

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية
والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة |
| ٥ | قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة |
| ٦ | قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة |
| ٧ | قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة |
| ٨ | قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة |
| ٩ - ٣٠ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة |

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وكذا القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي 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".

لفت انتباه

• مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، نوجه الانتباه الي إيضاح (٨) حول القوائم المالية المستقلة المرفقة، حيث ان لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقد قامت الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وكذا أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.



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 المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري | إيضاح | |
|-----------------------------|-----------------------------|--------|--|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٦١٣,١٥٨,١٥٥ | ٦٤٦,٤٦٩,٣٥٩ | (٥) | أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء |
| ٨,٣٥٧,٤٤٨ | ٧٩,٩٥٠,١٩٧ | (٦-أ) | أصول حق انتفاع |
| ٥٣٥,٢٩٨,٣٣٣ | ١,٠٧٧,٠٢٨,٨٨٥ | (٧) | أصول غير ملموسة |
| ١,٤٦١,٨٠٠ | ١,٥٢٤,٣٠٠ | (٨) | استثمارات في شركات تابعة |
| ١,١٥٨,٢٧٥,٧٣٦ | ١,٨٠٤,٩٧٢,٧٤١ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٧١٧,٩٠٢,٠٣٨ | ١,١٤٢,٩٠٧,٠٤٨ | (٩) | مخزون |
| ١,٤٧٥,٣٩٧,٣٨٠ | ١,٨٠٤,٦٨٨,٨٢٧ | (١٠) | عملاء وأوراق قبض |
| ١٨٩,٧٠٣,٦٩٦ | - | (١١) | أذون خزانة |
| ١٩,٨٢٧,٣٤٢ | ٤٥,٢٩١,١٤٦ | (٣٤-ب) | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| ٥٥٨,٢٤١,٥٥٨ | ٢٢٢,٥٧٠,٩٦٨ | (١٢) | مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى |
| ٦١,٢١٣,٢٧٩ | ٦٧,٧٢٤,٦٠٥ | (١٣) | نقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| ٩٣,٨٣٩,٠٧٨ | ٩٣,٨٣٩,٠٧٨ | (١٤) | أصول أخرى |
| ٣,١١٦,١٢٤,٣٧١ | ٣,٣٧٧,٠٢١,٦٧٢ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٤,٢٧٤,٤٠٠,١٠٧ | ٥,١٨١,٩٩٤,٤١٣ | | إجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية والالتزامات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ | ٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣ | (١٧) | رأس المال المدفوع |
| ١٨٩,١١٦,٨٦٧ | ١٨٩,١١٦,٨٦٧ | | احتياطي قانوني |
| ٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤ | ٣١٦,٦٧٥,٤٢٨ | (١٨) | احتياطي عام |
| (٢٦,٢٣١,٢٦٧) | - | (١٩) | أسهم خزينة |
| ١٣,٠٢٩,٢٥١ | - | (٢٠) | احتياطي نظام الأثابة والتحفيز |
| ٢٧٨,٩٥٢ | ٢٧٨,٩٥٢ | | احتياطيات أخرى |
| ١,١٢٩,٨١٦,٢٠٦ | ١,٢١٣,٢٨٥,٠٢٣ | | الأرباح المرحلة |
| ٢,٠١١,٧٥٣,٦٨٦ | ٢,٠٩٧,١٠٥,٣٤٣ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ٧,١٨٩,٨٣١ | ٨٠,٥٧٣,٩٨٨ | (٦-ب) | التزامات عقود تأجير - الجزء غير المتداول |
| ٧٥,٤٧٨,٨٥٦ | ٧٢,٠٩٧,٣٠١ | (٣١) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٨٢,٦٦٨,٦٨٧ | ١٥٢,٦٧١,٢٨٩ | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ١٧,٠٤٠,٨٤٤ | ١٤,٧٩٠,٩٤٧ | (١٥) | المخصصات |
| ١,٥٠٧,٤٦٠,٣٧٤ | ٢,١٥٤,٠٠٩,٠٥٩ | (٢١) | تسهيلات الائتمانية |
| ٤,٤٨٤,٤٢٨ | ٦,٠٠٣,٨٣٢ | (٦-ب) | التزامات الإيجار - الجزء المتداول |
| ٥٢٤,٩١٢,٠٦٦ | ٦٤٤,٤٠١,٩٦٧ | (١٦) | موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى |
| ٣٦,٧٦٢,٦٢٧ | ٣٤,٧٩٤,٣٧٢ | (٣٤-ب) | مستحق الى أطراف ذات صلة |
| ٨٩,٣١٧,٣٩٥ | ٧٨,٢١٧,٦٠٤ | (٣١) | ضرائب الدخل المستحقة |
| ٢,١٧٩,٩٧٧,٧٣٤ | ٢,٩٣٢,٢١٧,٧٨١ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| ٢,٢٦٢,٦٤٦,٤٢١ | ٣,٠٨٤,٨٨٩,٠٧٠ | | إجمالي الالتزامات |
| ٤,٢٧٤,٤٠٠,١٠٧ | ٥,١٨١,٩٩٤,٤١٣ | | إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية |

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي

عمرو عبد الله مرسى

محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.
مرفق تقرير الفحص المحدود.

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | التسعة أشهر المنتهية في | | إيضاح | |
|--------------------------|----------------|-------------------------|-----------------|-------|----------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٧٥٧,٣١٢,٢٣٨ | ١,١٢١,٧٧٧,٨٩٤ | ١,٧٧١,١٢٠,٢٩٧ | ٢,٩٣٦,٢٢١,٤٥٥ | (٢٤) | الإيرادات |
| (٤٢٤,٣١٩,٠١٦) | (٦١٤,٢٧١,٧٢٨) | (٩٨٥,١٧٠,٢٣٩) | (١,٥٨٢,٦٥٦,٦٥٦) | (٢٥) | تكلفة الإيرادات |
| ٣٣٢,٩٩٣,٢٢٢ | ٥٠٧,٥٠٦,١٦٦ | ٧٨٥,٩٥٠,٠٥٨ | ١,٣٥٣,٥٦٤,٧٩٩ | | مجمول الربح |
| (٩٧,٤٦٧,٣١٠) | (١٩٨,٥٠٨,٤٠٠) | (٣٠٠,١٥٩,٠٦٣) | (٥٠٣,٨٦٦,٩٦٦) | (٢٦) | مصروفات بيعيه وتسويقية |
| (٢٥,٢٣٩,٦٣١) | (٣٢,٠٤٢,٢٣٨) | (٧٧,٥٩٥,٩٧٤) | (١٠١,٦٤٠,٧٠٠) | (٢٧) | مصروفات عمومية وإدارية |
| ١,٣٩٢,٣٦٠ | ٢,٤٥٦,٩٣١ | ٤,٠٢٩,٨٠١ | ٧,٠٧٤,٨٢٠ | (٢٨) | إيرادات أخرى |
| ٢١١,٦٧٨,٦٤١ | ٢٧٩,٤١٢,٤٥٩ | ٤١٢,٢٢٤,٨٢٢ | ٧٥٥,١٣١,٩٥٣ | | نتائج أنشطة التشغيل |
| ١٦,٥٤٨,٩٠٨ | ١,٠٣٠,٦٥٨ | ٥١,١٤١,١٦٠ | ١٧,٨٦٧,١٣٠ | (٢٩) | إيرادات تمويلية |
| (٦٦,٨٤٦,٨٦٥) | (١٣٨,٢١٣,٦٩٤) | (٢٠٥,٣٤٣,٨٣١) | (٤٠٥,١٩٤,٠٥٥) | (٣٠) | مصروفات تمويلية |
| (٣٢٧,٣٨٨) | (٩٤٥,٠٦٦) | ٥٢,٠٤٤,٣٢٠ | (٥,٧٧١,٨٥١) | | صافي أرباح (خسائر) فروق عملة |
| (٥٠,٦٢٥,٣٤٥) | (١٣٨,١٢٨,١٠٢) | (١٠٢,١٥٨,٣٥١) | (٣٩٣,٠٩٨,٧٧٦) | | صافي تكلفة التمويل |
| (٥,٣٦٩,٩٥٩) | - | (٥,٧٢٧,٦٠٨) | (٣,٨٦٣,٠١٧) | (١٠) | اضمحلال في العملاء واوراق القبض |
| - | - | (٥٠٠,٠٠٠) | - | (١٥) | المخصصات |
| (١٠,٤٦٨,٣٧٤) | - | (١٠,٤٦٨,٣٧٤) | - | | مصروف نظام أسهم الاثابة |
| (١,٩٣٧,٠٩١) | (٢,٦٧٠,١٩٤) | (٤,٦٩٥,٨٤١) | (٧,٢٤٠,٦٥٠) | | المساهمة التكافلية للتأمين الصحي |
| ١٤٣,٢٧٧,٨٧٢ | ١٣٨,٦١٤,١٦٣ | ٢٨٨,٦٧٤,٦٤٨ | ٣٥٠,٩٢٩,٥١٠ | | أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل |
| (٣٣,٤٩٠,٩٢٨) | (٣٤,٧٧٢,٩٣٧) | (٦٧,١٤٢,٠٥٤) | (٧٧,٨٦٠,٦٩٣) | (٣١) | ضرائب الدخل |
| ١٠٩,٧٨٦,٩٤٤ | ١٠٣,٨٤١,٢٢٦ | ٢٢١,٥٣٢,٥٩٤ | ٢٧٣,٠٦٨,٨١٧ | | أرباح الفترة |
| ٠,٠٧٣٥ | ٠,٠٦٨٧ | ٠,١٤٨٣ | ٠,١٨٠٧ | (٣٢) | نصيب السهم في الارباح -الأساسي |
| ٠,٠٧٣٢ | ٠,٠٦٨٧ | ٠,١٤٧٨ | ٠,١٨٠٧ | (٣٢) | نصيب السهم في الارباح -المخفض |

