

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

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود حولها

الصفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة
٨ - ٣٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

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

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود حولها

الصفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة
٨ - ٣٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

**تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
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 ٢٠٢٦ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المختصرة 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"، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 المستقل المختصر للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

لفت انتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، نوجه الانتباه الي إيضاح (٨) حول القوائم المالية المستقلة المرفقة، حيث ان لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقد قامت الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.



مراقب الحسابات

أحمد أمين حافظ

أحمد أمين حافظ

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٢٠٩٠٤)
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٠٣)

القاهرة في: ١٩ مايو ٢٠٢٦

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

قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء	(٥)	٧٢٣,٣٣٨,٥١٦	٧١٩,٢٧٩,٤٨٧
أصول حق انتفاع	(٦-أ)	٦٥,١٢٢,٨٦٣	٧١,٦٢١,١٩١
أصول غير ملموسة	(٧)	١,٠٩١,٥٥٥,٦٨١	١,٠٩٤,٤٠٥,٧٢٢
استثمارات في شركات تابعة	(٨)	١,٥٢٤,٣٠٠	١,٥٢٤,٣٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٨٨١,٥٤١,٣٦٠	١,٨٨٦,٨٣٠,٧٠٠
الأصول المتداولة			
مخزون	(٩)	٨٢٤,٢٥٣,٧٢٨	١,٠٠٤,٢٩٢,٤٤٥
عملاء وأوراق قبض	(١٠)	٢,٢٩١,٥٨٣,١٩١	٢,١٠٤,٦٢٢,٧٠٤
مستحق من أطراف ذات علاقة	(٣٣)	٤٨,٩٢٤,٣٨٦	٤٢,٦٨٧,٣٤٩
مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى	(١١)	١٩١,٤٦٧,٨٤٣	١٤١,٩٦٥,٨٦٩
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١٢)	٣٧,٠٨١,٣١٨	٢٦,٦٢٢,٦٥٠
أصول أخرى	(١٣)	١٩,٤٠٨,٥٥٨	٩٣,٨٣٩,٠٧٨
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٤١٢,٧١٩,٠٢٤	٣,٤١٤,٠٣٠,٠٩٥
إجمالي الأصول		٥,٢٩٤,٢٦٠,٣٨٤	٥,٣٠٠,٨٦٠,٧٩٥
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(١٦)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي عام	(١٧)	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥
أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز	(١٩)	٢٥,٤٧٠,٠٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤
احتياطيات أخرى		٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢
أرباح الفترة والأرباح المرحلة		١,١٦٢,٤٠٦,٣٨٢	١,١٣٠,٦٨٠,٠٢٠
إجمالي حقوق الملكية		٢,١٩٣,٩٤٧,٦٦٣	٢,١٤٩,٥١٣,٨٠١
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات عقود تأجير - طويلة الاجل	(٦-ب)	٧٢,١٥٦,٧٧٠	٧٥,٤٦٠,٨٢٤
التزامات ضريبية مؤجلة	(٣٠)	٧٥,١٥٧,٨٧٥	٦٦,٦٧٣,٨٨٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٤٧,٣١٤,٦٤٥	١٤٢,١٣٤,٧٠٧
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٤)	١٤,٧٩٠,٩٤٧	١٤,٧٩٠,٩٤٧
تسهيلات ائتمانية	(٢٠)	٢,١٥٥,٣٢٢,٩٢٦	٢,٢٦١,١٨٠,٥١٠
التزامات عقود تأجير - قصيرة الاجل	(٦-ب)	٣,٦٥٧,٢١٧	٦,١٠٢,٨٠٢
موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى	(١٥)	٥٦٣,١٥٤,٥٨٩	٥٥٥,٤٨٠,٢٩١
مستحق الى أطراف ذات العلاقة	(٣٣)	٩٢,٠٩٣,٠٣٧	٧٠,٢٦٨,٥٧١
ضرائب الدخل المستحقة		١٢٣,٩٧٩,٣٦٠	١٠١,٣٨٩,١٦٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢,٩٥٢,٩٩٨,٠٧٦	٣,٠٠٩,٢١٢,٢٨٧
إجمالي الالتزامات		٣,١٠٠,٣١٢,٧٢١	٣,١٥١,٣٤٦,٩٩٤
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		٥,٢٩٤,٢٦٠,٣٨٤	٥,٣٠٠,٨٦٠,٧٩٥

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى



محمد أبو عميرة



الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١,٠٤٥,٨٩٣,٣٦٣	٨٦١,١٨٦,٦٥٩	(٢٣)	الإيرادات
(٥٣٣,٣٢٨,١١٩)	(٤٧٠,٨٧١,٠٤٦)	(٢٤)	تكلفة الإيرادات
٥١٢,٥٦٥,٢٤٤	٣٩٠,٣١٥,٦١٣		مجمّل الربح
(١٩٣,٦٣٧,٨٦٦)	(١٣١,٨٩٦,٨٧٨)	(٢٥)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٤١,٣٠٢,٠٣٦)	(٣٣,٢٩٤,٣٨٠)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٢,٥٠٩,٢٣٧	٢,٣١٦,٣٤١	(٢٧)	إيرادات أخرى
٢٨٠,١٣٤,٥٧٩	٢٢٧,٤٤٠,٦٩٦		نتائج أنشطة التشغيل
٧٤٧,٤٢٧	١١,٦٩٠,٧٦٧	(٢٨)	إيرادات تمويلية
(١٣٢,١٥٠,٢٩١)	(١٣٢,٦١٢,٧٦٣)	(٢٩)	مصروفات تمويلية
٦,٠٩٨,٢٠٦	(٢,٩٦٦,٦٨٢)		صافي أرباح/ (خسائر) فروق عملة
(١٢٥,٣٠٤,٦٥٨)	(١٢٣,٨٨٨,٦٧٨)		صافي تكلفة التمويل
-	(١,٦٢٧,٢٥٥)	(١٠)	اضمحلال في العملاء واوراق القبض
(١٥,٨٨٤,٣٧٥)	-	(١٩)	مصروف نظام ائابة وتحفيز
(٢,٦٤٤,٩٩٤)	(٢,١٨٠,٥٦٧)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
١٣٦,٣٠٠,٥٥٢	٩٩,٧٤٤,١٩٦		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٣١,٠٧٤,١٩٠)	(٢٣,٠٢٧,١٧٨)	(٣٠)	ضرائب الدخل
١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	٧٦,٧١٧,٠١٨		أرباح الفترة
٠,٠٥٢٦	٠,٠٣٨٦	(٣١)	نصيب السهم في الأرباح - الأساسي
٠,٠٥٢٢	٠,٠٣٨٥	(٣١)	نصيب السهم في الأرباح - المخفض

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 المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	٧٦,٧١٧,٠١٨	ارباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
-	-	البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لقائمة الأرباح أو الخسائر:
-	-	صافي البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لقائمة الأرباح أو الخسائر
-	-	البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقا لقائمة الأرباح أو الخسائر:
-	-	صافي البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقا لقائمة الأرباح أو الخسائر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	٧٦,٧١٧,٠١٨	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

رأس المال المدفوع جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	أسهم خزينة جنيه مصري	احتياطي نظام الأمانة والتحفيز جنيه مصري	احتياطيات أخرى جنيه مصري	أرباح الفترة والأرباح المرحلة جنيه مصري	إجمالي حقوق الملكية جنيه مصري
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	١٣,٠٢٩,٢٥١	١,١٢٩,٨١٦,٢٠٦	٢,٠١١,٧٥٣,٦٨٦
إعدام اذون خزانة إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	(٢,٣٦٧,٥٠٠)	-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	٢٦,٢٣١,٢٦٧	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٣٧٥,٨٦٦,٢٣٣	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣٠٣,٦٤٦,١٧٧	-	١٣,٠٢٩,٢٥١	١,٢٠٦,٥٣٣,٢٢٤	٢,٠٨٨,٤٧٠,٧٠٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	-	١٢,٧٦٢,٥٣٤	١,١٣٠,٦٨٠,٠٢٠	٢,١٤٩,٥١٣,٨٠١
احتياطي نظام الأمانة والتحفيز	-	-	-	-	١٢,٧٠٧,٥٠٠	-	١٢,٧٠٧,٥٠٠
توزيعات أرباح - إيضاح ٣١	-	-	-	-	-	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	-	٢٥,٤٧٠,٠٣٤	١,١٦٢,٤٠٦,٣٨٢	٢,١٩٣,٩٤٧,٦٦٣

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٩,٧٤٤,١٩٦	١٣٦,٣٠٠,٥٥٢		الأنشطة التشغيلية
			أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٤,٩٥٧,٥٦٤	(٥,٣٦٦,١٤٦)		تعديلات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:
٢٢,٩٤٢,٧١٦	٢٣,٦١٥,٨٤٠	(٥,٦,٧)	فروق العملة الأجنبية
-	١٥,٨٨٤,٣٧٥	(١٨)	الاهلاك والاستهلاك
١,٦٢٧,٢٥٥	-	(١٠)	مصروف نظام ائابة وتحفيز
٢,٩٣٩,٨٧٥	-	(٧)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض – بالصافي
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	أضمحلل أصول غير ملموسة
(١١,١٧٩,٠٢٣)	-	(٢٧)	أضمحلل المخزون
١٣٢,٣٤١,٦٨٩	١٢٩,٣٠٨,٢٨١	(٢٨)	إيرادات تمويلية
٢٧١,٠٧٤	٢,٨٤٢,٠١٠	(٢٨)	مصروفات تمويلية
(٩٣,٦٣٠)	(١,٠٧٩,٢٣٣)	(٢٦)	مصروفات تمويلية على التزامات الايجار
٢٧٣,٥٥١,٧١٦	٣٠٨,٥٠٥,٦٧٩		(أرباح) بيع أصول ثابتة
(١٩٩,٩٧٣,٥٩٠)	١٧٧,٥٠٦,٩٢١		التغير في المخزون
(٦٥٤,٨٠٨)	(٤,٤٦٨,٢٠٤)		المستخدم من مخصصات المخزون
٨٥,٩٢٥,١٨٧	(١٤٨,٠٩٦,٩٨٦)		التغير في العملاء وأوراق القبض
٢٣٦,٥٧٤,٨٠٢	(٤٩,٥٠١,٩٧٤)		التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى
(١٢٦,١٧١,٩٢٧)	(٧٨,٨٢٧,٦٢٨)		التغير في موردين وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى
(٦,٠٦٦,١١٨)	٢١,٨٢٤,٤٦٦		التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة
٢٦٣,١٨٥,٢٦٢	٢٢٦,٩٤٢,٢٧٤		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٣٢,٣٤١,٦٨٩)	(١١٩,٤٨٣,٢٣٧)		المسدد من المصروفات التمويلية
(٢,٠٧٦,٨٥١)	-		المستخدم من المخصص
(٧,٦٥٨,٤٠٨)	-		المسدد من ضرائب الدخل
١٢١,١٠٨,٣١٤	١٠٧,٤٥٩,٠٣٨		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			الأنشطة الاستثمارية
(٨,٦٧٣,٦٥٢)	(٢,٠٣٠,٩٠٨)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٧,٩٠٢,٦٣٥)	(١٦,٥٢٣,٢٢٧)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء
-	٣٥,٥٦٧,٠٢٤	(١٣)	متحصلات من بيع أصول أخرى
(٤٧٦,٢٨٩,٨٧٥)	(٥,٠٢٤,٠٣٤)	(٧)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
١٦٨,٤٥٠,٠٠٠	-	(١١)	متحصلات من اذون خزانة مستحقة
٩٦,٥٣٨	١,٩٣٦,٣١٥	(٥)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٧,٨٤٥,٣٢٥)	-	(١٢)	الاستثمار في ودائع لأجل
(٣٣٢,١٦٤,٩٤٩)	١٣,٩٢٥,١٧٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			الأنشطة التمويلية
١,٠١٦,٤٣١,٩٥٠	٧٨٢,٧٥٣,٤٢٩	(٢٠)	المستخدم من التسهيلات الائتمانية
(٨٠٤,١٩٤,٣٠٦)	(٨٨٨,٦١١,٠١٥)	(٢٠)	المسدد من التسهيلات الائتمانية والبنوك الدائنة
(٩٥١,٦١٨)	(٦,٢٣٧,٠٣٧)	(٣)	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(١,٧٧٢,١٥٠)	(٤,١٩٧,٠٦١)	(٦)	المسدد من التزامات الايجار
٢٠٩,٥١٣,٨٧٦	(١١٦,٢٩١,٦٨٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(١,٥٤٢,٧٥٩)	٥,٠٩٢,٥٢٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٢٤,٩٥٧,٥٦٤)	٥,٣٦٦,١٤٦		صافي فروق العملة الأجنبية
٦٠,٨٠١,٦٧٦	٢٦,٦٢٢,٦٤٨		النقدية وما في حكمها في اول الفترة
٣٤,٣٠١,٣٥٣	٣٧,٠٨١,٣١٨	(١٢)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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 ٢٠٢٦ في ١٨ مايو ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢-١ أسس الإعداد

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.

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية، ولا تعتبر الشركة عرضة لأي تأثيرات هامة موسمية أو دورية.

تم إعداد وعرض القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع البيانات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ لا تُعد بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تتحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة إيضاح ٨ وقد قامت الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا أدائها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة

٢-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

لا يوجد تغيير عن السياسات المحاسبية المتبعة حيث لم تقم الشركة بتطبيق المعالجات المحاسبية البديلة.

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية المستقلة 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 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 المستقلة للشركة:

١-٣ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

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

٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

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

مخصص مردودات مبيعات البضائع

تقوم إدارة الشركة بتحديد تقديرات مخصص مردودات 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 يحدد 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. (إيضاح-٧)

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٣ التقديرات (تابع)

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استنادا إلى تقديرات معقولة، واطاعة 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 وفقا للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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 ٢٠٢٥: ٩٤٪، ٦٪ 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 الربع الأول المنتهى في ٣١ مارس ٢٠٢٦ تحت قطاعين في القوائم المالية المستقلة.

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

الفترة	خدمات		انتاج وبيع المنتجات الدوائية		الإجمالي
	تصنيع للغير "محلى"	تصدير	محلى		
			مبيعات خاصة	مناقصات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ مارس ٢٠٢٦	٧٩,٦٩٦,٩٢٩	٧٧,٧١٩,٢٨٢	٧٤٣,٣٣٥,٠٢٢	١٤٥,١٤٢,١٣٠	١,٠٤٥,٨٩٣,٣٦٣
٣١ مارس ٢٠٢٥	٥٤,٨٨٧,٨٤٠	٥٥,٣٨٣,٢٣٥	٦٣٤,١٥٠,٢٠٦	١١٦,٧٦٥,٣٧٨	٨٦١,١٨٦,٦٥٩

تبلغ الإيرادات من أكبر ٧ عملاء ٧٦٪ من إجمالي مبيعات البضائع (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٨٠٪)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وآلات جر جنيه مصري	أجهزة معامل جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات مكاتب جنيه مصري	أصول تحت الإنشاء جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٠٠,٤٢٥,٢٣١	٥٧٦,١٩٨,٥١٢	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٥٦,٥٠٥,٧٧٦	٢٠,٧٣٧,١٥٨	٥٣,٦٢٩,٣٠٦	٩٤,١٤٧,٥٦٢	١,١٣٩,٠٦٠,٧٧٣
إضافات	-	-	٩٩٥,٧٨٧	-	٦٩٧,٦٨١	-	٣٣٧,٤٤٠	١٦,٥٢٣,٢٢٧	١٨,٥٥٤,١٣٥
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٢٥,٦٩٣,٠٤٠	٤,١٧٣,٤٢٢	-	٥,٥٣٩,٨٢٣	-	٢,٦٧٧,٩٣٠	(٣٨,٠٨٤,٢١٥)	-
استبعادات	-	-	(٥,٢١٤,١٧٥)	-	-	(٢٤,٠٨٠)	(٨٤,٣٣٥)	-	(٥,٣٢٢,٥٩٠)
٣١ مارس ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٢٦,١١٨,٢٧١	٥٧٦,١٥٣,٥٤٦	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٦٢,٧٤٣,٢٨٠	٢٠,٧١٣,٠٧٨	٥٦,٥٦٠,٣٤١	٧٢,٥٨٦,٥٧٤	١,١٥٢,٢٩٢,٣١٨
مجمع إهلاك	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٨٢)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٦٩٨,٠٣١)	-	(٤١٩,٧٨١,٢٨٦)
١ يناير ٢٠٢٦	-	(٢,٥٨١,٦٢٠)	(٧,٥٧٩,٠٤٨)	(٢٩٠,٩٢٣)	(١,٢٦٨,٨٨٤)	(٤٧٦,٤٦٦)	(١,٤٤١,٠٨٣)	-	(١٣,٦٣٨,٠٢٤)
إهلاك الفترة	-	-	٤,٤٠٤,٨١٥	-	-	١٧,٢٦٧	٤٣,٤٢٦	-	٤,٤٦٥,٥٠٨
استبعادات	-	(١٠٦,٠٢٣,٢٩٨)	(٢٤٥,٨٠٢,٨٦٨)	(١٤,٧٩٣,٨٠٥)	(٢٢,٣٢٧,٩٢٣)	(٦,٩١٠,٢٢١)	(٣٣,٠٩٥,٦٨٨)	-	(٤٢٨,٩٥٣,٨٠٣)
٣١ مارس ٢٠٢٦	-	(١٠٦,٠٢٣,٢٩٨)	(٢٤٥,٨٠٢,٨٦٨)	(١٤,٧٩٣,٨٠٥)	(٢٢,٣٢٧,٩٢٣)	(٦,٩١٠,٢٢١)	(٣٣,٠٩٥,٦٨٨)	-	(٤٢٨,٩٥٣,٨٠٣)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٢٠,٠٩٤,٩٧٣	٣٣٠,٣٥٠,٦٧٨	٣,٩٨٥,٩٩٨	٤٠,٤١٥,٣٥٧	١٣,٨٠٢,٨٥٧	٢٣,٤٦٤,٦٥٣	٧٢,٥٨٦,٥٧٤	٧٢٣,٣٣٨,٥١٦

