

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية
والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة

٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
٩ - ٢٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا 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 لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



أشرف محمد عبد الحليم
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٩٣٨٠)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٢)

القاهرة في : ١٢ أغسطس ٢٠٢٥

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٦١٣,١٥٨,١٥٥	٦٣١,٥٣٩,١٠٥	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء
٨,٣٥٧,٤٤٨	٦,٣٥٦,١٤٨	(٦-١)	أصول حق انتفاع
٥٥٢,٧٨٥,٠١٣	١,٠٠٤,٣٧٢,٩٩٤	(٧)	أصول غير ملموسة
١,١٧٤,٣٠٠,٦١٦	١,٦٤٢,٢٦٨,٢٤٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٥١,٣٣٧,٧٨٨	١,٢٢٧,٣١٤,٧٥٣	(٨)	مخزون
١,٤٧٨,٩١٤,٤٤٩	١,٥٤٦,٣٩٢,٢٨٤	(٩)	عملاء وأوراق قبض
١٨٩,٧٠٣,٦٩٦	-	(١٠)	أذون خزانة
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	(٣٣)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٥٨,٥٠٦,٥٦٥	٢٨٤,١٩٩,٠٧٦	(١١)	مدفوعات مقدمة /متحصلات أخرى
٦٤,٦٨٨,٠٥٩	١٢٨,٥٩٠,٥٤٩	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٩٣,٨٣٩,٠٧٨	٩٣,٨٣٩,٠٧٨	(١٣)	أصول أخرى
٣,١٣٧,٠١٥,١٣٥	٣,٢٨٠,٣٦١,٢٤٠		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٣١١,٣١٥,٧٥١	٤,٩٢٢,٦٢٩,٤٨٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣	٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣	(١٦)	رأس المال
١٨٩,١١٦,٨٦٧	١٨٩,١١٦,٨٦٧		احتياطي قانوني
٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤	٣١٦,٦٧٥,٤٢٨	(١٧)	احتياطي عام
(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	-	(١٨)	أسهم خزينة
١٣,٠٢٩,٢٥١	-	(١٩)	احتياطي نظام الأثابة والتحفيز
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
١,١٦٢,٣٣٠,١٠٦	١,١٤٣,٤١٧,٩٢٧		أرباح الفترة/ السنة والأرباح المرحلة
٢,٠٤٤,٢٦٧,٥٨٦	٢,٠٢٧,٢٣٨,٢٤٧		إجمالي حقوق الملكية للشركة الام
٢٧,٣٧٦,٧٨٤	٤١,٩٥٧,٢٧٢		الحقوق غير المسيطرة
٢,٠٧١,٦٤٤,٣٧٠	٢,٠٦٩,١٩٥,٥١٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٧,١٨٩,٨٣١	٥,٣٨٣,٧٤٤	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - الجزء غير المتداول
٧٧,٢٨٢,٤٨٦	٦٦,٢١١,٨١٦	(٣٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٨٤,٤٧٢,٣١٧	٧١,٥٩٥,٥٦٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٧,٢٢٠,٨٤٤	١٤,٩٧٠,٩٤٨	(١٤)	مخصصات
١,٥٠٧,٤٦٠,٣٧٤	٢,٠٨٢,٨٨١,٣٨٠	(٢٠)	تسهيلات ائتمانية
٤,٤٨٤,٤٢٨	٣,٤٣٤,٦٨٥	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - الجزء المتداول
٥٢٧,٢٤٩,٧٣٤	٦١٩,٨١٦,٤٧٥	(١٥)	موردون وأوراق دفع و مدفوعات أخرى
٩٨,٧٨٣,٦٨٤	٦٠,٧٣٤,٩٢٠		ضرائب الدخل المستحقة
٢,١٥٥,١٩٩,٠٦٤	٢,٧٨١,٨٣٨,٤٠٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٢٣٩,٦٧١,٣٨١	٢,٨٥٣,٤٣٣,٩٦٨		إجمالي الالتزامات
٤,٣١١,٣١٥,٧٥١	٤,٩٢٢,٦٢٩,٤٨٧		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 الدورية المجمعة المختصرة.
مرفق تقرير الفحص المحدود.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن السنة أشهر المنتهية		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٤,٩٠٦,١٥٤	٩٦٣,٣٣١,٧٢٧	١,٠٢١,١٣٩,٥٠٠	١,٨٢٨,٩٤٨,٢٩٩	(٢٣) الإيرادات
(٢٩٤,١١٧,٢٢٩)	(٤٩٣,٢٩٧,٣٣٩)	(٥٥٢,٧١١,٠٥٥)	(٩٥٦,٢٥٢,٧٨٠)	(٢٤) تكلفة الإيرادات
٢٧٠,٧٨٨,٩٢٥	٤٧٠,٠٣٤,٣٨٨	٤٦٨,٤٢٨,٤٤٥	٨٧٢,٦٩٥,٥١٩	مجمول الربح
(١١٢,٨١٢,٤٩٨)	(١٧٣,٤٦١,٦٨٧)	(٢٠٢,٦٩١,٧٥٣)	(٣٠٥,٣٥٨,٥٦٦)	(٢٥) مصروفات بيعيه وتسويقية
(٢٦,٩٣٧,٨٢٩)	(٣٦,٩٠٤,٧٧٠)	(٥٣,٣٧٩,٤٢٣)	(٧٠,٥٦٦,٧٧٦)	(٢٦) مصروفات عمومية وإدارية
٩٤٤,٨٢٤	٢,٤٩٨,٤٢٤	٢,٦٨٣,٠٤٩	٤,٩٦٩,٦٠٦	إيرادات أخرى
١٣١,٩٨٢,٤٢٢	٢٦٢,١٦٦,٣٥٥	٢١٥,٠٤٠,٣١٨	٥٠١,٧٣٩,٧٨٣	نتائج أنشطة التشغيل
١٧,٦١٥,٦٥٢	٥,١٥٣,٤٦٨	٣٤,٥٩٢,٢٥٢	١٦,٨٤٦,٥٩٨	(٢٨) إيرادات تمويلية
(٧٦,٦٤١,١٢٢)	(١٣٤,٣٦٧,٥٩٨)	(١٣٨,٤٩٦,٩٦٦)	(٢٦٦,٩٨٠,٣٦١)	(٢٩) مصروفات تمويلية
٦,٥٥٩,٨٨٩	(١,٨٨٦,٨٨٦)	٥٢,٧٠٩,٤٢٩	(٤,٨٥٨,٨٨٠)	صافي أرباح (خسائر) فروق عملة
(٥٢,٤٦٥,٥٨١)	(١٣١,١٠١,٠١٦)	(٥١,١٩٥,٢٨٥)	(٢٥٤,٩٩٢,٦٤٣)	صافي تكلفة التمويل
١٩,٩٠٢	(٢,٣٧٢,٩٢١)	(٣١٥,٣٤٥)	(٣,٩٩١,٢٢٩)	(٩) اضمحلال في العملاء واوراق القبض
(٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٤) المخصصات
(١,٤٩٨,٢٧٧)	(٢,٥٣٧,٨٧٥)	(٢,٨١٣,٥٠٦)	(٤,٧٩٨,٧٠٦)	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٧٧,٥٣٩,٤٦٦	١٢٦,١٥٤,٥٤٣	١٦٠,٢١٦,١٨٢	٢٣٧,٩٥٧,٢٠٥	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١٤,٠٧١,٩٣٩)	(٢٦,٨١٨,٨٥٦)	(٣٦,٦٠٦,٢٤٢)	(٥٢,٦٨٨,٨٩٦)	(٣٠) ضرائب الدخل
٦٣,٤٦٧,٥٢٧	٩٩,٣٣٥,٦٨٧	١٢٣,٦٠٩,٩٤٠	١٨٥,٢٦٨,٣٠٩	أرباح الفترة
٦١,٨٣٥,٨٠٤	٨٨,٤٤٤,٧٧٠	١١٨,٨٤٤,٧٧١	١٧٠,٦٨٧,٨٢١	توزع كالتالي:
١,٦٣١,٧٢٣	١٠,٨٩٠,٩١٧	٤,٧٦٥,١٦٩	١٤,٥٨٠,٤٨٨	مساهمي الشركة الام
٦٣,٤٦٧,٥٢٧	٩٩,٣٣٥,٦٨٧	١٢٣,٦٠٩,٩٤٠	١٨٥,٢٦٨,٣٠٩	الحقوق غير المسيطرة
٠,٠٤١٥	٠,٠٧٥٢	٠,٠٧٩٧	٠,١١٣٠	(٣١) نصيب السهم في الارباح - الأساسي
٠,٠٤١٥	٠,٠٧٥٢	٠,٠٧٩٧	٠,١١٣٠	(٣١) نصيب السهم في الارباح - 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 الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	
٦٣,٤٦٧,٥٢٧	٩٩,٣٣٥,٦٨٧	١٢٣,٦٠٩,٩٤٠	١٨٥,٢٦٨,٣٠٩	أرباح 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
٦٣,٤٦٧,٥٢٧	٩٩,٣٣٥,٦٨٧	١٢٣,٦٠٩,٩٤٠	١٨٥,٢٦٨,٣٠٩	إجمالي الدخل الشامل
٦١,٨٣٥,٨٠٤	٨٨,٤٤٤,٧٧٠	١١٨,٨٤٤,٧٧١	١٧٠,٦٨٧,٨٢١	يوزع كالتالي:
١,٦٣١,٧٢٣	١٠,٨٩٠,٩١٧	٤,٧٦٥,١٦٩	١٤,٥٨٠,٤٨٨	مساهمي الشركة الام
٦٣,٤٦٧,٥٢٧	٩٩,٣٣٥,٦٨٧	١٢٣,٦٠٩,٩٤٠	١٨٥,٢٦٨,٣٠٩	الحقوق غير المسيطرة

