

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

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المختصر المرفق لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر 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 المختصرة لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ 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

إيهاب مراد عازر

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.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 المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٤١,٩٥٤,٨٢٨	٥٣٤,٣٦٥,٦٠٨	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الأنشاء
١٣,٠٣٢,٣٥٩	١٣,٥٢١,٨٢٧	(٦)	أصول حق أنتفاع
٣٦٩,٤٤٠,٨٥٦	٤٤٤,٢٢١,٦٤٦	(٧)	أصول غير ملموسة
١,٤٦١,٨٠٠	١,٤٦١,٨٠٠		استثمارات في شركات تابعة
<u>٩٢٥,٨٨٩,٨٤٣</u>	<u>٩٩٣,٥٧٠,٨٨١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٥٩,٣٥٠,٢٥٦	٣٤٨,٣٣٦,٥٩٨	(٨)	مخزون
٦٥٩,٤٠٣,٥٩١	٧٤٢,٣١٥,٠٤٩	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٤٦٨,٠١٠,٩٥٤	٣٧٩,٩٥٦,٣٤٠	(١٠)	أذون خزانة
٢٥,١٨٠,٩٨٥	٢٢,٤٨٢,٧٢٨	(٢٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٤,٧٨٤,٨٨٧	٦٨,١١٧,٨٠٥		مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
١٣,٢٢١,٩٥٠	٩٦,٧٩٠,٦٧٧	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>١,٤٩٩,٩٥٢,٦٢٣</u>	<u>١,٦٥٧,٩٩٩,١٩٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢,٤٢٥,٨٤٢,٤٦٦</u>	<u>٢,٦٥١,٥٧٠,٠٧٨</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٢٦,٤٤٦,١١٨	٣٥,٥٥٦,٣٩٠		احتياطي قانوني
٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	(١٥)	أحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
-	(٥٧,٠١٢,٣٦٦)	(١٦)	أسهم خزينة
-	١٢,٦٧٢,٣٨٠	(١٧)	أحتياطي نظام الأثابة و التحفيز
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		أحتياطيات أخرى
٥٨٧,٤٧١,١٩٥	٧٤٤,٧٨٤,١٨٢		الأرباح المرحلة
<u>١,٣٥١,١٦١,٢٦٥</u>	<u>١,٤٧٣,٢٤٤,٥٣٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٢,٢٥٦,١٦٠	١٢,٣٩٦,٢٠٦	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - طويلة الاجل
٤٠,٤٩٨,٢٣٦	٤٧,٢٥١,٧٨٦	(٢٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٥٢,٧٥٤,٣٩٦</u>	<u>٥٩,٦٤٧,٩٩٢</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٤,٢٦١,٨٤٥	١٤,٠٤٢,٨٤٥	(١٢)	مخصصات
٨٢٠,٦٥٥,٢٣٥	٨٥١,٠٢٤,٤٨٤	(١٨)	تسهيلات ائتمانية
٢١,٩٤٩,٦٧٦	-	(١٩)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٣,١٣٠,٥٩٥	٣,٥٠٠,٧٤٤	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الاجل
١٢٨,٢٧٦,٠٦٦	٢٠٨,١٣٦,٧٠٥	(١٣)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٢٩٠,٣٦١	-	(٢٨)	مستحق الى أطراف ذات العلاقة
٣٣,٣٦٣,٠٢٧	٤١,٩٧٢,٧٧٠		ضرائب الدخل المستحقة
<u>١,٠٢١,٩٢٦,٨٠٥</u>	<u>١,١١٨,٦٧٧,٥٤٨</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١,٠٧٤,٦٨١,٢٠١</u>	<u>١,١٧٨,٣٢٥,٥٤٠</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٢,٤٢٥,٨٤٢,٤٦٦</u>	<u>٢,٦٥١,٥٧٠,٠٧٨</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي

محمد أبو عميرة

تقرير الفحص المحدود مرفق

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

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

قائمة الأرباح والخسائر الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣١٤,٧١٤,٤٢٨	٣٧٩,٩٩٣,٢١٧	٨٥٢,٤٨٦,١٩٨	١,٠٨٨,١٠٨,٨٧٧	(٢٠)	الإيرادات
(١٦٨,٧١٧,٠٣٩)	(١٩٣,٧٥٩,٢٠٧)	(٤٦٢,٣٣٠,٤٨٩)	(٥٥٩,٧٠٣,٦٨٤)	(٢١)	تكلفة الإيرادات
١٤٥,٩٩٧,٣٨٩	١٨٦,٢٣٤,٠١٠	٣٩٠,١٥٥,٧٠٩	٥٢٨,٤٠٥,١٩٣		مجمل الربح
(٦٥,٩٢٦,٥٤٩)	(٧٠,١٣٨,٨٦٥)	(١٨٢,٢٨٩,١٨٤)	(٢٠٥,٧١٦,٢٧٢)	(٢٢)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(١٢,٢٨٢,٣٨٣)	(١٦,٦٠٠,٢٦٥)	(٣٨,٣٩٣,٢٥٩)	(٤٧,٢٧٩,٣٦٤)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
٤٠,٧٠٩	١٩٠,٥٢٧	٤٦٦,٣٠٦	٥,٢٢٣,٥٠٨		إيرادات أخرى
٦٧,٨٢٩,١٦٦	٩٩,٦٨٥,٤٠٧	١٦٩,٩٣٩,٥٧٢	٢٨٠,٦٣٣,٠٦٥		نتائج أنشطة التشغيل
١٥,٤٤٧,٦٤٣	١٤,٦٤٧,٣٦١	٤٥,٠٥٩,٢٩٧	٤٢,٣١٤,٣٢٦	(٢٤)	إيرادات تمويلية
(٢٣,٦٩٤,٣٥١)	(٢٣,٩٨٧,٩٥٠)	(٧١,٨٢٦,٨٠٧)	(٦٧,٦٥٨,٩٧٤)	(٢٥)	مصروفات تمويلية
(٣٩,٢٩٢)	١,٤٥٢,٣٣٤	(٤٤١,٢٨٣)	٨,٧٧٧,٦٧٣		فروق تقييم عملة أجنبية
(٨,٢٨٦,٠٠٠)	(٧,٨٨٨,٢٥٥)	(٢٧,٢٠٨,٧٩٣)	(١٦,٥٦٦,٩٧٥)		صافي تكلفة التمويل
-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)		اضمحلال في العملاء واوراق القبض
-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-		المخصصات
-	(٦,١٣٦,١٠٠)	-	(١٢,٦٧٢,٣٨٠)		مصروف نظام الثابة و التحفيز
(٨٢٠,٥٢٣)	(٩٩٤,٤٢٧)	(٢,٢٤٥,٠٤٥)	(٢,٨٤٣,١٢٩)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٥٨,٧٢٢,٦٤٣	٨٤,٦٦٦,٦٢٥	١٣٩,٩٨٥,٧٣٤	٢٤٧,٥٥٠,٥٨١		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١٣,٢٤٠,١٦٠)	(١٩,١٧٥,١٨٩)	(٣٢,٤٠٥,٨٦٣)	(٥٦,٨١٩,٨٢٢)	(٢٦)	ضرائب الدخل
٤٥,٤٨٢,٤٨٣	٦٥,٤٩١,٤٣٦	١٠٧,٥٧٩,٨٧١	١٩٠,٧٣٠,٧٥٩		أرباح الفترة
٠,٠٤٥٥	٠,٠٦٧٠	٠,١٠٧٦	٠,١٩٢٠	(٢٧)	نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض

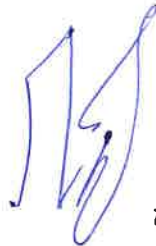
عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى



المدير المالي

محمد أبو عميرة



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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥,٤٨٢,٤٨٣	٦٥,٤٩١,٤٣٦	١٠٧,٥٧٩,٨٧١	١٩٠,٧٣٠,٧٥٩	ارباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>٤٥,٤٨٢,٤٨٣</u>	<u>٦٥,٤٩١,٤٣٦</u>	<u>١٠٧,٥٧٩,٨٧١</u>	<u>١٩٠,٧٣٠,٧٥٩</u>	إجمالي الدخل الشامل