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١١١,٣٦٦,٤١٦ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء في ٣١ مارس ٢٠٢٦ الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري، (٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٦

جنيه مصري

تم حساب ارباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٦

جنيه مصري

تكلفة الإيرادات	١٢,٤٢٨,٨٦١	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٥,٣٢٢,٥٩٠
مصروفات بيعيه وتسويقية	٣٧٢,٢٩٠	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	(٤,٤٦٥,٥٠٨)
مصروفات عمومية وإدارية	٨٣٦,٨٧٣	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	٨٥٧,٠٨٢
	١٣,٦٣٨,٠٢٤	متحصلات من بيع أصول ثابتة	١,٩٣٦,٣١٥
		ارباح بيع أصول ثابتة	١,٠٧٩,٢٣٣

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء (تابع)

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وآلات جر جنيه مصري	أجهزة معامل جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات مكاتب جنيه مصري	أصول تحت الإنشاء جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٩٤,٧٦٨,٤٢٩	٥٣٠,٧٩٧,٨٤٤	١٨,٢٢٦,٩٠٤	٣٥,٧٢٦,٤٤٦	١٤,٧٩٧,٨٤٧	٤٦,٧٦١,٣٧٠	٣٣,٤٦٤,٥٤٠	٩٩٣,١٨٠,٨٠٥
إضافات	-	٢,٣١١,٣٨٦	٢٢,٣٠٤,٢٨٠	٥٥٢,٨٩٩	١٧,٩٥٨,٣٠٩	٥,٩٧٧,٠٣٦	٣,٦٠٣,٨٩٤	١٠٢,٢٣٦,٠٣٥	١٥٤,٩٤٣,٨٣٩
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٣,٣٤٥,٤١٦	٣١,١٩١,٦٥٥	-	٢,٩٩٨,٥٠٣	-	٤,٠١٧,٤٣٩	(٤١,٥٥٣,٠١٣)	-
استيعادات	-	-	(٨,٠٩٥,٢٦٧)	-	(١٧٧,٤٨٢)	(٣٧,٧٢٥)	(٧٥٣,٣٩٧)	-	(٩,٠٦٣,٨٧١)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٠٠,٤٢٥,٢٣١	٥٧٦,١٩٨,٥١٢	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٥٦,٥٠٥,٧٧٦	٢٠,٧٣٧,١٥٨	٥٣,٦٢٩,٣٠٦	٩٤,١٤٧,٥٦٢	١,١٣٩,٠٦٠,٧٧٣
مجمع اهلاك	-	(٩٣,٦٢٠,٣١٢)	(٢٢٣,٣٧٢,٢٩٢)	(١٣,٣١١,٩٢٤)	(١٧,٤٣٤,١٢٢)	(٤,٧٤٠,٠٦٨)	(٢٧,٥٤٣,٩٣٣)	-	(٣٨٠,٠٢٢,٦٥١)
١ يناير ٢٠٢٥	-	(٩,٨٢١,٣٦٦)	(٢٧,٣٥١,١٢٩)	(١,١٩٠,٩٥٨)	(٣,٨٠٢,٣٩٩)	(١,٧٤٤,٤٩٩)	(٤,٨٦٣,٢٨٨)	-	(٤٨,٧٧٣,٦٣٩)
إهلاك الفترة	-	-	٨,٠٩٤,٧٨٦	-	١٧٧,٤٨٢	٣٣,٥٤٦	٧٠٩,١٩٠	-	٩,٠١٥,٠٠٤
استيعادات	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٨٢)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٦٩٨,٠٣١)	-	(٤١٩,٧٨١,٢٨٦)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٨٢)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٦٩٨,٠٣١)	-	(٤١٩,٧٨١,٢٨٦)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٩٦,٩٨٣,٥٥٣	٣٣٣,٥٦٩,٨٧٧	٤,٢٧٦,٩٢١	٣٥,٤٤٦,٧٣٧	١٤,٢٨٦,١٣٧	٢١,٩٣١,٢٧٥	٩٤,١٤٧,٥٦٢	٧١٩,٢٧٩,٤٨٧

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١١٤,٢٢٤,٤٦٤ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري. (٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري
- تم حساب أرباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري

تكلفة الإيرادات	٤٤,٨١٠,١٦٩	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٩,٠٦٣,٨٧١
مصروفات بيعيه وتسويقية	١,٣٦٣,٥٦٠	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	(٩,٠١٥,٠٠٤)
مصروفات عمومية وإدارية	٢,٥٩٩,٩١٠	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	٤٨,٨٦٧
	٤٨,٧٧٣,٦٣٩	متحصلات من بيع أصول ثابتة	١٩٧,٥٠٢
		أرباح بيع أصول ثابتة	١٤٨,٦٣٥

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨,٧٥٨,١٥٩	٢٨,٠٢٦,٠٩٠	التكلفة في اول الفترة
-	٧٠,٧٣٢,٠٦٩	اضافات
(١٤,٢٩٦,٩٨٢)	-	استبعادات
٨٤,٤٦١,١٧٧	٩٨,٧٥٨,١٥٩	إجمالي التكلفة في اخر الفترة
(٢٧,١٣٦,٩٦٨)	(١٩,٦٦٨,٦٤٢)	مجمع الاستهلاك في اول الفترة
٩,٩٠٢,٣٩٥	-	استبعاد مجمع أصل حق انتفاع
(٢,١٠٣,٧٤١)	(٧,٤٦٨,٣٢٦)	استهلاك خلال الفترة
(١٩,٣٣٨,٣١٤)	(٢٧,١٣٦,٩٦٨)	مجمع الاستهلاك في اخر الفترة
٦٥,١٢٢,٨٦٣	٧١,٦٢١,١٩١	صافي القيمة الدفترية في اخر الفترة

ب- التزامات عقود التأجير

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١,٥٦٣,٦٢٦	١١,٦٧٤,٢٥٩	كما في اول الفترة
-	٧٠,٧٣٢,٠٦٩	اضافات
(٦,٤٩٩,٥١٣)	-	استبعادات
٤,٩٤٦,٩٣٥	١٠,٦٢٣,٩٢٧	تكلفه التمويل خلال الفترة
(٤,١٩٧,٠٦١)	(١١,٤٦٦,٦٢٩)	مدفوعات خلال الفترة
٧٥,٨١٣,٩٨٧	٨١,٥٦٣,٦٢٦	كما في اخر الفترة
٣,٦٥٧,٢١٧	٦,١٠٢,٨٠٢	يخصم: الجزء متداول
٧٢,١٥٦,٧٧٠	٧٥,٤٦٠,٨٢٤	الجزء غير المتداول

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل وعلامة تجارية وانظمة

حاسب الي

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٥٢,٢٧١,٨٨٤	٦٥٧,٤٢٧,٨٨٤	التكلفة في أول الفترة
٥,٠٢٤,٠٣٤	٥٩٤,٨٤٤,٠٠٠	اضافات
١,٢٥٧,٢٩٥,٩١٨	١,٢٥٢,٢٧١,٨٨٤	إجمالي التكلفة في اخر الفترة
(١٥٧,٨٦٦,١٦٢)	(١٢٢,١٢٩,٥٥١)	مجمع الاستهلاك والاضمحلال في أول الفترة
-	(٢,٥٥٦,٧٧٠)	مخصص اضمحلال أصول غير ملموسة خلال الفترة-
(٧,٨٧٤,٠٧٥)	(٣٣,١٧٩,٨٤١)	إيضاح ٢٤
(١٦٥,٧٤٠,٢٣٧)	(١٥٧,٨٦٦,١٦٢)	استهلاك خلال الفترة
١,٠٩١,٥٥٥,٦٨١	١,٠٩٤,٤٠٥,٧٢٢	مجمع الاستهلاك والاضمحلال في اخر الفترة
		صافي القيمة الدفترية في اخر الفترة

٧- أصول غير ملموسة – (تابع)

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة في قيمة حقوق التسجيل وعلامات تجارية وأنظمة حاسب.

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة في العلامات التجارية الخاصة ببعض المنتجات الدوائية، والتي تم شراؤها من أطراف خارجية ومسجلة قانونيًا، ويتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعد الاعتراف الأولي. ويتم استهلاك هذه العلامات التجارية، التي لها عمر إنتاجي محدد، باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار عمرها الإنتاجي المقدر والبالغ ٢٠ سنة.

كما يشمل رصيد الأصول غير الملموسة حقوق التسجيل الخاصة بمنتجات دوائية أخرى قامت الشركة بتسجيلها لدى وزارة الصحة، ويتم استهلاك هذه الحقوق باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار عمرها الإنتاجي المقدر والبالغ ٢٠ سنة.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، قامت الإدارة، في إطار المراجعة الدورية للتقديرات المحاسبية، بإعادة تقييم العمر الإنتاجي المقدر للعلامة التجارية الدوائية لبعض المستحضرات، والمثبتة ضمن الأصول غير الملموسة وفقًا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) – الأصول غير الملموسة. ونتيجة لهذه المراجعة، تم تعديل العمر الإنتاجي المقدر للعلامة التجارية من (العمر الإنتاجي السابق ٢٠ سنة) إلى (العمر الإنتاجي المعدل من ٣٥ إلى ٤٠ سنة).

وقد استندت هذه المراجعة إلى متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣)، والتي تنص على أن يعكس العمر الإنتاجي للأصل غير الملموس الفترة التي يُتوقع خلالها تحقيق المنافع الاقتصادية المستقبلية، وذلك في ضوء الخبرة التاريخية مع المستحضرات المماثلة لنفس المادة الفعالة، والطلب في السوق، ومرحلة دورة حياة المنتج، والممارسات المتبعة في صناعة الأدوية لمستحضرات مماثلة لنفس المادة الفعالة.

وبناءً على تحليل مُحدث شمل العمر الاقتصادي المتوقع للمنتج، واستمرار أهميته الطبية، والأداء التاريخي والمتوقع للمبيعات، بالإضافة إلى الأعمار الإنتاجية المطبقة على علامات تجارية دوائية مماثلة في السوق، خلصت الإدارة إلى أن العمر الإنتاجي المطبق سابقاً لم يعد يعكس بشكل مناسب نمط استهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالعلامة التجارية.

وقد تم الاعتراف بهذا التغير باعتباره تغييراً في تقدير محاسبي وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) – السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء، وتم تطبيقها بأثر مستقبلي اعتباراً من تاريخ إعادة التقييم. وبناءً عليه لم يتم إعادة عرض أرقام الفترات المقارنة.

الأثر الكمي للتغير

في تاريخ إعادة التقييم، بلغت القيمة الدفترية للعلامة التجارية مبلغ ٨٣٥,٣٤٤,٤٢٨ جنيهاً مصرياً. ووفقاً للعمر الإنتاجي السابق، كانت فترة الإهلاك المتبقية تبلغ من ١٠ إلى ١٨ سنة، مما نتج عنه مصروف إهلاك سنوي يبلغ تقريباً ٥١,٢١٤,٧٢٠ جنيهاً مصرياً.

وعقب تعديل العمر الإنتاجي المقدر إلى ٣٥ إلى ٤٠ سنة، زادت فترة الإهلاك المتبقية لتبلغ من ٣٠ إلى ٣٨ سنة، وهو ما أدى إلى انخفاض مصروف الإهلاك السنوي ليبلغ تقريباً ٢٥,٤٣٢,٨٩٤ جنيهاً مصرياً.

ونتيجة لذلك، انخفض مصروف الإهلاك المعترف به خلال السنة المالية السابقة بمبلغ يقارب ٢٥,٧٨١,٨٢٥,٨٧ جنيهاً مصرياً، مع وجود زيادة مقابلة في الربح قبل الضريبة عن نفس الفترة.

كما بلغ الأثر الربع سنوي لهذا التغير انخفاضاً في مصروف الإهلاك بمبلغ يقارب ٦,٤٤٥,٤٥٦ جنيهاً مصرياً لكل فترة ثلاثة أشهر، مع وجود زيادة مقابلة في الربح قبل الضريبة.

وسيمت توزيع الأثر المتبقي على الفترات المالية المستقبلية على مدار فترة الإهلاك المتبقية المعدلة، وذلك استناداً إلى القيمة الدفترية المتبقية للعلامة التجارية.

وترى الإدارة أن أثر هذا التغيير جوهري على القوائم المالية المجمعة والمستقلة، وستواصل الإدارة مراجعة العمر الإنتاجي المقدر للعلامة التجارية في كل تاريخ إعداد للقوائم المالية، وستقوم بتعديل التقدير متى ما أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن العمر الإنتاجي المتوقع قد تغير، وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٧- أصول غير ملموسة - (تابع)

- يشمل رصيد الأصول غير الملموسة ارصده لم لم يبدأ استهلاكها على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٦٣٥,٥٠٨	١١,٧٤٩,٧٧٠	مستحضرات دوائية - (تحت التطوير والتسجيل)
١٥,٦٠١,٢٢٨	١٩,٥٥٦,٤٥٢	أنظمة حاسب ألى - (تحت التنفيذ)
<u>٢٩,٢٣٦,٧٣٦</u>	<u>٣١,٣٠٦,٢٢٢</u>	

٨- استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	نسبة المساهمة %	٣١ مارس ٢٠٢٦	نسبة المساهمة %	دولة التأسيس	
جنيه مصري		جنيه مصري			
١,٤٣٧,٣٠٠	%٩٩,٩٧	١,٤٣٧,٣٠٠	%٩٩,٩٧	مصر	شركة راميدا لتجارة الأدوية
١٢,٢٥٠	%٤٩	١٢,٢٥٠	%٤٩	مصر	شركة راميكير
١٢,٢٥٠	%٤٩	١٢,٢٥٠	%٤٩	مصر	شركة راميفارما
٦٢,٥٠٠	%٧٦	٦٢,٥٠٠	%٧٦	مصر	شركة جلو
<u>١,٥٢٤,٣٠٠</u>		<u>١,٥٢٤,٣٠٠</u>			

- تم اعتبار كل من شركة راميكير وراميفارما شركات تابعة نظرا لسيطرة الشركة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات.

٩- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٨,٦٣٧,٧٣٤	٣٧٣,٠٩٠,٤٨١	مواد خام
١٣٩,٨٩٣,٣٧٥	١٠٣,٨٥٤,٧٧٨	مواد تعبئة وتغليف
٦٢,٢٥٣,٤٦٦	٦٥,٢٧٤,٣٧٦	قطع غيار
٣٠٤,٢٧٥,٩٢٩	٢١٧,٩٥٥,٣٦٥	إنتاج تام
٢٠,٦٦٧,١٣٩	٣٠,٩٥٢,٩٦١	إنتاج تحت التشغيل
٣٢,٧٨٥,٧٢٥	٢٨,٢٥٧,٤٦٤	بضاعة بالطريق
١٥,٥٢٠,٩٩٠	١٧,١٤٢,٠١٢	مخزون لدى الغير
<u>١,٠١٤,٠٣٤,٣٥٨</u>	<u>٨٣٦,٥٢٧,٤٣٧</u>	
(٩,٧٤١,٩١٣)	(١٢,٢٧٣,٧٠٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١,٠٠٤,٢٩٢,٤٤٥</u>	<u>٨٢٤,٢٥٣,٧٢٨</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٩- المخزون - (تابع)

حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٦,٢٦٩,١٤٧)	(٩,٧٤١,٩١٣)	الرصيد اول الفترة
(١٨,٤٩٥,٢٤٢)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	مكون خلال الفترة *
٢٥,٠٢٢,٤٧٦	٤,٤٦٨,٢٠٤	المستخدم خلال الفترة
(٩,٧٤١,٩١٣)	(١٢,٢٧٣,٧٠٩)	الرصيد آخر الفترة

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

١٠- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٩٨,٩٣٩,٠٠٥	١,١٤٥,٧٠٣,٨٠٥	عملاء
٥٣,٥٩٦,٩٥٧	٥١,١١٥,٤١٥	عملاء - تشغيل للغير
١,٠٨٢,٩٣٩,٩٢١	١,٢٢٥,٦١٧,١٥٠	أوراق قبض
٢,٢٣٥,٤٧٥,٨٨٣	٢,٤٢٢,٤٣٦,٣٧٠	
(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)	(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٢,١٠٤,٦٢٢,٧٠٤	٢,٢٩١,٥٨٣,١٩١	

- بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٨٤٣ مليون جنيه مصري (إيضاح ٢٠).

