

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية
والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة

٣	تقرير تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المستقلة المختصرة
٤	قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة
٩ - ٢٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتختصر 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 مسؤولين 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



رئيس الجمعية المصرية للمحاسبة والمراجعة
رئيس مجلس إدارة الجمعية المصرية للمحاسبة والمراجعة
رئيس مجلس إدارة الجمعية المصرية للمحاسبة والمراجعة
رئيس مجلس إدارة الجمعية المصرية للمحاسبة والمراجعة
رئيس مجلس إدارة الجمعية المصرية للمحاسبة والمراجعة
رئيس مجلس إدارة الجمعية المصرية للمحاسبة والمراجعة
رئيس مجلس إدارة الجمعية المصرية للمحاسبة والمراجعة
رئيس مجلس إدارة الجمعية المصرية للمحاسبة والمراجعة
رئيس مجلس إدارة الجمعية المصرية للمحاسبة والمراجعة
رئيس مجلس إدارة الجمعية المصرية للمحاسبة والمراجعة

القاهرة في : ١٤ مايو ٢٠٢٤

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

قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٩٣,٦٥٧,٧٦٨	٥٩١,٣٥٠,٦٤٧	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء
١٢,٣٩١,٢٩٦	١١,٣٨٢,٨٣٣	(٦)	أصول حق انتفاع
٥٧٠,٥٨٣,٦٩٧	٥٦٣,٨٨٧,٤٧٩	(٧)	أصول غير ملموسة
١,٤٦١,٨٠٠	١,٤٦١,٨٠٠		استثمارات في شركات تابعة
١,١٧٨,٠٩٤,٥٦١	١,١٦٨,٠٨٢,٧٥٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٩٣,٠٣٣,٧٤٠	٣٨٤,٨٧١,١٩٧	(٨)	مخزون
١,٢٦٥,٠٢١,٢٠٢	١,٢٧٣,٠٤٦,٦٨١	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٢٦٠,٨٩٥,٤٢٤	٢٧٢,٥٧٠,٢٠٢	(١٠)	أذون خزانة
٨,٨٨٦,٦٠٣	١,١٣٠,٦٠٨	(٢٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣٤,٥٩٥,٤٨٧	١٦٤,٧٢٦,٩٩٢		مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
٥٠,٦٧٦,٦٨٣	٦٧,٨٢٩,٠٤٩	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢,٠١٣,١٠٩,١٣٩	٢,١٦٤,١٧٤,٧٢٩		إجمالي الأصول المتداولة
٣,١٩١,٢٠٣,٧٠٠	٣,٣٣٢,٢٥٧,٤٨٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٦,٧٢٢,٧٩٠		احتياطي قانوني
٣٧٧,٦٩٩,٧٢٦	٣٦٥,٩٧٦,٩٣٦	(١٥)	احتياطي عام
(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	(١٦)	أسهم خزينة
١٣,٩٢٧,٠٨٥	١٣,٩٢٧,٠٨٥	(١٧)	احتياطي نظام الأثابة والتحفيز
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
٨٧٨,٥٠٤,٠٧٩	٩٣٢,٠٤٣,٠٦٥		أرباح الفترة والأرباح المرحلة
١,٧٤٤,١٧٨,٥٧٥	١,٧٩٧,٧١٧,٥٦١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١١,٦٩٩,٥٨٨	٨,٩٠٤,٣٧٥	(٦ب)	التزامات عقود تأجير - طويلة الأجل
٥٦,٧٣١,٤٧٢	٧٣,٥٠٣,٩٣٨	(٢٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٨,٤٣١,٠٦٠	٨٢,٤٠٨,٣١٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٥,٠٣٤,٤٦٨	١٥,٠٣٤,٤٦٨	(١٢)	مخصصات
١,٠٦٠,٢٢١,٣١٨	١,٠٩٤,٠١٥,٩٠٧	(١٨)	تسهيلات ائتمانية
٤,٨٠٧,٤٦٤	٥,٢٤٨,٥٩٩	(٦ج)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الأجل
٢٣٠,٣٥٨,١٢٩	٢٦٤,٤٥٠,٣٢٤	(١٣)	موردون وأوراق دفع ودائون آخرون
١٢,١٢٨,٠٠٦	١٨,١٦٦,٩٧٦	(٢٨)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٦,٠٤٤,٦٨٠	٥٥,٢١٥,٣٤٠		ضرائب الدخل المستحقة
١,٣٧٨,٥٩٤,٠٦٥	١,٤٥٢,١٣١,٦١٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٤٤٧,٠٢٥,١٢٥	١,٥٣٤,٥٣٩,٩٢٧		إجمالي الالتزامات
٣,١٩١,٢٠٣,٧٠٠	٣,٣٣٢,٢٥٧,٤٨٨		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي
محمد أبو عميرة

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

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

قائمة الأرباح والخسائر المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٣ جنيه مصري
الإيرادات	(١٩)	٤٥١,٦٣٤,٧٠٦
تكلفة الإيرادات	(٢٠)	(٢٦٢,٤٨٣,٠٢٣)
مجملي الربح		١٨٩,١٥١,٦٨٣
مصرفات بيعه وتسويقية	(٢١)	(٨٩,٨٧٩,٢٥٥)
مصرفات عمومية وإدارية	(٢٢)	(٢٦,١٢٦,٨٩٤)
إيرادات أخرى		١,٦٩٢,٦١٧
نتائج أنشطة التشغيل		٧٤,٨٣٨,١٥١
إيرادات تمويلية	(٢٣)	١٦,٩٧٦,٦٠٠
مصرفات تمويلية	(٢٤)	(٦١,٨٥٥,٨٤٤)
صافي أرباح (خسائر) فروق عملة		٤٥,٨٢٦,٦١٠
صافي تكلفة التمويل		٩٤٧,٣٦٦
اضمحلال في العملاء واوراق القبض	(٩)	(٣٥٧,٦٤٩)
مصرفات نظام الإثابة والتحفيز	(١٧)	-
المساهمة التكافلية للتأمين الصحي		(١,٢٧٨,٢٨٧)
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل		٧٤,١٤٩,٥٨١
ضرائب الدخل	(٢٥)	(٢٠,٦١٠,٥٩٥)
أرباح الفترة		٥٣,٥٣٨,٩٨٦
نصيب السهم في الأرباح - الأساسي	(٢٦)	٠,٠٣٥٩
نصيب السهم في الأرباح - المخفض	(٢٦)	٠,٠٣٥٩

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى



المدير المالي

محمد أبو عميرة



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

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥,٣٩٥,٧١٣	٥٣,٥٣٨,٩٨٦	ارباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>٦٥,٣٩٥,٧١٣</u>	<u>٥٣,٥٣٨,٩٨٦</u>	إجمالي الدخل الشامل

