

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية
والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
وتقدير الفحص المحدود عليها

الصفحة

٣

تقرير الفحص المحدود

٤

قائمة المركز المالي الدوري المجمعة المختصرة

٥

قائمة الأرباح أو الخسائر الدوري المجمعة المختصرة

٦

قائمة الدخل الشامل الدوري المجمعة المختصرة

٧

قائمة التغير في حقوق الملكية الدوري المجمعة المختصرة

٨

قائمة التدفقات النقدية الدوري المجمعة المختصرة

٢٨ - ٩

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدوري المجمعة المختصرة

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا باعمال الفحص المحدود لقائمة المركز العالمي الدوري للمجموعة المختصرة المرفقة لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التسخيفية (راميدا) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والتغير في حقوق الملكية، والتغيرات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً لسياسات المحاسبة الهامة وغيرها من الإيضاحات المتنمية الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القانون المالية الدورية"، وتحصر 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 للقوانين المالية الدورية لمنشأة والمودي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوانين المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أصحاب مسؤوليات عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تم 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 يتم 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 سبتمبر ٢٠٢٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القانون المالية الدورية".

مراقب الحسابات

أشرف محمد إسماعيل

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصري

زميل جمعية الضريبي المصري

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٩٣٨٠)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٢)



القاهرة في : ١١ نوفمبر ٢٠٢٥

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

قائمة المركز المالي الدوري المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى	إيضاح	
٦١٣,١٥٨,١٥٥	٦٤٧,٢٣٠,٦٩٦	(٥)	الأصول
٨,٣٥٧,٤٤٨	٨٠,٧٩١,٦٢٥	(٦)	الأصول غير المتداولة
٥٥٢,٧٨٥,٠١٣	١,٠٩٣,٧٠٤,٧٤٥	(٧)	أصول ثابتة وأصول تحت الأنشاء
١,١٧٤,٣٠٠,٦١٦	١,٨٢١,٧٢٧,٠٦٦		أصول حق انتفاع
			أصول غير ملموسة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٧٥١,٣٣٧,٧٨٨	١,١٩٩,٩٠٣,٢٦٨	(٨)	الأصول المتداولة
١,٤٧٨,٩١٤,٤٤٩	١,٨١٥,٣٢٢,٦٤١	(٩)	مخزون
١٨٩,٧٠٣,٦٩٦	-	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	(١١)	اذون خزانة
٥٥٨,٥٠٦,٥٦٥	٢٣٦,١٧٨,٥٠٠	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٤,٦٨٨,٠٥٩	٧٤,٩٥٥,٦٢٥	(١٣)	مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
٩٣,٨٣٩,٠٧٨	٩٣,٨٣٩,٠٧٨		نقدية بالصناديق ولدى البنوك
٣,١٣٧,٠١٥,١٣٥	٣,٤٢٠,٢٢٤,٦١٢		أصول أخرى
٤,٣١١,٣١٥,٧٥١	٥,٢٤١,٩٥١,٦٧٨		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣	٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣	(١٦)	حقوق الملكية والالتزامات
١٨٩,١١٦,٨٦٧	١٨٩,١١٦,٨٦٧		حقوق الملكية
٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤	٣١٦,٦٧٥,٤٢٨	(١٧)	رأس المال
(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	-	(١٨)	احتياطي قانوني
١٣,٠٢٩,٢٥١	-	(١٩)	احتياطي عام
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		أسهم خزينة
١,١٦٢,٣٣٠,١٠٦	١,٢٤١,٠٢١,٤٠٦		احتياطيات أخرى
٢,٠٤٤,٢٦٧,٥٨٦	٢,١٢٤,٨٤١,٧٢٦		الأرباح المرحلية
٢٧,٣٧٦,٧٨٤	٣٩,٨٨٠,٧٩٧		إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم
٢,٠٧١,٦٤٤,٣٧٠	٢,١٦٤,٧٢٢,٥٢٣		الحقوق غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٧,١٨٩,٨٣١	٨١,٥٩٠,٥٦١	(٢٦)	الالتزامات
٧٧,٢٨٢,٤٨٦	٧٠,٥١٦,١٣٧	(٣٠)	الالتزامات غير المتداولة
٨٤,٤٧٢,٣١٧	١٥٢,١٠٦,٦٩٨		الالتزامات ضريبية مجلة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٧,٢٢٠,٨٤٤	١٤,٩٧٠,٩٤٨	(١٤)	الالتزامات المتداولة
١,٥٠٧,٤٦٠,٣٧٤	٢,١٥٤,٠٠٩,٠٦٠	(٢٠)	مخصصات
٤,٤٨٤,٤٢٨	٦,٠٠٣,٨٣٢	(٦-ب)	تسهيلات ائتمانية
٥٢٧,٢٤٩,٧٣٤	٦٦١,٦٢٨,٥٩٧	(١٥)	الالتزامات عقود تأجير - الجزء المتداول
٩٨,٧٨٣,٦٨٤	٨٨,٥١٠,٠٢٠		موردون وأوراق دفع و مدفوعات أخرى
٢,١٥٥,١٩٩,٠٦٤	٢,٩٢٥,١٢٢,٤٥٧		ضرائب الدخل المستحقة
٢,٢٣٩,٦٧١,٣٨١	٣,٠٧٧,٢٢٩,١٥٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤,٣١١,٣١٥,٧٥١	٥,٢٤١,٩٥١,٦٧٨		إجمالي الالتزامات
			إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب
عمرو عبد الله مرسي

المدير المالي
محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدوري 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

إيضاح	عن التسعة أشهر المنتهية ٢٠٢٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	عن الثلاثة أشهر المنتهية ٢٠٢٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	الإيرادات
(٢٣)	٢,٩٦٣,٧٠١,٨٧٢	٢,٧٨٤,٣٦٨,٥٧٢	(٩٦٨,٨٥١,٩٧٢)	(١,٥٧٤,٥٥٠,٥٦١)	(٢٤)	تكلفة الإيرادات
(٢٤)	١,٣٨٩,١٥١,٣١١	٨١٥,٥١٦,٦٠٠	٥١٦,٤٥٥,٧٩١	٣٠	٣٠	مجمل الربح
(٢٥)	(٥١١,٥٣٨,٧٣٨)	(٣٠٠,١٥٩,٠٦٣)	(٢٠٦,١٨٠,١٧١)	(٩٧,٤٦٧,٣١٠)	(٢٦)	مصروفات بيعيه وتسويقه
(٢٦)	(١١٤,٦٦٢,٦٧٨)	(٧٨,٩٤٩,٣٤١)	(٤٤,٠٩٥,٩٠٢)	(٢٥,٥٦٩,٩١٨)	١,٤٦٧,٣٠٦	مصروفات عمومية وإدارية
٧٧٠,٦٩١,٤٣٢	٤٤٠,٥٥٨,٥٥١	٤,١٥٠,٣٥٥	٢,٧٧١,٩٣١			إيرادات أخرى
(٢٨)	١٧,٨٨٥,٠١٩	٥١,١٤١,١٦٠	١,٠٣٨,٤٢١	١٦,٥٤٨,٩٠٨	(٢٩)	نتائج أنشطة التشغيل
(٢٩)	(٤٠٥,٦٢٩,٢٠٤)	(٢٠٥,٣٤٣,٨٣١)	(١٣٨,٦٤٨,٨٤٣)	(٦٦,٨٤٦,٨٦٥)		أيرادات تمويلية
(٣٠)	(٣٩٣,٥٨٦,١٣٢)	(١٠١,٨١٥,٤٧٩)	(١٣٨,٥٩٣,٤٨٩)	(٥٠,٦٢٠,١٩٤)		مصروفات تمويلية
(٩)	(٣,٩٥١,٣١١)	(٥,٦٨٧,٤٣٤)	٣٩,٩١٦	(٥,٣٧٢,٠٨٩)		صافي تكلفة التمويل
(١٤)	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-		اضمحلال في العمالة وأوراق القبض
		(١٠,٤٦٨,٣٧٤)		(١٠,٤٦٨,٣٧٤)		المخصصات
		(٧,٥٩٠,٣٥٩)	(٤,٨١٤,٨٢٤)	(٢,٠٠١,٣١٨)		مخصص اسهم الاثابه والتحفيز
		٣٦٥,٥٦٣,٦٣٠	٣١٧,٢٧٢,٤٤٠	١٢٧,٦٠٦,٤٢٣		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
		(٨٤,٧٦٨,٣١٧)	(٧٣,٢٣٦,٨١٠)	(٣٢,٠٧٩,٤١٩)		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
		٢٨٠,٧٩٥,٣١٣	٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠	٩٥,٥٢٧,٠٠٤		ضرائب الدخل
				١٢٠,٤٢٥,٦٩٠		أرباح الفترة
						توزيع كالتالي:
						مساهمي الشركة الام
						الحقوق غير المسيطرة
(٣١)	نسبة السهم في الارباح - الأساسي	٢٦٨,٢٩١,٣٠٠	٢٣٤,٥٢٣,١٧٤	٩٧,٦٠٣,٤٧٨	١١٥,٦٧٨,٤٠٣	
(٣١)	نسبة السهم في الارباح - المخفض	١٢,٥٠٤,٠١٣	٩,٥١٢,٤٥٦	(٢,٠٧٦,٤٧٤)	(٤,٧٤٧,٢٨٧)	
		٢٨٠,٧٩٥,٣١٣	٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠	٩٥,٥٢٧,٠٠٤	١٢٠,٤٢٥,٦٩٠	
		٠,١٧٧٦	٠,١٥٧٠	٠,٠٦٤٦	٠,٠٧٧٤	
		٠,١٧٧٦	٠,١٥٦٤	٠,٠٦٤٦	٠,٠٧٧٢	

