

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

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

الصفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة
٨ - ٣٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

**تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الدورية المجمعة 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 الدوري المجمع المختصر المرفق لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة 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 المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم نيم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع والمختصر للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



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 المجمعة المختصرة

في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٧١٩,٩٩٢,٩٧٦	٧٢٤,٠٠٤,٠٦٩	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء
٧٢,١٥٥,٧٥٦	٦٥,٤١٩,٩٩٦	(٦-أ)	أصول حق انتفاع
١,١١٠,٧٩٧,٤٠٨	١,١٠٧,٦٤٧,٠٨٠	(٧)	أصول غير ملموسة
<u>١,٩٠٢,٩٤٦,١٤٠</u>	<u>١,٨٩٧,٠٧١,١٤٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٠٣١,٤٦٥,٠٩١	٨٣٥,٤٠١,٣٣٦	(٨)	مخزون
٢,١١٥,٢٨٩,٩٢٠	٢,٣٠٧,٤٥٥,١٦٥	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	(٣٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٥٧,٧٨٣,١٥٠	٢٠٢,٧٧٣,٧٣٩	(١٠)	مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
٣٦,١٧٨,٦٨٨	٤٤,٠١٢,٠١١	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٩٣,٨٣٩,٠٧٨	١٩,٤٠٨,٥٥٨	(١٢)	أصول أخرى
<u>٣,٤٣٤,٥٨١,٤٢٧</u>	<u>٣,٤٠٩,٠٧٦,٣٠٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٥,٣٣٧,٥٢٧,٥٦٧</u>	<u>٥,٣٠٦,١٤٧,٤٥٤</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥)	رأس المال المدفوع
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	(١٦)	احتياطي عام
١٢,٧٦٢,٥٣٤	٢٥,٤٧٠,٠٣٤	(١٨)	احتياطي نظام الأمانة والتحفيز
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
<u>١,١٤٨,٩٤٣,٨٧٦</u>	<u>١,١٧٨,٢٠٠,٢١٢</u>		أرباح العام والأرباح المرحلة
<u>٢,١٦٧,٧٧٧,٦٥٧</u>	<u>٢,٢٠٩,٧٤١,٤٩٣</u>		إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم
<u>٤٢,١٢٢,٦٦٣</u>	<u>٤٢,٦١٠,٧٥٨</u>		الحقوق غير المسيطرة
<u>٢,٢٠٩,٩٠٠,٣٢٠</u>	<u>٢,٢٥٢,٣٥٢,٢٥١</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٧٥,٤٦٠,٨٢٤	٧٢,١٥٦,٧٧٠	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - طويلة الأجل
٦٨,٥٧١,٥٢٧	٧٧,٦٣٣,٤١٨	(٢٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>١٤٤,٠٣٢,٣٥١</u>	<u>١٤٩,٧٩٠,١٨٨</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٤,٩٧٠,٩٤٧	١٤,٩٧٠,٩٤٧	(١٣)	مخصصات
٢,٢٦١,١٨٠,٥١٢	٢,١٥٥,٣٢٢,٩٢٦	(١٩)	تسهيلات ائتمانية
٦,٧٥٥,٣٠٤	٤,٠٠٨,٥١٩	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الأجل
٥٨٤,١١٢,٧٩٧	٥٨٨,٦٩٣,٥٧٥	(١٤)	موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى
١١٦,٥٧٥,٣٣٦	١٤١,٠٠٩,٠٤٨		ضرائب الدخل المستحقة
<u>٢,٩٨٣,٥٩٤,٨٩٦</u>	<u>٢,٩٠٤,٠٠٥,٠١٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٣,١٢٧,٦٢٧,٢٤٧</u>	<u>٣,٠٥٣,٧٩٥,٢٠٣</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٥,٣٣٧,٥٢٧,٥٦٧</u>	<u>٥,٣٠٦,١٤٧,٤٥٤</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عمرو عبد الله مرسى

محمد أبو حميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة المختصرة.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٦٥,٦١٦,٥٧٢	١,٠٦٦,٧٧٨,٠٤٢	(٢٢)	الإيرادات
(٤٦٢,٩٥٥,٤٤١)	(٥٤٠,٠٤٩,٨٦٨)	(٢٣)	تكلفة الإيرادات
٤٠٢,٦٦١,١٣١	٥٢٦,٧٢٨,١٧٤		مجمول الربح
(١٣١,٨٩٦,٨٧٩)	(٢٠١,٩٠٧,١٧٠)	(٢٤)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٣٣,٦٦٢,٠٠٦)	(٤٥,٩٠٣,١٦٤)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
٢,٤٧١,١٨٢	١,٦٥٩,٨٩٥	(٢٦)	إيرادات أخرى
٢٣٩,٥٧٣,٤٢٨	٢٨٠,٥٧٧,٧٣٥		نتائج أنشطة التشغيل
١١,٦٩٣,١٣٠	٧٥٥,٠٢٢	(٢٧)	إيرادات تمويلية
(١٣٢,٦١٢,٧٦٣)	(١٣٢,١٨١,٥٦٦)	(٢٨)	مصروفات تمويلية
(٢,٩٧١,٩٩٤)	٦,٢٤٥,٥٦٣		صافي أرباح فروق عملة
(١٢٣,٨٩١,٦٢٧)	(١٢٥,١٨٠,٩٨١)		صافي تكلفة التمويل
(١,٦١٨,٣٠٦)	(٢٤,٦٣٩)	(٩)	اضمحلال في العملاء واوراق القبض – بالصافي
-	(١٥,٨٨٤,٣٧٥)	(١٨)	احتياطي نظام الأمانة والتحفيز
(٢,٢٦٠,٨٣١)	(٢,٧٤٧,٧٠٢)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
١١١,٨٠٢,٦٦٤	١٣٦,٧٤٠,٠٣٨		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٢٥,٨٧٠,٠٣٩)	(٣٣,٤٩٥,٦٠٧)	(٢٩)	ضرائب الدخل
٨٥,٩٣٢,٦٢٥	١٠٣,٢٤٤,٤٣١		أرباح الفترة
٨٢,٢٤٣,٠٥٤	١٠٢,٧٥٦,٣٣٦		توزع كالتالي:
٣,٦٨٩,٥٧١	٤٨٨,٠٩٥		مساهمي الشركة الام
٨٥,٩٣٢,٦٢٥	١٠٣,٢٤٤,٤٣١		الحقوق غير المسيطرة
٠,٠٤١٣	٠,٠٥١٤	(٣٠)	أرباح الفترة
٠,٠٤١٢	٠,٠٥١٠	(٣٠)	نصيب السهم في الارباح - الأساسي
			نصيب السهم في الارباح – المخفض

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى



المدير المالي

محمد أبو عميرة



الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة المختصرة.