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

رأس المال المدفوع	مدفوع تحت حساب زيادة رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام اصدار الأسهم	أسهم خزينة	احتياطي نظام الأثابة والتحفيز	احتياطيات أخرى	الأرباح المرحلة	إجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٦٠٦	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٧,٥٢١,٣٩٠	(٦٥,٩٢٦,١٩٨)	١٤,٨٧٣,٢٦٧	٢٧٨,٩٥٢	٧٨٨,٦٩٨,٠٩٠	١,٥١٠,٦٠٦,١٠٧
-	-	١,٠٥٦,٣٤٠	-	-	-	-	(١,٠٥٦,٣٤٠)	-
-	١,٩٥٢,٠٧٤	-	-	-	-	-	-	١,٩٥٢,٠٧٤
٢,١١٢,٦٨٠	(٢,١١٢,٦٨٠)	-	-	-	٣,٧١٨,٣١٧	-	-	٣,٧١٨,٣١٧
-	-	-	١٤,٨٧٣,٢٦٧	-	(١٤,٨٧٣,٢٦٧)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	٦٥,٣٩٥,٧١٣	٦٥,٣٩٥,٧١٣
٢٥٢,١١٢,٦٨٠	-	١٢٦,٠٥٦,٣٤٠	٤١٢,٣٩٤,٦٥٧	(٦٥,٩٢٦,١٩٨)	٣,٧١٨,٣١٧	٢٧٨,٩٥٢	٨٥٣,٠٣٧,٤٦٣	١,٥٨١,٦٧٢,٢١١
الرصيد ١ يناير ٢٠٢٣	المحول إلى الاحتياطي القانوني	مدفوع تحت حساب زيادة رأس المال	المحول من تحت حساب زيادة رأس المال	أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز	المحول من احتياطي نظام الأثابة الى الأحتياطي العام	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٧,٦٩٩,٧٢٦	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	١٣,٩٢٧,٠٨٥	٢٧٨,٩٥٢	٨٧٨,٥٠٤,٠٧٩	١,٧٤٤,١٧٨,٥٧٥
-	-	١١,٧٢٢,٧٩٠	(١١,٧٢٢,٧٩٠)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	٥٣,٥٣٨,٩٨٦	٥٣,٥٣٨,٩٨٦
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٣٦,٧٢٢,٧٩٠	٣٦٥,٩٧٦,٩٣٦	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	١٣,٩٢٧,٠٨٥	٢٧٨,٩٥٢	٩٣٢,٠٤٣,٠٦٥	١,٧٩٧,٧١٧,٥٦١
الرصيد ١ يناير ٢٠٢٤	المحول إلى الاحتياطي القانوني	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤					

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

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٤ جنيه مصري	إيضاح	
٨٤,٩٩٨,٣١١	٧٤,١٤٩,٥٨١		الأنشطة التشغيلية
(١٤,٩٦٣,٠٤٢)	(٥٠,٥١٤,٠٠٧)		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٦,٤٠٣,٢٨٠	١٩,٤٥٣,٤٥٥	(٥,٦,٧)	تعديلات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية
٤,٤٦١,٩٨٠	-		فروق العملة الأجنبية
١,٣٨٨,٤١٠	٣٥٧,٦٤٩	(٩)	الاهلاك والاستهلاك
٧,٦٧٣,٨٣٣	-	(٨)	احتياطي نظام الأثابة و التحفيز
(١٥,٥٣٢,٤٤٦)	(١٦,٩٢٥,٦٨٦)		الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٣٠,٥٨٠,١٠٧	٦١,٤٣٠,٦٩٨	(٢٤)	الانخفاض في قيمة المخزون
٥٣٨,٠١٩	٤٢٥,١٤٦	(٢٤)	إيرادات تمويلية
(١٠٦,٤٧٣)	٣,٨٧٠		مصرفات تمويلية
١١٥,٤٤١,٩٧٩	٨٨,٣٨٠,٧٠٦		مصرفات تمويلية على التزامات الإيجار
			(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة
(٣٦,١٩٣,٠٧٦)	(٨٠,٨٨٩,٠٤٣)		التغير في المخزون
(٤,١٦٩,٢٩٧)	(١٠,٩٤٨,٤١٤)		المستخدم من مخصصات المخزون
(٨٥,٢١٧,٤٣)	(٨,٣٨٣,١٢٨)		التغير في العملاء وأوراق القبض
٤,٥٠٣,٣٤٤	(٣٦,٥٤٣,١٤٤)		التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى
٥٢,٥١٣,٨٩٨	٢٧,٧٦٣,٦٥٦		التغير في الموردين وأوراق الدفع وأخرى
٢,٨٧٤,٢٢٥	٦,٠٣٨,٩٧٠		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٩,٧٥٣,٩٣٠	(١٤,٥٨٠,٣٩٧)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٣,٩٨٢,٥٦٦)	(٥٥,١٠٢,١٥٩)		المسدد من المصروفات التمويلية
(٦٧٠,٦٤٦)	(٤,٦٦٧,٤٦٩)		المسدد من ضرائب الدخل
٢٥,١٠٠,٧١٨	(٧٤,٣٥٠,٠٢٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤,٨٠٥,٥٧٠)	(٧,٦٩٩,٨٧٢)	(٥)	الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٩٨,١٨٠)	(٣٦٣,٩٦٣)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(١,٣٩٥,٠٠٠)		مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء
(١٦٣,٤٩٧,٥٦٩)	(٤٠٢,٥٥٠,٤١٨)	(١٠)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
١٧٨,٩٠٠,٠٠٠	٢٨٣,٩٠٠,٠٠٠	(١٠)	مدفوعات لشراء اذون خزائنة
٣١,٨٦٦,٣٢١	١٣٠,٣١٢,٩٧٦		متحصلات من اذون خزائنة مستحقة
١١٥,٥٧٦	١٣,٣١٢	(٥)	متحصلات من بيع اذون خزائنه
٢٥,٣٦١,٠٧٤	(٣,٤٨٦,٨٠١)	(١١)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٦٥,٣٤١,٦٥٢	(١,٢٦٩,٧٦٦)		الاستثمار في ودائع لأجل
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
٢,١١٢,٦٨٠	-	(١٤)	الأنشطة التمويلية
٢٢٧,٥٩٤,٤٧٧	٤٤٨,٩٠٢,٢٩٠	(١٨)	المسدد لزيادة رأس المال
(٢٧٤,٥٧٩,٦٦٥)	(٤١٥,١٠٧,٧٠١)	(١٨)	المستخدم من التسهيلات الائتمانية
(٣,٠٦٧,٥٠٦)	٧,٧٥٥,٩٩٥	(٢٨)	المسدد من التسهيلات الائتمانية
(١,٥٠٣,٧٠٩)	(٢,٧٧٩,٢٢٤)	(٦)	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٤٩,٤٤٣,٧٢٣)	٣٨,٧٧١,٣٦٠		المسدد من مدفوعات التزامات الأيجار
٤٠,٩٩٨,٦٤٧	(٣٦,٨٤٨,٤٣١)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٤,٩٦٣,٠٤٢	٥٠,٥١٤,٠٠٧		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٨,٠٦٢,٧٢٧	٥٠,٢٧١,٥٣٢		صافي فروق العملة الاجنبية
٧٤,٠٢٤,٤١٦	٦٣,٩٣٧,١٠٨	(١١)	النقدية وما في حكمها في اول الفترة
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ في ١٣ مايو ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣. إضافة لذلك، إن نتائج الفترة الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 ٢٠٢٣