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء وأوراق القبض قبل الاضمحلال في الآتي:

أرصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للاضمحلال	أرصدة يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للاضمحلال	أرصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للاضمحلال	الإجمالي	
أقل من ١٨٠ يوم	من ١٨١ إلى ٢٧٠ يوم	من ٢٧١ إلى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	أرصده اضمحلت قيمتها جنيه مصري
٩,٣٩٣,٧٧٦	-	-	٦٠٤,٤٠٠	١٣٠,٨٥٣,١٧٩
٢,٢٨١,٥٨٥,٠١٥	-	-	-	-
٢,٤٢٢,٤٣٦,٣٧٠	-	-	-	-
١,٩٨٣,٨٩٩,٩١٤	٣٣,٧٤٢,٦٠٩	٤,٢٢٧,٣٣٥	١,٤٠٥,٣٧٨	٨١,٣٤٧,٤٦٩
٢,٢٣٥,٤٧٥,٨٨٤	٣٣,٧٤٢,٦٠٩	٤,٢٢٧,٣٣٥	١,٤٠٥,٣٧٨	١٣٠,٨٥٣,١٧٩

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق قبض على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)	(٢٦,١١١,٨٣١)	(٢٦,١١١,٨٣١)	الرصيد اول الفترة
-	(١,٦٢٧,٢٥٥)	(١٠٤,٧٤١,٣٤٨)	مكون خلال الفترة
(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)	(٢٧,٧٣٩,٠٨٦)	(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)	الرصيد آخر الفترة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٠- عملاء وأوراق قبض (تابع)

تتضمن أرصدة العملاء وأوراق القبض رصيداً بمبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهاً مصرياً يتعلق بعميل واحد، بالإضافة إلى أطراف ذات علاقة لنفس العميل. وقد قامت الشركة بالتفاوض مع العميل لتسوية المديونية، في ظل مواجهة العميل للتأخيرات في السداد ووجود مؤشرات سلبية على مركزه المالي، فضلاً عن تعثره في السداد مع شركات أخرى. وفي هذا الإطار، تم الاستحواذ على أصول عقارية خلال السنوات السابقة لتسوية جزء من المديونية المستحقة، وتم إدراج هذه الأصول ضمن إيضاح (١٤). ولا تزال الشركة مستمرة في التفاوض مع العميل لتحصيل باقي المبالغ المستحقة. وقد بلغ رصيد العميل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، قبل إدراج المخصصات، مبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهاً مصرياً. وقامت الشركة بدراسة اضمحلال هذا الرصيد على أساس فردي، ونتيجة لذلك تم تكوين مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهاً مصرياً خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، ليلبلغ إجمالي المخصص المكون لهذا العميل المبلغ ذاته، وهو ما يعادل إجمالي رصيد العميل، وبذلك يصبح صافي رصيد العميل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ صفراً.

١١- مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٤٨٨,٢٤٧	١٨,٥٤٣,٣٨٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٩,٤٤٠,٦٦٣	٦٦,٥١٢,٠٥٨	دفعات مقدمة للموردين
٤٦,٠١٧,٧٧٨	٥٧,٠٧٦,١١٧	مصلحة الضرائب
٢٩,٤٢٢,٧٦٢	٢٣,٧٩١,٦٥٤	غطاءات اعتمادات مستنديه
١,٩٢٠,٩٤٠	١,٥٧٨,٢٠٦	تأمينات لدى الغير
٢,٧٣٣,٥٨٧	٦,٧٨٤,١٨٩	عهد وسلف عاملين
١,٩٤٣,٧١١	٢,٤٨٥,٨٦٣	مدفوعات مقدمة لمصلحة الجمارك
٩,٩٩٨,١٨١	١٤,٦٩٦,٣٧٦	متحصلات أخرى
١٤١,٩٦٥,٨٦٩	١٩١,٤٦٧,٨٤٣	

١٢- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٢٩٦	٩٩٦	أ- جنيه مصري
١٩,٢٧٤,٥٣٧	٢٥,٣٥٥,٢١٠	نقدية بالصندوق
٥,٥٤٠,٠٦٥	١١,١٢٦,٠٤٢	حسابات جارية
٢٤,٨٣٢,٨٩٨	٣٦,٤٨٢,٢٤٨	شيكات تحت التحصيل
٥٨٤,٧٩٩	٥٦٩,١٣٣	ب- عملة أجنبية
١,٢٠٤,٩٥٣	٢٩,٩٣٧	نقدية بالصندوق
١,٧٨٩,٧٥٢	٥٩٩,٠٧٠	حسابات جارية
٢٦,٦٢٢,٦٥٠	٣٧,٠٨١,٣١٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك (تابع)

أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك تتمثل في العملات الآتية:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦,٤٨٢,٢٤٨	٢٤,٨٣٢,٨٩٩	جنيه مصري
٥٧٣,٧٧٦	١,٧٧٢,٤٠١	دولار أمريكي
٢٥,٢٩٤	١٧,٣٥٠	يورو
٣٧,٠٨١,٣١٨	٢٦,٦٢٢,٦٥٠	

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

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٠,١٢٩	٢,٨١١,٨٦٨	النقدية بالصندوق
١١,١٢٦,٠٤٢	١٨,٠٦٣,٧٩٩	شيكات تحت التحصيل
٢٥,٣٨٥,١٤٧	١٣,٤٢٥,٦٨٦	حسابات جارية
٣٧,٠٨١,٣١٨	٣٤,٣٠١,٣٥٣	

١٣ - أصول أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩,٤٠٨,٥٥٨	٩٣,٨٣٩,٠٧٨	وحدات عقارية
١٩,٤٠٨,٥٥٨	٩٣,٨٣٩,٠٧٨	

تتمثل الأصول الأخرى في قيمة شراء لوحدات عقارية (وحدات سكنية) تم التنازل عنها لصالح شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - بموجب عقد بيع ابتدائي مؤرخ بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤ من أحد عملاء الشركة نظير سداد مديونية مستحقة عليه، قامت الشركة بتحديد سعر الشراء بناء على سعر شراء وحدات عقارية مماثلة بالسوق العقاري المصري.

خلال الفترة قامت الشركة ببيع إحدى الوحدات بقيمة ٧٤,٤ مليون جنيه مصري وجارى بيع باقى الوحدات.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٤- مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	مكون خلال الفترة	مستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٠٥٨,٢٠١	-	-	٤,٠٥٨,٢٠١
١٠,٧٣٢,٧٤٦	-	-	١٠,٧٣٢,٧٤٦
١٤,٧٩٠,٩٤٧	-	-	١٤,٧٩٠,٩٤٧

مخصص مطالبات متوقعة

مخصص مردودات المبيعات*

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	مكون خلال الفترة	مستخدم خلال السنة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٣٠٨,٠٩٧	-	(٢,٢٤٩,٨٩٧)	٤,٠٥٨,٢٠٠
١٠,٧٣٢,٧٤٧	-	-	١٠,٧٣٢,٧٤٧
١٧,٠٤٠,٨٤٤	-	(٢,٢٤٩,٨٩٧)	١٤,٧٩٠,٩٤٧

مخصص مطالبات متوقعة

مخصص مردودات المبيعات*

* يتم خصم مخصص مردودات المبيعات من المبيعات المفصح عنها (إيضاح ٢٣).

١٥- موردين وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٢,٠٧٢,٠١٥	٣٢٦,٣٤٥,٧٤٨
٤٧,١٦٨,٤٤٧	٥٦,٥٨٤,٤٧١
١٢٥,٧٥٦,٣١٠	١٢٨,٩٨٥,٣٦٣
٢٣,٥١٧,٣٩٤	١٧,٠٥٦,٤٣٥
٧٠,٧٤١,٢٥٥	١٦,٥٥٤,٥٠٣
٧٤,١٨٧,٤٩٩	٦٨٧,٤٩٩
٩,٧١١,٦٦٩	٩,٢٦٦,٢٧٢
٥٦٣,١٥٤,٥٨٩	٥٥٥,٤٨٠,٢٩١

موردون تجاريون

أوراق دفع

مصرفات مستحقة

مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)

مدفوعات مقدمه من العملاء

ارباح مستحقة الدفع

مدفوعات أخرى

لا توجد فوائد على أرصدة الموردون وأوراق الدفع والمدفوعات الأخرى.

١٦- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٢٥ جنيه مصري.

بناء 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 موزع على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم تمويلاً من مدفوعات المستفيدين من النظام على أن تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام إثابة 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. تم زيادة المسدد تحت حساب رأس المال حيث بلغ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

١٦- رأس المال (تابع)

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 موزع على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم.

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 أسهم زيادة مجانية بواقع ٠,٥٢٢٥٣ سهم مجاني لكل سهم أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة البالغ عددها ٩٧٨,٩٨٠,٧٢٠ سهم بعد استبعاد أسهم الخزينة مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر إلى الأكبر على أن تمول أسهم 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 موزع على عدد ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشا 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 وضمن أسهم (مساهمون من خلال الطرح العام والخاص) بعدد ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة الاسمية قدرها ٠,٢٥ للسهم الواحد.

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٧ مايو ٢٠٢٤ زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزع على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم تمويلا من مدفوعات المستفيدين من النظام على أن تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام إثابة وتحفيز العاملين بالشركة، ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزع على عدد ١,٥١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري.

تم سداد مبلغ ٣,٢٣٣,٧٣٣ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢٤ تم زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزع على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ تم اعدام اسهم خزانة في ٦ يناير ٢٠٢٥ عدد ٩,٤٧٠,٠٠٠ بقيمة ٢,٣٦٧,٥٠٠ جنيه مصري بقيمة اسمية قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري ليتم تخفيض رأس المال بنفس القيمة

تم سداد مبلغ ١,٨٨٢,٨٤٠ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٥ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٨٨٦,٢٣٢ جنيه مصري إلى ٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ١,٨٨٢,٨٤٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ١,٨٨٢,٨٤٠ جنيه مصري موزع على عدد ١,٨٨٢,٨٤٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري مخصصة بالكامل لصالح نظام الإثابة والتحفيز الخاص بشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية ش.م.م (راميدا) تمول نقدا من مدفوعات المستفيدين بالنظام حسب شريحة النظام التي سيتم تطبيقها.

طبقا لاجتماع مجلس الادارة في ٩ مارس ٢٠٢٥ بشأن اعتماد مشروع التوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والمتضمن توزيع أسهم مجانية بمبلغ ١٢٢,٢٥٠,٩٢٧ جنيه مصري . وقد قرر اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٥ اعتماد توزيع أسهم مجانية للمساهمين بمبلغ ١٢٢,٢٥٠,٩٢٧ مموله بالكامل من صافي ارباح العام القابلة للتوزيع طبقا للقوائم المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بزيادة قدرها ١٢٢,٢٥٠,٩٢٧ جنيه مصري، موزع على عدد ٤٨٩,٠٠٣,٧٠٨ سهم أصلي بواقع عدد ٠,٣٢٣٦ سهم مجاني بقيمة اسمية خمسة وعشرون قرش للسهم كزيادة مجانية، وقد تم ادراج زيادة رأس المال بالأسهم المجانية في السجل التجاري بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٥.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٦- رأس المال (تابع)

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢٦:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
٢٦٤,٧٤٤,٩٣٥	١,٠٥٨,٩٧٩,٧٣٨	٥٢,٩٥%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٢٣٥,٢٥٥,٠٦٥	٩٤١,٠٢٠,٢٦٢	٤٧,٠٥%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
٢٠٣,٣٥٠,٠٠٠	٨١٣,٤٣٥,١٤٦	٤٠,٦٧%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٢٩٦,٦٥٠,٠٠٠	١,١٨٦,٥٦٤,٨٥٤	٥٩,٣٣%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	

١٧- أحتياطي عام

أحتياطي 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.

عملاً بالمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ٨٩,٤٤٣,٣١٠ جنيه مصري للاحتياطي القانوني ليلبغ ٥٠ ٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

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

رصيد محول من مخصصات لإثابة والتحفيز ١٤,٤٧٣,٢٦٧ جنيه مصري يتمثل في القيمة العادلة للأسهم الممنوحة لمجموعة من الموظفين، وذلك باستخدام سعر السهم المُعلن في البورصة المصرية في تاريخ المنح، والبالغ ٢,٠١ جنيه مصري للسهم.

عملاً بالمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ٦٤,١١٦,٨٦٧ جنيه مصري للاحتياطي القانوني ليلبغ ٥٠ ٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

رصيد محول من مخصصات لإثابة والتحفيز ١٣,٩٢٧,٠٨٥ جنيه مصري يتمثل في القيمة العادلة للأسهم الممنوحة لمجموعة من الموظفين، وذلك باستخدام سعر السهم المُعلن في البورصة المصرية في تاريخ المنح، والبالغ ١,٣١ جنيه مصري للسهم.

تم تخفيض رأس المال بإعدام ٩,٤٧٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢,٣٦٧,٥٠٠ جنيه مصري بالقيمة الاسمية ٠,٢٥ جنيه للسهم، ومبلغ ٢٣,٨٦٣,٧٦٧ جنيه مصري من رصيد الاحتياطي العام، والذي يتمثل في الفرق بين القيمة السوقية للأسهم المشتراة والقيمة الاسمية.

١٧- أحتياطي عام - (تابع)

في ١٢ مايو ٢٠٢٤، قامت الشركة بتفعيل برنامج الإثابة والتحفيز، والذي تم من خلاله منح عدد من الموظفين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين خيارات أسهم لعدد إجمالي قدره ٧,٥٣١,٣٥٩ سهمًا بالقيمة الاسمية (٠,٢٥ جنيه مصري للسهم)، وذلك بشرط الاستمرار في الخدمة للفترة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة، وذلك وفقًا لموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية الصادرة في ١١ يونيو ٢٠٢٥.

الرصيد المحول يتمثل في القيمة العادلة للأسهم الممنوحة لمجموعة من الموظفين بمبلغ ١٣,٠٢٩,٢٥١ جنيهًا مصريًا، وذلك باستخدام سعر السهم المُعلن في البورصة المصرية في تاريخ المنح، والبالغ ١,٩٨ جنيهًا مصريًا للسهم.

عملاً بالمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ٦٠,٨٨٣,١٣٣ جنيهًا مصريًا للاحتياطي القانوني ليلبلغ ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	
٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٣٢١,٥٠٩,٩٤٤
-	(٦٠,٨٨٣,١٣٣)
-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)
-	١٣,٠٢٩,٢٥١
٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥
رصيد أول المدة	
محول الى احتياطي قانوني	
تخفيض من أسهم خزينة معدومة	
محول من أسهم اثابة وتحفيز	

١٨- أسهم خزينة

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

وفقًا لقرارات مجلس الإدارة الصادرة في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ وفي ٣١ مايو ٢٠٢٢ وفي ٤ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بشراء عدد ٢٩,٤٧٠,٠٠٠ سهمًا من البورصة، وتم الاحتفاظ بها في الخزينة بمقابل إجمالي قدره ٦٥,٩٢٦,١٩٨ جنيهًا مصريًا. وتم احتساب المقابل المدفوع على أنها إعادة تقييم في بيان حقوق المساهمين.

خلال عام ٢٠٢٢ قامت الشركة بشراء عدد ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٣٩,٦٩٤,٩٣٢ جنيهًا مصريًا، ووفقًا للمادة (٤٨) من قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجب على الشركة أن تتصرف في أسهم الخزينة للغير خلال مدة أقصاها سنة من تاريخ حصولها عليها، وإلا التزمت بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم واتباع الإجراءات المقررة لذلك. وقد قامت الشركة حاليًا بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية بإجمالي قيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيهًا مصريًا.

قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٣ مايو ٢٠٢٤ الموافقة على السير في إجراءات تخفيض رأس المال عن طريق إعدام أسهم الخزينة لدى الشركة، والتي يبلغ عددها ٩,٤٧٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢,٣٦٥,٥٠٠ جنيهًا مصريًا.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٠ ديسمبر ٢٠٢٤ الموافقة على تخفيض رأس المال عن طريق إعدام أسهم الخزينة لدى الشركة، والتي يبلغ عددها ٩,٤٧٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢,٣٦٥,٥٠٠ جنيهًا مصريًا، وذلك بعد استيفاء كافة الإجراءات الخاصة بتخفيض رأس المال عن طريق إعدام أسهم الخزينة لدى الشركة. وتم التصديق من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٨ يناير ٢٠٢٥.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٨ - أسهم خزينة - (تابع)

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
عدد الأسهم	المبلغ	عدد الأسهم	المبلغ
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول المدة	-	-	٢٦,٢٣١,٢٦٧
أسهم تم شراؤها	-	-	-
خلال الفترة	-	-	-
أسهم تم بيعها خلال الفترة	-	-	-
تخفيض من رأس المال	-	-	(٢,٣٦٧,٥٠٠)
محول لأحتياطي عام	-	-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)
أسهم تم إعدامها	-	-	-
	-	-	-

١٩ - أحتياطي 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 طبقاً لموافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ ، و يسمح هذا النظام للعاملين و المديرين و اعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين المستفيدين من نظام التحفيز و الأثابة بتملك جزء من أسهم الشركة. يجوز للمستفيد من النظام التصرف في الأسهم فور نقل ملكيتها إليه مع مراعاة قواعد القيد و التداول بالبورصة المصرية و بما لا يتعارض مع أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية و أحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية.

بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٤ وفقاً لنظام التحفيز و الإثابة للعاملين بمنح بعض العاملين و المديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وعد ببيع إجمالي عدد ٧,٥٣١,٣٥٩ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرش للسهم) بشرط قضاء المدة المطلوبة حتي تاريخ الممارسة. والشركة حالياً بصدد الحصول على الموافقات من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية و البورصة المصرية و من المتوقع بأن يكون تاريخ الممارسة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ حيث ان الشركة تسير في الاجراءات المطلوبة بهذا الشأن و تحقيق تقييمات الأداء المطلوبة. وتم تحديد لكل موظف حد أقصى لعدد الأسهم الممنوحة وفقاً لعقود وعد البيع مع تنفيذ حق الشراء بمدة أقصاها شهر من تاريخ الممارسة.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٥ بتكوين مخصص إثابة و تحفيز طبقاً لشرية النظام المحددة من قبل لجنة الإثابة و التحفيز والمقرر اعتماد موافقتها من مجلس الإدارة، وذلك لبعض العاملين و المديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، حيث يتضمن وعد ببيع إجمالي عدد ٩,٨١٧,٣٣٤ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرشاً للسهم)، والتي بشرط قضاء المدة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة و تحقيق تقييمات الأداء المطلوبة. وتم تحديد لكل موظف حد أقصى لعدد الأسهم الممنوحة وفقاً لعقود وعد البيع، مع تنفيذ حق الشراء بمدة أقصاها شهر من تاريخ الممارسة. وقد بلغت القيمة العادلة لإجمالي الأسهم الممنوحة لبعض العاملين مبلغ ١٢,٧٦٢,٥٣٤ جنيهاً مصري وفقاً لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (١,٥٥ جنيهاً مصري)، وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدون بالنظام نقداً.