عضو مجلس الإدارة المنتدب
 عمرو عبد الله مرسى



المدير المالي
 محمد أبو عميرة



الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

| التسعة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٢٧٣,٠٦٨,٨١٧ | ٢٢١,٥٣٢,٥٩٤ | ١٠٣,٨٤١,٢٢٦ | ١٠٩,٧٨٦,٩٤٤ |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| ٢٧٣,٠٦٨,٨١٧ | ٢٢١,٥٣٢,٥٩٤ | ١٠٣,٨٤١,٢٢٦ | ١٠٩,٧٨٦,٩٤٤ |

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

| رأس المال المدفوع | احتياطي قانوني | احتياطي عام | أسهم خزينة | أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز | احتياطيات أخرى | الأرباح المرحلة | اجمالي |
|--|----------------|-------------|--------------|-------------------------------|----------------|-----------------|---------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| الرصيد ١ يناير ٢٠٢٤ | ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٧٧,٦٩٩,٧٢٦ | (٢٦,٢٣١,٢٦٧) | ١٣,٩٢٧,٠٨٥ | ٢٧٨,٩٥٢ | ١,٧٤٤,١٧٨,٥٧٥ |
| المسدد لزيادة رأس المال (إيضاح ١٧) | ٣,٢٣٣,٧٣٣ | - | - | - | - | - | ٣,٢٣٣,٧٣٣ |
| المحول إلى الاحتياطي القانوني | - | ١١,٧٢٢,٧٩٠ | (١١,٧٢٢,٧٩٠) | - | - | - | - |
| المحول من نظام الاثابة والتحفيز الى الاحتياطي القانونى | - | ١٣,٩٢٧,٠٨٥ | - | (١٣,٩٢٧,٠٨٥) | - | - | - |
| أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز | - | - | - | - | ٨,٣٧٤,٦٩٩ | - | ٨,٣٧٤,٦٩٩ |
| توزيعات ارباح | - | - | - | - | - | (١٢١,٩٢٥,٠٠٨) | (١٢١,٩٢٥,٠٠٨) |
| إجمالى الدخل الشامل عن الفترة | - | - | - | - | - | ٢٢١,٥٣٢,٥٩٤ | ٢٢١,٥٣٢,٥٩٤ |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ | ١٣٦,٧٢٢,٧٩٠ | ٣٧٩,٩٠٤,٠٢١ | (٢٦,٢٣١,٢٦٧) | ٨,٣٧٤,٦٩٩ | ٩٧٨,١١١,٦٦٥ | ١,٨٥٥,٣٩٤,٥٩٣ |
| الرصيد ١ يناير ٢٠٢٥ | ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ | ١٨٩,١١٦,٨٦٧ | ٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤ | (٢٦,٢٣١,٢٦٧) | ١٣,٠٢٩,٢٥١ | ٢٧٨,٩٥٢ | ٢,٠١١,٧٥٣,٦٨٦ |
| المسدد لزيادة رأس المال (إيضاح ١٧) | ١,٨٨٢,٨٤٠ | - | - | - | - | - | ١,٨٨٢,٨٤٠ |
| اعدام ادون خزانة | (٢,٣٦٧,٥٠٠) | - | (٢٣,٨٦٣,٧٦٧) | ٢٦,٢٣١,٢٦٧ | - | - | - |
| أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز | - | - | ١٣,٠٢٩,٢٥١ | - | (١٣,٠٢٩,٢٥١) | - | - |
| توزيعات ارباح | - | - | - | - | - | - | (١٨٩,٦٠٠,٠٠٠) |
| إجمالى الدخل الشامل عن الفترة | - | - | - | - | - | ٢٧٣,٠٦٨,٨١٧ | ٢٧٣,٠٦٨,٨١٧ |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣ | ١٨٩,١١٦,٨٦٧ | ٣١٦,٦٧٥,٤٢٨ | - | - | ٢٧٨,٩٥٢ | ٢,٠٩٧,١٠٥,٣٤٣ |

