

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات
التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 |
| ٢٣-٩ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة |

تليفون: ٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠٢٦٠
فاكس: ٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠١٠٠
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
رائد، حمودة، إسكندر، تاج الدين والكلاسي
صندوق بريد ٣٠ القطامية
برج راما
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٠ أ
القطامية، القاهرة، مصر



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 ٢٠٢٢ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة لمنشأة والمزدي 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. ويقال 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 ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



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

القاهرة في : ١٢ مايو ٢٠٢٢

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري | ٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري | إيضاح | |
|-----------------------------|---------------------------|-------|--|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٥٤١,٩٥٤,٨٢٨ | ٥٤٠,٢٨٤,٩٧٦ | (٥) | أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء |
| ١٣,٠٣٢,٣٥٩ | ١٥,٤٧٠,١٥٨ | (٦-أ) | أصول حق انتفاع |
| ٣٦٩,٤٤٠,٨٥٦ | ٣٦٥,٧٥٩,٣٩٧ | (٧) | أصول غير ملموسة |
| ١,٤٦١,٨٠٠ | ١,٤٦١,٨٠٠ | | استثمارات في شركات تابعة |
| <u>٩٢٥,٨٨٩,٨٤٣</u> | <u>٩٢٢,٩٧٦,٣٣١</u> | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٢٥٩,٣٥٠,٢٥٦ | ٢٦٠,٣٩٥,٣٥٧ | (٨) | مخزون |
| ٦٥٩,٤٠٣,٥٩١ | ٦٥٦,١٣٥,٣٠٠ | (٩) | عملاء وأوراق قبض |
| ٤٦٨,٠١٠,٩٥٤ | ٤٣٨,١٢٢,٠٠٥ | (١٠) | أذون خزانة |
| ٢٥,١٨٠,٩٨٥ | ٢٥,٢٥٧,٧٢٨ | (٢٨) | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| ٧٤,٧٨٤,٨٨٧ | ٦٧,٤٣٩,٠٤٥ | | مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى |
| ١٣,٢٢١,٩٥٠ | ٤٨,٤٢١,٩٥٥ | (١١) | تقديرة بالصندوق ولدى البنوك |
| <u>١,٤٩٩,٩٥٢,٦٢٣</u> | <u>١,٤٩٥,٧٧١,٣٩٠</u> | | إجمالي الأصول المتداولة |
| <u>٢,٤٢٥,٨٤٢,٤٦٦</u> | <u>٢,٤١٨,٧٤٧,٧٢١</u> | | إجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية والالتزامات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | (١٤) | رأس المال المدفوع |
| ٢٦,٤٤٦,١١٨ | ٣٥,٥٥٦,٣٩٠ | | احتياطي قانوني |
| ٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠ | ٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠ | (١٥) | احتياطي عام - علاوة اصدار الأسهم |
| - | (٣٧,٥٤٧,١٥٩) | (١٦) | أسهم خزينة |
| ٢٧٨,٩٥٢ | ٢٧٨,٩٥٢ | | احتياطيات أخرى |
| ٥٨٧,٤٧١,١٩٥ | ٦٢٤,٤٦٩,٧٨٥ | | الأرباح المرحلة |
| <u>١,٣٥١,١٦١,٢٦٥</u> | <u>١,٣٥٩,٧٢٢,٩٦٨</u> | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ١٢,٢٥٦,١٦٠ | ١٣,٤٥٧,٥٥٩ | (٦-ب) | التزامات عقود تأجير - طويلة الأجل |
| ٤٠,٤٩٨,٢٣٦ | ٤٣,٥١٢,٣٦٥ | (٢٥) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| <u>٥٢,٧٥٤,٣٩٦</u> | <u>٥٦,٩٦٩,٩٢٤</u> | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ١٤,٢٦١,٨٤٥ | ١٥,٣٣٩,٨٣٩ | (١٢) | مخصصات |
| ٨٢٠,٦٥٥,٢٣٥ | ٧٨٦,٧٧٨,٠٣٣ | (١٧) | تسهيلات ائتمانية |
| ٢١,٩٤٩,٦٧٦ | - | (١٨) | الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل |
| ٣,١٣٠,٥٩٥ | ٣,٦٨٦,٧١٥ | (٦-ب) | التزامات عقود تأجير - قصيرة الأجل |
| ١٢٨,٢٧٦,٠٦٦ | ١٤٦,٨٥٩,١٠٩ | (١٣) | موردون وأوراق دفع ودائتورون آخرون |
| ٢٩٠,٣٦١ | ٢٨٦,٣٨٣ | (٢٨) | مستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| ٣٣,٣٦٣,٠٢٧ | ٤٩,١٠٤,٧٥٠ | | ضرائب الدخل المستحقة |
| <u>١,٠٢١,٩٢٦,٨٠٥</u> | <u>١,٠٠٢,٠٥٤,٨٢٩</u> | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| <u>١,٠٧٤,٦٨١,٢٠١</u> | <u>١,٠٥٩,٠٢٤,٧٥٣</u> | | إجمالي الالتزامات |
| <u>٢,٤٢٥,٨٤٢,٤٦٦</u> | <u>٢,٤١٨,٧٤٧,٧٢١</u> | | إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية |

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي

محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.
مرفق تقرير الفحص المحدود.

