٧٧	٦١,٤٧٣,٢٢٢	١٢٦,٣٤٤,١٣١		الحقوق غير المسيطرة
٠,٠٣١٦	٠,٠٥٢٥	٠,٠٦١٨	٠,١٢٤٥	(٢٧)	نصيب السهم في الأرباح - الأساسى والمخفض

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى



المدير المالي

محمد أبو عميرة



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

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١,٤٦٣,٦٤٧	٥٤,٥٧١,٤٧٧	٦١,٤٧٣,٢٢٢	١٢٦,٣٤٤,١٣١	ارباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>٣١,٤٦٣,٦٤٧</u>	<u>٥٤,٥٧١,٤٧٧</u>	<u>٦١,٤٧٣,٢٢٢</u>	<u>١٢٦,٣٤٤,١٣١</u>	إجمالي الدخل الشامل
٣١,٦٠٣,٣٨٧	٥٢,٤٠٥,٠٥٢	٦١,٧٦٥,٠٩٤	١٢٤,٢٠٤,٢٠٥	يوزع كالتالي:
(١٣٩,٧٤٠)	٢,١٦٦,٤٢٥	(٢٩١,٨٧٢)	٢,١٣٩,٩٢٦	مساهمي الشركة الام
<u>٣١,٤٦٣,٦٤٧</u>	<u>٥٤,٥٧١,٤٧٧</u>	<u>٦١,٤٧٣,٢٢٢</u>	<u>١٢٦,٣٤٤,١٣١</u>	الحقوق غير المسيطرة

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

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

إجمالي	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية للشركة الام	الأرباح المرحلة	احتياطيات أخرى	احتياطي نظام الأمانة و التحفيز	أسهم خزينة	احتياطي عام / علاوة اصدار الأسهم	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٨٣,٥٧٠,٠٤٤	(١,٦١٨,٧٠٦)	١,١٨٥,١٨٨,٧٥٠	٤٨٤,٩٩٥,٩٤٧	٢٧٨,٩٥٢	-	-	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
(٨١٠,٢٧٦)	-	(٨١٠,٢٧٦)	(٨١٠,٢٧٦)	-	-	-	-	-	-	قبل تغييرات معيار المحاسبة المصرية (٤٧)
١,١٨٢,٧٥٩,٧٦٨	(١,٦١٨,٧٠٦)	١,١٨٤,٣٧٨,٤٧٤	٤٨٤,١٨٥,٦٧١	٢٧٨,٩٥٢	-	-	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
-	-	-	(٥,٦٤٧,٢٦٧)	-	-	-	-	٥,٦٤٧,٢٦٧	-	بعد تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧)
-	-	-	(٥٧,٨٥٠,٠٠٠)	٥٧,٨٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	-	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
٦١,٤٧٣,٢٢٢	(٢٩١,٨٧٢)	٦١,٧٦٥,٠٩٤	٦١,٧٦٥,٠٩٤	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي العام لزيادة رأس المال
١,٢٢٩,٥٣٢,٩٩٠	(١,٩١٠,٥٧٨)	١,٢٣١,٤٤٣,٥٦٨	٤٦٧,٧٥٣,٤٩٨	٥٨,١٢٨,٩٥٢	-	-	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٦,٤٤٦,١١٨	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١,٣٤٥,٤٨٨,٧٤٣	(٢,٦٢١,٦٢٦)	١,٣٤٨,١١٠,٣٦٩	٥٨٤,٤٢٠,٢٩٩	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)	-	-	-	(٣٩,٦٩٥,٣١٩)	-	-	-	إعادة شراء أسهم خزينة
٦,٥٣٦,٢٨٠	-	٦,٥٣٦,٢٨٠	-	-	٦,٥٣٦,٢٨٠	-	-	-	-	احتياطي نظام الأمانة و التحفيز
(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	-	(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١٢٦,٣٤٤,١٣١	٢,١٣٩,٩٢٦	١٢٤,٢٠٤,٢٠٥	١٢٤,٢٠٤,٢٠٥	-	-	-	-	-	-	أجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٤١٤,٣٦٦,٣٣٥	(٤٨١,٧٠٠)	١,٤١٤,٨٤٨,٠٣٥	٦٧٥,٢٠٦,٧٣٢	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) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إيضاح

٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري		
٨٠,٦٣٨,٩٢٥	١٦٥,١٢٧,٧٩٩		الأنشطة التشغيلية
(١٣٦,٦٨٤)	(٤,٤٨٥,٥٣٣)		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٢,٧٠٨,٨٥٣	٣١,٢٠٠,٣٤٨	(٥,٦,٧)	تسويات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:
-	٦,٥٣٦,٢٨٠		صافي فروق العملة الأجنبية
٥٠٠,٠٠٠	(٣٢٧,٥٧٧)	(١٢)	الاهلاك والاستهلاك
-	١,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	أحتياطي نظام الأمانة و التحفيز
٦,٩٠٤,٩٧٤	٩,٩٢٩,٩٥٦	(٨)	المخصصات المكونة
(٢٩,٦٠٢,٨٤٢)	(٢٧,٦٦٥,٣٣١)		الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٤٧,٠٧٣,٣٧٩	٤٢,٦٢٩,٣٩٠	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المخزون
١,٠٥٩,٠٧٧	١,٠٤١,٦٣٤	(٢٥)	إيرادات تمويلية
١٤,٠٢٨	١٠٩,٧٨١	(٥)	مصروفات تمويلية
١٢٩,١٥٩,٧١٠	٢٢٥,٠٩٦,٧٤٧		مصروفات تمويلية لعقود الأيجار
٥٢,١٤٨,٦٨٩	(٣٧,٢٢٦,٧٢٠)		خسائر بيع أصول ثابتة
(٩,٦٦٢,١٨٦)	(١٠,٣٢٧,١١٠)		التغير في المخزون
٣٢,٩٩٧,٩٧٨	(٥٧,٩٤٠,٢٤٦)		المستخدم من مخصصات المخزون
-	(١,٢٨٥,٣٢٧)		التغير في العملاء وأوراق القبض
(٦,٨٣٧,٥٠٢)	١٢,٣٥٣,٧٥٥		المستخدم من العملاء وأوراق القبض
٣,٩٠٥,٤٩٥	٧٣,٨٥٥,٨٩١		التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى
٢٠١,٧١٢,١٨٤	٢٠٤,٥٢٦,٩٩٠		التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى
(٤٤,٤٢٨,٤٠٣)	(٣٩,٢٥٤,٦٧٤)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢١,٨٤٨,٦١٧)	(٣٧,٥٨٥,٠٨٢)		المسدد من المصروفات التمويلية
١٣٥,٤٣٥,١٦٤	١٢٧,٦٨٧,٢٣٤		المسدد من ضرائب الدخل
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			الأنشطة الاستثمارية
(٦,٥١٠,٤٣٧)	(٩,٤٣٠,٥٣٠)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٦,٢٤٢,٠٧٩)	(٣,٧٢٠,٥٧٦)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء
(٦١٥,٠٨٣)	(٨٩,٩٣٧,٦٩٢)	(٧)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٤٦٨,٣١٠,٦٤٩)	(٤٣٧,٠٤٠,٩٦٤)	(١٠)	مدفوعات لشراء اذون خزانة
٥٠٠,٣٠٠,٠٠٠	٤٩٦,١٠٠,٠٠٠	(١٠)	متحصلات من اذون خزانة مستحقة
٨,٠٣٨	٢١,٨٥١	(٥)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٨,٨١٣)	(٢٩٠)	(١١)	الاستثمار في ودائع لأجل
١٨,٦٢٠,٩٧٧	(٤٤,٠٠٨,٢٠١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			الأنشطة التمويلية
٤٥٧,١٩٠,٢٩٥	٦١٩,٥٨٧,٤٧٢	(١٨)	المستخدم من التسهيلات الائتمانية
(٥٤٤,٤٩٧,٦٢٠)	(٦١١,١٦٨,٩٣٠)	(١٨)	المسدد من التسهيلات الائتمانية
(٣٢,١٠٠,٠٠٠)	(٢١,٩٤٩,٦٧٦)	(١٩)	المسدد من قروض لأجل
-	(٣٩,٦٩٥,٣١٩)		إعادة شراء أسهم خزينة
(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة
(٢,٢٨٣,١٢٧)	(٢,٥٤١,١٤٣)		مدفوعات لألتزامات الأيجار
(١٣٦,٣٩٠,٤٥٢)	(٨٠,٠٧٥,٠٩٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٧,٦٦٥,٦٨٩	٣,٦٠٣,٩٣٧		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٣٦,٦٨٤	٤,٤٨٥,٥٣٣		صافي فروق العملة الأجنبية
١٢,٦٢٥,٧٩٢	١٣,٨٨٦,١٥٨		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٠,٤٢٨,١٦٥	٢١,٩٧٥,٦٢٨	(١١)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- نبذة عن الشركة

