

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية
والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٥ وكذا القوائم المالية الدورية
المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والتغير في حقوق
الملكية، والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من
الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة 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 ينع 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 لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



مراقب الحسابات

أشرف محمد إسماعيل

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين

رئيس جمعية الضرائب المصرية

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 الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٦١٣,١٥٨,١٥٥	٦٤٧,٢٣٠,٦٩٦	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء
٨,٣٥٧,٤٤٨	٨٠,٧٩١,٦٢٥	(٦-١)	أصول حق أنقاع
٥٥٢,٧٨٥,٠١٣	١,٠٩٣,٧٠٤,٧٤٥	(٧)	أصول غير ملموسة
١,١٧٤,٣٠٠,٦١٦	١,٨٢١,٧٢٧,٠٦٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٥١,٣٣٧,٧٨٨	١,١٩٩,٩٠٣,٢٦٨	(٨)	مخزون
١,٤٧٨,٩١٤,٤٤٩	١,٨١٥,٣٢٢,٦٤١	(٩)	عملاء وأوراق قبض
١٨٩,٧٠٣,٦٩٦	-	(١٠)	أذن خزائن
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	(٣٣)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٥٨,٥٠٦,٥٦٥	٢٣٦,١٧٨,٥٠٠	(١١)	مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
٦٤,٦٨٨,٠٥٩	٧٤,٩٥٥,٦٢٥	(١٢)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٩٣,٨٣٩,٠٧٨	٩٣,٨٣٩,٠٧٨	(١٣)	أصول أخرى
٣,١٣٧,٠١٥,١٣٥	٣,٤٢٠,٢٢٤,٦١٢		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٣١١,٣١٥,٧٥١	٥,٢٤١,٩٥١,٦٧٨		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	١,٢٤١,٠٢١,٤٠٦		الأرباح المرحلة
٢,٠٤٤,٢٦٧,٥٨٦	٢,١٢٤,٨٤١,٧٢٦		إجمالي حقوق الملكية للشركة الام
٢٧,٣٧٦,٧٨٤	٣٩,٨٨٠,٧٩٧		الحقوق غير المسيطرة
٢,٠٧١,٦٤٤,٣٧٠	٢,١٦٤,٧٢٢,٥٢٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٧,١٨٩,٨٣١	٨١,٥٩٠,٥٦١	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - الجزء غير المتداول
٧٧,٢٨٢,٤٨٦	٧٠,٥١٦,١٣٧	(٣٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٨٤,٤٧٢,٣١٧	١٥٢,١٠٦,٦٩٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٧,٢٢٠,٨٤٤	١٤,٩٧٠,٩٤٨	(١٤)	مخصصات
١,٥٠٧,٤٦٠,٣٧٤	٢,١٥٤,٠٠٩,٠٦٠	(٢٠)	تسهيلات ائتمانية
٤,٤٨٤,٤٢٨	٦,٠٠٣,٨٣٢	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - الجزء المتداول
٥٢٧,٢٤٩,٧٣٤	٦٦١,٦٢٨,٥٩٧	(١٥)	موردون وأوراق دفع و مدفوعات أخرى
٩٨,٧٨٣,٦٨٤	٨٨,٥١٠,٠٢٠		ضرائب الدخل المستحقة
٢,١٥٥,١٩٩,٠٦٤	٢,٩٢٥,١٢٢,٤٥٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٢٣٩,٦٧١,٣٨١	٣,٠٧٧,٢٢٩,١٥٥		إجمالي الالتزامات
٤,٣١١,٣١٥,٧٥١	٥,٢٤١,٩٥١,٦٧٨		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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