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٦ وافق مجلس الادارة بالإجماع على تقديم مقترح للجمعية العامة الغير عادية لزيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأس المال المرخص به من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري بزيادة قدرها ٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري بإجمالي عدد اسهم ٣٢,٨١٧,٣٣٦ سهم عن طريق إصدار أسهم زيادة تخصص بالكامل لصالح نظام الإثابة و التحفيز الخاص بشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التجميلية ش.م.م (راميدا) تمول نقداً من مدفوعات المستفيدين بالنظام حسب شريحة النظام ، وقد بلغت القيمة العادلة لإجمالي الأسهم الممنوحة خلال الفترة لعدد ٥,٧٥٠,٠٠٠ سهم لبعض العاملين مبلغ ١٢,٧٠٧,٥٠٠ جنيهاً مصري وفقاً لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (٢,٤٦ جنيهاً مصري)، وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدون بالنظام نقداً .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٩ - أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز - (تابع)

تتمثل حركة أدوات حقوق الملكية خلال الفترة في الاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		
عدد الأسهم	المبلغ	عدد الأسهم	المبلغ	
	١٣,٠٢٩,٢٥١	٩,٨١٧,٣٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤	الرصيد في ١ يناير
١٣,١٣٨,٧٥٩				
٩,٨١٧,٣٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤	٥,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٧٠٧,٥٠٠	ممنوحة خلال الفترة
(٧,٥٣١,٣٥٩)	(١٣,٠٢٩,٢٥١)	-	-	تم استخدام الحق فيها خلال الفترة
٩,٨١٧,٣٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤	١٥,٥٦٧,٣٣٤	٢٥,٤٧٠,٠٣٤	أجمالي الأسهم القائمة في نهاية الفترة

٢٠ - تسهيلات انتمائية

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال الفترة في الاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		
جنيه مصري		جنيه مصري		
(١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦)		(٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠)		رصيد أول الفترة
(٣,٤٣٥,٢٤٧,٤٣٤)		(٧٧٨,١٣٤,٩٠٩)		المستخدم خلال الفترة
٢,٦٨٠,٦٩٠,٤٠٠		٨٨٨,٦١١,٠١٥		المسدد خلال الفترة
(٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠)		(٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤)		رصيد آخر الفترة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		
جنيه مصري		جنيه مصري		
(٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠)		(٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤)		تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
(٦٢٨,٥٧٠)		(٥,٢٤٧,٠٩٢)		أرصدة دائنة بنوك
(٢,٢٦١,١٨٠,٥١٠)		(٢,١٥٥,٣٢٢,٩٢٦)		

- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ١٩,٧٥٪ الى ٢١,٢٥٪ في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٥٪ الى ٢٥,٢٧٪).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		مبلغ التسهيل	التسهيلات الائتمانية
جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري	
٥٩٧,٩٣٤,٣٢٠		٤٩١,٥٠٦,٥١٢		٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
١١٥,٩٢٦,٨٢٥		١٦٣,٢٨٨,٢٨٥		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك ابوظبي الأول
١٧٧,٥٠٠,١٠٠		٢٤٢,٩٧٢,٩٩٨		٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٩٤,٢٥٦,٤٦٩		٩١,٩٥٨,٥٩١		١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
٤٠٠,١٦٥,٤٠٣		٣٧٩,٠١٤,٩٣٦		٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
١٤٧,٤٧٨,٠٦٣		٩١,٥٠٧,٩٠٧		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الاسكندرية
٢٠٦,٣٨٦,٤٠٦		٢٢١,٣٧٢,٧٠٦		٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
٦,٤٩٨,٤٣١		٧٧,٨٥٧		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
١٥٨,٨٩٢,٩٥٠		١٥٧,٩١١,٣٠٩		١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك التجارى وفا
٢٠٤,٠٠٣,٠٦٦		٢٦٨,٦١٧,٨٥٠		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك مصر
١٥١,٥٠٩,٩٠٧		٤١,٨٤٦,٨٨٣		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الكويت الوطني
٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠		٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤			إجمالي التسهيلات الائتمانية

- بعض التسهيلات الائتمانية أعلاه مضمونه بأوراق القبض (أيضاح ١٠).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢١- ارتباطات رأسمالية

في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغت الالتزامات التعاقدية لدى الشركة بالنسبة للأصول تحت الانشاء والآت ومعدات نشاط إنتاجي، والتي لم تتضمنها القوائم المالية مبلغ ٦٧,٥٩٩,٧٧٣ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٥٨,٧٥٣,٩٨٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٢٤ قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة SAP لتطبيق نظام محاسبي SAP بالشركة وبلغ إجمالي قيمة العقد ١,٥١٧,٨٨٥ دولار أمريكي تسدد على دفعات متساوية ابتداءً من مارس ٢٠٢٥ حتى مارس ٢٠٣٢ بالإضافة إلى مبلغ ٢٨٠,٠٠٠ دولار أمريكي خاص بأعمال تطبيق وتشغيل النظام وحاليا الشركة في مرحلة التحضير ومتوقع أن يبدأ تطبيق النظام ابتداءً من مايو ٢٠٢٦.

٢٢- التزامات محتملة

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٦,٨١٤,٨٣٦	٦,٠١٥,٥٦٩	اعتمادات مستندية غير مسحوبة*
٨,٣٢٠,٨٨٠	١٣,٦٥٩,٦٤٣	إيجارات لم تستحق بعد**
١٣,١٥٢,٠٠٠	١٣,١٥٢,٠٠٠	تأمينات إيجارية مستردة**
<u>٢٨,٢٨٧,٧١٦</u>	<u>٣٢,٨٢٧,٢١٢</u>	

*قامت الشركة بفتح اعتمادات مستندية لصالح موردين بغرض استيراد مواد خام ومستلزمات إنتاج. هذه الاعتمادات لم يتم السحب منها حتى تاريخه.

**قامت الشركة بإصدار شيكات عند توقيع أحد عقود الإيجار، تمثل مبالغ مدفوعة مقدماً عن فترات إيجارية مستقبلية أو تأمينات مستردة تُستحق عند انتهاء العلاقة التعاقدية.

٢٣- الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٩٦٦,١٩٦,٤٣٤	٨٠٦,٢٩٨,٨١٩	إيراد بيع البضائع (بالصافي)
٧٩,٦٩٦,٩٢٩	٥٤,٨٨٧,٨٤٠	إيرادات من خدمات تصنيع للغير
<u>١,٠٤٥,٨٩٣,٣٦٣</u>	<u>٨٦١,١٨٦,٦٥٩</u>	

٢٤- تكلفة الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٦٥,١٥٨,٢٢١	٥٧,٢٣٥,٣٣٨	مرتبات وحوافز
١٦,٤١٦,٦٦١	١٥,١٠٩,٠٤٨	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٣٤٦,٤١٤,٢٩٣	٢٨٣,٢٠٩,٢٥٥	مواد خام
٩,٧١٦,٠٧٦	٢٦,٢٢٤,٠٦١	قطع غيار ومواد
٥,٩٥٥,٨٩٤	٧,١٨٦,٥١٠	رسوم حكومية ودمغه طبية
٢٦,٠٩١,٩٢٠	١٥,١٤٥,٤٣٨	مصروفات تشغيل أخرى*
١٧,٩٣٣,٨٧٦	١٧,٢٤٢,٨٨٤	مصروفات طاقة
٢٠,٣٠٢,٩٣٦	٢٠,٩٦٩,٨٩١	أهلاك واستهلاك – (إيضاح ٧,٥)
١١,٣٨٢,٧٨٠	١٠,٠٦٦,٩٤٠	إيجارات
١٣,٩٥٥,٤٦٢	١٨,٤٨١,٦٨١	صيانة
<u>٥٣٣,٣٢٨,١١٩</u>	<u>٤٧٠,٨٧١,٠٤٦</u>	

* تتضمن مصروفات تشغيل أخرى مصروف الانخفاض في قيمة المخزون واضمحلال الأصول الغير ملموسة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٥- مصروفات بيعيه وتسويقية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦,٠٢٠,٩٤٥	٨٠,٩٩٤,٠٨٨	مرتبات وحوافز
٧,١٤١,٩٣٥	٩,٢٠١,٥٩٤	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
١,٣٣٥,٦٠٦	٢,٤٧٦,٠٣١	اهلاكات - (إيضاح ٥,٦)
٣٧,٥٠٠	١٢,٥٠٠	إيجارات
٦٧,٣٦٠,٨٩٢	١٠٠,٩٥٣,٦٥٣	دعاية وتسويق
١٣١,٨٩٦,٨٧٨	١٩٣,٦٣٧,٨٦٦	

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٩١١,٦٠٦	٢٧,٣٥٢,٣٣١	مرتبات وحوافز
١,٧٤٥,٩٤٦	١,٩٠٥,١٠٩	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٢,٤١١,٥٩٨	٢,٦٤٠,٨٢٦	أتعاب مهنية
٦٧٧,٨٥٦	٥٠٣,٩٩١	صيانة
٦٣٧,٢١٩	٨٣٦,٨٧٣	اهلاكات - (إيضاح ٥,٦)
٣,٩١٠,١٥٥	٨,٠٦٢,٩٠٦	أخرى
٣٣,٢٩٤,٣٨٠	٤١,٣٠٢,٠٣٦	

٢٧- إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣,٦٣٠	١,٠٧٩,٢٣٣	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥)
٢,٢٢٢,٧١١	١,٤٣٠,٠٠٤	إيرادات أخرى
٢,٣١٦,٣٤١	٢,٥٠٩,٢٣٧	

٢٨- إيرادات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,١٧٩,٠٢٣	-	عوائد من أذون خزانة
٥١١,٧٤٤	٧٤٧,٤٢٧	عوائد من ودائع لأجل وفوائد بنكية
١١,٦٩٠,٧٦٧	٧٤٧,٤٢٧	

٢٩- مصروفات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٠,٤٨٦,٩٦٥	١٢٧,١٦٢,٨١٦	فوائد مدينة
٢٧١,٠٧٤	٢,٨٤٢,٠١٠	مصروفات تمويلية لالتزامات الإيجار (إيضاح ٦)
١,٨٥٤,٧٢٤	٢,١٤٥,٤٦٥	مصروفات بنكية
١٣٢,٦١٢,٧٦٣	١٣٢,١٥٠,٢٩١	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣٠ - ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٢,٠٧٠,٢٤٦)	(٢٢,٥٩٠,١٩٨)	ضريبة الدخل - الجارية
٩,٠٤٣,٠٦٨	(٨,٤٨٣,٩٩٢)	ضريبة الدخل - المؤجلة
(٢٣,٠٢٧,١٧٨)	(٣١,٠٧٤,١٩٠)	مصرف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي		قائمة الأرباح أو الخسائر		
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١١٥,٧٣٢,٣٥٨)	(١٠٩,٨٩٧,٦٣٤)	(٥,٨٣٤,٧٢٤)	(٦,٦٩٠,٢٢٥)	أصول ثابتة وأصول غير ملموسة
٢,٤١٤,٨٦٨	٢,٤١٤,٨٦٨	-	-	مخصصات
٢٩,٤٤١,٩٦٦	٢٩,٤٤١,٩٦٦	-	٣٦٦,١٣٢	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٢,٧٦١,٥٨٥	٢,١٩١,٩٣٠	٥٦٩,٦٥٥	(١٤٧,٣٣٢)	الانخفاض في قيمة المخزون
٧,١٦٣,٤٤٧	٣,٥٨٩,٤٦٣	٣,٥٧٣,٩٨٤	-	أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز
(١,٢٠٧,٣٨٢)	٥,٥٨٥,٥٢٤	(٦,٧٩٢,٩٠٧)	١٥,٥١٤,٤٩٣	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
(٧٥,١٥٧,٨٧٥)	(٦٦,٦٧٣,٨٨٣)	(٨,٤٨٣,٩٩٢)	٩,٠٤٣,٠٦٨	صافي ضرائب الدخل المؤجلة

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٥	معدل الضريبة	٣١ مارس ٢٠٢٦	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٩٩,٧٤٤,١٩٦		١٣٦,٣٠٠,٥٥٢		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٢,٤٤٢,٤٤٤	٢٢,٥٠%	٣٠,٦٦٧,٦٢٤	٢٢,٥٠%	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
٥٨٤,٧٣٤		٤٠٦,٥٦٦		مصرفات غير قابلة للخصم
٢٣,٠٢٧,١٧٨	٢٣,٠٩%	٣١,٠٧٤,١٩٠	٢٢,٨٠%	معدل الضريبة الفعلي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١- 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 ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦,٧١٧,٠١٨	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	أرباح الفترة
٧٦,٧١٧,٠١٨	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية
١,٩٨٩,٥٥٨,٢٨٠	٢,٠٠٢,٤٩٧,٥٧٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
		تأثير الأسهم الخافضة:
٥,٣٩٦,٣٧١	١٥,٥٦٧,٣٣٤	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين – إيضاح ١٩
١,٩٩٤,٩٥٤,٦٥١	٢,٠١٨,٠٦٤,٩١٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير الانخفاض خلال الفترة
٠,٠٣٨٦	٠,٠٥٢٥	نصيب السهم – الأساسي
٠,٠٣٨٥	٠,٠٥٢١	نصيب السهم – المخفض

- كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٦) "رأس المال المصدر والمدفوع" اعتمد مساهمي الشركة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠٢٥ توزيع أرباح أسهم مجانية بواقع ٠,٣٢٣٦ سهم مجاني لكل سهم أصلي. وعليه تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في الأرقام المقارنة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح".
- وبتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٦ اقترح مجلس الإدارة مشروع توزيع الأرباح بقيمة ٧٣,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢٦.

٣٢- الموقف الضريبي

- أ- **ضرائب شركات الأموال**
 - تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد الضريبية المستحقة.
 - تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ وانتهاء الخلاف في أغلب بنود الخلاف وتم الربط واصدار النماذج.
- ب- **ضرائب كسب العمل**
 - تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٩ وتم السداد والتسوية.
 - السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢ تم الفحص الربط والسداد.
 - لم يتم الفحص المستندي عن سنوات ٢٠٢٣ حتى الآن.
- ج- **ضرائب الدمغة**
 - تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد.
 - تم فحص سنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ وجاري انتهاء الخلاف باللجنة الداخلية.
- د- **ضرائب المبيعات**
 - تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم الربط والسداد.
- هـ- **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

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣٣- 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 ٢٠٢٦ جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥ جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	ايجار	١,٥٠٠	١,٥٠٠
		مبيعات	٥٤٢,٦٦٢	٢,٢٩٦,٠٢٦
شركة راميكير	شركة تابعة	ايجار	١,٥٠٠	١,٥٠٠
		مرتبات	٩,٣٣٦	٩,٣٣٦
		مبيعات	١,٦٤٨,٩٧٤	٢,١٣٧,٢٨٠
شركة راميفارما	شركة تابعة	ايجار	١,٥٠٠	١,٥٠٠
		مشتريات	١٦,٧٤٧,٢٧٧	٢٣,٠٨٧,٤١٠
		مبيعات	٩,٣٣٦	٩,٣٣٦

ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	٣١ مارس ٢٠٢٦ مستحق من جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مستحق الى جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	-	٢٣,١٥٦,٨٠٠
شركة راميكير	شركة تابعة	-	٣٤,٩٦٣,٧٨٩
شركة راميفارما	شركة تابعة	-	١٢,١٤٧,٩٨٢
شركة جلو	شركة تابعة	٤٨,٩٢٤,٣٨٦	٤٢,٦٨٧,٣٤٩
		٩٢,٠٩٣,٠٣٧	٧٠,٢٦٨,٥٧١

ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الربع الاول المنتهى في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ مارس ٢٠٢٥ الاتي:

مرتبات وحوافز	٣١ مارس ٢٠٢٦ جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥ جنية مصري
حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين	٢١,٠٣٦,٦٦٩	١٦,٩٧٠,١٠٨
	١٢,٧٠٧,٥٠٠	-
	٣٣,٧٤٤,١٦٩	١٦,٩٧٠,١٠٨

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٣٤- إدارة رأس المال

لغرض إدارة رأس مال الشركة، يشمل رأس المال، رأس المال المصدر وجميع احتياطات حقوق الملكية الأخرى الخاصة بمساهمي الشركة.

الهدف الأساسي لإدارة رأس المال الشركة هو زيادة قيمة حقوق المساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال الخاص بها وإجراء التعديلات في ضوء التغير في الظروف الاقتصادية والاشتراطات المالية. للحفاظ على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح للمساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة. تراقب الشركة رأس المال باستخدام نسبة الرافعة المالية. وهو إجمالي الالتزامات مقسومًا على صافي حقوق الملكية. سياسة الشركة هي الحفاظ على نسبة الرافعة المالية بين ١ إلى ٢.

٣٥- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء واوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة، ومتحصلات أخرى، أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية والموردين واوراق الدفع ودائنو التوزيعات وضرائب الدخل المستحقة والمصروفات المستحقة ومدفوعات أخرى.

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريًا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣٦- أحداث هامة

قررت لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي المصري، في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦، خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة، وكذلك سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي، بواقع ١٠٠ نقطة أساس، ليصل إلى ١٩٪ و ٢٠٪ و ١٩,٥٪ على الترتيب. كما قررت اللجنة خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٥٪.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، شهدت بعض مناطق الشرق الأوسط ارتفاعًا في حدة التوترات الجيوسياسية، مما كان له تداعيات اقتصادية على أسواق المنطقة والسوق المصري، وهو ما نتج عنه ارتفاع السعر الرسمي للعملة الأجنبية مقابل الجنيه المصري.