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

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

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

مقر الشركة المسجل هو القطعة رقم ٥ المنطقة الصناعية الثانية مدينة السادس من أكتوبر - الجيزة - مصر. القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة تتضمن القوائم المالية المستقلة للشركة الام والشركات التابعة لها. (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

يتمثل غرض المجموعة الأساسي في:

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

وفيما يلي نبذة مختصرة عن الشركات التابعة:

شركة راميدا لتجارة الأدوية

شركة تابعة مساهمة تبلغ ٩٧,٩٩٪ غرضها الأساسي هي استيراد وتصدير المستحضرات الطبية، إنتاج، تسويق، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلانية وإنتاج مستحضرات صيدلانية للاستعمال البشري والبيطري والتشخيصي للغير.

شركة راميكير

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

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

شركة راميفارما

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

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

٢- أهم السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)، لا تتضمن القوائم المالية المختصرة جميع البيانات والإفصاحات المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 المجمعة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المجمعة وما يصاحبها من افصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية. ويتم مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات. وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة

١-٣ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

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

٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

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

مخصص مردودات مبيعات البضائع

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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

العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة

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

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

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

الضرائب

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤- التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للمجموعة حاليا في انتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٢% من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٨% الباقية في خدمات التصنيع للغير (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٩٣% و ٧٪ على التوالي). تراقب إدارة المجموعة النشاط تحت قطاعين "انتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" (خدمات التصنيع للغير) بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الإيرادات ويتم قياسه بالتناسق مع الإيرادات في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة. وبالتالي جرى التقرير عن جميع إيرادات المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تحت قطاعين في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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

الإجمالي	مبيعات البضائع		خدمات		الفترة
	محلى		تصدير	تصنيع للغير	
	مناقصات	مبيعات خاصة	"محلى"	"محلى"	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١١,٤٩٩,٦٠٩	١٠٥,٦٧٩,٠٦٤	٤٩٥,٣٩١,٤٢٠	٥٥,٧٦٢,٠٧٥	٥٤,٦٦٧,٠٥٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٥٣٧,٧٧١,٨٩٢	٩١,٧٤٢,٢٠٧	٣٦٤,٣٣٠,٣٦٩	٤٥,٧٠٥,٧٤٦	٣٥,٩٩٣,٥٧٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥- أصول ثابتة و أصول تحت الإنشاء - تابع