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 والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	أرباح الفترة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	الدخل الشامل الآخر
١٢٠,٤٢٥,٦٩٠	٩٥,٥٢٧,٠٠٤	٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠	٢٨٠,٧٩٥,٣١٣	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
١٢٠,٤٢٥,٦٩٠	٩٥,٥٢٧,٠٠٤	٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠	٢٨٠,٧٩٥,٣١٣	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
١١٥,٦٧٨,٤٠٣	٩٧,٦٠٣,٤٧٨	٢٣٤,٥٢٣,١٧٤	٢٦٨,٢٩١,٣٠٠	إجمالي الدخل الشامل
٤,٧٤٧,٢٨٧	(٢,٠٧٦,٤٧٤)	٩,٥١٢,٤٥٦	١٢,٥٠٤,٠١٣	
١٢٠,٤٢٥,٦٩٠	٩٥,٥٢٧,٠٠٤	٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠	٢٨٠,٧٩٥,٣١٣	
١٢٠,٤٢٥,٦٩٠	٩٥,٥٢٧,٠٠٤	٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠	٢٨٠,٧٩٥,٣١٣	يوزع كالتالي:
				مساهمي الشركة الام
				الحقوق غير المسيطرة

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

إجمالي جنيه مصرى	الحقوق غير المسطرة جنيه مصرى	إجمالي حقوق الملكية للشركة الام جنيه مصرى	الأرباح المرحله جنيه مصرى	احتياطيات أخرى جنية مصرى	احتياطي نظام الآثار والتغذية جنية مصرى	أسهم خزينة جنية مصرى	احتياطي عام جنية مصرى	احتياطي قانوني جنية مصرى	رأس المال المدفوع جنية مصرى	الرصيد ١ يناير ٢٠٢٤ المحول الى الاحتياطي القانونى
١,٧٧٥,٤٩٩,٢٦٠	١٢,٩٣٦,٥٢٢	١,٧٦٢,٥٦٢,٧٣٨	٨٩٦,٨٨٨,٢٤٢	٢٧٨,٩٥٢	١٣,٩٢٧,٠٨٥	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	٣٧٧,٦٩٩,٧٢٦	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤ الرصيد ١ يناير المحول الى الاحتياطي القانونى
-	-	-	-	-	-	-	(١١,٧٢٢,٧٩٠)	١١,٧٢٢,٧٩٠	-	-
٣,٢٣٣,٧٣٣	-	٣,٢٣٣,٧٣٣	-	-	-	-	-	-	٣,٢٣٣,٧٣٣	زيادة رأس المال
٨,٣٧٤,٦٩٩	-	٨,٣٧٤,٦٩٩	-	-	٨,٣٧٤,٦٩٩	-	-	-	-	احتياطي نظام الآثار والتغذية المحول من احتياطي نظام الآثار والتغذية الى الاحتياطي العام
(١٢١,٩٢٥,٠٠٨)	-	(١٢١,٩٢٥,٠٠٨)	(١٢١,٩٢٥,٠٠٨)	-	(١٣,٩٢٧,٠٨٥)	-	١٣,٩٢٧,٠٨٥	-	-	توزيعات أرباح
٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠	٩,٥١٢,٤٥٦	٢٣٤,٥٢٣,١٧٤	٢٣٤,٥٢٣,١٧٤	-	-	-	-	-	-	أجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>١,٩٠٩,٢١٨,٣١٤</u>	<u>٢٢,٤٤٨,٩٧٨</u>	<u>١,٨٨٦,٧٦٩,٣٣٦</u>	<u>١,٠٠٩,٤٨٦,٤٠٨</u>	<u>٢٧٨,٩٥٢</u>	<u>٨,٣٧٤,٦٩٩</u>	<u>(٢٦,٢٣١,٢٦٧)</u>	<u>٣٧٩,٩٠٤,٠٢١</u>	<u>١٣٦,٧٢٢,٧٩٠</u>	<u>٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣</u>	<u>٢٠٢٤ الرصيد في ٣٠ سبتمبر</u>
٢,٠٧١,٦٤٤,٣٧٠	٢٧,٣٧٦,٧٨٤	٢,٠٤٤,٢٦٧,٥٨٦	١,١٦٢,٣٣٠,١٠٦	٢٧٨,٩٥٢	١٣,٠٢٩,٢٥١	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣	٢٠٢٥ الرصيد في ١ يناير
١,٨٨٢,٨٤٠	-	١,٨٨٢,٨٤٠	-	-	-	-	-	-	١,٨٨٢,٨٤٠	زيادة رأس المال
-	-	-	-	-	-	٢٦,٢٣١,٢٦٧	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	-	(٢,٣٦٧,٥٠٠)	ادمأسهم الخزينة احتياطي نظام الآثار والتغذية
-	-	-	-	-	(١٣,٠٢٩,٢٥١)	-	١٣,٠٢٩,٢٥١	-	-	توزيعات الأرباح
(١٨٩,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٩,٦٠٠,٠٠٠)	(١٨٩,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل
<u>٢٨٠,٧٩٥,٣١٣</u>	<u>١٢,٥٠٤,٠١٣</u>	<u>٢٦٨,٢٩١,٣٠٠</u>	<u>٢٦٨,٢٩١,٣٠٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢٠٢٥ الرصيد في ٣٠ سبتمبر</u>
<u>٢,١٦٤,٧٢٢,٥٢٣</u>	<u>٣٩,٨٨٠,٧٩٧</u>	<u>٢,١٢٤,٨٤١,٧٢٦</u>	<u>١,٢٤١,٠٢١,٤٠٦</u>	<u>٢٧٨,٩٥٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣١٦,٦٧٥,٤٢٨</u>	<u>١٨٩,١١٦,٨٦٧</u>	<u>٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣</u>	

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى	إيضاح	
٣١٧,٢٧٢,٤٤٠	٣٦٥,٥٦٣,٦٣٠		
(٦٤,٣٨٦,٨٩١)	٢٤,١٥٨,٣٥٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٠,٤٩١,١٢٠	٨٦,٤١٨,٠٥٦	(٥,٦,٧)	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٠,٤٦٨,٣٧٤	-	(١٤)	تسويات لتسوية الارباح قبل الضرائب مع صافي
٢,١٨٦,٣٧٦	-	(٩)	التدفقات النقدية:
٥,٦٨٧,٤٣٤	٣,٩٥١,٣١١	(٨)	صافي فروق العملة الأجنبية
١١,٩١٩,٢٧٤	١٠,٥٠٠,٠٠٠	(٢٨)	الاهمال والاستهلاك
(٥٠,٤٣٩,٢٤٣)	(١٥,١٢٣,٧٠١)	(٢٩)	مصرف أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز
٢٠٤,١٦٤,٠١٢	٣٩٩,٦٩٢,٥٠٦	(٢٩)	المخصصات المكونة
١,١٧٩,٨١٩	٥,٩٣٦,٦٩٨	(٢٩)	الاض محلال في قيمة العمالة وأوراق القبض
(٦,٨٥٨)	(١٣٣,٩٧٤)	(٥)	الانخاض في قيمة المخزون
٤٩٨,٥٣٥,٨٥٧	٨٨٠,٩٦٢,٨٧٦		إيرادات تمويلية
(١٨٣,١٤٧,٤٤٦)	(٤٤٦,٥١٥,٠٧٦)		مصرفات تمويلية
(١٨,٦٠٣,٤٨٤)	(١٢,٥٥٠,٤٠٣)		أرباح بيع أصول ثابتة
١١٨,٠٤٦,٥٥٨	(٣٤٠,٣٥٩,٥٠٣)		
(٢٣٥,٢٠٢,٠٨٤)	٢٨٩,٩٥٥,٤٦٣		
٩٨,٤٣٤,٥١٧	٥٣,٦٩١,٣٦٤		
٢٧٨,٠٦٣,٩١٨	٤٢٥,١٨٤,٧٢١		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٩٧,٨٢٣,٣٠٣)	(٣٩٩,٦٩٢,٥٠٦)		المسدد من المصروفات التمويلية
-	(٢,٢٤٩,٨٩٦)	(١٤)	المسدد من المخصصات
(٦٣,٩٢٤,٧٠٨)	(١٠١,٨٠٨,٣٣٠)		المسدد من ضرائب الدخل
١٦,٣١٥,٩٠٧	(٧٨,٥٦٦,٠١١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٧,٨٢٠,٥٤٦)	(٢٦,٦٤٤,٤٢٤)	(٥)	الأنشطة الاستثمارية
(٥,٨٣٨,٣٨٤)	(٤٣,٣٩٨,١٣٥)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٩٢,٨٣٩,٠٧٨)	-	(١٣)	مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء
(١,٣٩٥,٠٠٠)	(٥٨٥,١٤٠,٠٨٦)	(٧)	مدفوعات لشراء أصول أخرى
(٥٥٢,٧٢٢,٥٨٨)	-		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٤٣٥,١٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٢٠٠,٠٠٠		متحصلات من اذون خزانة
١٨٤,٩٨٤,٣٩٤	-		متحصلات من بيع اذون خزانة
٥١,٩٥٥	١٧١,٨٢٠	(٥)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٩,٦٤٤)	١٩١,٦٠٣	(١٢)	الاستثمار في ودائع لأجل
(٥١,٤٨٨,٨٩١)	(٤١٧,٦١٩,٢٢٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٣,٢٣٣,٧٣٣	١,٨٨٢,٨٤٠	(١٦)	الأنشطة التمويلية
١,٤٨٨,٢٥٦,٢٤٨	٢,٦٦٥,٢١٣,٩٢٨	(٢٠)	المسدد لزيادة رأس المال
(١,٤٣٢,٤٤٨,٤٣٩)	(٢٠,١٨,٦٦٥,٢٤٣)	(٢٠)	المستخدم من التسهيلات الائتمانية
(٥١,٢٧٥,٠٠٠)	(١٠٨,٩١٢,٥٠١)		المسدد من التسهيلات الائتمانية
(٦,٠٢٤,٥٤٧)	(٨,٧١٦,٢٧٢)	(٦)	مدفوعات لأنترات الأيجار
١,٧٤١,٩٩٥	٥٣٠,٨٠٢,٧٥٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٣٣,٤٣٠,٩٨٩)	٣٤,٦١٧,٥١٩		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٤,٣٨٦,٨٩١	(٢٤,١٥٨,٣٥٠)		صافي فروق العملة الأجنبية
٥١,٩٥٣,١٣٥	٦٤,٢٧٦,٤٥٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨٢,٩٠٩,٠٣٧	٧٤,٧٣٥,٦٢٥	(١٢)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر 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 عرض المجموعة الأساسي في:

- تصنيع وتسميع وبيع وتخزين المستحضرات الصيدلية للاستعمال البشري والبيطري.
- تصنيع وتسميع وبيع وتخزين المستحضرات التشخيصية اللازم لخدمة أغراض الشركة دون الاتجار.
- استيراد المستحضرات الدوائية والمواد الخام اللازم لخدمة أغراض الشركة دون الاتجار.
- إنتاج المستحضرات الدوائية للاستعمال البشري والبيطري والتشخيصي للغير ولدى الغير.
- إنتاج المكمالت الغذائية للاستعمال البشري للغير ولدى الغير.