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

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

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

إجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطات أخرى	احتياطي نظام الأتابة 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	
١,١٨٧,١٢٢,٩٦١	٤٨٦,٩٣٠,١٥٨	٢٧٨,٩٥٢	-	-	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
(٨١٠,٢٧٦)	(٨١٠,٢٧٦)	-	-	-	-	-	-	قبل تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧)
١,١٨٦,٣١٢,٦٨٥	٤٨٦,١١٩,٨٨٢	٢٧٨,٩٥٢	-	-	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٠,٧٩٨,٨٥١	١٩٢,١٥٠,٠٠٠	تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)
-	(٥,٦٤٧,٢٦٧)	-	-	-	-	٥,٦٤٧,٢٦٧	-	الرصيد ١ يناير ٢٠٢١
-	(٥٧,٨٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	٥٧,٨٥٠,٠٠٠	بعد تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧)
(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
١٠٧,٥٧٩,٨٧١	١٠٧,٥٧٩,٨٧١	-	-	-	-	-	-	المحول من الأرباح المحتجزة لزيادة رأس المال
١,٢٧٩,١٩٢,٥٥٩	٥١٥,٥٠٢,٤٨٦	٢٧٨,٩٥٢	-	-	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٦,٤٤٦,١١٨	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح
١,٣٥١,١٦١,٢٦٥	٥٨٧,٤٧١,١٩٥	٢٧٨,٩٥٢	-	-	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٢٦,٤٤٦,١١٨	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
-	(٩,١١٠,٢٧٢)	-	-	-	-	٩,١١٠,٢٧٢	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(٥٧,٠١٢,٣٦٦)	-	-	-	(٥٧,٠١٢,٣٦٦)	-	-	-	الرصيد ١ يناير ٢٠٢٢
١٢,٦٧٢,٣٨٠	-	-	١٢,٦٧٢,٣٨٠	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزينة
١٩٠,٧٣٠,٧٥٩	١٩٠,٧٣٠,٧٥٩	-	-	-	-	-	-	أحتياطي نظام الأتابة و التحفيز
١,٤٧٣,٢٤٤,٥٣٨	٧٤٤,٧٨٤,١٨٢	٢٧٨,٩٥٢	١٢,٦٧٢,٣٨٠	(٥٧,٠١٢,٣٦٦)	٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠	٣٥,٥٥٦,٣٩٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح
								إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
								الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	ايضاح
١٣٩,٩٨٥,٧٣٤	٢٤٧,٥٥٠,٥٨١	
(٩٤,٣٤٧)	(٣,٧٧٥,٤٥٣)	
٣٣,٥٥٧,٠٥١	٤٧,٣١١,٥٣٠	(٥,٦,٧)
-	١٢,٦٧٢,٣٨٠	
٥٠٠,٠٠٠	(٢١٩,٠٠٠)	(١٢)
-	١,٠٠٠,٠٠٠	(٩)
١٣,٣٢١,٣٨٥	١٤,٢٦٥,٦٧١	(٨)
(٤٥,٠٤٧,٠٠٥)	(٤٢,٣٠٧,٩٥٢)	
٧٠,٢٥٣,٩٦٩	٦٦,١١٦,٩٢٨	(٢٥)
١,٥٧٢,٨٣٨	١,٥٤٢,٠٤٦	(٢٥)
١٢,٥٨٢	١٠٩,٧٨١	(٥)
٢١٤,٠٦٢,٢٠٧	٣٤٤,٢٦٦,٥١٢	
٤٠,٥٨٩,١٥٩	(٨٥,٤١٢,٨٧٠)	
(١٢,٠٨٧,٠٨٠)	(١٧,٨٣٩,١٤٣)	
٥١,٢٥١,٠٥٠	(٨٢,٧٣١,٧٣١)	
-	(١,١٧٩,٧٢٧)	
(١٦,٨٦٤,٢٠٨)	١,٥٢٨,٧٥٢	
٣٣,٠٣١,٩٢٥	٧٦,٤٠٥,٩٧٧	
(١٠٩,٩٠٨)	(٢٩٠,٣٦١)	
٣٠٩,٨٧٣,١٤٥	٢٣٤,٧٤٧,٤٠٩	
(٦٧,٨٨٨,١٤٧)	(٦٢,٦٦٢,٢٦٦)	
(٢٦,٠٣٠,٦٧٢)	(٤١,٤٥٦,٥٢٩)	
٢١٥,٩٥٤,٣٢٦	١٣٠,٦٢٨,٦١٤	
(٩,٨٩٣,٣٩٦)	(١٤,٧٢٧,٢٦٠)	(٥)
(١٨,٦٠١,٨٩٩)	(٤,٠٧٠,١٩٩)	(٥)
(١٧٧,٨٢٧,٤٢٨)	(٩٢,٩٢٢,٠٩٩)	(٧)
(٧٦٩,٤٦٩,٩٦٩)	(٨١٦,٩٩٧,٣٠٤)	
٨٢١,١٧٥,٠٠٠	٩٣٢,٧٢٥,٠٠٠	
-	١٩,٧٧٣,٢٠٠	
١٩,١٤٠	٢١,٨٥١	(٥)
(١٥,١١٨)	(٢٩٠)	(١١)
(١٥٤,٦١٣,٦٧٠)	٢٣,٨٠٢,٨٩٩	
٨٨٨,٦٥٥,٩١٠	٨٨٤,٧٧٤,٠٤٧	(١٨)
(٨٧٣,٨٠٢,٧٩٩)	(٨٥٤,٤٠٤,٧٩٨)	(١٨)
(٤٨,١٥٠,٠٠٠)	(٢١,٩٤٩,٦٧٦)	(١٩)
-	(٥٧,٠١٢,٣٦٦)	
(٦,٤٩٤,١٣٥)	٢,٦٩٨,٢٥٧	
(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٣٠٧,٥٠٠)	
(٤,٥٧١,٦٧٦)	(٤,٤٣٦,٤٩٣)	
(٥٩,٠٦٢,٧٠٠)	(٧٤,٦٣٨,٥٢٩)	
٢,٢٧٧,٩٥٦	٧٩,٧٩٢,٩٨٤	
٩٤,٣٤٧	٣,٧٧٥,٤٥٣	
١١,٨٠٨,٧٨٥	١٣,١٠٦,٤٠٩	
١٤,١٨١,٠٨٨	٩٦,٦٧٤,٨٤٦	(١١)
الأنشطة التشغيلية		
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل		
تعديلات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية		
فروق العملة الأجنبية		
الإهلاك والاستهلاك		
احتياطي نظام الأمانة والتحفيز		
المخصصات المكونة		
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض		
الانخفاض في قيمة المخزون		
إيرادات تمويلية		
مصرفوات تمويلية		
مصرفوات تمويلية على التزامات الإيجار		
خسائر بيع أصول ثابتة		
التغير في المخزون		
المستخدم من مخصصات المخزون		
التغير في العملاء وأوراق القبض		
المستخدم من العملاء وأوراق القبض		
التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى		
التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى		
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
المسدد من المصرفوات التمويلية		
المسدد من ضرائب الدخل		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
الأنشطة الاستثمارية		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		
مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء		
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة		
مدفوعات لشراء ذون خزانة		
متحصلات من ذون خزانة مستحقة		
متحصلات من بيع ذون خزانه		
متحصلات من بيع أصول ثابتة		
الاستثمار في ودائع لأجل		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		
الأنشطة التمويلية		
المستخدم من التسهيلات الائتمانية		
المسدد من التسهيلات الائتمانية		
المسدد من القروض طويلة الأجل		
شراء أسهم خزينة		
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة		
توزيعات ارباح		
المسدد من مدفوعات التزامات الأيجار		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		
صافي فروق العملة الأجنبية		
النقدية وما في حكمها في اول الفترة		
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة		

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١- نبذة عن الشركة

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

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

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

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

يتمثل غرض الشركة الأساسي في:

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

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ في ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

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

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

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

١-٣ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة ارصدة العملاء والمتحصلات الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من ارصدة العملاء أوراق القبض والمتحصلات الاخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوقعا. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجماليا وبطبق عليها مخصص وفقا للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استنادا إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

مخصص مردودات مبيعات البضائع

تقوم إدارة الشركة بتحديد تقديرات مخصص مردودات المبيعات. يتم تحديد ذلك التقدير بعد الاخذ في الاعتبار الخبرة السابقة لمردودات المبيعات وحجم الإيرادات وحجم المبيعات وتواريخ انتهاء صلاحية البضائع المباعة، وتقوم الإدارة دوريا" 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 سنويًا لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد مازال مؤيدا. 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، استنادا إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقا 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 استنادا إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤ - التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في إنتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩١% من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٩% الباقية خدمات التصنيع للغير (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٩٣٪، ٧٪ على التوالي). تراقب إدارة الشركة النشاط تحت قطاعين أعمال "إنتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

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

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

الإجمالي	مبيعات البضائع		تصدير	خدمات	الفترة
	محلي			تصنيع للغير "محلي"	
	مناقصات	مبيعات خاصة	جنيه مصري	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٨٨,١٠٨,٨٧٧	١٢٨,٦٥٠,١١٢	٧٩١,١٢٩,٠٦٣	٧٥,٨٢٤,٠٩٩	٩٢,٥٠٥,٦٠٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٨٥٢,٤٨٦,١٩٨	١٤٩,٨٣٢,١٢٦	٥٨٧,١٧٢,٥٠٥	٥٩,٣٠٨,١٦٨	٥٦,١٧٣,٣٩٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

تبلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٧٧% من إجمالي إيرادات البضائع (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٨٤%)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وآلات جر جنيه مصري	أجهزة معامل جنيه مصري	عدد وآدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات مكاتب جنيه مصري	أصول تحت الإنشاء جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢٢	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٧٣,٣٤١,١٠٦	٤١٤,٧٧٣,٥٠٢	١٣,٣٦٩,٨٩٨	٢٨,٢٦١,٧٦٢	٦,٠٢٢,٩٧٧	٢٩,١٢٣,٤١١	٢٧,٠٤١,٣٨٥	٨١٠,٥٧١,٤٦٦
إضافات	-	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)	-
استيعادات	-	-	(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	-	(٦٦,٠٧٥,٠٧٦)	(١٦٣,١٣٥,٤٠٩)	(١٠,٨٩٠,٧٤١)	(٨,٤٠٦,٣٩٨)	(٢,٢٣٤,٠٩٨)	(١٧,٨٧٤,٩١٦)	-	(٢٦٨,٦١٦,٦٣٨)
١ يناير ٢٠٢٢	-	(٦,٥٧١,٣٨٤)	(١٤,٤٢٣,١٠٧)	(٥٩٠,٤٨٣)	(٢,٠٨٥,٩٢١)	(٤٢٦,٧٢٦)	(٢,١٥٧,٤٢٦)	-	(٢٦,٢٥٥,٠٤٧)
إهلاك الفترة	-	-	١٥٠,٤٤٢	-	١٧٩,٨٠٧	٢,٢٩٢	٤٠,٩٠٤	-	٣٧٣,٤٤٥
استيعادات	-	(٧٢,٦٤٦,٤٦٠)	(١٧٧,٤٠٨,٠٧٤)	(١١,٤٨١,٢٢٤)	(١٠,٣١٢,٥١٢)	(٢,٦٥٨,٥٣٢)	(١٩,٩٩١,٤٣٨)	-	(٢٩٤,٤٩٨,٢٤٠)
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 دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري.
- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	- تم حساب خسائر بيع أصول ثابتة على النحو التالي:	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	تكلفة الإيرادات
٥٠٥,٠٧٧	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٢٤,١٥٥,١٢٩	مصرفات بيعيه وتسويقية
٣٧٣,٤٤٥	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	٥٩٦,٧٥٥	مصرفات عمومية وإدارية
١٣١,٦٣٢	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	١,٥٠٣,١٦٣	
٢١,٨٥١	متحصلات من بيع أصول ثابتة	٢٦,٢٥٥,٠٤٧	
(١٠٩,٧٨١)	خسائر بيع أصول ثابتة		

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

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

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء - تابع

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وآلات جر جنيه مصري	أجهزة معام ل وأدوات جنيه مصري	عدد جنيه مصري	أثاث وتجهيزات مكاتب جنيه مصري	أصول تحت الإنشاء جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢١	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)	-
إستيعادات	-	-	(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)
١ يناير ٢٠٢١	-	(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
إستيعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	-	(٦٦,٠٧٥,٠٧٦)	(١٦٣,١٣٥,٤٠٩)	(١٠,٨٩٠,٧٤١)	(٨,٤٠٦,٣٩٨)	(٢,٢٣٤,٠٩٨)	(١٧,٨٧٤,٩١٦)	-	(٢٦٨,٦١٦,٦٣٨)
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 ولا زالت 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	- تم حساب خسائر بيع أصول ثابتة على النحو التالي:	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 المستقلة 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	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢
٢٠,٥٥٨,٥٨٩	١٩,٩١٦,٩٠٦	إضافات
٣,٤٠٤,٦٤٢	٦٤١,٦٨٣	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٢٣,٩٦٣,٢٣١	٢٠,٥٥٨,٥٨٩	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
(٧,٥٢٦,٢٣٠)		استهلاك خلال الفترة
(٢,٩١٥,١٧٤)	(٣,٦٥٨,٦٠١)	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(١٠,٤٤١,٤٠٤)	(٣,٨١٧,٦٢٩)	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٣,٥٢١,٨٢٧	(٧,٥٢٦,٢٣٠)	
	١٣,٠٣٢,٣٥٩	