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٢١ يناير	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٥٧,٢٢٥,٣٨٨	٣٩٧,٧١١,٩٧١	١٣,٠٢٥,٨٢٨	٢٠,٢٩٢,٤٤٣	٥,٦٨٩,٣٠٥	٢٥,٣٨٥,٣١٣	٢٦,٥٨٩,٨١٨	٧٦٤,٥٥٧,٤٩١
إضافات	-	٢,٦٢٨,٧٩٨	٦,٣٨٧,٧٠٤	٣٤٤,٠٧٠	٣,٤٥٤,٩٦٥	٣٥٧,٦٠١	١,٣١٠,٧٦٢	٣٨,١٨٧,١٠١	٥٢,٦٧١,٠٠١
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	١٣,٤٨٦,٩٢٠	١٣,٦٣٩,٦٠٠	-	٧,٩٣٨,١٣٠	-	٢,٦٧٠,٨٨٤	(٣٧,٧٣٥,٥٣٤)	-
استيعادات	-	-	(٢,٩٦٥,٧٧٣)	-	(٣,٤٢٣,٧٧٦)	(٢٣,٩٢٩)	(٢٤٣,٥٤٨)	-	(٦,٦٥٧,٠٢٦)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	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
مجمع اهلاك	-	(٥٧,٨٥٣,٨٩٣)	(١٤٧,٣٨١,٦١٢)	(١٠,٢٥٤,٢٤٩)	(٩,٩٧١,٧٢١)	(١,٧٢٨,٧٠٨)	(١٥,٤٦٦,٠٢٧)	-	(٢٤٢,٦٥٦,٢١٠)
٢٠٢١ يناير	-	(٨,٢٢١,١٨٣)	(١٨,٠٦٥,٤٥٣)	(٦٣٦,٤٩٢)	(١,٧٨٧,٥٧٣)	(٥٢٤,٧٩٨)	(٢,٦٤١,٩٥٣)	-	(٣١,٨٧٧,٤٥٢)
إهلاك العام	-	-	٢,٣١١,٦٥٦	-	٣,٣٥٢,٨٩٦	١٩,٤٠٨	٢٣٣,٠٦٤	-	٥,٩١٧,٠٢٤
استيعادات	-	-	(١٦٣,١٣٥,٤٠٩)	(١٠,٨٩٠,٧٤١)	(٨,٤٠٦,٣٩٨)	(٢,٢٣٤,٠٩٨)	(١٧,٨٧٤,٩١٦)	-	(٢٦٨,٦١٦,٦٣٨)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٧,٢٦٦,٠٣٠	٢٥١,٦٣٨,٠٩٣	٢,٤٧٩,١٥٧	١٩,٨٥٥,٣٦٤	٣,٧٨٨,٨٧٩	١١,٢٤٨,٤٩٥	٢٧,٠٤١,٣٨٥	٥٤١,٩٥٤,٨٢٨
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٧,٢٦٦,٠٣٠	٢٥١,٦٣٨,٠٩٣	٢,٤٧٩,١٥٧	١٩,٨٥٥,٣٦٤	٣,٧٨٨,٨٧٩	١١,٢٤٨,٤٩٥	٢٧,٠٤١,٣٨٥	٥٤١,٩٥٤,٨٢٨

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٠٦,٨١٦,٧٤٠ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولازالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري.
- تم تحميل الإهلاك خلال العام بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري
٦,٦٥٧,٠٢٦	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٢٩,٣٤٠,٣٧٦
(٥,٩١٧,٠٢٤)	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	٦٢٩,٧٦٤
٧٤٠,٠٠٢	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	١,٩٠٧,٣١٢
٢٢,٧٤٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة	٣١,٨٧٧,٤٥٢
(٧١٧,٢٦٢)	خسائر بيع أصول ثابتة	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة 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

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

ب- التزامات عقود التأجير

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

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٤,١٤٩,٥٩٦	٢٣٨,٦٢١,١٨٨	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢
٨٩,٩٣٧,٦٩٢	١٨٥,٥٢٨,٤٠٨	إضافات
<u>٥١٤,٠٨٧,٢٨٨</u>	<u>٤٢٤,١٤٩,٥٩٦</u>	إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(٣٤,٤٨٦,٣٠٧)	(٢٤,٠٤٩,٨١٥)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
(١٢,٠٢٣,١٥٤)	(١٠,٤٣٦,٤٩٢)	استهلاك خلال الفترة
<u>(٤٦,٥٠٩,٤٦١)</u>	<u>(٣٤,٤٨٦,٣٠٧)</u>	مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
<u>٤٦٧,٥٧٧,٨٢٧</u>	<u>٣٨٩,٦٦٣,٢٨٩</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