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

قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٣,٢٤٤,٤٣١	٨٥,٩٣٢,٦٢٥	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
١٠٣,٢٤٤,٤٣١	٨٥,٩٣٢,٦٢٥	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٠٢,٧٥٦,٣٣٦	٨٢,٢٤٣,٠٥٤	يوزع كالتالي:
٤٨٨,٠٩٥	٣,٦٨٩,٥٧١	مساهمي الشركة الام
١٠٣,٢٤٤,٤٣١	٨٥,٩٣٢,٦٢٥	الحقوق غير المسيطرة

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة 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 للشركة الام جنيه مصري	الحقوق غير المسيطرة جنيه مصري	إجمالي حقوق الملكية جنيه مصري
٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	١٣,٠٢٩,٢٥١	٢٧٨,٩٥٢	١,١٦٢,٣٣٠,١٠٦	٢,٠٤٤,٢٦٧,٥٨٦	٢٧,٣٧٦,٧٨٤	٢,٠٧١,٦٤٤,٣٧٠
(٢,٣٦٧,٥٠٠)	-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	٢٦,٢٣١,٢٦٧	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	٨٢,٢٤٣,٠٥٤	٨٢,٢٤٣,٠٥٤	٣,٦٨٩,٥٧١	٨٥,٩٣٢,٦٢٥
٣٧٥,٨٦٦,٢٣٣	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣٠٣,٦٤٦,١٧٧	-	١٣,٠٢٩,٢٥١	٢٧٨,٩٥٢	١,٢٤٤,٥٧٣,١٦٠	٢,١٢٦,٥١٠,٦٤٠	٣١,٠٦٦,٣٥٥	٢,١٥٧,٥٧٦,٩٩٥
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	-	١٢,٧٦٢,٥٣٤	٢٧٨,٩٥٢	١,١٤٨,٩٤٣,٨٧٦	٢,١٦٧,٧٧٧,٦٥٧	٤٢,١٢٢,٦٦٣	٢,٢٠٩,٩٠٠,٣٢٠
-	-	-	-	١٢,٧٠٧,٥٠٠	-	-	١٢,٧٠٧,٥٠٠	-	١٢,٧٠٧,٥٠٠
-	-	-	-	-	-	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	١٠٢,٧٥٦,٣٣٦	١٠٢,٧٥٦,٣٣٦	٤٨٨,٠٩٥	١٠٣,٢٤٤,٤٣١
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	-	٢٥,٤٧٠,٠٣٤	٢٧٨,٩٥٢	١,١٧٨,٢٠٠,٢١٢	٢,٢٠٩,٧٤١,٤٩٣	٤٢,٦١٠,٧٥٨	٢,٢٥٢,٣٥٢,٢٥١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

إعدام أسهم خزينة (إيضاح ١٧)

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

احتياطي نظام الأثابة والتحفيز

توزيعات ارباح

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١١١,٨٠٢,٦٦٤	١٣٦,٧٤٠,٠٣٨		الأنشطة التشغيلية
			أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٤,٩٦٢,٨٧٦	(٥,٣٦٦,١٤٦)		تسويات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:
٢٣,٢٤٣,٠٠٧	٢٤,٢٠١,٤٦٢	(٥,٦,٧)	صافي فروق العملة الأجنبية
-	١٥,٨٨٤,٣٧٥		الاهلاك والاستهلاك
١,٦٢٧,٢٥٥	٢٤,٦٣٨	(٩)	نظام الأثابة والتحفيز
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٢,٩٣٩,٨٧٥	-	(٢٧)	اضمحلال في مخزون
(١١,١٧٩,٠٢٣)	-	(٢٧)	اضمحلال أصول غير ملموسة
١٣٢,٣٤١,٦٨٩	١٢٩,٣٠٨,٢٨١	(٢٨)	إيرادات تمويلية
٢٧١,٠٧٤	٢,٨٧٣,٢٨٥	(٢٨)	مصرفات تمويلية
(٩٣,٦٣٠)	(١,٠٧٩,٢٣٣)	(٥)	مصرفات تمويلية لعقود الأيجار
٢٨٥,٩١٥,٧٨٧	٣٠٩,٥٨٦,٧٠٠		(أرباح) بيع أصول ثابتة
(٢٠٢,٢٥٤,٤٦٦)	١٩٣,٥٣١,٩٥٨		التغير في المخزون
(٦٥٤,٨٠٨)	(٤,٤٦٨,٢٠٣)		المستخدم من مخصصات المخزون
٨٧,٦٢٩,٠٥٠	(١٥٣,٣٢٦,٣٨٢)		التغير في العملاء وأوراق القبض
(٨,٩٤٩)	-		استخدام انخفاض قيمة الأوراق التجارية والأوراق المالية المستحقة القبض
٢٢١,٥٨٥,١٤٣	(٤٤,٩٩٠,٥٨٩)		التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى
(١٢٥,٣٠٦,٤٤٨)	(٨١,٩٢١,١٣٢)		التغير في موردين وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى
٢٦٦,٩٠٥,٣٠٩	٢١٨,٤١٢,٣٥٢		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٣٢,٣٤١,٦٨٩)	(١١٩,٤٨٣,٢٣٠)		المسدد من المصروفات التمويلية
(٢,٠٧٦,٨٥٣)	-		المسدد من المخصصات
(٩,١٢٤,٥٠٥)	-		المسدد من ضرائب الدخل
١٢٣,٣٦٢,٢٦٢	٩٨,٩٢٩,١٢٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			الأنشطة الاستثمارية
(٨,٦٧٣,٦٥١)	(٢,٠٣٠,٩٠١)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٧,٩٠٢,٦٣٥)	(١٦,٥٢٣,٢٢٧)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء
(٤٧٦,٢٨٩,٨٧٥)	(٥,٠٢٤,٠٣٤)	(٧)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
-	٣٥,٥٦٧,٠٢٤	(١٢)	متحصلات من بيع أصول أخرى
١٦٨,٤٥٠,٠٠٠	-		متحصلات من اذون خزانة مستحقة
٩٦,٥٣٨	١,٩٣٦,٣١٥	(٥)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٨,٠٦٥,٣٢٥)	-	(١١)	الاستثمار في ودائع لأجل
(٣٣٢,٣٨٤,٩٤٨)	١٣,٩٢٥,١٧٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			الأنشطة التمويلية
١,٠١٦,٤٣١,٩٥٠	٧٨٢,٧٥٣,٤٢٩	(١٩)	المستخدم من التسهيلات الائتمانية
(٨٠٤,١٩٤,٣٠٧)	(٨٨٨,٦١١,٠١٥)	(١٩)	المسدد من التسهيلات الائتمانية والبنوك الدائنة
(١,٧٧٢,١٥٠)	(٤,٥٢٩,٥٣٦)	(٦)	مدفوعات لالتزامات الأيجار
٢١٠,٤٦٥,٤٩٣	(١١٠,٣٨٧,١٢٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١,٤٤٢,٨٠٧	٢,٤٦٧,١٧٧		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٢٤,٩٦٢,٨٨٧)	٥,٣٦٦,١٤٦		صافي فروق العملة الأجنبية
٦٤,٢٧٦,٤٥٦	٣٥,٩٥٨,٦٨٨		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤٠,٧٥٦,٣٧٦	٤٣,٧٩٢,٠١١	(١١)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) (الشركة أو الشركة الام) وفقا 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 وفقا لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية.