وقد قامت الإدارة بتقييم الآثار المحتملة لهذه التطورات على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائجها. واستنادًا إلى المعلومات المتاحة حاليًا، بما في ذلك استمرار الأنشطة التشغيلية الأساسية، يتعذر عمليًا تقديم تقدير موثوق للأثر المالي الكامل لهذه الأحداث غير المعتادة على الفترات المستقبلية.

كما درست الإدارة مدى تأثير تلك الأحداث على قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة نشاطها، وخلصت إلى أن استخدام أساس الاستمرارية في إعداد القوائم المالية لا يزال ملائمًا ومناسبًا.

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

قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري	31 ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
الأصول		
الأصول غير المتداولة		
(٥)	٧٢٣,٣٣٨,٥١٦	٧١٩,٢٧٩,٤٨٧
(٦-أ)	٦٥,١٢٢,٨٦٣	٧١,٦٢١,١٩١
(٧)	١,٠٩١,٥٥٥,٦٨١	١,٠٩٤,٤٠٥,٧٢٢
(٨)	١,٥٢٤,٣٠٠	١,٥٢٤,٣٠٠
	<u>١,٨٨١,٥٤١,٣٦٠</u>	<u>١,٨٨٦,٨٣٠,٧٠٠</u>
إجمالي الأصول غير المتداولة		
الأصول المتداولة		
(٩)	٨٢٤,٢٥٣,٧٢٨	١,٠٠٤,٢٩٢,٤٤٥
(١٠)	٢,٢٩١,٥٨٣,١٩١	٢,١٠٤,٦٢٢,٧٠٤
(٣٤)	٤٨,٩٢٤,٣٨٦	٤٢,٦٨٧,٣٤٩
(١١)	١٩١,٤٦٧,٨٤٣	١٤١,٩٦٥,٨٦٩
(١٢)	٣٧,٠٨١,٣١٨	٢٦,٦٢٢,٦٥٠
(١٣)	١٩,٤٠٨,٥٥٨	٩٣,٨٣٩,٠٧٨
	<u>٣,٤١٢,٧١٩,٠٢٤</u>	<u>٣,٤١٤,٠٣٠,٠٩٥</u>
	<u>٥,٢٩٤,٢٦٠,٣٨٤</u>	<u>٥,٣٠٠,٨٦٠,٧٩٥</u>
إجمالي الأصول		
حقوق الملكية والالتزامات		
حقوق الملكية		
(١٦)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٧)	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥
(١٩)	٢٥,٤٧٠,٠٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤
	٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢
	١,١٦٢,٤٠٦,٣٨٢	١,١٣٠,٦٨٠,٠٢٠
	<u>٢,١٩٣,٩٤٧,٦٦٣</u>	<u>٢,١٤٩,٥١٣,٨٠١</u>
إجمالي حقوق الملكية		
الالتزامات		
الالتزامات غير المتداولة		
(٦-ب)	٧٢,١٥٦,٧٧٠	٧٥,٤٦٠,٨٢٤
(٣٠)	٧٥,١٥٧,٨٧٥	٦٦,٦٧٣,٨٨٣
	<u>١٤٧,٣١٤,٦٤٥</u>	<u>١٤٢,١٣٤,٧٠٧</u>
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		
الالتزامات المتداولة		
(١٤)	١٤,٧٩٠,٩٤٧	١٤,٧٩٠,٩٤٧
(٢٠)	٢,١٥٥,٣٢٢,٩٢٦	٢,٢٦١,١٨٠,٥١٠
(٦-ب)	٣,٦٥٧,٢١٧	٦,١٠٢,٨٠٢
(١٥)	٥٦٣,١٥٤,٥٨٩	٥٥٥,٤٨٠,٢٩١
(٣٢)	٩٢,٠٩٣,٠٣٧	٧٠,٢٦٨,٥٧١
	١٢٣,٩٧٩,٣٦٠	١٠١,٣٨٩,١٦٦
	<u>٢,٩٥٢,٩٩٨,٠٧٦</u>	<u>٣,٠٠٩,٢١٢,٢٨٧</u>
	<u>٣,١٠٠,٣١٢,٧٢١</u>	<u>٣,١٥١,٣٤٦,٩٩٤</u>
	<u>٥,٢٩٤,٢٦٠,٣٨٤</u>	<u>٥,٣٠٠,٨٦٠,٧٩٥</u>
إجمالي الالتزامات المتداولة		
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي

محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
جنيه مصري	جنيه مصري		
الإيرادات	(٢٣)	١,٠٤٥,٨٩٣,٣٦٣	٨٦١,١٨٦,٦٥٩
تكلفة الإيرادات	(٢٤)	(٥٣٣,٣٢٨,١١٩)	(٤٧٠,٨٧١,٠٤٦)
مجمّل الربح		٥١٢,٥٦٥,٢٤٤	٣٩٠,٣١٥,٦١٣
مصرفات بيعيه وتسويقية	(٢٥)	(١٩٣,٦٣٧,٨٦٦)	(١٣١,٨٩٦,٨٧٨)
مصرفات عمومية وإدارية	(٢٦)	(٤١,٣٠٢,٠٣٦)	(٣٣,٢٩٤,٣٨٠)
إيرادات أخرى	(٢٧)	٢,٥٠٩,٢٣٧	٢,٣١٦,٣٤١
نتائج أنشطة التشغيل		٢٨٠,١٣٤,٥٧٩	٢٢٧,٤٤٠,٦٩٦
إيرادات تمويلية	(٢٨)	٧٤٧,٤٢٧	١١,٦٩٠,٧٦٧
مصرفات تمويلية	(٢٩)	(١٣٢,١٥٠,٢٩١)	(١٣٢,٦١٢,٧٦٣)
صافي أرباح/ (خسائر) فروق عملة		٦,٠٩٨,٢٠٦	(٢,٩٦٦,٦٨٢)
صافي تكلفة التمويل		(١٢٥,٣٠٤,٦٥٨)	(١٢٣,٨٨٨,٦٧٨)
اضمحلال في العملاء واوراق القبض	(١٠)	-	(١,٦٢٧,٢٥٥)
مصرفات نظام ائابة وتحفيز	(١٩)	(١٥,٨٨٤,٣٧٥)	-
المساهمة التكافلية للتأمين الصحي		(٢,٦٤٤,٩٩٤)	(٢,١٨٠,٥٦٧)
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل		١٣٦,٣٠٠,٥٥٢	٩٩,٧٤٤,١٩٦
ضرائب الدخل	(٣٠)	(٣١,٠٧٤,١٩٠)	(٢٣,٠٢٧,١٧٨)
أرباح الفترة		١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	٧٦,٧١٧,٠١٨
نصيب السهم في الارباح - الأساسي	(٣١)	٠,٠٥٢٦	٠,٠٣٨٦
نصيب السهم في الارباح - المخفض	(٣١)	٠,٠٥٢٢	٠,٠٣٨٥

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 المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	٧٦,٧١٧,٠١٨	ارباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
-	-	البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لقائمة الأرباح أو الخسائر:
-	-	صافي البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لقائمة الأرباح أو الخسائر
-	-	البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر:
-	-	صافي البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	٧٦,٧١٧,٠١٨	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

رأس المال المدفوع جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	أسهم خزينة جنيه مصري	احتياطي نظام الأثابة والتحفيز جنيه مصري	احتياطيات أخرى جنيه مصري	أرباح الفترة والأرباح المرحلة جنيه مصري	إجمالي حقوق الملكية جنيه مصري
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	١٣,٠٢٩,٢٥١	١,١٢٩,٨١٦,٢٠٦	٢,٠١١,٧٥٣,٦٨٦
إعدام اذون خزانة	(٢,٣٦٧,٥٠٠)	-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	٢٦,٢٣١,٢٦٧	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	٧٦,٧١٧,٠١٨	٧٦,٧١٧,٠١٨
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٣٧٥,٨٦٦,٢٣٣	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣٠٣,٦٤٦,١٧٧	-	١٣,٠٢٩,٢٥١	١,٢٠٦,٥٣٣,٢٢٤	٢,٠٨٨,٤٧٠,٧٠٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	-	١٢,٧٦٢,٥٣٤	١,١٣٠,٦٨٠,٠٢٠	٢,١٤٩,٥١٣,٨٠١
احتياطي نظام الأثابة والتحفيز	-	-	-	-	١٢,٧٠٧,٥٠٠	-	١٢,٧٠٧,٥٠٠
توزيعات أرباح – إيضاح ٣١	-	-	-	-	-	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	-	٢٥,٤٧٠,٠٣٤	١,١٦٢,٤٠٦,٣٨٢	٢,١٩٣,٩٤٧,٦٦٣

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٩,٧٤٤,١٩٦	١٣٦,٣٠٠,٥٥٢		الأنشطة التشغيلية
			أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٤,٩٥٧,٥٦٤	(٥,٣٦٦,١٤٦)		تعديلات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:
٢٢,٩٤٢,٧١٦	٢٣,٦١٥,٨٤٠	(٥,٦,٧)	فروق العملة الأجنبية
-	١٥,٨٨٤,٣٧٥	(١٨)	الاهلاك والاستهلاك
١,٦٢٧,٢٥٥	-	(١٠)	مصروف نظام ائابة وتحفيز
٢,٩٣٩,٨٧٥	-	(٧)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض – بالصافي
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	اضمحلال أصول غير ملموسة
(١١,١٧٩,٠٢٣)	-	(٢٨)	اضمحلال المخزون
١٣٢,٣٤١,٦٨٩	١٢٩,٣٠٨,٢٨١	(٢٩)	إيرادات تمويلية
٢٧١,٠٧٤	٢,٨٤٢,٠١٠	(٢٩)	مصروفات تمويلية
(٩٣,٦٣٠)	(١,٠٧٩,٢٣٣)	(٢٧)	مصروفات تمويلية على التزامات الايجار
٢٧٣,٥٥١,٧١٦	٣٠٨,٥٠٥,٦٧٩		(أرباح) بيع أصول ثابتة
(١٩٩,٩٧٣,٥٩٠)	١٧٧,٥٠٦,٩٢١		التغير في المخزون
(٦٥٤,٨٠٨)	(٤,٤٦٨,٢٠٤)		المستخدم من مخصصات المخزون
٨٥,٩٢٥,١٨٧	(١٤٨,٠٩٦,٩٨٦)		التغير في العملاء وأوراق القبض
٢٣٦,٥٧٤,٨٠٢	(٤٩,٥٠١,٩٧٤)		التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى
(١٢٦,١٧١,٩٢٧)	(٧٨,٨٢٧,٦٢٨)		التغير في موردين وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى
(٦,٠٦٦,١١٨)	٢١,٨٢٤,٤٦٦		التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة
٢٦٣,١٨٥,٢٦٢	٢٢٦,٩٤٢,٢٧٤		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٣٢,٣٤١,٦٨٩)	(١١٩,٤٨٣,٢٣٧)		المسدد من المصروفات التمويلية
(٢,٠٧٦,٨٥١)	-		المستخدم من المخصص
(٧,٦٥٨,٤٠٨)	-		المسدد من ضرائب الدخل
١٢١,١٠٨,٣١٤	١٠٧,٤٥٩,٠٣٨		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			الأنشطة الاستثمارية
(٨,٦٧٣,٦٥٢)	(٢,٠٣٠,٩٠٨)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٧,٩٠٢,٦٣٥)	(١٦,٥٢٣,٢٢٧)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء
-	٣٥,٥٦٧,٠٢٤	(١٣)	متحصلات من بيع أصول أخرى
(٤٧٦,٢٨٩,٨٧٥)	(٥,٠٢٤,٠٣٤)	(٧)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
١٦٨,٤٥٠,٠٠٠	-		متحصلات من اذون خزانة مستحقة
٩٦,٥٣٨	١,٩٣٦,٣١٥	(٥)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٧,٨٤٥,٣٢٥)	-	(١٢)	الاستثمار في ودائع لأجل
(٣٣٢,١٦٤,٩٤٩)	١٣,٩٢٥,١٧٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			الأنشطة التمويلية
١,٠١٦,٤٣١,٩٥٠	٧٨٢,٧٥٣,٤٢٩	(٢٠)	المستخدم من التسهيلات الائتمانية
(٨٠٤,١٩٤,٣٠٦)	(٨٨٨,٦١١,٠١٥)	(٢٠)	المسدد من التسهيلات الائتمانية والبنوك الدائنة
(٩٥١,٦١٨)	(٦,٢٣٧,٠٣٧)	(٣٣)	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(١,٧٧٢,١٥٠)	(٤,١٩٧,٠٦١)	(٦)	المسدد من التزامات الايجار
٢٠٩,٥١٣,٨٧٦	(١١٦,٢٩١,٦٨٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(١,٥٤٢,٧٥٩)	٥,٠٩٢,٥٢٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٢٤,٩٥٧,٥٦٤)	٥,٣٦٦,١٤٦		صافي فروق العملة الأجنبية
٦٠,٨٠١,٦٧٦	٢٦,٦٢٢,٦٤٨		النقدية وما في حكمها في اول الفترة
٣٤,٣٠١,٣٥٣	٣٧,٠٨١,٣١٨	(١٢)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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 ٢٠٢٦ في ١٨ مايو ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢-١ أسس الاعداد

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.

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية، ولا تعتبر الشركة عرضة لأي تأثيرات هامة موسمية أو دورية.

تم إعداد وعرض القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع البيانات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ لا تُعد بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تتحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة إيضاح ٨ وقد قامت الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة

٢-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

لا يوجد تغيير عن السياسات المحاسبية المتبعة حيث لم تقم الشركة بتطبيق المعالجات المحاسبية البديلة.

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية المستقلة 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 المستقلة للشركة:

١-٣ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

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

٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء أوراق القبض والمتحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد 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 اجمالياً 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 يحدد 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. (إيضاح-٧)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٣ التقديرات (تابع)

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضحة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباعدة 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.

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 ٢٠٢٥: ٩٤٪، ٦٪ 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 الربع الأول المنتهى في ٣١ مارس ٢٠٢٦ تحت قطاعين في القوائم المالية المستقلة.

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

الفترة	خدمات		انتاج وبيع المنتجات الدوائية		الإجمالي
	تصنيع للغير "محلى"	تصدير	محلى		
			مبيعات خاصة	مناقصات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ مارس ٢٠٢٦	٧٩,٦٩٦,٩٢٩	٧٧,٧١٩,٢٨٢	٧٤٣,٣٣٥,٠٢٢	١٤٥,١٤٢,١٣٠	١,٠٤٥,٨٩٣,٣٦٣
٣١ مارس ٢٠٢٥	٥٤,٨٨٧,٨٤٠	٥٥,٣٨٣,٢٣٥	٦٣٤,١٥٠,٢٠٦	١١٦,٧٦٥,٣٧٨	٨٦١,١٨٦,٦٥٩

تبلغ الإيرادات من أكبر ٧ عملاء ٧٦٪ من إجمالي مبيعات البضائع (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٨٠٪)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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
٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٠٠,٤٢٥,٢٣١	٥٧٦,١٩٨,٥١٢	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٥٦,٥٠٥,٧٧٦	٢٠,٧٣٧,١٥٨	٥٣,٦٢٩,٣٠٦	٩٤,١٤٧,٥٦٢	١,١٣٩,٠٦٠,٧٧٣
إضافات	-	-	٩٩٥,٧٨٧	-	٦٩٧,٦٨١	-	٣٣٧,٤٤٠	١٦,٥٢٣,٢٢٧	١٨,٥٥٤,١٣٥
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٢٥,٦٩٣,٠٤٠	٤,١٧٣,٤٢٢	-	٥,٥٣٩,٨٢٣	-	٢,٦٧٧,٩٣٠	(٣٨,٠٨٤,٢١٥)	-
استبعادات	-	-	(٥,٢١٤,١٧٥)	-	-	(٢٤,٠٨٠)	(٨٤,٣٣٥)	-	(٥,٣٢٢,٥٩٠)
٣١ مارس ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٢٦,١١٨,٢٧١	٥٧٦,١٥٣,٥٤٦	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٦٢,٧٤٣,٢٨٠	٢٠,٧١٣,٠٧٨	٥٦,٥٦٠,٣٤١	٧٢,٥٨٦,٥٧٤	١,١٥٢,٢٩٢,٣١٨
مجمع إهلاك	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٨٢)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٦٩٨,٠٣١)	-	(٤١٩,٧٨١,٢٨٦)
١ يناير ٢٠٢٦	-	(٢,٥٨١,٦٢٠)	(٧,٥٧٩,٠٤٨)	(٢٩٠,٩٢٣)	(١,٢٦٨,٨٨٤)	(٤٧٦,٤٦٦)	(١,٤٤١,٠٨٣)	-	(١٣,٦٣٨,٠٢٤)
إهلاك الفترة	-	-	٤,٤٠٤,٨١٥	-	-	١٧,٢٦٧	٤٣,٤٢٦	-	٤,٤٦٥,٥٠٨
استبعادات	-	(١٠٦,٠٢٣,٢٩٨)	(٢٤٥,٨٠٢,٨٦٨)	(١٤,٧٩٣,٨٠٥)	(٢٢,٣٢٧,٩٢٣)	(٦,٩١٠,٢٢١)	(٣٣,٠٩٥,٦٨٨)	-	(٤٢٨,٩٥٣,٨٠٣)
٣١ مارس ٢٠٢٦	-	(٢٢٠,٠٩٤,٩٧٣)	(٣٣٠,٣٥٠,٦٧٨)	(٣,٩٨٥,٩٩٨)	(٤٠,٤١٥,٣٥٧)	(١٣,٨٠٢,٨٥٧)	(٢٣,٤٦٤,٦٥٣)	٧٢,٥٨٦,٥٧٤	٧٢٣,٣٣٨,٥١٦
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٢٠,٠٩٤,٩٧٣	(٣٣٠,٣٥٠,٦٧٨)	(٣,٩٨٥,٩٩٨)	(٤٠,٤١٥,٣٥٧)	(١٣,٨٠٢,٨٥٧)	(٢٣,٤٦٤,٦٥٣)	٧٢,٥٨٦,٥٧٤	٧٢٣,٣٣٨,٥١٦