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

يشمل رصيد الأصول غير الملموسة الأصول مستحضرات دوائية قيد التطوير بمبلغ ٣١,٤٠٤,٨٢٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٩,٢٨٦,٥٩٩ جنيه مصري).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٠,٩٧٢,٨٩٨	١٣٣,٨٤٠,٩٤٠	مواد خام
٣٨,٤٢١,٥٦٠	٥٨,٥٧٨,٥٠٤	مواد تعبئة وتغليف
١٤,٥٤٩,٢٢٧	١٩,٦٤٩,٤٦١	قطع غيار
٦٥,١٠٧,٣٩٩	٥٨,٤٠٩,١١٧	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
٢٧٠,٤٧٢,٢٣٢	٣٠٧,٦٩٨,٩٥٢	
(١١,٠٧٣,٨٩٤)	(١٠,٦٧٦,٧٤٠)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٥٩,٣٩٨,٣٣٨	٢٩٧,٠٢٢,٢١٢	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٢,٥٧٢,٣٧٧)	(١١,٠٧٣,٨٩٤)	الرصيد اول المدة
(١٨,٣٨٧,٥٧٦)	(٩,٩٢٩,٩٥٦)	مكون خلال الفترة / العام *
١٩,٨٨٦,٠٥٩	١٠,٣٢٧,١١٠	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	
٢٦٥,٢٠٦,٦١٣	٣٠٠,١٨٢,١١٢	عملاء
٩,٢٩٧,١١٥	١٠,٩٤٣,٦٦٦	عملاء تشغيل للغير
٣٩٣,٤٤٠,٠٥٧	٤١٤,٧٥٨,٢٥٣	أوراق قبض
٦٦٧,٩٤٣,٧٨٥	٧٢٥,٨٨٤,٠٣١	
(٨,٥٤٠,١٩٤)	(٨,٢٥٤,٨٦٧)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٥٩,٤٠٣,٥٩١	٧١٧,٦٢٩,١٦٤	

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

- حركة الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤,٩٦٧,٤٦٠)	(٨,٥٤٠,١٩٤)	الرصيد أول العام قبل اثر تطبيق معيار المحاسبة المصرية (٤٧)
(٣,٤٦٧,١٣٤)	-	إثر تطبيق معيار ٤٧ "الأدوات المالية"
(٨,٤٣٤,٥٩٤)	(٨,٥٤٠,١٩٤)	الرصيد أول العام بعد اثر تطبيق معيار المحاسبة المصرية (٤٧)
(١٠٥,٦٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	مكون خلال الفترة
-	١,٢٨٥,٣٢٧	المستخدم خلال الفترة
(٨,٥٤٠,١٩٤)	(٨,٢٥٤,٨٦٧)	الرصيد آخر المدة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٠ - اذون خزانة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٦,٦٢٥,٠٠٠	٤٩٦,١٠٠,٠٠٠	اذون 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	
١,٢٧٥,٦٧١	٥١,٨٩٧	أ- جنية مصري
٦,٦٠٣,٩٥٠	٤,٧٦٢,٦١٩	نقدية بالصندوق
٥,٢٢٤,٧٤٢	٦,٩٨٤,٦٨٧	حسابات جارية
١١٥,٨٣١	١١٥,٥٤١	شيكات تحت التحصيل
<u>١٣,٢٢٠,١٩٤</u>	<u>١١,٩١٤,٧٤٤</u>	ودائع لأجل
٢,٨٣١,٥٤٤	٢٤,١٤٨	ب- عملة أجنبية
٦,٠٣٩,٧٢١	٢,٠٦٢,٨٠٧	نقدية بالصندوق
٨,٨٧١,٢٦٥	٢,٠٨٦,٩٥٥	حسابات جارية
<u>٢٢,٠٩١,٤٥٩</u>	<u>١٤,٠٠١,٦٩٩</u>	

أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك تتمثل في العملات الأتية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٢٢٠,١٩٤	١١,٩١٤,٧٤٤	جنيه مصري
٨,٦٧٤,٠١٤	٣٣٣,١٠٢	دولار أمريكي
١٩٧,٢٥١	١,٧٥٣,٨٥٣	يورو
<u>٢٢,٠٩١,٤٥٩</u>	<u>١٤,٠٠١,٦٩٩</u>	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,١٠٧,٢١٥	١٠٠,٨٦٨	النقدية بالصندوق
١٧,٨٦٨,٤١٣	٣٠,٣٢٧,٢٩٧	حسابات جارية
<u>٢١,٩٧٥,٦٢٨</u>	<u>٣٠,٤٢٨,١٦٥</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة 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 السنة جنيه مصري	مكون خلال السنة 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
١٢٨,٤١٠,١٣٠	٦١,٥٢٥,٦٥٥	موردين
١٦,٨١٢,٨٦٤	٢١,٩٤٦,٦٠١	أوراق دفع
٢٣,٧٧٥,٠٥١	٣٠,٠٥١,٤٦١	مصروفات مستحقة
٧,١٥٦,٠٣٤	٧,٢٥٨,٠٠٦	مصلحة الضرائب (بخلاف ضريبة الدخل)
٢٥,٤٣٩,٤٣٠	٥,٧١٦,١٥٨	مدفوعات مقدمة من العملاء
٥,٠١٣,٦٩٧	٢,٠٧٠,٨١٣	مدفوعات أخرى
٢٠٦,٦٠٧,٢٠٦	١٢٨,٥٦٨,٦٩٤	