ب- التزامات عقود التأجير

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
١٥,٣٨٦,٧٥٥	١٧,٤٠٩,٢٢٣	أضافات أصول مؤجرة
٣,٤٠٤,٦٤٢	٦٤١,٦٨٣	تكلفه التمويل
١,٥٤٢,٠٤٦	٢,٠٧١,٠٦٢	مدفوعات
(٤,٤٣٦,٤٩٣)	(٤,٧٣٥,٢١٣)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٥,٨٩٦,٩٥٠	١٥,٣٨٦,٧٥٥	يخصم: الجزء متداول
٣,٥٠٠,٧٤٤	٣,١٣٠,٥٩٥	الجزء الغير متداول
١٢,٣٩٦,٢٠٦	١٢,٢٥٦,١٦٠	

٧- أصول غير ملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢
٤٠٠,٢٧١,٦٢٩	٢٢٠,٩٤١,٧١٩	إضافات
٩٢,٩٢٢,٠٩٩	١٨٥,٥٢٢,٤١٠	نقل تسجيل مستحضر الى شركات تابعة
-	(٦,١٩٢,٥٠٠)	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٤٩٣,١٩٣,٧٢٨	٤٠٠,٢٧١,٦٢٩	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
(٣٠,٨٣٠,٧٧٣)	(٢١,٤٦٣,٩١٣)	استهلاك خلال الفترة
(١٨,١٤١,٣٠٩)	(٩,٣٦٦,٨٦٠)	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(٤٨,٩٧٢,٠٨٢)	(٣٠,٨٣٠,٧٧٣)	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٤٤٤,٢٢١,٦٤٦	٣٦٩,٤٤٠,٨٥٦	

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

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

يشمل رصيد الأصول غير الملموسة الأصول مستحضرات دوائية قيد التطوير بمبلغ ٣١,١١٦,٩٣٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٨,٩١٤,٨٣٢ جنيه مصري).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٠,٩٢٤,٨١٦	١٣٠,٢٠٣,٣٧١	مواد خام
٣٨,٤٢١,٥٦٠	٦٨,٤٨٥,٦١٢	مواد تعبئة وتغليف
١٤,٥٤٩,٢٢٧	٢٠,٢٣٩,٠٦٨	قطع غيار
٦٥,١٠٧,٣٩٩	٩٦,٢١٦,٢٠١	إنتاج تام
٢٧,٦٥٢,٧٧٣	٣٨,٨٤٥,٦٤١	إنتاج تحت التشغيل
١٣,١٤٨,٩١٦	١,٢٨٢,٦٨١	بضاعة بالطريق
٦١٩,٤٥٩	٥٦٤,٤٤٦	مخزون لدى الغير
٢٧٠,٤٢٤,١٥٠	٣٥٥,٨٣٧,٠٢٠	
(١١,٠٧٣,٨٩٤)	(٧,٥٠٠,٤٢٢)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٥٩,٣٥٠,٢٥٦	٣٤٨,٣٣٦,٥٩٨	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٢,٢٢٠,٢١٦)	(١١,٠٧٣,٨٩٤)	الرصيد اول المدة
(١٦,٣٨٩,١٠٠)	(١٤,٢٦٥,٦٧١)	مكون خلال الفترة/ العام *
١٧,٥٣٥,٤٢٢	١٧,٨٣٩,١٤٣	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	
٢٦٥,١٠١,٠١٣	٢٩٩,١١٢,٢٩٢	عملاء
٩,٢٩٧,١١٥	١٤,٧٨٥,٦٤٥	عملاء تشغيل للغير
٣٩٣,٤٤٠,٠٥٧	٤٣٦,٦٧١,٩٧٩	أوراق قبض
٦٦٧,٨٣٨,١٨٥	٧٥٠,٥٦٩,٩١٦	
(٨,٤٣٤,٥٩٤)	(٨,٢٥٤,٨٦٧)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٥٩,٤٠٣,٥٩١	٧٤٢,٣١٥,٠٤٩	

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

-حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤,٩٦٧,٤٦٠)	(٨,٤٣٤,٥٩٤)	الرصيد أول العام قبل اثر تطبيق معيار المحاسبة المصرية (٤٧)
(٣,٤٦٧,١٣٤)	-	إثر تطبيق معيار ٤٧ "الأدوات المالية"
(٨,٤٣٤,٥٩٤)	(٨,٤٣٤,٥٩٤)	الرصيد أول العام بعد اثر تطبيق معيار المحاسبة المصرية (٤٧)
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	مكون خلال الفترة
-	١,١٧٩,٧٢٧	المستخدم خلال الفترة
(٨,٤٣٤,٥٩٤)	(٨,٢٥٤,٨٦٧)	الرصيد آخر المدة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٠- أذون خزانة