وفيما يلي نبذة مختصرة عن الشركات التابعة:

شركة راميدا لتجارة الأدوية

شركة تابعة بمساهمة تبلغ ٩٩,٩٧٪ غرضها الأساسي هي استيراد وتصدير المستحضرات الطبية، إنتاج، تسميع، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلية وإنتاج مستحضرات صيدلية للاستعمال البشري والبيطري والتشخيصي للغير.

شركة راميكيير

شركة تابعة بملكية قانونية تبلغ ٤٩٪ غرضها الأساسي هو إنتاج، تسميع، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلية، إنتاج مستحضرات صيدلية 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، تسميع، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلية، إنتاج مستحضرات صيدلية 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 ستتخصص 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.

٤-١ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعايير 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 قراعتها بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لا تُعد بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تتحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٤-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٤-٣ 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 التأكيد 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.

وفيمما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة.

٤-١ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

عند اتخاذ الأحكام الخاصة بها، وضعت الإدارة في الاعتبار المتطلبات التقسيلية 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.

٤-٢ التقديرات

انخفاض قيمة ارصدة العملاء والمحصلات الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من أرصدة العملاء أوراق القبض والمحصلات 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 تعدد تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويطبق عليها مخصص وفقاً للمرة 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 وتاريخ انتهاء صلاحية البضائع المباعة، وتقوم الإدارة دورياً بمراجعة قيمة المخصص المقدرة للتأكد من أن المخصص كاف لتعطية مردودات المبيعات.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغض النظر 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 تتناسب 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 سبتمبر ٢٠٢٥

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

يتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد سنويًا 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 الادارة بشكل دوري بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة وطريقة الاستهلاك لضمان اتساق الطريقة وفتره الاستهلاك مع النطء 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. وقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العوامل 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 المسئولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضع عدّة 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 الإداره الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة الذي يمكن الاعتراف به، وذلك استناداً إلى التوفيق 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 الإداره 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 انتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٣٪ من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٧٪ الباقية في خدمات التصنيع للغير (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٩٢٪ و٨٪ على التوالي). تراقب إدارة المجموعة النشاط تحت قطاعين "انتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" (خدمات التصنيع للغير) بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

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

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

تقوم المجموعة بانتاج وبيع عده منتجات دوائية وتقديم خدمات على النحو التالي:

الافتراض	انتاج وبيع المنتجات الدوائية						الفترة
	خدمات محلية	تصدير	تصنيع للغير "محلية"	تصنيع للغير "محلية"	خدمات		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٤١٤,٢١٧,٠٤٦	٢,١٦٠,٦٦٩,١٧٨	١٦٩,٠٥٦,٠٠٣	٢١٩,٧٥٩,٦٤٥	٢٠٢٥	٢,٩٦٣,٧٠١,٨٧٢	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١١٦,١٧٧,٣٦٥	١,٤١١,٨٧٧,٩٨٥	١٣٩,١٢٣,٣٧٧	١١٧,١٨٩,٨٤٥	٢٠٢٤	١,٧٨٤,٣٦٨,٥٧٢	

تبلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٨١٪ من إجمالي مبيعات البضائع (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٦٩٪).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الانشاء

الكلفة	أراضي جنية مصرى	مباني جنية مصرى	آلات ومعدات جنية مصرى	جر جر جنية مصرى	وسائل نقل وآلات جنة مصرى	أجهزة معامل جنية مصرى	عدد وأدوات جنية مصرى	مكاتب جنية مصرى	أصول تحت الانشاء جنية مصرى	الاجمالي جنية مصرى
١ يناير ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٩٤,٧٦٨,٤٢٩	٥٣٠,٧٩٧,٨٤٤	١٨,٢٢٦,٩٠٤	٣٥,٧٢٦,٤٤٦	١٤,٧٩٧,٨٤٧	٤٦,٧٦١,٣٧٠	٤٣,٤٦٤,٥٤١	٣٣,٤٦٤,٥٤١	٩٩٣,١٨٠,٨٠٦
إضافات	-	٦٥٩,٠٦٥	٧,٦٢٤,١١٨	٥٥٢,٨٩٩	٩,٢٥٨,٩٣١	٥,٤٩١,٩٦٦	٣,٠٥٧,٤٤٥	٤٣,٣٩٨,١٣٥	٤٣,٣٩٨,١٣٥	٧٠,٠٤٢,٥٥٩
المحول من أصول تحت الانشاء استبعادات	-	-	-	-	-	(١٢٢,٢٢٤)	(٧٢٣,٦٧٩)	١٥٤,٩٧٦	(٢١,٤٨٢,٣٥٩)	(٩,٠٠٨,٦٥٢)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١,٣٧٦,٤٥٧	١٧,٣٣٠,٤٢٤	(٨,٠٩٥,٢٦٧)	-	(١٧٧,٤٨٢)	٢,٦٢٠,٥٠٢	-	-	١,٠٥٤,٢١٤,٧١٣
مجموع اهلاك ١٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٩٦,٨٠٣,٩٥١	٥٤٧,٦٥٧,١١٩	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٤٧,٤٢٨,٣٩٧	٢٠,٢٧٧,٥٨٩	٤٩,٢٥٠,١١٢	٥٥,٣٨٠,٣١٧	٥٥,٣٨٠,٣١٧	٩٩٣,١٨٠,٨٠٦
اهلاك الفترة استبعادات	-	-	(٧,٣٢٧,١٦٣)	(٢٠,٠٦٩,٨١٣)	(٨,٠٩٤,٧٨٦)	(٨٩٣,٤٦٦)	(٢,٦٢٥,٠٤٠)	(٣,٧٤٧,٣٤٦)	-	(٣٥,٩٣٢,١٧٢)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٠٢٥	-	(١٠٠,٩٤٧,٤٧٥)	(٢٣٥,٣٤٧,٣١٩)	(١٤,٢٠٥,٣٩٠)	(١٩,٨٨١,٦٨٠)	(٦,٠٠١,٣٦٨)	(٣٠,٦٠٠,٧٨٥)	-	(٣٨٠,٠٢٢,٦٥١)
٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٩٥,٨٥٦,٤٧٦	٣١٢,٣٠٩,٨٠٠	٤,٥٧٤,٤١٣	٢٧,٥٤٦,٧١٧	١٤,٢٧٦,٢٢١	١٨,٦٤٩,٣٢٧	٥٥,٣٨٠,٣١٧	٥٥,٣٨٠,٣١٧	٦٤٧,٢٣٠,٦٩٦

تضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢٠٢٥,٢١٥,٢٩٩,٣٤ جنية مصرى يتمثل في أصول مملوكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.

تضمن تكلفة الأصول تحت الانشاء الأضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنية مصرى، (٦٨٦,٤٣٧) جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى

- تم حساب أرباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

٩,٠٠٨,٦٥٢
(٨,٩٧٠,٨٠٦)
٣٧,٨٤٦
١٧١,٨٢٠
١٣٣,٩٧٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى

تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة
مجموع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
متحصلات من بيع أصول ثابتة
أرباح بيع أصول ثابتة

٣٢,٨٤٥,٣٤٥

١,٢٠١,٧٩٣

١,٨٨٥,٠٣٤

٣٥,٩٣٢,١٧٢

تكلفة الإيرادات

مصرفوفات بيعيه وتسويقه

مصرفوفات عمومية وإدارية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

- ٥ - أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء (تابع)

