

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

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

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

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي الدوري المجمع المختصر المرفق لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المختصرة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

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



مراقب الحسابات

أحمد أمين حافظ

أحمد أمين حافظ

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٢٠٩٠٤)
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٠٣)

القاهرة في: ١٩ مايو ٢٠٢٦

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

قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة

في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

عمرو عبد الله مرسى

محمد أبو عميرة

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

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى



المدير المالي

محمد أبو عميرة



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

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

قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٥,٩٣٢,٦٢٥	١٠٣,٢٤٤,٤٣١
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
٨٥,٩٣٢,٦٢٥	١٠٣,٢٤٤,٤٣١
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	
مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة	
البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقا 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	
يوزع كالتالي:	
٨٢,٢٤٣,٠٥٤	١٠٢,٧٥٦,٣٣٦
٣,٦٨٩,٥٧١	٤٨٨,٠٩٥
٨٥,٩٣٢,٦٢٥	١٠٣,٢٤٤,٤٣١
مساهمي الشركة الام	
الحقوق غير المسيطرة	

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

إجمالي حقوق الملكية جنيه مصري	الحقوق غير المسيطرة جنيه مصري	إجمالي حقوق الملكية للشركة الام جنيه مصري	أرباح الفترة والأرباح المرحلة جنيه مصري	احتياطات أخرى جنيه مصري	احتياطي نظام الأثابة والتحفيز جنيه مصري	أسهم خزينة جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المدفوع جنيه مصري	
٢,٠٧١,٦٤٤,٣٧٠	٢٧,٣٧٦,٧٨٤	٢,٠٤٤,٢٦٧,٥٨٦	١,١٦٢,٣٣٠,١٠٦	٢٧٨,٩٥٢	١٣,٠٢٩,٢٥١	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
-	-	-	-	-	-	٢٦,٢٣١,٢٦٧	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	-	(٢,٣٦٧,٥٠٠)	إعدام أسهم خزينة (إيضاح ١٧)
٨٥,٩٣٢,٦٢٥	٣,٦٨٩,٥٧١	٨٢,٢٤٣,٠٥٤	٨٢,٢٤٣,٠٥٤	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢,١٥٧,٥٧٦,٩٩٥	٣١,٠٦٦,٣٥٥	٢,١٢٦,٥١٠,٦٤٠	١,٢٤٤,٥٧٣,١٦٠	٢٧٨,٩٥٢	١٣,٠٢٩,٢٥١	-	٣٠٣,٦٤٦,١٧٧	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣٧٥,٨٦٦,٢٣٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٢,٢٠٩,٩٠٠,٣٢٠	٤٢,١٢٢,٦٦٣	٢,١٦٧,٧٧٧,٦٥٧	١,١٤٨,٩٤٣,٨٧٦	٢٧٨,٩٥٢	١٢,٧٦٢,٥٣٤	-	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١٢,٧٠٧,٥٠٠	-	١٢,٧٠٧,٥٠٠	-	-	١٢,٧٠٧,٥٠٠	-	-	-	-	احتياطي نظام الأثابة والتحفيز
(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
١٠٣,٢٤٤,٤٣١	٤٨٨,٠٩٥	١٠٢,٧٥٦,٣٣٦	١٠٢,٧٥٦,٣٣٦	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢,٢٥٢,٣٥٢,٢٥١	٤٢,٦١٠,٧٥٨	٢,٢٠٩,٧٤١,٤٩٣	١,١٧٨,٢٠٠,٢١٢	٢٧٨,٩٥٢	٢٥,٤٧٠,٠٣٤	-	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعدة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

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

١- نبذة عن الشركة

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

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

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

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

يتمثل غرض المجموعة الأساسي في:

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

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

وفيما يلي نبذة مختصرة عن الشركات التابعة:

شركة راميدا لتجارة الأدوية

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

شركة راميكير

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

شركة راميفارما

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

شركة جلو

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

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنه المصري، وهي عملة التعامل للشركة. القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع البيانات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ لا تُعد بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تتحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

١-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

لا يوجد تغيير عن السياسات المحاسبية المتبعة حيث لم تقم الشركة بتطبيق المعالجات المحاسبية البديلة.

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

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

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

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية المجمعة للشركة

١-٣ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

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

٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

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

مخصص مردودات مبيعات البضائع

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

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - (تابع)

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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

العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة

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

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

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

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استنادًا 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 ومصالحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقًا 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 استنادًا إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

٤- التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للمجموعة حاليًا في إنتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٢٪ من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٨٪ الباقية في خدمات التصنيع للغير (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٩٤٪ 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 المجمعة.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٤- التقارير القطاعية – (تابع)

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

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

تبلغ الإيرادات من أكبر ٧ عملاء ٧٦٪ من إجمالي مبيعات البضائع (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٨٠٪).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء