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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	الأرباح المرحلة جنيه مصري	إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم جنيه مصري	الحقوق غير المسيطرة جنيه مصري	إجمالي جنيه مصري
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٧,٦٩٩,٧٢٦	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	١٣,٩٢٧,٠٨٥	٢٧٨,٩٥٢	٨٩٦,٨٨٨,٢٤٢	١,٧٦٢,٥٦٢,٧٣٨	١٢,٩٣٦,٥٢٢	١,٧٧٥,٤٩٩,٢٦٠
٣,٢٣٣,٧٣٣	-	-	-	-	-	-	٣,٢٣٣,٧٣٣	-	٣,٢٣٣,٧٣٣
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	١١,٧٢٢,٧٩٠	(١١,٧٢٢,٧٩٠)	-	-	-	(١٢١,٩٢٥,٠٠٠)	(١٢١,٩٢٥,٠٠٠)	-	(١٢١,٩٢٥,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	١١٨,٨٤٤,٧٧١	١١٨,٨٤٤,٧٧١	٤,٧٦٥,١٦٩	١٢٣,٦٠٩,٩٤٠
-	-	-	-	-	-	٨٩٣,٨٠٨,٠١٣	١,٧٦٢,٧١٦,٢٤٢	١٧,٧٠١,٦٩١	١,٧٨٠,٤١٧,٩٣٣
٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣	١٣٦,٧٢٢,٧٩٠	٣٦٥,٩٧٦,٩٣٦	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	١٣,٩٢٧,٠٨٥	٢٧٨,٩٥٢	٨٩٣,٨٠٨,٠١٣	٢,٠٤٤,٢٦٧,٥٨٦	٢٧,٣٧٦,٧٨٤	٢,٠٧١,٦٤٤,٣٧٠
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
١,٨٨٢,٨٤٠	-	-	-	-	-	-	١,٨٨٢,٨٤٠	-	١,٨٨٢,٨٤٠
(٢,٣٦٧,٥٠٠)	-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	٢٦,٢٣١,٢٦٧	-	-	-	-	-	-
-	-	١٣,٠٢٩,٢٥١	-	(١٣,٠٢٩,٢٥١)	-	-	(١٨٩,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٩,٦٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	١٧٠,٦٨٧,٨٢١	١٧٠,٦٨٧,٨٢١	١٤,٥٨٠,٤٨٨	١٨٥,٢٦٨,٣٠٩
٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣١٦,٦٧٥,٤٢٨	-	-	٢٧٨,٩٥٢	١,١٤٣,٤١٧,٩٢٧	٢,٠٢٧,٢٣٨,٢٤٧	٤١,٩٥٧,٢٧٢	٢,٠٦٩,١٩٥,٥١٩
٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣١٦,٦٧٥,٤٢٨	-	-	٢٧٨,٩٥٢	١,١٤٣,٤١٧,٩٢٧	٢,٠٢٧,٢٣٨,٢٤٧	٤١,٩٥٧,٢٧٢	٢,٠٦٩,١٩٥,٥١٩

الرصيد ١ يناير ٢٠٢٤

المحول الى الاحتياطي القانوني

المسدد تحت حساب زيادة رأس

المال (إيضاح ١٦)

توزيعات أرباح

أجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الرصيد ١ يناير ٢٠٢٥

المسدد تحت حساب زيادة رأس

المال (إيضاح ١٦)

أعدام أسهم الخزانة

أحتياطي نظام الأمانة والتحفيز

توزيعات أرباح

أجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	إيضاح
١٦٠,٢١٦,١٨٢	٢٣٧,٩٥٧,٢٠٥	
(٦٩,٣٤٩,٨٢١)	٢٣,٩٤٢,٥٧٥	
٤٠,٠١٨,٣٧٩	٥٤,٠٠٥,٥٩٧	(٥,٦,٧)
٧٢٠,٦١٩	-	(١٤)
٣١٥,٣٤٥	٣,٩٩١,٢٢٩	(٩)
٤,١٦٣,٩٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠	(٨)
(٣٤,٢٣٧,٢٥٠)	(١٥,١٢٣,٧٠١)	(٢٨)
١٣٧,٦٧٢,٢٩٨	٢٦٦,٤٧٤,٩٨٤	(٢٩)
٨٢٤,٦٦٨	٥٠٥,٣٧٧	(٢٩)
٣,١٨١	(١٣٠,٧٦٦)	(٥)
٢٤٠,٣٤٧,٥٥٢	٥٧٧,٦٢٢,٥٠٠	
(٦٦,٤٠٢,٧٠٩)	(٤٧٦,٠١٣,٩٥٢)	
(١٨,٢٨٦,٧٢٥)	(٥,٩٦٣,٠١٢)	
١٤,٦٤٦,٥٥٩	(٧١,٤٦٩,٠٦٤)	
٤٠٢,٩٩٤	٢٤١,٩٣٤,٨٨٦	
١٩,٢٥٤,٩٥٥	(٦٧,٧٦٦,٥٤٤)	
١٨٩,٩٦٢,٦٢٦	١٩٨,٣٤٤,٨١٤	
(١٢٩,٨٣١,٠٠٩)	(٢٦٦,٤٧٤,٩٨٤)	
-	(٢,٢٤٩,٨٩٦)	(١٤)
(٦٣,٩٢٤,٧٠٩)	(١٠١,٨٠٨,٣٣٠)	
(٣,٧٩٣,٠٩٢)	(١٧٢,١٨٨,٣٩٦)	
(١١,٨٧٧,٠٢٥)	(٢٠,٦٢٣,٨٦٦)	(٥)
(٣,٠٥٠,١٤٠)	(٢١,١٥٧,٤٤٧)	(٥)
(١,٣٩٥,٠٠٠)	(٤٨٠,٢١٤,٨٠١)	(٧)
(٥٥٢,٧٢٢,٥٨٨)	-	
٤٣٥,١٠٠,٠٠٠	-	
١٨٤,٩٨٤,٣٩٤	٢٣٧,٢٠٠,٠٠٠	
٤٦,٨٤٣	١٥٣,٦٥١	(٥)
(٤,٣٧٤)	(٧٩,٨٠٨,٣٩٧)	(١٢)
٥١,٠٨٢,١١٠	(٣٦٤,٤٥٠,٨٦٠)	
٣,٢٣٣,٧٣٣	١,٨٨٢,٨٤٠	(١٦)
٨٠٤,٠٨٩,٣٨٥	١,٩٥١,٦٤٢,٨١٩	(٢٠)
(٨٥١,٨٤٦,٧٠٩)	(١,٣٧٦,٢٢١,٨١٣)	(٢٠)
(٥١,٢٧٥,٠٠٠)	(٢٩,٢٦٦,٧١٤)	
(٣,٠٣٤,٨٤٥)	(٣,٣٦١,٢٠٧)	(٦)
(٩٨,٨٣٣,٤٣٦)	٥٤٤,٦٧٥,٩٢٥	
(٥١,٥٤٤,٤١٨)	٨,٠٣٦,٦٦٩	
٦٩,٣٤٩,٨٢١	(٢٣,٩٤٢,٥٧٥)	
٥١,٩٥٣,١٣٥	٦٤,٢٧٦,٤٥٦	
٦٩,٧٥٨,٥٣٨	٤٨,٣٧٠,٥٥٠	(١٢)