الإجمالي	أصول تحت الإنشاء	أثاث وتجهيزات مكاتب	عدد أدوات	أجهزة معامل	وسائل نقل وآلات جر	آلات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٣٠,١٩٦,٩٠٩	٣٨,٠٩٠,٥٧٥	٣٩,٤٢٣,٧١٨	١١,٥٧١,٤٦١	٣٥,١٨٦,٥٩٩	١٦,٠٦٠,١٦٤	٤٨٢,٧٩٤,١٧٥	٢٨٨,٤٣٢,٧٩٢	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١ يناير ٢٠٢٤
٦٤,٩٢٩,٩٠٨	٢٦,٥١٥,١٥٥	٩,١٨٨,٦٩٠	٣,٢٨٠,١٢٢	٥٣٩,٨٤٧	٢,١٦٦,٧٤٠	١٩,٤٧٩,٥٤٤	٣,٧٥٩,٨١٠	-	إضافات
-	(٣١,١٤١,١٨٩)	-	-	-	-	٢٨,٥٦٥,٣٦٢	٢,٥٧٥,٨٢٧	-	المحول من أصول تحت الإنشاء
(١,٩٤٦,٠١١)	-	(١,٨٥١,٠٣٨)	(٥٣,٧٣٦)	-	-	(٤١,٢٣٧)	-	-	استبعادات
٩٩٣,١٨٠,٨٠٦	٣٣,٤٦٤,٥٤١	٤٦,٧٦١,٣٧٠	١٤,٧٩٧,٨٤٧	٣٥,٧٢٦,٤٤٦	١٨,٢٢٦,٩٠٤	٥٣٠,٧٩٧,٨٤٤	٢٩٤,٧٦٨,٤٢٩	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
									مجمع اهلاك
(٣٣٦,٥٣٩,١٤١)	-	(٢٣,٦١١,٩١٦)	(٣,٦٤٢,٧٥٧)	(١٤,١٤٣,٨٩٨)	(١٢,٣٠٣,٤٨٦)	(١٩٨,٨٠٣,٦٩٦)	(٨٤,٠٣٣,٣٨٨)	-	١ يناير ٢٠٢٤
(٤٣,٧١٨,٧٠٧)	-	(٤,٠٩٧,٥٥٥)	(١,١٢٥,٩٥٨)	(٣,٢٩٠,٢٢٤)	(١,٠٠٨,٤٣٨)	(٢٤,٦٩,٦٠٨)	(٩,٥٨٦,٩٢٤)	-	إهلاك الفترة
٢٣٥,١٩٧	-	١٦٥,٥٣٨	٢٨,٦٤٧	-	-	٤١,٠١٢	-	-	استبعادات
(٣٨٠,٠٢٢,٦٥١)	-	(٢٧,٥٤٣,٩٣٣)	(٤,٧٤٠,٠٦٨)	(١٧,٤٣٤,١٢٢)	(١٣,٣١١,٩٢٤)	(٢٢٣,٣٧٢,٢٩٢)	(٩٣,٦٢٠,٣١٢)	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٦١٣,١٥٨,١٥٥	٣٣,٤٦٤,٥٤١	١٩,٢١٧,٤٣٧	١٠,٠٥٧,٧٧٩	١٨,٢٩٢,٣٢٤	٤,٩١٤,٩٨٠	٣٠٧,٤٢٥,٥٥٢	٢٠١,١٤٨,١١٧	١٨,٦٣٧,٤٢٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

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

- تم حساب أرباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

جنيه مصرى

١,٩٤٦,٠١١	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٤٠,١٩٤,٢٥٢	تكلفة الإيرادات
(٢٣٥,١٩٧)	مجموع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	١,٢٨٠,٢٨٦	مصاروفات بيعيه وتسويقه
١,٧١٠,٨١٤	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	٢,٢٤٤,١٦٩	مصاروفات عمومية وإدارية
١,٧١٨,١٣٢	متحصلات من بيع أصول ثابتة	٤٣,٧١٨,٧٠٧	
٧,٣١٨	أرباح بيع أصول ثابتة		

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٦ - عقود التأجير

يتمثل أصول حق انتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق انتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	التكلفة في أول الفترة / السنة
٢٨,٠٢٦,٠٩٠	٢٨,٠٢٦,٠٩٠	إضافات
-	٧٨,٦٩٩,٧٠٨	اجمالي التكلفة في آخر الفترة / السنة
<u>٢٨,٠٢٦,٠٩٠</u>	<u>١٠٦,٧٢٥,٧٩٨</u>	
(١٥,٦٣٤,٧٩٤)	(١٩,٦٦٨,٦٤٢)	مجموع الاستهلاك في أول الفترة / السنة
(٤,٠٣٣,٨٤٨)	(٦,٢٦٥,٥٣١)	استهلاك خلال الفترة / السنة
<u>(١٩,٦٦٨,٦٤٢)</u>	<u>(٢٥,٩٣٤,١٧٣)</u>	مجموع الاستهلاك في آخر الفترة / السنة
<u>٨,٣٥٧,٤٤٨</u>	<u>٨٠,٧٩١,٦٢٥</u>	صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / السنة

ب- التزامات عقود التأجير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	كما في أول الفترة / السنة
١٦,٥٠٧,٥٥٢	١١,٦٧٤,٢٥٩	إضافات أصول مؤجرة
-	٧٨,٦٩٩,٧٠٨	مصاروفات تمويلية لعقود الأيجار خلال الفترة / السنة
١,٥٠٣,٩٢٧	٥,٩٣٦,٦٩٨	مدفوعات
<u>(٦,٣٣٦,٧٢٠)</u>	<u>(٨,٧١٦,٢٧٢)</u>	كما في آخر الفترة / السنة
<u>١١,٦٧٤,٢٥٩</u>	<u>٨٧,٥٩٤,٣٩٣</u>	يخصم: الجزء متداول
<u>٤,٤٨٤,٤٢٨</u>	<u>٦,٠٠٣,٨٣٢</u>	الجزء الغير متداول
<u>٧,١٨٩,٨٣١</u>	<u>٨١,٥٩٠,٥٦١</u>	

أصول غير ملموسة

-٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	التكلفة في أول الفترة / السنة
٦٨٠,٤٩٢,٨٤٢	٦٨٢,١٩٨,٨٤٢	إضافات
١,٧٠٦,٠٠٠	٥٨٥,١٤٠,٠٨٦	اجمالي التكلفة في آخر الفترة / السنة
<u>٦٨٢,١٩٨,٨٤٢</u>	<u>١,٢٦٧,٣٣٨,٩٢٨</u>	
(٩١,٢٢١,٣١٣)	(١٢٦,٩٠١,٣٥٣)	مجموع الاستهلاك في أول الفترة / السنة
(٣٥,٦٨٠,٠٣٩)	(٤٤,٢٢٠,٣٥٣)	استهلاك خلال الفترة / السنة
(١٢٦,٩٠١,٣٥٢)	(١٧١,١٢١,٧٠٦)	مجموع الاستهلاك في آخر الفترة / السنة
(٢,٥١٢,٤٧٧)	(٢,٥١٢,٤٧٧)	انخفاض قيمة الأصول غير الملموسة
<u>٥٥٢,٧٨٥,٠١٣</u>	<u>١,٠٩٣,٧٠٤,٧٤٥</u>	صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / السنة

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة في قيمة العلامات التجارية الخاصة بمنتجات دوائية معينة ويتم استهلاكها بطريقة
القسط الثابت على مدار العمر الاقتصادي (٢٠ عاماً).

تقوم الإدارة بتقدير المنافع المستقبلية المتوقعة لحقوق التسجيل التي يجب استخدامها على مدى ٢٠ عاماً، ويتم تقديرها
للانخفاض في قيمتها كلما كان هناك مؤشر على انخفاض المنافع الاقتصادية للمنتج.

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

الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٧ أصول غير ملموسة - تابع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصرى	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠ جنيه مصرى	يشمل رصيد الأصول غير الملموسة أرصدة لم يبدأ استهلاكها حالياً على النحو التالي: ٩,٦٦٢,٧٣٦ ٧,٨١٣,٠٩٤ - ٨,٦٨٩,٨٠٨ <hr/> ٩,٦٦٢,٧٣٦ ١٦,٥٠٢,٩٠٢
مستحضرات دوائية - (تحت التطوير والتسجيل) أنظمة حاسب آلي - (تحت التنفيذ)		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصرى	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠ جنيه مصرى	المخزون
٢٩١,٣٦٩,٨٨٨	٥٧٩,٠٣٤,١٧١	مواد خام
٩٩,١٦٧,٤٤١	١٥٤,٦٨٨,٢٣١	مواد تعبئة وتغليف
٤٠,٥٨٤,٤٣٤	٦٧,٣٧٧,٢٨٨	قطع غيار
١٢٠,٤٧٠,٩٣١	٢٢١,٢٢١,٩٣٠	إنتاج تام
٧٠,٩٢٢,٥٤٤	٣٩,٨٦٣,٨٠٨	إنتاج تحت التشغيل
١٠٥,٠٥٧,٧٩١	١٨,٥٠١,٩٤٥	بضاعة بالطريق
٤٠,٠٣٣,٩٠٦	٢٣,٤٣٤,٦٣٩	مخزون لدى الغير
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٧٦٧,٦٠٦,٩٣٥	١,٢١٤,١٢٢,٠١٢	الانخفاض في قيمة المخزون
(١٦,٢٦٩,١٤٧)	(١٤,٢١٨,٧٤٤)	
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٧٥١,٣٣٧,٧٨٨	١,١٩٩,٩٠٣,٢٦٨	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصرى	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠ جنيه مصرى	الرصيد أول الفترة / السنة مكون خلال الفترة / السنة *
(٢٤,٨٣٥,٦٥٧)	(١٦,٢٦٩,١٤٧)	المستخدم خلال الفترة / السنة
(١٨,٣٤٩,٥٠٨)	(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	الرصيد آخر الفترة / السنة
٢٦,٩١٦,٠١٨	١٢,٥٥٠,٤٠٣	
<hr/>	<hr/>	<hr/>
(١٦,٢٦٩,١٤٧)	(١٤,٢١٨,٧٤٤)	

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

- ٩ عماء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصرى	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠ جنيه مصرى	عماء عماء تشغيل للغير أوراق قبض
٧٦٨,٣٥١,٩١٦	١,٠٣٣,٨٣٠,٤٨٧	الاضمحلال في قيمة العماء وأوراق القبض
٤٩,٠٥٣,٦٦١	٤٤,٩١٣,٥٥	
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٦٨٧,٦٥٨,٧٠٢	٧٦٦,٦٧٩,٧٩٠	
١,٥٠٥,٠٦٤,٢٧٩	١,٨٤٥,٤٢٣,٧٨٢	
(٢٦,١٤٩,٨٣٠)	(٣٠,١٠١,١٤١)	
<hr/>	<hr/>	<hr/>
١,٤٧٨,٩١٤,٤٤٩	١,٨١٥,٣٢٢,٦٤١	

بعض أوراق القبض مر هو نة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٥١٦ مليون جنيه مصرى (إيضاح ٢٠).