إيضاح	عن التسعة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الإيرادات	٢,٩٦٣,٧٠١,٨٧٢	١,٧٨٤,٣٦٨,٥٧٢	١,١٣٤,٧٥٣,٥٧٣	٧٦٣,٢٢٩,٠٧٢
تكلفة الإيرادات	(١,٥٧٤,٥٥٠,٥٦١)	(٩٦٨,٨٥١,٩٧٢)	(٦١٨,٢٩٧,٧٨٢)	(٤١٦,١٤٠,٩١٧)
مجموع الربح	١,٣٨٩,١٥١,٣١١	٨١٥,٥١٦,٦٠٠	٥١٦,٤٥٥,٧٩١	٣٤٧,٠٨٨,١٥٥
مصروفات بيعه وتسويقية	(٥١١,٥٣٨,٧٣٨)	(٣٠٠,١٥٩,٠٦٣)	(٢٠٦,١٨٠,١٧١)	(٩٧,٤٦٧,٣١٠)
مصروفات عمومية وإدارية	(١١٤,٦٦٢,٦٧٨)	(٧٨,٩٤٩,٣٤١)	(٤٤,٠٩٥,٩٠٢)	(٢٥,٥٦٩,٩١٨)
إيرادات أخرى	٧,٧٤١,٥٣٧	٤,١٥٠,٣٥٥	٢,٧٧١,٩٣١	١,٤٦٧,٣٠٦
نتائج أنشطة التشغيل	٧٧٠,٦٩١,٤٣٢	٤٤٠,٥٥٨,٥٥١	٢٦٨,٩٥١,٦٤٩	٢٢٥,٥١٨,٢٣٣
ايرادات تمويلية	١٧,٨٨٥,٠١٩	٥١,١٤١,١٦٠	١,٠٣٨,٤٢١	١٦,٥٤٨,٩٠٨
مصروفات تمويلية	(٤٠٥,٦٢٩,٢٠٤)	(٢٠٥,٣٤٣,٨٣١)	(١٣٨,٦٤٨,٨٤٣)	(٦٦,٨٤٦,٨٦٥)
صافي أرباح (خسائر) فروق عملة	(٥,٨٤١,٩٤٧)	٥٢,٣٨٧,١٩٢	(٩٨٣,٠٦٧)	(٣٢٢,٢٣٧)
صافي تكلفة التمويل	(٣٩٣,٥٨٦,١٣٢)	(١٠١,٨١٥,٤٧٩)	(١٣٨,٥٩٣,٤٨٩)	(٥٠,٦٢٠,١٩٤)
اضمحلال في العملاء واوراق القبض	(٣,٩٥١,٣١١)	(٥,٦٨٧,٤٣٤)	٣٩,٩١٦	(٥,٣٧٢,٠٨٩)
المخصصات	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-
مخصص اسهم الاثاب والتحفيز	-	(١٠,٤٦٨,٣٧٤)	-	(١٠,٤٦٨,٣٧٤)
المساهمة التكافلية للتأمين الصحي	(٧,٥٩٠,٣٥٩)	(٤,٨١٤,٨٢٤)	-٢,٧٩١,٦٥٣	(٢,٠٠١,٣١٨)
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	٣٦٥,٥٦٣,٦٣٠	٣١٧,٢٧٢,٤٤٠	١٢٧,٦٠٦,٤٢٣	١٥٧,٠٥٦,٢٥٨
ضرائب الدخل	(٨٤,٧٦٨,٣١٧)	(٧٣,٢٣٦,٨١٠)	(٣٢,٠٧٩,٤١٩)	(٣٦,٦٣٠,٥٦٨)
أرباح الفترة	٢٨٠,٧٩٥,٣١٣	٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠	٩٥,٥٢٧,٠٠٤	١٢٠,٤٢٥,٦٩٠
توزع كالتالي:				
مساهمي الشركة الام	٢٦٨,٢٩١,٣٠٠	٢٣٤,٥٢٣,١٧٤	٩٧,٦٠٣,٤٧٨	١١٥,٦٧٨,٤٠٣
الحقوق غير المسيطرة	١٢,٥٠٤,٠١٣	٩,٥١٢,٤٥٦	(٢,٠٧٦,٤٧٤)	٤,٧٤٧,٢٨٧
	٢٨٠,٧٩٥,٣١٣	٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠	٩٥,٥٢٧,٠٠٤	١٢٠,٤٢٥,٦٩٠
نصيب السهم في الارباح -الأساسي	٠,١٧٧٦	٠,١٥٧٠	٠,٠٦٤٦	٠,٠٧٧٤
نصيب السهم في الارباح -المخفض	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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
١٢٠,٤٢٥,٦٩٠	٩٥,٥٢٧,٠٠٤	٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠	٢٨٠,٧٩٥,٣١٣	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 لاحقا لقائمة الأرباح أو الخسائر:
-	-	-	-	صافي البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقا لقائمة الأرباح أو الخسائر
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
١٢٠,٤٢٥,٦٩٠	٩٥,٥٢٧,٠٠٤	٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠	٢٨٠,٧٩٥,٣١٣	إجمالي الدخل الشامل
١١٥,٦٧٨,٤٠٣	٩٧,٦٠٣,٤٧٨	٢٣٤,٥٢٣,١٧٤	٢٦٨,٢٩١,٣٠٠	يوزع كالتالي:
٤,٧٤٧,٢٨٧	(٢,٠٧٦,٤٧٤)	٩,٥١٢,٤٥٦	١٢,٥٠٤,٠١٣	مساهمي الشركة الام
١٢٠,٤٢٥,٦٩٠	٩٥,٥٢٧,٠٠٤	٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠	٢٨٠,٧٩٥,٣١٣	الحقوق غير المسيطرة

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

رأس المال المدفوع جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	أسهم خزينة جنيه مصري	أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز جنيه مصري	احتياطيات أخرى جنيه مصري	الأرباح المرحلة جنيه مصري	إجمالي حقوق الملكية للشركة الام جنيه مصري	الحقوق غير المسيطرة جنيه مصري	إجمالي جنيه مصري		
٢٠٢٤	الرصيد ١ يناير	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
	المحول الى الاحتياطي القانوني	-	١١,٧٢٢,٧٩٠	(١١,٧٢٢,٧٩٠)	-	-	-	-	-	-	-
	زيادة رأس المال	٣,٢٣٣,٧٣٣	-	-	-	-	-	-	٣,٢٣٣,٧٣٣	-	٣,٢٣٣,٧٣٣
	أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز المحول من أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز إلى الاحتياطي العام	-	-	-	-	٨,٣٧٤,٦٩٩	-	-	٨,٣٧٤,٦٩٩	-	٨,٣٧٤,٦٩٩
	توزيعات أرباح	-	-	١٣,٩٢٧,٠٨٥	-	(١٣,٩٢٧,٠٨٥)	-	-	-	-	-
	أجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	-	-	٢٣٤,٥٢٣,١٧٤	٩,٥١٢,٤٥٦	٢٤٤,٠٣٥,٦٣٠
٢٠٢٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر	٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣	١٣٦,٧٢٢,٧٩٠	٣٧٩,٩٠٤,٠٢١	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	٨,٣٧٤,٦٩٩	٢٧٨,٩٥٢	١,٠٠٩,٤٨٦,٤٠٨	١,٨٨٦,٧٦٩,٣٣٦	٢٢,٤٤٨,٩٧٨	١,٩٠٩,٢١٨,٣١٤
٢٠٢٥	الرصيد في ١ يناير	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
	زيادة رأس المال	١,٨٨٢,٨٤٠	-	-	-	-	-	-	١,٨٨٢,٨٤٠	-	١,٨٨٢,٨٤٠
	أعدام أسهم الخزينة أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز	(٢,٣٦٧,٥٠٠)	-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	٢٦,٢٣١,٢٦٧	-	-	-	-	-	-
	توزيعات الأرباح	-	-	-	-	(١٣,٠٢٩,٢٥١)	-	-	-	-	-
	إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-	٢٦٨,٢٩١,٣٠٠	١٢,٥٠٤,٠١٣	٢٨٠,٧٩٥,٣١٣
٢٠٢٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر	٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣١٦,٦٧٥,٤٢٨	-	-	٢٧٨,٩٥٢	١,٢٤١,٠٢١,٤٠٦	٢,١٢٤,٨٤١,٧٢٦	٣٩,٨٨٠,٧٩٧	٢,١٦٤,٧٢٢,٥٢٣