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

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١,٨٩٧	٣٤,٣٩٥	أ- جنية مصري
٣,٩٨٣,٨٢٥	٣٩,١٨٤,٦٩٥	نقدية بالصندوق
٦,٩٨٤,٦٨٧	٢٤,٦٨٨,٣٠٧	حسابات جارية
١١٥,٥٤١	١١٥,٨٣١	شيكات تحت التحصيل
<u>١١,١٣٥,٩٥٠</u>	<u>٦٤,٠٢٣,٢٢٨</u>	ودائع لأجل
٢٤,١٤٨	٤٦,٦٨٨	ب- عملة أجنبية
٢,٠٦١,٨٥٢	٣٢,٧٢٠,٧٦١	نقدية بالصندوق
٢,٠٨٦,٠٠٠	٣٢,٧٦٧,٤٤٩	حسابات جارية
<u>١٣,٢٢١,٩٥٠</u>	<u>٩٦,٧٩٠,٦٧٧</u>	

أرصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك تتمثل في العملات الآتية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,١٣٥,٩٥٠	٦٤,٠٢٣,٢٢٨	جنيه مصري
٣٣٢,١٤٧	٣٢,٥٦٣,٤٩١	دولار أمريكي
١,٧٥٣,٨٥٣	٢٠٣,٩٥٨	يورو
<u>١٣,٢٢١,٩٥٠</u>	<u>٩٦,٧٩٠,٦٧٧</u>	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٧,٩٧٢	٨١,٠٨٣	النقدية بالصندوق
١٤,٠٣٣,١١٦	٩٦,٥٩٣,٧٦٣	حسابات جارية
<u>١٤,١٨١,٠٨٨</u>	<u>٩٦,٦٧٤,٨٤٦</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٢ - مخصصات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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
٨,٤٩٢,٨٤٤	-	(٢١٩,٠٠٠)	٨,٧١١,٨٤٤	مخصص مردودات المبيعات*
١٤,٠٤٢,٨٤٥	-	(٢١٩,٠٠٠)	١٤,٢٦١,٨٤٥	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	مستخدم خلال العام جنيه مصري	مكون خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	
٥,٥٥٠,٠٠١	-	١,٢٥٠,٠٠٠	٤,٣٠٠,٠٠١	مخصص مطالبات متوقعة
٨,٧١١,٨٤٤	-	٧٢٤,٢٢٦	٧,٩٨٧,٦١٨	مخصص مردودات المبيعات*
١٤,٢٦١,٨٤٥	-	١,٩٧٤,٢٢٦	١٢,٢٨٧,٦١٩	

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

١٣ - موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	
٦١,٥٢٢,٢٠١	١٣٣,٦٣٩,٦٣٤	موردون
٢١,٩٤٦,٦٠١	٢,٢٩٣,٤٠٠	أوراق دفع
٢٩,٧٩٣,٧٢٣	٤٢,١١٥,٤٦٨	مصروفات مستحقة
٧,٢٢٦,٥٧٠	٨,٢٧٦,٦٧٥	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
٥,٧١٦,١٥٨	١٢,٠٩٧,٨١٨	مدفوعات مقدمه من العملاء
٢,٠٧٠,٨١٣	٩,٧١٣,٧١٠	مدفوعات أخرى
١٢٨,٢٧٦,٠٦٦	٢٠٨,١٣٦,٧٠٥	

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

١٤ - رأس المال

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

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٩ مايو ٢٠٢١ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ٥٧,٨٥٠,٠٠٠ جنيه مصري عن طريق توزيع اسهم زيادة مجانية بواقع ٠,٣٠١٠٦٦٨٧٤٨ سهم مجاني لكل سهم 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 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 المستقلة 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 و في ٣١ مايو 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 و في 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 الإثابة و التحفيز