الأنشطة التشغيلية

أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل

تسويات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:

صافي فروق العملة الأجنبية

الاهلاك والاستهلاك

المخصصات المكونة

الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

الانخفاض في قيمة المخزون

إيرادات تمويلية

مصرفات تمويلية

مصرفات تمويلية لعقود الأيجار

أرباح بيع أصول ثابتة

التغير في المخزون

المستخدم من مخصصات المخزون

التغير في العملاء وأوراق القبض

التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى

التغير في الموردون وأوراق دفع و مدفوعات أخرى

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

المسدد من المصروفات التمويلية

المسدد من المخصصات

المسدد من ضرائب الدخل

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء

مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة

مدفوعات لشراء اذون خزانة

متحصلات من اذون خزانة مستحقة

متحصلات من بيع اذون خزانه

متحصلات من بيع أصول ثابتة

الاستثمار في ودائع لأجل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

الأنشطة التمويلية

المسدد لزيادة رأس المال

المستخدم من التسهيلات الائتمانية

المسدد من التسهيلات الائتمانية

توزيعات أرباح

مدفوعات للالتزامات الأيجار

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

صافي فروق العملة الأجنبية

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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.

وفيما يلي نبذة مختصرة عن الشركات التابعة:

شركة راميدا لتجارة الأدوية

شركة تابعة بساهمة 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. -إيضاح ٣٦ .

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. -إيضاح ٣٦ .

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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢- أهم السياسات المحاسبية الهامة

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 بالجنيه 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 ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لا تُعد بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تتحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة 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 الدورية المجمعة المختصرة للشركة.

١-٣ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

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

٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

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

مخصص مردودات مبيعات البضائع

تقوم إدارة الشركة بتحديد تقديرات مخصص مردودات المبيعات. يتم تحديد ذلك التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الخبرة السابقة لمردودات المبيعات وحجم الإيرادات وحجم المبيعات وتواريخ انتهاء صلاحية البضائع المباعة، وتقوم الإدارة دورياً بمراجعة قيمة المخصص المقدرة للتأكد من أن المخصص كاف لتغطية مردودات المبيعات.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

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

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

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، 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 المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

٤- التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للمجموعة حالياً في إنتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٣٪ من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٧٪ الباقية في خدمات التصنيع للغير (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٩٢٪ و ٨٪ 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 بناءً على الإيرادات ويتم قياسه بالتناسق مع الإيرادات في القوائم المالية الدورية المجمعة.

وبالتالي تم التقرير عن جميع إيرادات المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ تحت قطاعين في القوائم المالية الدورية المجمعة.

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

الفترة	إنتاج وبيع المنتجات الدوائية				الإجمالي
	خدمات		محلى		
	تصنيع للغير "محلى"	تصدير	مبيعات خاصة	مناقصات	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١٤٨,٣٠٥,٢٢٥	١٠٧,١٥٩,٤٥١	١,٤٠١,٧٣٢,٨٣٣	١٧١,٧٥٠,٧٩٠	١,٨٢٨,٩٤٨,٢٩٩
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٧٣,٨٤١,٤٧٨	٩٧,٦٣٢,٣٠٠	٧٨٢,٩٣٩,٥٤٤	٦٦,٧٢٦,١٧٨	١,٠٢١,١٣٩,٥٠٠

تبلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٧٧٪ من إجمالي مبيعات البضائع (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٧٦٪).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الانشاء

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد و أدوات	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
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 المحول من أصول تحت الانشاء	-	٥٥٢,٥٦٦	٣,٣٠١,٢٨٩	٥٥٢,٨٩٩	٩,٢٥٨,٩٣١	٥,٤٩١,٩٦٦	١,٤٦٦,٢١٥	٢١,١٥٧,٤٤٧	٤١,٧٨١,٣١٣
استيعادات	-	١,٣٧٦,٤٥٧	١٧,٣٣٠,٤٢٤	-	-	-	١٥٤,٩٧٦	(١٨,٨٦١,٨٥٧)	-
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٩٦,٦٩٧,٤٥٢	٥٤٣,٣٣٥,٧٤٦	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٤٤,٨٠٧,٨٩٥	٢٠,٢٨٩,٨١٣	٤٧,٦٧٦,٥٧١	٣٥,٧٦٠,١٣١	١,٠٢٥,٩٨٤,٨٣٦
مجمع اهلاك	-	(٩٣,٦٢٠,٣١٢)	(٢٢٣,٣٧٢,٢٩٢)	(١٣,٣١١,٩٢٤)	(١٧,٤٣٤,١٢٢)	(٤,٧٤٠,٠٦٨)	(٢٧,٥٤٣,٩٣٣)	-	(٣٨٠,٠٢٢,٦٥١)
٢٠٢٥	-	(٤,٨٥٦,٤٠٥)	(١٣,١٤٤,٨١٦)	(٥٩٥,٧٥٩)	(١,٦٣٧,٩٤٤)	(٧٩٤,١٧٣)	(٢,٣٤٨,٣٨١)	-	(٢٣,٣٧٧,٤٧٨)
إهلاك الفترة	-	-	٨,٠٩٣,٨١١	-	١٧٧,٤٨٢	-	٦٨٣,١٠٥	-	٨,٩٥٤,٣٩٨
استيعادات	-	(٩٨,٤٧٦,٧١٧)	(٢٢٨,٤٢٣,٢٩٧)	(١٣,٩٠٧,٦٨٣)	(١٨,٨٩٤,٥٨٤)	(٥,٥٣٤,٢٤١)	(٢٩,٢٠٩,٢٠٩)	-	(٣٩٤,٤٤٥,٧٣١)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٩٨,٢٢٠,٧٣٥	٣١٤,٩١٢,٤٤٩	٤,٨٧٢,١٢٠	٢٥,٩١٣,٣١١	١٤,٧٥٥,٥٧٢	١٨,٤٦٧,٣٦٢	٣٥,٧٦٠,١٣١	٦٣١,٥٣٩,١٠٥

تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ١١١,٤٢٣,٣١٤ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل. تتضمن تكلفة الأصول تحت الانشاء 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨,٩٧٧,٢٨٣	٢١,٤٥١,٤٣١	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة
(٨,٩٥٤,٣٩٨)	٦٦٩,٦٣٢	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
٢٢,٨٨٥	١,٢٥٦,٤١٥	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
١٥٣,٦٥١	٢٣,٣٧٧,٤٧٨	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٣٠,٧٦٦		أرباح بيع أصول ثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء (تابع)

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٢٤	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٨٨,٤٣٢,٧٩٢	٤٨٢,٧٩٤,١٧٥	١٦,٠٦٠,١٦٤	٣٥,١٨٦,٥٩٩	١١,٥٧١,٤٦١	٣٩,٤٢٣,٧١٨	٣٨,٠٩٠,٥٧٥	٩٣٠,١٩٦,٩٠٩
إضافات	-	٣,٧٥٩,٨١٠	١٩,٤٧٩,٥٤٤	٢,١٦٦,٧٤٠	٥٣٩,٨٤٧	٣,٢٨٠,١٢٢	٩,١٨٨,٦٩٠	٢٦,٥١٥,١٥٥	٦٤,٩٢٩,٩٠٨
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٢,٥٧٥,٨٢٧	٢٨,٥٦٥,٣٦٢	-	-	-	-	(٣١,١٤١,١٨٩)	-
استبعادات	-	-	(٤١,٢٣٧)	-	-	(٥٣,٧٣٦)	(١,٨٥١,٠٣٨)	-	(١,٩٤٦,٠١١)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	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
مجمع اهلاك	-	(٨٤,٠٣٣,٣٨٨)	(١٩٨,٨٠٣,٦٩٦)	(١٢,٣٠٣,٤٨٦)	(١٤,١٤٣,٨٩٨)	(٣,٦٤٢,٧٥٧)	(٢٣,٦١١,٩١٦)	-	(٣٣٦,٥٣٩,١٤١)
١ يناير ٢٠٢٤	-	(٩,٥٨٦,٩٢٤)	(٢٤,٦٠٩,٦٠٨)	(١,٠٠٨,٤٣٨)	(٣,٢٩٠,٢٢٤)	(١,١٢٥,٩٥٨)	(٤,٠٩٧,٥٥٥)	-	(٤٣,٧١٨,٧٠٧)
إهلاك الفترة	-	-	-	-	-	٢٨,٦٤٧	١٦٥,٥٣٨	-	٢٣٥,١٩٧
استبعادات	-	-	٤١,٠١٢	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	-	(٩٣,٦٢٠,٣١٢)	(٢٢٣,٣٧٢,٢٩٢)	(١٣,٣١١,٩٢٤)	(١٧,٤٣٤,١٢٢)	(٤,٧٤٠,٠٦٨)	(٢٧,٥٤٣,٩٣٣)	-	(٣٨٠,٠٢٢,٦٥١)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠١,١٤٨,١١٧	٣٠٧,٤٢٥,٥٥٢	٤,٩١٤,٩٨٠	١٨,٢٩٢,٣٢٤	١٠,٠٥٧,٧٧٩	١٩,٢١٧,٤٣٧	٣٣,٤٦٤,٥٤١	٦١٣,١٥٨,١٥٥