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

الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

-٩ عملاء وأوراق قرض - تابع

حركة الأضمحلال في قيمة العملاء أوراق القبض على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٥	الرصيد أول الفترة / السنة
جنيه مصرى (١٤,٧٠٦,٨٨٧)	جنيه مصرى (٢٦,١٤٩,٨٣٠)	جنيه مصرى (٣,٩٥١,٣١١)	مكون خلال الفترة / السنة
(١١,٤٨٢,٧٤٤)	(٣,٩٥١,٣١١)	-	انتفى الغرض منه خلال الفترة / السنة
٣٩,٨٠١	-	-	الرصيد آخر الفترة / السنة
<u>(٢٦,١٤٩,٨٣٠)</u>	<u>(٣٠,١٠١,١٤١)</u>		

ارصده اضمحلال قيمتها جنيه مصرى	أرصدة يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للأضمحلال						أرصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض لالأضمحلال			الإجمالي جنيه مصرى	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠ ٢٠٢٤ ديسمبر ٣١
	أكثر من ٢٧١ يوم جنيه مصرى	من ١١١ إلى ٢٦٥ يوم جنيه مصرى	الي ٢٧٠ يوم جنيه مصرى	١١٠ يوم جنيه مصرى	أقل من ١١١ يوم جنيه مصرى	٤,٢٢٧,٣٣٥	٣٣,٧٤٢,٦٠٩	١,٦٩٤,٥٩٩,٨٥٠	١,٨٤٥,٤٢٣,٧٨٢		
٣٠,١٠١,١٤١	٨١,٣٤٧,٤٦٩	١,٤٠٥,٣٧٨	٤,٢٢٧,٣٣٥	٣٣,٧٤٢,٦٠٩	١,٦٩٤,٥٩٩,٨٥٠	<u>١,٦٩٤,٥٩٩,٨٥٠</u>	<u>١,٨٤٥,٤٢٣,٧٨٢</u>	<u>١,٨٤٥,٤٢٣,٧٨٢</u>	<u>١,٨٤٥,٤٢٣,٧٨٢</u>	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
٢٦,١٤٩,٨٣٠	٧,٢٥٧,٧٢٢	٣٤,٧٠١,٨٢٩	١٢,١٧٧,٤٠٩	٩٥,٥٨١,٨٥٥	١,٣٢٩,١٩٥,٦٣٤	<u>١,٣٢٩,١٩٥,٦٣٤</u>	<u>١,٥٥٠,٦٤,٢٧٩</u>	<u>١,٥٥٠,٦٤,٢٧٩</u>	<u>١,٥٥٠,٦٤,٢٧٩</u>	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	
										- ١٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٥	ادون الخزانة								
جنيه مصرى ٢٣٧,٢٠٠,٠٠٠	جنيه مصرى -	جنيه مصرى -	عوائد لم تستحق بعد								
(٤٧,٤٩٦,٣٠٤)			الرصيد آخر الفترة / السنة								
١٨٩,٧٠٣,٦٩٦											

١١ مدفوعات مقدمة ومتطلبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٥	مصرفوفات مدفوعة مقدماً
جنيه مصرى ٤,٢٩١,٣٢٦	١٠,١٢٣,٢٦٩		فوائد مستحقة
٣٢,٣٧٢,٦٠٣	-		دفعات مقدمة للموردين
٣٣٧,٨٩٢,٢٤٠	١٠٠,١٦٢,٦٥٤		مصلحة الضرائب
٢٨,٥٢١,٣٢٩	٣٦,٦٥٩,١٣٦		خطاءات اعتمادات مستديمة
٩٥,٢٦٢,٣٣٣	٣٧,٩١٧,٤٠٦		مدفوعات شراء اصول ثابتة
٥,٣٥٨,٠٠٤	١٨,٤٣٧,٢٦٠		تأمينات لدى الغير
٢,١٦٣,٩٤٠	١,٩٢٠,٩٤٠		عاملين عهد وسلف
٥,٣٦٦,٩٧٩	٣,١١٢,٢٩٩		مدفوعات مقدمه لمصلحة الجمارك
٤,٧٦٥,٧٠١	٣,٢٧٩,٣٤٧		متطلبات أخرى
٤٢,٥١١,١١٠	٢٤,٥٦٦,١٨٩		
٥٥٨,٥٠٦,٥٦٥	٢٣٦,١٧٨,٥٠٠		

١٢ نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٥	A- جنية مصرى
جنيه مصرى ٧٦٧,٧٨٥	٨٧٦		نقدية بالصندوق
٣٤,٦٨٥,٤٣٧	٤٢,١٠٩,٤٥٢		حسابات جارية
٦,٨٠١,٢٧١	٢٢,٧٥٥,٥٩٤		شيكات تحت التحصيل
٤١١,٦٠٣	٢٢٠,٠٠٠		ودائع لأجل
٤٢,٦٦٦,٠٩٦	٦٥,٠٨٥,٩٢٢		
٢,١٧٩,٢٣٣	١,٥٩٧,٤٢٩		B- عملة أجنبية
١٩,٨٤٢,٧٣٠	٨,٢٧٢,٢٧٤		نقدية بالصندوق
٢٢,٠٢١,٩٦٣	٩,٨٦٩,٧٠٣		حسابات جارية
٦٤,٦٨٨,٠٥٩	٧٤,٩٥٥,٦٢٥		

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

الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

- ١٢ - نقية بالصندوق ولدى البنك - تابع

أرصدة النقدية تمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنية مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنية مصرى	دولار أمريكي
٤٢,٦٦٦,٠٩٦	٦٥,٠٨٥,٩٢٢				يورو
١٨,٩١٠,٥٢١	٨,٢٧٢,٠٧٨				
٣,١١١,٤٤٢	١,٥٩٧,٦٢٥				
٦٤,٦٨٨,٠٥٩	٧٤,٩٥٥,٦٢٥				

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنية مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنية مصرى	النقدية بالصندوق
٢,٦٤٦,٧٤٨	١,٥٩٨,٣٠٥				شيكات تحت التحصيل
٣,٩٦٢,٦٨٦	٢٢,٧٥٥,٥٩٤				حسابات جارية
٧٦,٢٩٩,٦٠٣	٥٠,٣٨١,٧٢٦				
٨٢,٩٠٩,٠٣٧	٧٤,٧٣٥,٦٢٥				

- ١٣ - أصول أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنية مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنية مصرى	وحدات عقارية
٩٣,٨٣٩,٠٧٨	٩٣,٨٣٩,٠٧٨				
٩٣,٨٣٩,٠٧٨	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) - "الشركة الأم" بموجب عقد بيع ابتدائي مؤرخ بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤ من أحد عملاء الشركة نظير سداد مدرونة مستحقة عليه، قامت الشركة بتحديد سعر الشراء بناء على سعر شراء وحدات عقارية مماثلة بالسوق العقاري المصري.

- ١٤ - مخصصات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	مستخدم خلال الفترة	مكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	مخصص مطالبات متوقعة
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	مخصص مردودات المبيعات*
٤,٠٥٨,٢٠١	(٢,٢٤٩,٨٩٦)	-	٦,٣٠٨,٠٩٧	
١٠,٩١٢,٧٤٧	-	-	١٠,٩١٢,٧٤٧	
١٤,٩٧٠,٩٤٨	(٢,٢٤٩,٨٩٦)	-	١٧,٢٢٠,٨٤٤	١٧,٢٢٠,٨٤٤

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	مستخدم خلال الفترة	مكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	مخصص مطالبات متوقعة
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	مخصص مردودات المبيعات*
٦,٣٠٨,٠٩٧	-	٥٠٠,٠٠	٥,٨٠٨,٠٩٧	
١٠,٩١٢,٧٤٧	-	١,٦٨٦,٣٧٦	٩,٢٢٦,٣٧١	
١٧,٢٢٠,٨٤٤	-	٢,١٨٦,٣٧٦	١٥,٠٣٤,٤٦٨	١٥,٠٣٤,٤٦٨

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٦٤,٣٥٨,٥٨٨	٣٤٦,٤٠٠,٤٢٩	موردون
٤٧,٢٤٦,٢٠٠	٥٢,٥٠٦,٩١٨	أوراق دفع
١٠٦,٣٥٧,٨٨٧	١١٨,٨١٧,٥٢٩	مصروفات مستحقة
٨,٧٣٥,٨٧٥	٢٢,٠٩٩,٢٢٧	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
٩٢,٣٠٣,٠٩٩	١٩,١٦٠,٢١٩	مدفوعات مقمه من العملاء
-	٨٠,٦٨٧,٤٩٩	دائنون توزيعات أرباح
٨,٢٤٨,٠٨٥	٢١,٩٥٦,٧٧٦	مدفوعات أخرى
٥٢٧,٢٤٩,٧٣٤	٦٦١,٦٢٨,٥٩٧	

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

١٦ - رأس المال

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

بناء على قرار الجمعية العامة غير عادية بتاريخ ٢٠٢٠ أكتوبر ١٤ قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٤ يناير ٢٠٢٣ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصرى موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم تمولياً من مدفوعات المستفيدين من النظام على ان تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام اثابة وتحفيز العاملين بالشركة ، ليصبح رأس المال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصرى موزع على عدد ١,٠٠٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم بقيمة اسميه قدرها ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى. تم زيادة المدند تحت حساب رأس المال حيث بلغ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصرى 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 رأس المال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصرى 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 مصرى عن طريق توزيع اسهم زيادة مجانية بواقع ٥٢٢٥٣ سهم مجاني لكل سهم اصلى من اسهم الشركة قبل الزيادة البالغ عددها ٩٧٨,٩٨٠,٧٢٠ سهم بعد استبعاد أسهم الخزينة مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر الى الأكبر علي ان تمول اسهم الزيادة من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع (أرباح العام + الأرباح المرحله) عن الربع الاول المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ليصبح رأس المال الشركة المصدر بعد الزيادة ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى موزعاً على عدد ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشاً للسهم الواحد وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٣٠ أغسطس 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 المدرج ضمن أسهم (مساهمون من خلال الطرح العام والخاص) بعدد ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بالقيمة الاسمية قدرها ٢٥ للسهم الواحد.

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٧ مايو ٢٠٢٤ زيادة رأس المال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصرى موزعه على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٤ سهم تمولياً من مدفوعات المستفيدين من النظام على ان تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام اثابة وتحفيز العاملين بالشركة ، ليصبح رأس المال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصرى موزع على عدد ١,٥١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم بقيمة اسميه قدرها ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى. تم سداد مبلغ ٣,٢٣٣,٧٣٣ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢٤ تم زيادة رأس المال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصرى موزعه على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم.