مقر الشركة المسجل هو القطعة رقم ٥ المنطقة الصناعية الثانية مدينة السادس من أكتوبر -الجيزة - مصر. القوائم المالية المجمعة تتضمن القوائم المالية المستقلة للشركة الام والشركات التابعة لها. (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

يتمثل غرض المجموعة الأساسي في:

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ في ١٨ مايو ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

وفيما يلي نبذة مختصرة عن الشركات التابعة:

شركة راميدا لتجارة الأدوية

شركة تابعة مساهمة تبلغ ٩٩,٩٧٪ غرضها الأساسي هي استيراد وتصدير المستحضرات الطبية، إنتاج، تسويق، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلانية وإنتاج مستحضرات صيدلانية للاستعمال البشري والبيطري والتشخيصي للغير.

شركة راميكير

شركة تابعة بملكية قانونية تبلغ ٤٩٪ غرضها الأساسي هو إنتاج، تسويق، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلانية، إنتاج مستحضرات صيدلانية للاستعمال البشري والبيطري والتشخيصي للغير. تم اعتبار الشركة شركة تابعة حيث تتعرض الشركة الام، أو يحق لها، عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

شركة راميفارما

شركة تابعة بملكية قانونية تبلغ ٤٩٪ غرضها الأساسي هو إنتاج، تسويق، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلانية، إنتاج مستحضرات صيدلانية للاستعمال البشري والبيطري والتشخيصي للغير. تم اعتبار الشركة شركة تابعة حيث تتعرض المجموعة، أو يحق لها، عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

شركة جلو

قامت شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية-راميدا بتأسيس شركة جلو بنسبة مساهمة ٧٦٪ والتي ستخصص في تطوير وإنتاج مستحضرات التجميل.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)، لا تتضمن القوائم المالية المختصرة جميع البيانات والإفصاحات المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية. تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية، ولا تعتبر الشركة عرضة لأي تأثيرات هامة موسمية أو دورية.

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنه المصري، وهي عملة التعامل للشركة. القوائم المالية المجمعة 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.

١-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المجمعة 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 المجمعة 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.

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - (تابع)

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة

يتم تقييم العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة إما كمحددة أو غير محددة العمر.

يتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد مازال مؤيداً. إذا لم يكن الأمر كذلك، فإن التغيير في العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد يتم على أساس مستقبلي.

تقوم الإدارة بشكل دوري بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة وطريقة الاستهلاك لضمان اتساق الطريقة وفترة الاستهلاك مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الأصول. إيضاح - (٧)

الضرائب

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

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 استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم المجموعة 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 للمجموعة حالياً في إنتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٢٪ من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٨٪ الباقية في خدمات التصنيع للغير (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٩٤٪ ٦٪ على التوالي). تراقب إدارة المجموعة النشاط تحت قطاعين "إنتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" (خدمات التصنيع للغير) بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الإيرادات ويتم قياسه بالتناسق مع الإيرادات في القوائم المالية المجمعة.

وبالتالي جرى التقرير عن جميع إيرادات المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ تحت قطاعين في القوائم المالية المجمعة.

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

٤- التقارير القطاعية – (تابع)

تقوم المجموعة بإنتاج وبيع هذه منتجات دوائية وتقديم خدمات على النحو التالي:

الفترة	خدمات تصنيع للغير "محلى" جنيه مصري	انتاج وبيع المنتجات الدوائية		الإجمالي		
		تصدير	محلى			
					مبيعات خاصة	مناقصات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣١ مارس ٢٠٢٦	٨١,٥٥٨,٤٧٣	٧٧,٧١٩,٢٨٢	٧٦٢,٣٥٨,١٥٧	١٤٥,١٤٢,١٣٠	١,٠٦٦,٧٧٨,٠٤٢	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٥٩,٤٢٧,٧٥٣	٥٥,٣٨٣,٢٣٥	٦٣٤,٠٤٠,٢٠٧	١١٦,٧٦٥,٣٧٧	٨٦٥,٦١٦,٥٧٢	

تبلغ الايرادات 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 المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الانشاء

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الانشاء	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٠٠,٤٢٥,٢٣١	٥٧٦,١٩٨,٥١٢	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٥٦,٥٠٥,٧٧٧	٢٠,٧٣٧,١٥٧	٥٤,٥٨١,٧٦٩	٩٤,١٤٧,٥٦١	١,١٤٠,٠١٣,٢٣٥
إضافات	-	-	٩٩٥,٧٨٠	-	٦٩٧,٦٨١	-	٣٣٧,٤٤٠	١٦,٥٢٣,٢٢٧	١٨,٥٥٤,١٢٨
المحول من أصول تحت الانشاء	-	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	٥٧٦,١٥٣,٥٣٩	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٦٢,٧٤٣,٢٨١	٢٠,٧١٣,٠٧٧	٥٧,٥١٢,٨٠٤	٧٢,٥٨٦,٥٧٣	١,١٥٣,٢٤٤,٧٧٣
مجمع اهلاك	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٦)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٨٢)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢٢)	(٣١,٩٣٧,٠٣٢)	-	(٤٢٠,٠٢٠,٢٨٦)
١ يناير ٢٠٢٦	-	(٢,٥٨١,٦٢٠)	(٧,٥٧٩,٠٤٩)	(٢٩٠,٩٢٣)	(١,٢٦٨,٨٨٤)	(٤٧٦,٤٦٦)	(١,٤٨٨,٩٨٥)	-	(١٣,٦٨٥,٩٢٧)
إهلاك الفترة	-	-	٤,٤٠٤,٨١٦	-	-	١٧,٢٦٧	٤٣,٤٢٦	-	٤,٤٦٥,٥٠٩
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ مارس ٢٠٢٦	-	(١٠٦,٠٢٣,٢٩٦)	(٢٤٥,٨٠٢,٨٦٨)	(١٤,٧٩٣,٨٠٥)	(٢٢,٣٢٧,٩٢٣)	(٦,٩١٠,٢٢١)	(٣٣,٣٨٢,٥٩١)	-	(٤٢٩,٢٤٠,٧٠٤)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٢٠,٠٩٤,٩٧٥	٣٣٠,٣٥٠,٦٧١	٣,٩٨٥,٩٩٨	٤٠,٤١٥,٣٥٨	١٣,٨٠٢,٨٥٦	٢٤,١٣٠,٢١٣	٧٢,٥٨٦,٥٧٣	٧٢٤,٠٠٤,٠٦٩

- 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 الانشاء 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	١٢,٤٢٨,٨٦٣	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٥,٣٢٢,٥٩٠
مصروفات بيعيه وتسويقية	٣٧٢,٢٩١	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	(٤,٤٦٥,٥٠٩)
مصروفات عمومية وإدارية	٨٨٤,٧٧٣	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	٨٥٧,٠٨١
	١٣,٦٨٥,٩٢٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة	١,٩٣٦,٣١٥
		ارباح بيع أصول ثابتة	١,٠٧٩,٢٣٤

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الانشاء (تابع)