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

١٤- رأس المال

بلغ رأس مال المجموعة 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 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 الدورية المجمعة 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 سهمًا 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 اعضاء 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 بتفعيل نظام التحفيز و الإثابة للعاملين ومنح 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 الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٨ - تسهيلات ائتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	
٨٠٢,١٨٤,٢١٦	٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	رصيد أول المدة
١,١٧٣,٩٠٣,٤٣٨	٦١٧,٨٨٢,٦٩٥	المستخدم خلال الفترة / العام
(١,١٥٦,٣٦٦,٧٢٦)	(٦١١,١٦٨,٩٣٠)	المسدد خلال الفترة / العام
٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	٨٢٦,٤٣٤,٦٩٣	رصيد آخر المدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	
٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	٨٢٦,٤٣٤,٦٩٣	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
٩٣٤,٣٠٧	٢,٦٣٩,٠٨٤	أرصدة دائنة بنوك
٨٢٠,٦٥٥,٢٣٥	٨٢٩,٠٧٣,٧٧٧	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	تاريخ الاستحقاق	معدل سعر الفائدة	مبلغ التسهيل جنيه مصري	التسهيلات الائتمانية
١٢٤,٣٨٥,٠٨٥	٩٩,٣١٨,٥٠٤	٢٠٢٢-٠٧-١٠	٠,٢٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
٥٥,٨٣٧,٢٦٧	٦٧,٤٥٢,٥٧١	٢٠٢٢-٠٧-١٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
٤٩,٣١٤,٢٦٢	٧٠,١٨٢,٢٥٤	٢٠٢٢-١٢-٣١	٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك ابوظبي الأول
٣١,٠٦٢,٥٣٨	٢٤,٦٥٠,٠٦٤	٢٠٢٢-١٢-٣١	٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
٣٦,٥٨٩,٦٩٠	٤٦,١٩٧,١٧٤	٢٠٢٢-٠٧-٣١	٨٪ مبادرة البنك المركزي*	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٣١,٩٥٠,٢٦٥	٣٥,٦٣٧,٩٨٣	٢٠٢٢-١٠-٣١	٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
٤٨,٢٢٩,٨١٤	٦١,٩١٨,٧١٩	٢٠٢٢-١٠-٣١	٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
٥١,٥١٧,٣٣٣	٣١,٩١٥,٠٦٥	٢٠٢٢-١١-٣٠	٠,٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
٨٣,٦٥٠,٠٩٠	٨٢,٠٣٤,٣٥٠	٢٠٢٢-١١-٣٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
١٤٥,٥٨٩,٨٦٨	١٦٨,٧٢٩,٩٢٣	٢٠٢٢-٠٦-٣٠	٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإسكندرية
٢٨,٩٣٣,٣٣٣	٢٤,٦٦٠,٠٠٠	٢٠٢٣-٠٦-٠١	٠,٣٥٪ + معدل اقراض البنك المركزي	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
٤٥,٤٢٦,٧٥٢	٤٥,٤٣٥,٦١٢	٢٠٢٣-٠٦-٠١	٨٪ مبادرة البنك المركزي*		
٨٧,٢٣٤,٦٣١	٦٨,٣٠٢,٤٧٤	٢٠٢٢-١٠-٣١	٨٪ مبادرة البنك المركزي*	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	٨٢٦,٤٣٤,٦٩٣				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 ٢,٢٥٪ 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، 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).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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% فوق سعر الاقراض، يستحق السداد على ١٩ قسط شهري بعد انتهاء فترة السماح المقررة ١٥ شهر من تاريخ الاستخدام الأول. " قرض (٢)".

خلال سبتمبر ٢٠١٩ قامت الشركة 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 الدولي.