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 ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

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

مخصص مردودات مبيعات البضائع

تقوم إدارة الشركة بتحديد تقديرات مخصص مردودات 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 المقدرة وطريقة الاستهلاك لضمان اتساق الطريقة وفترة الاستهلاك مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الأصول.

الضرائب

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

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

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 ٣١ مارس ٢٠٢٤

٤ - التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في إنتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٢٪ من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٨٪ الباقية خدمات التصنيع للغير (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٨٩٪، ١١٪ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ تحت قطاعين في القوائم المالية المستقلة.

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

الفترة	خدمات		مبيعات البضائع		الإجمالي
	تصنيع للغير "محلى"	تصدير	محلى		
			مبيعات خاصة	مناقصات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣٦,٥٠٥,٢٧٦	٥٣,٥٠٠,١٢٣	٣٣٢,٣٤٤,٠١٠	٢٩,٢٨٥,٢٩٧	٤٥١,٦٣٤,٧٠٦
٣١ مارس ٢٠٢٣	٤١,٦٢٢,٥٢٤	٣٥,٧٠٤,٣٣٣	٢٦٠,٣٦٥,٩٢٢	٥١,٩٨٥,١٨٤	٣٨٩,٦٧٧,٩٦٣

تبلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٧٠٪ من إجمالي مبيعات البضائع (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٨٥٪)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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	جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢٤	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٨٨,٤٣٢,٧٩٢	٤٨٢,٧٩٤,١٧٥	١٦,٠٦٠,١٦٤	٣٥,١٨٦,٥٩٩	١١,٥٧١,٤٦١	٣٩,٤٢٣,٧١٨	٣٨,٠٩٠,٥٧٥	٩٣٠,١٩٦,٩٠٩
إضافات	-	٢,٠٦٧,٥٧٩	٣,٣٣٥,٤٢٠	١,٠٩١,١٥٠	٧٦,٣٨٠	-	١,١٢٩,٣٤٣	٣٦٣,٩٦٣	٨,٠٦٣,٨٣٥
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	-	٢٨,٤٤٥,٨١٢	-	-	-	-	(٢٨,٤٤٥,٨١٢)	-
استبعادات	-	-	-	-	-	(١٧,٤٣٢)	(٢٨,٥٩٠)	-	(٤٦,٠٢٢)
٣١ مارس ٢٠٢٤	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٩٠,٥٠٠,٣٧١	٥١٤,٥٧٥,٤٠٧	١٧,١٥١,٣١٤	٣٥,٢٦٢,٩٧٩	١١,٥٥٤,٠٢٩	٤٠,٥٢٤,٤٧١	١٠,٠٠٨,٧٢٦	٩٣٨,٢١٤,٧٢٢
مجمع إهلاك	-	(٨٤,٠٣٣,٣٨٨)	(١٩٨,٨٠٣,٦٩٦)	(١٢,٣٠٣,٤٨٦)	(١٤,١٤٣,٨٩٨)	(٣,٦٤٢,٧٥٧)	(٢٣,٦١١,٩١٦)	-	(٣٣٦,٥٣٩,١٤١)
١ يناير ٢٠٢٤	-	(٢,٣٣٦,٩٦٨)	(٥,٧٣٩,٢٢٧)	(٢١٨,٤٣٧)	(٨١٤,٩٤٣)	(٢٦٦,٠٦٥)	(٩٧٨,١٣٤)	-	(١٠,٣٥٣,٧٧٤)
إهلاك الفترة	-	-	-	-	-	٨,٩٩٧	١٩,٨٤٣	-	٢٨,٨٤٠
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ مارس ٢٠٢٤	-	(٨٦,٣٧٠,٣٥٦)	(٢٠٤,٥٤٢,٩٢٣)	(١٢,٥٢١,٩٢٣)	(١٤,٩٥٨,٨٤١)	(٣,٨٩٩,٨٢٥)	(٢٤,٥٧٠,٢٠٧)	-	(٣٤٦,٨٦٤,٠٧٥)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٤,١٣٠,٠١٥	٣١٠,٠٣٢,٤٨٤	٤,٦٢٩,٣٩١	٢٠,٣٠٤,١٣٨	٧,٦٥٤,٢٠٤	١٥,٩٥٤,٢٦٤	١٠,٠٠٨,٧٢٦	٥٩١,٣٥٠,٦٤٧

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ١١٠,٨٦٨,٨٨٨ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري, (٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).
- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٤ جنيه مصري	- تم حساب خسائر بيع أصول ثابتة على النحو التالي:
تكلفة الإيرادات	٩,٤٩١,٠٣٧	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة
مصروفات بيعه وتسويقية	٣٢٢,٣١٩	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
مصروفات عمومية وإدارية	٥٤٠,٤١٨	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
	١٠,٣٥٣,٧٧٤	متحصلات من بيع أصول ثابتة
		خسائر بيع أصول ثابتة
		٤٦,٠٢٢
		(٢٨,٨٤٠)
		١٧,١٨٢
		١٣,٣١٢
		(٣,٨٧٠)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء – تابع