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

قائمة الأرباح والخسائر الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | إيضاح | |
|---------------|---------------|-------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٢٧٠,٨٤٥,٧٣٥ | ٣٤٢,٤٩٩,٢٣٣ | (١٩) | الإيرادات |
| (١٥٤,٥١٩,٤٣٨) | (١٧١,٠٠٥,١٦٠) | (٢٠) | تكلفة الإيرادات |
| ١١٦,٣٢٦,٢٩٧ | ١٧١,٤٩٤,٠٧٣ | | مجمل الربح |
| (٥٤,١٢٦,٥٣٢) | (٦٣,١٣٩,٥٩٦) | (٢١) | مصروفات بيعه وتسويقية |
| (١٣,٠٧٨,٣٠٣) | (١٤,٤٧٠,٣٧٠) | (٢٢) | مصروفات عمومية وإدارية |
| ٢١٩,٨٥٩ | ٢٧٦,٦٤٠ | | إيرادات أخرى |
| ٤٩,٣٤١,٣٢١ | ٩٤,١٦٠,٧٤٧ | | نتائج أنشطة التشغيل |
| ١٤,٦٠٨,٧٤٤ | ١٣,٩٦٠,٦٨٧ | (٢٣) | إيرادات تمويلية |
| (٢٣,٨٧٤,٢٨٥) | (٢٢,١٨٧,٣٠٣) | (٢٤) | مصروفات تمويلية |
| ٣٧,٨١٠ | ٧,٣٥٤,٩٤٧ | | صافي أرباح فرق عملة |
| (٩,٢٢٧,٧٣١) | (٨٧١,٦٦٩) | | صافي تكلفة التمويل |
| - | (١,٠٠٠,٠٠٠) | | اضمحلال في العملاء واوراق القبض |
| (٧١٠,٢٤٦) | (٨٩٢,٤٧٩) | | المساهمة التكافلية للتأمين الصحي |
| ٣٩,٤٠٣,٣٤٤ | ٩١,٣٩٦,٥٩٩ | | أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل |
| (٩,٠٧١,٦٢٩) | (٢٠,٩٨٠,٢٣٧) | (٢٥) | ضرائب الدخل |
| ٣٠,٣٣١,٧١٥ | ٧٠,٤١٦,٣٦٢ | | أرباح الفترة |
| ٠,٠٣٠٩ | ٠,٠٧١٨ | (٢٦) | 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | ارباح الفترة |
| ٣٠,٣٣١,٧١٥ | ٧٠,٤١٦,٣٦٢ | الدخل الشامل الاخر |
| - | - | إجمالي الدخل الشامل |
| <u>٣٠,٣٣١,٧١٥</u> | <u>٧٠,٤١٦,٣٦٢</u> | |

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| إجمالي | الأرباح المرحلة | احتياطيات أخرى | أسهم خزينة | احتياطي عام / علاوة إصدار الأسهم | احتياطي قانوني | رأس المال المدفوع | |
|---------------|-----------------|----------------|--------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| 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 |
| ٣٠,٣٣١,٧١٥ | ٣٠,٣٣١,٧١٥ | - | - | - | - | - | بعد تغييرات معايير المحاسبة المصرية (٤٧) |
| ١,٢١٦,٦٤٤,٤٠٠ | ٥١٠,٨٠٤,٣٣٠ | ٢٧٨,٩٥٢ | - | ٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠ | ٢٦,٤٤٦,١١٨ | ١٩٢,١٥٠,٠٠٠ | المحول إلى الاحتياطي القانوني |
| 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ |
| (٣٧,٥٤٧,١٥٩) | - | - | (٣٧,٥٤٧,١٥٩) | - | - | - | الرصيد ١ يناير ٢٠٢٢ |
| (٢٤,٣٠٧,٥٠٠) | (٢٤,٣٠٧,٥٠٠) | - | - | - | - | - | المحول إلى الاحتياطي القانوني |
| ٧٠,٤١٦,٣٦٢ | ٧٠,٤١٦,٣٦٢ | - | - | - | - | - | شراء أسهم خزينة |
| ١,٣٥٩,٧٢٢,٩٦٨ | ٦٢٤,٤٦٩,٧٨٥ | ٢٧٨,٩٥٢ | (٣٧,٥٤٧,١٥٩) | ٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠ | ٣٥,٥٥٦,٣٩٠ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | توزيعات أرباح |
| - | - | - | - | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| ١,٣٥٩,٧٢٢,٩٦٨ | ٦٢٤,٤٦٩,٧٨٥ | ٢٧٨,٩٥٢ | (٣٧,٥٤٧,١٥٩) | ٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠ | ٣٥,٥٥٦,٣٩٠ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ |

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢

| ٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري | ٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري | ايضاح |
|---------------------------|---------------------------|--|
| ٣٩,٤٠٣,٣٤٤ | ٩١,٣٩٦,٥٩٩ | |
| (١٣٠,٣١٨) | (٥,٦٠٢,٥٤١) | |
| ١٤,٧٠٩,٥٦١ | ١٥,٠١١,٦٧٦ | (٥,٦,٧) |
| - | ١,٠٧٧,٩٩٤ | (١٢) |
| - | ١,٠٠٠,٠٠٠ | (٩) |
| ٢,١٤٣,٤٦٦ | ٥,٨١٢,٧٩٥ | (٨) |
| (١٤,٥٩٩,٩٣٢) | (١٣,٩٥٩,٠٦٨) | |
| ٢٣,٣٤٢,١٢٦ | ٢١,٦٧٧,٣٨٧ | (٢٤) |
| ٥٣٢,١٥٩ | ٥٠٩,٩١٦ | (٢٤) |
| ٦,٥٢٠ | ٢٤,٥٤٧ | (٥) |
| ٦٥,٤٠٦,٩٢٦ | ١١٦,٩٤٩,٣٠٥ | |
| ٤١,٠٧٨,٣٥٧ | (٣,٢٣٥,٨٥٣) | |
| (٥,٦٣٦,١٣٥) | (٣,٦٢٢,٠٤٣) | |
| (١٥,١٠٢,٩٤٨) | ٢,٢٦٨,٢٩١ | |
| (٥,٧٢٥,٦٠٠) | ١٠,١٨٢,٩٨٠ | |
| (١٤,٤٦٥,٧٣٥) | (٨,٤٤٥,٧٤٣) | |
| (٦,٢٥٧) | (٣,٩٧٨) | |
| ٦٥,٥٤٨,٦٠٨ | ١١٤,٠٩٢,٩٥٩ | |
| (٢٠,٦٩٧,١٥٠) | (١٨,٩٥٦,١٠٠) | |
| (٣,٩٤٢,٦٦٢) | (٢,٢٢٤,٣٨٥) | |
| ٤٠,٩٠٨,٧٩٦ | ٩٢,٩١٢,٤٧٤ | |
| | | التغير في المخزون |
| | | المستخدم من مخصصات المخزون |
| | | التغير في العملاء واوراق القبض |
| | | التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى |
| | | التغير في الموردين واوراق الدفع وأخرى |
| | | التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة |
| | | التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| | | المسدد من المصروفات التمويلية |
| | | المسدد من ضرائب الدخل |
| | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| (٣,٦٣٦,٥٥٣) | (٣,٨٣٦,١٠٠) | (٥) |
| (٤,٢٣٠,٧٥١) | (٢,٩٦٢,٤٩٠) | (٥) |
| (٣٥٧,٥٧٧) | (١,٩٣١,٤٧٩) | (٧) |
| (٢٩٩,٩٦٤,٧٢٩) | (١٤٩,٩٨٩,١٢١) | |
| ٣٢٠,٣٠٠,٠٠٠ | ١٩١,٠٠٠,٠٠٠ | |
| ٥,٠٣٩ | ١٢,٠٠٠ | (٥) |
| (٨,٨١٣) | (٢٧٥) | (١١) |
| ١٢,١٠٦,٦١٦ | ٣٢,٢٩٢,٥٣٥ | |
| ٢٠٦,٣١٢,٠٠٤ | ٢٥٣,٧٨٨,٦٧٧ | (١٧) |
| (٢٤١,٠٤٧,١٨٠) | (٢٨٧,٦٦٥,٨٧٩) | (١٧) |
| (١٠,٧٠٠,٠٠٠) | (٢١,٩٤٩,٦٧٦) | (١٨) |
| - | (٣٧,٥٤٧,١٥٩) | |
| (٤٥,٥٠١) | (٧٦,٧٤٣) | |
| (٢,١٢٨,٥٨٩) | (٢,١٥٧,٠٤٠) | |
| (٤٧,٦٠٩,٢٦٦) | (٩٥,٦٠٧,٨٢٠) | |
| ٥,٤٠٦,١٤٦ | ٢٩,٥٩٧,١٨٩ | |
| ١٣٠,٣١٨ | ٥,٦٠٢,٥٤١ | |
| ١١,٨٠٨,٧٨٥ | ١٣,١٠٦,٤٠٩ | |
| ١٧,٣٤٥,٢٤٩ | ٤٨,٣٠٦,١٣٩ | (١١) |
| | | 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 |
| | | 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) الى (٢٩) 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 ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ في ١١ مايو 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 ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء أوراق القبض والمتحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها إجمالياً 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 ومصحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤ - التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في إنتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٣٪ من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٧٪ الباقية خدمات التصنيع للغير (٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ تحت قطاعين في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