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

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

- ١٦ - رأس المال - تابع

تم اعدام اسهم خزانه في ٦ يناير ٢٠٢٥ عدد ٢,٣٦٧,٥٠٠ جنيه مصرى بقيمة اسمية قدرها ٩,٤٧٠,٠٠٠ جنيه مصرى ليتم تخفيض رأس المال بنفس القيمة.

تم سداد مبلغ ١٠,٨٨٢,٨٤٠ 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 مصرى إلى ٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣ جنيه مصرى بزيادة قدرها ١,٨٨٢,٨٤٠ جنيه مصرى 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 مصرى إلى ٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣ جنيه مصرى، وذلك عن طريق إصدار أسهم عددها ٧,٥٣١,٣٦٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١,٨٨٢,٨٤٠ جنيه مصرى مخصصة بالكامل لصالح نظام الإثابة والتحفيز الخاص بشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية ش.م.م (راميدا) تمول نقداً من مدفوعات المستفيدين بالنظام حسب شريحة النظام التي سيتم تطبيقها.

طبقاً لاجتماع مجلس الإدارة في ٩ مارس ٢٠٢٥ بشأن اعتماد مشروع التوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والمتضمن توزيع أسهم مجانية بمبلغ ١٢٢,٢٥٠,٩٢٧ جنيه مصرى . 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 طبقاً للقوائم المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بزيادة قدرها ١٢٢,٢٥٠,٩٢٧ جنيه مصرى، موزع على عدد ٤٨٩,٠٣,٧٠٨ سهم أصلی بواقع عدد 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 في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥:

النسبة (%)	عدد الأسهم	المبلغ (جنيه مصرى)
٤٤,٨٨%	٦٧٨,١٤٧,٨١٠	١٦٩,٥٣٦,٩٥٣
٥٥,١٢%	٨٣٢,٨٤٨,٤٨٢	٢٠٨,٢١٢,١٢٠
١٠٠%	١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢	٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣

هيكل المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

النسبة (%)	عدد الأسهم	المبلغ (جنيه مصرى)
٤٥,٩٨%	٦٨٨,٩٧٨,٤٤٢	١٧٢,٢٤٤,٦١٠
٠,٦٣%	٩,٤٧٠,٠٠٠	٢,٣٦٧,٥٠٠
٥٣,٤٠%	٨١٤,٤٨٦,٤٩٠	٢٠٣,٦٢١,٦٢٣
١٠٠%	١,٥١٢,٩٣٤,٩٣٢	٣٧٨,٢٢٣,٧٣٣

- ١٧ - أحتياطي عام

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

عملاً بمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ٦٤,١١٦,٨٦٧ جنيه مصرى لاحتياطي القانونى ليبلغ ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

تم تخفيض رأس المال بأعدام ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بالقيمة الأساسية ٢٥٪ للسهم ومبلغ ٣٤,٦٩٤,٩٣٢ جنيه من رصيد الأحتياطي العام و الذي يتمثل في الفرق بين القيمة السوقيه للأسهم المشتراء و القيمة الأساسية.

تم تخفيض رأس المال بأعدام ٩,٤٧٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢,٣٦٧,٥٠٠ جنيه مصرى بالقيمة الأساسية ٢٥٪ للسهم ومبلغ ٢٣,٨٦٣,٧٦٨ جنيه من رصيد الأحتياطي العام و الذي يتمثل في الفرق بين القيمة السوقيه للأسهم المشتراء و القيمة الأساسية.

- ١٧ - أحاطي 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 سهماً بالقيمة الاسمية ٢٥ جنية مصرى للسهم، وذلك بشرط الاستمرار في الخدمة لفترة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة والذي ، وذلك طبقاً لقرار اجتماع الجمعية العامة غير العادلة المنعقد في ١٣ مايو ٢٠٢٥ وموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية الصادرة في ١١ يونيو ٢٠٢٥. الرصيد المحول ينثل في القيمة العادلة للأسهم الممنوحة لمجموعة من الموظفين ١٣,٠٢٩,٢٥١ جنية مصرى، وذلك باستخدام سعر السهم المعلن في البورصة المصرية في تاريخ المنح، والبالغ ١,٩٨ جنية مصرى 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 أسهم رأس المال الشركة المصدر وذلك من خلال السوق المفتوح. وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ و في ٣١ مايو ٢٠٢٢ و في ٤ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بشراء ٢٩,٤٧٠,٠٠٠ سهماً من البورصة وتم الاحتفاظ بها في الخزينة بمقابل إجمالي قدره ٦٥,٩٢٦,١٩٨ جنية مصرى. 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 جنية مصرى، ووفقاً للمادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجب على الشركة أن تصرف في أسهم الخزينة للغير في مدة أقصاها سنة من تاريخ حصولها عليها، والا التزمت بإيقاف رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم وباتباع الإجراءات المقررة لذلك. قامت الشركة حالياً بإيقاف رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية بأجمالي قيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى.

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

قرر اجتماع مجلس الجمعية العادلة 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 جنية مصرى. وذلك بعد اسيفاء 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 - أحاطي نظام الأثابة والتحفيز

أقرت الشركة في نظامها الأساسي نظاماً للتحفيز والإثابة للعاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين قائم على أساس وعد ببيع أسهم الشركة بالقيمة الاسمية إلى المستفيد طبقاً لموافقة الجمعية العامة غير العادلة بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ ، ويسمح هذا النظام للعاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين المستفيدين من نظام التحفيز والإثابة بمتلك جزء من أسهم الشركة. يجوز للمستفيد من النظام التصرف في الأسهم فور نقل ملكيتها إليه مع مراعاة قواعد القيد والتداول 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 و لائحته 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 حتى تاريخ الممارسة وذلك طبقاً لقرار اجتماع الجمعية العامة غير العادلة المنعقد في ١٣ مايو ٢٠٢٥، والذي وافقت عليهها الهيئة العامة للرقابة المالية في ١١ سبتمبر ٢٠٢٥.

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

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

الإضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية المجمعة المختصرة

٢٠٢٥ ستمبر في كما

٢٠٢٥ سبتمبر في كما

- ١٩ - أحياطى نظام الأئمة والتحفيز - تابع

تمثل حركة أدوات حقوق الملكية خلال الفترة / السنة في الآتي:

آخر الفترة / السنة	تم استخدام الحق فيها خلال الفترة / السنة	متوسط مدة خالد الفترة / السنة	أول الفترة / السنة
٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤
عدد الأسهم	عدد الأسهم	المبلغ	المبلغ
١٣,١٣٨,٧٥٩	١٣,٩٢٧,٠٨٥	١٣,٩٢٧,٠٨٥	١٣,٩٢٧,٠٨٥
٧,٥٣١,٣٥٩	١٣,٠٢٩,٢٥١	-	-
(١٣,١٣٨,٧٥٩)	(١٣,٩٢٧,٠٨٥)	(٧,٥٣١,٣٥٩)	(١٣,٠٢٩,٢٥١)
٧,٥٣١,٣٥٩	١٣,٠٢٩,٢٥١	-	-

- ٢ - تسهيلات ائتمانية

تتمثل الحركة في التسهيلات الإنتمانية خلال الفترة / السنة في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	رصيد أول الفترة / السنة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المستخدم خلال الفترة / السنة
١,٠٥٧,٧٦٢,٨٢٣	١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦	المسدود خلال الفترة / السنة
١,٩٩٩,٤٢٤,٤٩٧	٢,٦٥٥,٧٨٨,١٤٢	رصيد آخر الفترة / السنة
<u>(١,٥٥١,١٩٢,٤٤٤)</u>	<u>(٢,٠١٨,٦٦٥,٢٤٣)</u>	
<u>١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦</u>	<u>٢,١٤٣,١١٧,٨٠٥</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أرصدة دائنة بنوك
١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦	٢,١٤٣,١١٧,٨٠٦	أرصدة دائنة بنوك
١,٤٦٥,٤٦٨	١٠,٨٩١,٢٥٤	
<u>١,٥٠٧,٤٦٠,٣٧٤</u>	<u>٢,١٥٤,٠٠٩,٠٦٠</u>	

- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ١٥٪ إلى ٣٩٪ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤) من ١١٪ إلى ٢٧,٨٣٪.

البنوك والمؤسسات المالية	الإجمالي التسهيلات الائتمانية	مبلغ التسهيل	نوع التسهيل	البنك
بنك الكويت الوطني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥	جنيه مصرى	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١
بنك أبو ظبى الأول	٧٤,١٩٧,٦١٦	١٢٠,٠٧٦,٦٦٥	جنيه مصرى	٢٨٠,٨٤٧,٥٧٩
البنك العربي	١٣٢,٩٢٦,٣٨٨	١٠٤,٦٢٢,٠٠٣	جنيه مصرى	٨١,٧٧٤,٣١٦
البنك الأهلي الكويتى	٨١,٧٧٤,٣١٦	١٠٣,٥٨٩,٩٦٩	جنيه مصرى	٢٢٢,٢٠٤,٢٦٦
بنك أبو ظبى الإسلامي	-	٢٤٩,٧٣٨,٦١٣	جنيه مصرى	-
بنك الاسكندرية	١٢٦,٣٤٨,٩٩٢	١٢٩,٠٥٩,٤١٣	جنيه مصرى	٩٧,٩٥٣,٧٨٧
بنك الأهلى المتحد	٩٧,٩٥٣,٧٨٧	٥٨,١٢٩,١٦٥	جنيه مصرى	٩٤,١٧٨,٤٢٠
بنك الإمارات دبي	٩٤,١٧٨,٤٢٠	١٤٩,٥٠٦,٤٣٧	جنيه مصرى	-
بنك التجارى وفا	-	١٢٣,٧٥٤,١٢٥	جنيه مصرى	٢٩٥,٥٦٣,٥٤٢
بنك مصر	١,٥٥٥,٩٩٤,٩٦	٢,١٤٣,١١٧,٨٠٦	جنيه مصرى	٢٧٤,٧٣٨,١٢٦
بنك الكويت الوطنى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
أجمالى التسهيلات الائتمانية	١,٥٥٥,٩٩٤,٩٦	٢,٦٣٥,٠٠٠,٠٠	جنيه مصرى	٢٧٤,٧٣٨,١٢٦

بعض التسهيلات الإنمائية أعلاه مضمونه بأوراق القبض (أيضاً ٩).