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢٣	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٧٩,١٧٢,٥٣٤	٤٤٤,٨٥٩,٥٩٠	١٦,٣٠٥,٩٠٤	٣١,٩٨٢,٦٧٧	٧,٣٤٥,٣٩٢	٣٣,١١١,٤٠٠	١٢,٨٥٨,٢١٥	٨٤٤,٢٧٣,١٣٧
إضافات	-	٤,٧٩٩,١٩٠	٥,٠٩٣,٥٨٩	-	٣,٢٠٣,٩٢٢	٤,٢٢٦,٠٦٩	٥,٣٤٥,٧١٣	٦٨,٣٧٦,٧٥٨	٩١,٠٤٥,٢٤١
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٤,٤٦١,٠٦٨	٣٧,٢٦٨,٤٠٧	-	-	-	١,٤١٤,٩٢٣	(٤٣,١٤٤,٣٩٨)	-
استيعادات	-	-	(٤,٤٢٧,٤١١)	(٢٤٥,٧٤٠)	-	-	(٤٤٨,٣١٨)	-	(٥,١٢١,٤٦٩)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٨٨,٤٣٢,٧٩٢	٤٨٢,٧٩٤,١٧٥	١٦,٠٦٠,١٦٤	٣٥,١٨٦,٥٩٩	١١,٥٧١,٤٦١	٣٩,٤٢٣,٧١٨	٣٨,٠٩٠,٥٧٥	٩٣٠,١٩٦,٩٠٩
مجمع إهلاك	-	(٧٤,٨٨٩,٨٨٧)	(١٨٢,٤٦٠,٤٨٤)	(١١,٧٠٧,٤٢٢)	(١١,٠٢٧,٥٢٥)	(٢,٨١٨,٢٥١)	(٢٠,٦٠٤,٢٤٤)	-	(٣٠٣,٥٠٧,٨١٣)
١ يناير ٢٠٢٣	-	(٩,١٤٣,٥٠١)	(٢٠,٧٥٥,٣٢٨)	(٨٤١,٨٠٤)	(٣,١١٦,٣٧٣)	(٨٢٤,٥٠٦)	(٣,٤٢٩,٣٢٣)	-	(٣٨,١١٠,٨٣٥)
إهلاك السنة	-	-	٤,٤١٢,١١٦	٢٤٥,٧٤٠	-	-	٤٢١,٦٥١	-	٥,٠٧٩,٥٠٧
استيعادات	-	(٨٤,٠٣٣,٣٨٨)	(١٩٨,٨٠٣,٦٩٦)	(١٢,٣٠٣,٤٨٦)	(١٤,١٤٣,٨٩٨)	(٣,٦٤٢,٧٥٧)	(٢٣,٦١١,٩١٦)	-	(٣٣٦,٥٣٩,١٤١)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٤,٣٩٩,٤٠٤	٢٨٣,٩٩٠,٤٧٩	٣,٧٥٦,٦٧٨	٢١,٠٤٢,٧٠١	٧,٩٢٨,٧٠٤	١٥,٨١١,٨٠٢	٣٨,٠٩٠,٥٧٥	٥٩٣,٦٥٧,٧٦٨
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣									

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١١٠,٤٧٤,٦٦٤ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥,١٢١,٤٦٩	٣٥,٠١٨,٣٥٣	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة
(٥,٠٧٩,٥٠٧)	١,٠٨٩,٢٢٠	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
٤١,٩٦٢	٢,٠٠٣,٢٦٢	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
١٨٢,٥٧٢	٣٨,١١٠,٨٣٥	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٤٠,٦١٠		أرباح 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٨١٧,٣٧٦	٢٨,٠٢٦,٠٩٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٠٨,٧١٤	-	إضافات
٢٨,٠٢٦,٠٩٠	٢٨,٠٢٦,٠٩٠	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(١١,٦٠١,٨١٦)	(١٥,٦٣٤,٧٩٤)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤
(٤,٠٣٢,٩٧٨)	(١,٠٠٨,٤٦٣)	استهلاك خلال الفترة
(١٥,٦٣٤,٧٩٤)	(١٦,٦٤٣,٢٥٧)	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٤
١٢,٣٩١,٢٩٦	١١,٣٨٢,٨٣٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

ب- التزامات عقود التأجير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٠٠٧,١٥٨	١٦,٥٠٧,٠٥٢	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٠٨,٧١٤	-	أضافات أصول مؤجرة
٢,٠٣٥,٥٠٣	٤٢٥,١٤٦	تكلفه التمويل
(٥,٧٤٤,٣٢٣)	(٢,٧٧٩,٢٢٤)	مدفوعات
١٦,٥٠٧,٠٥٢	١٤,١٥٢,٩٧٤	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٤,٨٠٧,٤٦٤	٥,٢٤٨,٥٩٩	يخصم: الجزء متداول
١١,٦٩٩,٥٨٨	٨,٩٠٤,٣٧٥	الجزء الغير متداول

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩٤,١٥١,٧٨٤	٦٥٥,٧٢١,٨٨٤	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤
١٦١,٥٧٠,١٠٠	١,٣٩٥,٠٠٠	إضافات
٦٥٥,٧٢١,٨٨٤	٦٥٧,١١٦,٨٨٤	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(٥٥,٦٦٧,٧٩٨)	(٨٥,١٣٨,١٨٧)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤
(٢٩,٤٧٠,٣٨٩)	(٨,٠٩١,٢١٨)	استهلاك خلال الفترة
(٨٥,١٣٨,١٨٧)	(٩٣,٢٢٩,٤٠٥)	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٥٧٠,٥٨٣,٦٩٧	٥٦٣,٨٨٧,٤٧٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

- 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 ١٣,٥٧٠,٢١٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٢,١٧٥,٢١٣ جنيه مصري).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٥,١٩٤,٣٠٨	١٣٤,٩٤٠,٧٤٥	مواد خام
٧٠,٠٧٩,٩٠٢	٧٢,٢١٠,١٥٧	مواد تعبئة وتغليف
١٩,٨٥٠,٤٠٩	٢٥,٤٧٤,٠٩٥	قطع غيار
٨٩,٠٩٧,٢٤٤	٥٧,٩٨٨,٦٨٩	إنتاج تام
٢٤,٦٣٠,٤٤٧	٣٦,٨٠٠,٤٩٧	إنتاج تحت التشغيل
٧,٣٢٩,٠٩٩	٦٩,٧٢٥,٠٣٢	بضاعة بالطريق
١,٦٨٧,٩٨٨	١,٦١٩,٢٢٥	مخزون لدى الغير
٣١٧,٨٦٩,٣٩٧	٣٩٨,٧٥٨,٤٤٠	
(٢٤,٨٣٥,٦٥٧)	(١٣,٨٨٧,٢٤٣)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٩٣,٠٣٣,٧٤٠	٣٨٤,٨٧١,١٩٧	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠,٦٥٦,٣٦٠)	(٢٤,٨٣٥,٦٥٧)	الرصيد أول الفترة
(٣٤,٠٢٢,٢٩١)	-	مكون خلال الفترة *
١٩,٨٤٢,٩٩٤	١٠,٩٤٨,٤١٤	المستخدم خلال الفترة
(٢٤,٨٣٥,٦٥٧)	(١٣,٨٨٧,٢٤٣)	الرصيد آخر الفترة

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

٩- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٥,٠٣٧,٩٢٦	٤٠٩,١٦٨,١٨٨	عملاء
٣٦,٨٦٣,٣٣٩	٣٦,٧٤٨,١٥١	عملاء تشغيل للغير
٩١٧,٧٤٩,٠٢٤	٨٤٢,١١٧,٠٧٨	أوراق قبض
١,٢٧٩,٦٥٠,٢٨٩	١,٢٨٨,٠٣٣,٤١٧	
(١٤,٦٢٩,٠٨٧)	(١٤,٩٨٦,٧٣٦)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
١,٢٦٥,٠٢١,٢٠٢	١,٢٧٣,٠٤٦,٦٨١	

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٤٩٣ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٨).