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	إيضاح
٣١٧,٢٧٢,٤٤٠	٣٦٥,٥٦٣,٦٣٠	
(٦٤,٣٨٦,٨٩١)	٢٤,١٥٨,٣٥٠	
٦٠,٤٩١,١٢٠	٨٦,٤١٨,٠٥٦	(٥,٦,٧)
١٠,٤٦٨,٣٧٤	-	
٢,١٨٦,٣٧٦	-	(١٤)
٥,٦٨٧,٤٣٤	٣,٩٥١,٣١١	(٩)
١١,٩١٩,٢٧٤	١٠,٥٠٠,٠٠٠	(٨)
(٥٠,٤٣٩,٢٤٣)	(١٥,١٢٣,٧٠١)	(٢٨)
٢٠٤,١٦٤,٠١٢	٣٩٩,٦٩٢,٥٠٦	(٢٩)
١,١٧٩,٨١٩	٥,٩٣٦,٦٩٨	(٢٩)
(٦,٨٥٨)	(١٣٣,٩٧٤)	(٥)
٤٩٨,٥٣٥,٨٥٧	٨٨٠,٩٦٢,٨٧٦	
(١٨٣,١٤٧,٤٤٦)	(٤٤٦,٥١٥,٠٧٦)	
(١٨,٦٠٣,٤٨٤)	(١٢,٥٥٠,٤٠٣)	
١١٨,٠٤٦,٥٥٨	(٣٤٠,٣٥٩,٥٠٣)	
(٢٣٥,٢٠٢,٠٨٤)	٢٨٩,٩٥٥,٤٦٣	
٩٨,٤٣٤,٥١٧	٥٣,٦٩١,٣٦٤	
٢٧٨,٠٦٣,٩١٨	٤٢٥,١٨٤,٧٢١	
(١٩٧,٨٢٣,٣٠٣)	(٣٩٩,٦٩٢,٥٠٦)	
-	(٢,٢٤٩,٨٩٦)	(١٤)
(٦٣,٩٢٤,٧٠٨)	(١٠١,٨٠٨,٣٣٠)	
١٦,٣١٥,٩٠٧	(٧٨,٥٦٦,٠١١)	
(١٧,٨٢٠,٥٤٦)	(٢٦,٦٤٤,٤٢٤)	(٥)
(٥,٨٣٨,٣٨٤)	(٤٣,٣٩٨,١٣٥)	(٥)
(٩٣,٨٣٩,٠٧٨)	-	(١٣)
(١,٣٩٥,٠٠٠)	(٥٨٥,١٤٠,٠٨٦)	(٧)
(٥٥٢,٧٢٢,٥٨٨)	-	
٤٣٥,١٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٢٠٠,٠٠٠	
١٨٤,٩٨٤,٣٩٤	-	
٥١,٩٥٥	١٧١,٨٢٠	(٥)
(٩,٦٤٤)	١٩١,٦٠٣	(١٢)
(٥١,٤٨٨,٨٩١)	(٤١٧,٦١٩,٢٢٢)	
٣,٢٣٣,٧٣٣	١,٨٨٢,٨٤٠	(١٦)
١,٤٨٨,٢٥٦,٢٤٨	٢,٦٦٥,٢١٣,٩٢٨	(٢٠)
(١,٤٣٢,٤٤٨,٤٣٩)	(٢,٠١٨,٦٦٥,٢٤٣)	(٢٠)
(٥١,٢٧٥,٠٠٠)	(١٠٨,٩١٢,٥٠١)	
(٦,٠٢٤,٥٤٧)	(٨,٧١٦,٢٧٢)	(٦)
١,٧٤١,٩٩٥	٥٣٠,٨٠٢,٧٥٢	
(٣٣,٤٣٠,٩٨٩)	٣٤,٦١٧,٥١٩	
٦٤,٣٨٦,٨٩١	(٢٤,١٥٨,٣٥٠)	
٥١,٩٥٣,١٣٥	٦٤,٢٧٦,٤٥٦	
٨٢,٩٠٩,٠٣٧	٧٤,٧٣٥,٦٢٥	(١٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل		
تسويات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي		
التدفقات النقدية:		
صافي فروق العملة الأجنبية		
الإهلاك والاستهلاك		
مصروف احتياطي نظام الأمانة والتحفيز		
المخصصات المكونة		
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض		
الانخفاض في قيمة المخزون		
إيرادات تمويلية		
مصروفات تمويلية		
مصروفات 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 أخرى		
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 (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		
الأنشطة التمويلية		
المسدد لزيادة رأس المال		
المستخدم من التسهيلات الائتمانية		
المسدد من التسهيلات الائتمانية		
المسدد من توزيعات الأرباح		
مدفوعات للالتزامات الأيجار		
صافي التدفقات النقدية 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		

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

مخصص مردودات مبيعات البضائع

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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

العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة

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

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

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

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ تحت قطاعين في القوائم المالية الدورية المجمعة.