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١١٨,٩٧٠,١٢٤ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري. (٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

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

تكلفة الإيرادات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مصر وفات بيعه وتسويقية	٤٠,١٩٤,٢٥٢	١,٩٤٦,٠١١
مصرفات عمومية وإدارية	١,٢٨٠,٢٨٦	(٢٣٥,١٩٧)
	٢,٢٤٤,١٦٩	١,٧١٠,٨١٤
	٤٣,٧١٨,٧٠٧	١,٧١٨,١٣٢
		٧,٣١٨

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	التكلفة في أول الفترة / السنة
جنيه مصري	جنيه مصري	إضافات
٢٨,٠٢٦,٠٩٠	٢٨,٠٢٦,٠٩٠	إجمالي التكلفة في آخر الفترة / السنة
-	-	مجمع الاستهلاك في أول الفترة / السنة
(١٩,٦٦٨,٦٤٢)	(١٥,٦٣٤,٧٩٤)	استهلاك خلال الفترة / السنة
(٢,٠٠١,٣٠٠)	(٤,٠٣٣,٨٤٨)	مجمع الاستهلاك في آخر الفترة / السنة
(٢١,٦٦٩,٩٤٢)	(١٩,٦٦٨,٦٤٢)	صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / السنة
٦,٣٥٦,١٤٨	٨,٣٥٧,٤٤٨	

ب- التزامات عقود التأجير

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في أول الفترة / السنة
جنيه مصري	جنيه مصري	أضافات أصول مؤجرة
١١,٦٧٤,٢٥٩	١٦,٥٠٧,٠٥٢	مصرفات تمويلية لعقود الأيجار خلال الفترة / السنة
-	-	مدفوعات
٥٠٥,٣٧٧	١,٥٠٣,٩٢٧	كما في آخر الفترة / السنة
(٣,٣٦١,٢٠٧)	(٦,٣٣٦,٧٢٠)	يخصم: الجزء متداول
٨,٨١٨,٤٢٩	١١,٦٧٤,٢٥٩	الجزء الغير متداول
٣,٤٣٤,٦٨٥	٤,٤٨٤,٤٢٨	
٥,٣٨٣,٧٤٤	٧,١٨٩,٨٣١	

٧- أصول غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	التكلفة في أول الفترة / السنة
جنيه مصري	جنيه مصري	إضافات
٦٨٢,١٩٨,٨٤٢	٦٨٠,٤٩٢,٨٤٢	إجمالي التكلفة في آخر الفترة / السنة
٤٨٠,٢١٤,٨٠١	١,٧٠٦,٠٠٠	مجمع الاستهلاك في أول الفترة / السنة
١,١٦٢,٤١٣,٦٤٣	٦٨٢,١٩٨,٨٤٢	استهلاك خلال الفترة / السنة
(١٢٦,٩٠١,٣٥٣)	(٩١,٢٢١,٣١٣)	مجمع الاستهلاك في آخر الفترة / السنة
(٢٨,٦٢٦,٨١٩)	(٣٥,٦٨٠,٠٣٩)	انخفاض قيمة الأصول غير الملموسة
(١٥٥,٥٢٨,١٧٢)	(١٢٦,٩٠١,٣٥٢)	صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / السنة
(٢,٥١٢,٤٧٧)	(٢,٥١٢,٤٧٧)	
١,٠٠٤,٣٧٢,٩٩٤	٥٥٢,٧٨٥,٠١٣	

- يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة في قيمة العلامات التجارية الخاصة بمنتجات دوائية معينة ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الافتراضي (٢٠ عاما).
- تقوم الإدارة بتقدير المنافع المستقبلية المتوقعة لحقوق التسجيل التي يجب استخدامها على مدى ٢٠ عامًا، ويتم تقييمها للانخفاض في قيمتها كلما كان هناك مؤشر على انخفاض المنافع الاقتصادية للمنتج.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٧ أصول غير ملموسة - تابع

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

جنيه مصري جنيه مصري

مستحضرات دوائية - (تحت التطوير والتسجيل)	٧,٨١٣,٠٩٤	٩,٦٦٢,٧٣٦
أنظمة حاسب ألى - (تحت التنفيذ)	٥,٦٨٤,٥٢٤	-
	١٣,٤٩٧,٦١٨	٩,٦٦٢,٧٣٦

٨- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٥,٦٧٨,٦٧٠	٢٩١,٣٦٩,٨٨٨	مواد خام
١٤٧,٦٤٠,٧١١	٩٩,١٦٧,٤٤١	مواد تعبئة وتغليف
٦٣,٢٦٥,٣٦٩	٤٠,٥٨٤,٤٣٤	قطع غيار
٣٥٥,٧٠٢,٩٧٣	١٢٠,٤٧٠,٩٣١	إنتاج تام
٤٤,٥٢٢,٥٣١	٧٠,٩٢٢,٥٤٤	إنتاج تحت التشغيل
٤٥,١٥٣,٠٧٨	١٠٥,٠٥٧,٧٩١	بضاعة بالطريق
٢١,٦٥٧,٥٥٦	٤٠,٠٣٣,٩٠٦	مخزون لدى الغير
١,٢٤٣,٦٢٠,٨٨٨	٧٦٧,٦٠٦,٩٣٥	
(١٦,٣٠٦,١٣٥)	(١٦,٢٦٩,١٤٧)	الانخفاض في قيمة المخزون
١,٢٢٧,٣١٤,٧٥٣	٧٥١,٣٣٧,٧٨٨	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٦,٢٦٩,١٤٧)	(٢٤,٨٣٥,٦٥٧)	الرصيد أول الفترة / السنة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٣٤٩,٥٠٨)	مكون خلال الفترة / السنة *
٥,٩٦٣,٠١٢	٢٦,٩١٦,٠١٨	المستخدم خلال الفترة / السنة
(١٦,٣٠٦,١٣٥)	(١٦,٢٦٩,١٤٧)	الرصيد آخر الفترة / السنة

* الانخفاض في قيمة المخزون خلال الفترة / السنة مدرج ضمن تكلفه المبيعات إيضاح (٢٤).