أرصدة القروض خلال ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كالتالي:

القروض	معدل سعر الفائدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
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

عن الستة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٦٥٦,٨٣٢,٥٥٩	٥٠١,٧٧٨,٣٢٢	٣٣٨,٩٣٣,١١٤	٢٤٩,٥٢٢,٩٩٦
٥٤,٦٦٧,٠٥٠	٣٥,٩٩٣,٥٧٠	٢٩,٥٠١,٨٩٢	١٧,٤٠٣,١٦١
٧١١,٤٩٩,٦٠٩	٥٣٧,٧٧١,٨٩٢	٣٦٨,٤٣٥,٠٠٦	٢٦٦,٩٢٦,١٥٧

إيرادات بيع البضائع (بالصافي)
إيرادات من خدمات تصنيع للغير

٢١ - تكلفة المبيعات

عن الستة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥٩,٦١٨,٥٣١	٤٧,٨٦٧,٠٧١	٣٠,٩٤٩,٠٦٦	٢٥,٤١٣,٨٣٩
٢١٤,٩٦٦,٧٨١	١٧٢,٦٩٥,٨٤٦	١١٨,١٥٤,٠١٧	٧٩,٨٦٥,٣٠٧
٨,٦٩٨,١٣٢	١٠,٠٦٣,٧١٨	٤,٣٣٤,٦٠٠	٥,٠٦٥,٩٧١
٦,٦٦٠,٣٨٠	٤,٩٦٧,٦٤٠	٣,٧٣٠,٤٢١	٢,٥٧٢,٢١٦
٢٠,٧٦٣,٥٢٥	١٧,٠٦١,٥٩٣	٩,٧٢٥,٨٣٧	٩,٧٩٦,٨٢٨
١٨,٧٧٧,٢٠٥	١٤,٣٩٥,٠٦٠	١٠,٦٧٠,١٥٣	٧,٠٦٧,١٠٢
٢٧,٨٨٤,١٣٥	١٩,٥٥١,٧٨١	١٤,٢١٨,٠٩٠	٦,١٤٧,٨٦٦
١,١٦٨,٥٥٩	٢,٤١٣,١٨٩	٥٠٩,٦٦٢	١,٠٨٨,٨٢٧
٨,٢٣٥,٨٠٧	٥,٠٨٢,٦٢٠	٤,٦٠٣,٤٦١	٢,٣٣١,٥٨٢
٣٦٦,٧٧٣,٠٥٥	٢٩٤,٠٩٨,٥١٨	١٩٦,٨٩٥,٣٠٧	١٣٩,٣٤٩,٥٣٨

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٢ - مصروفات بيعيه وتسويقية

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	
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
٦٢,٢٣٦,١٠٣	٧٢,٤٣٧,٨١١	١١٦,٣٦٢,٦٣٥	١٣٥,٥٧٧,٤٠٧	

٢٣ - مصروفات عمومية وإدارية

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	
١٠,٥٥٠,٧٢١	١٢,٣٠٥,٦٧٨	٢٠,٨٥١,٧٤١	٢٣,٧٣٧,٥٧٢	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية
٤٣٦,٠٥٤	٦١٣,٣٩٨	٩٢٦,٤٩٤	٩٠٨,٠٨٤	أتعاب مهنية
١١٣,٠٣٠	٢٧٣,٦٢٧	٢٣٤,٦٧٥	٧١٥,٧٩٧	صيانة
٤٦٢,٦٦٧	٤٩٧,٧٤٢	٩١٦,٣٣٧	٩٩٠,٠٢٤	اهلاكات - (إيضاح ٥)
١,٥١٦,٧٢٣	٢,٦٦٨,٧٤١	٣,٣٢١,٦٨٢	٤,٦٢٣,١٥٠	أخرى
١٣,٠٧٩,١٩٥	١٦,٣٥٩,١٨٦	٢٦,٢٥٠,٩٢٩	٣٠,٩٧٤,٦٢٧	

٢٤ - إيرادات تمويلية

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	
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
١٥,٠٠٢,٩١٠	١٣,٧٠٦,٢٧٨	٢٩,٦١١,٦٥٤	٢٧,٦٦٦,٩٦٥	

٢٥ - مصروفات تمويلية

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	
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 للالتزامات الإيجار (إيضاح ٦)
٩٤١,٩٩٩	٨٧٨,٧١٣	١,٨٣٥,٨١٤	١,٧٨٦,٦٢٤	مصروفات بنكية
٢٤,٢٥٨,١٧١	٢١,٤٨٣,٧٢١	٤٨,١٣٢,٤٥٦	٤٣,٦٧١,٠٢٤	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٦ - ضرائب الدخل