أقرت الشركة في نظامها الأساسي نظاماً للتحفيز و الإثابة للعاملين و المديرين و أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين قائم على أساس و عد 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 و منح بعض العاملين و المديرين و أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين و عد 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. و تم تحديد لكل موظف حد أقصى لعدد الأسهم الممنوحة وفقاً لعقود و عد 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	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 المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٨ - تسهيلات ائتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	رصيد أول المدة المستخدم خلال الفترة / العام المسدد خلال الفترة / العام رصيد آخر المدة
٨٠٢,١٨٤,٢١٦	٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	
١,١٧٣,٩٠٣,٤٣٨	٨٨٣,٠٣٨,٢٠٧	
(١,١٥٦,٣٦٦,٧٢٦)	(٨٥٤,٤٠٤,٧٩٨)	
<u>٨١٩,٧٢٠,٩٢٨</u>	<u>٨٤٨,٣٥٤,٣٣٧</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر أرصدة دائنة بنوك
٨١٩,٧٢٠,٩٢٨	٨٤٨,٣٥٤,٣٣٧	
٩٣٤,٣٠٧	٢,٦٧٠,١٤٧	
<u>٨٢٠,٦٥٥,٢٣٥</u>	<u>٨٥١,٠٢٤,٤٨٤</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	تاريخ الاستحقاق	معدل سعر الفائدة	مبلغ التسهيل جنيه مصري	التسهيلات الائتمانية
١٢٤,٣٨٥,٠٨٥	٧٩,١١٢,٤٣٧	٢٠٢٣-٠٣-١٤	٠,٢٥% + معدل اقراض البنك المركزي	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
٥٥,٨٣٧,٢٦٧	٤٥,٤٩٥,٣٩١	٢٠٢٣-٠٣-١٤	٨% مبادرة البنك المركزي*		
٤٩,٣١٤,٢٦٢	٦٢,٣١١,٣٥١	٢٠٢٢-١٢-٣١	٠,٥% + معدل اقراض البنك المركزي	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك ابوظبي الأول
٣١,٠٦٢,٥٣٨	٤١,٢٣٣,٨١١	٢٠٢٢-١٢-٣١	٨% مبادرة البنك المركزي*		البنك العربي
٣٦,٥٨٩,٦٩٠	٥٣,٢٠٤,٠٧١	٢٠٢٣-٠٦-٣٠	٨% مبادرة البنك المركزي*	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
٣١,٩٥٠,٢٦٥	٤٩,٧٣٧,٨٥٠	٢٠٢٢-١٠-٣١	٠,٥% + معدل اقراض البنك المركزي	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
٤٨,٢٢٩,٨١٤	٣٩,٧٤٩,٠٣٥	٢٠٢٢-١٠-٣١	٨% مبادرة البنك المركزي*	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الاسكندرية**
٥١,٥١٧,٣٣٣	٣٣,٨٢٥,٨١٤	٢٠٢٢-١١-٣٠	٠,٥% + معدل اقراض البنك المركزي	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
٨٣,٦٥٠,٠٩٠	١٠١,٥٢٧,٧٦٩	٢٠٢٢-١١-٣٠	٨% مبادرة البنك المركزي*	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
١٤٥,٥٨٩,٨٦٨	١٦٢,٨٧٧,٣٤٠	٢٠٢٢-٠٦-٣٠	٨% مبادرة البنك المركزي*		إجمالي التسهيلات الائتمانية
٢٨,٩٣٣,٣٣٣	٣٢,٦٦٠,٠٠٠	٢٠٢٣-٠٦-٠١	٠,٣٥% + معدل اقراض البنك المركزي		
٤٥,٤٢٦,٧٥٢	٦٥,٥٤٦,٥٣١	٢٠٢٣-٠٦-٠١	٨% مبادرة البنك المركزي*		
٨٧,٢٣٤,٦٣١	٨١,٠٧٢,٩٣٧	٢٠٢٢-١٠-٣١	٨% مبادرة البنك المركزي*		
<u>٨١٩,٧٢٠,٩٢٨</u>	<u>٨٤٨,٣٥٤,٣٣٧</u>				

* 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.

** جرى تجديد عقد التسهيل الخاص ببنك الإسكندرية.

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

١٩ - قروض طويلة الاجل

قرض (١)

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٩ - قروض طويلة الاجل (تابع)

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).

قرض (٢)

خلال عام ٢٠١٨، وقعت الشركة اتفاقا مع البنك التجاري الدولي للحصول على قرض بمبلغ ٧٨,٧٦٦,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية قدرها ٩,٠% 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 ٨,٥% 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:

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

٢٠ - الإيرادات

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٩٥,٦٠٣,٢٧٤	٧٩٦,٣١٢,٧٩٩	٣٣٩,٤٢٠,٨٠٤	٢٩٤,٥٣٤,٥٩٩
٩٢,٥٠٥,٦٠٣	٥٦,١٧٣,٣٩٩	٤٠,٥٧٢,٤١٣	٢٠,١٧٩,٨٢٩
١,٠٨٨,١٠٨,٨٧٧	٨٥٢,٤٨٦,١٩٨	٣٧٩,٩٩٣,٢١٧	٣١٤,٧١٤,٤٢٨

إيرادات بيع البضائع (بالصافي)

إيرادات من خدمات تصنيع للغير

٢١ - تكلفة الإيرادات

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
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
٣٢٤,٦١١,٦٠٦	٢٧١,٧٠٧,٢٥٧	١٠٩,٨٤٦,٤١٨	٩٩,٠١١,٥٨٥
١٣,٤٨٨,٥٦٩	١٦,١٩٠,١٨٨	٤,٧٩٠,٤٣٧	٦,١٢٦,٤٧٠
١٠,٥١٥,٩٥٦	٧,٨٥٥,٢٥٠	٣,٨٥٥,٥٧٦	٢,٨٨٧,٦١٠
٣١,٤٦٦,٦١٩	٢٨,٩٧٤,٧٣٧	١٠,٧٥١,١٧٦	١١,٩١٣,١٤٤
٣٠,٠٧٤,٨٣٢	٢٤,٣٨٧,٤٨٧	١١,٢٩٧,٦٢٧	٩,٩٩٢,٤٢٧
٤٢,٢٩٦,٤٣٨	٢٨,٧٦٨,٥٥٩	١٤,٩٩١,٢٠٥	٩,٧٠١,٦٧٢
٢,٠٤٦,٨٣٠	٢,٨٦٢,٥٦٠	٨٧٨,٢٧١	٤٤٩,٣٧١
١٣,٥٥٤,١٩٩	٧,٧١٣,٢٤٠	٥,٣١٨,٣٩٣	٢,٦٣٠,٦٢٠
٥٥٩,٧٠٣,٦٨٤	٤٦٢,٣٣٠,٤٨٩	١٩٣,٧٥٩,٢٠٧	١٦٨,٧١٧,٠٣٩

مربعات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى

مواد خام

قطع غيار ومواد

رسوم حكومية ودمغه طبية

مصروفات تشغيل أخرى

مصروفات طاقة

أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٦,٥)

