

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 سبتمبر ٢٠٢٢

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعـة المختصرة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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                  |
| ٢٤-٩   | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعـة المختصرة       |

**تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية 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 مسئولين 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 بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

**الاستنتاج**

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

**مراقب الحسابات**



**ايهاب مراد عازر**

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
س.م.م رقم (٦٥٣٧)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)

القاهرة في: ١٥ نوفمبر ٢٠٢٢

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | إيضاح |                                      |
|----------------|----------------|-------|--------------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |       |                                      |
| ٥٤١,٩٥٤,٨٢٨    | ٥٣٤,٣٦٥,٦٠٨    | (٥)   | الأصول                               |
| ١٣,٠٣٢,٣٥٩     | ١٣,٥٢١,٨٢٧     | (١-٦) | الأصول غير المتداولة                 |
| ٣٨٩,٦٦٣,٢٨٩    | ٤٦٣,٥٩٤,٧٣١    | (٧)   | أصول ثابتة وأصول تحت الأنشاء         |
| ٩٤٤,٦٥٠,٤٧٦    | ١,٠١١,٤٨٢,١٦٦  |       | أصول حق انتفاع                       |
|                |                |       | أصول غير ملموسة                      |
|                |                |       | إجمالي الأصول غير المتداولة          |
| ٢٥٩,٣٩٨,٣٣٨    | ٣٥٧,٣٤١,٦٨١    | (٨)   | الأصول المتداولة                     |
| ٦٥٩,٤٠٣,٥٩١    | ٧٤٩,٢٢٩,٠٢٠    | (٩)   | مخزون                                |
| ٤٦٨,٠١٠,٩٥٤    | ٣٧٩,٩٥٦,٣٤٠    | (١٠)  | عملاء وأوراق قبض                     |
| ٢٥,٥٠٠         | ٢٥,٥٠٠         |       | أذن خزنة                             |
| ٧٤,٨٠٩,٩٧٢     | ٦١,٦٣٧,٥٦٧     |       | مستحق من أطراف ذات علاقة             |
| ١٤,٠٠١,٦٩٩     | ٩٨,٣٢٦,٩٦١     | (١١)  | مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى          |
| ١,٤٧٥,٦٥٠,٠٥٤  | ١,٦٤٦,٥١٧,٠٦٩  |       | نقدية بالصندوق ولدى البنوك           |
| ٢,٤٢٠,٣٠٠,٥٣٠  | ٢,٦٥٧,٩٩٩,٢٣٥  |       | إجمالي الأصول المتداولة              |
|                |                |       | إجمالي الأصول                        |
| ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠    | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠    | (١٤)  | حقوق الملكية والالتزامات             |
| ٢٦,٤٤٦,١١٨     | ٣٥,٥٥٦,٣٩٠     |       | حقوق الملكية                         |
| ٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠    | ٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠    | (١٥)  | رأس المال                            |
| -              | (٥٧,٠١٢,٣٦٦)   | (١٦)  | احتياطي قانوني                       |
| -              | ١٢,٦٧٢,٣٨٠     | (١٧)  | احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم     |
| ٢٧٨,٩٥٢        | ٢٧٨,٩٥٢        |       | أسهم خزينة                           |
| ٥٨٤,٤٢٠,٢٩٩    | ٧٤٥,٨٩٨,١٢٢    |       | احتياطي نظام الأثابة والتحفيز        |
| ١,٣٤٨,١١٠,٣٦٩  | ١,٤٧٤,٣٥٨,٤٧٨  |       | احتياطيات أخرى                       |
| (٢,٦٢١,٦٢٦)    | ١,٢٣٥,٨٠١      |       | الأرباح المرحلة                      |
| ١,٣٤٥,٤٨٨,٧٤٣  | ١,٤٧٥,٥٩٤,٢٧٩  |       | إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم      |
|                |                |       | الحقوق غير المسيطرة                  |
|                |                |       | إجمالي حقوق الملكية                  |
|                |                |       | الالتزامات                           |
| ١٢,٢٥٦,١٦٠     | ١٢,٣٩٦,٢٠٦     | (٦-ب) | الالتزامات غير المتداولة             |
| ٤٠,٤٩٨,٢٣٦     | ٤٧,٢٥١,٧٨٦     | (٢٦)  | التزامات عقود تأجير - طويلة الاجل    |
| ٥٢,٧٥٤,٣٩٦     | ٥٩,٦٤٧,٩٩٢     |       | التزامات ضريبية مؤجلة                |
|                |                |       | إجمالي الالتزامات غير المتداولة      |
| ١٤,٢٦١,٨٤٥     | ١٤,٠٤٢,٨٤٥     | (١٢)  | الالتزامات المتداولة                 |
| ٨٢٠,٦٥٥,٢٣٥    | ٨٥١,٠٢٤,٤٨٤    | (١٨)  | مخصصات                               |
| ٢١,٩٤٩,٦٧٦     | -              | (١٩)  | تسهيلات ائتمانية                     |
| ٣,١٣٠,٥٩٥      | ٣,٥٠٠,٧٤٤      | (٦-ب) | الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل |
| ١٢٨,٥٦٨,٦٩٤    | ٢٠٩,٧٤٦,٠٣٨    | (١٣)  | التزامات عقود تأجير - قصيرة الاجل    |
| ٣٣,٤٩١,٣٤٦     | ٤٤,٤٤٢,٨٥٣     |       | موردون وأوراق دفع ودائون آخرون       |
| ١,٠٢٢,٠٥٧,٣٩١  | ١,١٢٢,٧٥٦,٩٦٤  |       | ضرائب الدخل المستحقة                 |
| ١,٠٧٤,٨١١,٧٨٧  | ١,١٨٢,٤٠٤,٩٥٦  |       | إجمالي الالتزامات المتداولة          |
| ٢,٤٢٠,٣٠٠,٥٣٠  | ٢,٦٥٧,٩٩٩,٢٣٥  |       | إجمالي الالتزامات                    |
|                |                |       | إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية      |

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. 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 سبتمبر ٢٠٢٢