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١١١,٣٦٦,٤١٦ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء في ٣١ مارس ٢٠٢٦ الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري، (٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٦

جنيه مصري

تم حساب ارباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٦

جنيه مصري

تكلفة الإيرادات	١٢,٤٢٨,٨٦١	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٥,٣٢٢,٥٩٠
مصروفات بيعيه وتسويقية	٣٧٢,٢٩٠	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	(٤,٤٦٥,٥٠٨)
مصروفات عمومية وإدارية	٨٣٦,٨٧٣	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	٨٥٧,٠٨٢
	١٣,٦٣٨,٠٢٤	متحصلات من بيع أصول ثابتة	١,٩٣٦,٣١٥
		ارباح بيع أصول ثابتة	١,٠٧٩,٢٣٣

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء (تابع)

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وآلات جر جنيه مصري	أجهزة معامل جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات مكاتب جنيه مصري	أصول تحت الإنشاء جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٩٤,٧٦٨,٤٢٩	٥٣٠,٧٩٧,٨٤٤	١٨,٢٢٦,٩٠٤	٣٥,٧٢٦,٤٤٦	١٤,٧٩٧,٨٤٧	٤٦,٧٦١,٣٧٠	٣٣,٤٦٤,٥٤٠	٩٩٣,١٨٠,٨٠٥
إضافات	-	٢,٣١١,٣٨٦	٢٢,٣٠٤,٢٨٠	٥٥٢,٨٩٩	١٧,٩٥٨,٣٠٩	٥,٩٧٧,٠٣٦	٣,٦٠٣,٨٩٤	١٠٢,٢٣٦,٠٣٥	١٥٤,٩٤٣,٨٣٩
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٣,٣٤٥,٤١٦	٣١,١٩١,٦٥٥	-	٢,٩٩٨,٥٠٣	-	٤,٠١٧,٤٣٩	(٤١,٥٥٣,٠١٣)	-
استبعادات	-	-	(٨,٠٩٥,٢٦٧)	-	(١٧٧,٤٨٢)	(٣٧,٧٢٥)	(٧٥٣,٣٩٧)	-	(٩,٠٦٣,٨٧١)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٠٠,٤٢٥,٢٣١	٥٧٦,١٩٨,٥١٢	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٥٦,٥٠٥,٧٧٦	٢٠,٧٣٧,١٥٨	٥٣,٦٢٩,٣٠٦	٩٤,١٤٧,٥٦٢	١,١٣٩,٠٦٠,٧٧٣
مجمع اهلاك	-	(٩٣,٦٢٠,٣١٢)	(٢٢٣,٣٧٢,٢٩٢)	(١٣,٣١١,٩٢٤)	(١٧,٤٣٤,١٢٢)	(٤,٧٤٠,٠٦٨)	(٢٧,٥٤٣,٩٣٣)	-	(٣٨٠,٠٢٢,٦٥١)
١ يناير ٢٠٢٥	-	(٩,٨٢١,٣٦٦)	(٢٧,٣٥١,١٢٩)	(١,١٩٠,٩٥٨)	(٣,٨٠٢,٣٩٩)	(١,٧٤٤,٤٩٩)	(٤,٨٦٣,٢٨٨)	-	(٤٨,٧٧٣,٦٣٩)
إهلاك الفترة	-	-	٨,٠٩٤,٧٨٦	-	١٧٧,٤٨٢	٣٣,٥٤٦	٧٠٩,١٩٠	-	٩,٠١٥,٠٠٤
استبعادات	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٨٢)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٦٩٨,٠٣١)	-	(٤١٩,٧٨١,٢٨٦)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٨٢)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٦٩٨,٠٣١)	-	(٤١٩,٧٨١,٢٨٦)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٩٦,٩٨٣,٥٥٣	٣٣٣,٥٦٩,٨٧٧	٤,٢٧٦,٩٢١	٣٥,٤٤٦,٧٣٧	١٤,٢٨٦,١٣٧	٢١,٩٣١,٢٧٥	٩٤,١٤٧,٥٦٢	٧١٩,٢٧٩,٤٨٧

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١١٤,٢٢٤,٤٦٤ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري. (٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:
- تم حساب أرباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

تكلفة الإيرادات	٤٤,٨١٠,١٦٩	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٩,٠٦٣,٨٧١
مصروفات بيعيه وتسويقية	١,٣٦٣,٥٦٠	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	(٩,٠١٥,٠٠٤)
مصروفات عمومية وإدارية	٢,٥٩٩,٩١٠	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	٤٨,٨٦٧
	٤٨,٧٧٣,٦٣٩	متحصلات من بيع أصول ثابتة	١٩٧,٥٠٢
		أرباح بيع أصول ثابتة	١٤٨,٦٣٥

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨,٧٥٨,١٥٩	٢٨,٠٢٦,٠٩٠	التكلفة في اول الفترة
-	٧٠,٧٣٢,٠٦٩	اضافات
(١٤,٢٩٦,٩٨٢)	-	استبعادات
٨٤,٤٦١,١٧٧	٩٨,٧٥٨,١٥٩	إجمالي التكلفة في اخر الفترة
(٢٧,١٣٦,٩٦٨)	(١٩,٦٦٨,٦٤٢)	مجمع الاستهلاك في اول الفترة
٩,٩٠٢,٣٩٥	-	استبعاد مجمع أصل حق انتفاع
(٢,١٠٣,٧٤١)	(٧,٤٦٨,٣٢٦)	استهلاك خلال الفترة
(١٩,٣٣٨,٣١٤)	(٢٧,١٣٦,٩٦٨)	مجمع الاستهلاك في اخر الفترة
٦٥,١٢٢,٨٦٣	٧١,٦٢١,١٩١	صافي القيمة الدفترية في اخر الفترة

ب- التزامات عقود التأجير

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١,٥٦٣,٦٢٦	١١,٦٧٤,٢٥٩	كما في اول الفترة
-	٧٠,٧٣٢,٠٦٩	اضافات
(٦,٤٩٩,٥١٣)	-	استبعادات
٤,٩٤٦,٩٣٥	١٠,٦٢٣,٩٢٧	تكلفه التمويل خلال الفترة
(٤,١٩٧,٠٦١)	(١١,٤٦٦,٦٢٩)	مدفوعات خلال الفترة
٧٥,٨١٣,٩٨٧	٨١,٥٦٣,٦٢٦	كما في اخر الفترة
٣,٦٥٧,٢١٧	٦,١٠٢,٨٠٢	يخصم: الجزء متداول
٧٢,١٥٦,٧٧٠	٧٥,٤٦٠,٨٢٤	الجزء غير المتداول

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل وعلامة تجارية وانظمة

حاسب الي

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٥٢,٢٧١,٨٨٤	٦٥٧,٤٢٧,٨٨٤	التكلفة في أول الفترة
٥,٠٢٤,٠٣٤	٥٩٤,٨٤٤,٠٠٠	اضافات
١,٢٥٧,٢٩٥,٩١٨	١,٢٥٢,٢٧١,٨٨٤	اجمالي التكلفة في اخر الفترة
(١٥٧,٨٦٦,١٦٢)	(١٢٢,١٢٩,٥٥١)	مجمع الاستهلاك والاضمحلال في أول الفترة
-	(٢,٥٥٦,٧٧٠)	مخصص اضمحلال أصول غير ملموسة خلال الفترة-
(٧,٨٧٤,٠٧٥)	(٣٣,١٧٩,٨٤١)	ايضاح ٢٤
(١٦٥,٧٤٠,٢٣٧)	(١٥٧,٨٦٦,١٦٢)	استهلاك خلال الفترة
١,٠٩١,٥٥٥,٦٨١	١,٠٩٤,٤٠٥,٧٢٢	مجمع الاستهلاك والاضمحلال في اخر الفترة
		صافي القيمة الدفترية في اخر الفترة

٧- أصول غير ملموسة – (تابع)

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة في قيمة حقوق التسجيل وعلامات تجارية وأنظمة حاسب.

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة في العلامات التجارية الخاصة ببعض المنتجات الدوائية، والتي تم شراؤها من أطراف خارجية ومسجلة قانونياً، ويتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعد الاعتراف الأولي. ويتم استهلاك هذه العلامات التجارية، التي لها عمر إنتاجي محدد، باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار عمرها الإنتاجي المقدر والبالغ ٢٠ سنة.

كما يشمل رصيد الأصول غير الملموسة حقوق التسجيل الخاصة بمنتجات دوائية أخرى قامت الشركة بتسجيلها لدى وزارة الصحة، ويتم استهلاك هذه الحقوق باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار عمرها الإنتاجي المقدر والبالغ ٢٠ سنة.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، قامت الإدارة، في إطار المراجعة الدورية للتقديرات المحاسبية، بإعادة تقييم العمر الإنتاجي المقدر للعلامة التجارية الدوائية لبعض المستحضرات، والمثبتة ضمن الأصول غير الملموسة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) – الأصول غير الملموسة. ونتيجة لهذه المراجعة، تم تعديل العمر الإنتاجي المقدر للعلامة التجارية من (العمر الإنتاجي السابق ٢٠ سنة) إلى (العمر الإنتاجي المعدل من ٣٥ إلى ٤٠ سنة).

وقد استندت هذه المراجعة إلى متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣)، والتي تنص على أن يعكس العمر الإنتاجي للأصل غير الملموس الفترة التي يُتوقع خلالها تحقيق المنافع الاقتصادية المستقبلية، وذلك في ضوء الخبرة التاريخية مع المستحضرات المماثلة لنفس المادة الفعالة، والطلب في السوق، ومرحلة دورة حياة المنتج، والممارسات المتبعة في صناعة الأدوية لمستحضرات مماثلة لنفس المادة الفعالة.

وبناءً على تحليل مُحدث شمل العمر الاقتصادي المتوقع للمنتج، واستمرار أهميته الطبية، والأداء التاريخي والمتوقع للمبيعات، بالإضافة إلى الأعمار الإنتاجية المطبقة على علامات تجارية دوائية مماثلة في السوق، خلصت الإدارة إلى أن العمر الإنتاجي المطبق سابقاً لم يعد يعكس بشكل مناسب نمط استهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالعلامة التجارية.

وقد تم الاعتراف بهذا التغير باعتباره تغييراً في تقدير محاسبي وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) – السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء، وتم تطبيقها بأثر مستقبلي اعتباراً من تاريخ إعادة التقييم. وبناءً عليه لم يتم إعادة عرض أرقام الفترات المقارنة.

الأثر الكمي للتغير

في تاريخ إعادة التقييم، بلغت القيمة الدفترية للعلامة التجارية مبلغ ٨٣٥,٣٤٤,٤٢٨ جنيهاً مصرياً. ووفقاً للعمر الإنتاجي السابق، كانت فترة الإهلاك المتبقية تبلغ من ١٠ إلى ١٨ سنة، مما نتج عنه مصروف إهلاك سنوي يبلغ تقريباً ٥١,٧٢٠,٢١٤ جنيهاً مصرياً.

وعقب تعديل العمر الإنتاجي المقدر إلى ٣٥ إلى ٤٠ سنة، زادت فترة الإهلاك المتبقية لتبلغ من ٣٠ إلى ٣٨ سنة، وهو ما أدى إلى انخفاض مصروف الإهلاك السنوي ليبلغ تقريباً ٢٥,٤٣٢,٨٩٤ جنيهاً مصرياً.

ونتيجة لذلك، انخفض مصروف الإهلاك المعترف به خلال السنة المالية السابقة بمبلغ يقارب ٢٥,٧٨١,٨٢٥,٨٧ جنيهاً مصرياً، مع وجود زيادة مقابلة في الربح قبل الضريبة عن نفس الفترة.

كما بلغ الأثر الربع سنوي لهذا التغير انخفاضاً في مصروف الإهلاك بمبلغ يقارب ٦,٤٤٥,٤٥٦ جنيهاً مصرياً لكل فترة ثلاثة أشهر، مع وجود زيادة مقابلة في الربح قبل الضريبة.

وسيتوزع الأثر المتبقي على الفترات المالية المستقبلية على مدار فترة الإهلاك المتبقية المعدلة، وذلك استناداً إلى القيمة الدفترية المتبقية للعلامة التجارية.

وترى الإدارة أن أثر هذا التغيير جوهري على القوائم المالية المجمعة والمستقلة، وستواصل الإدارة مراجعة العمر الإنتاجي المقدر للعلامة التجارية في كل تاريخ إعداد للقوائم المالية، وستقوم بتعديل التقدير متى ما أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن العمر الإنتاجي المتوقع قد تغير، وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٧- أصول غير ملموسة - (تابع)

- يشمل رصيد الأصول غير الملموسة ارصده لم لم يبدأ استهلاكها على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٦٣٥,٥٠٨	١١,٧٤٩,٧٧٠	مستحضرات دوائية - (تحت التطوير والتسجيل)
١٥,٦٠١,٢٢٨	١٩,٥٥٦,٤٥٢	أنظمة حاسب ألى - (تحت التنفيذ)
٢٩,٢٣٦,٧٣٦	٣١,٣٠٦,٢٢٢	

٨- استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	نسبة المساهمة %	٣١ مارس ٢٠٢٦	نسبة المساهمة %	دولة التأسيس	
جنيه مصري		جنيه مصري			
١,٤٣٧,٣٠٠	%٩٩,٩٧	١,٤٣٧,٣٠٠	%٩٩,٩٧	مصر	شركة راميدا لتجارة الأدوية
١٢,٢٥٠	%٤٩	١٢,٢٥٠	%٤٩	مصر	شركة راميكير
١٢,٢٥٠	%٤٩	١٢,٢٥٠	%٤٩	مصر	شركة راميفارما
٦٢,٥٠٠	%٧٦	٦٢,٥٠٠	%٧٦	مصر	شركة جلو
١,٥٢٤,٣٠٠		١,٥٢٤,٣٠٠			

- تم اعتبار كل من شركة راميكير وراميفارما شركات تابعة نظرا لسيطرة الشركة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات.

٩- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٨,٦٣٧,٧٣٤	٣٧٣,٠٩٠,٤٨١	مواد خام
١٣٩,٨٩٣,٣٧٥	١٠٣,٨٥٤,٧٧٨	مواد تعبئة وتغليف
٦٢,٢٥٣,٤٦٦	٦٥,٢٧٤,٣٧٦	قطع غيار
٣٠٤,٢٧٥,٩٢٩	٢١٧,٩٥٥,٣٦٥	إنتاج تام
٢٠,٦٦٧,١٣٩	٣٠,٩٥٢,٩٦١	إنتاج تحت التشغيل
٣٢,٧٨٥,٧٢٥	٢٨,٢٥٧,٤٦٤	بضاعة بالطريق
١٥,٥٢٠,٩٩٠	١٧,١٤٢,٠١٢	مخزون لدى الغير
١,٠١٤,٠٣٤,٣٥٨	٨٣٦,٥٢٧,٤٣٧	
(٩,٧٤١,٩١٣)	(١٢,٢٧٣,٧٠٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
١,٠٠٤,٢٩٢,٤٤٥	٨٢٤,٢٥٣,٧٢٨	

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٩- المخزون - (تابع)

حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
(٩,٧٤١,٩١٣)	(١٦,٢٦٩,١٤٧)	الرصيد اول الفترة
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٤٩٥,٢٤٢)	مكون خلال الفترة *
٤,٤٦٨,٢٠٤	٢٥,٠٢٢,٤٧٦	المستخدم خلال الفترة
(١٢,٢٧٣,٧٠٩)	(٩,٧٤١,٩١٣)	الرصيد آخر الفترة

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

١٠- عملاء وأوراق قبض

٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
١,١٤٥,٧٠٣,٨٠٥	١,٠٩٨,٩٣٩,٠٠٥	عملاء
٥١,١١٥,٤١٥	٥٣,٥٩٦,٩٥٧	عملاء - تشغيل للغير
١,٢٢٥,٦١٧,١٥٠	١,٠٨٢,٩٣٩,٩٢١	أوراق قبض
٢,٤٢٢,٤٣٦,٣٧٠	٢,٢٣٥,٤٧٥,٨٨٣	
(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)	(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٢,٢٩١,٥٨٣,١٩١	٢,١٠٤,٦٢٢,٧٠٤	

- بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٨٤٣ مليون جنيه مصري (إيضاح ٢٠).

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء وأوراق القبض قبل الاضمحلال في الآتي:

الإجمالي جنيه مصري	أرصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للأضمحلال جنيه مصري	أقل من ١٨٠ يوم جنيه مصري	من ١٨١ إلى ٢٧٠ يوم جنيه مصري	من ٢٧١ إلى ٣٦٥ يوم جنيه مصري	أكثر من ٣٦٥ يوم جنيه مصري	أرصده اضمحت قيمتها جنيه مصري
٣١ مارس ٢٠٢٦	٢,٤٢٢,٤٣٦,٣٧٠	٢,٢٨١,٥٨٥,٠١٥	٩,٣٩٣,٧٧٦	-	-	٦٠٤,٤٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢,٢٣٥,٤٧٥,٨٨٤	١,٩٨٣,٨٩٩,٩١٤	٣٣,٧٤٢,٦٠٩	٤,٢٢٧,٣٣٥	١,٤٠٥,٣٧٨	٨١,٣٤٧,٤٦٩

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق قبض على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)	(٢٦,١١١,٨٣١)	(٢٦,١١١,٨٣١)	الرصيد اول الفترة
-	(١,٦٢٧,٢٥٥)	(١٠٤,٧٤١,٣٤٨)	مكون خلال الفترة
(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)	(٢٧,٧٣٩,٠٨٦)	(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)	الرصيد آخر الفترة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٠- عملاء وأوراق قبض (تابع)

تتضمن أرصدة العملاء وأوراق القبض رصيداً بمبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهاً مصرياً يتعلق بعميل واحد، بالإضافة إلى أطراف ذات علاقة لنفس العميل. وقد قامت الشركة بالتفاوض مع العميل لتسوية المديونية، في ظل مواجهة العميل للتأخيرات في السداد ووجود مؤشرات سلبية على مركزه المالي، فضلاً عن تعثره في السداد مع شركات أخرى. وفي هذا الإطار، تم الاستحواذ على أصول عقارية خلال السنوات السابقة لتسوية جزء من المديونية المستحقة، وتم إدراج هذه الأصول ضمن إيضاح (١٤). ولا تزال الشركة مستمرة في التفاوض مع العميل لتحصيل باقي المبالغ المستحقة. وقد بلغ رصيد العميل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، قبل إدراج المخصصات، مبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهاً مصرياً. وقامت الشركة بدراسة اضمحلال هذا الرصيد على أساس فردي، ونتيجة لذلك تم تكوين مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهاً مصرياً خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، ليلبلغ إجمالي المخصص المكون لهذا العميل المبلغ ذاته، وهو ما يعادل إجمالي رصيد العميل، وبذلك يصبح صافي رصيد العميل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ صفراً.