٩- عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧٤,٣٢٠,٣٩٤	٧٦٨,٣٥١,٩١٦	عملاء
٤٧,٠٣٧,١٢٧	٤٩,٠٥٣,٦٦١	عملاء تشغيل للغير
٧٥٥,١٧٥,٨٢٢	٦٨٧,٦٥٨,٧٠٢	أوراق قبض
١,٥٧٦,٥٣٣,٣٤٣	١,٥٠٥,٠٦٤,٢٧٩	
(٣٠,١٤١,٠٥٩)	(٢٦,١٤٩,٨٣٠)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
١,٥٤٦,٣٩٢,٢٨٤	١,٤٧٨,٩١٤,٤٤٩	

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٤٥٦ مليون جنيه مصري (إيضاح ٢٠).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٩- عملاء وأوراق قبض - تابع

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء أوراق القبض على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الرصيد أول الفترة / السنة
جنيه مصري	جنيه مصري	مكون خلال الفترة / السنة
(٢٦,١٤٩,٨٣٠)	(١٤,٧٠٦,٨٨٧)	انتفى الغرض منه خلال الفترة / السنة
(٣,٩٩١,٢٢٩)	(١١,٤٨٢,٧٤٤)	الرصيد آخر الفترة / السنة
-	٣٩,٨٠١	
(٣٠,١٤١,٠٥٩)	(٢٦,١٤٩,٨٣٠)	

أرصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للأضمحلال	أرصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للأضمحلال	الإجمالي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
أقل من ١٨٠ يوم	من ١٨١ إلى ٣٦٥ يوم	جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٨,١٢٥,٤١٣	١,٤٠٥,٣٧٨	١,٥٧٦,٥٣٣,٣٤٢	٣٠,١٤١,٠٥٩
٩٥,٥٨١,٨٥٥	١٢,١٧٧,٤٠٩	١,٥٠٥,٠٦٤,٢٧٩	٢٦,١٤٩,٨٣٠
١,٤٣٥,٤١٩,١١٦	٣٢,٧٢٩,٧٦٩		
١,٣٢٩,١٩٥,٦٣٤	٣٤,٧٠١,٨٢٩		
	٧,٢٥٧,٧٢٢		

١٠- اذون خزانة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	اذون الخزانة
جنيه مصري	جنيه مصري	عوائد لم تستحق بعد
-	٢٣٧,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد آخر الفترة / السنة
-	(٤٧,٤٩٦,٣٠٤)	
-	١٨٩,٧٠٣,٦٩٦	

١١- مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	مصرفات مدفوعة مقدماً
١١,٧٦٤,٢٤٢	٤,٢٩١,٣٢٦	فوائد مستحقة
-	٣٢,٣٧٢,٦٠٣	دفعات مقدمة للموردين
١٠٢,٨٣٣,٦٢٦	٣٣٧,٨٩٢,٢٤٠	مصلحة الضرائب
٢٥,٩٥٣,٢٧٦	٢٨,٥٢١,٣٢٩	غطاءات اعتمادات مستنديه
٨٩,٩٢٧,٣٣٩	٩٥,٢٦٣,٣٣٣	مدفوعات شراء اصول ثابتة
-	٥,٣٥٨,٠٠٤	تأمينات لدى الغير
١,٩٢٠,٩٤٠	٢,١٦٣,٩٤٠	عهد وسلف عاملين
٤,٢٣٦,٥٦٠	٥,٣٦٦,٩٧٩	مدفوعات مقدمه لمصلحة الجمارك
٩,٧٠٣,٠٠٣	٤,٧٦٥,٧٠١	متحصلات أخرى
٣٧,٨٦٠,٠٩٠	٤٢,٥١١,١١٠	
٢٨٤,١٩٩,٠٧٦	٥٥٨,٥٠٦,٥٦٥	

١٢- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	أ- جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١٠,٣٨٦	٧٦٧,٧٨٥	حسابات جارية
١٠,٥٥٨,٩١٠	٣٤,٦٨٥,٤٣٧	شيكات تحت التحصيل
٢١,١٣٢,٠٣٦	٦,٨٠١,٢٧١	ودائع لأجل
٨٠,٢٢٠,٠٠٠	٤١١,٦٠٣	
١١١,٩٢١,٣٣٢	٤٢,٦٦٦,٠٩٦	
ب- عملة أجنبية		
٧١٦,٥٥٧	٢,١٧٩,٢٣٣	نقدية بالصندوق
١٥,٩٥٢,٦٦٠	١٩,٨٤٢,٧٣٠	حسابات جارية
١٦,٦٦٩,٢١٧	٢٢,٠٢١,٩٦٣	
١٢٨,٥٩٠,٥٤٩	٦٤,٦٨٨,٠٥٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٢- نقدية بالصندوق ولدى البنوك - تابع

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري
١١١,٩٢١,٣٣١	٤٢,٦٦٦,٠٩٦
١١,٩٢٦,٠٠٦	١٨,٩١٠,٥٢١
٤,٧٤٣,٢١٣	٣,١١١,٤٤٢
١٢٨,٥٩٠,٥٥٠	٦٤,٦٨٨,٠٥٩

جنيه مصري

دولار أمريكي

يورو

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ جنيه مصري
٧٢٦,٩٤٣	٢٤٨,٥٥٤
٢١,١٣٢,٠٣٦	٢٧,٥١٨,٢٠٩
٢٦,٥١١,٥٧١	٤١,٩٩١,٧٧٥
٤٨,٣٧٠,٥٥٠	٦٩,٧٥٨,٥٣٨

النقدية بالصندوق

شيكات تحت التحصيل

حسابات جارية

١٣- أصول أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري
٩٣,٨٣٩,٠٧٨	٩٣,٨٣٩,٠٧٨
٩٣,٨٣٩,٠٧٨	٩٣,٨٣٩,٠٧٨

وحدات عقارية

تتمثل الأصول الأخرى في قيمة شراء لوحدات عقارية (وحدات سكنية) تم التنازل عنها لصالح شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - "الشركة الأم" 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.

١٤- مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ جنيه مصري	مكون خلال الفترة جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري
٦,٣٠٨,٠٩٧	-	(٢,٢٤٩,٨٩٦)	٤,٠٥٨,٢٠١
١٠,٩١٢,٧٤٧	-	-	١٠,٩١٢,٧٤٧
١٧,٢٢٠,٨٤٤	-	(٢,٢٤٩,٨٩٦)	١٤,٩٧٠,٩٤٨

مخصص مطالبات متوقعة

مخصص مردودات المبيعات*

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ جنيه مصري	مكون خلال الفترة جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ جنيه مصري
٥,٨٠٨,٠٩٧	٥٠٠,٠٠٠	-	٦,٣٠٨,٠٩٧
٩,٢٢٦,٣٧١	١,٦٨٦,٣٧٦	-	١٠,٩١٢,٧٤٧
١٥,٠٣٤,٤٦٨	٢,١٨٦,٣٧٦	-	١٧,٢٢٠,٨٤٤

مخصص مطالبات متوقعة

مخصص مردودات

المبيعات*

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٥- موردون وأوراق دفع و مدفوعات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	
٢٧٨,٠٢٧,٠٣١	٢٦٤,٣٥٨,٥٨٨	موردون
١٧,١٥٢,٩٧٩	٤٧,٢٤٦,٢٠٠	أوراق دفع
١٠٧,١٢٤,٩٩١	١٠٦,٣٥٧,٨٨٧	مصرفات مستحقة
١٦,٠٣٣,٥٣١	٨,٧٣٥,٨٧٥	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
٤٠,١٥٢,٢٢٢	٩٢,٣٠٣,٠٩٩	مدفوعات مقدمه من العملاء
١٦١,١٤٥,٧٨٥	-	دائنو توزيعات أرباح
١٧٩,٩٣٦	٨,٢٤٨,٠٨٥	مدفوعات أخرى
٦١٩,٨١٦,٤٧٥	٥٢٧,٢٤٩,٧٣٤	

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

١٦- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣ جنيه مصري موزعاً على ١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢ سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٢٥ جنيه مصري.

بناء على قرار الجمعية العامة غير عادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قرر أجمع مجلس الإدارة المنعقد في ٤ يناير ٢٠٢٣ زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم تمويلا من مدفوعات المستفيدين من النظام على ان 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 ٢٠٢٤.

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 الى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزعه 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 اصلي 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 علي ان تمول اسهم الزيادة من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع (أرباح العام + الأرباح المرحلة) عن الربع الاول المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعا علي عدد ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشا للسهم الواحد وتم التأشير في السجل التجارى 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 الى ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه بتخفيض قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه عن طريق إعدام أسهم خزينة المدرجو ضمن 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 أجمع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٧ مايو ٢٠٢٤ زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزعه على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٤ سهم تمويلا من مدفوعات المستفيدين من النظام على ان 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 الى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزعه على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٦- رأس المال - تابع

تم اعدام اسهم خزانه فى ٦ يناير ٢٠٢٥ عدد ٩,٤٧٠,٠٠٠ بقيمة ٢,٣٦٧,٥٠٠ جنيه مصرى 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 الى 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 الى 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 فى ٩ مارس ٢٠٢٥ بشأن اعتماد مشروع التوزيع للسنة المالية المنتهية فى 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، وسيتم ادراج زيادة رأس المال بالأسهم المجانية في الفترات المالية اللاحقة فور الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المعنية.