| عن الثلاثة أشهر المنتهية |                | عن التسعة أشهر المنتهية |                | إيضاح  |
|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١           | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١          | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |  |
| جنيه مصري                | جنيه مصري      | جنيه مصري               | جنيه مصري      |  |
| ٣١٤,٧١٥,٢٠٠              | ٣٨١,٥٤٦,٩٧١    | ٨٥٢,٤٨٧,٠٩٢             | ١,٠٩٣,٠٤٦,٥٨٠  | (٢٠)   |
| (١٦٩,٠٠٠,٧٤٤)            | (١٨٧,٠٤٧,٤٢٧)  | (٤٦٣,٠٩٩,٢٦٢)           | (٥٥٣,٨٢٠,٤٨٢)  | (٢١)   |
| ١٤٥,٧١٤,٤٥٦              | ١٩٤,٤٩٩,٥٤٤    | ٣٨٩,٣٨٧,٨٣٠             | ٥٣٩,٢٢٦,٠٩٨    | الإيرادات<br>تكلفة الإيرادات<br>مجمل الربح   |
| (٦٥,٩٢٦,٥٤٩)             | (٧٠,١٣٨,٨٦٥)   | (١٨٢,٢٨٩,١٨٤)           | (٢٠٥,٧١٦,٢٧٢)  | (٢٢)   |
| (١٢,٣٣٥,٣٦٤)             | (١٦,٧١٢,٨٤٦)   | (٣٨,٥٨٦,٢٩٣)            | (٤٧,٦٨٧,٤٧٣)   | (٢٣)   |
| ٤٠,٧٠٩                   | ١٩٠,٥٢٧        | ٤٦٧,١٣٩                 | ٥,٢٤٣,٥٠٨      | مصروفات بيعية وتسويقية<br>مصروفات عمومية وإدارية<br>إيرادات أخرى<br>نتائج أنشطة التشغيل        |
| ٦٧,٤٩٣,٢٥٢               | ١٠٧,٨٣٨,٣٦٠    | ١٦٨,٩٧٩,٤٩٢             | ٢٩١,٠٦٥,٨٦١    |  |
| ١٥,٤٤٧,٦٤٣               | ١٤,٦٤٧,٣٦١     | ٤٥,٠٥٩,٢٩٧              | ٤٢,٣١٤,٣٢٦     | (٢٤)   |
| (٢٣,٦٩٤,٣٥١)             | (٢٣,٩٨٧,٩٥٠)   | (٧١,٨٢٦,٨٠٧)            | (٦٧,٦٥٨,٩٧٤)   | (٢٥)   |
| (٣٩,٢٩٢)                 | ١,٤٥٢,٣٣٤      | (٤٤١,٢٨٣)               | ٨,٧٧٧,٦٧٠      | إيرادات تمويلية<br>مصروفات تمويلية<br>فروق تقييم عملة أجنبية<br>صافي تكلفة التمويل             |
| (٨,٢٨٦,٠٠٠)              | (٧,٨٨٨,٢٥٥)    | (٢٧,٢٠٨,٧٩٣)            | (١٦,٥٦٦,٩٧٨)   |  |
| -                        | -              | -                       | (١,٠٠٠,٠٠٠)    | اضمحلال في العملاء واوراق القبض<br>المخصصات  |
| -                        | -              | (٥٠٠,٠٠٠)               | -              | مصروف نظام الثابة والتحفيز<br>المساهمة التكافلية للتأمين الصحي<br>أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل |
| (٨٢,٥٢٣)                 | (٦,١٣٦,١٠٠)    | (٢,٢٤٥,٠٤٥)             | (١٢,٦٧٢,٣٨٠)   |  |
| ٥٨,٣٨٦,٧٢٩               | (١,٠٢٧,١٩٣)    | (٢,٢٤٥,٠٤٥)             | (٢,٩١١,٨٩٥)    |  |
| (١٣,٢٤٠,١٦٠)             | (٢٠,٣٧٧,٩١٨)   | (٣٢,٤٠٥,٨٦٣)            | (٥٩,١٦١,٥٨٦)   | (٢٦)   |
| ٤٥,١٤٦,٥٦٩               | ٧٢,٤٠٨,٨٩٤     | ١٠٦,٦١٩,٧٩١             | ١٩٨,٧٥٣,٠٢٢    | ضرائب الدخل<br>أرباح الفترة  |
| ٤٥,٣١٠,٨٤١               | ٧٠,٦٩١,٣٩٢     | ١٠٧,٠٧٥,٩٣٥             | ١٩٤,٨٩٥,٥٩٥    | توزع كالتالي:  |
| (١٦٤,٢٧٢)                | ١,٧١٧,٥٠٢      | (٤٥٦,١٤٤)               | ٣,٨٥٧,٤٢٧      | مساهمي الشركة الام<br>الحقوق غير المسيطرة  |
| ٤٥,١٤٦,٥٦٩               | ٧٢,٤٠٨,٨٩٤     | ١٠٦,٦١٩,٧٩١             | ١٩٨,٧٥٣,٠٢٢    |  |
| ٠,٠٤٥٣                   | ٠,٠٧٢٤         | ٠,١٠٧١                  | ٠,١٩٦٢         | (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 (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 المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١    | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢    | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١     | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢     |                            |
|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         | جنيه مصري          | جنيه مصري          |                            |
| ٤٥,١٤٦,٥٦٩        | ٧٢,٤٠٨,٨٩٤        | ١٠٦,٦١٩,٧٩١        | ١٩٨,٧٥٣,٠٢٢        | ارباح الفترة               |
| -                 | -                 | -                  | -                  | الدخل الشامل الاخر         |
| <u>٤٥,١٤٦,٥٦٩</u> | <u>٧٢,٤٠٨,٨٩٤</u> | <u>١٠٦,٦١٩,٧٩١</u> | <u>١٩٨,٧٥٣,٠٢٢</u> | <b>إجمالي الدخل الشامل</b> |
| ٤٥,٣١٠,٨٤١        | ٧٠,٦٩١,٣٩٢        | ١٠٧,٠٧٥,٩٣٥        | ١٩٤,٨٩٥,٥٩٥        | يوزع كالتالي:              |
| (١٦٤,٢٧٢)         | ١,٧١٧,٥٠٢         | (٤٥٦,١٤٤)          | ٣,٨٥٧,٤٢٧          | مساهمي الشركة الام         |
| <u>٤٥,١٤٦,٥٦٩</u> | <u>٧٢,٤٠٨,٨٩٤</u> | <u>١٠٦,٦١٩,٧٩١</u> | <u>١٩٨,٧٥٣,٠٢٢</u> | الحقوق غير المسيطرة        |

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

| إجمالي        | الحقوق غير<br>المسيطره | إجمالي حقوق الملكية<br>للشركة الام | الأرباح المرحله | احتياطات<br>أخرى | احتياطي نظام<br>الاثابيه و التحفيز | أسهم خزينة   | احتياطي عام /<br>علاوة اصدار الاسهم | احتياطي<br>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       | تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصرية (٤٧)     |
| -             | -                      | -                                  | (٥,٦٤٧,٢٦٧)     | -                | -                                  | -            | -                                   | 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)                       | (١٤,٧٠٠,٠٠٠)    | -                | -                                  | -            | -                                   | -                 | -                 | المحول إلى الاحتياطي القانوني               |
| ١٠٦,٦١٩,٧٩١   | (٤٥٦,١٤٤)              | ١٠٧,٠٧٥,٩٣٥                        | ١٠٧,٠٧٥,٩٣٥     | -                | -                                  | -            | -                                   | -                 | -                 | المحول من الأرباح المحتجزة لزيادة رأس المال |
| ١,٢٧٤,٦٧٩,٥٥٩ | (٢,٠٧٤,٨٥٠)            | ١,٢٧٦,٧٥٤,٤٠٩                      | ٥١٣,٠٦٤,٣٣٩     | ٢٧٨,٩٥٢          | -                                  | -            | ٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠                         | ٢٦,٤٤٦,١١٨        | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠       | توزيعات أرباح                               |
| 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       | أجمالي الدخل الشامل عن الفترة               |
| -             | -                      | -                                  | (٩,١١٠,٢٧٢)     | -                | -                                  | -            | -                                   | ٩,١١٠,٢٧٢         | -                 | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١                    |
| (٥٧,٠١٢,٣٦٦)  | -                      | (٥٧,٠١٢,٣٦٦)                       | -               | -                | -                                  | (٥٧,٠١٢,٣٦٦) | -                                   | -                 | -                 | المحول إلى الاحتياطي القانوني               |
| ١٢,٦٧٢,٣٨٠    | -                      | ١٢,٦٧٢,٣٨٠                         | -               | -                | ١٢,٦٧٢,٣٨٠                         | -            | -                                   | -                 | -                 | إعادة شراء أسهم خزينة                       |
| (٢٤,٣٠٧,٥٠٠)  | -                      | (٢٤,٣٠٧,٥٠٠)                       | (٢٤,٣٠٧,٥٠٠)    | -                | -                                  | -            | -                                   | -                 | -                 | احتياطي نظام الأثابيه و التحفيز             |
| ١٩٨,٧٥٣,٠٢٢   | ٣,٨٥٧,٤٢٧              | ١٩٤,٨٩٥,٥٩٥                        | ١٩٤,٨٩٥,٥٩٥     | -                | -                                  | -            | -                                   | -                 | -                 | توزيعات أرباح                               |
| ١,٤٧٥,٥٩٤,٢٧٩ | ١,٢٣٥,٨٠١              | ١,٤٧٤,٣٥٨,٤٧٨                      | ٧٤٥,٨٩٨,١٢٢     | ٢٧٨,٩٥٢          | ١٢,٦٧٢,٣٨٠                         | (٥٧,٠١٢,٣٦٦) | ٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠                         | ٣٥,٥٥٦,٣٩٠        | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠       | أجمالي الدخل الشامل عن الفترة               |
| -             | -                      | -                                  | -               | -                | -                                  | -            | -                                   | -                 | -                 | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢                    |