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الانشاء	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	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	٣٣,٤٦٤,٥٤١	٩٩٣,١٨٠,٨٠٦
إضافات	-	٢,٣١١,٣٨٦	٢٢,٣٠٤,٢٨٠	٥٥٢,٨٩٩	١٧,٩٥٨,٣٠٩	٥,٩٧٧,٠٣٦	٤,٥٥٦,٣٥٧	١٠٢,٢٣٦,٠٣٤	١٥٥,٨٩٦,٣٠١
المحول من أصول تحت الانشاء	-	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	٥٤,٥٨١,٧٦٩	٩٤,١٤٧,٥٦٢	١,١٤٠,٠١٣,٢٣٦
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)	(١,١٩٠,٩٣١)	(٣,٨٠٢,٣٩٩)	(١,٧٤٤,٤٩٩)	(٥,١٠٢,٢٨٩)	-	(٤٩,٠١٢,٦١٣)
إهلاك السنة	-	-	٨,٠٩٤,٧٨٦	-	١٧٧,٤٨٢	٣٣,٥٤٦	٧٠٩,١٩٠	-	٩,٠١٥,٠٠٤
استيعادات	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٥٥)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٩٣٧,٠٣٢)	-	(٤٢٠,٠٢٠,٢٦٠)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٥٥)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٩٣٧,٠٣٢)	-	(٤٢٠,٠٢٠,٢٦٠)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٩٦,٩٨٣,٥٥٣	٣٣٣,٥٦٩,٨٧٧	٤,٢٧٦,٩٤٨	٣٥,٤٤٦,٧٣٧	١٤,٢٨٦,١٣٧	٢٢,٦٤٤,٧٣٧	٩٤,١٤٧,٥٦٢	٧١٩,٩٩٢,٩٧٦

- 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 الانشاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري، (٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

تم تحميل الإهلاك خلال السنة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:	تم حساب أرباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة الإيرادات	٤٤,٨١٠,١٦٩
مصروفات بيعه وتسويقية	١,٣٦٣,٥٣٢
مصروفات عمومية وإدارية	٢,٨٣٨,٩١٢
	٤٩,٠١٢,٦١٣
تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٩,٠٦٣,٨٧١
مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	(٩,٠١٥,٠٠٤)
صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	٤٨,٨٦٧
متحصلات من بيع أصول ثابتة	١٩٧,٥٠٢
ارباح بيع أصول ثابتة	١٤٨,٦٣٥

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

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق انتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق انتفاع

٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
١٠٠,٦٥٧,٦٠٤	٢٨,٠٢٦,٠٩٠	التكلفة في اول الفترة
-	٧٢,٦٣١,٥١٤	اضافات
(١٤,٢٩٦,٩٨٢)	-	استبعادات
٨٦,٣٦٠,٦٢٢	١٠٠,٦٥٧,٦٠٤	إجمالي التكلفة في اخر الفترة
(٢٨,٥٠١,٨٤٨)	(١٩,٦٦٨,٦٤٢)	مجمع الاستهلاك في اول الفترة
٩,٩٠٢,٣٩٥	-	استبعاد مجمع استهلاك أصل حق انتفاع
(٢,٣٤١,١٧٣)	(٨,٨٣٣,٢٠٦)	استهلاك خلال الفترة
(٢٠,٩٤٠,٦٢٦)	(٢٨,٥٠١,٨٤٨)	مجمع الاستهلاك في اخر الفترة
٦٥,٤١٩,٩٩٦	٧٢,١٥٥,٧٥٦	صافي القيمة الدفترية في اخر الفترة

ب- التزامات عقود التأجير

٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
٨٢,٢١٦,١٢٨	١١,٦٧٤,٢٥٩	كما في اول السنة
-	٧٢,٦٣١,٥١٤	اضافات
(٦,٤٩٩,٥١٣)	-	استبعادات
٤,٩٧٨,٢١٠	١١,١٦٥,١٠٩	تكلفه التمويل خلال الفترة
(٤,٥٢٩,٥٣٦)	(١٣,٢٥٤,٧٥٤)	مدفوعات خلال الفترة
٧٦,١٦٥,٢٨٩	٨٢,٢١٦,١٢٨	كما في اخر الفترة
٤,٠٠٨,٥١٩	٦,٧٥٥,٣٠٤	يخصم: الجزء متداول
٧٢,١٥٦,٧٧٠	٧٥,٤٦٠,٨٢٤	الجزء الغير متداول

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل وعلامة تجارية وانظمة

حاسب الى

٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
١,٢٧٧,١٤٩,٠٠٢	٦٨٢,١٩٨,٨٤٢	التكلفة في أول الفترة
٥,٠٢٤,٠٣٤	٥٩٤,٩٥٠,١٦٠	اضافات
١,٢٨٢,١٧٣,٠٣٦	١,٢٧٧,١٤٩,٠٠٢	اجمالي التكلفة في اخر الفترة
(١٦٦,٣٥١,٥٩٤)	(١٢٩,٤١٣,٨٢٩)	مجمع الاستهلاك والاضمحلال في أول الفترة
(٨,١٧٤,٣٦٢)	(٣٤,٣٨٠,٩٩٥)	استهلاك خلال الفترة
(١٧٤,٥٢٥,٩٥٦)	(١٦٣,٧٩٤,٨٢٤)	مجمع الاستهلاك والاضمحلال في اخر الفترة
-	(٢,٥٥٦,٧٧٠)	مخصص اضمحلال أصول غير ملموسة- ايضاح (٢٣)
١,١٠٧,٦٤٧,٠٨٠	١,١١٠,٧٩٧,٤٠٨	صافي القيمة الدفترية في اخر الفترة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٧- أصول غير ملموسة (تابع)

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة في قيمة حقوق التسجيل، والعلامات التجارية، وأنظمة الحاسب. يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة في العلامات التجارية الخاصة ببعض المنتجات الدوائية، والتي تم شراؤها من أطراف خارجية ومسجلة قانوناً، 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 مُحدّث 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 التغيير باعتباره تغييراً في تقدير محاسبي وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) - السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء، وتم تطبيقه بأثر مستقبلي اعتباراً من تاريخ إعادة التقييم. وبناءً عليه، لم يتم إعادة عرض أرقام الفترات المقارنة.

الأثر الكمي للتغيير

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 التغيير انخفاضاً في مصروف الإهلاك بمبلغ يقارب ٦,٤٤٥,٤٥٦ جنيهاً مصرياً لكل فترة ثلاثة أشهر، مع وجود زيادة مقابلة في الربح قبل الضريبة. وسيتم 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).