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

| الإجمالي | مبيعات البضائع | | خدمات | | الفترة |
|-------------|----------------|-------------|------------|-------------|--------------|
| | محلى | | تصدير | تصنيع للغير | |
| | مناقصات | مبيعات خاصة | "محلى" | "محلى" | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٤٢,٤٩٩,٢٣٣ | ٦٩,٧٨١,٢١٩ | ٢٢١,٢٩١,٧٩٧ | ٢٦,٣٨٦,٣٣٨ | ٢٥,٠٣٩,٨٧٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ |
| ٢٧٠,٨٤٥,٧٣٥ | ٥٨,٢١٤,٥١٦ | ١٧١,٣١٠,٥٧٦ | ٢٢,٧٣٠,٢٣٤ | ١٨,٥٩٠,٤٠٩ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |

تبلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٨١٪ من إجمالي إيرادات البضائع (٣١ مارس ٢٠٢١: ٩١٪)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥- أصول ثابتة و أصول تحت الإنشاء

| التكلفة | أراضي جنيه مصري | مباني جنيه مصري | آلات ومعدات جنيه مصري | وسائل نقل وآلات جر جنيه مصري | أجهزة معامل جنيه مصري | عدد وأدوات جنيه مصري | أثاث وتجهيزات مكاتب جنيه مصري | أصول تحت الإنشاء جنيه مصري | الإجمالي جنيه مصري |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| ١ يناير ٢٠٢٢ | ١٨,٦٣٧,٤٢٥ | ٢٧٣,٣٤١,١٠٦ | ٤١٤,٧٧٣,٥٠٢ | ١٣,٣٦٩,٨٩٨ | ٢٨,٢٦١,٧٦٢ | ٦,٠٢٢,٩٧٧ | ٢٩,١٢٣,٤١١ | ٢٧,٠٤١,٣٨٥ | ٨١٠,٥٧١,٤٦٦ |
| إضافات | - | ١,٢٠٣,٨٣٥ | ٣٧٩,٥٦٦ | - | ١,٣٦٨,٣٢٧ | ٣٢٩,٥٤٠ | ٥٥٤,٨٣٢ | ٢,٩٦٢,٤٩٠ | ٦,٧٩٨,٥٩٠ |
| المحول من أصول تحت الإنشاء | - | ١٧٢,٤٧٢ | ١٧,٣٦٣,١٥٠ | ١,٠٣٧,٨٧٠ | - | - | - | (١٨,٥٧٣,٤٩٢) | - |
| استبعادات | - | - | (١٧٩,١٥٠) | - | - | (٢,٢٨٠) | (٢٣,٧٢٠) | - | (٢٠٥,١٥٠) |
| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ١٨,٦٣٧,٤٢٥ | ٢٧٤,٧١٧,٤١٣ | ٤٣٢,٣٣٧,٠٦٨ | ١٤,٤٠٧,٧٦٨ | ٢٩,٦٣٠,٠٨٩ | ٦,٣٥٠,٢٣٧ | ٢٩,٦٥٤,٥٢٣ | ١١,٤٣٠,٣٨٣ | ٨١٧,١٦٤,٩٠٦ |
| 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 | - | (٢,١٥٧,١٢٠) | (٤,٦١٠,١٣٠) | (١٥٥,٣٨٨) | (٦٦٣,٣٦٥) | (١٣٢,٢٧٣) | (٧١٣,٦١٩) | - | (٨,٤٣١,٨٩٥) |
| إهلاك الفترة | - | - | ١٥٠,٤٤٢ | - | - | ٧٢١ | ١٧,٤٤٠ | - | ١٦٨,٦٠٣ |
| استبعادات | - | - | (١٦٧,٥٩٥,٠٩٧) | (١١,٠٤٦,١٢٩) | (٩,٠٦٩,٧٦٣) | (٢,٣٦٥,٦٥٠) | (١٨,٥٧١,٠٩٥) | - | (٢٧٦,٨٧٩,٩٣٠) |
| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | - | (٦٨,٢٣٢,١٩٦) | (١٦٧,٥٩٥,٠٩٧) | (١١,٠٤٦,١٢٩) | (٩,٠٦٩,٧٦٣) | (٢,٣٦٥,٦٥٠) | (١٨,٥٧١,٠٩٥) | - | (٢٧٦,٨٧٩,٩٣٠) |
| صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ١٨,٦٣٧,٤٢٥ | ٢٠٦,٤٨٥,٢١٧ | ٢٦٤,٧٤١,٩٧١ | ٣,٣٦١,٦٣٩ | ٢٠,٥٦٠,٣٢٦ | ٣,٩٨٤,٥٨٧ | ١١,٠٨٣,٤٢٨ | ١١,٤٣٠,٣٨٣ | ٥٤٠,٢٨٤,٩٧٦ |