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠,٨٣١,٧١٣)	(١٤,٦٢٩,٠٨٧)	الرصيد أول الفترة
(٣,٧٩٧,٣٧٤)	(٣٥٧,٦٤٩)	مكون خلال الفترة
(١٤,٦٢٩,٠٨٧)	(١٤,٩٨٦,٧٣٦)	الرصيد آخر الفترة

١٠- اذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٣,٩٠٠,٠٠٠	٣١٩,٦٥٠,٠٠٠	اذون الخزانة
(٢٣,٠٠٤,٥٧٦)	(٤٧,٠٧٩,٧٩٨)	عوائد لم تستحق بعد
٢٦٠,٨٩٥,٤٢٤	٢٧٢,٥٧٠,٢٠٢	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 ٣١ مارس ٢٠٢٤

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	أ- جنية مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٣٢,٤٣٣	١٠,٧٩٢	حسابات جارية
٢٤,٧٠٩,٣٤٢	٣٥,٤٩٨,٧٨٥	شيكات تحت التحصيل
٩,٢٤١,٥٠٧	٦,٨٢٧,٨٦٤	ودائع لأجل
٤٠٥,١٤٠	٤٠٥,٤١٨	
٣٤,٣٨٨,٤٢٢	٤٢,٧٤٢,٨٥٩	
		ب- عملة أجنبية
١٨٠,١٣٠	٢,٦٧٦,٣٤٤	نقدية بالصندوق
١٦,١٠٨,١٣١	١٨,٩٢٣,٣٢٣	حسابات جارية
-	٣,٤٨٦,٥٢٣	ودائع لأجل
١٦,٢٨٨,٢٦١	٢٥,٠٨٦,١٩٠	
٥٠,٦٧٦,٦٨٣	٦٧,٨٢٩,٠٤٩	

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	دولار أمريكي
٣٤,٣٨٨,٤٢٢	٤٢,٧٤٢,٨٥٩	يورو
١٤,٦٩٢,٦١٨	٢٤,٧٢٤,٧٢٨	
١,٥٩٥,٦٤٣	٣٦١,٤٦٢	
٥٠,٦٧٦,٦٨٣	٦٧,٨٢٩,٠٤٩	

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

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	النقدية بالصندوق
جنيه مصري	جنيه مصري	شيكات تحت التحصيل
٥,٠٢٢,٢٣١	٢,٦٨٧,١٣٦	حسابات جارية
٢٣,٥٣٧,١٩٣	٦,٨٢٧,٨٦٤	
٤٥,٤٦٤,٩٩٢	٥٤,٤٢٢,١٠٨	
٧٤,٠٢٤,٤١٦	٦٣,٩٣٧,١٠٨	

١٢ - مخصصات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤	مستخدم خلال الفترة	مكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	مخصص مطالبات متوقعة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مردودات المبيعات*
٥,٨٠٨,٠٩٧	-	-	٥,٨٠٨,٠٩٧	
٩,٢٢٦,٣٧١	-	-	٩,٢٢٦,٣٧١	
١٥,٠٣٤,٤٦٨	-	-	١٥,٠٣٤,٤٦٨	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	مستخدم خلال العام	مكون خلال العام	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	مخصص مطالبات متوقعة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مردودات المبيعات*
٥,٨٠٨,٠٩٧	-	٢٥٨,٠٩٦	٥,٥٥٠,٠٠١	
٩,٢٢٦,٣٧١	-	٦١٨,٢٦٧	٨,٦٠٨,١٠٤	
١٥,٠٣٤,٤٦٨	-	٨٧٦,٣٦٣	١٤,١٥٨,١٠٥	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

١٣- موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٢,٤٠٥,٦٢٥	١٤٠,٠٥٩,٦١٦	موردون
٣٧,٧٠٠,٥٣١	٣,٢٩١,٧٠٥	أوراق دفع
٥٧,٩٥٦,١٠٧	٤٥,٥٢٣,٣٨٠	مصرفوات مستحقة
١٧,٧٦٧,٦٦٧	١٤,١٢٩,٦٣٠	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
٩,٣٢٨,٨٦٣	٥٥,٤٤٨,٩٦١	مدفوعات مقدمه من العملاء
٥,١٩٩,٣٣٦	٥,٩٩٧,٠٣٢	مدفوعات أخرى
٢٣٠,٣٥٨,١٢٩	٢٦٤,٤٥٠,٣٢٤	

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 ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٢٥ جنيه مصري.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير عادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٤ يناير ٢٠٢٣ زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم تمويلاً من مدفوعات المستفيدين من النظام على أن تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام ائابة وتحفيز العاملين بالشركة، ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزع على عدد ١,٠٠٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم بقيمة اسميه قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري و جرى اتخاذ الإجراءات الرسمية لتلك الزيادة.

تم سداد مبلغ ٢,١١٢,٦٨٠ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٣ تم زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم (إيضاح رقم ١٧).

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ١٢٧,٨٨٧,٣٢٠ جنيه مصري عن طريق توزيع اسهم زيادة مجانية بواقع ٠,٥٢٢٥٣ سهم مجاني لكل سهم أصلي من اسهم الشركة قبل الزيادة البالغ عددها ٩٧٨,٩٨٠,٧٢٠ سهم بعد استبعاد أسهم الخزينة مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر إلى الأكبر علي أن تمول اسهم الزيادة من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع (أرباح العام + الأرباح المرحلة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً علي عدد ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشاً للسهم الواحد وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

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

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢٤:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
١٧٠,٦٠٧,٨٢٢	٦٨٢,٤٣١,٢٨٨	٤٥,٥٠%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٢,٣٦٧,٥٠٠	٩,٤٧٠,٠٠٠	٠,٦٣%	أسهم خزينة
٢٠٢,٠٢٤,٦٧٨	٨٠٨,٠٩٨,٧١٢	٥٣,٨٧%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	

هيكل المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
١٧١,٣٩٨,٢٦٨	٦٨٥,٥٩٣,٠٧٣	٤٥,٧١%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين *
٢,٣٦٧,٥٠٠	٩,٤٧٠,٠٠٠	٠,٦٣%	أسهم خزينة
٢٠١,٢٣٤,٢٣٢	٨٠٤,٩٣٦,٩٢٧	٥٣,٦٦%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	

١٥ - احتياطي عام

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.