- ٢١ - ارتباطات رأسمالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغت الالتزامات التعاقدية لدى الشركة بالنسبة للأصول تحت الانشاء والآلات ومعدات نشاط انتاجي، مبلغ ٧٩,٠٩٨,٦٥٢,٥٢ جنيه مصرى مقابل (مبلغ ٤٥,٨٩٧,٠٦٩ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

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

الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

- ٢١ - ارتباطات رأسمالية - تابع

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

- ٢٢ - التزامات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى	اعتمادات مستندية غير مسحوبة*
٦٨,٥٥٦,٧٦٤	٦٦,٠٣٧,٢٩٣	إيجارات لم تستحق بعد**
-	١٨,٣٠٠,٧٩٧	تأمينات ايجارية مسترددة**
-	١٣,١٥٢,٠٠٠	
٦٨,٥٥٦,٧٦٤	٩٧,٤٩٠,٠٩٠	

* 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 ايجارية مستقبلية أو تأمينات مسترددة تستحق عند انتهاء العلاقة التعاقدية.

- ٢٣ - الإيرادات

عن الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصرى	عن التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى	ايراد بيع البضائع (بالصافي) ايرادات من خدمات تصنيع لغير
٧١٩,٨٨٠,٧٠٥	١,٠٦٣,٢٩٩,١٥٣	١,٦٦٧,١٧٨,٧٢٧	٢,٧٤٣,٩٤٢,٢٢٧	
٤٣,٣٤٨,٣٦٧	٧١,٤٥٤,٤٢٠	١١٧,١٨٩,٨٤٥	٢١٩,٧٥٩,٦٤٥	
٧٦٣,٢٢٩,٠٧٢	١,١٣٤,٧٥٣,٥٧٣	١,٧٨٤,٣٦٨,٥٧٢	٢,٩٦٣,٧٠١,٨٧٢	

- ٢٤ - تكلفة الإيرادات

عن الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصرى	عن التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى	مرتباً وحوافز تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى مواد خام قطع غيار ومواد رسوم حكومية ودمغة طبية مصاريفات تشغيل أخرى مصالفات طاقة أهلak واستهلاك – (ايصال ٥,٧) إيجارات صيانة
٣٦,٩١١,٤٨٩	٥٨,٣٩٠,٨٩٠	١١٢,٦٨٩,٨٨٢	١٧٩,٣٤٩,٣١٨	
١١,٥٢٦,٤٥٠	١٩,٣٢١,٦٨٩	٣٣,٩٤٨,٨٦٦	٥١,٣٥٦,٧٩٨	
٢٧٦,٩٩٥,٨٦٨	٤٢١,٩٦٥,٢٣٧	٥٩٩,٢١٨,٥٣٧	٩٩٢,٩٩٠,٨٦٨	
١٤,٤٤٦,٤٣٦	١٢,٦٩٩,٣٦٠	٣٦,٩٧٢,٢٥٨	٥٨,٥٥٢,١٩٩	
٧,٧٢٨,٥١٠	٥,٤٠١,٧٥٦	١٥,٢١٤,٥٠٦	١٨,٧٦٨,٣٤٩	
١٨,٤٨٨,١٣٣	٢٩,٣٩٣,٦٤٦	٣٦,٠٣٧,٩٧٧	٦٥,٧٢٣,٧٩٨	
١٩,٠٤٦,١٦٤	٢٢,٥٩٣,١٤٥	٤٢,٢٣١,٢٦٦	٦١,٢٢٩,٩٣١	
١٨,٦٣٨,٣٥٧	٢٦,٩٨٧,٤٢٣	٥٤,٩٢٨,١٣١	٧٧,٠٦٥,٦٩٨	
١,٥٧٨,٤٦٥	٩,٦٣٤,٩٨٣	٤,٤٧٥,٨٨٢	٢٤,٠١٠,٤١٨	
١٠,٧٨١,٠٤٥	١١,٩٠٩,٦٥٣	٣٣,١٣٤,٦٦٧	٤٥,٥٠٣,١٨٤	
٤١٦,١٤٠,٩١٧	٦١٨,٢٩٧,٧٨٢	٩٦٨,٨٥١,٩٧٢	١,٥٧٤,٥٥٠,٥٦١	

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

الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

- ٢٥ - مصروفات بيعية وتسويقية

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤١,١١٠,٢١٦	٧٧,٨٤١,٥٧١	١٢١,٠١١,٦٢٠	٢٠٢,٥٩٨,١٧٥	مرتبات وحوافز	
٤,٧٦٠,٠١٠	٨,٦٥٥,٥٣٩	١٤,٠٠٤,٦٧٣	٢٣,٧٦٣,٩١٥	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى	
١,٣٢٨,٩١٤	٤,٧٩٦,٣٩٢	٣,٩٨٣,٨٦٤	٧,٤٦٧,٣٢٤	أهلاكات - (إيضاح ٥،٦)	
٣٧,٥٠٠	٢٥,٠٠٠	٦٥,٩٠٠	٦٢,٥٠٠	إيجارات	
٥٠,٢٣٠,٦٧٠	١١٤,٨٦١,٦٦٩	١٦١,٠٩٣,٠٠٦	٢٧٧,٦٤٦,٨٢٤	دعاية وتسويق	
٩٧,٤٦٧,٣١٠	٢٠٦,١٨٠,١٧١	٣٠٠,١٥٩,٠٦٣	٥١١,٥٣٨,٧٣٨		

- ٢٦ -

مصروفات عمومية وإدارية

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٩,١٢٤,٨٤٥	٣٢,٩٩٤,٨١٧	٥٧,٧٩١,٩٨٧	٨٥,٠٢٣,٤٤٤	مرتبات وحوافز	
١,٢٩٤,٨٧٧	١,٩١٦,٣٣٨	٣,٨٠٩,٠٦٩	٥,٢٦٩,٨٣٤	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى	
١,٤٤٨,٦٤٦	١,٠٤٦,٥٠٩	٦,١٢٨,٠٢٠	٣,٩٧٠,٧١٠	أتعاب مهنية	
٥٨٢,٠٧٧	١٥٣,١٠٣	١,٧٢٨,٥٢٤	١,٥٢٩,٧٤٨	صيانة	
٥٠٥,٤٧٠	٦٢٨,٦١٩	١,٥٧٩,١٢٥	١,٨٨٥,٠٣٤	أهلاكات - (إيضاح ٥)	
٢,٦١٤,٠٠٤٣	٧,٣٥٦,٥١٦	٧,٩١٢,٦١٦	١٦,٩٨٣,٩٠٨	آخر	
٢٥,٥٦٩,٩١٨	٤٤,٠٩٥,٩٠٢	٧٨,٩٤٩,٣٤١	١١٤,٦٦٢,٦٧٨		

- ٢٧ -

إيرادات أخرى

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠,٠٤١	٣,٢١٠	٦,٨٥٨	١٣٣,٩٧٦	أرباح(خسائر) بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥)	
١,٤٥٧,٢٦٥	٢,٧٦٨,٧٢١	٤,١٤٣,٤٩٧	٧,٦٠٧,٥٦١	إيرادات أخرى	
١,٤٦٧,٣٠٦	٢,٧٧١,٩٣١	٤,١٥٠,٣٥٥	٧,٧٤١,٥٣٧		

- ٢٨ -

إيرادات تمويلية

عن الثلاثة أشهر المنتهية		عن التسعة أشهر المنتهية			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٦,٢٠١,٩٩٣	-	٥٠,٤٣٩,٢٤٣	١٥,١٢٣,٧٠١	عوائد من أدون خزانة	
٣٤٦,٩١٥	١,٠٣٨,٤٢١	٧٠,١,٩١٧	٢,٧٦١,٣١٨	عوائد من ودائع لأجل	
١٦,٥٤٨,٩٠٨	١,٠٣٨,٤٢١	٥١,١٤١,١٦٠	١٧,٨٨٥,٠١٩		

- ٢٩ - مصروفات تمويلية

عن الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		عن التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٥,٦٧٢,٠٩٠	١٣١,٦٢٥,٦٥١	٢٠١,٦٤٣,١٨٤	٣٩٤,٨٢٢,٣١٤				فوائد مدينة
٣٥٥,١٥١	٥,٤٣١,٣٢١	١,١٧٩,٨١٩	٥,٩٣٦,٦٩٨				مصروفات تمويلية لالتزامات الإيجار (ايضاح ٦)
٨١٩,٦٢٤	١,٥٩١,٨٧١	٢,٥٢٠,٨٢٨	٤,٨٧٠,١٩٢				مصروفات بنكية
٦٦,٨٤٦,٨٦٥	١٣٨,٦٤٨,٨٤٣	٢٠٥,٣٤٣,٨٣١	٤٠٥,٦٢٩,٢٠٤				