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمين فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
١٧٤,١٢٧,٤٥٠	٦٩٦,٥٠٩,٨٠٢	٤٦,١٠%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٢٠٣,٦٢١,٦٢٣	٨١٤,٤٨٦,٤٩٠	٥٣,٩٠%	أسهم حرة متداولة فى سوق الأوراق المالية
٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣	١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢	١٠٠%	

هيكل المساهمين فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
١٧٢,٢٤٤,٦١٠	٦٨٨,٩٧٨,٤٤٢	٤٥,٩٨%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٢,٣٦٧,٥٠٠	٩,٤٧٠,٠٠٠	٠,٦٣%	أسهم خزينة
٢٠٣,٦٢١,٦٢٣	٨١٤,٤٨٦,٤٩٠	٥٣,٤٠%	أسهم حرة متداولة فى سوق الأوراق المالية
٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣	١,٥١٢,٩٣٤,٩٣٢	١٠٠%	

١٧- 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. عملا بمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ٦٤,١١٦,٨٦٧ جنيه مصري لاحتياطي القانوني ليلينغ ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع. تم تخفيض رأس المال بأعدام ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالقيمة الاسمية ٠,٢٥ للسهم وبمبلغ ٣٤,٦٩٤,٩٣٢ جنيه من رصيد الاحتياطي العام و الذى يتمثل فى الفرق بين القيمة السوقية للأسهم المشتراه و القيمة الاسمية.

تم تخفيض رأس المال بأعدام ٩,٤٧٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢,٣٦٧,٥٠٠ جنيه مصري بالقيمة الاسمية ٠,٢٥ للسهم وبمبلغ ٢٣,٨٦٣,٧٦٨ جنيه من رصيد الاحتياطي العام و الذى يتمثل فى الفرق بين القيمة السوقية للأسهم المشتراه و القيمة الاسمية.

١٧- احتياطي 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 والذي، وذلك طبقاً لقرار اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٣ مايو ٢٠٢٥ و لموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية الصادرة في ١١ يونيو ٢٠٢٥. الرصيد المحول يتمثل في القيمة العادلة للأسهم الممنوحة لمجموعة من الموظفين ١٣,٠٢٩,٢٥١ جنيهًا مصريًا، وذلك باستخدام سعر السهم المُعلن في البورصة المصرية في تاريخ المنح، والبالغ ١,٩٨ جنيه مصري للسهم.

١٨- أسهم خزينة

قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ و في ٣١ مايو ٢٠٢٢ و في ٤ سبتمبر ٢٠٢٢ إعادة شراء أسهم الخزينة بما لا يتجاوز ١٠٪ من إجمالي اسهم راس مال الشركة المصدر وذلك من خلال السوق المفتوح. وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ و في ٣١ مايو ٢٠٢٢ و في ٤ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بشراء ٢٩,٤٧٠,٠٠٠ سهمًا من البورصة وتم الاحتفاظ بها في الخزينة بمقابل إجمالي قدره ٦٥,٩٢٦,١٩٨ جنيهًا مصريًا. تم احتساب المقابل المدفوع على أنه إعادة تقييم في بيان حقوق المساهمين.

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

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

قرر اجتماع مجلس الجمعية الغير العادية المنعقد في ١٠ ديسمبر ٢٠٢٤ بالموافقة على تخفيض رأس المال عن طريق اعدام أسهم الخزينة لدى الشركة والتي يبلغ عددها ٩,٤٧٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢,٣٦٥,٥٠٠ جنيهًا مصريًا وذلك بعد بعد اسيقاء كافة الاجراءات الخاصة بتخفيض رأس المال عن طريق اعدام أسهم الخزينة لدى الشركة. و تم التصديق من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٦ يناير ٢٠٢٥.

١٩- احتياطي نظام الأثابة والتحفيز

أقرت الشركة في نظامها الأساسي نظاماً للتحفيز و الإثابة للعاملين و المديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين قائم على اساس وعد ببيع أسهم الشركة بالقيمة الاسمية الى المستفيد 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 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 وأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٤ وفقاً لنظام التحفيز والإثابة للعاملين بمنح بعض العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وعد ببيع إجمالي عدد ٧,٥٣١,٣٥٩ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرش للسهم) بشرط قضاء المدة المطلوبة حتي تاريخ الممارسة وذلك طبقاً لقرار اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٣ مايو ٢٠٢٥، والذي وافقت عليها الهيئة العامة للرقابة المالية في ١١ يونيو ٢٠٢٥.

بلغت القيمة العادلة لاجمالي الأسهم الممنوحة لبعض العاملين مبلغ ١٣,٠٢٩,٢٥١ جنيه مصري وفقاً لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (١,٩٨ جنيه مصري) وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدين بالنظام نقداً.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٩- احتياطي نظام الأمانة والتحفيز - تابع

تتمثل حركة أدوات حقوق الملكية خلال الفترة / السنة في الاتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		أول الفترة / السنة ممنوحة خلال الفترة / السنة تم استخدام الحق فيها خلال الفترة / السنة آخر الفترة / السنة
المبلغ	عدد الأسهم	المبلغ	عدد الأسهم	
١٣,٠٢٩,٢٥١	٧,٥٣١,٣٥٩	١٣,٩٢٧,٠٨٥	١٣,١٣٨,٧٥٩	
-	-	١٣,٠٢٩,٢٥١	٧,٥٣١,٣٥٩	
(١٣,٠٢٩,٢٥١)	(٧,٥٣١,٣٥٩)	(١٣,٩٢٧,٠٨٥)	(١٣,١٣٨,٧٥٩)	
-	-	١٣,٠٢٩,٢٥١	٧,٥٣١,٣٥٩	

٢٠- تسهيلات انتمائية

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال الفترة / السنة في الاتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		رصيد أول الفترة / السنة المستخدم خلال الفترة / السنة المسدد خلال الفترة / السنة رصيد آخر الفترة / السنة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦	١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦	١,٥٠٧,٧٦٢,٨٣٣	١,٥٠٧,٧٦٢,٨٣٣	
١,٩٤٢,١٤٦,٨٠٧	١,٩٤٢,١٤٦,٨٠٧	١,٩٩٩,٤٢٤,٤٩٧	١,٩٩٩,٤٢٤,٤٩٧	
(١,٣٧٦,٢٢١,٨١٣)	(١,٣٧٦,٢٢١,٨١٣)	(١,٥٥١,١٩٢,٤٢٤)	(١,٥٥١,١٩٢,٤٢٤)	
٢,٠٧١,٩١٩,٩٠٠	٢,٠٧١,٩١٩,٩٠٠	١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦	١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦	

تسهيلات انتمائية تستحق خلال ١٢ شهر
أرصدة دائنة بنوك

- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ١٥٪ الى ٢٧,٢٩٪ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: من ١١٪ الى ٢٧,٨٣٪).

٣٠ يونيو ٢٠٢٥		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		مبلغ التسهيل جنيه مصري	التسهيلات الائتمانية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٩٨,٧٧٥,٠٦٤	٤٩٨,٧٧٥,٠٦٤	٢٨٠,٨٤٧,٥٧٩	٢٨٠,٨٤٧,٥٧٩	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
٨٧,٥٨٤,٤٣٠	٨٧,٥٨٤,٤٣٠	٧٤,١٩٧,٦١٦	٧٤,١٩٧,٦١٦	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك ابوظبي الأول
١٤٧,١٧٩,٤٩٠	١٤٧,١٧٩,٤٩٠	١٣٢,٩٢٦,٣٨٨	١٣٢,٩٢٦,٣٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
١٢٠,٧٧٤,٤٤٩	١٢٠,٧٧٤,٤٤٩	٨١,٧٧٤,٣١٦	٨١,٧٧٤,٣١٦	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
١٩٦,٤٥٠,٧٤٣	١٩٦,٤٥٠,٧٤٣	٣٢٢,٢٠٤,٢٦٦	٣٢٢,٢٠٤,٢٦٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
٢٤٧,٦٣٢,٨٥٤	٢٤٧,٦٣٢,٨٥٤	-	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الاسكندرية
١٢٩,٤٤٢,٢٠٨	١٢٩,٤٤٢,٢٠٨	١٢٦,٣٤٨,٩٩٢	١٢٦,٣٤٨,٩٩٢	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
٩٧,٢٣٧,٥٥١	٩٧,٢٣٧,٥٥١	٩٧,٩٥٣,٧٨٧	٩٧,٩٥٣,٧٨٧	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
١٤٧,٧٢١,٢٥٩	١٤٧,٧٢١,٢٥٩	٩٤,١٧٨,٤٢٠	٩٤,١٧٨,٤٢٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك التجارى وفا
٢٠٤,٦١٨,٢٦٢	٢٠٤,٦١٨,٢٦٢	-	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك مصر
١٩٤,٥٠٣,٥٩٠	١٩٤,٥٠٣,٥٩٠	٢٩٥,٥٦٣,٥٤٢	٢٩٥,٥٦٣,٥٤٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الكويت الوطني
٢,٠٧١,٩١٩,٩٠٠	٢,٠٧١,٩١٩,٩٠٠	١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦	١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦	٢,٣٣٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي التسهيلات الائتمانية

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

٢١- ارتباطات رأسمالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغت الالتزامات التعاقدية لدى الشركة بالنسبة للأصول تحت الانشاء والآت و معدات نشاط انتاجي، مبلغ ٤٥,١١٣,٩٤٤ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٤٥,٨٩٧,٠٦٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢١- ارتباطات رأسمالية - تابع

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 ٢٠٢٦ 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 يناير ٢٠٢٦.