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

الفترة	خدمات				الإجمالي
	إنتاج وبيع المنتجات الدوائية				
	تصنيع للغير "محلي"	تصدير	محلي مبيعات خاصة	مناقصات	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	٢١٩,٧٥٩,٦٤٥	١٦٩,٠٥٦,٠٠٣	٢,١٦٠,٦٦٩,١٧٨	٤١٤,٢١٧,٠٤٦	٢,٩٦٣,٧٠١,٨٧٢
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١١٧,١٨٩,٨٤٥	١٣٩,١٢٣,٣٧٧	١,٤١١,٨٧٧,٩٨٥	١١٦,١٧٧,٣٦٥	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 الإنشاء

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وآلات جر جنيه مصري	أجهزة معامل جنيه مصري	عدد و أدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات مكاتب جنيه مصري	أصول تحت الإنشاء جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٩٤,٧٦٨,٤٢٩	٥٣٠,٧٩٧,٨٤٤	١٨,٢٢٦,٩٠٤	٣٥,٧٢٦,٤٤٦	١٤,٧٩٧,٨٤٧	٤٦,٧٦١,٣٧٠	٣٣,٤٦٤,٥٤١	٩٩٣,١٨٠,٨٠٦
إضافات	-	٦٥٩,٠٦٥	٧,٦٢٤,١١٨	٥٥٢,٨٩٩	٩,٢٥٨,٩٣١	٥,٤٩١,٩٦٦	٣,٠٥٧,٤٤٥	٤٣,٣٩٨,١٣٥	٧٠,٠٤٢,٥٥٩
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	١,٣٧٦,٤٥٧	١٧,٣٣٠,٤٢٤	-	٢,٦٢٠,٥٠٢	-	١٥٤,٩٧٦	(٢١,٤٨٢,٣٥٩)	-
استبعادات	-	-	(٨,٠٩٥,٢٦٧)	-	(١٧٧,٤٨٢)	(١٢,٢٢٤)	(٧٢٣,٦٧٩)	-	(٩,٠٠٨,٦٥٢)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٩٦,٨٠٣,٩٥١	٥٤٧,٦٥٧,١١٩	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٤٧,٤٢٨,٣٩٧	٢٠,٢٧٧,٥٨٩	٤٩,٢٥٠,١١٢	٥٥,٣٨٠,٣١٧	١,٠٥٤,٢١٤,٧١٣
مجمع إهلاك	-	(٩٣,٦٢٠,٣١٢)	(٢٢٣,٣٧٢,٢٩٢)	(١٣,٣١١,٩٢٤)	(١٧,٤٣٤,١٢٢)	(٤,٧٤٠,٠٦٨)	(٢٧,٥٤٣,٩٣٣)	-	(٣٨٠,٠٢٢,٦٥١)
١ يناير ٢٠٢٥	-	(٧,٣٢٧,١٦٣)	(٢٠,٠٦٩,٨١٣)	(٨٩٣,٤٦٦)	(٢,٦٢٥,٠٤٠)	(١,٢٦٩,٣٤٤)	(٣,٧٤٧,٣٤٦)	-	(٣٥,٩٣٢,١٧٢)
إهلاك الفترة	-	-	٨,٠٩٤,٧٨٦	-	١٧٧,٤٨٢	٨,٠٤٤	٦٩٠,٤٩٤	-	٨,٩٧٠,٨٠٦
استبعادات	-	(١٠٠,٩٤٧,٤٧٥)	(٢٣٥,٣٤٧,٣١٩)	(١٤,٢٠٥,٣٩٠)	(١٩,٨٨١,٦٨٠)	(٦,٠٠١,٣٦٨)	(٣٠,٦٠٠,٧٨٥)	-	(٤٠٦,٩٨٤,٠١٧)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	-	(١٠٠,٩٤٧,٤٧٥)	(٢٣٥,٣٤٧,٣١٩)	(١٤,٢٠٥,٣٩٠)	(١٩,٨٨١,٦٨٠)	(٦,٠٠١,٣٦٨)	(٣٠,٦٠٠,٧٨٥)	-	(٤٠٦,٩٨٤,٠١٧)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر 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	٦٤٧,٢٣٠,٦٩٦

تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١١٢,٢١٥,٢٩٩,٣٤ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.
تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء 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 سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	- تم حساب أرباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	تكلفة الإيرادات
٩,٠٠٨,٦٥٢	٣٢,٨٤٥,٣٤٥	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	١,٢٠١,٧٩٣	مصرفات بيعيه وتسويقية
(٨,٩٧٠,٨٠٦)	١,٨٨٥,٠٣٤	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	٣٥,٩٣٢,١٧٢	مصرفات عمومية وإدارية
٣٧,٨٤٦		صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة		
١٧١,٨٢٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة		
١٣٣,٩٧٤		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 سبتمبر ٢٠٢٥

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الانشاء (تابع)

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الانشاء	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
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 الانشاء	-	٢,٥٧٥,٨٢٧	٢٨,٥٦٥,٣٦٢	-	-	-	-	(٣١,١٤١,١٨٩)	-
استيعادات	-	-	(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	-	-	٤١,٠١٢	-	-	٢٨,٦٤٧	١٦٥,٥٣٨	-	٢٣٥,١٩٧
استيعادات	-	(٩٣,٦٢٠,٣١٢)	(٢٢٣,٣٧٢,٢٩٢)	(١٣,٣١١,٩٢٤)	(١٧,٤٣٤,١٢٢)	(٤,٧٤٠,٠٦٨)	(٢٧,٥٤٣,٩٣٣)	-	(٣٨٠,٠٢٢,٦٥١)
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
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤									

- 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 الانشاء 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:

تكاليف الإيرادات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مصرفات بيعيه 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 اتشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