- ٣٠ - ضرائب الدخل

عن الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٣٩,٤٦٧,٤١٤)	(٢٧,٧٧٥,١٠٠)	(٥١,٣٧٩,٤٧٥)	(٩١,٥٣٤,٦٦٦)				ضريبة الدخل الجارية
٢,٨٣٦,٨٤٦	(٤,٣٠٤,٣١٩)	(٢١,٨٥٧,٢٣٥)	٦,٧٦٦,٣٤٩				ضريبة الدخل المؤجلة
(٣٦,٦٣٠,٥٦٨)	(٣٢,٠٧٩,٤١٩)	(٧٣,٢٣٦,٨١٠)	(٨٤,٧٦٨,٣١٧)				مصروف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		٢٠٢٥	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٣١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(١٠,٦٦٤,٧٤٤)	(٨,٩٤٣,٣١٤)	(٨٣,٣٣٦,٦٧٧)	(٩٢,٢٧٩,٩٩١)				الأصول الثابتة والأصول الغير ملموسة
٣٦٦,٩٧٠	١٩٦,٥٣٢	٢,٤١٤,٨٦٨	٢,٦١١,٤٠٠				مخصصات
١,٢٧١,٢٠٦	٨٦٩,١٧٩	٥,٨٧٥,١٦٢	٦,٧٤٤,٣٤١				الاضمحلال في قيمة العمالة وأوراق القبض
(١,٥٠٣,٩٤٧)	(٤٦١,٣٤١)	٣,٦٦٠,٥٥٨	٣,١٩٩,٢١٧				الانخفاض في قيمة المخزون
١,٨٨٤,٣٠٧	(٣,٦٦٤,٤٧٧)	٣,٦٦٤,٤٧٧	-				احتياطي نظام الأثابة والتحفظ
(١٤,٤٧٦,٦١٦)	١٣,٢٠٨,٦٤٧	(٧,٧٥٧,٢٤٥)	٥,٤٥١,٤٠٢				فروق تقييم العملة الأجنبية غير المحققة
١,٢٦٥,٤٨٩	٥,٥٦١,١٢٣	(١,٨٠٣,٦٢٩)	٣,٧٥٧,٤٩٤				أخرى
(٢١,٨٥٧,٣٣٥)	٦,٧٦٦,٣٤٩	(٧٧,٢٨٢,٤٨٦)	(٧٠,٥١٦,١٣٧)				صافي ضرائب الدخل المؤجلة

تسوية السعر الفعلى لضريبة الدخل

معدل الضريبة		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		معدل الضريبة		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنيه مصرى
٣١٧,٢٧٢,٤٤٠		٣٦٥,٥٦٣,٦٢٩					أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٧١,٣٨٦,٢٩٩	٢٢,٥٠٪	٨٢,٢٥١,٨١٧		٢٢,٥٠٪			ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
١,٨٥٠,٥١١		٢,٥١٦,٥٠٠					مصروفات غير قابلة للخصم
٧٣,٢٣٦,٨١٠	٢٣,٠٨٪	٨٤,٧٦٨,٣١٧		٢٣,١٩٪			معدل الضريبة الفعلى

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

الاضاحات المتممة للقواعد المالية الدوائية المجموعة المختصة

کھاٹ ۳۰ ستمبر ۲۰۲۵ء

سندھی سببیر

٣١ - نصيب السهم في الأرباح

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

عن الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنية مصرى		عن التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنية مصرى	
١١٥,٦٧٨,٤٠٣	٩٧,٦٠٣,٤٧٨	٢٣٤,٥٢٣,١٧٤	٢٦٨,٢٩١,٣٠٠
١,٤٩٤,٠١٥,٢٤٦	١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢	١,٤٩٤,٠١٥,٢٤٦	١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢
٥,٢٢٩,٤٨٨	-	٥,٢٢٩,٤٨٨	-
١,٤٩٩,٢٤٤,٧٣٤	١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢	١,٤٩٩,٢٤٤,٧٣٤	١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢
٠,٠٧٧٤	٠,٠٦٤٦	٠,١٥٧٠	٠,١٧٧٦
٠,٠٧٧٢	٠,٠٦٤٦	٠,١٥٦٤	٠,١٧٧٦

٣٢ - الموقف الضريبي

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 الضريبي المستحقة.
تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ وأنهاء الخلاف في اغلب بنود الخلاف وتم الربط وأصدار النماذج.
لم يتم الفحص المستندي عن سنوات ٢٠٢٠ حتى الان.

ب - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٩ وتم السداد والتسوية.
 - السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢ تم الفحص والربط والسداد.
 - لم يتم الفحص المستندى 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 انهاء الخلاف باللجنة الداخلية.
 - لم يتم الفحص المستندى عن سنوات ٢٠٢١ حتى الان.

د - ضرائب المبيعات

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

٥ - ضرائب القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠٢٢ وتم الربط والسداد.
لم يتم الفحص المستند عن سنوات 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.
- لم يتم الفحص المستندي عن سنوات ٢٠٢٢ حتى الآن.

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

- لم يتم إخبار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً: ضريبة الدمنجة:

- لم يتم إخبار 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.

سادساً: ضريبة الخصم:

- لم يتم إخبار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

شركة راميكيير (شركة ذات مسؤولية محدودة)

أولاً: ضريبة الارباح التجارية:

- تقدم الشركة الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تم إخبار الشركة بنموذج (١٩) ضريبة عن سنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وجرى تجهيز المستندات اللازمة ل إعادة الفحص.
- تم إخبار الشركة بنموذج (١٩) ضريبة عن سنوات ٢٠١٧ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية.

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

- لم يتم إخبار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً: ضريبة الدمنجة:

- تم الفحص والربط والسداد عن السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٠.

رابعاً: القيمة المضافة:

- لم يتم إخبار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

خامساً: التأمينات الاجتماعية:

- لم يتم فتح ملف تأميني للشركة حتى تاريخه.

سادساً: ضريبة الخصم:

- لم يتم إخبار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

شركة راميفارما (شركة ذات مسؤولية محدودة)

أولاً: ضريبة الارباح التجارية

- تقدم الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تم الفحص والربط والسداد عن السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠٢١.
- لم يتم الفحص المستندى عن سنوات من ٢٠٢٢ حتى الآن.

ثانياً : ضريبة كسب العمل:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً : ضريبة الدمنة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

رابعاً : القيمة المضافة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

خامساً : التأمينات الاجتماعية:

- لم يتم فتح ملف تأميني للشركة حتى تاريخه.

سادساً : ضريبة الخصم:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

- ٣٣ - الأطراف ذات العلاقة

للغرض 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 ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ جنية مصرى	٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٠٢٥ جنية مصرى	السيدة / ايمان محمد وحيد محمد الزمر - شركة راميفارما	السيدة / ايمان وحيد محمد - شركة راميكيير
١٢,٧٥٠	١٢,٧٥٠		١٢,٧٥٠	١٢,٧٥٠		السيدة / ايمان محمد وحيد محمد الزمر - شركة راميفارما	السيدة / ايمان وحيد محمد - شركة راميكيير
٢٥,٥٠٠			٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠			

ب- مرتبات وحوافز المديرين الرئисيين
 يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئисيين خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ جنية مصرى	٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٠٢٥ جنية مصرى	مرتبات وحوافز	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين
٣٧,٤٤٦,٠٣٤	٥١,٣٨٥,٩١٥		٣٧,٤٤٦,٠٣٤	٥١,٣٨٥,٩١٥	-	-
١٠,٤٦٨,٣٧٤	-		١٠,٤٦٨,٣٧٤	-	-	-
٤٧,٩١٤,٤٠٨	٥١,٣٨٥,٩١٥		٤٧,٩١٤,٤٠٨	٥١,٣٨٥,٩١٥		

لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة. -

٤- إدارة رأس المال

للغرض إدارة رأس مال الشركة، يشمل رأس المال، رأس المال المصدر وجميع احتياطيات 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 مدفوّعات توزيعات الأرباح للمساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة. تراقب الشركة رأس المال باستخدام نسبة الارتفاع المالية. وهو إجمالي الألتزامات مقسوماً على صافي حقوق الملكية. سياسة الشركة هي، الحفاظ على، نسبة الارتفاع المالية بين ١ إلى ٢.

٣٥ - القيم العادلة للأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقية بالصندوق ولدى البنوك، العملا واوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة، ومتاحصلات أخرى، أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية والموردين واوراق الدفع ودائن التوزيعات وضرائب الدخل المستحقة والمصروفات المستحقة معاً في عايات آخرين.

ولا تختلف القمة العادلة للأصول، واللتى امارات المالية هو لها عن القيمة الدفترية الخاصة بما ملئ بنص على خلاف ذلك

٣٦ - أحداث حوشية

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢٥ خفض سعرى عائد الإيداع والإقراض وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة أساس إلى ٢٥,٠٠٪ و 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 سعرى عائد الإيداع والإقراض وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢٤,٠٠٪ و ٥٠٪، على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٤,٥٠٪.

طبقاً إلى قرار اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة راميكيير المنعقد في ٧ أبريل ٢٠٢٥ تمت الموافقة على إعادة توزيع حصص الشركاء لتصبح شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التخديصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) ٩٨٪، طبقاً إلى قرار اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة راميفارما المنعقد في ٧ أبريل ٢٠٢٥ تمت الموافقة على إعادة توزيع حصص الشركاء لتصبح شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التخديصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) ٩٨٪ وما زالت الشركات تتسير في إجراءات نقل الملكية ولم يتم التأشير على التغيير في هيكل الملكية حتى الآن.

قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥ خفض سعرى عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس إلى ٢٣,٠٠٪ و ٢٢,٥٠٪، على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٢,٥٠٪. ويأتي هذا القرار انعكاساً لتقييم اللجنة لآخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.

قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٠٢٥ أكتوبر ٢٠٢٥ خفض سعرى عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢١,٠٠٪ و ٢٢,٠٠٪، على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢١,٥٠٪. ويأتي هذا القرار انعكاساً لتقييم اللجنة لآخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.

بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢٥ رفعت وكالة "ستاندرد آند بورز" للتصنيف الائتماني تصنيف مصر درجة واحدة إلى "بي" (B) من "بي سالب" (B-) مشيرة إلى الإصلاحات المستمرة التي أدت إلى انتعاش حاد في نمو الناتج المحلي الإجمالي، في حين أكدت نظيرتها "فيتش" التصنيف الائتماني لهذا البلد، في ضوء إمكانيات النمو المرتفعة إلى حد ما والدعم القوي من الشركاء.