عملا بمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ٨٩,٤٤٣,٦١٠ جنيه مصري لاحتياطي القانوني ليبلغ ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

تم تخفيض رأس المال بأعدام ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالقيمة الاسمية ٠,٢٥ للسهم ومبلغ ٣٤,٦٩٤,٩٣٢ جنيه من رصيد الاحتياطي العام و الذي يتمثل في الفرق بين القيمة السوقية للأسهم المشتراه والقيمة الاسمية.

١٦ - أسهم خزينة

قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ و في ٣١ مايو ٢٠٢٢ و في ٤ سبتمبر ٢٠٢٢ إعادة شراء أسهم الخزينة بما لا يتجاوز ١٠٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر وذلك من خلال السوق المفتوح.

وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ و في ٣١ مايو ٢٠٢٢ و في ٤ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بشراء ٢٩,٤٧٠,٠٠٠ سهماً من البورصة وتم الاحتفاظ بها في الخزينة بمقابل إجمالي قدره ٦٥,٩٢٦,١٩٨ جنيهًا مصريًا. تم احتساب المقابل المدفوع على أنه إعادة تقييم في بيان حقوق المساهمين.

خلال عام ٢٠٢٢ قامت الشركة بشراء عدد ٢٠ مليون سهم بقيمة ٣٩,٦٩٤,٩٣٢ جنيهًا مصريًا، ووفقا للمادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجب على الشركة أن تنصرف في أسهم الخزينة للغير في مدة أقصاها سنة من تاريخ حصولها عليها، والا التزمت بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم واتباع الإجراءات المقررة لذلك.

قامت الشركة حاليا بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية بأجمالي قيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيهًا مصريًا.

١٧ - احتياطي نظام الأثابة والتحفيز

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

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ قامت الشركة بتنفيذ نظام التحفيز والإثابة للعاملين ومنح بعض العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وعد ببيع إجمالي عدد ١٣,١٣٨,٧٥٩ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرش للسهم) بشرط قضاء المدة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة ١ نوفمبر ٢٠٢٣ وتحقيق تقييمات الأداء المطلوبة. وتم تحديد لكل موظف حد أقصى لعدد الأسهم الممنوحة وفقا لعقود وعد البيع مع تنفيذ حق الشراء بمدة أقصاها شهر من تاريخ الممارسة.

بلغت القيمة العادلة لأجمالي الأسهم الممنوحة لبعض العاملين مبلغ ١٧,٢١١,٧٧٤ جنيه مصري وفقا لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (١,٣١ جنيه مصري) وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدين بالنظام نقداً.

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

تتمثل حركة أدوات حقوق الملكية خلال الفترة في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٤
عدد الأسهم	المبلغ	عدد الأسهم	المبلغ	١ يناير ٢٠٢٤
٨,٤٥٠,٧٢٠	١٤,٨٧٣,٢٦٧	١٣,١٣٨,٧٥٩	١٣,٩٢٧,٠٨٥	ممنوحة خلال الفترة / العام
١٣,١٣٨,٧٥٩	١٣,٩٢٧,٠٨٥	-	-	سقط الحق فيها أثناء الفترة / العام
-	-	-	-	تم استخدام الحق فيها خلال الفترة / العام
(٨,٤٥٠,٧٢٠)	(١٤,٨٧٣,٢٦٧)	-	-	اجمالي الأسهم القائمة في نهاية الفترة / العام
١٣,١٣٨,٧٥٩	١٣,٩٢٧,٠٨٥	١٣,١٣٨,٧٥٩	١٣,٩٢٧,٠٨٥	

١٨ - تسهيلات ائتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة/ العام
٨٩٣,٦٤٤,٥٩٢	١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣	المستخدم خلال الفترة/ العام
١,٤٢٩,٢١٠,٥٠٠	٤٥٠,١٦٥,٠٧٦	المسدد خلال الفترة/ العام
(١,٢٦٥,٠٩٢,٢٥٩)	(٤١٥,١٠٧,٧٠١)	رصيد آخر الفترة/ العام
١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣	١,٠٩٢,٨٢٠,٢٠٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣	١,٠٩٢,٨٢٠,٢٠٨	أرصدة دائنة بنوك
٢,٤٥٨,٤٨٥	١,١٩٥,٦٩٩	
١,٠٦٠,٢٢١,٣١٨	١,٠٩٤,٠١٥,٩٠٧	

- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ١١٪ إلى ٢٨,٧٥٪ في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨٪ إلى ٢٠,٧٥٪).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	مبلغ التسهيل	التسهيلات الائتمانية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٦,٦٦٢,٥٨١	٣٧٩,٧١٤,٧٣٣	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
١١٨,٣٠١,٩٨٩	١١٥,٨٨٧,٥٠٦	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبوظبي الأول
١٠٠,٨٢٣,٣٦٨	٩٢,١٨٥,٤١٨	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٨٩,٩٠٨,٨٥٣	٦٣,١٦٧,٧٦٥	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
١٣٢,٤٩٦,٨٨٢	١٣١,٧١٠,٩٠٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
٤٢,٧٨٩,٨٧٥	١٥,٧٦٣,٨٧٨	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الاسكندرية
٧٩,٨٠٨,٩٤٥	٩٨,٤٩٧,٦٦٩	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
٨٠,١١٩,٢٠١	٨١,٤٥٨,٤٦٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
٨٦,٨٥١,١٣٩	١١٤,٤٣٣,٨٧٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك التجاري وفا
١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣	١,٠٩٢,٨٢٠,٢٠٨		إجمالي التسهيلات الائتمانية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٩ - الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٨,٠٥٥,٤٣٩	٤١٥,١٢٩,٤٣٠	إيراد بيع البضائع (بالصافي)
٤١,٦٢٢,٥٢٤	٣٦,٥٠٥,٢٧٦	إيرادات من خدمات تصنيع للغير
<u>٣٨٩,٦٧٧,٩٦٣</u>	<u>٤٥١,٦٣٤,٧٠٦</u>	

٢٠ - تكلفة الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,٧١٨,٦٢٢	٣٦,٦٦٨,٤٢٨	مرتبات وحوافز
٩,١٢٤,٩٥٨	١٢,٢١١,٩٨٤	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
١١٧,٩٠٩,٨٦٩	١٤٨,١٩٣,٨٦٣	مواد خام
٦,٩٨٢,٤٦٨	٩,٥٨٣,٢٢١	قطع غيار ومواد
٣,٧٣٤,٧٥١	٢,٨٩٧,٩٧٣	رسوم حكومية ودمغه طبية
١٦,٥١٦,٤٥٥	٨,١٧٢,١٢٨	مصروفات تشغيل أخرى
٩,٢٣٧,٣١٨	١٢,٢٠٧,٨١٠	مصروفات طاقة
١٤,٦٧٤,٥١٩	١٧,٥٨٢,٢٥٥	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٧,٥)
١,٠٣٦,٢٢٠	١,٧٨٦,٨٦٦	إيجارات
٦,٣٤١,٣٨١	١٣,١٧٨,٤٩٥	صيانة
<u>٢١٥,٢٧٦,٥٦١</u>	<u>٢٦٢,٤٨٣,٠٢٣</u>	