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 ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٠٠,٤٢٥,٢٣١	٥٧٦,١٩٨,٥١٢	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٥٦,٥٠٥,٧٧٧	٢٠,٧٣٧,١٥٧	٥٤,٥٨١,٧٦٩	٩٤,١٤٧,٥٦١	١,١٤٠,٠١٣,٢٣٥
إضافات	-	-	٩٩٥,٧٨٠	-	٦٩٧,٦٨١	-	٣٣٧,٤٤٠	١٦,٥٢٣,٢٢٧	١٨,٥٥٤,١٢٨
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٢٥,٦٩٣,٠٤٠	٤,١٧٣,٤٢٢	-	٥,٥٣٩,٨٢٣	-	٢,٦٧٧,٩٣٠	(٣٨,٠٨٤,٢١٥)	-
استيعادات	-	-	(٥,٢١٤,١٧٥)	-	-	(٢٤,٠٨٠)	(٨٤,٣٣٥)	-	(٥,٣٢٢,٥٩٠)
٣١ مارس ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٢٦,١١٨,٢٧١	٥٧٦,١٥٣,٥٣٩	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٦٢,٧٤٣,٢٨١	٢٠,٧١٣,٠٧٧	٥٧,٥١٢,٨٠٤	٧٢,٥٨٦,٥٧٣	١,١٥٣,٢٤٤,٧٧٣
مجمع اهلاك	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٦)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٨٢)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢٢)	(٣١,٩٣٧,٠٣٢)	-	(٤٢٠,٠٢٠,٢٨٦)
١ يناير ٢٠٢٦	-	(٢,٥٨١,٦٢٠)	(٧,٥٧٩,٠٤٩)	(٢٩٠,٩٢٣)	(١,٢٦٨,٨٨٤)	(٤٧٦,٤٦٦)	(١,٤٨٨,٩٨٥)	-	(١٣,٦٨٥,٩٢٧)
إهلاك الفترة	-	-	٤,٤٠٤,٨١٦	-	-	١٧,٢٦٧	٤٣,٤٢٦	-	٤,٤٦٥,٥٠٩
استيعادات	-	-	(٢٤٥,٨٠٢,٨٦٨)	(١٤,٧٩٣,٨٠٥)	(٢٢,٣٢٧,٩٢٣)	(٦,٩١٠,٢٢١)	(٣٣,٣٨٢,٥٩١)	-	(٤٢٩,٢٤٠,٧٠٤)
٣١ مارس ٢٠٢٦	-	(١٠٦,٠٢٣,٢٩٦)	(٢٤٥,٨٠٢,٨٦٨)	(١٤,٧٩٣,٨٠٥)	(٢٢,٣٢٧,٩٢٣)	(٦,٩١٠,٢٢١)	(٣٣,٣٨٢,٥٩١)	-	(٤٢٩,٢٤٠,٧٠٤)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٢٠,٠٩٤,٩٧٥	٣٣٠,٣٥٠,٦٧١	٣,٩٨٥,٩٩٨	٤٠,٤١٥,٣٥٨	١٣,٨٠٢,٨٥٦	٢٤,١٣٠,٢١٣	٧٢,٥٨٦,٥٧٣	٧٢٤,٠٠٤,٠٦٩

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١١١,٣٦٦,٤١٦ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء في ٣١ مارس ٢٠٢٦ الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري، (٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

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

٣١ مارس ٢٠٢٦

جنيه مصري

تم حساب ارباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٦

جنيه مصري

تكلفة الإيرادات	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة
مصرفات بيعيه وتسويقية	١٢,٤٢٨,٨٦٣
مصرفات عمومية وإدارية	٣٧٢,٢٩١
	٨٨٤,٧٧٣
	١٣,٦٨٥,٩٢٧
	٥,٣٢٢,٥٩٠
	(٤,٤٦٥,٥٠٩)
	٨٥٧,٠٨١
	١,٩٣٦,٣١٥
	١,٠٧٩,٢٣٤

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء (تابع)