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٠٨,٤٩٣,٧٤٥ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترياً 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:

٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصري

- تم حساب خسائر بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصري

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري | تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة | ٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري | تكلفة الإيرادات |
|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| ٢٠٥,١٥٠ | ٧,٧٦٣,٦٥٧ | ١٧٥,٩٥٦ | مصرفات بيعيه وتسويقية |
| ١٦٨,٦٠٣ | مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة | ٤٩٢,٢٨٢ | مصرفات عمومية وإدارية |
| ٣٦,٥٤٧ | صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة | ٨,٤٣١,٨٩٥ | |
| ١٢,٠٠٠ | متحصلات من بيع أصول ثابتة | | |
| (٢٤,٥٤٧) | 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥- أصول ثابتة و أصول تحت الإنشاء - تابع

| التكلفة | أراضي | مباني | آلات ومعدات | وسائل نقل والآلات جر | أجهزة معامل | عدد وأدوات | أثاث وتجهيزات مكاتب | أصول تحت الإنشاء | الإجمالي |
|--|------------|--------------|---------------|----------------------|-------------|-------------|---------------------|------------------|---------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٢٠٢١ يناير | ١٨,٦٣٧,٤٢٥ | ٢٥٧,٢٢٥,٣٨٨ | ٣٩٧,٧١١,٩٧١ | ١٣,٠٢٥,٨٢٨ | ٢٠,٢٩٢,٤٤٣ | ٥,٦٨٩,٣٠٥ | ٢٥,٣٨٥,٣١٣ | ٢٦,٥٨٩,٨١٨ | ٧٦٤,٥٥٧,٤٩١ |
| إضافات | - | ٢,٦٢٨,٧٩٨ | ٦,٣٨٧,٧٠٤ | ٣٤٤,٠٧٠ | ٣,٤٥٤,٩٦٥ | ٣٥٧,٦٠١ | ١,٣١٠,٧٦٢ | ٣٨,١٨٧,١٠١ | ٥٢,٦٧١,٠٠١ |
| المحول من أصول تحت الإنشاء | - | ١٣,٤٨٦,٩٢٠ | ١٣,٦٣٩,٦٠٠ | - | ٧,٩٣٨,١٣٠ | - | ٢,٦٧٠,٨٨٤ | (٣٧,٧٣٥,٥٣٤) | - |
| 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) |
| ٢٠٢١ يناير | - | (٨,٢٢١,١٨٣) | (١٨,٠٦٥,٤٥٣) | (٦٣٦,٤٩٢) | (١,٧٨٧,٥٧٣) | (٥٢٤,٧٩٨) | (٢,٦٤١,٩٥٣) | - | (٣١,٨٧٧,٤٥٢) |
| إهلاك العام | - | - | ٢,٣١١,٦٥٦ | - | ٣,٣٥٢,٨٩٦ | ١٩,٤٠٨ | ٢٣٣,٠٦٤ | - | ٥,٩١٧,٠٢٤ |
| إستيعادات | - | - | (٦٦,٠٧٥,٠٧٦) | (١٠,٨٩٠,٧٤١) | (٨,٤٠٦,٣٩٨) | (٢,٢٣٤,٠٩٨) | (١٧,٨٧٤,٩١٦) | - | (٢٦٨,٦٦٦,٦٣٨) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ١٨,٦٣٧,٤٢٥ | ٢٠٧,٢٦٦,٠٣٠ | ٢٥١,٦٣٨,٠٩٣ | ٢,٤٧٩,١٥٧ | ١٩,٨٥٥,٣٦٤ | ٣,٧٨٨,٨٧٩ | ١١,٢٤٨,٤٩٥ | ٢٧,٠٤١,٣٨٥ | ٥٤١,٩٥٤,٨٢٨ |
| صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | | | | | | | | | |

- 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

| |
|-------------|
| ٦,٦٥٧,٠٢٦ |
| (٥,٩١٧,٠٢٤) |
| ٧٤٠,٠٠٢ |
| ٢٢,٧٤٠ |
| (٧١٧,٢٦٢) |

| | |
|---------------------------------------|------------|
| تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة | ٢٩,٣٤٠,٣٧٦ |
| مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة | ٦٢٩,٧٦٤ |
| صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة | ١,٩٠٧,٣١٢ |
| متحصلات من بيع أصول ثابتة | ٣١,٨٧٧,٤٥٢ |
| خسائر بيع أصول ثابتة | |

| |
|------------------------|
| تكلفة الإيرادات |
| مصروفات بيعه وتسويقية |
| مصروفات عمومية وإدارية |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|--------------|----------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٠,٥٥٨,٥٨٩ | ١٩,٩١٦,٩٠٦ | التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢ |
| ٣,٤٠٤,٦٤٢ | ٦٤١,٦٨٣ | إضافات |
| ٢٣,٩٦٣,٢٣١ | ٢٠,٥٥٨,٥٨٩ | إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ |
| (٧,٥٢٦,٢٣٠) | (٣,٦٥٨,٦٠١) | مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢ |
| (٩٦٦,٨٤٣) | (٣,٨١٧,٦٢٩) | استهلاك خلال الفترة |
| (٨,٤٩٣,٠٧٣) | (٧,٥٢٦,٢٣٠) | مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢ |
| ١٥,٤٧٠,١٥٨ | ١٣,٠٣٢,٣٥٩ | صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ |

ب- التزامات عقود التأجير

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|--------------|----------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٥,٣٨٦,٧٥٥ | ١٧,٤٠٩,٢٢٣ | كما في ١ يناير ٢٠٢٢ |
| ٣,٤٠٤,٦٤٢ | ٦٤١,٦٨٣ | أضافات أصول مؤجرة |
| ٥٠٩,٩١٧ | ٢,٠٧١,٠٦٢ | تكلفه التمويل |
| (٢,١٥٧,٠٤٠) | (٤,٧٣٥,٢١٣) | مدفوعات |
| ١٧,١٤٤,٢٧٤ | ١٥,٣٨٦,٧٥٥ | كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ |
| ٣,٦٨٦,٧١٥ | ٣,١٣٠,٥٩٥ | يخصم: الجزء متداول |
| ١٣,٤٥٧,٥٥٩ | ١٢,٢٥٦,١٦٠ | الجزء الغير متداول |