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

ب- التزامات عقود التأجير

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	كما في أول الفترة / السنة
١١,٦٧٤,٢٥٩	١٦,٥٠٧,٠٥٢	أضافات أصول مؤجرة
٧٨,٦٩٩,٧٠٨	-	مصرفات تمويلية لعقود الأيجار خلال الفترة / السنة
٥,٩٣٦,٦٩٨	١,٥٠٣,٩٢٧	مدفوعات
(٨,٧١٦,٢٧٢)	(٦,٣٣٦,٧٢٠)	كما في آخر الفترة / السنة
٨٧,٥٩٤,٣٩٣	١١,٦٧٤,٢٥٩	يخصم: الجزء متداول
٦,٠٠٣,٨٣٢	٤,٤٨٤,٤٢٨	الجزء الغير متداول
٨١,٥٩٠,٥٦١	٧,١٨٩,٨٣١	

٧- أصول غير ملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في أول الفترة / السنة
٦٨٢,١٩٨,٨٤٢	٦٨٠,٤٩٢,٨٤٢	إضافات
٥٨٥,١٤٠,٠٨٦	١,٧٠٦,٠٠٠	إجمالي التكلفة في آخر الفترة / السنة
١,٢٦٧,٣٣٨,٩٢٨	٦٨٢,١٩٨,٨٤٢	مجمع الاستهلاك في أول الفترة / السنة
(١٢٦,٩٠١,٣٥٣)	(٩١,٢٢١,٣١٣)	استهلاك خلال الفترة / السنة
(٤٤,٢٢٠,٣٥٣)	(٣٥,٦٨٠,٠٣٩)	مجمع الاستهلاك في آخر الفترة / السنة
(١٧١,١٢١,٧٠٦)	(١٢٦,٩٠١,٣٥٢)	انخفاض قيمة الأصول غير الملموسة
(٢,٥١٢,٤٧٧)	(٢,٥١٢,٤٧٧)	صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / السنة
١,٠٩٣,٧٠٤,٧٤٥	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 عاماً).
- تقوم الإدارة بتقدير المنافع المستقبلية المتوقعة لحقوق التسجيل التي يجب استخدامها على مدى ٢٠ عاماً، ويتم تقييمها لانخفاض 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 سبتمبر ٢٠٢٥

٧ أصول غير ملموسة – تابع

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

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
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	٣٣١,٢٢١,٩٣٠	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
٧٦٧,٦٠٦,٩٣٥	١,٢١٤,١٢٢,٠١٢	
(١٦,٢٦٩,١٤٧)	(١٤,٢١٨,٧٤٤)	الانخفاض في قيمة المخزون
٧٥١,٣٣٧,٧٨٨	١,١٩٩,٩٠٣,٢٦٨	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

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

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

٩- عملاء وأوراق قبض

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

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٥١٦ مليون جنيه مصري (إيضاح ٢٠).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٩- عملاء وأوراق قبض – تابع

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء أوراق القبض على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر 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
(٣,٩٥١,٣١١)	(١١,٤٨٢,٧٤٤)	الرصيد آخر الفترة / السنة
-	٣٩,٨٠١	
(٣٠,١٠١,١٤١)	(٢٦,١٤٩,٨٣٠)	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الإجمالي	أرصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للأضمحلال	أرصدة يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للأضمحلال	أرصده اضمحلت قيمتها جنيه مصري
١,٨٤٥,٤٢٣,٧٨٢	١,٨٤٥,٤٢٣,٧٨٢	أقل من ١٨٠ يوم	من ١٨١ إلى ٢٧٠ يوم	من ٢٧١ إلى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم
١,٨٤٥,٤٢٣,٧٨٢	١,٨٤٥,٤٢٣,٧٨٢	٣٣,٧٤٢,٦٠٩	٤,٢٢٧,٣٣٥	١,٤٠٥,٣٧٨	٨١,٣٤٧,٤٦٩
١,٥٠٥,٠٦٤,٢٧٩	١,٥٠٥,٠٦٤,٢٧٩	٩٥,٥٨١,٨٥٥	١٢,١٧٧,٤٠٩	٣٤,٧٠١,٨٢٩	٧,٢٥٧,٧٢٢
١,٣٢٩,١٩٥,٦٣٤	١,٣٢٩,١٩٥,٦٣٤				
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	أذون خزانة			
-	-				

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	أذون 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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد مستحقة
١٠,١٢٣,٢٦٩	٤,٢٩١,٣٢٦	دفعات مقدمة للموردين
-	٣٢,٣٧٢,٦٠٣	مصلحة الضرائب
١٠٠,١٦٢,٦٥٤	٣٣٧,٨٩٢,٢٤٠	غطاءات اعتمادات مستنديه
٣٦,٦٥٩,١٣٦	٢٨,٥٢١,٣٢٩	مدفوعات شراء اصول ثابتة
٣٧,٩١٧,٤٠٦	٩٥,٢٦٣,٣٣٣	تأمينات لدى الغير
١٨,٤٣٧,٢٦٠	٥,٣٥٨,٠٠٤	عاملين عهد وسلف
١,٩٢٠,٩٤٠	٢,١٦٣,٩٤٠	مدفوعات مقدمه لمصلحة الجمارك
٣,١١٢,٢٩٩	٥,٣٦٦,٩٧٩	متحصلات أخرى
٣,٢٧٩,٣٤٧	٤,٧٦٥,٧٠١	
٢٤,٥٦٦,١٨٩	٤٢,٥١١,١١٠	
٢٣٦,١٧٨,٥٠٠	٥٥٨,٥٠٦,٥٦٥	