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري | إيضاح | |
|-----------------------------|-----------------------------|---------|--|
| ٢٨٨,٦٧٤,٦٤٨ | ٣٥٠,٩٢٩,٥١٠ | | الأنشطة التشغيلية |
| | | | الدخل أرباح الفترة قبل ضرائب |
| | | | قبل الضرائب مع صافي التدفقات تعديلات لتسوية الأرباح |
| | | | النقدية |
| (٦٤,٣٨٦,٨٩١) | ٢٤,١٥٨,٣٥٠ | | فروق العملة الأجنبية |
| ٥٩,٥٩٠,٢٥٦ | ٨٤,١٤٨,٠٩٥ | (٥,٦,٧) | الاهلاك والاستهلاك |
| ١٠,٤٦٨,٣٧٤ | - | | مخصص الائتالي والتحفيز |
| ٢,٠٠٦,٣٧٦ | - | (١٥) | المخصصات المكونة |
| ٥,٧٢٧,٦٠٨ | ٣,٨٦٣,٠١٧ | (١٠) | الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض |
| ١١,٩١٩,٢٧٤ | ١٠,٥٠٠,٠٠٠ | (٩) | الانخفاض في قيمة المخزون |
| (٥٠,٤٣٩,٢٤٣) | (١٥,١٢٣,٧٠١) | (٢٩) | إيرادات تمويلية |
| ٢٠٤,١٦٤,٠١٢ | ٣٩٩,٦٩٢,٥٠٥ | (٣٠) | مصرفيات تمويلية |
| ١,١٧٩,٨١٩ | ٥,٥٠١,٥٥٠ | (٣٠) | مصرفيات تمويلية على التزامات الإيجار |
| (٦,٨٥٨) | (١٣٣,٩٧٤) | (٢٨) | أرباح بيع أصول ثابتة |
| ٤٦٨,٨٩٧,٣٧٥ | ٨٦٣,٥٣٥,٣٥٢ | | التغير في المخزون |
| (١٦٥,٢٤٧,٦٩٦) | (٤٢٢,٩٥٤,٦٠٧) | | المستخدم من مخصصات المخزون |
| (١٨,٦٠٣,٤٨٤) | (١٢,٥٥٠,٤٠٣) | | التغير في العملاء وأوراق القبض |
| ١١٤,٦٨٩,٥٠١ | (٣٣٣,١٥٤,٤٦٤) | | التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى |
| (٢٣٥,٠٦٨,٤٥٣) | ٣٠٣,٢٩٧,٩٨٧ | | التغير في الموردين وأوراق دفع ومدفوعات أخرى |
| ٩٠,٩٥١,٠٠٣ | ٣٨,٨٠٢,٤٠٤ | | التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| ١٨,٩٣٣,١٩٨ | (١,٩٦٨,٢٥٥) | | التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| ٢٧٤,٥٥١,٤٤٤ | ٤٣٥,٠٠٨,٠١٤ | | |
| (١٩٧,٨٢٣,٣٠٣) | (٣٩٩,٦٩٢,٥٠٥) | | الفوائد المدفوعة |
| - | (٢,٢٤٩,٨٩٧) | (١٥) | المخصصات المستخدمة |
| (٥٩,٣٨٠,٩٢٥) | (٩٢,٣٤٢,٠٣٩) | | ضرائب الدخل المدفوعة |
| ١٧,٣٤٧,٢١٦ | (٥٩,٢٧٦,٤٢٧) | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل |
| (١٧,٨٢٠,٥٤٦) | (٢٥,٦٩١,٩٨٩) | (٥) | الأنشطة الاستثمارية |
| (٥,٨٣٨,٣٨٤) | (٤٣,٣٩٨,١٣٥) | (٥) | مدفوعات لشراء أصول ثابتة |
| (٩٣,٨٣٩,٠٧٨) | - | | مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء |
| (١,٣٩٥,٠٠٠) | (٥٨٥,٠٥٠,٠٤١) | (٧) | مدفوعات لشراء أصول أخرى |
| (٥٥٢,٧٢٢,٥٨٨) | - | (١١) | مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة |
| ٤٣٥,١٠٠,٠٠٠ | ٢٣٧,٢٠٠,٠٠٠ | (١١) | مدفوعات لشراء اذون خزانه |
| ١٨٤,٩٨٤,٣٩٤ | - | (١١) | متحصلات من اذون خزانه مستحقة |
| ٥١,٩٥٥ | ١٧١,٨٢٠ | (٥) | متحصلات من بيع اذون خزانه |
| (٩,٦٤٤) | ٤١١,٦٠٣ | (١٣) | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| - | (٦٢,٥٠٠) | (٨) | الاستثمار في ودائع لأجل |
| (٥١,٤٨٨,٨٩١) | (٤١٦,٤١٩,٢٤٢) | | مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة |
| | | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار |
| ٣,٢٣٣,٧٣٣ | ١,٨٨٢,٨٤٠ | (١٧) | الأنشطة التمويلية |
| ١,٤٨٨,٢٥٦,٢٤٨ | ٢,٦٦٥,٢١٣,٩٢٨ | (٢١) | المسدد لزيادة رأس المال |
| (١,٤٣٢,٤٤٨,٤٣٩) | (٢,٠١٨,٦٦٥,٢٤٣) | (٢١) | المستخدم من التسهيلات الائتمانية |
| (٣٩٩,٤٧١) | (٢٥,٤٦٣,٨٠٤) | (٢١) | المسدد من التسهيلات الائتمانية |
| (٥١,٢٧٥,٠٠٠) | (١٠٨,٩١٢,٥٠٣) | (٣٤-٣) | التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة |
| (٦,٠٢٤,٥٤٧) | (٧,٢٧٨,٢٧٠) | (٦) | توزيعات أرباح |
| ١,٣٤٢,٥٢٤ | ٥٠٦,٧٧٦,٩٤٨ | | المسدد من مدفوعات التزامات الأيجار |
| (٣٢,٧٩٩,١٥١) | ٣١,٠٨١,٢٧٩ | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل |
| ٦٤,٣٨٦,٨٩١ | (٢٤,١٥٨,٣٥٠) | | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ٥٠,٢٧١,٥٤٣ | ٦٠,٨٠١,٦٧٦ | | صافي فروق العملة الأجنبية |
| ٨١,٨٥٩,٢٨٣ | ٦٧,٧٢٤,٦٠٥ | (١٣) | النقدية وما في حكمها في اول الفترة |
| | | | النقدية وما في حكمها في اخر الفترة |

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤

تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٨٤٠٠٨ بتاريخ ١٥ يناير ١٩٨٦.

تم قيد أسهم الشركة بالبورصة بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية.

مقر الشركة المسجل هو القطعة رقم ٥ المنطقة الصناعية الثانية مدينة السادس من أكتوبر - الجيزة - مصر

يتمثل غرض الشركة الأساسي في:

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

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المنتهية في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥ في طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)، لا تتضمن القوائم المالية المختصرة جميع البيانات والإفصاحات المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية.

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

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

القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع البيانات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 المستقلة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المستقلة وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ويتم مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة:

٣-١ 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.

٣-٢ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

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

مخصص مردودات مبيعات البضائع

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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

العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة

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

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

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

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ التقديرات (تابع)

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استنادا إلى تقديرات معقولة، 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 وفقا 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 استنادا إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

٤- التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في إنتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٣٪ من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٧٪ الباقية خدمات التصنيع للغير (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٩٣٪، ٧٪ على التوالي). تراقب إدارة الشركة النشاط تحت قطاعين أعمال إنتاج وبيع المنتجات الدوائية والتصنيع للغير بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

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

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

| الفترة | خدمات | | إنتاج وبيع المنتجات الدوائية | | الإجمالي |
|----------------|--------------------|---------------|------------------------------|---------------|---------------|
| | تصنيع للغير "محلي" | تصدير | مبيعات خاصة | مناقصات محلي | |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٢٠٠,٨١٩,١٠٣ | ١٦٩,٠٥٦,٠٠٣ | ٢,١٥٢,١٢٩,٣٠٣ | ٤١٤,٢١٧,٠٤٦ | ٢,٩٣٦,٢٢١,٤٥٥ | |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ١١٧,١٨٩,٨٤٥ | ١٣٩,١٢٣,٣٧٧ | ١,٣٩٨,٦٢٩,٧١٠ | ١١٦,١٧٧,٣٦٥ | ١,٧٧١,١٢٠,٢٩٧ |

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 المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الانشاء

| التكلفة | أراضي | مباني | آلات ومعدات | وسائل نقل وآلات جر | أجهزة معامل | عدد وأدوات | أثاث وتجهيزات مكاتب | أصول تحت الانشاء | الإجمالي |
|-------------------------------|------------|---------------|---------------|-----------------------|--------------|-------------|------------------------|---------------------|---------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١ يناير 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 | ٩,٢٥٨,٩٣٢ | ٥,٤٩١,٩٦٦ | ٢,١٠٥,٠٠٩ | ٤٣,٣٩٨,١٣٥ | ٦٩,٠٩٠,١٢٤ |
| المحول من أصول تحت الانشاء | - | ١,٣٧٦,٤٥٧ | ١٧,٣٣٠,٤٢٤ | - | ٢,٦٢٠,٥٠٢ | - | ١٥٤,٩٧٦ | ٢١,٤٨٢,٣٥٩ | - |
| استيعادات | - | - | (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 | ٤٧,٤٢٨,٣٩٨ | ٢٠,٢٧٧,٥٨٩ | ٤٨,٢٩٧,٦٧٦ | ٥٥,٣٨٠,٣١٧ | ١,٠٥٣,٢٦٢,٢٧٨ |
| مجمع اهلاك | | | | | | | | | |
| ١ يناير ٢٠٢٥ | - | (٩٣,٦٢٠,٣١٢) | (٢٢٣,٣٧٢,٢٩٢) | (١٣,٣١١,٩٢٤) | (١٧,٤٣٤,١٢٢) | (٤,٧٤٠,٠٦٨) | (٢٧,٥٤٣,٩٣٣) | - | (٣٨٠,٠٢٢,٦٥١) |
| إهلاك الفترة | - | (٧,٣٢٧,١٦٣) | (٢٠,٠٦٩,٨١٣) | (٨٩٣,٤٦٧) | (٢,٦٢٥,٠٤٠) | (١,٢٦٩,٣٤٤) | (٣,٥٥٦,٢٤٧) | - | (٣٥,٧٤١,٠٧٤) |
| استيعادات | - | - | ٨,٠٩٤,٧٨٦ | - | ١٧٧,٤٨٢ | ٨,٠٤٤ | ٦٩٠,٤٩٤ | - | ٨,٩٧٠,٨٠٦ |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | - | (١٠٠,٩٤٧,٤٧٥) | (٢٣٥,٣٤٧,٣١٩) | (١٤,٢٠٥,٣٩١) | (١٩,٨٨١,٦٨٠) | (٦,٠٠١,٣٦٨) | (٣٠,٤٠٩,٦٨٦) | - | (٤٠٦,٧٩٢,٩١٩) |
| صافي القيمة الدفترية في | | | | | | | | | |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ١٨,٦٣٧,٤٢٥ | ١٩٥,٨٥٦,٤٧٦ | ٣١٢,٣٠٩,٨٠٠ | ٤,٥٧٤,٤١٢ | ٢٧,٥٤٦,٧١٨ | ١٤,٢٧٦,٢٢١ | ١٧,٨٨٧,٩٩٠ | ٥٥,٣٨٠,٣١٧ | ٦٤٦,٤٦٩,٣٥٩ |