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 التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

|                            |                | إيضاح   |  |                |
|----------------------------|----------------|---------|--|----------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١             | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |         | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١   | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
| جنيه مصري                  | جنيه مصري      |         | جنيه مصري  | جنيه مصري      |
| <b>الأنشطة التشغيلية</b>   |                |         |  |                |
| ١٣٩,٠٢٥,٦٥٤                | ٢٥٧,٩١٤,٦٠٨    |         | أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل   |                |
| (٩٤,٣٤٧)                   | (٣,٧٧٥,٤٥٠)    |         | تسويات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:            |                |
| ٣٤,٣٣٧,٢٣١                 | ٤٨,١٧٩,٨٨٤     | (٥,٦,٧) | صافي فروق العملة الأجنبية  |                |
| -                          | ١٢,٦٧٢,٣٨٠     |         | الإهلاك والاستهلاك   |                |
| ٥٠٠,٠٠٠                    | (٢١٩,٠٠٠)      | (١٢)    | أحتياطي نظام الأمانة والتحفيز  |                |
| -                          | ١,٠٠٠,٠٠٠      | (٩)     | المخصصات المكونة   |                |
| ١٣,٣٢١,٣٨٥                 | ١٤,٣١٣,٧٥٣     | (٨)     | الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض                                 |                |
| (٤٥,٠٤٧,٠٠٥)               | (٤٢,٣٠٧,٩٥٢)   |         | الانخفاض في قيمة المخزون   |                |
| ٧٠,٢٥٣,٩٦٩                 | ٦٦,١١٦,٩٢٨     | (٢٥)    | إيرادات تمويلية  |                |
| ١,٥٧٢,٨٣٨                  | ١,٥٤٢,٠٤٦      | (٢٥)    | مصرفات تمويلية   |                |
| ١٢,٥٨٢                     | ١٠٩,٧٨١        | (٥)     | مصرفات تمويلية لعقود الأيجار   |                |
| ٢١٣,٨٨٢,٣٠٧                | ٣٥٥,٥٤٦,٩٧٨    |         | خسائر بيع أصول ثابتة   |                |
| ٤٠,٥٩٠,٩٤٥                 | (٩٤,٣٦٩,٨٧١)   |         | التغير في المخزون  |                |
| (١٢,٠٨٧,٠٨٠)               | (١٧,٨٨٧,٢٢٥)   |         | المستخدم من مخصصات المخزون   |                |
| ٥١,٢٥٩,٣٩٩                 | (٨٩,٥٤٠,١٠٢)   |         | التغير في العملاء وأوراق القبض   |                |
| -                          | (١,٢٨٥,٣٢٧)    |         | المستخدم من العملاء وأوراق القبض                                       |                |
| (١٦,٨٦٤,٠٧١)               | ٨,٨٤١,٩٨٠      |         | التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى                          |                |
| ٣٢,٧٥٩,١٣٠                 | ٧٦,٩١٤,٧٧٤     |         | التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى                                  |                |
| ٣٠٩,٥٤٠,٦٣٠                | ٢٣٨,٢٢١,٢٠٧    |         | <b>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>                       |                |
| (٦٧,٨٨٨,١٤٧)               | (٦٢,٦٦٢,٢٦٦)   |         | المسدد من المصروفات التمويلية  |                |
| (٢٦,٠٣٠,٦٧٢)               | (٤١,٤٥٦,٥٢٩)   |         | المسدد من ضرائب الدخل  |                |
| ٢١٥,٦٢١,٨١١                | ١٣٤,١٠٢,٤١٢    |         | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>                  |                |
| <b>الأنشطة الاستثمارية</b> |                |         |  |                |
| (٩,٨٩٣,٣٩٦)                | (١٤,٧٢٧,٢٦٠)   | (٥)     | مدفوعات لشراء أصول ثابتة   |                |
| (١٨,٦٠١,٨٩٩)               | (٤,٠٧٠,١٩٩)    | (٥)     | مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء   |                |
| (١٨٤,٠٢٤,٩٢٦)              | (٩٢,٩٤١,١٠٥)   | (٧)     | مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة  |                |
| (٧٦٩,٤٦٩,٩٦٩)              | (٨١٦,٩٩٧,٣٠٤)  | (١٠)    | مدفوعات لشراء آتون خزانه   |                |
| ٨٢١,١٧٥,٠٠٠                | ٩٣٢,٧٢٥,٠٠٠    | (١٠)    | متحصلات من آتون خزانه مستحقة   |                |
| -                          | ١٩,٧٧٣,٢٠٠     |         | متحصلات من بيع آتون خزانه  |                |
| ١٩,١٤٠                     | ٢١,٨٥١         | (٥)     | متحصلات من بيع أصول ثابتة  |                |
| (١٥,١١٨)                   | (٢٩٠)          | (١١)    | الاستثمار في ودائع لأجل  |                |
| (١٦٠,٨١١,١٦٨)              | ٢٣,٧٨٣,٨٩٣     |         | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</b> |                |
| <b>الأنشطة التمويلية</b>   |                |         |  |                |
| ٨٨٨,٦٥٥,٩١٠                | ٨٨٤,٧٧٤,٠٤٧    | (١٨)    | المستخدم من التسهيلات الائتمانية                                       |                |
| (٨٧٣,٨٠٢,٧٩٩)              | (٨٥٤,٤٠٤,٧٩٨)  | (١٨)    | المسدد من التسهيلات الائتمانية   |                |
| (٤٨,١٥٠,٠٠٠)               | (٢١,٩٤٩,٦٧٦)   | (١٩)    | المسدد من قروض لأجل  |                |
| -                          | (٥٧,٠١٢,٣٦٦)   |         | إعادة شراء أسهم خزينة  |                |
| (١٤,٧٠٠,٠٠٠)               | (٢٤,٣٠٧,٥٠٠)   |         | توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة                                       |                |
| (٤,٥٧١,٦٧٦)                | (٤,٤٣٦,٤٩٣)    |         | مدفوعات لألتزامات الأيجار  |                |
| (٥٢,٥٦٨,٥٦٥)               | (٧٧,٣٣٦,٧٨٦)   |         | <b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>              |                |
| ٢,٢٤٢,٠٧٨                  | ٨٠,٥٤٩,٥١٩     |         | <b>صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة</b>                 |                |
| ٩٤,٣٤٧                     | ٣,٧٧٥,٤٥٣      |         | صافي فروق العملة الأجنبية  |                |
| ١٢,٦٢٥,٧٩٢                 | ١٣,٨٨٦,١٥٨     |         | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة                                   |                |
| ١٤,٩٦٢,٢١٧                 | ٩٨,٢١١,١٣٠     | (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 سبتمبر 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 ٩٩,٩٧٪ غرضها الأساسي هي استيراد وتصدير المستحضرات الطبية، إنتاج، تسويق، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلانية وإنتاج مستحضرات صيدلانية للاستعمال البشري والبيطري والتشخيصي للغير.

#### شركة راميكير

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

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

#### شركة راميفارما

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

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

### ٢- أهم السياسات المحاسبية الهامة

#### ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)، لا تتضمن القوائم المالية المختصرة جميع البيانات والإفصاحات المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. إضافة لذلك، إن نتائج الفترة الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

### ٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

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

#### ١-٣ الأحكام

##### الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

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

#### ٢-٣ التقديرات

##### انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء أوراق القبض والمتحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها إجمالياً 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 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 المقدر 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، واضحة 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 سبتمبر 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 سبتمبر 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 سبتمبر 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         |
|---------------|----------------|-------------|------------|-------------|----------------|
|               | محلي           |             | تصدير      | تصنيع للغير |                |
|               | مناقصات        | مبيعات خاصة | "محلي"     | "محلي"      |                |
| جنيه مصري     | جنيه مصري      | جنيه مصري   | جنيه مصري  | جنيه مصري   |                |
| ١,٠٩٣,٠٤٦,٥٨٠ | ١٢٦,٤٣٨,١٨٠    | ٨٠٤,٣٤٨,١٩١ | ٧٥,٨٢٤,٠٩٩ | ٨٦,٤٣٦,١١٠  | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
| ٨٥٢,٤٨٧,٠٩٢   | ١٤٩,٨٣٢,١٢٦    | ٥٨٧,١٧٣,٣٩٩ | ٥٩,٣٠٨,١٦٨ | ٥٦,١٧٣,٣٩٩  | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ |

تبلغ الايرادات من أكبر ٥ عملاء ٧٧% من إجمالي مبيعات البضائع (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٨٤٪)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء

| 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     |
| 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                                 | -          | ٣,٩٤٦,٠٩٢    | ٣,٧٥٤,٤٨٥     | ١,٨٩٨,١٣٦          | ٢,٠٤٠,٣٠٨    | ١,١٨٩,٣٥٩   | ١,٨٩٨,٨٨٠           | ٤,٠٧٠,١٩٩        | ١٨,٧٩٧,٤٥٩    |
| المحول من أصول تحت الإنشاء             | -          | ٥٥٦,٩٠٩      | ١٩,٩٨٢,٦٣٤    | ١,٠٣٧,٨٧٠          | -            | -           | ٥٤,١٠٥              | (٢١,٦٣١,٥١٨)     | -             |
| استبعادات                              | -          | -            | (١٧٩,١٥٠)     | -                  | (٢٧١,٦٩٦)    | (٦,٧٧٤)     | (٤٧,٤٥٧)            | -                | (٥٠٥,٠٧٧)     |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢                         | ١٨,٦٣٧,٤٢٥ | ٢٧٧,٨٤٤,١٠٧  | ٤٣٨,٣٣١,٤٧١   | ١٦,٣٠٥,٩٠٤         | ٣٠,٠٣٠,٣٧٤   | ٧,٢٠٥,٥٦٢   | ٣١,٠٢٨,٩٣٩          | ٩,٤٨٠,٠٦٦        | ٨٢٨,٨٦٣,٨٤٨   |
| مجمع اهلاك                             |            |              |               |                    |              |             |                     |                  |               |
| ١ يناير ٢٠٢٢                           | -          | (٦٦,٠٧٥,٠٧٦) | (١٦٣,١٣٥,٤٠٩) | (١٠,٨٩٠,٧٤١)       | (٨,٤٠٦,٣٩٨)  | (٢,٢٣٤,٠٩٨) | (١٧,٨٧٤,٩١٦)        | -                | (٢٦٨,٦١٦,٦٣٨) |
| إهلاك الفترة                           | -          | (٦,٥٧١,٣٨٤)  | (١٤,٤٢٣,١٠٧)  | (٥٩٠,٤٨٣)          | (٢,٠٨٥,٩٢١)  | (٤٢٦,٧٢٦)   | (٢,١٥٧,٤٢٦)         | -                | (٢٦,٢٥٥,٠٤٧)  |
| استبعادات                              | -          | -            | ١٥٠,٤٤٢       | -                  | ١٧٩,٨٠٧      | ٢,٢٩٢       | ٤٠,٩٠٤              | -                | ٣٧٣,٤٤٥       |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢                         | -          | (٧٢,٦٤٦,٤٦٠) | (١٧٧,٤٠٨,٠٧٤) | (١١,٤٨١,٢٢٤)       | (١٠,٣١٢,٥١٢) | (٢,٦٥٨,٥٣٢) | (١٩,٩٩١,٤٣٨)        | -                | (٢٩٤,٤٩٨,٢٤٠) |
| صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ١٨,٦٣٧,٤٢٥ | ٢٠٥,١٩٧,٦٤٧  | ٢٦٠,٩٢٣,٣٩٧   | ٤,٨٢٤,٦٨٠          | ١٩,٧١٧,٨٦٢   | ٤,٥٤٧,٠٣٠   | ١١,٠٣٧,٥٠١          | ٩,٤٨٠,٠٦٦        | ٥٣٤,٣٦٥,٦٠٨   |

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١١٠,١٢٢,٩٦٢ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الأضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري.
- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢<br>جنيه مصري | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢<br>جنيه مصري | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢<br>جنيه مصري           |
|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| ٥٠٥,٠٧٧                     | ٢٤,١٥٥,١٢٩                  | تكلفة الإيرادات                       |
| (٣٧٣,٤٤٥)                   | ٥٩٦,٧٥٥                     | مصروفات بيعيه وتسويقية                |
| ١٣١,٦٣٢                     | ١,٥٠٣,١٦٣                   | مصروفات عمومية وإدارية                |
| ٢١,٨٥١                      | ٢٦,٢٥٥,٠٤٧                  |                                       |
| (١٠٩,٧٨١)                   |                             |                                       |
|                             |                             | تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة        |
|                             |                             | مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة   |
|                             |                             | صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة |
|                             |                             | متحصلات من بيع أصول ثابتة             |
|                             |                             | 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 سبتمبر ٢٠٢٢

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء - تابع

| الإجمالي      | أصول تحت الإنشاء | أثاث وتجهيزات<br>مكاتب | عدد<br>وأدوات | أجهزة معامل | وسائل نقل<br>وآلات جر | آلات<br>ومعدات | مباني        | أراضي      | التكلفة  |
|---------------|------------------|------------------------|---------------|-------------|-----------------------|----------------|--------------|------------|--|
| جنيه مصري     | جنيه مصري        | جنيه مصري              | جنيه مصري     | جنيه مصري   | جنيه مصري             | جنيه مصري      | جنيه مصري    | جنيه مصري  |  |
| ٧٦٤,٥٥٧,٤٩١   | ٢٦,٥٨٩,٨١٨       | ٢٥,٣٨٥,٣١٣             | ٥,٦٨٩,٣٠٥     | ٢٠,٢٩٢,٤٤٣  | ١٣,٠٢٥,٨٢٨            | ٣٩٧,٧١١,٩٧١    | ٢٥٧,٢٢٥,٣٨٨  | ١٨,٦٣٧,٤٢٥ | ٢٠٢١ يناير                                       |
| ٥٢,٦٧١,٠٠١    | ٣٨,١٨٧,١٠١       | ١,٣١٠,٧٦٢              | ٣٥٧,٦٠١       | ٣,٤٥٤,٩٦٥   | ٣٤٤,٠٧٠               | ٦,٣٨٧,٧٠٤      | ٢,٦٢٨,٧٩٨    | -          | إضافات   |
| -             | (٣٧,٧٣٥,٥٣٤)     | ٢,٦٧٠,٨٨٤              | -             | ٧,٩٣٨,١٣٠   | -                     | ١٣,٦٣٩,٦٠٠     | ١٣,٤٨٦,٩٢٠   | -          | المحول من أصول تحت الإنشاء                       |
| (٦,٦٥٧,٠٢٦)   | -                | (٢٤٣,٥٤٨)              | (٢٣,٩٢٩)      | (٣,٤٢٣,٧٧٦) | -                     | (٢,٩٦٥,٧٧٣)    | -            | -          | استيعادات  |
| ٨١٠,٥٧١,٤٦٦   | ٢٧,٠٤١,٣٨٥       | ٢٩,١٢٣,٤١١             | ٦,٠٢٢,٩٧٧     | ٢٨,٢٦١,٧٦٢  | ١٣,٣٦٩,٨٩٨            | ٤١٤,٧٧٣,٥٠٢    | ٢٧٣,٣٤١,١٠٦  | ١٨,٦٣٧,٤٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١                                   |
|               |                  |                        |               |             |                       |                |              |            | <b>مجمع اهلاك</b>                                |
| (٢٤٢,٦٥٦,٢١٠) | -                | (١٥,٤٦٦,٠٢٧)           | (١,٧٢٨,٧٠٨)   | (٩,٩٧١,٧٢١) | (١٠,٢٥٤,٢٤٩)          | (١٤٧,٣٨١,٦١٢)  | (٥٧,٨٥٣,٨٩٣) | -          | ٢٠٢١ يناير                                       |
| (٣١,٨٧٧,٤٥٢)  | -                | (٢,٦٤١,٩٥٣)            | (٥٢٤,٧٩٨)     | (١,٧٨٧,٥٧٣) | (٦٣٦,٤٩٢)             | (١٨,٠٦٥,٤٥٣)   | (٨,٢٢١,١٨٣)  | -          | إهلاك العام                                      |
| ٥,٩١٧,٠٢٤     | -                | ٢٣٣,٠٦٤                | ١٩,٤٠٨        | ٣,٣٥٢,٨٩٦   | -                     | ٢,٣١١,٦٥٦      | -            | -          | استيعادات  |
| (٢٦٨,٦١٦,٦٣٨) | -                | (١٧,٨٧٤,٩١٦)           | (٢,٢٣٤,٠٩٨)   | (٨,٤٠٦,٣٩٨) | (١٠,٨٩٠,٧٤١)          | (١٦٣,١٣٥,٤٠٩)  | (٦٦,٠٧٥,٠٧٦) | -          | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١                                   |
| ٥٤١,٩٥٤,٨٢٨   | ٢٧,٠٤١,٣٨٥       | ١١,٢٤٨,٤٩٥             | ٣,٧٨٨,٨٧٩     | ١٩,٨٥٥,٣٦٤  | ٢,٤٧٩,١٥٧             | ٢٥١,٦٣٨,٠٩٣    | ٢٠٧,٢٦٦,٠٣٠  | ١٨,٦٣٧,٤٢٥ | <b>صافي القيمة الدفترية في</b><br>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١<br>جنيه مصري | - تم حساب خسائر بيع أصول ثابتة على النحو التالي: | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١<br>جنيه مصري | تكلفة الإيرادات       |
|-----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------|
| ٦,٦٥٧,٠٢٦                   | تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة                   | ٢٩,٣٤٠,٣٧٦                  | مصرفات بيعه وتسويقية  |
| (٥,٩١٧,٠٢٤)                 | مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة              | ٦٢٩,٧٦٤                     | مصرفات عمومية وإدارية |
| 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 سبتمبر ٢٠٢٢