١١- مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٤٨٨,٢٤٧	١٨,٥٤٣,٣٨٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٩,٤٤٠,٦٦٣	٦٦,٥١٢,٠٥٨	دفعات مقدمة للموردين
٤٦,٠١٧,٧٧٨	٥٧,٠٧٦,١١٧	مصلحة الضرائب
٢٩,٤٢٢,٧٦٢	٢٣,٧٩١,٦٥٤	غطاءات اعتمادات مستنديه
١,٩٢٠,٩٤٠	١,٥٧٨,٢٠٦	تأمينات لدى الغير
٢,٧٣٣,٥٨٧	٦,٧٨٤,١٨٩	عهد وسلف عاملين
١,٩٤٣,٧١١	٢,٤٨٥,٨٦٣	مدفوعات مقدمة لمصلحة الجمارك
٩,٩٩٨,١٨١	١٤,٦٩٦,٣٧٦	متحصلات أخرى
١٤١,٩٦٥,٨٦٩	١٩١,٤٦٧,٨٤٣	

١٢- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٢٩٦	٩٩٦	أ- جنيه مصري
١٩,٢٧٤,٥٣٧	٢٥,٣٥٥,٢١٠	نقدية بالصندوق
٥,٥٤٠,٠٦٥	١١,١٢٦,٠٤٢	حسابات جارية
٢٤,٨٣٢,٨٩٨	٣٦,٤٨٢,٢٤٨	شيكات تحت التحصيل
٥٨٤,٧٩٩	٥٦٩,١٣٣	ب- عملة أجنبية
١,٢٠٤,٩٥٣	٢٩,٩٣٧	نقدية بالصندوق
١,٧٨٩,٧٥٢	٥٩٩,٠٧٠	حسابات جارية
٢٦,٦٢٢,٦٥٠	٣٧,٠٨١,٣١٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك (تابع)

أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك تتمثل في العملات الآتية:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦,٤٨٢,٢٤٨	٢٤,٨٣٢,٨٩٩	جنيه مصري
٥٧٣,٧٧٦	١,٧٧٢,٤٠١	دولار أمريكي
٢٥,٢٩٤	١٧,٣٥٠	يورو
٣٧,٠٨١,٣١٨	٢٦,٦٢٢,٦٥٠	

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

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٠,١٢٩	٢,٨١١,٨٦٨	النقدية بالصندوق
١١,١٢٦,٠٤٢	١٨,٠٦٣,٧٩٩	شيكات تحت التحصيل
٢٥,٣٨٥,١٤٧	١٣,٤٢٥,٦٨٦	حسابات جارية
٣٧,٠٨١,٣١٨	٣٤,٣٠١,٣٥٣	

١٣ - أصول أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩,٤٠٨,٥٥٨	٩٣,٨٣٩,٠٧٨	وحدات عقارية
١٩,٤٠٨,٥٥٨	٩٣,٨٣٩,٠٧٨	

تتمثل الأصول الأخرى في قيمة شراء لوحدات عقارية (وحدات سكنية) تم التنازل عنها لصالح شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - بموجب عقد بيع ابتدائي مؤرخ بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤ من أحد عملاء الشركة نظير سداد مديونية مستحقة عليه، قامت الشركة بتحديد سعر الشراء بناءا علي سعر شراء وحدات عقارية مماثلة بالسوق العقاري المصري.

خلال الفترة قامت الشركة ببيع إحدى الوحدات بقيمة ٧٤,٤ مليون جنيه مصري وجارى بيع باقى الوحدات.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٤- مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	مكون خلال الفترة	مستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٠٥٨,٢٠١	-	-	٤,٠٥٨,٢٠١
١٠,٧٣٢,٧٤٦	-	-	١٠,٧٣٢,٧٤٦
١٤,٧٩٠,٩٤٧	-	-	١٤,٧٩٠,٩٤٧

مخصص مطالبات متوقعة

مخصص مردودات المبيعات*

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	مكون خلال السنة	مستخدم خلال السنة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٣٠٨,٠٩٧	-	(٢,٢٤٩,٨٩٧)	٤,٠٥٨,٢٠٠
١٠,٧٣٢,٧٤٧	-	-	١٠,٧٣٢,٧٤٧
١٧,٠٤٠,٨٤٤	-	(٢,٢٤٩,٨٩٧)	١٤,٧٩٠,٩٤٧

مخصص مطالبات متوقعة

مخصص مردودات المبيعات*

* يتم خصم مخصص مردودات المبيعات من المبيعات المفصّل عنها (إيضاح ٢٣).

١٥- مورّدون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٢,٠٧٢,٠١٥	٣٢٦,٣٤٥,٧٤٨
٤٧,١٦٨,٤٤٧	٥٦,٥٨٤,٤٧١
١٢٥,٧٥٦,٣١٠	١٢٨,٩٨٥,٣٦٣
٢٣,٥١٧,٣٩٤	١٧,٠٥٦,٤٣٥
٧٠,٧٤١,٢٥٥	١٦,٥٥٤,٥٠٣
٧٤,١٨٧,٤٩٩	٦٨٧,٤٩٩
٩,٧١١,٦٦٩	٩,٢٦٦,٢٧٢
٥٦٣,١٥٤,٥٨٩	٥٥٥,٤٨٠,٢٩١

مورّدون تجاريون

أوراق دفع

مصرفات مستحقة

مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)

مدفوعات مقدمه من العملاء

ارباح مستحقة الدفع

مدفوعات أخرى

لا توجد فوائد على أرصدة المورّدون وأوراق الدفع والمدفوعات الأخرى.

١٦- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 موزع 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 ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري. تم زيادة المسدّد تحت حساب رأس المال حيث بلغ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

١٦- رأس المال (تابع)

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 موزع على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم.

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 أسهم زيادة مجانية بواقع ٠,٥٢٢٥٣ سهم مجاني لكل سهم أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة البالغ عددها ٩٧٨,٩٨٠,٧٢٠ سهم بعد استبعاد أسهم الخزينة 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 ٢٠٢٢ ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع علي عدد ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشا 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 وضمن أسهم (مساهمون من خلال الطرح العام والخاص) بعدد ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بالقيمة الاسمية قدرها ٠,٢٥ للسهم الواحد.

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٧ مايو ٢٠٢٤ زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزع على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم تمويلا من مدفوعات المستفيدين من النظام على ان تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام ائثابة وتحفيز العاملين بالشركة ، ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزع على عدد ١,٥١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم بقيمة اسميه قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري.

تم سداد مبلغ ٣,٢٣٣,٧٣٣ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢٤ تم زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزع على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ تم اعدام اسهم خزانة في ٦ يناير ٢٠٢٥ عدد ٩,٤٧٠,٠٠٠ بقيمة ٢,٣٦٧,٥٠٠ جنيه مصري بقيمة اسميه قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري ليتم تخفيض رأس المال بنفس القيمة

تم سداد مبلغ ١,٨٨٢,٨٤٠ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٥ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٨٨٦,٢٣٢ جنيه مصري إلى ٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ١,٨٨٢,٨٤٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ١,٨٨٢,٨٤٠ جنيه مصري موزع على عدد ٧,٥٣١,٣٦٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري مخصصة بالكامل لصالح نظام الإثابة والتحفيز الخاص بشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية ش.م.م (راميدا) تمول نقدا من مدفوعات المستفيدين بالنظام حسب شريحة النظام التي سيتم تطبيقها.

طبقا لاجتماع مجلس الادارة في ٩ مارس ٢٠٢٥ بشأن اعتماد مشروع التوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والمتضمن توزيع أسهم مجانية بمبلغ ١٢٢,٢٥٠,٩٢٧ جنيه مصري . وقد قرر اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٥ اعتماد توزيع أسهم مجانية للمساهمين بمبلغ ١٢٢,٢٥٠,٩٢٧ مموله بالكامل من صافي ارباح العام القابلة للتوزيع طبقا للقوائم المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بزيادة قدرها ١٢٢,٢٥٠,٩٢٧ جنيه مصري، موزع على عدد ٤٨٩,٠٠٣,٧٠٨ سهم أصلي بواقع عدد ٠,٣٢٣٦ سهم مجاني بقيمة اسمية خمسة وعشرون قرش للسهم كزيادة مجانية، وقد تم ادراج زيادة رأس المال بالأسهم المجانية في السجل التجاري بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٥.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٦- رأس المال (تابع)

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢٦:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
٢٦٤,٧٤٤,٩٣٥	١,٠٥٨,٩٧٩,٧٣٨	٥٢,٩٥%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٢٣٥,٢٥٥,٠٦٥	٩٤١,٠٢٠,٢٦٢	٤٧,٠٥%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
٢٠٣,٣٥٠,٠٠٠	٨١٣,٤٣٥,١٤٦	٤٠,٦٧%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٢٩٦,٦٥٠,٠٠٠	١,١٨٦,٥٦٤,٨٥٤	٥٩,٣٣%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	

١٧- أحتياطي عام

أحتياطي 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.

عملاً بالمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ٨٩,٤٤٣,٣١٠ جنيه مصري للاحتياطي القانوني ليلبغ ٥٠ ٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

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

رصيد محول من مخصصات لإثابة والتحفيز ١٤,٤٧٣,٢٦٧ جنيه مصري يتمثل في القيمة العادلة للأسهم الممنوحة لمجموعة من الموظفين، وذلك باستخدام سعر السهم المُعلن في البورصة المصرية في تاريخ المنح، والبالغ ٢,٠١ جنيه مصري للسهم.

عملاً بالمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ٦٤,١١٦,٨٦٧ جنيه مصري للاحتياطي القانوني ليلبغ ٥٠ ٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

رصيد محول من مخصصات لإثابة والتحفيز ١٣,٩٢٧,٠٨٥ جنيه مصري يتمثل في القيمة العادلة للأسهم الممنوحة لمجموعة من الموظفين، وذلك باستخدام سعر السهم المُعلن في البورصة المصرية في تاريخ المنح، والبالغ ١,٣١ جنيه مصري للسهم.

تم تخفيض رأس المال بإعدام ٩,٤٧٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢,٣٦٧,٥٠٠ جنيه مصري بالقيمة الاسمية ٠,٢٥ جنيه للسهم، ومبلغ ٢٣,٨٦٣,٧٦٧ جنيه مصري من رصيد الاحتياطي العام، والذي يتمثل في الفرق بين القيمة السوقية للأسهم المشتراة والقيمة الاسمية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٧ - أحتياطي عام - (تابع)

في ١٢ مايو ٢٠٢٤، قامت الشركة بتفعيل برنامج الإثابة والتحفيز، والذي تم من خلاله منح عدد من الموظفين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين خيارات أسهم لعدد إجمالي قدره ٧,٥٣١,٣٥٩ سهمًا بالقيمة الاسمية (٢٥,٠ جنيه مصري للسهم)، وذلك بشرط الاستمرار في الخدمة للفترة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة، وذلك وفقًا لموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية الصادرة في ١١ يونيو ٢٠٢٥.

الرصيد المحول يتمثل في القيمة العادلة للأسهم الممنوحة لمجموعة من الموظفين بمبلغ ١٣,٠٢٩,٢٥١ جنيهًا مصريًا، وذلك باستخدام سعر السهم المُعلن في البورصة المصرية في تاريخ المنح، والبالغ ١,٩٨ جنيهًا مصريًا للسهم.

عملاً بالمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ٦٠,٨٨٣,١٣٣ جنيهًا مصريًا للاحتياطي القانوني ليبلغ ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري		
٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤	رصيد أول المدة
-	(٦٠,٨٨٣,١٣٣)	محول الى احتياطي قانوني
-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	تخفيض من أسهم خزينة معدومة
-	١٣,٠٢٩,٢٥١	محول من أسهم ائابة وتحفيز
٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	

١٨ - أسهم خزينة

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

وفقًا لقرارات مجلس الإدارة الصادرة في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ وفي ٣١ مايو ٢٠٢٢ وفي ٤ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بشراء عدد ٢٩,٤٧٠,٠٠٠ سهمًا من البورصة، وتم الاحتفاظ بها في الخزينة بمقابل إجمالي قدره ٦٥,٩٢٦,١٩٨ جنيهًا مصريًا. وتم احتساب المقابل المدفوع على أنها إعادة تقييم في بيان حقوق المساهمين.

خلال عام ٢٠٢٢ قامت الشركة بشراء عدد ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٣٩,٦٩٤,٩٣٢ جنيهًا مصريًا، ووفقًا للمادة (٤٨) من قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجب على الشركة أن تتصرف في أسهم الخزينة للغير خلال مدة أقصاها سنة من تاريخ حصولها عليها، وإلا التزمت بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم واتباع الإجراءات المقررة لذلك. وقد قامت الشركة حاليًا بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية بإجمالي قيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيهًا مصريًا.

قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٣ مايو ٢٠٢٤ الموافقة على السير في إجراءات تخفيض رأس المال عن طريق إعدام أسهم الخزينة لدى الشركة، والتي يبلغ عددها ٩,٤٧٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢,٣٦٥,٥٠٠ جنيهًا مصريًا.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٠ ديسمبر ٢٠٢٤ الموافقة على تخفيض رأس المال عن طريق إعدام أسهم الخزينة لدى الشركة، والتي يبلغ عددها ٩,٤٧٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢,٣٦٥,٥٠٠ جنيهًا مصريًا، وذلك بعد استيفاء كافة الإجراءات الخاصة بتخفيض رأس المال عن طريق إعدام أسهم الخزينة لدى الشركة. وتم التصديق من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٨ يناير ٢٠٢٥.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٨ - أسهم خزينة - (تابع)

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	عدد الأسهم	المبلغ		عدد الأسهم	المبلغ
رصيد أول المدة	-	-	جنيه مصري	-	-
أسهم تم شراؤها خلال الفترة	-	-	جنيه مصري	٩,٤٧٠,٠٠٠	٢٦,٢٣١,٢٦٧
أسهم تم بيعها خلال الفترة	-	-		-	-
تخفيض من رأس المال	-	-		(٩,٤٧٠,٠٠٠)	(٢,٣٦٧,٥٠٠)
محول لأحتياطي عام	-	-		-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)
أسهم تم إعدامها	-	-		-	-
	-	-		-	-

١٩ - أحتياطي نظام الإثابة 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 طبقاً لموافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ ، و يسمح هذا النظام للعاملين و المديرين و أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين المستفيدين من نظام التحفيز و الإثابة بتملك جزء من أسهم الشركة. يجوز للمستفيد من النظام التصرف في الأسهم فور نقل ملكيتها إليه مع مراعاة قواعد القيد و التداول بالبورصة المصرية و بما لا يتعارض مع أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية و أحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية.

بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٤ وفقاً لنظام التحفيز و الإثابة للعاملين بمنح بعض العاملين و المديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وعد ببيع إجمالي عدد ٧,٥٣١,٣٥٩ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرش للسهم) بشرط قضاء المدة المطلوبة حتي تاريخ الممارسة. والشركة حالياً بصدد الحصول على الموافقات من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية و البورصة المصرية و من المتوقع بأن يكون تاريخ الممارسة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ حيث ان الشركة تسير في الاجراءات المطلوبة بهذا الشأن وتحقيق تقييمات الأداء المطلوبة. وتم تحديد لكل موظف حد أقصى لعدد الأسهم الممنوحة وفقاً لعقود وعد البيع مع تنفيذ حق الشراء بمدة أقصاها شهر من تاريخ الممارسة.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٥ بتكوين مخصص إثابة وتحفيز طبقاً لشرية النظام المحددة من قبل لجنة الإثابة والتحفيز والمقرر اعتماد موافقتها من مجلس الإدارة، وذلك لبعض العاملين و المديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، حيث يتضمن وعد ببيع إجمالي عدد ٩,٨١٧,٣٣٤ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرشاً للسهم)، والتي بشرط قضاء المدة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة وتحقيق تقييمات الأداء المطلوبة. وتم تحديد لكل موظف حد أقصى لعدد الأسهم الممنوحة وفقاً لعقود وعد البيع، مع تنفيذ حق الشراء بمدة أقصاها شهر من تاريخ الممارسة. وقد بلغت القيمة العادلة لإجمالي الأسهم الممنوحة لبعض العاملين مبلغ ١٢,٧٦٢,٥٣٤ جنيه مصري وفقاً لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (١,٥٥ جنيه مصري)، وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدون بالنظام نقداً.