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١١٢,٢١٥,٢٩٩ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الانشاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ اضمحلال 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 - تم حساب (خسائر) بيع أصول ثابتة على النحو التالي: ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري

| | | |
|------------|---------------------------------------|-------------|
| ٣٢,٨٤٥,٣٤٦ | تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة | ٩,٠٠٨,٦٥٢ |
| ١,٠١٠,٦٩٤ | مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة | (٨,٩٧٠,٨٠٦) |
| ١,٨٨٥,٠٣٤ | صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة | ٣٧,٨٤٦ |
| ٣٥,٧٤١,٠٧٤ | متحصلات من بيع أصول ثابتة | ١٧١,٨٢٠ |
| | أرباح بيع أصول ثابتة | ١٣٣,٩٧٤ |

تكلفة الإيرادات
مصروفات بيعيه وتسويقية
مصروفات عمومية وإدارية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء - تابع

| التكلفة | أراضي جنيه مصري | مباني جنيه مصري | آلات ومعدات جنيه مصري | وسائل نقل وآلات جر جنيه مصري | أجهزة معامل جنيه مصري | عدد وأدوات جنيه مصري | أثاث وتجهيزات مكاتب جنيه مصري | أصول تحت الإنشاء جنيه مصري | الإجمالي جنيه مصري |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| ١ يناير ٢٠٢٤ | ١٨,٦٣٧,٤٢٥ | ٢٨٨,٤٣٢,٧٩٢ | ٤٨٢,٧٩٤,١٧٥ | ١٦,٠٦٠,١٦٤ | ٣٥,١٨٦,٥٩٩ | ١١,٥٧١,٤٦١ | ٣٩,٤٢٣,٧١٨ | ٣٨,٠٩٠,٥٧٥ | ٩٣٠,١٩٦,٩٠٩ |
| إضافات | - | ٣,٧٥٩,٨١٠ | ١٩,٤٧٩,٥٤٤ | ٢,١٦٦,٧٤٠ | ٥٣٩,٨٤٧ | ٣,٢٨٠,١٢٢ | ٩,١٨٨,٦٩٠ | ٢٦,٥١٥,١٥٥ | ٦٤,٩٢٩,٩٠٨ |
| المحول من أصول تحت الإنشاء | - | ٢,٥٧٥,٨٢٧ | ٢٨,٥٦٥,٣٦٢ | - | - | - | - | (٣١,١٤١,١٨٩) | - |
| استبعادات | - | - | (٤١,٢٣٧) | - | - | (٥٣,٧٣٦) | (١,٨٥١,٠٣٨) | - | (١,٩٤٦,٠١١) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ١٨,٦٣٧,٤٢٥ | ٢٩٤,٧٦٨,٤٢٩ | ٥٣٠,٧٩٧,٨٤٤ | ١٨,٢٢٦,٩٠٤ | ٣٥,٧٢٦,٤٤٦ | ١٤,٧٩٧,٨٤٧ | ٤٦,٧٦١,٣٧٠ | ٣٣,٤٦٤,٥٤١ | ٩٩٣,١٨٠,٨٠٦ |
| مجمع اهلاك | - | (٨٤,٠٣٣,٣٨٨) | (١٩٨,٨٠٣,٦٩٦) | (١٢,٣٠٣,٤٨٦) | (١٤,١٤٣,٨٩٨) | (٣,٦٤٢,٧٥٧) | (٢٣,٦١١,٩١٦) | - | (٣٣٦,٥٣٩,١٤١) |
| ١ يناير ٢٠٢٤ | - | (٩,٥٨٦,٩٢٤) | (٢٤,٦٠٩,٦٠٨) | (١,٠٠٨,٤٣٨) | (٣,٢٩٠,٢٢٤) | (١,١٢٥,٩٥٨) | (٤,٠٩٧,٥٥٥) | - | (٤٣,٧١٨,٧٠٧) |
| إهلاك الفترة | - | - | ٤١,٠١٢ | - | - | ٢٨,٦٤٧ | ١٦٥,٥٣٨ | - | ٢٣٥,١٩٧ |
| استبعادات | - | (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 دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري، (٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

| تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي: | تم حساب أرباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي: |
|--|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ |
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| تكلفة الإيرادات | ٤٠,١٩٤,٢٥٢ |
| مصرفات بيعه وتسويقية | ١,٢٨٠,٢٨٦ |
| مصرفات عمومية وإدارية | ٢,٢٤٤,١٦٩ |
| | ٤٣,٧١٨,٧٠٧ |
| تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة | ١,٩٤٦,٠١١ |
| مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة | (٢٣٥,١٩٧) |
| صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة | ١,٧١٠,٨١٤ |
| متحصلات من بيع أصول ثابتة | ١,٧١٨,١٣٢ |
| أرباح بيع أصول ثابتة | ٧,٣١٨ |

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع فى مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلى ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري | |
|-----------------------------|-----------------------------|---|
| ٢٨,٠٢٦,٠٩٠ | ٢٨,٠٢٦,٠٩٠ | التكلفة أول الفترة / السنة |
| ٧٦,٦٨٠,٢٨١ | - | إضافات |
| ١٠٤,٧٠٦,٣٧١ | ٢٨,٠٢٦,٠٩٠ | إجمالي التكلفة آخر الفترة / السنة |
| (١٩,٦٦٨,٦٤٢) | (١٥,٦٣٤,٧٩٤) | مجمع الاستهلاك أول الفترة / السنة |
| (٥,٠٨٧,٥٣٢) | (٤,٠٣٣,٨٤٨) | استهلاك خلال الفترة / السنة |
| (٢٤,٧٥٦,١٧٤) | (١٩,٦٦٨,٦٤٢) | مجمع الاستهلاك آخر الفترة / السنة |
| ٧٩,٩٥٠,١٩٧ | ٨,٣٥٧,٤٤٨ | صافي القيمة الدفترية آخر الفترة / السنة |

ب- التزامات عقود التأجير

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري | |
|-----------------------------|-----------------------------|--|
| ١١,٦٧٤,٢٥٩ | ١٦,٥٠٧,٠٥٢ | كما في أول الفترة / السنة |
| ٧٦,٦٨٠,٢٨١ | - | أضافات |
| ٥,٥٠١,٥٥٠ | ١,٥٠٣,٩٢٧ | مصرفات تمويلية لالتزامات الايجار خلال الفترة / السنة |
| (٧,٢٧٨,٢٧٠) | (٦,٣٣٦,٧٢٠) | مدفوعات |
| ٨٦,٥٧٧,٨٢٠ | ١١,٦٧٤,٢٥٩ | كما في آخر الفترة / السنة |
| ٦,٠٠٣,٨٣٢ | ٤,٤٨٤,٤٢٨ | يخصم: الجزء المتداول |
| ٨٠,٥٧٣,٩٨٨ | ٧,١٨٩,٨٣١ | الجزء الغير متداول |

٧- أصول غير ملموسة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري | |
|-----------------------------|-----------------------------|---|
| ٦٥٧,٤٢٧,٨٨٤ | ٦٥٥,٧٢١,٨٨٤ | التكلفة أول الفترة / السنة |
| ٥٨٥,٠٥٠,٠٤١ | ١,٧٠٦,٠٠٠ | إضافات |
| ١,٢٤٢,٤٧٧,٩٢٥ | ٦٥٧,٤٢٧,٨٨٤ | إجمالي التكلفة آخر الفترة / السنة |
| (١١٩,٦١٧,٠٧٤) | (٨٥,١٣٨,١٨٧) | مجمع الاستهلاك أول الفترة / السنة |
| (٤٣,٣١٩,٤٨٩) | (٣٤,٤٧٨,٨٨٧) | استهلاك خلال الفترة / السنة |
| (١٦٢,٩٣٦,٥٦٣) | (١١٩,٦١٧,٠٧٤) | مجمع الاستهلاك آخر الفترة / السنة |
| (٢,٥١٢,٤٧٧) | (٢,٥١٢,٤٧٧) | انخفاض قيمة الأصول غير الملموسة |
| ١,٠٧٧,٠٢٨,٨٨٥ | ٥٣٥,٢٩٨,٣٣٣ | صافي القيمة الدفترية آخر الفترة / السنة |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٧- أصول غير ملموسة (تابع)