٧- أصول غير ملموسة

| حقوق التسجيل | | |
|--------------|----------------|--------------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤٠٠,٢٧١,٦٢٩ | ٢٢٠,٩٤١,٧١٩ | التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢ |
| ١,٩٣١,٤٧٩ | ١٨٥,٥٢٢,٤١٠ | إضافات |
| - | (٦,١٩٢,٥٠٠) | نقل تسجيل مستحضر الى شركات تابعة |
| ٤٠٢,٢٠٣,١٠٨ | ٤٠٠,٢٧١,٦٢٩ | إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ |
| (٣٠,٨٣٠,٧٧٣) | (٢١,٤٦٣,٩١٣) | مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢ |
| (٥,٦١٢,٩٣٨) | (٩,٣٦٦,٨٦٠) | استهلاك خلال الفترة |
| (٣٦,٤٤٣,٧١١) | (٣٠,٨٣٠,٧٧٣) | مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢ |
| ٣٦٥,٧٥٩,٣٩٧ | ٣٦٩,٤٤٠,٨٥٦ | صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ |

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 ٢٩,٤٢٠,٦١٥ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢

٨- المخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|----------------|--------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١١٠,٩٢٤,٨١٦ | ١٠٢,١٨٦,٠٢٧ | مواد خام |
| ٣٨,٤٢١,٥٦٠ | ٤٢,٧٢٢,٥٦٧ | مواد تعبئة وتغليف |
| ١٤,٥٤٩,٢٢٧ | ١٧,٨٨١,٦٥٢ | قطع غيار |
| ٦٥,١٠٧,٣٩٩ | ٥٥,٨٤٦,٨٧٠ | إنتاج تام |
| ٢٧,٦٥٢,٧٧٣ | ٤٥,٦٠٤,٣٧٠ | إنتاج تحت التشغيل |
| ١٣,١٤٨,٩١٦ | ٨,٨١٢,٨٣٨ | بضاعة بالطريق |
| ٦١٩,٤٥٩ | ٦٠٥,٦٧٩ | مخزون لدى الغير |
| ٢٧٠,٤٢٤,١٥٠ | ٢٧٣,٦٦٠,٠٠٣ | |
| (١١,٠٧٣,٨٩٤) | (١٣,٢٦٤,٦٤٦) | الانخفاض في قيمة المخزون |
| ٢٥٩,٣٥٠,٢٥٦ | ٢٦٠,٣٩٥,٣٥٧ | |

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|----------------|--------------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (١٢,٢٢٠,٢١٦) | (١١,٠٧٣,٨٩٤) | الرصيد اول المدة |
| (١٦,٣٨٩,١٠٠) | (٥,٨١٢,٧٩٥) | مكون خلال الفترة/ العام * |
| ١٧,٥٣٥,٤٢٢ | ٣,٦٢٢,٠٤٣ | المستخدم خلال الفترة/ العام |
| (١١,٠٧٣,٨٩٤) | (١٣,٢٦٤,٦٤٦) | الرصيد آخر المدة |

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

٩- عملاء وأوراق قبض

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|----------------|--------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٦٥,١٠١,٠١٣ | ٢٧٢,٥٨٦,٨٥٩ | عملاء |
| ٩,٢٩٧,١١٥ | ١٠,٢٩٤,٠٦٦ | عملاء تشغيل للغير |
| ٣٩٣,٤٤٠,٠٥٧ | ٣٨٢,٦٨٨,٩٦٩ | أوراق قبض |
| ٦٦٧,٨٣٨,١٨٥ | ٦٦٥,٥٦٩,٨٩٤ | |
| (٨,٤٣٤,٥٩٤) | (٩,٤٣٤,٥٩٤) | الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض |
| ٦٥٩,٤٠٣,٥٩١ | ٦٥٦,١٣٥,٣٠٠ | |

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ١٦٤,٧ مليون جنيه مصري (إيضاح (١٧).

-حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس 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 |
| - | - | المستخدم خلال الفترة |
| (٨,٤٣٤,٥٩٤) | (٩,٤٣٤,٥٩٤) | 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 ٢٠٢٢

١٠- أذون خزانة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤٩٦,١٠٠,٠٠٠ | ٤٦٣,٩٧٥,٠٠٠ | أذون الخزانة |
| (٢٨,٠٨٩,٠٤٦) | (٢٥,٨٥٢,٩٩٥) | عوائد لم تستحق بعد |
| <u>٤٦٨,٠١٠,٩٥٤</u> | <u>٤٣٨,١٢٢,٠٠٥</u> | الرصيد آخر المدة |

- بعض أذون الخزانة مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية والقروض بمبلغ ١٠١,٩ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٧).

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٥١,٨٩٧ | ١٠٣,٦٤٨ | أ- جنيه مصري |
| ٣,٩٨٣,٨٢٥ | ٤٣,١٤١,٨٣٤ | نقدية بالصندوق |
| ٦,٩٨٤,٦٨٧ | ١,٦٤٧,٨٤٧ | حسابات جارية |
| ١١٥,٥٤١ | ١١٥,٨١٦ | شيكات تحت التحصيل |
| <u>١١,١٣٥,٩٥٠</u> | <u>٤٥,٠٠٩,١٤٥</u> | ودائع لأجل |
| | | ب- عملة أجنبية |
| ٢٤,١٤٨ | ٨١,٣٣٤ | نقدية بالصندوق |
| ٢,٠٦١,٨٥٢ | ٣,٣٣١,٤٧٦ | حسابات جارية |
| ٢,٠٨٦,٠٠٠ | ٣,٤١٢,٨١٠ | |
| <u>١٣,٢٢١,٩٥٠</u> | <u>٤٨,٤٢١,٩٥٥</u> | |

أرصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك تتمثل في العملات الآتية:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|-------------------|-------------------|--------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١١,١٣٥,٩٥٠ | ٤٥,٠٠٩,١٤٥ | جنيه مصري |
| ٣٣٢,١٤٧ | ٢,٩١٠,٩٣١ | دولار أمريكي |
| ١,٧٥٣,٨٥٣ | ٥٠١,٨٧٩ | يورو |
| <u>١٣,٢٢١,٩٥٠</u> | <u>٤٨,٤٢١,٩٥٥</u> | |