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٦ وافق مجلس الادارة بالإجماع على تقديم مقترح للجمعية العامة الغير عادية لزيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأس المال المرخص به من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري بزيادة قدرها ٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري بإجمالي عدد اسهم ٣٢,٨١٧,٣٣٦ سهم عن طريق إصدار أسهم زيادة تخصص بالكامل لصالح نظام الإثابة والتحفيز الخاص بشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التجميلية ش.م.م (راميدا) تمول نقداً من مدفوعات المستفيدين بالنظام حسب شريحة النظام ، وقد بلغت القيمة العادلة لإجمالي الأسهم الممنوحة خلال الفترة لعدد ٥,٧٥٠,٠٠٠ سهم لبعض العاملين مبلغ ١٢,٧٠٧,٥٠٠ جنيه مصري وفقاً لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (٢,٤٦ جنيه مصري)، وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدون بالنظام نقداً .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٩ - أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز - (تابع)

تتمثل حركة أدوات حقوق الملكية خلال الفترة في الاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		
عدد الأسهم	المبلغ	عدد الأسهم	المبلغ	
	١٣,٠٢٩,٢٥١	٩,٨١٧,٣٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤	الرصيد في ١ يناير
١٣,١٣٨,٧٥٩				
٩,٨١٧,٣٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤	٥,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٧٠٧,٥٠٠	ممنوحة خلال الفترة
(٧,٥٣١,٣٥٩)	(١٣,٠٢٩,٢٥١)	-	-	تم استخدام الحق فيها خلال الفترة
٩,٨١٧,٣٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤	١٥,٥٦٧,٣٣٤	٢٥,٤٧٠,٠٣٤	أجمالي الأسهم القائمة في نهاية الفترة

٢٠ - تسهيلات انتمائية

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال الفترة في الاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		
جنيه مصري		جنيه مصري		
(١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦)		(٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠)		رصيد أول الفترة
(٣,٤٣٥,٢٤٧,٤٣٤)		(٧٧٨,١٣٤,٩٠٩)		المستخدم خلال الفترة
٢,٦٨٠,٦٩٠,٤٠٠		٨٨٨,٦١١,٠١٥		المسدد خلال الفترة
(٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠)		(٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤)		رصيد اخر الفترة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		
جنيه مصري		جنيه مصري		
(٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠)		(٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤)		تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
(٦٢٨,٥٧٠)		(٥,٢٤٧,٠٩٢)		أرصدة دائنة بنوك
(٢,٢٦١,١٨٠,٥١٠)		(٢,١٥٥,٣٢٢,٩٢٦)		

- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ١٩,٧٥٪ الى ٢١,٢٥٪ في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٥٪ الى ٢٥,٢٧٪).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		مبلغ التسهيل	التسهيلات الائتمانية
جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري	
٥٩٧,٩٣٤,٣٢٠		٤٩١,٥٠٦,٥١٢		٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
١١٥,٩٢٦,٨٢٥		١٦٣,٢٨٨,٢٨٥		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك ابوظبي الأول
١٧٧,٥٠٠,١٠٠		٢٤٢,٩٧٢,٩٩٨		٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٩٤,٢٥٦,٤٦٩		٩١,٩٥٨,٥٩١		١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
٤٠٠,١٦٥,٤٠٣		٣٧٩,٠١٤,٩٣٦		٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
١٤٧,٤٧٨,٠٦٣		٩١,٥٠٧,٩٠٧		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الاسكندرية
٢٠٦,٣٨٦,٤٠٦		٢٢١,٣٧٢,٧٠٦		٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
٦,٤٩٨,٤٣١		٧٧,٨٥٧		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
١٥٨,٨٩٢,٩٥٠		١٥٧,٩١١,٣٠٩		١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك التجارى وفا
٢٠٤,٠٠٣,٠٦٦		٢٦٨,٦١٧,٨٥٠		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك مصر
١٥١,٥٠٩,٩٠٧		٤١,٨٤٦,٨٨٣		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الكويت الوطني
٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠		٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤			إجمالي التسهيلات الائتمانية

- بعض التسهيلات الائتمانية أعلاه مضمونه بأوراق القبض (أيضاح ١٠).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢١- ارتباطات رأسمالية

في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغت الالتزامات التعاقدية لدى الشركة بالنسبة للأصول تحت الانشاء والآت ومعدات نشاط إنتاجي، والتي لم تتضمنها القوائم المالية مبلغ ٦٧,٥٩٩,٧٧٣ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٥٨,٧٥٣,٩٨٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٢٤ قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة SAP لتطبيق نظام محاسبي SAP بالشركة وبلغ إجمالي قيمة العقد ١,٥١٧,٨٨٥ دولار أمريكي تسدد على دفعات متساوية ابتداءً من مارس ٢٠٢٥ حتى مارس ٢٠٣٢ بالإضافة إلى مبلغ ٢٨٠,٠٠٠ دولار أمريكي خاص بأعمال تطبيق وتشغيل النظام وحاليا الشركة في مرحلة التحضير ومتوقع أن يبدأ تطبيق النظام ابتداءً من مايو ٢٠٢٦.

٢٢- التزامات محتملة

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٦,٨١٤,٨٣٦	٦,٠١٥,٥٦٩	اعتمادات مستندية غير مسحوبة*
٨,٣٢٠,٨٨٠	١٣,٦٥٩,٦٤٣	إيجارات لم تستحق بعد**
١٣,١٥٢,٠٠٠	١٣,١٥٢,٠٠٠	تأمينات إيجارية مستردة**
<u>٢٨,٢٨٧,٧١٦</u>	<u>٣٢,٨٢٧,٢١٢</u>	

*قامت الشركة بفتح اعتمادات مستندية لصالح موردين بغرض استيراد مواد خام ومستلزمات إنتاج. هذه الاعتمادات لم يتم السحب منها حتى تاريخه.

**قامت الشركة بإصدار شيكات عند توقيع أحد عقود الإيجار، تمثل مبالغ مدفوعة مقدماً عن فترات إيجارية مستقبلية أو تأمينات مستردة تُستحق عند انتهاء العلاقة التعاقدية.

٢٣- الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٩٦٦,١٩٦,٤٣٤	٨٠٦,٢٩٨,٨١٩	إيراد بيع البضائع (بالصافي)
٧٩,٦٩٦,٩٢٩	٥٤,٨٨٧,٨٤٠	إيرادات من خدمات تصنيع للغير
<u>١,٠٤٥,٨٩٣,٣٦٣</u>	<u>٨٦١,١٨٦,٦٥٩</u>	

٢٤- تكلفة الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٦٥,١٥٨,٢٢١	٥٧,٢٣٥,٣٣٨	مرتبات وحوافز
١٦,٤١٦,٦٦١	١٥,١٠٩,٠٤٨	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٣٤٦,٤١٤,٢٩٣	٢٨٣,٢٠٩,٢٥٥	مواد خام
٩,٧١٦,٠٧٦	٢٦,٢٢٤,٠٦١	قطع غيار ومواد
٥,٩٥٥,٨٩٤	٧,١٨٦,٥١٠	رسوم حكومية ودمغه طبية
٢٦,٠٩١,٩٢٠	١٥,١٤٥,٤٣٨	مصروفات تشغيل أخرى*
١٧,٩٣٣,٨٧٦	١٧,٢٤٢,٨٨٤	مصروفات طاقة
٢٠,٣٠٢,٩٣٦	٢٠,٩٦٩,٨٩١	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٧,٥)
١١,٣٨٢,٧٨٠	١٠,٠٦٦,٩٤٠	إيجارات
١٣,٩٥٥,٤٦٢	١٨,٤٨١,٦٨١	صيانة
<u>٥٣٣,٣٢٨,١١٩</u>	<u>٤٧٠,٨٧١,٠٤٦</u>	

* تتضمن مصروفات تشغيل أخرى مصروف الانخفاض في قيمة المخزون واضمحلال الأصول الغير ملموسة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٥- مصروفات بيعيه وتسويقية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦,٠٢٠,٩٤٥	٨٠,٩٩٤,٠٨٨	مرتبات وحوافز
٧,١٤١,٩٣٥	٩,٢٠١,٥٩٤	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
١,٣٣٥,٦٠٦	٢,٤٧٦,٠٣١	اهلاكات - (إيضاح ٥,٦)
٣٧,٥٠٠	١٢,٥٠٠	إيجارات
٦٧,٣٦٠,٨٩٢	١٠٠,٩٥٣,٦٥٣	دعاية وتسويق
١٣١,٨٩٦,٨٧٨	١٩٣,٦٣٧,٨٦٦	

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٩١١,٦٠٦	٢٧,٣٥٢,٣٣١	مرتبات وحوافز
١,٧٤٥,٩٤٦	١,٩٠٥,١٠٩	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٢,٤١١,٥٩٨	٢,٦٤٠,٨٢٦	أتعاب مهنية
٦٧٧,٨٥٦	٥٠٣,٩٩١	صيانة
٦٣٧,٢١٩	٨٣٦,٨٧٣	اهلاكات - (إيضاح ٥,٦)
٣,٩١٠,١٥٥	٨,٠٦٢,٩٠٦	أخرى
٣٣,٢٩٤,٣٨٠	٤١,٣٠٢,٠٣٦	

٢٧- إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣,٦٣٠	١,٠٧٩,٢٣٣	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥)
٢,٢٢٢,٧١١	١,٤٣٠,٠٠٤	إيرادات أخرى
٢,٣١٦,٣٤١	٢,٥٠٩,٢٣٧	

٢٨- إيرادات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,١٧٩,٠٢٣	-	عوائد من أذون خزانة
٥١١,٧٤٤	٧٤٧,٤٢٧	عوائد من ودائع لأجل وفوائد بنكية
١١,٦٩٠,٧٦٧	٧٤٧,٤٢٧	

٢٩- مصروفات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٠,٤٨٦,٩٦٥	١٢٧,١٦٢,٨١٦	فوائد مدينة
٢٧١,٠٧٤	٢,٨٤٢,٠١٠	مصروفات تمويلية لالتزامات الإيجار (إيضاح ٦)
١,٨٥٤,٧٢٤	٢,١٤٥,٤٦٥	مصروفات بنكية
١٣٢,٦١٢,٧٦٣	١٣٢,١٥٠,٢٩١	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣٠ - ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٢,٠٧٠,٢٤٦)	(٢٢,٥٩٠,١٩٨)	ضريبة الدخل - الجارية
٩,٠٤٣,٠٦٨	(٨,٤٨٣,٩٩٢)	ضريبة الدخل - المؤجلة
(٢٣,٠٢٧,١٧٨)	(٣١,٠٧٤,١٩٠)	مصرف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي		قائمة الأرباح أو الخسائر		
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١١٥,٧٣٢,٣٥٨)	(١٠٩,٨٩٧,٦٣٤)	(٥,٨٣٤,٧٢٤)	(٦,٦٩٠,٢٢٥)	أصول ثابتة وأصول غير ملموسة
٢,٤١٤,٨٦٨	٢,٤١٤,٨٦٨	-	-	مخصصات
٢٩,٤٤١,٩٦٦	٢٩,٤٤١,٩٦٦	-	٣٦٦,١٣٢	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٢,٧٦١,٥٨٥	٢,١٩١,٩٣٠	٥٦٩,٦٥٥	(١٤٧,٣٣٢)	الانخفاض في قيمة المخزون
٧,١٦٣,٤٤٧	٣,٥٨٩,٤٦٣	٣,٥٧٣,٩٨٤	-	أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز
(١,٢٠٧,٣٨٢)	٥,٥٨٥,٥٢٤	(٦,٧٩٢,٩٠٧)	١٥,٥١٤,٤٩٣	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
(٧٥,١٥٧,٨٧٥)	(٦٦,٦٧٣,٨٨٣)	(٨,٤٨٣,٩٩٢)	٩,٠٤٣,٠٦٨	صافي ضرائب الدخل المؤجلة

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٥	معدل الضريبة	٣١ مارس ٢٠٢٦	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٩٩,٧٤٤,١٩٦		١٣٦,٣٠٠,٥٥٢		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٢,٤٤٢,٤٤٤	٢٢,٥٠%	٣٠,٦٦٧,٦٢٤	٢٢,٥٠%	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
٥٨٤,٧٣٤		٤٠٦,٥٦٦		مصرفات غير قابلة للخصم
٢٣,٠٢٧,١٧٨	٢٣,٠٩%	٣١,٠٧٤,١٩٠	٢٢,٨٠%	معدل الضريبة الفعلي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١- 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 ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦,٧١٧,٠١٨	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	أرباح الفترة
٧٦,٧١٧,٠١٨	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية
١,٩٨٩,٥٥٨,٢٨٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
		تأثير الأسهم الخافضة:
٥,٣٩٦,٣٧١	١٤,٥٥٢,٧٠٣	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين – إيضاح ١٩
١,٩٩٤,٩٥٤,٦٥١	٢,٠١٤,٥٥٢,٧٠٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير الانخفاض خلال الفترة
٠,٠٣٨٦	٠,٠٥٢٦	نصيب السهم – الأساسي
٠,٠٣٨٥	٠,٠٥٢٢	نصيب السهم – المخفض

- كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٦) "رأس المال المصدر والمدفوع" اعتمد مساهمي الشركة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠٢٥ توزيع أرباح أسهم مجانية بواقع ٠,٣٢٣٦ سهم مجاني لكل سهم أصلي. وعليه تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في الأرقام المقارنة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح".
- وبتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٦ اقترح مجلس الإدارة مشروع توزيع الأرباح بقيمة ٧٣,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢٦.

٣٢- الموقف الضريبي

- أ- **ضرائب شركات الأموال**
 - تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد الضريبية المستحقة.
 - تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ وانتهاء الخلاف في أغلب بنود الخلاف وتم الربط وإصدار النماذج.
- ب- **ضرائب كسب العمل**
 - تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٩ وتم السداد والتسوية.
 - السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢ تم الفحص الربط والسداد.
 - لم يتم الفحص المستندي عن سنوات ٢٠٢٣ حتى الآن.
- ج- **ضرائب الدمغة**
 - تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد.
 - تم فحص سنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ وجاري إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية.
- د- **ضرائب المبيعات**
 - تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم الربط والسداد.
- هـ- **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

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣٣- 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 ٢٠٢٦ جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥ جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	ايجار	١,٥٠٠	١,٥٠٠
		مبيعات	٥٤٢,٦٦٢	٢,٢٩٦,٠٢٦
شركة راميكير	شركة تابعة	ايجار	١,٥٠٠	١,٥٠٠
		مرتبات	٩,٣٣٦	٩,٣٣٦
		مبيعات	١,٦٤٨,٩٧٤	٢,١٣٧,٢٨٠
شركة راميفارما	شركة تابعة	ايجار	١,٥٠٠	١,٥٠٠
		مشتريات	١٦,٧٤٧,٢٧٧	٢٣,٠٨٧,٤١٠
		مبيعات	٩,٣٣٦	٩,٣٣٦

ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	٣١ مارس ٢٠٢٦ مستحق من جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مستحق الى جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	-	٢٣,١٥٦,٨٠٠
شركة راميكير	شركة تابعة	-	٣٤,٩٦٣,٧٨٩
شركة راميفارما	شركة تابعة	-	١٢,١٤٧,٩٨٢
شركة جلو	شركة تابعة	٤٨,٩٢٤,٣٨٦	٤٢,٦٨٧,٣٤٩
		٩٢,٠٩٣,٠٣٧	٧٠,٢٦٨,٥٧١

ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الربع الاول المنتهى في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ مارس ٢٠٢٥ الاتي:

مرتبات وحوافز	٣١ مارس ٢٠٢٦ جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥ جنية مصري
حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين	٢١,٠٣٦,٦٦٩	١٦,٩٧٠,١٠٨
	١٢,٧٠٧,٥٠٠	-
	٣٣,٧٤٤,١٦٩	١٦,٩٧٠,١٠٨

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٣٤- إدارة رأس المال

لغرض إدارة رأس مال الشركة، يشمل رأس المال، رأس المال المصدر وجميع احتياطات حقوق الملكية الأخرى الخاصة بمساهمي الشركة.

الهدف الأساسي لإدارة رأس المال الشركة هو زيادة قيمة حقوق المساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال الخاص بها وإجراء التعديلات في ضوء التغير في الظروف الاقتصادية والاشتراطات المالية. للحفاظ على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح للمساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة. تراقب الشركة رأس المال باستخدام نسبة الرافعة المالية. وهو إجمالي الالتزامات مقسومًا على صافي حقوق الملكية. سياسة الشركة هي الحفاظ على نسبة الرافعة المالية بين ١ إلى ٢.

٣٥- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء واوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة، ومتحصلات أخرى، أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية والموردين واوراق الدفع ودائنو التوزيعات وضرائب الدخل المستحقة والمصروفات المستحقة ومدفوعات أخرى.

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريًا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣٦- أحداث هامة

قررت لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي المصري، في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦، خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة، وكذلك سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي، بواقع ١٠٠ نقطة أساس، ليصل إلى ١٩٪ و ٢٠٪ و ١٩,٥٪ على الترتيب. كما قررت اللجنة خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٥٪.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، شهدت بعض مناطق الشرق الأوسط ارتفاعًا في حدة التوترات الجيوسياسية، مما كان له تداعيات اقتصادية على أسواق المنطقة والسوق المصري، وهو ما نتج عنه ارتفاع السعر الرسمي للعملة الأجنبية مقابل الجنيه المصري.

وقد قامت الإدارة بتقييم الآثار المحتملة لهذه التطورات على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائجها. واستنادًا إلى المعلومات المتاحة حاليًا، بما في ذلك استمرار الأنشطة التشغيلية الأساسية، يتعذر عمليًا تقديم تقدير موثوق للأثر المالي الكامل لهذه الأحداث غير المعتادة على الفترات المستقبلية.

كما درست الإدارة مدى تأثير تلك الأحداث على قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة نشاطها، وخلصت إلى أن استخدام أساس الاستمرارية في إعداد القوائم المالية لا يزال ملائمًا ومناسبًا.