- 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 للانخفاض في قيمتها كلما كان هناك مؤشر على انخفاض المنافع الاقتصادية للمنتج.
- يشمل رصيد الأصول غير الملموسة أرصدة لم يبدأ استهلاكها حالياً على النحو التالي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٧,٨١٣,٠٩٤ | ٩,٦٦٢,٧٣٦ |
| ٨,٦٨٩,٨٠٨ | - |
| ١٦,٥٠٢,٩٠٢ | ٩,٦٦٢,٧٣٦ |

مستحضرات دوائية - (تحت التطوير والتسجيل)

أنظمة حاسب ألى - (تحت التنفيذ)

٨- استثمارات في شركات تابعة

| دولة التأسيس | نسبة المساهمة % | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | نسبة المساهمة % | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ |
|--------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| جنيه مصري | | جنيه مصري | | جنيه مصري |
| مصر | ٩٩,٩٧% | ١,٤٣٧,٣٠٠ | ٩٩,٩٧% | ١,٤٣٧,٣٠٠ |
| مصر | ٤٩% | ١٢,٢٥٠ | ٤٩% | ١٢,٢٥٠ |
| مصر | ٤٩% | ١٢,٢٥٠ | ٤٩% | ١٢,٢٥٠ |
| مصر | ٧٦% | ٦٢,٥٠٠ | - | - |
| | | ١,٥٢٤,٣٠٠ | | ١,٤٦١,٨٠٠ |

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

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 اجراءات نقل الملكية ولم يتم التأشير على التغير في هيكل الملكية حتى الآن.

٩- المخزون

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٥٣٩,٤٨٨,٨٨٣ | ٢٥٢,٤٦٧,٤٨٠ |
| ١٤١,٠٠٤,٦٣٦ | ٩٩,١٦٧,٤٤١ |
| ٦٧,٣٧٧,٢٨٨ | ٤٠,٥٨٤,٤٣٤ |
| ٣٣٩,٠٥٣,١٨٣ | ١٢٦,١٢٠,٢٨٧ |
| ٣٩,٨٦٣,٨٠٨ | ٧٠,٧٣٩,٨٤٦ |
| ٦,٩٠٣,٣٥٥ | ١٠٥,٠٥٧,٧٩١ |
| ٢٣,٤٣٤,٦٣٩ | ٤٠,٠٣٣,٩٠٦ |
| ١,١٥٧,١٢٥,٧٩٢ | ٧٣٤,١٧١,١٨٥ |
| (١٤,٢١٨,٧٤٤) | (١٦,٢٦٩,١٤٧) |
| ١,١٤٢,٩٠٧,٠٤٨ | ٧١٧,٩٠٢,٠٣٨ |

مواد خام

مواد تعبئة وتغليف

قطع غيار

إنتاج تام

إنتاج تحت التشغيل

بضاعة بالطريق

مخزون لدى الغير

الانخفاض في قيمة المخزون

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٢- مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | |
|----------------|----------------|------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠,١٢٠,٢٦٩ | ٤,١٨٧,٤٦٠ | مصرفات مدفوعة مقدماً |
| - | ٣٢,٣٧٢,٦٠٣ | فوائد مستحقة |
| ٩٢,٢١١,٠٥٩ | ٣٣٧,٨٧٩,٩٣٠ | دفعات مقدمة للموردين |
| ٣٥,٤٨٤,٠٣٦ | ٢٨,٣٧٢,٤٩٩ | مصلحة الضرائب |
| ٣٧,٩١٧,٤٠٦ | ٩٥,٢٦٣,٣٣٣ | غطاءات اعتمادات مستنديه |
| ١٨,٤٣٧,٢٦٠ | ٥,٣٥٨,٠٠٤ | مدفوعات شراء اصول ثابتة |
| ١,٩٢٠,٩٤٠ | ٢,١٦٣,٩٤٠ | تأمينات لدى الغير |
| ٣,١١٢,٢٩٩ | ٥,٣٦٦,٩٧٩ | عهد وسلف عاملين |
| ٣,٢٧٩,٣٤٧ | ٤,٧٦٥,٧٠١ | مدفوعات مقدمه لمصلحة الجمارك |
| ٢٠,٠٨٨,٣٥٢ | ٤٢,٥١١,١٠٩ | متحصلات أخرى |
| ٢٢٢,٥٧٠,٩٦٨ | ٥٥٨,٢٤١,٥٥٨ | |

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | |
|----------------|----------------|-------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٨٧٦ | ٤,١٩١ | أ- جنيه مصري |
| ٣٦,١٥٥,٧٣٠ | ٣٣,٦٧٨,٣٠٠ | نقدية بالصندوق |
| ٢٢,٧٥٥,٥٩٤ | ٦,١٠٣,٧٤٠ | حسابات جارية |
| - | ٤١١,٦٠٣ | شيكات تحت التحصيل |
| ٥٨,٩١٢,٢٠٠ | ٤٠,١٩٧,٨٣٤ | ودائع لأجل |
| ١,٥٩٧,٤٢٩ | ٢,١٧٩,٢٣٣ | ب- عملة أجنبية |
| ٧,٢١٤,٩٧٦ | ١٨,٨٣٦,٢١٢ | نقدية بالصندوق |
| - | - | حسابات جارية |
| ٨,٨١٢,٤٠٥ | ٢١,٠١٥,٤٤٥ | الودائع لأجل |
| ٦٧,٧٢٤,٦٠٥ | ٦١,٢١٣,٢٧٩ | |

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | |
|----------------|----------------|--------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٥٨,٩١٢,٢٠٠ | ٤٠,١٩٧,٨٣٤ | جنيه مصري |
| ٧,٢١٤,٧٨٠ | ١٧,٩٠٤,٠٠٣ | دولار أمريكي |
| ١,٥٩٧,٦٢٥ | ٣,١١١,٤٤٢ | يورو |
| ٦٧,٧٢٤,٦٠٥ | ٦١,٢١٣,٢٧٩ | |

١٣ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك - تابع

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري | النقدية بالصندوق شيكات تحت التحصيل حسابات جارية |
|-----------------------------|-----------------------------|---|
| ٢,٦٤٦,٧٤٨ | ١,٥٩٨,٣٠٥ | |
| ٣,٩٦٢,٦٨٦ | ٢٢,٧٥٥,٥٩٤ | |
| ٧٥,٢٤٩,٨٤٩ | ٤٣,٣٧٠,٧٠٦ | |
| <u>٨١,٨٥٩,٢٨٣</u> | <u>٦٧,٧٢٤,٦٠٥</u> | |

١٤ - أصول أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري | وحدات عقارية |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------|
| ٩٣,٨٣٩,٠٧٨ | ٩٣,٨٣٩,٠٧٨ | |
| <u>٩٣,٨٣٩,٠٧٨</u> | <u>٩٣,٨٣٩,٠٧٨</u> | |

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

١٥ - مخصصات

| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري | مستخدم خلال الفترة جنيه مصري | مكون خلال الفترة جنيه مصري | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ جنيه مصري | |
|--|------------------------------------|----------------------------------|--|------------------------|
| ٤,٠٥٨,٢٠٠ | (٢,٢٤٩,٨٩٧) | - | ٦,٣٠٨,٠٩٧ | مخصص مطالبات متوقعة |
| ١٠,٧٣٢,٧٤٧ | - | - | ١٠,٧٣٢,٧٤٧ | مخصص مردودات المبيعات* |
| <u>١٤,٧٩٠,٩٤٧</u> | <u>(٢,٢٤٩,٨٩٧)</u> | <u>-</u> | <u>١٧,٠٤٠,٨٤٤</u> | |

| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري | مستخدم خلال الفترة جنيه مصري | مكون خلال الفترة جنيه مصري | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ جنيه مصري | |
|--|------------------------------------|----------------------------------|--|------------------------|
| ٦,٣٠٨,٠٩٧ | - | ٥٠٠,٠٠٠ | ٥,٨٠٨,٠٩٧ | مخصص مطالبات متوقعة |
| ١٠,٧٣٢,٧٤٧ | - | ١,٥٠٦,٣٧٦ | ٩,٢٢٦,٣٧١ | مخصص مردودات المبيعات* |
| <u>١٧,٠٤٠,٨٤٤</u> | <u>-</u> | <u>٢,٠٠٦,٣٧٦</u> | <u>١٥,٠٣٤,٤٦٨</u> | |