٢٢- التزامات محتملة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تلتزم الشركة بالتزاماتها فيما يتعلق بمخزونها (النقد مقابل المستند) والبالغة ٥٢,٩٦٦,٧١٤ جنيه مصري. ٦٨,٥٥٦,٧٦٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

٢٣- الإيرادات

عن الستة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٨٠,٦٤٣,٠٧٤	٩٤٧,٥١٨,٦٤١	٨٦٩,٩١٤,٣٤٢	٥٢٦,٤٠٧,٧٧٤	إيراد بيع البضائع (بالصافي)
١٤٨,٣٠٥,٢٢٥	٧٣,٨٤١,٤٧٨	٩٣,٤١٧,٣٨٥	٣٨,٧١٨,٩٩٩	إيرادات من خدمات تصنيع للغير
-	(٢٢٠,٦١٩)	-	(٢٢٠,٦١٩)	مخصص مردودات مبيعات
١,٨٢٨,٩٤٨,٢٩٩	١,٠٢١,١٣٩,٥٠٠	٩٦٣,٣٣١,٧٢٧	٥٦٤,٩٠٦,١٥٤	

٢٤- تكلفة الإيرادات

عن الستة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٠,٩٥٨,٤٢٨	٧٥,٧٧٨,٣٩٣	٦٣,٧٢٣,٠٩٠	٣٩,١٠٩,٩٦٥	مرتبات وحوافز
٣٢,٠٣٥,١٠٩	٢٢,٤٢٢,٤١٦	١٦,٩٢٦,٠٦١	١٠,٢١٠,٤٣٢	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٥٧١,٠٢٥,٦٣١	٣٢٢,٢٢٢,٦٦٩	٢٩٦,١٦٨,٤٤٣	١٧٨,٢٥٨,١٥٥	مواد خام
٤٥,٨٥٢,٨٣٩	٢٢,٥٢٥,٨٢٢	١٩,٦٢٨,٧٧٨	١٢,٩٤٢,٦٠١	قطع غيار ومواد
١٣,٣٦٦,٥٩٣	٧,٤٨٥,٩٩٦	٦,١٨٠,٠٨٣	٤,٥٨٨,٠٢٣	رسوم حكومية ودمغة طبية
٣٦,٣٣٠,١٥٣	١٧,٥٤٩,٨٤٤	٢١,٠٤٨,٥٣٩	٩,٣٣٧,٨٥٢	مصروفات تشغيل أخرى
٣٨,٦٣٦,٧٨٦	٢٣,١٨٥,١٠٢	٢١,٣٩٣,٩٠٢	١٠,٩٧٧,٢٩٢	مصروفات طاقة
٥٠,٠٧٨,٢٥٠	٣٦,٢٨٩,٧٧٤	٢٨,٨٠٨,٠٧١	١٨,٤٠٧,٢٣١	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٥,٧)
١٤,٣٧٥,٤٣٥	٢,٨٩٧,٤١٧	٤,٣٠٨,٤٩٥	١,١١٠,٥٥١	إيجارات
٣٣,٥٩٣,٥٥٦	٢٢,٣٥٣,٦٢٢	١٥,١١١,٨٧٧	٩,١٧٥,١٢٧	صيانة
٩٥٦,٢٥٢,٧٨٠	٥٥٢,٧١١,٠٥٥	٤٩٣,٢٩٧,٣٣٩	٢٩٤,١١٧,٢٢٩	

٢٥- مصروفات بيعيه وتسويقية

عن الستة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٤,٧٥٦,٦٠٤	٧٩,٩٠١,٤٠٤	٦٨,٧٣٥,٦٥٩	٤١,٦٦٦,٩٨٦	مرتبات وحوافز
١٥,١٠٨,٣٧٦	٩,٢٤٤,٦٦٣	٧,٩٦٦,٤٤١	٤,٧٤٦,٧٤٠	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٢,٦٧٠,٩٣٢	٢,٦٥٤,٩٥٠	١,٣٣٥,٣٢٣	١,٣٢٤,١٦٨	اهلاكات - (إيضاح ٥,٦)
٣٧,٥٠٠	٢٨,٤٠٠	-	٣٠٠	إيجارات
١٦٢,٧٨٥,١٥٤	١١٠,٨٦٢,٣٣٦	٩٥,٤٢٤,٢٦٤	٦٥,٠٧٤,٣٠٤	دعاية وتسويق
٣٠٥,٣٥٨,٥٦٦	٢٠٢,٦٩١,٧٥٣	١٧٣,٤٦١,٦٨٧	١١٢,٨١٢,٤٩٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

عن السنة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٢,٠٢٨,٦٢٧	٣٨,٦٦٧,١٤٢	٢٨,٠٩٨,٣٤٩	١٩,١٧٧,٣٧٧
٣,٣٥٣,٤٩٦	٢,٥١٤,١٩٢	١,٦٠٧,٥٥٠	١,٢٧٥,٧٦٢
٢,٩٢٤,٢٠١	٤,٦٧٩,٣٧٤	٢٧٦,٤١٠	٢,٨٥٩,٨٥٢
١,٣٧٦,٦٤٥	١,١٤٦,٤٤٧	٦٩٨,٧٨٩	٦٦٩,٤٣١
١,٢٥٦,٤١٥	١,٠٧٣,٦٥٥	٥٩٥,١٨٧	٥٣٣,٢٣٧
٩,٦٢٧,٣٩٢	٥,٢٩٨,٦١٣	٥,٦٢٨,٤٨٥	٢,٤٢٢,١٧٠
٧٠,٥٦٦,٧٧٦	٥٣,٣٧٩,٤٢٣	٣٦,٩٠٤,٧٧٠	٢٦,٩٣٧,٨٢٩

٢٧- إيرادات أخرى

عن السنة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٠,٧٦٦	(٣,١٨٣)	٣٧,١٣٦	٦٨٧
٤,٨٣٨,٨٤٠	٢,٦٨٦,٢٣٢	٢,٤٦١,٢٨٨	٩٤٤,١٣٧
٤,٩٦٩,٦٠٦	٢,٦٨٣,٠٤٩	٢,٤٩٨,٤٢٤	٩٤٤,٨٢٤

أرباح (خسائر) بيع أصول
ثابتة (إيضاح ٥)
إيرادات أخرى

٢٨- إيرادات تمويلية

عن السنة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥,١٢٣,٧٠١	٣٤,٢٣٧,٢٥٠	٣,٩٤٤,٦٧٨	١٧,٣١١,٥٦٤
١,٧٢٢,٨٩٧	٣٥٥,٠٠٢	١,٢٠٨,٧٩٠	٣٠٤,٠٨٨
١٦,٨٤٦,٥٩٨	٣٤,٥٩٢,٢٥٢	٥,١٥٣,٤٦٨	١٧,٦١٥,٦٥٢