١٢- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

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

١٢- نقدية بالصندوق ولدى البنوك - تابع

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

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

جنيه مصري

دولار أمريكي

يورو

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري
١,٥٩٨,٣٠٥	٢,٦٤٦,٧٤٨
٢٢,٧٥٥,٥٩٤	٣,٩٦٢,٦٨٦
٥٠,٣٨١,٧٢٦	٧٦,٢٩٩,٦٠٣
٧٤,٧٣٥,٦٢٥	٨٢,٩٠٩,٠٣٧

النقدية بالصندوق

شيكات تحت التحصيل

حسابات جارية

١٣- أصول أخرى

٣٠ سبتمبر 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 لوحات 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 سبتمبر 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 سبتمبر 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 المفصّل عنها (ايضاح ٢٣).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٥- موردون وأوراق دفع و مدفوعات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	
٣٤٦,٤٠٠,٤٢٩	٢٦٤,٣٥٨,٥٨٨	موردون
٥٢,٥٠٦,٩١٨	٤٧,٢٤٦,٢٠٠	أوراق دفع
١١٨,٨١٧,٥٢٩	١٠٦,٣٥٧,٨٨٧	مصرفات مستحقة
٢٢,٠٩٩,٢٢٧	٨,٧٣٥,٨٧٥	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
١٩,١٦٠,٢١٩	٩٢,٣٠٣,٠٩٩	مدفوعات مقدمه من العملاء
٨٠,٦٨٧,٤٩٩	-	دائنو توزيعات أرباح
٢١,٩٥٦,٧٧٦	٨,٢٤٨,٠٨٥	مدفوعات أخرى
٦٦١,٦٢٨,٥٩٧	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 أجتتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٤ يناير ٢٠٢٣ زيادة رأس مال 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 مصرى 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 فى 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 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 أجتتماع 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 التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٦- رأس المال - تابع

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

تم سداد مبلغ ١,٨٨٢,٨٤٠ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٥ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٨٨٦,٢٣٢ جنيه مصري 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 في ٩ مارس ٢٠٢٥ بشأن اعتماد مشروع التوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والمتضمن توزيع أسهم مجانية بمبلغ ١٢٢,٢٥٠,٩٢٧ جنيه مصري . وقد قرر اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٥ اعتماد توزيع أسهم مجانية للمساهمين بمبلغ ١٢٢,٢٥٠,٩٢٧ ممولة بالكامل من صافي ارباح العام القابلة للتوزيع طبقا للقوائم المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بزيادة قدرها ١٢٢,٢٥٠,٩٢٧ جنيه مصري، موزع على عدد ٤٨٩,٠٠٣,٧٠٨ سهم أصلي بواقع عدد ٠,٣٢٣٦ سهم مجاني بقيمة اسمية خمسة وعشرون قرش للسهم كزيادة مجانية، 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:

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
١٦٩,٥٣٦,٩٥٣	٦٧٨,١٤٧,٨١٠	٤٤,٨٨%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٢٠٨,٢١٢,١٢٠	٨٣٢,٨٤٨,٤٨٢	٥٥,١٢%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣	١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢	١٠٠%	

هيكل المساهمين في 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 في 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 ليبلغ 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 الذي يتمثل في 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 الذي يتمثل في 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 (٢٥,٠ 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 بانقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم واتباع الإجراءات المقررة لذلك. قامت الشركة حالياً بانقاص 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 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 - 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 و أحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية.

بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٤ وفقاً لنظام التحفيز و الإثابة للعاملين بمنح بعض العاملين 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 سبتمبر ٢٠٢٥.

بلغت القيمة العادلة لأجمالي 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 اتشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٩- أحتياطي نظام الأمانة والتحفيز – تابع

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

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

٢٠- تسهيلات انتمائية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		رصيد أول الفترة / السنة المستخدم خلال الفترة / السنة المسدد خلال الفترة / السنة رصيد آخر الفترة / السنة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٥٧,٧٦٢,٨٣٣	١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦	١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦	١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦	
١,٩٩٩,٤٢٤,٤٩٧	٢,٦٥٥,٧٨٨,١٤٢	٢,٦٥٥,٧٨٨,١٤٢	٢,٦٥٥,٧٨٨,١٤٢	
(١,٥٥١,١٩٢,٤٢٤)	(٢,٠١٨,٦٦٥,٢٤٣)	(٢,٠١٨,٦٦٥,٢٤٣)	(٢,٠١٨,٦٦٥,٢٤٣)	
١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦	٢,١٤٣,١١٧,٨٠٥	٢,١٤٣,١١٧,٨٠٥	٢,١٤٣,١١٧,٨٠٥	