* يتم خصم مخصص مردودات المبيعات من المبيعات المفصح عنها (إيضاح ٢٤).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٦- موردون وأوراق دفع و مدفوعات أخرى

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٣٤,٠٨٢,٠٠٧ | ٢٦٤,٣٥٨,٥٨٨ | موردون |
| ٥٢,٥٠٦,٩١٨ | ٤٧,٢٤٢,٧٤٦ | أوراق دفع |
| ١١٧,٠٠٨,٣٠٧ | ١٠٥,١٦٧,٧٠٣ | مصرفات مستحقة |
| ٢٠,٤٩٣,٠٤٣ | ٨,٦٧٨,٤٩٣ | مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل) |
| ١٧,٨٨٩,١١٤ | ٩١,٢١٦,٤٤٨ | مدفوعات مقدمه من العملاء |
| ٨٠,٦٨٧,٤٩٧ | - | دائنو توزيعات أرباح |
| ٢١,٧٣٥,٠٨١ | ٨,٢٤٨,٠٨٨ | مدفوعات أخرى |
| ٦٤٤,٤٠١,٩٦٧ | ٥٢٤,٩١٢,٠٦٦ | |

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

١٧- 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.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير عادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قرر أجمع مجلس الإدارة المنعقد في ٤ يناير ٢٠٢٣ زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم تمويلاً من مدفوعات المستفيدين من النظام على أن تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام إثابة وتحفيز العاملين بالشركة، ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزع على عدد ١,٥٠٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم بقيمة اسميه قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري. تم زيادة المسدد تحت حساب رأس المال حيث بلغ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم سداد مبلغ ٢,١١٢,٦٨٠ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٤ تم زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ١٢٧,٨٨٧,٣٢٠ جنيه مصري عن طريق توزيع اسهم زيادة مجانية بواقع ٠,٥٢٢٥٣ سهم مجاني لكل سهم أصلي من اسهم الشركة قبل الزيادة البالغ عددها ٩٧٨,٩٨٠,٧٢٠ سهم بعد استبعاد أسهم الخزينة مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر إلى الأكبر علي أن تمول اسهم الزيادة من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع (أرباح العام + الأرباح المرحلة) عن الربع الأول المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً علي 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 إلى 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 اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٧ مايو ٢٠٢٤ زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزعه على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ 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.

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

١٧- رأس المال - تابع

هيكل المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

| المبلغ | عدد الأسهم | % | |
|--------------------|----------------------|-------------|---|
| جنيه مصري | | | |
| ١٧٢,٢٤٤,٦١٠ | ٦٨٨,٩٧٨,٤٤٢ | ٤٥,٥٤% | أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين |
| ٢,٣٦٧,٥٠٠ | ٩,٤٧٠,٠٠٠ | ٠,٦٣% | أسهم خزينة |
| ٢٠٣,٦٢١,٦٢٣ | ٨١٤,٤٨٦,٤٩٠ | ٥٣,٨٣% | أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية |
| ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ | ١,٥١٢,٩٣٤,٩٣٢ | ١٠٠% | |

١٨- احتياطي عام

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

عملاً 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 ومبلغ 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 ومبلغ ٢٣,٨٦٣,٧٦٧ جنيه من رصيد الاحتياطي العام و الذي يتمثل في الفرق بين القيمة السوقية للأسهم المشتراه و القيمة الاسمية.

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

١٩- 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 مال الشركة المصدر وذلك من خلال السوق المفتوح.

وفقًا 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 جنيهاً مصرياً، ووفقاً للمادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجب على الشركة أن تتصرف في أسهم الخزينة للغير في مدة أقصاها سنة من تاريخ حصولها عليها، والا التزمت بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم واتباع الإجراءات المقررة لذلك. قامت الشركة حالياً بأنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية بأجمالي قيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيهاً مصرياً.

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 جنيهاً مصرياً.

قرر اجتماع الجمعية العامة 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 جنيهاً مصرياً وذلك بعد اسفاء كافة الاجراءات الخاصة بتخفيض رأس المال عن طريق اعدام أسهم الخزينة لدى الشركة. وتم التصديق من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٦ يناير ٢٠٢٥.

٢٠ - 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 اعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين المستفيدين من نظام التحفيز و الأثابة بتملك جزء من أسهم الشركة. يجوز للمستفيد من النظام التصرف في الأسهم فور نقل ملكيتها إليه مع مراعاة قواعد القيد و التداول بالبورصة المصرية و بما لا يتعارض مع أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية و أحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية.

بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٤ وفقاً لنظام التحفيز والإثابة للعاملين بمنح بعض العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وعد ببيع اجمالي 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 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.

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | | الرصيد في ١ يناير ممنوحة خلال الفترة / السنة تم استخدام الحق فيها خلال الفترة / السنة اجمالي الأسهم في نهاية الفترة / السنة |
|----------------|-------------|----------------|--------------|--|
| المبلغ | عدد الأسهم | المبلغ | عدد الأسهم | |
| ١٣,٠٢٩,٢٥١ | ٧,٥٣١,٣٥٩ | ١٣,٩٢٧,٠٨٥ | ١٣,١٣٨,٧٥٩ | - |
| - | - | ١٣,٠٢٩,٢٥١ | ٧,٥٣١,٣٥٩ | |
| (١٣,٠٢٩,٢٥١) | (٧,٥٣١,٣٥٩) | (١٣,٩٢٧,٠٨٥) | (١٣,١٣٨,٧٥٩) | - |
| - | - | ١٣,٠٢٩,٢٥١ | ٧,٥٣١,٣٥٩ | |

٢١- تسهيلات ائتمانية

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

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | |
|----------------|----------------|------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢,١٤٣,١١٧,٨٠٥ | ١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦ | تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر |
| ١٠,٨٩١,٢٥٤ | ١,٤٦٥,٤٦٨ | أرصدة دائنة بنوك |
| ٢,١٥٤,٠٠٩,٠٥٩ | ١,٥٠٧,٤٦٠,٣٧٤ | |

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

| التسهيلات الائتمانية | مبلغ التسهيل جنيه مصري | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| البنك التجاري الدولي | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٠٥,٢٤٧,٣٣٣ | ٢٨٠,٨٤٧,٥٧٩ |
| بنك ابوظبي الأول | ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٧٦,٦٦٥ | ٧٤,١٩٧,٦١٦ |
| البنك العربي | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٤,٦٢٢,٠٠٣ | ١٣٢,٩٢٦,٣٨٨ |
| البنك الأهلي الكويتي | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٣,٥٨٩,٩٦٩ | ٨١,٧٧٤,٣١٦ |
| بنك أبو ظبي الإسلامي | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٢٤,٦٥٥,٩٥٧ | ٣٢٢,٢٠٤,٢٦٦ |
| بنك الاسكندرية | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٤٩,٧٣٨,٦١٣ | - |
| بنك الأهلي المتحد | ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٩,٠٥٩,٤١٣ | ١٢٦,٣٤٨,٩٩٢ |
| بنك الإمارات دبي | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٨,١٢٩,١٦٥ | ٩٧,٩٥٣,٧٨٧ |
| بنك التجاري وفا | ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤٩,٥٠٦,٤٣٦ | ٩٤,١٧٨,٤٢٠ |
| بنك مصر | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٣,٧٥٤,١٢٥ | - |
| بنك الكويت الوطني | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٧٤,٧٣٨,١٢٦ | ٢٩٥,٥٦٣,٥٤٢ |
| إجمالي التسهيلات الائتمانية | ٢,٦٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,١٤٣,١١٧,٨٠٥ | ١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦ |

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٢- ارتباطات رأسمالية

- في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغت الالتزامات التعاقدية لدى الشركة بالنسبة للأصول تحت الانشاء والآت ومعدات نشاط انتاجي بمبلغ ٧٩,٠٩٨,٦٥٣ جنيه مصري مقابل (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٥,٨٩٧,٠٦٩ جنيه مصري).

- بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٢٤ قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة SAP لتطبيق نظام محاسبي SAP بالشركة وبلغ اجمالي قيمة العقد ١,٥١٧,٨٨٥ دولار أمريكي تسدد على دفعات متساوية ابتداء 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 ابتداء من مايو ٢٠٢٦.