عوائد من أدون خزانة
عوائد من ودائع لأجل

٢٩- مصروفات تمويلية

عن السنة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦٣,١٩٦,٦٦٣	١٣٥,٩٧١,٠٩٤	١٣٢,٧٠٩,٦٩٧	٧٥,٣٧١,٨٦١
٥٠٥,٣٧٧	٨٢٤,٦٦٨	٢٣٤,٣٠٣	٣٩٩,٥٢٢
٣,٢٧٨,٣٢١	١,٧٠١,٢٠٤	١,٤٢٣,٥٩٨	٨٦٩,٧٣٩
٢٦٦,٩٨٠,٣٦١	١٣٨,٤٩٦,٩٦٦	١٣٤,٣٦٧,٥٩٨	٧٦,٦٤١,١٢٢

فوائد مدينة
مصروفات تمويلية لالتزامات الإيجار (إيضاح ٦)
مصروفات بنكية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠- ضرائب الدخل

عن الستة أشهر المنتهية	عن الستة أشهر المنتهية	عن الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٦٣,٧٥٩,٥٦٦)	(١١,٩١٢,٠٦١)	(٢٩,٢٢٠,١٥٥)	(٧,٦٥٣,١٥٠)
١١,٠٧٠,٦٧٠	(٢٤,٦٩٤,١٨١)	٢,٤٠١,٢٩٩	(٦,٤١٨,٧٨٩)
(٥٢,٦٨٨,٨٩٦)	(٣٦,٦٠٦,٢٤٢)	(٢٦,٨١٨,٨٥٦)	(١٤,٠٧١,٩٣٩)
ضريبة الدخل الجارية			
ضريبة الدخل المؤجلة			
مصرف ضرائب الدخل			

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي	قائمة الأرباح أو الخسائر	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٧١,٠٦٠,٢٥٠)	١٢,٢٧٦,٤٢٧	(٨٣,٣٣٦,٦٧٧)
٢,١٩٢,٤٥٨	(٢٢٢,٤١٠)	٢,٤١٤,٨٦٨
٦,٧٤٤,٣٤١	٨٦٩,١٧٩	٥,٨٧٥,١٦٢
٣,٦٦٨,٨٨٠	٨,٣٢٢	٣,٦٦٠,٥٥٨
-	(٣,٦٦٤,٤٧٧)	٣,٦٦٤,٤٧٧
(٧,٧٥٧,٢٤٥)	-	(٧,٧٥٧,٢٤٥)
-	١,٨٠٣,٦٢٩	(١,٨٠٣,٦٢٩)
(٦٦,٢١١,٨١٦)	١١,٠٧٠,٦٧٠	(٧٧,٢٨٢,٤٨٦)
الأصول الثابتة والأصول الغير ملموسة		
مخصصات		
الانضمحال في قيمة العملاء وأوراق القبض		
الانخفاض في قيمة المخزون		
احتياطي نظام الأثابة والتحفيز		
فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة		
أخرى		
صافي ضرائب الدخل المؤجلة		

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

معدل	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	معدل	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
الضريبة	جنيه مصري	الضريبة	جنيه مصري	
٢٢,٥٠%	٢٣٧,٩٥٧,٢٠٥	٢٢,٥٠%	١٦٠,٢١٦,١٨٣	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٢,١٤%	٥٣,٥٤٠,٣٧١	٢٢,٨٥%	٣٦,٠٤٨,٦٤١	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
	(٨٥١,٤٧٥)		٥٥٧,٦٠١	مصرفات غير قابلة للخصم
	٥٢,٦٨٨,٨٩٦		٣٦,٦٠٦,٢٤٢	معدل الضريبة الفعلي

٣١- 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:

عن الستة أشهر المنتهية	عن الستة أشهر المنتهية	عن الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٠,٦٨٧,٨٢١	١١٨,٨٤٤,٧٧١	١١٣,٦٧٨,٨٥٤	٦١,٨٣٥,٨٠٤
١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢	١,٤٩٠,٧٤٥,٥٨٢	١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢	١,٤٩٠,٧٤٥,٥٨٢
-	-	-	-
١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢	١,٤٩٠,٧٤٥,٥٨٢	١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢	١,٤٩٠,٧٤٥,٥٨٢
٠,١١٣٠	٠,٠٧٩٧	٠,٠٧٥٢	٠,٠٤١٥
٠,١١٣٠	٠,٠٧٩٧	٠,٠٧٥٢	٠,٠٤١٥
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			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد			
تأثير الانخفاض خلال الفترة			
نصيب السهم الاساسي			
نصيب السهم المخفض			

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

أ - ضرائب شركات الاموال

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد الضريبية المستحقة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ تقديراً وتم الطعن عليه وصدر قرار بأعادة الفحص الفعلى و تم الفحص وجارى إنهاء الخلاف.
- تم فحص سنوات ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و تم صدور النماذج و جارى إنهاء الخلاف.
- لم يتم الفحص المستندي عن سنوات ٢٠٢٠ حتى الان .

ب -ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتم السداد والتسوية.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ تم الفحص الربط والسداد.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٢٠ وتم الربط والسداد وجارى التسوية.
- لم يتم الفحص المستندي عن سنوات ٢٠٢٣ حتى الان.

ج -ضرائب الدمغة

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

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.
- لم يتم الفحص المستندي عن سنوات ٢٠٢٣ حتى الان.

شركة راميدا لتجارة الأدوية (شركة مساهمة مصرية)

أولاً: ضريبة الارباح التجارية:

- تقدم الشركة الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تم اخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبة عن السنوات من بداية النشاط بتاريخ ٢٠١١/٩/٢٥ وحتى عام ٢٠١٤ وتم الطعن فى المواعيد القانونية وجارى تجهيز المستندات اللازمة لإعادة الفحص.
- تم إخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبة عن السنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ وتم الطعن فى المواعيد القانونية وجارى تجهيز المستندات اللازمة لاعادة الفحص.
- ولم يتم اخطار الشركة بأى نماذج او اخطارات عن سنوات ٢٠١٧/٢٠٢٢.

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 الطعن وإحالة الملف الى لجنة الطعن.

خامساً: التأمينات الاجتماعية:

- لم يتم فتح ملف تأمينى للشركة حتى تاريخه.

. سادساً :ضريبة الخصم:- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

شركة راميكير (شركة ذات مسئولية محدودة)

أولاً: ضريبة الارباح التجارية:

- تقدم الشركة الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وفقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تم إخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبة عن سنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية وجارى تجهيز المستندات اللازمة لاعادة الفحص.
- السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠٢٢ لم يتم اخطار الشركة بالفحص.

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً : ضريبة الدمغة:

- السنوات من بداية النشاط وحتى سنة ٢٠١٤ لم يتم اخطار الشركة بالفحص.
- تم اخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبة عن سنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية وجارى تجهيز المستندات اللازمة لاعادة الفحص.
- السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠٢٢ لم يتم اخطار الشركة بالفحص.

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 الارباح التجارية

- تقدم الشركة الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وفقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تم إخطار الشركة بالنموذج (١٩) ضريبة سنوات ٢٠١٥ – ٢٠١٦ وتم الطعن عليه فى الميعاد القانونية وجارى تجهيز المستندات لتقديمها للجان المختصة.
- ولم يتم اخطار الشركة بأى نماذج او اخطارات عن سنوات ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٢.

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.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢,٧٥٠	١٢,٧٥٠
١٢,٧٥٠	١٢,٧٥٠
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠

السيدة / ايمان محمد وحيد محمد الزمر - شركة راميفارما

السيدة / ايمان وحيد محمد - شركة راميكير

ب- مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ الاتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٣,٧٣٥,٠٩١	٢٣,٤١٤,٨٥٣
٣٣,٧٣٥,٠٩١	٢٣,٤١٤,٨٥٣

مرتبات وحوافز

- 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 مقسوماً 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 جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٧ إبريل ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والإقراض وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة أساس إلى ٢٥,٠٠٪ و ٢٦,٠٠٪ و ٢٥,٥٠٪، على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٥,٥٠٪.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والإقراض وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢٤,٠٠٪ و ٢٥,٠٠٪ و ٢٤,٥٠٪، على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٤,٥٠٪.
- طبقا الى قرار اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة راميكير المنعقد في ٧ ابريل ٢٠٢٥ تمت الموافقة على اعادة توزيع حصص الشركاء لتصبح شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) ٩٨%، طبقا الى قرار اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة راميفارما المنعقد في ٧ ابريل ٢٠٢٥ تمت الموافقة على اعادة توزيع حصص الشركاء لتصبح شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) ٩٨% وما زالت الشركات تسير في اجراءات نقل الملكية ولم يتم التأشير على التغير في هيكل الملكية حتى الآن.