- يشمل رصيد الأصول غير الملموسة أرصدة 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 ألي - (تحت التنفيذ)
٢٩,٢٣٦,٧٣٦	٣١,٣٠٦,٢٢٢	

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

٨- المخزون

٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
٣٩٧,٢٩١,٧١٢	٤٦٢,٠٤٣,٧٥٠	مواد خام
١٠٩,٤٥٩,١١٤	١٥٤,٩٦٦,٨٨٠	مواد تعبئة وتغليف
٦٥,٥٨٨,٣٧٦	٦٢,٢٥٣,٤٦٦	قطع غيار
١٩٨,١٤٥,٨٣٤	٢٩١,٨٤٢,٥١٨	إنتاج تام
٣٠,٩٥٢,٩٦١	٢٠,٦٦٧,١٣٩	إنتاج تحت التشغيل
٢٨,٢٥٧,٤٦٤	٣٢,٧٨٥,٧٢٨	بضاعة بالطريق
١٧,٩٧٩,٥٨٥	١٦,٦٤٧,٥٢٣	مخزون لدى الغير
٨٤٧,٦٧٥,٠٤٦	١,٠٤١,٢٠٧,٠٠٤	
(١٢,٢٧٣,٧١٠)	(٩,٧٤١,٩١٣)	الانخفاض في قيمة المخزون
٨٣٥,٤٠١,٣٣٦	١,٠٣١,٤٦٥,٠٩١	

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*
٤,٤٦٨,٢٠٣	٢٥,٠٢٢,٤٧٦	المستخدم خلال الفترة
(١٢,٢٧٣,٧١٠)	(٩,٧٤١,٩١٣)	الرصيد آخر الفترة

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

٩- عملاء وأوراق قبض

٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
١,١٥٣,٠٥١,٢٧٨	١,١٠٤,٢٦٣,٥٦٣	عملاء
٥١,١١٥,٤١٤	٥٣,٥٩٦,٩٥٨	عملاء -تشغيل للغير
١,٢٣٤,٢٦١,٦٢٢	١,٠٨٨,٣٧٧,٩٠٩	أوراق قبض
٢,٤٣٨,٤٢٨,٣١٤	٢,٢٤٦,٢٣٨,٤٣٠	
(١٣٠,٩٧٣,١٤٩)	(١٣٠,٩٤٨,٥١٠)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٢,٣٠٧,٤٥٥,١٦٥	٢,١١٥,٢٨٩,٩٢٠	

- بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٨٤٣ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٩).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٩- عملاء وأوراق قبض (تابع)

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

أرصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للاضمحلال						
الإجمالي	أرصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للاضمحلال	أقل من ١٨٠ يوم	من ١٨١ الي ٢٧٠ يوم	من ٢٧١ الي ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	أرصده اضمحلت قيمتها
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٢٦ مارس	٢,٤٣٨,٤٢٨,٣١٤	٢,٢٩١,١٨٦,٦٧٠	١٥,٦٦٤,٠٩٥	-	٦٠٤,٤٠٠	١٣٠,٩٧٣,١٤٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢,٢٤٦,٢٣٨,٤٣٠	٢,٠٩٤,٠٥١,٠٦١	١٦,١٢٦,٨٤٣	٤,٢٢٧,٣٣٥	-	١٣٠,٩٤٨,٥١٠

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء أوراق القبض على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٣٠,٩٤٨,٥١٠)	(٢٦,١٤٩,٨٣٠)	(٢٦,١٤٩,٨٣٠)	الرصيد اول الفترة
(٢٤,٦٣٨)	(١,٦١٨,٣٠٦)	(١٠٤,٧٩٨,٦٨٠)	مكون خلال الفترة
(١٣٠,٩٧٣,١٤٨)	(٢٧,٧٦٨,١٣٦)	(١٣٠,٩٤٨,٥١٠)	الرصيد آخر الفترة

- تتضمن أرصدة العملاء وأوراق القبض رصيداً بمبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهًا 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 جنيهًا مصرياً. وقامت الشركة بدراسة اضمحلال هذا الرصيد على أساس فردي، ونتيجة لذلك تم تكوين مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهًا مصرياً خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، ليبلغ إجمالي المخصص المكون لهذا العميل المبلغ ذاته، وهو ما يعادل إجمالي رصيد العميل، وبذلك يصبح صافي رصيد العميل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ صفرًا.

١٠- مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٦٢٦,٦٣٠	١٠,٤٩١,٢٤٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧٠,١٨٣,٥٨٨	٤٨,٠٨٤,٧٩٤	مدفوعات مقدمة للموردين
٦٣,٨٩٧,٢٣٤	٥٢,٤٥٧,٩٢٩	مصلحة الضرائب
٢٣,٧٩١,٦٥٤	٢٩,٤٢٢,٧٦٢	مدفوعات شراء أصول ثابتة
١,٧٧٨,٢٠٦	٢,١٢٠,٩٤٠	تأمينات لدى الغير
٧,٣١٤,١٨٨	٣,٢٦٣,٥٨٦	عهد وسلف عاملين
٢,٤٨٥,٨٦٣	١,٩٤٣,٧١١	مدفوعات مقدمه لمصلحة الجمارك
١٤,٦٩٦,٣٧٦	٩,٩٩٨,١٨١	متحصلات أخرى
٢٠٢,٧٧٣,٧٣٩	١٥٧,٧٨٣,١٥٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - جنيه مصري
٩٩٦	١٨,٢٩٦	نقدية بالصندوق
٣٠,٨٩٨,٨٢٢	٢٧,٥٩٠,٧٦٦	حسابات جارية
١١,١٢٦,٠٤٢	٥,٥٤٠,٠٦٥	شيكات تحت التحصيل
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	ودائع لأجل
٤٢,٢٤٥,٨٦٠	٣٣,٣٦٩,١٢٧	
		ب - عملة أجنبية
٥٦٩,١٣٣	٥٨٤,٧٩٧	نقدية بالصندوق
١,١٩٧,٠١٨	٢,٢٢٤,٧٦٤	حسابات جارية
١,٧٦٦,١٥١	٢,٨٠٩,٥٦١	
٤٤,٠١٢,٠١١	٣٦,١٧٨,٦٨٨	

أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك تتمثل في العملات الآتية:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٢,٢٤٥,٨٥٩	٣٣,٣٦٩,١٢٧	دولار أمريكي
١,٧٤٠,٨٥٧	٢,٧٩٢,٢١١	يورو
٢٥,٢٩٥	١٧,٣٥٠	
٤٤,٠١٢,٠١١	٣٦,١٧٨,٦٨٨	

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

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالصندوق
٥٧٠,١٢٩	٢,٨١١,٨٦٨	شيكات تحت التحصيل
١١,١٢٦,٠٤٢	١٨,٠٦٣,٧٩٩	حسابات جارية
٣٢,٠٩٥,٨٤٠	١٩,٨٨٠,٧٠٩	
٤٣,٧٩٢,٠١١	٤٠,٧٥٦,٣٧٦	

١٢ - أصول أخرى

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٣- مخصصات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	مستخدم خلال الفترة	مكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٢٣٨,٢٠٠	-	-	٤,٢٣٨,٢٠٠	مخصص مطالبات متوقعة
١٠,٧٣٢,٧٤٧	-	-	١٠,٧٣٢,٧٤٧	مخصص مردودات المبيعات*
١٤,٩٧٠,٩٤٧	-	-	١٤,٩٧٠,٩٤٧	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مستخدم خلال السنة	مكون خلال السنة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٠٥٨,٢٠٠	(٢,٢٤٩,٨٩٧)	-	٦,٣٠٨,٠٩٧	مخصص مطالبات متوقعة
١٠,٩١٢,٧٤٧	-	-	١٠,٩١٢,٧٤٧	مخصص مردودات المبيعات*
١٤,٩٧٠,٩٤٧	(٢,٢٤٩,٨٩٧)	-	١٧,٢٢٠,٨٤٤	

*يتم خصم مخصص مردودات المبيعات من المبيعات المفصح عنها (إيضاح ٢٢).