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

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|-------------------|-------------------|------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠٩,٦٠٦ | ١٨٤,٩٨٢ | النقدية بالصندوق |
| ١٧,٢٣٥,٦٤٣ | ٤٨,١٢١,١٥٧ | حسابات جارية |
| <u>١٧,٣٤٥,٢٤٩</u> | <u>٤٨,٣٠٦,١٣٩</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 ٢٠٢٢

١٢- مخصصات

| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري | مستخدم خلال العام جنيه مصري | مكون خلال العام جنيه مصري | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ جنيه مصري | مخصص مطالبات متوقعة مخصص مردودات المبيعات* |
|--|-----------------------------------|---------------------------------|--|---|
| ٥,٥٥٠,٠٠١ | - | - | ٥,٥٥٠,٠٠١ | |
| ٩,٧٨٩,٨٣٨ | - | ١,٠٧٧,٩٩٤ | ٨,٧١١,٨٤٤ | |
| ١٥,٣٣٩,٨٣٩ | - | ١,٠٧٧,٩٩٤ | 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 | مخصص مطالبات متوقعة مخصص مردودات المبيعات* |
|--|-----------------------------------|---------------------------------|--|---|
| ٥,٥٥٠,٠٠١ | - | ١,٢٥٠,٠٠٠ | ٤,٣٠٠,٠٠١ | |
| ٨,٧١١,٨٤٤ | - | ٧٢٤,٢٢٦ | ٧,٩٨٧,٦١٨ | |
| ١٤,٢٦١,٨٤٥ | - | ١,٩٧٤,٢٢٦ | ١٢,٢٨٧,٦١٩ | |

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

١٣- موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري | ٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري | موردون أوراق دفع مصروفات مستحقة مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل) مدفوعات مقدمه من العملاء دائنو توزيعات مدفوعات أخرى |
|-----------------------------|---------------------------|---|
| ٦١,٥٢٢,٢٠١ | ٧٤,٩٢٩,٦٨٤ | |
| ٢١,٩٤٦,٦٠١ | ١٥,٠١٤,٤٧٩ | |
| ٢٩,٧٩٣,٧٢٣ | ٢٢,٠٠٠,٢٢٩ | |
| ٧,٢٢٦,٥٧٠ | ٣,٦٨٢,٩٤٤ | |
| ٥,٧١٦,١٥٨ | ٧,٧٣٥,٦٨٦ | |
| - | ٢١,٤٧٤,٠٦٠ | |
| ٢,٠٧٠,٨١٣ | ٢,٠٢٢,٠٢٧ | |
| ١٢٨,٢٧٦,٠٦٦ | ١٤٦,٨٥٩,١٠٩ | |

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 اصلي من اسهم الشركة قبل الزيادة البالغ عددها ٧٦٨,٦٠٠,٠٠٠ سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر الي الأكبر علي ان تمول اسهم الزيادة من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع (أرباح العام + الأرباح المرحلة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعا علي عدد ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشا للسهم الواحد.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

يوضح التالي الهيكل الجديد للمساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

| المبلغ | عدد الأسهم | % | |
|-------------|---------------|--------|---|
| جنيه مصري | | | |
| ٤٧,٨٨٩,٤٣٩ | ١٩١,٥٥٧,٧٥٥ | ١٩,١٦% | أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين |
| ٤,٧٢٤,٢٨٦ | ١٨,٨٩٧,١٤٥ | ١,٨٩% | أسهم خزينة |
| ١٩٧,٣٨٦,٢٧٥ | ٧٨٩,٥٤٥,١٠٠ | ٧٨,٩٥% | أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية |
| ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠% | |

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

وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢، قامت الشركة بشراء ١٨,٨٩٧,١٤٥ سهمًا من البورصة وتم الاحتفاظ بها في الخزينة بمقابل إجمالي قدره ٣٧,٥٤٧,١٥٩ جنيهًا مصريًا. تم احتساب المقابل المدفوع على أنه إعادة تقييم في بيان حقوق المساهمين. قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ إعادة شراء أسهم الخزينة بما لا يتجاوز ١٠٪ من إجمالي أسهم راس مال الشركة المصدر وذلك من خلال السوق المفتوح.

١٧ - تسهيلات انتمائية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|-----------------|---------------|------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٨٠٢,١٨٤,٢١٦ | ٨١٩,٧٢٠,٩٢٨ | رصيد أول المدة |
| ١,١٧٣,٩٠٣,٤٣٨ | ٢٥٣,١٥٩,٥٦٩ | المستخدم خلال الفترة / العام |
| (١,١٥٦,٣٦٦,٧٢٦) | (٢٨٧,٦٦٥,٨٧٩) | المسدد خلال الفترة / العام |
| ٨١٩,٧٢٠,٩٢٨ | ٧٨٥,٢١٤,٦١٨ | رصيد آخر المدة |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٨١٩,٧٢٠,٩٢٨ | ٧٨٥,٢١٤,٦١٨ | تسهيلات انتمائية تستحق خلال ١٢ شهر |
| ٩٣٤,٣٠٧ | ١,٥٦٣,٤١٥ | أرصدة دانة بنوك |
| ٨٢٠,٦٥٥,٢٣٥ | ٧٨٦,٧٧٨,٠٣٣ | |

- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الانتمائية من ٨% إلى ١٠,٧٥% في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨% إلى ٩,٧٥%).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| التسهيلات الائتمانية | مبلغ التسهيل جنيه مصري | معدل سعر الفائدة | تاريخ الاستحقاق | ٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري |
|------------------------------------|---------------------------|--|-----------------|---------------------------|-----------------------------|
| البنك التجاري الدولي | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٢٥% + معدل اقراض البنك المركزي ٨% مبادرة البنك المركزي* | ٢٠٢٢-٠٧-١٠ | ١٠٣,٠٨٨,٦٤٣ | ١٢٤,٣٨٥,٠٨٥ |
| بنك عودة | ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٥% + معدل اقراض البنك المركزي ٨% مبادرة البنك المركزي* | ٢٠٢٢-١٢-٣١ | ٤٣,٧٤٩,٨١٣ | ٤٩,٣١٤,٢٦٢ |
| البنك العربي | ٨٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٨% مبادرة البنك المركزي* | ٢٠٢٢-١٢-٣١ | ٣٨,٦٣٢,٧٢٨ | ٣١,٠٦٢,٥٣٨ |
| البنك الأهلي الكويتي | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٥% + معدل اقراض البنك المركزي ٨% مبادرة البنك المركزي* | ٢٠٢٢-١٠-٣١ | ٥٧,١٩٦,٥٤٢ | ٣٦,٥٨٩,٦٩٠ |
| بنك أبو ظبي الإسلامي | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٥% + معدل اقراض البنك المركزي ٨% مبادرة البنك المركزي* | ٢٠٢٢-٠٧-١٥ | ٣٨,٠٨٥,٧٤٢ | ٥١,٥١٧,٣٣٣ |
| بنك الاسكندرية | ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٨% مبادرة البنك المركزي* | ٢٠٢٢-٠٦-٣٠ | ١٦٢,٢٠٨,٨٤٩ | ١٤٥,٥٨٩,٨٦٨ |
| بنك الأهلي المتحد | ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٣٥% + معدل اقراض البنك المركزي ٨% مبادرة البنك المركزي* | ٢٠٢٢-٠٦-٠١ | ١٦,٦٦٦,٦٦٧ | ٢٨,٩٣٣,٣٣٣ |
| بنك الإمارات دبي | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٨% مبادرة البنك المركزي* | ٢٠٢٢-١٠-٣١ | ٨٠,٢٢٤,٧٩٧ | ٤٥,٤٢٦,٧٥٢ |
| إجمالي التسهيلات الائتمانية | | | | ٧٨٥,٢١٤,٦١٨ | ٨١٩,٧٢٠,٩٢٨ |

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

بعض التسهيلات الائتمانية أعلاه مضمونه بأوراق القبض وأذون الخزانة (أيضاح ١٠,٩).

١٨ - قروض طويلة الاجل

قرض (١)

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

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

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بإعادة جدولة القرض (١) ليستحق السداد على ٢١ قسط شهري بداية من ١ أكتوبر ٢٠٢٠ وحتى ١ يونية ٢٠٢٢،

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

قرض (٢)

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

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بإعادة 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، وتم سداد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٢,٤٧٣,٩٧٢ جنيه مصري).

حصلت الشركة على هذه القروض بضمان رهن أذون خزانة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

أرصدة القروض خلال ٣١ مارس ٢٠٢٢ كالتالي:

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

١٩ - الإيرادات

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | الإيرادات |
|--------------|--------------|-------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٥٢,٢٥٥,٣٢٦ | ٣١٧,٤٥٩,٣٥٤ | إيرادات بيع البضائع (بالصافي) |
| ١٨,٥٩٠,٤٠٩ | ٢٥,٠٣٩,٨٧٩ | إيرادات من خدمات تصنيع للغير |
| ٢٧٠,٨٤٥,٧٣٥ | ٣٤٢,٤٩٩,٢٣٣ | |

٢٠ - تكلفة الإيرادات

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | تكلفة الإيرادات |
|--------------|--------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٢,٤٥٣,٢٣٢ | ٢٨,٦٦٩,٤٦٥ | مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى |
| ٩٢,٨٣٠,٥٤٢ | ٩٨,٢٧٧,٧٠٩ | مواد خام |
| ٤,٩٩٧,٧٤٧ | ٤,٣٦٣,٥٣٢ | قطع غيار ومواد |
| ٢,٣٩٥,٤٢٤ | ٢,٩٢٩,٩٥٩ | رسوم حكومية ودمغه طبية |
| ٧,٢٦٤,٧٦٥ | ١٠,٩٨٩,٦٠٦ | مصروفات تشغيل أخرى |
| ٧,٣٢٧,٩٥٨ | ٨,١٠٧,٠٥٢ | مصروفات طاقة |
| ١٣,١٧٤,٣٧٠ | ١٣,٣٧٦,٥٩٥ | أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٧,٥) |
| ١,٣٢٤,٣٦٢ | ٦٥٨,٨٩٧ | إيجارات |
| ٢,٧٥١,٠٣٨ | ٣,٦٣٢,٣٤٥ | صيانة |
| ١٥٤,٥١٩,٤٣٨ | ١٧١,٠٠٥,١٦٠ | |

٢١ - مصروفات بيعيه وتسويقية

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | مصروفات بيعيه وتسويقية |
|--------------|--------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٩,٢٨٩,٩١٥ | ٣٠,٢١٨,٧٧٥ | مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية |
| ١,٠٨١,٥٢١ | ١,١٤٢,٧٩٩ | اهلاكات - (إيضاح ٥) |
| ١٨,٩٠٠ | ٦,٣٠٠ | إيجارات |
| ٢٣,٧٣٦,١٩٦ | ٣١,٧٧١,٧٢٢ | دعاية وتسويق |
| ٥٤,١٢٦,٥٣٢ | ٦٣,١٣٩,٥٩٦ | |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|-------------------|-------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠,٢٨٢,٣٤٨ | ١١,٤١٣,٢٢٢ | مرتبات وتأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اضافية |
| ٤٩٠,٤٤٠ | ٢٢١,٢٢٣ | أتعاب مهنية |
| ١٢١,٦٤٥ | ٤٣٦,٣٩٣ | صيانة |
| ٤٥٣,٦٧٠ | ٤٩٢,٢٨٢ | أهلاكات - (إيضاح ٥) |
| ١,٧٣٠,٢٠٠ | ١,٩٠٧,٢٥٠ | أخرى |
| <u>١٣,٠٧٨,٣٠٣</u> | <u>١٤,٤٧٠,٣٧٠</u> | |

٢٣ - إيرادات تمويلية

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٤,٥٩٩,٩٣٢ | ١٣,٩٥٩,٠٦٨ | عوائد من أدون خزانة |
| ٨,٨١٢ | ١,٦١٩ | عوائد من ودائع لأجل |
| <u>١٤,٦٠٨,٧٤٤</u> | <u>١٣,٩٦٠,٦٨٧</u> | |