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

| ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٢       |
| (٧,٥٢٦,٢٣٠)         | (٣,٦٥٨,٦٠١)        | مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢         |
| (٢,٩١٥,١٧٤)         | (٣,٨٦٧,٦٢٩)        | استهلاك خلال الفترة                    |
| <u>(١٠,٤٤١,٤٠٤)</u> | <u>(٧,٥٢٦,٢٣٠)</u> | مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢       |
| <u>١٣,٥٢١,٨٢٧</u>   | <u>١٣,٠٣٢,٣٥٩</u>  | صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |

ب- التزامات عقود التأجير

| ٣٠ سبتمبر 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     |
| ١,٥٤٢,٠٤٦          | ٢,٠٧١,٠٦٢          | تكلفه التمويل         |
| <u>(٤,٤٣٦,٤٩٣)</u> | <u>(٤,٧٣٥,٢١٣)</u> | مدفوعات               |
| <u>١٥,٨٩٦,٩٥٠</u>  | <u>١٥,٣٨٦,٧٥٥</u>  | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
| ٣,٥٠٠,٧٤٤          | ٣,١٣٠,٥٩٥          | يخصم: الجزء متداول    |
| <u>١٢,٣٩٦,٢٠٦</u>  | <u>١٢,٢٥٦,١٦٠</u>  | الجزء الغير متداول    |

٧- أصول غير ملموسة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢      | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١      |  |
|---------------------|---------------------|--|
| جنيه مصري           | جنيه مصري           |  |
| ٤٢٤,١٤٩,٥٩٦         | ٢٣٨,٦٢١,١٨٨         | التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢                |
| ٩٢,٩٤١,١٠٥          | ١٨٥,٥٢٨,٤٠٨         | إضافات                                 |
| <u>٥١٧,٠٩٠,٧٠١</u>  | <u>٤٢٤,١٤٩,٥٩٦</u>  | إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢       |
| (٣٤,٤٨٦,٣٠٧)        | (٢٤,٠٤٩,٨١٥)        | مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢         |
| (١٩,٠٠٩,٦٦٣)        | (١٠,٤٣٦,٤٩٢)        | استهلاك خلال الفترة                    |
| <u>(٥٣,٤٩٥,٩٧٠)</u> | <u>(٣٤,٤٨٦,٣٠٧)</u> | مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢       |
| <u>٤٦٣,٥٩٤,٧٣١</u>  | <u>٣٨٩,٦٦٣,٢٨٩</u>  | صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٤,٥٠٧,٧٠٦ 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 سبتمبر ٢٠٢٢

٨- المخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |                          |
|----------------|----------------|--------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |                          |
| ١١٠,٩٧٢,٨٩٨    | ١٣٩,٥٩٠,٤٨٨    | مواد خام                 |
| ٣٨,٤٢١,٥٦٠     | ٦٨,٤٨٥,٦١٢     | مواد تعبئة وتغليف        |
| ١٤,٥٤٩,٢٢٧     | ٢٠,٢٣٩,٠٦٨     | قطع غيار                 |
| ٦٥,١٠٧,٣٩٩     | ٩٤,٦٤٥,٧٧٨     | إنتاج تام                |
| ٢٧,٦٥٢,٧٧٣     | ٣٨,٨٤٥,٦٤١     | إنتاج تحت التشغيل        |
| ١٣,١٤٨,٩١٦     | ١,٢٨٢,٦٨١      | بضاعة بالطريق            |
| ٦١٩,٤٥٩        | ١,٧٥٢,٨٣٥      | مخزون لدى الغير          |
| ٢٧٠,٤٧٢,٢٣٢    | ٣٦٤,٨٤٢,١٠٣    |                          |
| (١١,٠٧٣,٨٩٤)   | (٧,٥٠٠,٤٢٢)    | الانخفاض في قيمة المخزون |
| ٢٥٩,٣٩٨,٣٣٨    | ٣٥٧,٣٤١,٦٨١    |                          |

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |                              |
|----------------|----------------|------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |                              |
| (١٢,٥٧٢,٣٧٧)   | (١١,٠٧٣,٨٩٤)   | الرصيد اول المدة             |
| (١٨,٣٨٧,٥٧٦)   | (١٤,٣١٣,٧٥٣)   | مكون خلال الفترة / العام *   |
| ١٩,٨٨٦,٠٥٩     | ١٧,٨٨٧,٢٢٥     | المستخدم خلال الفترة / العام |
| (١١,٠٧٣,٨٩٤)   | (٧,٥٠٠,٤٢٢)    | الرصيد آخر المدة             |

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

٩- عملاء وأوراق قبض

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |  |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |  |
| ٢٦٥,٢٠٦,٦١٣    | ٢٩٩,١١٢,٢٩٢    | عملاء                                  |
| ٩,٢٩٧,١١٥      | ١٤,٧٨٥,٦٤٥     | عملاء تشغيل للغير                      |
| ٣٩٣,٤٤٠,٠٥٧    | ٤٤٣,٥٨٥,٩٥٠    | أوراق قبض                              |
| ٦٦٧,٩٤٣,٧٨٥    | ٧٥٧,٤٨٣,٨٨٧    |  |
| (٨,٥٤٠,١٩٤)    | (٨,٢٥٤,٨٦٧)    | الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض |
| ٦٥٩,٤٠٣,٥٩١    | ٧٤٩,٢٢٩,٠٢٠    |  |

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٢٨٩,٩٢ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٨).

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٢

١٠ - اذون خزانة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢     | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١     |                    |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          |                    |
| ٣٩٤,٠٠٠,٠٠٠        | ٤٩٦,١٠٠,٠٠٠        | اذون الخزانة       |
| (١٤,٠٤٣,٦٦٠)       | (٢٨,٠٨٩,٠٤٦)       | عوائد لم تستحق بعد |
| <u>٣٧٩,٩٥٦,٣٤٠</u> | <u>٤٦٨,٠١٠,٩٥٤</u> | الرصيد آخر المدة   |

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢    | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١    |                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         |                   |
| ٣٤,٣٩٥            | ٥١,٨٩٧            | أ- جنبة مصري      |
| ٤٠,٣٤٤,٨٥٨        | ٤,٧٦٢,٦١٩         | نقدية بالصندوق    |
| ٢٤,٦٨٨,٣٠٧        | ٦,٩٨٤,٦٨٧         | حسابات جارية      |
| ١١٥,٨٣١           | ١١٥,٥٤١           | شيكات تحت التحصيل |
| <u>٦٥,١٨٣,٣٩١</u> | <u>١١,٩١٤,٧٤٤</u> | ودائع لأجل        |
| ٤٦,٦٨٨            | ٢٤,١٤٨            | ب- عملة أجنبية    |
| ٣٣,٠٩٦,٨٨٢        | ٢,٠٦٢,٨٠٧         | نقدية بالصندوق    |
| ٣٣,١٤٣,٥٧٠        | ٢,٠٨٦,٩٥٥         | حسابات جارية      |
| <u>٩٨,٣٢٦,٩٦١</u> | <u>١٤,٠٠١,٦٩٩</u> |                   |

أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك تتمثل في العملات الآتية:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢    | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١    |              |
|-------------------|-------------------|--------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         |              |
| ٦٥,١٨٣,٣٩١        | ١١,٩١٤,٧٤٤        | جنيه مصري    |
| ٣٢,٩٣٩,٦١٢        | ٣٣٣,١٠٢           | دولار أمريكي |
| ٢٠٣,٩٥٨           | ١,٧٥٣,٨٥٣         | يورو         |
| <u>٩٨,٣٢٦,٩٦١</u> | <u>١٤,٠٠١,٦٩٩</u> |              |