١٤- موردين وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري	
٣٣٥,١٩٠,٢٣٣	٢٢٠,٩٠٩,٦٦٢	موردون تجاريون
٦٥,١٥٦,٨٥٠	٥٥,٧٧٤,٨٧٣	أوراق دفع
١٣٤,٨٩٠,٧٣٨	١٢٩,٦٢٨,٧٠٤	مصرفات مستحقة
١٩,٨٦٥,١٦٤	٢٤,٨٢٠,٩٧٣	مصلحة الضرائب (بخلاف ضريبة الدخل)
١٨,٥٤٦,٠٨٦	٧١,٦٤٤,٧٧٥	مدفوعات مقدمة من العملاء
٦٨٧,٤٩٩	٧٤,١٨٧,٤٩٩	أرباح مستحقة الدفع
٩,٧٧٦,٢٢٧	١١,٧٢٧,٠٨٩	مدفوعات أخرى
٥٨٤,١١٢,٧٩٧	٥٨٨,٦٩٣,٥٧٥	

لا توجد فوائد على أرصدة موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى.

١٥ - 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 موزعاً على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم تمويلاً من مدفوعات المستفيدين من النظام على أن تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام ائابة وتحفيز العاملين بالشركة، ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزع على عدد ١,٠٠٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم بقيمة اسميه قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري.

تم زيادة المسدد تحت حساب رأس المال حيث بلغ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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 موزعاً 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 اسهم زيادة مجانية بواقع ٠,٥٢٢٥٣ سهم مجاني لكل سهم أصلي من اسهم الشركة قبل الزيادة البالغ عددها ٩٧٨,٩٨٠,٧٢٠ سهم بعد استبعاد أسهم الخزينة مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر الي الأكبر على أن تمول اسهم الزيادة من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع (أرباح العام + الأرباح المرحلة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشاً للسهم الواحد وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه إلى ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه بتخفيض قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه عن طريق إعدام أسهم خزينة المدرج 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 موزعاً على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ 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 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 موزعاً على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٥ - رأس المال - (تابع)

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 موزعه على عدد ٧,٥٣١,٣٦٠ سهم. حيث قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٣ مايو ٢٠٢٥ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٧٥,٨٨٦,٢٣٢ جنيه مصري إلى ٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣ جنيه مصري، زيادة بمبلغ ١,٨٨٢,٨٤٠ جنيه مصري عن طريق إصدار أسهم عددها 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 ممولة 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.

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%	

١٦ - احتياطي عام

احتياطي الإصدار العام صافي القيمة الدفترية لإصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٩ بمبلغ ٤٨٦,٩٦٥,٠٠٠ جنيه مصري لإصدار ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بعد خصم تكلفة الإصدار البالغة ٦٤,٢٨٥,٠٠٠ جنيه مصري.

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 ليبلغ 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٦ - أحتياطي عام - (تابع)

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 ليبلغ 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.

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 جنيه مصري للسهم.

عملاً بالمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ٦٠,٨٨٣,١٣٣ جنيه مصري 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	
محول الى احتياطي قانوني	(٦٠,٨٨٣,١٣٣)
تخفيض من أسهم خزينة معدومة	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)
محول من أسهم اثابة وتحفيز	١٣,٠٢٩,٢٥١
٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥

١٧ - 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 أنه 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 تنصرف 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٧ - أسهم خزينة - (تابع)

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.

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

١٨ - احتياطي نظام الإثابة والتحفيز

أقرت الشركة في نظامها الأساسي نظامًا للتحفيز والإثابة للعاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، قائمًا على أساس وعد ببيع أسهم الشركة بالقيمة الاسمية إلى المستفيد، طبقًا لموافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠. ويسمح هذا النظام للعاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين المستفيدين من نظام التحفيز والإثابة بتملك جزء من أسهم الشركة. ويجوز للمستفيد من النظام التصرف في الأسهم فور نقل ملكيتها إليه، مع مراعاة قواعد القيد والتداول بالبورصة المصرية، وبما لا يتعارض مع أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية، وأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٤ قامت الشركة بتفعيل نظام التحفيز والإثابة للعاملين، ومنح بعض العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وعد ببيع إجمالي عدد ٧,٥٣١,٣٥٩ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرشًا للسهم)، بشرط قضاء المدة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وتحقيق تقييمات الأداء المطلوبة. وتم تحديد لكل موظف حد أقصى لعدد الأسهم الممنوحة وفقًا لعقود وعد البيع، مع تنفيذ حق الشراء بمدة أقصاها شهر من تاريخ الممارسة.

بلغت القيمة العادلة لإجمالي الأسهم الممنوحة لبعض العاملين مبلغ ١٣,٠٢٩,٢٥١ جنيه مصري وفقًا لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (١,٩٨ جنيهًا مصريًا)، وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدون بالنظام نقدًا.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٥ بتكوين مخصص إثابة وتحفيز طبقًا لشريحة النظام المحددة من قبل لجنة الإثابة والتحفيز والمقرر اعتماد موافقتها من مجلس الإدارة، وذلك لبعض العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، حيث يتضمن وعد ببيع إجمالي عدد ١٥,٥٦٧,٣٣٤ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرشًا للسهم) في ٣١ مارس ٢٠٢٦، والتي بشرط قضاء المدة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة وتحقيق تقييمات الأداء المطلوبة. وتم تحديد لكل موظف حد أقصى لعدد الأسهم الممنوحة وفقًا لعقود وعد البيع، مع تنفيذ حق الشراء بمدة أقصاها شهر من تاريخ الممارسة. وقد بلغت القيمة العادلة لإجمالي الأسهم الممنوحة لبعض العاملين مبلغ ٢٥,٤٧٠,٠٣٤ جنيهًا مصريًا وفقًا لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (١,٥٥ جنيهًا مصريًا)، وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدون بالنظام نقدًا.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٨ - احتياطي نظام الأثابة والتحفيز - (تابع)

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 .

تتمثل حركة أدوات حقوق الملكية خلال الفترة في الاتي:

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

١٩ - تسهيلات ائتمانية

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال الفترة في الاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري		٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري		رصيد أول الفترة المستخدم خلال الفترة المسدد خلال الفترة رصيد آخر الفترة
(١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦)	(٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠)	(٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠)	(٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠)	
(٣,٤٣٥,٢٤٧,٤٣٤)	(٧٧٨,١٣٤,٩٠٩)	(٧٧٨,١٣٤,٩٠٩)	(٧٧٨,١٣٤,٩٠٩)	
٢,٦٨٠,٦٩٠,٤٠٠	٨٨٨,٦١١,٠١٥	٨٨٨,٦١١,٠١٥	٨٨٨,٦١١,٠١٥	
(٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠)	(٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤)	(٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤)	(٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري		٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري		تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر أرصدة دائنة بنوك
(٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠)	(٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤)	(٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤)	(٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤)	
(٦٢٨,٥٧٢)	(٥,٢٤٧,٠٩٢)	(٥,٢٤٧,٠٩٢)	(٥,٢٤٧,٠٩٢)	
(٢,٢٦١,١٨٠,٥١٢)	(٢,١٥٥,٣٢٢,٩٢٦)	(٢,١٥٥,٣٢٢,٩٢٦)	(٢,١٥٥,٣٢٢,٩٢٦)	