٢٣- التزامات محتملة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | |
|----------------|----------------|------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ٦٦,٠٣٧,٢٩٣ | ٦٨,٥٥٦,٧٦٤ | اعتمادات مستندية غير مسحوبة* |
| ١٨,٣٠٠,٧٩٧ | - | إيجارات لم تستحق بعد** |
| ١٣,١٥٢,٠٠٠ | - | تأمينات ايجارية مستردة** |
| 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 بمبالغ مدفوعة مقدماً عن فترات إيجارية مستقبلية أو تأمينات مستردة تُستحق عند انتهاء العلاقة التعاقدية.

٢٤- الإيرادات

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | |
|----------------|--|----------------|---|-----------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | |
| ٢,٧٣٥,٤٠٢,٣٥٢ | ١,٦٥٣,٩٣٠,٤٥١ | ١,٠٤٩,٨٩٩,٨٠٩ | ٧١٣,٩٦٣,٨٧٠ | إيراد بيع البضائع (بالصافي) |
| ٢٠٠,٨١٩,١٠٣ | ١١٧,١٨٩,٨٤٦ | ٧١,٨٧٨,٠٨٥ | ٤٣,٣٤٨,٣٦٨ | إيرادات من التصنيع للغير |
| ٢,٩٣٦,٢٢١,٤٥٥ | ١,٧٧١,١٢٠,٢٩٧ | ١,١٢١,٧٧٧,٨٩٤ | ٧٥٧,٣١٢,٢٣٨ | |

٢٥- تكلفة الايرادات

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | |
|----------------|--|----------------|---|------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | |
| ١٧٩,٣٤٩,٣١٨ | ١١٢,٦٨٩,٨٨٢ | ٥٨,٣٩٠,٨٩٠ | ٣٦,٩١١,٤٨٩ | مرتبات وحوافز |
| ٥١,٣٥٦,٧٩٨ | ٣٣,٩٤٨,٨٦٦ | ١٩,٣٢١,٦٨٩ | ١١,٥٢٦,٤٥٠ | تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى |
| ١,٠٠٢,١٨٩,٨٩٥ | ٦١٦,٥٤٠,٨١٨ | ٤١٨,٢٥٥,٣٨٤ | ٢٨٥,٥٢٢,٤٥١ | مواد خام |
| ٥٨,٥٥٢,١٩٩ | ٣٦,٩٧٢,٢٥٨ | ١٢,٦٩٩,٣٦٠ | ١٤,٤٤٦,٤٣٦ | قطع غيار ومواد |
| ١٨,٧٦٨,٣٤٩ | ١٥,٢١٤,٥٠٦ | ٥,٤٠١,٧٥٦ | ٧,٧٢٨,٥١٠ | رسوم حكومية ودمغه طبية |
| ٦٥,٥٣١,٧٠٤ | ٣٥,٩٣٤,٨٢٧ | ٢٩,٣٧٧,٧٣٣ | ١٨,٤٣٩,٩٣٧ | مصروفات تشغيل أخرى |
| ٦١,٢٢٩,٩٣١ | ٤٢,٢٣١,٢٦٦ | ٢٢,٥٩٣,١٤٥ | ١٩,٠٤٦,١٦٤ | مصروفات طاقة |
| ٧٦,١٦٤,٨٣٥ | ٥٤,٠٢٧,٢٦٧ | ٢٦,٦٨٧,١٣٥ | ١٨,٣٣٨,٠٦٩ | أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٥٠٧) |
| ٢٤,٠١٠,٤١٨ | ٤,٤٧٥,٨٨٢ | ٩,٦٣٤,٩٨٣ | ١,٥٧٨,٤٦٥ | إيجارات |
| ٤٥,٥٠٣,٢٠٩ | ٣٣,١٣٤,٦٦٧ | ١١,٩٠٩,٦٥٣ | ١٠,٧٨١,٠٤٥ | صيانة |
| ١,٥٨٢,٦٥٦,٦٥٦ | ٩٨٥,١٧٠,٢٣٩ | ٦١٤,٢٧١,٧٢٨ | ٤٢٤,٣١٩,٠١٦ | |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٦- مصروفات بيعيه وتسويقية

| التسعة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٠٢,٥٩٨,١٧٤ | ١٢١,٠١١,٦٢٠ | ٧٧,٨٤١,٥٧١ | ٤١,١١٠,٢١٦ | مرتبات وحوافز |
| ٢٣,٧٦٣,٩١٥ | ١٤,٠٠٤,٦٧٣ | ٨,٦٥٥,٥٣٩ | ٤,٧٦٠,٠١٠ | تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى |
| ٦,٠٩٨,٢٢٦ | ٣,٩٨٣,٨٦٤ | ٣,٤٢٧,٢٩٤ | ١,٣٢٨,٩١٤ | اهلاكات - (إيضاح ٥,٦) |
| ٦٢,٥٠٠ | ٦٥,٩٠٠ | ٢٥,٠٠٠ | ٣٧,٥٠٠ | إيجارات |
| ٢٧١,٣٤٤,١٥١ | ١٦١,٠٩٣,٠٠٦ | ١٠٨,٥٥٨,٩٩٦ | ٥٠,٢٣٠,٦٧٠ | دعاية وتسويق |
| ٥٠٣,٨٦٦,٩٦٦ | ٣٠٠,١٥٩,٠٦٣ | ١٩٨,٥٠٨,٤٠٠ | ٩٧,٤٦٧,٣١٠ | |

٢٧- مصروفات عمومية وإدارية

| التسعة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٧٦,٤٦٩,٠٤٥ | ٥٧,٧٣٥,٩٧١ | ٢٤,٤٧٧,٧٦٢ | ١٩,١٠٦,١٧٣ | مرتبات وحوافز |
| ٥,٢١٣,٨١٨ | ٣,٨٠٩,٠٦٩ | ١,٨٦٠,٣٢٢ | ١,٢٩٤,٨٧٧ | تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى |
| ٣,٠٥٩,٠٩٩ | ٥,٠٣٤,٨٤٩ | ٧٨٠,٠٠٠ | ١,٢٠١,٨٣٦ | أتعاب مهنية |
| ١,٥٢٩,٧٤٨ | ١,٧٢٨,٥٢٤ | ١٥٣,١٠٣ | ٥٨٢,٠٧٧ | صيانة |
| ١,٨٨٥,٠٣٤ | ١,٥٧٩,١٢٥ | ٦٥٢,٦٢٨ | ٥٠٥,٤٧٠ | أهلاكات - (إيضاح ٥) |
| ١٣,٤٨٣,٩٥٦ | ٧,٧٠٨,٤٣٦ | ٤,١١٨,٤٢٣ | ٢,٥٤٩,١٩٨ | أخرى |
| ١٠١,٦٤٠,٧٠٠ | ٧٧,٥٩٥,٩٧٤ | ٣٢,٠٤٢,٢٣٨ | ٢٥,٢٣٩,٦٣١ | |

٢٨- إيرادات أخرى

| التسعة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٣٣,٩٧٦ | ٦,٨٥٨ | ٣,٢١٠ | ١٠,٠٤١ | أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥) |
| ٦,٩٤٠,٨٤٤ | ٤,٠٢٢,٩٤٣ | ٢,٤٥٣,٧٢١ | ١,٣٨٢,٣١٩ | إيرادات أخرى |
| ٧,٠٧٤,٨٢٠ | ٤,٠٢٩,٨٠١ | ٢,٤٥٦,٩٣١ | ١,٣٩٢,٣٦٠ | |