٢١ - مصروفات بيعه وتسويقية

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,٧٦١,١٦٧	٣٨,٢٣٤,٤١٨	مرتبات وحوافز
٣,٣٩٥,٤٥٤	٤,٤٩٧,٩٢٣	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
١,٢٤٠,٢٨١	١,٣٣٠,٧٨٢	اهلاكات - (إيضاح ٥)
٩,٦٠٠	٢٨,١٠٠	إيجارات
٣٣,٦٢٦,٠٥٦	٤٥,٧٨٨,٠٣٢	دعاية وتسويق
<u>٦٨,٠٣٢,٥٥٨</u>	<u>٨٩,٨٧٩,٢٥٥</u>	

٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٦٧١,٢٩٢	١٩,٤٧١,٠٩٣	مرتبات وحوافز
٩٢٤,٣٩٠	١,٢٣٨,٤٣٠	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٧٩٠,٦٣٥	١,٦٠٠,٩٥٧	أتعاب مهنية
٢٩٦,٨٨٢	٤٧٧,٠١٦	صيانة
٤٨٨,٤٨٠	٥٤٠,٤١٨	أهلاكات - (إيضاح ٥)
٢,٦٨٤,٥٦٩	٢,٧٩٨,٩٨٠	أخرى
<u>١٨,٨٥٦,٢٤٨</u>	<u>٢٦,١٢٦,٨٩٤</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٣- إيرادات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٥٣٢,٤٤٦	١٦,٩٢٥,٦٨٦	عوائد من أذون خزانة
١٧٨,٣٨٠	٥٠,٩١٤	عوائد من ودائع لأجل
<u>١٥,٧١٠,٨٢٦</u>	<u>١٦,٩٧٦,٦٠٠</u>	

٢٤- مصروفات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٠١٧,٣٣٠	٦٠,٥٩٩,٢٣٣	فوائد مدينة
٥٣٨,٠١٩	٤٢٥,١٤٦	مصروفات تمويلية لالتزامات الإيجار (إيضاح ٦)
٥٦٢,٧٧٧	٨٣١,٤٦٥	مصروفات بنكية
<u>٣١,١١٨,١٢٦</u>	<u>٦١,٨٥٥,٨٤٤</u>	

٢٥- ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٦,٠٠٤,٤٥٨)	(٣,٨٣٨,١٢٩)	ضريبة الدخل الجارية
(٣,٥٩٨,١٤٠)	(١٦,٧٧٢,٤٦٦)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(١٩,٦٠٢,٥٩٨)</u>	<u>(٢٠,٦١٠,٥٩٥)</u>	مصروف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢,١٩٥,١٥٨)	(٣,١٧٢,٨٦٥)	(٧٠,٦٧١,٥٩٥)	(٧٣,٨٤٤,٤٦٠)	الاهلاك والاستهلاك
-	-	٢,٠٧٥,٩٣٣	٢,٠٧٥,٩٣٣	مخصصات
٣١٢,٣٩٣	٨٠,٤٧١	٣,٢٩١,٥٤٥	٣,٣٧٢,٠١٦	الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض
٧٨٨,٥٢١	(٢,٤٦٣,٣٩٣)	٥,٥٨٨,٠٢٣	٣,١٢٤,٦٣٠	الانخفاض في قيمة المخزون
(٣,٠١١,٨٣٦)	-	٣,١٣٣,٥٩٤	٣,١٣٣,٥٩٤	عقد منح أسهم نظابة أثابة
٥٠٧,٩٤٠	(١١,٢١٦,٦٧٩)	(١٤٨,٩٧٢)	(١١,٣٦٥,٦٥١)	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
<u>(٣,٥٩٨,١٤٠)</u>	<u>(١٦,٧٧٢,٤٦٦)</u>	<u>(٥٦,٧٣١,٤٧٢)</u>	<u>(٧٣,٥٠٣,٩٣٨)</u>	صافي ضرائب الدخل المؤجلة

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٣	معدل الضريبة	٣١ مارس ٢٠٢٤	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٨٤,٩٩٨,٣١١		٧٤,١٤٩,٥٨١		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٩,١٢٤,٦٢٠	٢٢,٥%	١٦,٦٨٣,٦٥٦	٢٢,٥%	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
٤٧٧,٩٧٨		٣,٩٢٦,٩٣٩		مصروفات غير قابلة للخصم
<u>١٩,٦٠٢,٥٩٨</u>	<u>٢٣,٠٦%</u>	<u>٢٠,٦١٠,٥٩٥</u>	<u>٢٧,٨٠%</u>	معدل الضريبة الفعلي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٦- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح بقسمة أرباح الفترة القابلة للتوزيع الخاص بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥,٣٩٥,٧١٣	٥٣,٥٣٨,٩٨٦	ربح الفترة
٦٥,٣٩٥,٧١٣	٥٣,٥٣٨,٩٨٦	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية
٩٧٨,٩٨٠,٧٢٠	١,٤٩٠,٥٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير شراء أسهم خزينة خلال الفترة
٦,٧٧٠,١٥٦	-	تأثير الأسهم الخافضة:
٩٨٥,٧٥٠,٨٧٦	١,٤٩٠,٥٣٠,٠٠٠	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين
٠,٠٦٦٨	٠,٠٣٥٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير الانخفاض خلال الفترة
٠,٠٦٦٣	٠,٠٣٥٩	نصيب السهم الأساسي
		نصيب السهم المخفض

٢٧- الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الاموال

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد الضريبية المستحقة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ تقديرا وتم الطعن عليه وصدر قرار بأعادة الفحص الفعلي و تم إعادة الفحص وجارى إنهاء الخلاف.
- تم فحص سنوات ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و تم صدور النماذج و جارى إنهاء الخلاف.

ب -ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتم السداد والتسوية.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ تم الفحص الربط والسداد والتسوية.
- عام ٢٠٢٠ تم الفحص والربط والسداد و جارى التسوية.