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢    | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١    |                  |
|-------------------|-------------------|------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         |                  |
| ٨١,٠٨٣            | ١٤٧,٩٧٢           | النقدية بالصندوق |
| ٩٨,١٣٠,٠٤٧        | ١٤,٨١٤,٢٤٥        | حسابات جارية     |
| <u>٩٨,٢١١,١٣٠</u> | <u>١٤,٩٦٢,٢١٧</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 سبتمبر ٢٠٢٢

١٢- مخصصات

| الرصيد في<br>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢<br>جنيه مصري | مستخدم<br>خلال الفترة<br>جنيه مصري | مكون خلال<br>الفترة<br>جنيه مصري | الرصيد في<br>١ يناير ٢٠٢٢<br>جنيه مصري |                        |
|--|------------------------------------|----------------------------------|--|------------------------|
| ٥,٥٥٠,٠٠١                                | -                                  | -                                | ٥,٥٥٠,٠٠١                              | مخصص مطالبات متوقعة    |
| ٨,٤٩٢,٨٤٤                                | -                                  | (٢١٩,٠٠٠)                        | ٨,٧١١,٨٤٤                              | مخصص مردودات المبيعات* |
| ١٤,٠٤٢,٨٤٥                               | -                                  | (٢١٩,٠٠٠)                        | ١٤,٢٦١,٨٤٥                             |                        |

| الرصيد في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢١<br>جنيه مصري | مستخدم<br>خلال السنة<br>جنيه مصري | مكون خلال<br>السنة<br>جنيه مصري | الرصيد في<br>١ يناير ٢٠٢١<br>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<br>جنيه مصري | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢<br>جنيه مصري |                                   |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| ٦١,٥٢٥,٦٥٥                  | ١٣٣,٦٤٣,٠٨٨                 | موردين                            |
| ٢١,٩٤٦,٦٠١                  | ٢,٢٩٣,٤٠٠                   | أوراق دفع                         |
| ٣٠,٠٥١,٤٦١                  | ٤٢,٤٠٤,٦٢٧                  | مصرفات مستحقة                     |
| ٧,٢٥٨,٠٠٦                   | ٨,٣١٨,٩٦٢                   | مصلحة الضرائب (بخلاف ضريبة الدخل) |
| ٥,٧١٦,١٥٨                   | ١٣,٣٧٢,٢٥١                  | مدفوعات مقدمة من العملاء          |
| ٢,٠٧٠,٨١٣                   | ٩,٧١٣,٧١٠                   | مدفوعات أخرى                      |
| ١٢٨,٥٦٨,٦٩٤                 | ٢٠٩,٧٤٦,٠٣٨                 |                                   |

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 بقيمة 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 أصلي 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 سبتمبر ٢٠٢٢:

| المبلغ<br>جنيه مصري | عدد الأسهم    | %      |   |
|---------------------|---------------|--------|---|
| ٨٢,٩١٧,٨٢٧          | ٣٣١,٦٧١,٣٠٩   | ٣٣,١٧% | أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين         |
| ٦,٥٥٥,٠٠٠           | ٢٦,٢٢٠,٠٠٠    | ٢,٦٢%  | أسهم خزينة                              |
| ١٦٠,٥٢٧,١٧٣         | ٦٤٢,١٠٨,٦٩١   | ٦٤,٢١% | 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 سبتمبر 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 وفي ٣١ مايو ٢٠٢٢ إعادة شراء أسهم الخزينة بما لا يتجاوز ١٠٪ من إجمالي أسهم راس مال الشركة المصدر وذلك من خلال السوق المفتوح.

وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ وفي ٣١ مايو ٢٠٢٢، قامت الشركة بشراء ٢٦,٢٢٠,٠٠٠ سهماً من البورصة وتم الاحتفاظ بها في الخزينة بمقابل إجمالي قدره ٥٧,٠١٢,٣٦٦ جنيهًا مصريًا. تم احتساب المقابل المدفوع على أنه إعادة تقييم في بيان حقوق المساهمين.

### ١٧ - احتياطي نظام الأثابة والتحفيز

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 الإثابة 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 الاتي:

| عدد الأسهم | المبلغ     |                                       |
|------------|------------|---------------------------------------|
| -          | -          | في ١ يناير ٢٠٢٢                       |
| ٨,٤١٢,٨٨٤  | ١٢,٦٧٢,٣٨٠ | ممنوحة خلال الفترة                    |
| -          | -          | سقط الحق فيها أثناء الفترة            |
| -          | -          | تم استخدام الحق فيها خلال الفترة      |
| -          | -          | انتهت صلاحيتها                        |
| ٨,٤١٢,٨٨٤  | ١٢,٦٧٢,٣٨٠ | 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 سبتمبر ٢٠٢٢

١٨ - تسهيلات ائتمانية

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  |                                    |
|----------------|-----------------|------------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري       |                                    |
| ٨١٩,٧٢٠,٩٢٨    | ٨٠٢,١٨٤,٢١٦     | رصيد أول المدة                     |
| ٨٨٣,٠٣٨,٢٠٧    | ١,١٧٣,٩٠٣,٤٣٨   | المستخدم خلال الفترة / العام       |
| (٨٥٤,٤٠٤,٧٩٨)  | (١,١٥٦,٣٦٦,٧٢٦) | المسدد خلال الفترة / العام         |
| ٨٤٨,٣٥٤,٣٣٧    | ٨١٩,٧٢٠,٩٢٨     | رصيد آخر المدة                     |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  |                                    |
| جنيه مصري      | جنيه مصري       |                                    |
| ٨٤٨,٣٥٤,٣٣٧    | ٨١٩,٧٢٠,٩٢٨     | تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر |
| ٢,٦٧٠,١٤٧      | ٩٣٤,٣٠٧         | أرصدة دائنة بنوك                   |
| ٨٥١,٠٢٤,٤٨٤    | ٨٢٠,٦٥٥,٢٣٥     |                                    |

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | تاريخ الاستحقاق | معدل سعر الفائدة                 | مبلغ التسهيل<br>جنيه مصري | التسهيلات الائتمانية        |
|----------------|----------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| ٧٩,١١٢,٤٣٧     | ١٢٤,٣٨٥,٠٨٥    | ٢٠٢٣-٠٣-١٤      | ٢٥,٠٪ + معدل اقراض البنك المركزي | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠               | البنك التجاري الدولي        |
| ٤٥,٤٩٥,٣٩١     | ٥٥,٨٣٧,٢٦٧     | ٢٠٢٣-٠٣-١٤      | ٨٪ مبادرة البنك المركزي*         | ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠               | بنك ابوظبي الأول            |
| ٦٢,٣١١,٣٥١     | ٤٩,٣١٤,٢٦٢     | ٢٠٢٢-١٢-٣١      | ٥,٠٪ + معدل اقراض البنك المركزي  | ٨٨,٠٠٠,٠٠٠                | البنك العربي                |
| ٤١,٢٣٣,٨١١     | ٣١,٠٦٢,٥٣٨     | ٢٠٢٢-١٢-٣١      | ٨٪ مبادرة البنك المركزي*         | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠               | البنك الأهلي الكويتي        |
| ٥٣,٢٠٤,٠٧١     | ٣٦,٥٨٩,٦٩٠     | ٢٠٢٢-٠٦-٣٠      | ٨٪ مبادرة البنك المركزي*         | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠               | بنك أبو ظبي الإسلامي        |
| ٤٩,٧٣٧,٨٥٠     | ٣١,٩٥٠,٢٦٥     | ٢٠٢٢-١٠-٣١      | ٥,٠٪ + معدل اقراض البنك المركزي  | ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠               | بنك الإسكندرية**            |
| ٣٩,٧٤٩,٠٣٥     | ٤٨,٢٢٩,٨١٤     | ٢٠٢٢-١٠-٣١      | ٨٪ مبادرة البنك المركزي*         | ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠               | بنك الأهلي المتحد           |
| ٣٣,٨٢٥,٨١٤     | ٥١,٥١٧,٣٣٣     | ٢٠٢٢-١١-٣٠      | ٥,٠٪ + معدل اقراض البنك المركزي  | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠               | بنك الإمارات دبي            |
| ١٠,١٥٢٧,٧٦٩    | ٨٣,٦٥٠,٠٩٠     | ٢٠٢٢-١١-٣٠      | ٨٪ مبادرة البنك المركزي*         |                           | إجمالي التسهيلات الائتمانية |
| ١٦٢,٨٧٧,٣٤٠    | ١٤٥,٥٨٩,٨٦٨    | ٢٠٢٢-٠٦-٣٠      | ٨٪ مبادرة البنك المركزي*         |                           |                             |
| ٣٢,٦٦٠,٠٠٠     | ٢٨,٩٣٣,٣٣٣     | ٢٠٢٣-٠٦-٠١      | ٣٥,٠٪ + معدل اقراض البنك المركزي |                           |                             |
| ٦٥,٥٤٦,٥٣١     | ٤٥,٤٢٦,٧٥٢     | ٢٠٢٣-٠٦-٠١      | ٨٪ مبادرة البنك المركزي*         |                           |                             |
| ٨١,٠٧٢,٩٣٧     | ٨٧,٢٣٤,٦٣١     | ٢٠٢٢-١٠-٣١      | ٨٪ مبادرة البنك المركزي*         |                           |                             |
| ٨٤٨,٣٥٤,٣٣٧    | ٨١٩,٧٢٠,٩٢٨    |                 |                                  |                           |                             |