تسهيلات انتمائية تستحق خلال ١٢ شهر
أرصدة دائنة بنوك

- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ١٥٪ الى ٢٦,٣٩٪ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤):
من ١١٪ الى ٢٧,٨٣٪.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		مبلغ التسهيل جنيه مصري	التسهيلات الائتمانية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٨٠,٨٤٧,٥٧٩	٦٠٥,٢٤٧,٣٣٣	٦٠٥,٢٤٧,٣٣٣	٦٠٥,٢٤٧,٣٣٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
٧٤,١٩٧,٦١٦	١٢٠,٠٧٦,٦٦٥	١٢٠,٠٧٦,٦٦٥	١٢٠,٠٧٦,٦٦٥	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك ابوظبي الأول
١٣٢,٩٢٦,٣٨٨	١٠٤,٦٢٢,٠٠٣	١٠٤,٦٢٢,٠٠٣	١٠٤,٦٢٢,٠٠٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٨١,٧٧٤,٣١٦	١٠٣,٥٨٩,٩٦٩	١٠٣,٥٨٩,٩٦٩	١٠٣,٥٨٩,٩٦٩	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي
٣٢٢,٢٠٤,٢٦٦	٢٢٤,٦٥٥,٩٥٧	٢٢٤,٦٥٥,٩٥٧	٢٢٤,٦٥٥,٩٥٧	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي
-	٢٤٩,٧٣٨,٦١٣	٢٤٩,٧٣٨,٦١٣	٢٤٩,٧٣٨,٦١٣	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الاسكندرية
١٢٦,٣٤٨,٩٩٢	١٢٩,٠٥٩,٤١٣	١٢٩,٠٥٩,٤١٣	١٢٩,٠٥٩,٤١٣	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
٩٧,٩٥٣,٧٨٧	٥٨,١٢٩,١٦٥	٥٨,١٢٩,١٦٥	٥٨,١٢٩,١٦٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
٩٤,١٧٨,٤٢٠	١٤٩,٥٠٦,٤٣٧	١٤٩,٥٠٦,٤٣٧	١٤٩,٥٠٦,٤٣٧	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك التجارى وفا
-	١٢٣,٧٥٤,١٢٥	١٢٣,٧٥٤,١٢٥	١٢٣,٧٥٤,١٢٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك مصر
٢٩٥,٥٦٣,٥٤٢	٢٧٤,٧٣٨,١٢٦	٢٧٤,٧٣٨,١٢٦	٢٧٤,٧٣٨,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الكويت الوطني
١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦	٢,١٤٣,١١٧,٨٠٦	٢,١٤٣,١١٧,٨٠٦	٢,١٤٣,١١٧,٨٠٦	٢,٦٣٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي التسهيلات الائتمانية

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

٢١- ارتباطات رأسمالية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم 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 SAP بالشركة وبلغ إجمالي قيمة العقد ١,٥١٧,٨٨٥ دولار أمريكي تسدد على دفعات متساوية ابتداءً من مارس ٢٠٢٥ حتى مارس ٢٠٣٢ بالإضافة الى مبلغ ٢٨٠,٠٠٠ دولار أمريكي خاص بأعمال تطبيق وتشغيل النظام وحاليا الشركة في مرحلة التحضير ومتوقع أن يبدأ تطبيق النظام ابتداءً من مايو ٢٠٢٦.

٢٢- التزامات محتملة

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

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

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

٢٣- الإيرادات

عن التسعة أشهر المنتهية	عن التسعة أشهر المنتهية	عن التسعة أشهر المنتهية	عن التسعة أشهر المنتهية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٧٤٣,٩٤٢,٢٢٧	١,٦٦٧,١٧٨,٧٢٧	١,٠٦٣,٢٩٩,١٥٣	٧١٩,٨٨٠,٧٠٥
٢١٩,٧٥٩,٦٤٥	١١٧,١٨٩,٨٤٥	٧١,٤٥٤,٤٢٠	٤٣,٣٤٨,٣٦٧
٢,٩٦٣,٧٠١,٨٧٢	١,٧٨٤,٣٦٨,٥٧٢	١,١٣٤,٧٥٣,٥٧٣	٧٦٣,٢٢٩,٠٧٢

إيراد بيع البضائع (بالصافي)
إيرادات من خدمات تصنيع للغير

٢٤- تكلفة الإيرادات

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

مرتبات وحوافز
تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
مواد خام
قطع غيار ومواد
رسوم حكومية ودمغه طبية
مصرفوات تشغيل أخرى
مصرفوات طاقة
أهلاك واستهلاك – (إيضاح ٥٠٧)
إيجارات
صيانة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٥- مصروفات بيعه وتسويقية

عن التسعة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية		مرتبات وحوافز تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى اهلاكات - (إيضاح ٥٠٦) إيجارات دعاية وتسويق
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
٢٠٢,٥٩٨,١٧٥	١٢١,٠١١,٦٢٠	٧٧,٨٤١,٥٧١	٤١,١١٠,٢١٦	
٢٣,٧٦٣,٩١٥	١٤,٠٠٤,٦٧٣	٨,٦٥٥,٥٣٩	٤,٧٦٠,٠١٠	
٧,٤٦٧,٣٢٤	٣,٩٨٣,٨٦٤	٤,٧٩٦,٣٩٢	١,٣٢٨,٩١٤	
٦٢,٥٠٠	٦٥,٩٠٠	٢٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	
٢٧٧,٦٤٦,٨٢٤	١٦١,٠٩٣,٠٠٦	١١٤,٨٦١,٦٦٩	٥٠,٢٣٠,٦٧٠	
٥١١,٥٣٨,٧٣٨	٣٠٠,١٥٩,٠٦٣	٢٠٦,١٨٠,١٧١	٩٧,٤٦٧,٣١٠	

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

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

٢٧- إيرادات أخرى

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

٢٨- إيرادات تمويلية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٩- مصروفات تمويلية

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

فوائد مدينة

مصروفات تمويلية للالتزامات الايجار (إيضاح ٦)

مصروفات بنكية

٣٠- ضرائب الدخل

عن التسعة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٩١,٥٣٤,٦٦٦)	(٥١,٣٧٩,٤٧٥)	(٢٧,٧٧٥,١٠٠)	(٣٩,٤٦٧,٤١٤)
٦,٧٦٦,٣٤٩	(٢١,٨٥٧,٣٣٥)	(٤,٣٠٤,٣١٩)	٢,٨٣٦,٨٤٦
(٨٤,٧٦٨,٣١٧)	(٧٣,٢٣٦,٨١٠)	(٣٢,٠٧٩,٤١٩)	(٣٦,٦٣٠,٥٦٨)