ج -ضرائب الدمغة

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

ج -ضرائب المبيعات

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

د -ضرائب القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠٢٢ وتم الربط والسداد.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٨ - الأطراف ذات علاقة

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

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ مارس ٢٠٢٤ جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٣ جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	ايجار مشتريات	١,٥٠٠ ٦٣٣,٧٤١	١,٥٠٠ ٢٢٩,٤٤٣
شركة راميكير	شركة تابعة	ايجار مشتريات	١,٥٠٠ ٧٤٠,٦٥٦	١,٥٠٠ ١,٣٦٢,٣٠٣
شركة راميفارما	شركة تابعة	ايجار أيرادات	١,٥٠٠ ٨,٧٤٩,٥٦٠	١,٥٠٠ ٣,٧٦٦,٤٦٤

(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	٣١ مارس ٢٠٢٤ مستحق من جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مستحق من جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	-	٤,٥٣٢,٥٣٧
شركة راميكير	شركة تابعة	-	٧,٥٩٥,٤٦٩
شركة راميفارما	شركة تابعة	١,١٣٠,٦٠٨	٨,٨٨٦,٦٠٣
		١٨,١٦٦,٩٧٦	١٢,١٢٨,٠٠٦

(ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ مارس ٢٠٢٣ الاتي:

مرتبات وحوافز حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين	٣١ مارس ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٣ جنيه مصري
	١٥,٩٤٢,٩٦١	١٠,٠٧٨,٦٤١
	-	٤,٤٦١,٩٨٠
	<u>١٥,٩٤٢,٩٦١</u>	<u>١٤,٥٤٠,٦٢١</u>

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

- خفضت وكالة ستاندراند بورز (التصنيف الائتماني) ووكالة فيتش للتصنيف الائتماني ، تصنيف مصر السيادي بالعملية الأجنبية و المحلية من B الى B- مع توقعات مستقرة، كما خفضت وكالة موديز (التصنيف الائتماني) تصنيف مصر السيادي من B٣ الى Caa١ مع نظرة مستقبلية مستقرة، و استعرضت الشركة التأثيرات المحتملة الناتجة عن تخفيض تصنيف مصر السيادي و تأثيره على القوائم المالية للشركة ، و ترى إدارة الشركة أنه لا يوجد تأثير جوهرى على القوائم المالية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ، وسوف تقوم الشركة بتقييم التأثير المحتمل علي القوائم المالية للشركة في الفترات اللاحقة.
- خلال الفترة اللاحقة اعلنت وكالة موديز (التصنيف الائتماني) تعديل نظرتها المستقبلية لتصنيف مصر إلى "إيجابي". كما أبقت وكالة موديز (التصنيف الائتماني) تصنيف مصر الائتماني عند Caa١ مع نظرة مستقبلية مستقرة، و استعرضت الشركة التأثيرات المحتملة الناتجة عن تخفيض تصنيف مصر السيادي و تأثيره على القوائم المالية للشركة ، و ترى إدارة الشركة أنه لا يوجد تأثير جوهرى على القوائم المالية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ، وسوف تقوم الشركة بتقييم التأثير المحتمل علي القوائم المالية للشركة في الفترات اللاحقة.
- إن تأثير البيئة الاقتصادية الحالية غير المؤكدة أمر تقديرى وستستمر الإدارة في تقييم الوضع الحالي وتأثيره المرتبط بانتظام، يجب أن يؤخذ في الاعتبار أيضاً أن الافتراضات المستخدمة حول التوقعات الاقتصادية تخضع لدرجة عالية من عدم اليقين المتأصل وبالتالي قد تختلف النتيجة الفعلية بشكل كبير عن المعلومات المتوقعة.
- أخذت الشركة في عين الاعتبار الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المقر عنها للأصول المالية وغير المالية للشركة، وهي تمثل أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات المتاحة ، ومع ذلك تظل الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة ذات حساسية لتقلبات السوق.
- بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٤ قرر البنك المركزي المصري زيادة معدلي الإيداع والاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٢١,٢٥ ٪ ، ٢٢,٢٥ ٪ ، ٢١,٧٥ ٪ على الترتيب ، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلي ٢١,٧٥ ٪ وتقوم الشركة بدراسة الأثر على القوائم المالية اللاحقة
- بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٤ ، واستمرارا لسياسة التقيد النقدي التي يتبعها البنك المركزي ، فقد قررت لجنة السياسات النقدية في اجتماعها الإستثنائي زيادة معدلي الإيداع والاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٦٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٢٧,٢٥ ٪ ، ٢٨,٢٥ ٪ ، ٢٧,٧٥ ٪ على الترتيب ، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٦٠٠ نقطة أساس ليصل إلي ٢٧,٧٥ ٪ وتقوم الشركة بدراسة الأثر على القوائم المالية اللاحقة ولتوضيح أثر مخاطر أسعار الفائدة والتأثير على الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ يرجى الإشارة إلي الإيضاح رقم (٣٠ب) .
- بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٤ وافق البنك المركزي لمواصلة جهودة للتحوط نحو إطار مرن لإستهداف التضخم بتعديل معدلات الفائدة للإيداع والإقتراض والخصم، وكذلك السماح بتحديد سعر الصرف وفقا لأليات السوق ، وما لذلك من أثار مالية مستقبلية هامة علي المركز المالي للشركة ونتائج الأعمال المستقبلية وحقوق الملكية، ولتوضيح أثر مخاطر أسعار الصرف يرجى الإشارة إلي الإيضاح رقم (٣٠ب) .
- يبين الإيضاح رقم (٣٠ب) الخاص بالمخاطر المالية حساسية الأرباح أو الخسائر ومكونات حقوق الملكية الأخرى بالتغيرات في أسعار الفوائد والعملات الأجنبية في ضوء الأدوات التي تحتفظ بها الشركة في نهاية السنة المالية. ولم يتم تأثير هذه القوائم المالية بالآثار المترتبة علي هذه الأحداث اللاحقة، حيث إنها تعد أحداث لا يترتب عليها تعديلات وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٧) " الأحداث التي تقع بعد الفترة المالية " .
- صدر قرار وزير المالية رقم ٣٤ لسنة ٢٠٢٤ في ٢٧ يناير ٢٠٢٤ ، بشأن اعتماد نسبة التغير في فروق الأسعار الناتجة عن تدبير العملات الأجنبية عند تحديد وعاء الضريبة على الدخل لعام ٢٠٢٣ ، وقد تم استخدام النسب المعتمدة بموجب هذا القرار عند تقدير ضريبة الدخل التي تم الإعتراف بها لعام ٢٠٢٣ .

بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٣٦) لعام ٢٠٢٤ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة، حيث وافق علي إستبدال المعايير أرقام (١٣) " أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" بمعيار (١٣) المعدل " أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" . و (١٧) " القوائم المالية المستقلة" بمعيار (١٧) المعدل " القوائم المالية المستقلة" , و (٣٤) " الإستثمار العقاري" بمعيار (٣٤) المعدل " الإستثمار العقاري" من معايير المحاسبة المصرية المشار إليها , المعايير المرافقة لذلك القرار . كما تم إضافة تفسير محاسبة مصري رقم (٢) " شهادات خفض الانبعاثات الكربونية " المرافق لذلك