٢٩- إيرادات تمويلية

| التسعة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|---------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٥,١٢٣,٧٠١ | ٥٠,٤٣٩,٢٤٣ | - | ١٦,٢٠١,٩٩٣ | عوائد من أدون خزانة |
| ٢,٧٤٣,٤٢٩ | ٧٠١,٩١٧ | ١,٠٣٠,٦٥٨ | ٣٤٦,٩١٥ | عوائد من ودائع لأجل |
| ١٧,٨٦٧,١٣٠ | ٥١,١٤١,١٦٠ | ١,٠٣٠,٦٥٨ | ١٦,٥٤٨,٩٠٨ | |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣٠- مصروفات تمويلية

| التسعة أشهر المنتهية في | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | الثلثة أشهر المنتهية في | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٣٩٤,٨٢٢,٣١٣ | ٢٠١,٦٤٣,١٨٤ | ١٣١,٦٢٥,٦٥١ | ٦٥,٦٧٢,٠٩٠ | ٣٥٥,١٥١ | |
| ٥,٥٠١,٥٥٠ | ١,١٧٩,٨١٩ | ٤,٩٩٦,١٧٣ | | | |
| ٤,٨٧٠,١٩٢ | ٢,٥٢٠,٨٢٨ | ١,٥٩١,٨٧٠ | ٨١٩,٦٢٤ | | |
| ٤٠٥,١٩٤,٠٥٥ | ٢٠٥,٣٤٣,٨٣١ | ١٣٨,٢١٣,٦٩٤ | ٦٦,٨٤٦,٨٦٥ | | |

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

٣١- ضرائب الدخل

| التسعة أشهر المنتهية في | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | الثلثة أشهر المنتهية في | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| (٨١,٢٤٢,٢٤٨) | (٤٥,٥٦٥,٩٧٨) | (٢٦,٧٣٧,٦٩٨) | (٣٦,٤٦١,٨٦٨) | ٢,٩٧٠,٩٤٠ | |
| ٣,٣٨١,٥٥٥ | (٢١,٥٧٦,٠٧٦) | (٨,٠٣٥,٢٣٩) | | | |
| (٧٧,٨٦٠,٦٩٣) | (٦٧,١٤٢,٠٥٤) | (٣٤,٧٧٢,٩٣٧) | (٣٣,٤٩٠,٩٢٨) | | |

ضريبة الدخل الجارية
ضريبة الدخل المؤجلة
مصروف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

| قائمة المركز المالي | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | قائمة الأرباح أو الخسائر | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ |
|---------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| (٨٩,٨٩١,٣٥٦) | (٨٣,٣٣٦,٦٧٦) | (٦,٥٥٤,٦٨٠) | (٩,٢٤٦,٠٠٤) | ٣٣٨,٩٣٥ | |
| ٢,٤١٤,٨٦٨ | ٢,٤١٤,٨٦٨ | - | | | |
| ٦,٧٤٤,٣٤١ | ٥,٨٧٥,١٦٢ | ٨٦٩,١٧٩ | ١,٢٨٨,٧١١ | | |
| ٣,١٩٩,٢١٧ | ٣,٦٦٠,٥٥٨ | (٤٦١,٣٤١) | (١,٥٠٣,٩٤٧) | | |
| - | ٣,٦٦٤,٤٧٧ | (٣,٦٦٤,٤٧٧) | ١,٨٨٤,٣٠٨ | | |
| ٥,٤٣٥,٦٢٩ | (٧,٧٥٧,٢٤٥) | ١٣,١٩٢,٨٧٤ | (١٤,٣٣٨,٠٧٩) | | |
| (٧٢,٠٩٧,٣٠١) | (٧٥,٤٧٨,٨٥٦) | ٣,٣٨١,٥٥٥ | (٢١,٥٧٦,٠٧٦) | | |

الأصول الثابتة والأصول الغير ملموسة
مخصصات
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
الانخفاض في قيمة المخزون
أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز
فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
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 |
| ٣٥٠,٩٢٩,٥٠٨ | ٧٨,٩٥٩,١٣٩ | ٢٢,٥٠% | ٢٢٨,٦٧٤,٦٤٨ |
| (١,٠٩٨,٤٤٦) | (١,٠٩٨,٤٤٦) | ٢٢,٥٠% | ٦٤,٩٥١,٧٩٦ |
| ٧٧,٨٦٠,٦٩٣ | ٧٧,٨٦٠,٦٩٣ | ٢٣,٢٦% | ٢,١٩٠,٢٥٨ |
| | | | ٦٧,١٤٢,٠٥٤ |

أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
مصروفات غير قابلة للخصم
معدل الضريبة الفعلي

٣٢- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح بقسمة أرباح الفترة القابلة للتوزيع الخاص بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | التسعة أشهر المنتهية في | | |
|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠٩,٧٨٦,٩٤٤ | ١٠٣,٨٤١,٢٢٦ | ٢٢١,٥٣٢,٥٩٤ | ٢٧٣,٠٦٨,٨١٧ | صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية |
| ١,٤٩٤,٠١٥,٢٤٦ | ١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢ | ١,٤٩٤,٠١٥,٢٤٦ | ١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير شراء أسهم خزينة خلال الفترة |
| | | | | تأثير الأسهم الخافضة: |
| ٥,٢٢٩,٤٨٨ | - | ٥,٢٢٩,٤٨٨ | - | حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين |
| ١,٤٩٩,٢٤٤,٧٣٤ | ١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢ | ١,٤٩٩,٢٤٤,٧٣٤ | ١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير الانخفاض خلال الفترة |
| ٠,٠٧٣٥ | ٠,٠٦٨٧ | ٠,١٤٨٣ | ٠,١٨٠٧ | نصيب السهم الأساسي |
| ٠,٠٧٣٢ | ٠,٠٦٨٧ | ٠,١٤٧٨ | ٠,١٨٠٧ | نصيب السهم المخفض |

٣٣- الموقف الضريبي

أ- ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد الضريبية المستحقة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ وانتهاء الخلاف في أغلب بنود الخلاف وتم الربط وإصدار النماذج.
- لم يتم الفحص المستندي عن سنوات ٢٠٢٠ حتى الآن.

ب- ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٩ وتم السداد والتسوية.
- السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢ تم الفحص الربط والسداد.
- لم يتم الفحص المستندي عن سنوات ٢٠٢٣ حتى الآن.

ج- ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد.
- تم فحص سنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ وجاري إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية.
- 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 تسجيل الشركة في الضريبة العامة على القيمة المضافة وفقاً لأحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠٢٢ وتم الربط والسداد.
- لم يتم الفحص المستندي عن سنوات ٢٠٢٣ حتى الآن.

٣٤- الأطراف ذات علاقة

لغرض إعداد القوائم المالية المستقلة، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة على السيطرة أولها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة.

أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات العلاقة خلال الفترة والتي نتجت عن العمليات المعتادة طبقاً للشروط المعتاد عليه بين الأطراف:

| الشركة | طبيعة العلاقة | طبيعة المعاملة | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنية مصري | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنية مصري |
|----------------------------|---------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| شركة راميدا لتجارة الأدوية | شركة تابعة | ايجار مبيعات | ٤,٥٠٠ | ٤,٥٠٠ |
| شركة راميكير | شركة تابعة | ايجار الرواتب مبيعات | ٤,٥٠٠ | ٤,٥٠٠ |
| شركة راميفارما | شركة تابعة | المشتريات مرتبات | ٢٨,٠٠٨ | ١٤,٦١٤,٤٦٦ |
| شركة جلو | شركة تابعة | سداد مستحقات | ٤,٥٠٠ | ٨٤,١٧١,١٨٦ |
| | | | ٢٨,٠٠٨ | - |
| | | | ٣٦,٥٤٩,٧٧٤ | ٢٩,٨٤٣,٢٨٧ |
| | | | - | - |
| | | | - | - |

ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

| الشركة | طبيعة العلاقة | مستحق من جنية مصري | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مستحق الى جنية مصري | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مستحق الى جنية مصري |
|----------------------------|---------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| شركة راميدا لتجارة الأدوية | شركة تابعة | - | ٤,٥٧٠,٨٩٤ | ١٣,٠٠٥,٦٩٩ |
| شركة راميكير | شركة تابعة | - | ٣٠,٢٢٣,٤٧٨ | - |
| شركة راميفارما | شركة تابعة | ١٠,٦٩٠,٨٣٥ | - | ٢٣,٧٥٦,٩٢٨ |
| شركة جلو | شركة تابعة | ٣٤,٦٠٠,٣١١ | - | - |
| | | ٤٥,٢٩١,١٤٦ | ٣٤,٧٩٤,٣٧٢ | ٣٦,٧٦٢,٦٢٧ |
| | | - | ١٩,٨٢٧,٣٤٢ | - |
| | | - | - | - |

ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ على النحو التالي:

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

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٣٥- 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.

٣٦- القيم العادلة للأدوات المالية

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

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

٣٧- أحداث جوهرية

- 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٪.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة 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 انعكاسا لتقييم اللجنة لآخر 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 لليلة 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 انعكاسا 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.