\* 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).

\*\* جرى تجديد عقد التسهيل الخاص ببنك الإسكندرية.

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 بأعادة 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٢

١٩ - قروض طويلة الاجل - تابع

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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٢ كالتالي:

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

٢٠ - الإيرادات

| عن التسعة أشهر المنتهية |                | عن الثلاثة أشهر المنتهية |                |
|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢          | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢           | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ |
| جنيه مصري               | جنيه مصري      | جنيه مصري                | جنيه مصري      |
| ١,٠٠٦,٦١٠,٤٧٠           | ٧٩٦,٣١٣,٦٩٣    | ٢٩٤,٥٣٥,٣٧١              | ٢٠,١٧٩,٨٢٩     |
| ٨٦,٤٣٦,١١٠              | ٥٦,١٧٣,٣٩٩     | ٣١,٧٦٩,٠٦٠               | ٣١٤,٧١٥,٢٠٠    |
| ١,٠٩٣,٠٤٦,٥٨٠           | ٨٥٢,٤٨٧,٠٩٢    | ٣٨١,٥٤٦,٩٧١              | ٣١٤,٧١٥,٢٠٠    |

إيراد بيع البضائع (بالصافي)  
إيرادات من خدمات تصنيع للغير

٢١ - تكلفة المبيعات

| عن التسعة أشهر المنتهية |                | عن الثلاثة أشهر المنتهية |                |                                      |
|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢          | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢           | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ |                                      |
| جنيه مصري               | جنيه مصري      | جنيه مصري                | جنيه مصري      |                                      |
| ٩١,٦٤٨,٦٣٥              | ٧٣,٨٧١,٢١١     | ٣٢,٠٣٠,١٠٤               | ٢٦,٠٠٤,١٤٠     | مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى |
| ٣١٧,٧٢٥,٢٩٠             | ٢٧١,٧٠٨,٨٦٥    | ١٠٢,٧٥٨,٥٠٩              | ٩٩,٠١٣,٠١٩     | مواد خام                             |
| ١٣,٤٨٨,٥٦٩              | ١٦,١٩٠,١٨٨     | ٤,٧٩٠,٤٣٧                | ٦,١٢٦,٤٧٠      | قطع غيار ومواد                       |
| ١٠,٥١٥,٩٥٦              | ٧,٨٥٥,٢٥٠      | ٣,٨٥٥,٥٧٦                | ٢,٨٨٧,٦١٠      | رسوم حكومية ودمغه طبية               |
| ٣١,٦٠١,٣٧٨              | ٢٨,٩٦١,٧٢٢     | ١٠,٨٣٧,٨٥٣               | ١١,٩٠٠,١٢٩     | مصروفات تشغيل أخرى                   |
| ٣٠,٠٧٤,٨٣٢              | ٢٤,٣٨٧,٤٨٧     | ١١,٢٩٧,٦٢٧               | ٩,٩٩٢,٤٢٧      | مصروفات طاقة                         |
| ٤٣,١٦٤,٧٩٢              | ٢٩,٥٤٨,٧٣٩     | ١٥,٢٨٠,٦٥٧               | ٩,٩٩٦,٩٥٨      | أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٥,٦,٧)       |
| ٢,٠٤٦,٨٣٠               | ٢,٨٦٢,٥٦٠      | ٨٧٨,٢٧١                  | ٤٤٩,٣٧١        | إيجارات                              |
| ١٣,٥٥٤,٢٠٠              | ٧,٧١٣,٢٤٠      | ٥,٣١٨,٣٩٣                | ٢,٦٣٠,٦٢٠      | صيانة                                |
| ٥٥٣,٨٢٠,٤٨٢             | ٤٦٣,٠٩٩,٢٦٢    | ١٨٧,٠٤٧,٤٢٧              | ١٦٩,٠٠٠,٧٤٤    |                                      |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٢ - مصروفات بيعيه وتسويقية

| عن التسعة أشهر المنتهية |                    | عن الثلاثة أشهر المنتهية |                   |   |
|-------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------|---|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢          | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١     | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢           | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١    |   |
| جنيه مصري               | جنيه مصري          | جنيه مصري                | جنيه مصري         |   |
| ٩٤,٠٦٠,٧٣٠              | ٨٦,٩٤٠,٣١٨         | ٣١,٤٧٣,٥١٧               | ٢٩,٥٥٥,٣٠٩        | مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية |
| ٣,٥١١,٩٢٩               | ٣,٣٩٣,٢٧١          | ١,١٨٥,٧٤٠                | ١,١٥٢,٥٣٢         | اهلاكات - (إيضاح ٥,٦)                       |
| ٣٩,٩٠٠                  | ٥٠,٤٠٠             | ١٤,٤٠٠                   | ١٢,٦٠٠            | إيجارات                                     |
| ١٠٨,١٠٣,٧١٣             | ٩١,٩٠٥,١٩٥         | ٣٧,٤٦٥,٢٠٨               | ٣٥,٢٠٦,١٠٨        | دعاية وتسويق                                |
| <u>٢٠٥,٧١٦,٢٧٢</u>      | <u>١٨٢,٢٨٩,١٨٤</u> | <u>٧٠,١٣٨,٨٦٥</u>        | <u>٦٥,٩٢٦,٥٤٩</u> |   |

٢٣ - مصروفات عمومية وإدارية

| عن التسعة أشهر المنتهية |                   | عن الثلاثة أشهر المنتهية |                   |   |
|-------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢          | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١    | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢           | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١    |   |
| جنيه مصري               | جنيه مصري         | جنيه مصري                | جنيه مصري         |   |
| ٣٦,٧٠٢,٠٤٣              | ٣٠,٥٧٧,٦٥٢        | ١٢,٩٦٤,٤٧١               | ٩,٧٢٥,٩١١         | مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية |
| ١,٣٧٥,٣٩٢               | ١,٤٢٩,٧٩٥         | ٤٦٧,٣٠٨                  | ٥٠٣,٣٠١           | أتعاب مهنية                                 |
| ١,٠١٤,٧٦٨               | ٤٣٤,٥٧٩           | ٢٩٨,٩٧١                  | ١٩٩,٩٠٤           | صيانة                                       |
| ١,٥٠٣,١٦٣               | ١,٣٩٥,٢٢١         | ٥١٣,١٣٩                  | ٤٧٨,٨٨٤           | أهلاكات - (إيضاح ٥)                         |
| ٧,٠٩٢,١٠٧               | ٤,٧٤٩,٠٤٦         | ٢,٤٦٨,٩٥٧                | ١,٤٢٧,٣٦٤         | أخرى  |
| <u>٤٧,٦٨٧,٤٧٣</u>       | <u>٣٨,٥٨٦,٢٩٣</u> | <u>١٦,٧١٢,٨٤٦</u>        | <u>١٢,٣٣٥,٣٦٤</u> |   |