إيجارات

صيانة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٢ - مصروفات بيعيه وتسويقية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦,٦٤٦,٠٢٧	٣٠,٥٢١,٦٣٦	١٢,٩٤٥,٧٩٩	٩,٧٠٧,٢٣٩	مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية
١,٠٨٣,٥٤٩	١,٤١٣,٤١٣	٣٩٣,٨٤٧	٤٨٦,٩١٩	أتعاب مهنية
١,٠١٤,٧٦٨	٤٣٤,٥٧٩	٢٩٨,٩٧١	١٩٩,٩٠٤	صيانة
١,٥٠٣,١٦٣	١,٣٩٥,٢٢١	٥١٣,١٣٩	٤٧٨,٨٨٤	اهلاكات - (إيضاح ٥)
٧,٠٣١,٨٥٧	٤,٦٢٨,٤١٠	٢,٤٤٨,٥٠٩	١,٤٠٩,٤٣٧	أخرى
<u>٤٧,٢٧٩,٣٦٤</u>	<u>٣٨,٣٩٣,٢٥٩</u>	<u>١٦,٦٠٠,٢٦٥</u>	<u>١٢,٢٨٢,٣٨٣</u>	

٢٤ - إيرادات تمويلية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
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 أذون 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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
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 للالتزامات 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>	

٢٦ - ضرائب الدخل

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٠,٠٦٦,٢٧٢)	(٢٤,٩٥٩,٦٩٦)	(١٧,٧٦٤,٨٨٢)	(١١,٤٠٩,٨٢١)	ضريبة الدخل الجارية
(٦,٧٥٣,٥٥٠)	(٧,٤٤٦,١٦٧)	(١,٤١٠,٣٠٧)	(١,٨٣٠,٣٣٩)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(٥٦,٨١٩,٨٢٢)</u>	<u>(٣٢,٤٠٥,٨٦٣)</u>	<u>(١٩,١٧٥,١٨٩)</u>	<u>(١٣,٢٤٠,١٦٠)</u>	مصروف ضرائب الدخل

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٦- ضرائب الدخل - تابع

ضرائب الدخل المؤجلة

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

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	معدل الضريبة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٣٩,٩٨٥,٧٣٤		٢٤٧,٥٥٠,٥٨١		ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
٣١,٤٩٦,٧٩٠	٢٢,٥%	٥٥,٦٩٨,٨٨١	٢٢,٥%	مصروفات غير قابلة للخصم
٩٠٩,٠٧٣		١,١٢٠,٩٤١		معدل الضريبة الفعلي
٣٢,٤٠٥,٨٦٣	٢٣.١٥%	٥٦,٨١٩,٨٢٢	٢٢,٩٥%	

٢٧- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح بقسمة صافي الربح القابل للتوزيع الخاص بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
تم احتساب نصيب السهم المخفض في الأرباح بقسمة صافي الربح القابل للتوزيع الخاص بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بالإضافة إلى عدد الأسهم التي سوف تصدر للعاملين والإدارة ضمن نظام الإثابة 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	ربح الفترة
١٩٠,٧٣٠,٧٥٩	١٠٧,٥٧٩,٨٧١	٦٥,٤٩١,٤٣٦	٤٥,٤٨٢,٤٨٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير
٩٨٥,٦٦٢,٢٢٢	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٦,٩٨٦,٦٦٧	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	شراء أسهم خزينة خلال الفترة
-	-	٨٨,٢٠٨	-	تأثير الأسهم الخافضة:
٧,٥١٦,٨٣٨				حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين
٩٩٣,١٧٩,٠٦٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٧,٠٧٤,٨٧٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد
٠,١٩٢٠	٠,١٠٧٦	٠,٠٦٧٠	٠,٠٤٥٥	تأثير الانخفاض خلال الفترة
				نصيب السهم في أرباح الفترة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 الفعلي 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.
- جارى التجهيز للفحص الضريبي عن 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 - الأطراف ذات علاقة

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

أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنية مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	ايجار مشتريات	٤,٥٠٠ ٦,٥٣٥,٠٢٤	٦,٠٠٠ -
شركة راميكير	شركة تابعة	ايجار مشتريات	٤,٥٠٠ ١,٧٤٦,٤٠١	٦,٠٠٠ -
شركة راميفارما	شركة تابعة	ايجار بيع	٤,٥٠٠ ١٣,٧٤٦,٤٠٠	٦,٠٠٠ -

ب) ارصدة الأطراف ذات العلاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	مستحق من جنية مصري	مستحق الى جنية مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	١,٩٥٩,٥٢٨	-	-	٢٩٠,٣٦١
شركة راميكير	شركة تابعة	٣,٢٣٨,٥١٩	-	-	-
شركة راميفارما	شركة تابعة	١٧,٢٨٤,٦٨١	-	-	-
		٢٢,٤٨٢,٧٢٨	-	-	٢٩٠,٣٦١
				٢٥,١٨٠,٩٨٥	

٢٩- الأطراف ذات علاقة (تابع)

ت) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٨١٥,٥٨٣	٢٥,٣٩٥,٣٧٢	مرتبات وحوافز
-	١٢,٦٧٢,٣٨٠	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين
<u>٢٠,٨١٥,٥٨٣</u>	<u>٣٨,٠٦٧,٧٥٢</u>	

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٣٠- 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 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 اللاحقة لتاريخ القوائم المالية و تقوم الشركة بدراسة الأثر في القوائم المالية اللاحقة و لتوضح التأثير الناتج عن تغيير أسعار الصرف.