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٩ - تسهيلات ائتمانية - (تابع)

التسهيلات الائتمانية	مبلغ التسهيل جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
البنك التجاري الدولي	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩١,٥٠٦,٥١٢	٥٩٧,٩٣٤,٣٢٠
بنك أبوظبي الأول	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٣,٢٨٨,٢٨٥	١١٥,٩٢٦,٨٢٥
البنك العربي	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٢,٩٧٢,٩٩٨	١٧٧,٥٠٠,١٠٠
البنك الأهلي الكويتي	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩١,٩٥٨,٥٩١	٩٤,٢٥٦,٤٦٩
بنك أبو ظبي الإسلامي	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٠١٤,٩٣٦	٤٠٠,١٦٥,٤٠٣
بنك الاسكندرية	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩١,٥٠٧,٩٠٧	١٤٧,٤٧٨,٠٦٣
بنك الأهلي المتحد	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢١,٣٧٢,٧٠٦	٢٠٦,٣٨٦,٤٠٦
بنك الإمارات دبي	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٨٥٧	٦,٤٩٨,٤٣١
بنك التجاري وفا	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٧,٩١١,٣٠٩	١٥٨,٨٩٢,٩٥٠
بنك مصر	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٨,٦١٧,٨٥٠	٢٠٤,٠٠٣,٠٦٦
بنك الكويت الوطني	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٨٤٦,٨٨٣	١٥١,٥٠٩,٩٠٧
إجمالي التسهيلات الائتمانية		٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤	٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠
بعض التسهيلات الائتمانية أعلاه بعض التسهيلات الائتمانية أعلاه مضمونه بأوراق القبض (إيضاح ٩)			

٢٠ - ارتباطات رأسمالية

في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغت الالتزامات التعاقدية لدى الشركة بالنسبة للأصول تحت الانشاء والألت 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 الى مبلغ ٢٨٠,٠٠٠ دولار أمريكي خاص بأعمال تطبيق وتشغيل النظام وحاليا الشركة في مرحلة التحضير ومتوقع أن يبدأ تطبيق النظام ابتداءً من مايو ٢٠٢٦.

٢١ - التزامات محتملة

٣١ مارس ٢٠٢٦ جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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**
٢٨,٢٨٧,٧١٦	٣٢,٨٢٧,٢١٢	
*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.		

٢٢ - الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥ جنيه مصري	
٩٨٧,٢٥٠,١١٣	٨١٠,٧٢٨,٧٣٢	إيراد بيع البضائع (بالصافي)
٧٩,٥٢٧,٩٢٩	٥٤,٨٨٧,٨٤٠	إيرادات من خدمات تصنيع للغير
١,٠٦٦,٧٧٨,٠٤٢	٨٦٥,٦١٦,٥٧٢	

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

٢٣ - تكلفة الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧,٢٣٥,٣٣٨	٦٥,١٥٨,٢٢١	مرتبات وحوافز
١٥,١٠٩,٠٤٨	١٦,٤١٦,٦٦١	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٢٧٤,٨٥٧,١٨٨	٣٥٢,٨٣٥,٧٥٤	مواد خام
٢٦,٢٢٤,٠٦١	٩,٧١٦,٠٧٦	قطع غيار ومواد
٧,١٨٦,٥١٠	٥,٩٥٥,٨٩٤	رسوم حكومية ودمغه طبية
١٥,٢٨١,٦١٤	٢٦,٠٩١,٩١٩	مصرفات تشغيل أخرى*
١٧,٢٤٢,٨٨٤	١٧,٩٣٣,٨٧٦	مصرفات طاقة
٢١,٢٧٠,١٧٩	٢٠,٦٠٣,٢٢٥	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٧,٥)
١٠,٠٦٦,٩٤٠	١١,٣٨٢,٧٨٠	إيجارات
١٨,٤٨١,٦٧٩	١٣,٩٥٥,٤٦٢	صيانة
٤٦٢,٩٥٥,٤٤١	٥٤٠,٠٤٩,٨٦٨	

* تتضمن مصرفات تشغيل أخرى مصرف الانخفاض في قيمة المخزون واضمحلال اصول غير ملموسة.

٢٤ - مصرفات بيعه وتسويقية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦,٠٢٠,٩٤٥	٨٠,٩٩٤,٠٩٠	مرتبات وحوافز
٧,١٤١,٩٣٥	٩,٢٠١,٥٩٤	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
١,٣٣٥,٦٠٩	٢,٤٧٦,٠٣٢	اهلاكات - (إيضاح ٥,٦)
٣٧,٥٠٠	١٢,٥٠٠	إيجارات
٦٧,٣٦٠,٨٩٠	١٠٩,٢٢٢,٩٥٤	دعاية وتسويق
١٣١,٨٩٦,٨٧٩	٢٠١,٩٠٧,١٧٠	

٢٥ - مصرفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٩٣٠,٢٧٨	٢٩,٨٦٦,٩٥٠	مرتبات وحوافز
١,٧٤٥,٩٤٦	١,٩٠٥,١٠٩	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٢,٦٤٧,٧٩١	٢,٩١٩,٣٩١	أتعاب مهنية
٦٧٧,٨٥٦	٥٠٣,٩٩١	صيانة
٦٣٧,٢١٩	١,١٢٢,٢٠٥	أهلاكات - (إيضاح ٥,٦)
٤,٠٢٢,٩١٦	٩,٥٨٥,٥١٨	أخرى
٣٣,٦٦٢,٠٠٦	٤٥,٩٠٣,١٦٤	

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

٢٦- إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣,٦٣٠	١,٠٧٩,٢٣٤	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥)
٢,٣٧٧,٥٥٢	٥٨٠,٦٦١	إيرادات أخرى
<u>٢,٤٧١,١٨٢</u>	<u>١,٦٥٩,٨٩٥</u>	

٢٧- إيرادات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,١٧٩,٠٢٣	-	عوائد من أذون خزانة
٥١٤,١٠٧	٧٥٥,٠٢٢	عوائد من ودائع لأجل وفوائد بنكية
<u>١١,٦٩٣,١٣٠</u>	<u>٧٥٥,٠٢٢</u>	

٢٨- مصروفات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٠,٤٨٦,٩٦٥	١٢٧,١٦٢,٨١٦	فوائد مدينة
٢٧١,٠٧٤	٢,٨٧٣,٢٨٥	مصروفات تمويلية للالتزامات الإيجار (إيضاح ٦)
١,٨٥٤,٧٢٤	٢,١٤٥,٤٦٥	مصروفات بنكية
<u>١٣٢,٦١٢,٧٦٣</u>	<u>١٣٢,١٨١,٥٦٦</u>	

٢٩- ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٤,٥٣٩,٤١٠)	(٢٤,٤٣٣,٧١٦)	ضريبة الدخل - الجارية
٨,٦٦٩,٣٧١	(٩,٠٦١,٨٩١)	ضريبة الدخل - المؤجلة
<u>(٢٥,٨٧٠,٠٣٩)</u>	<u>(٣٣,٤٩٥,٦٠٧)</u>	مصروف ضرائب الدخل