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن الستة أشهر المنتهية		مصرف ضرائب الدخل
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الدخل المؤجلة
(٦,٧٦٤,٧٠٥)	(١٥,٢٩١,٥٤٠)	(١٣,٥٤٩,٨٧٥)	(٣٣,٤٤٠,٤٢٥)	ضريبة الدخل الجارية
(٣,٣٢٩,٣٦٩)	(٢,٣٢٩,١١٤)	(٥,٦١٥,٨٢٨)	(٥,٣٤٣,٢٤٣)	ضريبة الدخل المؤجلة
(١٠,٠٩٤,٠٧٤)	(١٧,٦٢٠,٦٥٤)	(١٩,١٦٥,٧٠٣)	(٣٨,٧٨٣,٦٦٨)	مصرف ضرائب الدخل
				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	
(٤,٨٧٢,٣٠١)	(٥,٥٥٨,٦٠٧)	(٤٦,٨٩٠,٠٨١)	(٥٢,٤٤٨,٦٨٨)	الاهلاك والاستهلاك
-	(٧٣,٧٠٥)	١,٩٦٠,١٦٥	١,٨٨٦,٤٦٠	مخصصات
١٨٢,٣١٢	(٤٠,٤٣٩)	١,٨٩٧,٧٨٤	١,٨٥٧,٣٤٥	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(٦٢٠,٣٧٣)	(٨٩,٣٥٩)	٢,٤٩١,٦٢٦	٢,٤٠٢,٢٦٧	الانخفاض في قيمة المخزون
-	١,٤٧٠,٦٦٣	-	١,٤٧٠,٦٦٣	عقد منح أسهم نظام الأثابة
(٣٠٥,٤٦٦)	(١,٠٥١,٧٩٦)	٤٢,٢٧٠	(١,٠٠٩,٥٢٦)	فروق تقييم العملة الأجنبية غير المحققة
(٥,٦١٥,٨٢٨)	(٥,٣٤٣,٢٤٣)	(٤٠,٤٩٨,٢٣٦)	(٤٥,٨٤١,٤٧٩)	صافي ضرائب الدخل المؤجلة

* لم يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للخسائر الضريبية المرحلة للشركات التابعة حيث أنه من غير المتوقع أن تكفي الأرباح الضريبية المستقبلية لتقابل الخسائر الضريبية المرحلة.

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣٠ يونيو ٢٠٢١	معدل الضريبة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٨٠,٦٣٨,٩٢٥		١٦٥,١٢٧,٧٩٩		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٨,١٤٣,٧٥٨	٢٢,٥%	٣٧,١٥٣,٧٥٥	٢٢,٥%	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
١,٠٢١,٩٤٥		١,٦٢٩,٩١٣		مصرفات غير قابلة للخصم
١٩,١٦٥,٧٠٣	٢٣,٧٧%	٣٨,٧٨٣,٦٦٨	٢٣,٤٩%	معدل الضريبة الفعلي

٢٧ - نصيب السهم في الأرباح

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

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن الستة أشهر المنتهية		ربح الفترة
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير شراء أسهم خزينة خلال الفترة
٣١,٦٠٣,٣٨٧	٥٢,٤٠٥,٠٥٢	٦١,٧٦٥,٠٩٤	١٢٤,٢٠٤,٢٠٥	تأثير الأسهم الخافضة:
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٩٠,٠٠٠,٠٠٠	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين
-	٧,٤٢٨,٦٣٠	-	٧,٤٢٨,٦٣٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير الانخفاض خلال الفترة
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٩٧,٤٢٨,٦٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٩٧,٤٢٨,٦٣٠	نصيب السهم في أرباح الفترة
٠,٠٣١٦	٠,٠٥٢٥	٠,٠٦١٨	٠,١٢٤٥	

٢٨- الموقف الضريبي

أ- ضرائب شركات الاموال

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم الأتفاق باللجنة الداخلية المتخصصة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ تقديرا وتم الطعن عليه و صدر قرار بأعادة الفحص الفعلى وجرى 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.
- جرى التجهيز للفحص الضريبي عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠.

د- ضرائب القيمة المضافة

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

٢٩- 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.