٢٤ - إيرادات تمويلية

| عن التسعة أشهر المنتهية |                   | عن الثلاثة أشهر المنتهية |                   |                     |
|-------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|---------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢          | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١    | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢           | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١    |                     |
| جنيه مصري               | جنيه مصري         | جنيه مصري                | جنيه مصري         |                     |
| ٤٢,٣٠٧,٩٥٢              | ٤٥,٠٤٧,٠٠٥        | ١٤,٦٤٢,٦٢١               | ١٥,٤٤٤,١٦٣        | عوائد من أدون خزانة |
| ٦,٣٧٤                   | ١٢,٢٩٢            | ٤,٧٤٠                    | ٣,٤٨٠             | عوائد من ودائع لأجل |
| <u>٤٢,٣١٤,٣٢٦</u>       | <u>٤٥,٠٥٩,٢٩٧</u> | <u>١٤,٦٤٧,٣٦١</u>        | <u>١٥,٤٤٧,٦٤٣</u> |                     |

٢٥ - مصروفات تمويلية

| عن التسعة أشهر المنتهية |                   | عن الثلاثة أشهر المنتهية |                   |   |
|-------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢          | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١    | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢           | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١    |   |
| جنيه مصري               | جنيه مصري         | جنيه مصري                | جنيه مصري         |   |
| ٦٣,٧٥٢,٧٨٤              | ٦٧,٤٢٦,٢٤٢        | ٢٢,٩١٠,٠١٨               | ٢٢,١٨٨,٦٧٧        | فوائد مدينة                                 |
| ١,٥٤٢,٠٤٦               | ١,٥٧٢,٨٣٨         | ٥٠٠,٤١٢                  | ٥١٣,٧٦١           | مصروفات تمويلية لالتزامات الايجار (إيضاح ٦) |
| ٢,٣٦٤,١٤٤               | ٢,٨٢٧,٧٢٧         | ٥٧٧,٥٢٠                  | ٩٩١,٩١٣           | مصروفات بنكية                               |
| <u>٦٧,٦٥٨,٩٧٤</u>       | <u>٧١,٨٢٦,٨٠٧</u> | <u>٢٣,٩٨٧,٩٥٠</u>        | <u>٢٣,٦٩٤,٣٥١</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 سبتمبر ٢٠٢٢

٢٦- ضرائب الدخل

| عن التسعة أشهر المنتهية |                     | عن الثلاثة أشهر المنتهية |                     |                     |
|-------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢          | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢      | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١           | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١      |                     |
| جنيه مصري               | جنيه مصري           | جنيه مصري                | جنيه مصري           |                     |
| (٥٢,٤٠٨,٠٣٦)            | (٢٠,٤٣٨,٢٧٥)        | (٢٤,٩٥٩,٦٩٦)             | (١١,٤٠٩,٨٢١)        | ضريبة الدخل الجارية |
| (٦,٧٥٣,٥٥٠)             | ٦٠,٣٥٧              | (٧,٤٤٦,١٦٧)              | (١,٨٣٠,٣٣٩)         | ضريبة الدخل المؤجلة |
| <u>(٥٩,١٦١,٥٨٦)</u>     | <u>(٢٠,٣٧٧,٩١٨)</u> | <u>(٣٢,٤٠٥,٨٦٣)</u>      | <u>(١٣,٢٤٠,١٦٠)</u> | مصرف ضرائب الدخل    |

ضرائب الدخل المؤجلة

| قائمة المركز المالي |                     | قائمة الأرباح أو الخسائر |                    |  |
|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢      | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١      | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢           | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١     |  |
| جنيه مصري           | جنيه مصري           | جنيه مصري                | جنيه مصري          |  |
| (٥٤,٧٠٩,٤٢٩)        | (٤٦,٨٩٠,٠٨١)        | (٧,٨١٩,٣٤٨)              | (٧,٥٨٨,٠١٣)        | الاهلاك والاستهلاك                     |
| ١,٩١٠,٨٩٠           | ١,٩٦٠,١٦٥           | (٤٩,٢٧٥)                 | -                  | مخصصات                                 |
| ١,٨٥٧,٣٤٥           | ١,٨٩٧,٧٨٤           | (٤٠,٤٣٩)                 | ١٨٢,٣١٢            | الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض |
| ١,٦٨٧,٥٩٥           | ٢,٤٩١,٦٢٦           | (٨٠٤,٠٣١)                | ٢٧٧,٧١٨            | الانخفاض في قيمة المخزون               |
| ٢,٨٥١,٢٨٦           | -                   | ٢,٨٥١,٢٨٦                | -                  | عقد منح أسهم نظام الأثابة              |
| (٨٤٩,٤٧٣)           | ٤٢,٢٧٠              | (٨٩١,٧٤٣)                | (٣١٨,١٨٤)          | فروق تقييم العملة الأجنبية غير المحققة |
| <u>(٤٧,٢٥١,٧٨٦)</u> | <u>(٤٠,٤٩٨,٢٣٦)</u> | <u>(٦,٧٥٣,٥٥٠)</u>       | <u>(٧,٤٤٦,١٦٧)</u> | 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

| معدل الضريبة | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | معدل الضريبة | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ |                                   |
|--------------|----------------|--------------|----------------|-----------------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري      | جنيه مصري    | جنيه مصري      |                                   |
| ٢٢,٥%        | ٢٥٧,٩١٤,٦٠٨    | ٢٢,٥%        | ١٣٩,٠٢٥,٦٥٤    | أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل      |
|              | ٥٨,٠٣٠,٧٨٧     |              | ٣١,٢٨٠,٧٧٢     | ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة |
|              | ١,١٣٠,٧٩٩      |              | ١,١٢٥,٠٩١      | مصرفات غير قابلة للخصم            |
| ٢٢,٩٤%       | ٥٩,١٦١,٥٨٦     | ٢٣,٣١%       | ٣٢,٤٠٥,٨٦٣     | معدل الضريبة الفعلي               |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 التسعة أشهر المنتهية |                | عن الثلاثة أشهر المنتهية |                |  |
|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢          | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢           | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ |  |
| جنيه مصري               | جنيه مصري      | جنيه مصري                | جنيه مصري      |  |
| ١٩٤,٨٩٥,٥٩٥             | ١٠٧,٠٧٥,٩٣٥    | ٧٠,٦٩١,٣٩٢               | ٤٥,٣١٠,٨٤١     | ربح الفترة   |
| ٩٨٥,٦٦٢,٢٢٢             | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٩٧٦,٩٨٦,٦٦٧              | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠  | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير شراء أسهم خزينة خلال الفترة |
| ٧,٥١٦,٨٣٨               | -              | ٨٨,٢٠٨                   | -              | تأثير الأسهم الخافضة:  |
| ٩٩٣,١٧٩,٠٦٠             | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٩٧٧,٠٧٤,٨٧٥              | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠  | حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين                               |
| ٠,١٩٦٢                  | ٠,١٠٧١         | ٠,٠٧٢٤                   | ٠,٠٤٥٣         | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير الانخفاض خلال الفترة        |
|                         |                |                          |                | نصيب السهم في أرباح الفترة   |

٢٨- الموقف الضريبي

أ- ضرائب شركات الاموال

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط و السداد اصل الضريبة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ تقديرا وتم الطعن عليه وصدر قرار بأعادة الفحص الفعلى وجارى التجهيز للفحص عن تلك السنوات.

ب- ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتم سداد و التسوية.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ تم الفحص و تم الربط و سداد اصل الضريبة.

ج- ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط و السداد.
- تم فحص الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ و جارى إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية.

د- ضرائب القيمة المضافة

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

٢٩- أحداث جوهرية

في ٢١ مارس ٢٠٢٢ قرر البنك المركزي المصري زيادة معدلي الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٩,٢٥٪ و ١٠,٢٥ و ٩,٧٥٪ على الترتيب كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٧٥٪.

في ١٩ مايو ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٢٥٪، ١٢,٢٥٪ و ١١,٧٥٪ على التوالي. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم واقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٧٥٪.

في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٣,٢٥٪، ١٤,٢٥٪ و ١٣,٧٥٪ على التوالي. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم واقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٣,٧٥٪.

كما تراجعت أسعار صرف الجنيه المصري مقابل الدولار وبعض العملات الأخرى في الفترة اللاحقه لتاريخ القوائم المالية وتقوم الشركة بدراسة الأثر في القوائم المالية اللاحقة ولتوضح التأثير الناتج عن تغيير أسعار الصرف.