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٩ - ضرائب الدخل - (تابع)

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
(١١٨,٤٤٧,٨٦٥)	(١١١,٩٦٧,٠١٣)	(٦,٤٨٠,٨٥٢)	(٨,٨٩٤,١٠٣)
أصول ثابتة وأصول غير ملموسة			
٢,٤١٤,٨٦٨	٢,٤٦٦,٢٤٠	(٥١,٣٧٢)	-
مخصصات			
٢٩,٧١٥,٠٨٥	٢٩,٤٤١,٩٦٦	٢٧٣,١١٩	٣٩٤,٦٧٠
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	-
احتياطي نظام الأثابة والتحفيز			
(١,٢٤٠,٥٣٨)	٥,٧٠٥,٨٨٧	(٦,٩٤٦,٤٢٥)	١٥,٥١٢,٥٠٧
فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة			
-	-	-	١,٨٠٣,٦٢٩
أخرى			
(٧٧,٦٣٣,٤١٨)	(٦٨,٥٧١,٥٢٧)	(٩,٠٦١,٨٩١)	٨,٦٦٩,٣٧١
صافي ضرائب الدخل المؤجلة			

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

معدل الضريبة	٣١ مارس ٢٠٢٦	معدل الضريبة	٣١ مارس ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٦,٧٤٠,٠٣٨	١١١,٨٠٢,٦٦٤	٢٢,٥٠%	٢٥,١٥٥,٦٠٠
٣٠,٧٦٦,٥٠٩	٧١٤,٤٣٩	٢٣,١٤%	٢٥,٨٧٠,٠٣٩
٢٢,٥٠%	٢٤,٥٠%		
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل			
ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة			
مصرفات غير قابلة للخصم			
معدل الضريبة الفعلي			

٣٠ - نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح بقسمة صافي الربح القابل للتوزيع الخاص بالشركة الام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	ربح الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٢,٧٥٦,٣٣٦	٨٢,٢٤٣,٠٥٤	١٠٢,٧٥٦,٣٣٦
١٠٢,٧٥٦,٣٣٦	٨٢,٢٤٣,٠٥٤	١٠٢,٧٥٦,٣٣٦
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٨٩,٥٥٨,٢٨٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية		
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير شراء أسهم		
خزينة خلال الفترة		
تأثير الأسهم الخافضة:		
حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين - إيضاح ١٨		
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير الانخفاض		
خلال الفترة		
نصيب السهم - الاساسي		
نصيب السهم - المخفض		

٣٠- نصيب السهم في الأرباح - (تابع)

- كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٥) "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".
- في ٣٠ مارس ٢٠٢٦، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ٧٣,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، والذي تم اعتماده لاحقاً من قبل الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٤ مايو ٢٠٢٦

٣١- الموقف الضريبي

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

أ- ضرائب شركات الاموال

- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد المقررة وفقاً لاحكام المادة ٨٣ من القانون.
- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٩ وتم الربط والسداد الضريبية المستحقة
- جرى تجهيز الشركة لفحص عن السنوات من ٢٠٢٠ الى ٢٠٢٢

ب- ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢٢ وتم السداد والتسوية.
- جرى تجهيز سنوات ٢٠٢٣ للفحص.

ج- ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد.
- تم فحص سنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ وجرى انهاء الخلاف باللجنة الداخلية.
- لم يتم الفحص المستندى عن السنوات ٢٠٢١ حتى الان .

د- ضرائب المبيعات

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

هـ- ضرائب القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة في الضريبة العامة على القيمة المضافة وفقاً لاحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦
- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠٢٢ وتم الربط والسداد.
- لم يتم الفحص المستندى عن السنوات ٢٠٢٣ حتى الان.

شركة راميدا لتجارة الأدوية (شركة مساهمة مصرية)

أولاً: ضريبة الارباح التجارية:

- تقدم الشركة الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تم الفحص والربط والسداد عن السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠٢١.

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً : ضريبة الدمغة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

رابعاً: القيمة المضافة:

- تم فحص الشركة من بداية التسجيل ٢٠١٨/٨ حتى ٢٠١٩/٨ وتم الربط والسداد.

خامساً: التأمينات الاجتماعية:

- - لم يتم فتح ملف تأميني للشركة حتى تاريخه.

٣١ - الموقف الضريبي - (تابع)

سادساً :ضريبة الخصم:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

شركة راميكير (شركة ذات مسئولية محدودة)

أولاً: ضريبة الأرباح التجارية:

- تقدم الشركة القرارات الضريبية في المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تم إخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبة عن سنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وجارى تجهيز المستندات اللازمة لإعادة الفحص.
- تم إخطار الشركة بنموذج (١٩) عن سنوات ٢٠١٩ وتم الطعن عميه في المواعيد القانونية
- لم يتم الفحص المستندى عن السنوات ٢٠١٨ حتى الان.

ثانياً :ضريبة كسب العمل:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً : ضريبة الدمغة:

- تم الفحص والربط والسداد السنوات من بداية النشاط وحتى سنة ٢٠٢٠.

رابعاً: القيمة المضافة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

خامساً : التأمينات الاجتماعية:

- لم يتم فتح ملف تأمينى للشركة حتى تاريخه.

سادساً : ضريبة الخصم:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

شركة راميفارما (شركة ذات مسئولية محدودة)

أولاً: ضريبة الأرباح التجارية

- تقدم الشركة القرارات الضريبية في المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تم الفحص والربط والسداد عن السنوات من ٢٠١٢ الى ٢٠٢١.
- لم يتم الفحص المستندى عن السنوات ٢٠٢٢ حتى الان

ثانياً :ضريبة كسب العمل:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً : ضريبة الدمغة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

رابعاً : القيمة المضافة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

خامساً : التأمينات الاجتماعية:

- لم يتم فتح ملف تأمينى للشركة حتى تاريخه.

سادساً : ضريبة الخصم:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

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

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

شركة جلو (شركة مساهمة مصرية)

أولاً: الضريبة العامة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تقدّم الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥
- لم يتم الفحص المستندي حتى تاريخها

ثانياً: الضريبة العامة على الأجور والمرتبات:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخها

ثالثاً: الضريبة العامة على القيمة المضافة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخها

رابعاً: الضريبة العامة على المبيعات:

- تم فحص الشركة من بداية التسجيل حتى تاريخها .

خامساً: ضريبة الخصم والتحصيل

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخها

٣٢- الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية المجمعة، يعد الطرف ذو علاقة للمجموعة إذا كان للمجموعة القدرة على السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت المجموعة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة.

أ- مستحق من الأطراف ذات العلاقة

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
السيدة / ايمان محمد وحيد محمد الزمر - شركة راميفارما	١٢,٧٥٠
السيدة / ايمان وحيد محمد - شركة راميكير	١٢,٧٥٠
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠

ب- مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ مارس ٢٠٢٥ الآتي:

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

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٣٣- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية المجموعة ارسدة 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 جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣٤- 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 ارتفاعاً 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. واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، بما في ذلك استمرار الأنشطة التشغيلية الأساسية، يتعذر عملياً تقديم تقدير موثوق للآثار 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 ملائماً ومناسباً.