٢٤ - مصروفات تمويلية

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|-------------------|-------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٢,٤٤٨,٣١١ | ٢٠,٧٦٩,٤٧٦ | قوائد مدينة |
| ٥٣٢,١٥٩ | ٥٠٩,٩١٦ | مصروفات تمويلية لالتزامات الايجار (إيضاح ٦) |
| ٨٩٣,٨١٥ | ٩٠٧,٩١١ | مصروفات بنكية |
| <u>٢٣,٨٧٤,٢٨٥</u> | <u>٢٢,١٨٧,٣٠٣</u> | |

٢٥ - ضرائب الدخل

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (٦,٧٨٥,١٧٠) | (١٧,٩٦٦,١٠٨) | ضريبة الدخل الجارية |
| (٢,٢٨٦,٤٥٩) | (٣,٠١٤,١٢٩) | ضريبة الدخل المؤجلة |
| <u>(٩,٠٧١,٦٢٩)</u> | <u>(٢٠,٩٨٠,٢٣٧)</u> | مصروف ضرائب الدخل |

ضرائب الدخل المؤجلة

| قائمة الأرباح أو الخسائر | | قائمة المركز المالي | | |
|--------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--|
| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (١,٤٩٢,٥٢٠) | (٢,٦٧١,٠٧٧) | (٤٦,٨٩٠,٠٨١) | (٤٩,٥٦١,١٥٨) | الاهلاك والاستهلاك |
| - | ٢٤٢,٥٤٩ | ١,٩٦٠,١٦٥ | ٢,٢٠٢,٧١٤ | مخصصات |
| ١٨٢,٣١٢ | ٢٢٥,٠٠٠ | ١,٨٩٧,٧٨٤ | ٢,١٢٢,٧٨٤ | الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض |
| (٧٨٥,٨٥١) | ٤٩٢,٩١٩ | ٢,٤٩١,٦٢٦ | ٢,٩٨٤,٥٤٥ | الانخفاض في قيمة المخزون |
| (١٩٠,٤٠٠) | (١,٣٠٣,٥٢٠) | ٤٢,٢٧٠ | (١,٢٦١,٢٥٠) | فروق تقييم العملة الأجنبية غير المحققة |
| <u>(٢,٢٨٦,٤٥٩)</u> | <u>(٣,٠١٤,١٢٩)</u> | <u>(٤٠,٤٩٨,٢٣٦)</u> | <u>(٤٣,٥١٢,٣٦٥)</u> | صافي ضرائب الدخل المؤجلة |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٥- ضرائب الدخل (تابع)

| معدل الضريبة | | معدل الضريبة | | تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل |
|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل |
| ٣٩,٤٠٣,٣٤٤ | ٩١,٣٩٦,٥٩٩ | ٣٩,٤٠٣,٣٤٤ | ٩١,٣٩٦,٥٩٩ | ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة |
| ٨,٨٦٥,٧٥٢ | ٢٠,٥٦٤,٢٣٥ | ٢٢,٥% | ٢٢,٥% | مصروفات غير قابلة للخصم |
| ٢٠٥,٨٧٧ | ٤١٦,٠٠٢ | | | معدل الضريبة الفعلي |
| ٩,٠٧١,٦٢٩ | ٢٣,٠٢% | ٢٣,٠٢% | ٢٢,٩٦% | |

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 ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ريخ الفترة الأساسي والمخفض المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة أسهم خزينة |
|---------------|---------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | نصيب السهم في أرباح الفترة |
| ٣٠,٣٣١,٧١٥ | ٧٠,٤١٦,٣٦٢ | |
| ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | |
| (١٨,٨٩٧,١٤٥) | (١٨,٨٩٧,١٤٥) | |
| ٠,٠٣٠٩ | ٠,٠٧١٨ | |

- لا يوجد أسهم ذات تأثير خافض وبالتالي يتساوى نصيب السهم الأساسي والمخفض.

٢٧- الموقف الضريبي

أ- ضرائب شركات الاموال

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم الاتفاق باللجنة الداخلية المتخصصة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ تقديرا وتم الطعن عليه و صدر قرار بأعادة الفحص الفعلي وجارى التجهيز للفحص عن تلك السنوات مع تجهيز سنوات ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠.

ب- ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ و تم سداد الفروق.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ تم تسليم المستندات الخاصة بالفحص وسداد الضريبة المستحقة بالتسويات و تم اجراء الفحص.

ج- ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- جارى التجهيز للفحص الضريبي عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠.

د- ضرائب القيمة المضافة

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٨ - 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 | ٣١ مارس ٢٠٢٢ جنية مصري | ٣١ مارس ٢٠٢١ جنية مصري |
|----------------------------|---------------|------------------|---------------------------|---------------------------|
| شركة راميدا لتجارة الأدوية | شركة تابعة | ايجار مشتريات | ١,٥٠٠ | ١,٥٠٠ |
| شركة راميكير | شركة تابعة | ايجار مشتريات | ١,٥٠٠ | ١,٥٠٠ |
| شركة راميفارما | شركة تابعة | ايجار مشتريات | ١,٥٠٠ | ١,٥٠٠ |
| | | | ٢,٦٤٨,٥٣٥ | ٤٦٠,٢٩٥ |
| | | | ٩,٣٣٦ | - |

(ب) ارصدة الأطراف ذات العلاقة

| الشركة | طبيعة العلاقة | مستحق من جنية مصري | مستحق الى جنية مصري | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
|----------------------------|---------------|-----------------------|------------------------|--------------|----------------|
| شركة راميدا لتجارة الأدوية | شركة تابعة | - | ٢٨٦,٣٨٣ | ٢٨٦,٣٨٣ | ٢٩٠,٣٦١ |
| شركة راميكير | شركة تابعة | ٣,٥٤١,٧٠٩ | - | ٣,٥٤١,٧٠٩ | - |
| شركة راميفارما | شركة تابعة | ٢١,٧١٦,٠١٩ | - | ٢١,٧١٦,٠١٩ | - |
| | | ٢٥,٢٥٧,٧٢٨ | ٢٨٦,٣٨٣ | ٢٥,٢٥٧,٧٢٨ | ٢٩٠,٣٦١ |
| | | | ٢٨٦,٣٨٣ | ٢٨٦,٣٨٣ | ٢٩٠,٣٦١ |

(ت) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢١ الاتي:

| مرتبات وحوافز | ٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري | ٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| | ٧,٧٢٣,٩٣١ | ٦,٧٢٨,٠٥٢ |
| | ٧,٧٢٣,٩٣١ | ٦,٧٢٨,٠٥٢ |

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٢٩ - أحداث جوهرية

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

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