ضريبة الدخل الجارية

ضريبة الدخل المؤجلة

مصروف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي		قائمة الأرباح أو الخسائر	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٩٢,٢٧٩,٩٩١)	(٨٣,٣٣٦,٦٧٧)	(٨,٩٤٣,٣١٤)	(١٠,٦٦٤,٧٤٤)
٢,٦١١,٤٠٠	٢,٤١٤,٨٦٨	١٩٦,٥٣٢	٣٦٦,٩٧٠
٦,٧٤٤,٣٤١	٥,٨٧٥,١٦٢	٨٦٩,١٧٩	١,٢٧١,٢٠٦
٣,١٩٩,٢١٧	٣,٦٦٠,٥٥٨	(٤٦١,٣٤١)	(١,٥٠٣,٩٤٧)
-	٣,٦٦٤,٤٧٧	(٣,٦٦٤,٤٧٧)	١,٨٨٤,٣٠٧
٥,٤٥١,٤٠٢	(٧,٧٥٧,٢٤٥)	١٣,٢٠٨,٦٤٧	(١٤,٤٧٦,٦١٦)
٣,٧٥٧,٤٩٤	(١,٨٠٣,٦٢٩)	٥,٥٦١,١٢٣	١,٢٦٥,٤٨٩
(٧٠,٥١٦,١٣٧)	(٧٧,٢٨٢,٤٨٦)	٦,٧٦٦,٣٤٩	(٢١,٨٥٧,٣٣٥)

الأصول الثابتة والأصول الغير ملموسة

مخصصات

الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض

الانخفاض في قيمة المخزون

أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز

فروق تقييم العملة الأجنبية غير المحققة

أخري

صافي ضرائب الدخل المؤجلة

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

معدل الضريبة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	معدل الضريبة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦٥,٥٦٣,٦٢٩	٣١٧,٢٧٢,٤٤٠	٢٢,٥٠%	٢٣,١٩%
٨٢,٢٥١,٨١٧	٧١,٣٨٦,٢٩٩	٢٢,٥٠%	٢٣,١٩%
٢,٥١٦,٥٠٠	١,٨٥٠,٥١١	٢٣,٠٨%	٢٣,١٩%
٨٤,٧٦٨,٣١٧	٧٣,٢٣٦,٨١٠		

أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل

ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة

مصروفات غير قابلة للخصم

معدل الضريبة الفعلي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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 التسعة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية	٢٦٨,٢٩١,٣٠٠	٢٣٤,٥٢٣,١٧٤	١١٥,٦٧٨,٤٠٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير شراء أسهم خزينة خلال الفترة	١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢	١,٤٩٤,٠١٥,٢٤٦	١,٤٩٤,٠١٥,٢٤٦
تأثير الأسهم الخافضة:			
حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين	-	٥,٢٢٩,٤٨٨	٥,٢٢٩,٤٨٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير الانخفاض خلال الفترة	١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢	١,٤٩٩,٢٤٤,٧٣٤	١,٤٩٩,٢٤٤,٧٣٤
نصيب السهم الأساسي	٠,١٧٧٦	٠,١٥٧٠	٠,٠٧٧٤
نصيب السهم المخفض	٠,١٧٧٦	٠,١٥٦٤	٠,٠٧٧٢

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 الضريبية المستحقة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ وانتهاء الخلاف في اغلب بنود الخلاف وتم الربط واصدار 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 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.
- لم يتم الفحص المستندي عن سنوات ٢٠٢١ حتى الآن.

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 الأرباح التجارية:

- تقدم الشركة الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وفقا 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 إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً : ضريبة الدمغة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

رابعاً : القيمة المضافة:

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

خامساً: التأمينات الاجتماعية:

- لم يتم فتح ملف تأمينى للشركة حتى تاريخه.

. سادساً: ضريبة الخصم:-

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

شركة راميكير (شركة ذات مسئولية محدودة)

أولاً: ضريبة الأرباح 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.
- تم إخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبة عن سنوات ٢٠١٧ وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية.

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً : ضريبة الدمغة:

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

رابعاً : القيمة المضافة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

خامساً : التأمينات الاجتماعية:

- لم يتم فتح ملف تأمينى للشركة حتى تاريخه.

سادساً : ضريبة الخصم:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

شركة راميفارما (شركة ذات مسئولية محدودة)

أولاً: ضريبة الارباح التجارية

- تقدم الشركة الاقرارات الضريبية فى 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 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.

٣٣ - الأطراف ذات العلاقة

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

أ- مستحق من الأطراف ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٧٥٠	١٢,٧٥٠	السيدة / ايمان محمد وحيد محمد الزمر - شركة راميفارما
١٢,٧٥٠	١٢,٧٥٠	السيدة / ايمان وحيد محمد - شركة راميكير
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	

ب- مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترتين المنتهيتين فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ الاتي:

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

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٣٤- إدارة رأس المال

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

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

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

٣٥- القيم العادلة للأدوات المالية

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

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

٣٦- أحداث جوهريّة

- 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٪.
- طبقاً إلى قرار اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة راميكير المنعقد في ٧ إبريل ٢٠٢٥ تمت الموافقة على إعادة توزيع حصص الشركاء لتصبح شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) ٩٨٪ طبقاً إلى قرار اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة راميفارما المنعقد في ٧ إبريل ٢٠٢٥ تمت الموافقة على إعادة توزيع حصص الشركاء لتصبح شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) ٩٨٪ وما زالت الشركات تسير في إجراءات نقل الملكية ولم يتم التأشير على التغير في هيكل الملكية حتى الآن.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والإقراض واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس إلى ٢٢,٠٠٪ و 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 لأخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢ أكتوبر ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والإقراض واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢١,٠٠٪ و ٢٢,٠٠٪ و ٢١,٥٠٪، على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢١,٥٠٪. ويأتي هذا القرار انعكاساً لتقييم اللجنة لأخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.
- بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢٥ رفعت وكالة "ستاندرد أند 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.