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٥	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٩٤,٧٦٨,٤٢٩	٥٣٠,٧٩٧,٨٤٤	١٨,٢٢٦,٩٠٤	٣٥,٧٢٦,٤٤٦	١٤,٧٩٧,٨٤٧	٤٦,٧٦١,٣٧٠	٣٣,٤٦٤,٥٤١	٩٩٣,١٨٠,٨٠٦
إضافات	-	٢,٣١١,٣٨٦	٢٢,٣٠٤,٢٨٠	٥٥٢,٨٩٩	١٧,٩٥٨,٣٠٩	٥,٩٧٧,٠٣٦	٤,٥٥٦,٣٥٧	١٠٢,٢٣٦,٠٣٤	١٥٥,٨٩٦,٣٠١
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٣,٣٤٥,٤١٦	٣١,١٩١,٦٥٥	-	٢,٩٩٨,٥٠٣	-	٤,٠١٧,٤٣٩	(٤١,٥٥٣,٠١٣)	-
استيعادات	-	-	(٨,٠٩٥,٢٦٧)	-	(١٧٧,٤٨٢)	(٣٧,٧٢٥)	(٧٥٣,٣٩٧)	-	(٩,٠٦٣,٨٧١)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٠٠,٤٢٥,٢٣١	٥٧٦,١٩٨,٥١٢	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٥٦,٥٠٥,٧٧٦	٢٠,٧٣٧,١٥٨	٥٤,٥٨١,٧٦٩	٩٤,١٤٧,٥٦٢	١,١٤٠,٠١٣,٢٣٦
مجمع اهلاك	-	(٩٣,٦٢٠,٣١٢)	(٢٢٣,٣٧٢,٢٩٢)	(١٣,٣١١,٩٢٤)	(١٧,٤٣٤,١٢٢)	(٤,٧٤٠,٠٦٨)	(٢٧,٥٤٣,٩٣٣)	-	(٣٨٠,٠٢٢,٦٥١)
١ يناير ٢٠٢٥	-	(٩,٨٢١,٣٦٦)	(٢٧,٣٥١,١٢٩)	(١,١٩٠,٩٣١)	(٣,٨٠٢,٣٩٩)	(١,٧٤٤,٤٩٩)	(٥,١٠٢,٢٨٩)	-	(٤٩,٠١٢,٦١٣)
إهلاك السنة	-	-	٨,٠٩٤,٧٨٦	-	١٧٧,٤٨٢	٣٣,٥٤٦	٧٠٩,١٩٠	-	٩,٠١٥,٠٠٤
استيعادات	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٥٥)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٩٣٧,٠٣٢)	-	(٤٢٠,٠٢٠,٢٦٠)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٥٥)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٩٣٧,٠٣٢)	-	(٤٢٠,٠٢٠,٢٦٠)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٩٦,٩٨٣,٥٥٣	٣٣٣,٥٦٩,٨٧٧	٤,٢٧٦,٩٤٨	٣٥,٤٤٦,٧٣٧	١٤,٢٨٦,١٣٧	٢٢,٦٤٤,٧٣٧	٩٤,١٤٧,٥٦٢	٧١٩,٩٩٢,٩٧٦

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١١٤,٢٢٤,٤٦٤ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري، (٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

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

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

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق انتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق انتفاع

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

ب- التزامات عقود التأجير

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

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل وعلامة تجارية وانظمة

حاسب الي

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٧- أصول غير ملموسة (تابع)

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة في قيمة حقوق التسجيل، والعلامات التجارية، وأنظمة الحاسب. يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة في العلامات التجارية الخاصة ببعض المنتجات الدوائية، والتي تم شراؤها من أطراف خارجية ومسجلة قانوناً، ويتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعد الاعتراف الأولي. ويتم استهلاك هذه العلامات التجارية، التي لها عمر إنتاجي محدد، باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار عمرها الإنتاجي المقدر والبالغ ٢٠ سنة. كما يشمل رصيد الأصول غير الملموسة حقوق التسجيل الخاصة بمنتجات دوائية أخرى قامت الشركة بتسجيلها لدى وزارة الصحة، ويتم استهلاك هذه الحقوق باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار عمرها الإنتاجي المقدر والبالغ ٢٠ سنة. خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، قامت الإدارة، في إطار المراجعة الدورية للتقديرات المحاسبية، بإعادة تقييم العمر الإنتاجي المقدر للعلامة التجارية الدوائية لبعض المستحضرات، والمثبتة ضمن الأصول غير الملموسة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) - الأصول غير الملموسة. ونتيجة لهذه المراجعة، تم تعديل العمر الإنتاجي المقدر للعلامة التجارية من (العمر الإنتاجي السابق ٢٠ سنة) إلى (العمر الإنتاجي المعدل من ٣٥ إلى ٤٠ سنة). وقد استندت هذه المراجعة إلى متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣)، والتي تنص على أن يعكس العمر الإنتاجي للأصل غير الملموس الفترة التي يُتوقع خلالها تحقيق المنافع الاقتصادية المستقبلية، وذلك في ضوء الخبرة التاريخية مع المستحضرات المماثلة لنفس المادة الفعالة، والطلب في السوق، ومرحلة دورة حياة المنتج، والممارسات المتبعة في صناعة الأدوية لمستحضرات مماثلة لنفس المادة الفعالة.

وبناءً على تحليل مُحدّث شمل العمر الاقتصادي المتوقع للمنتج، واستمرار أهميته الطبية، والأداء التاريخي والمتوقع للمبيعات، بالإضافة إلى الأعمار الإنتاجية المطبقة على علامات تجارية دوائية مماثلة في السوق، خلصت الإدارة إلى أن العمر الإنتاجي المطبق سابقاً لم يعد يعكس بشكل مناسب نمط استهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالعلامة التجارية.

وقد تم الاعتراف بهذا التغيير باعتباره تغييراً في تقدير محاسبي وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) - السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء، وتم تطبيقه بأثر مستقبلي اعتباراً من تاريخ إعادة التقييم وبناءً عليه، لم يتم إعادة عرض أرقام الفترات المقارنة.

الأثر الكمي للتغيير

في تاريخ إعادة التقييم، بلغت القيمة الدفترية للعلامة التجارية مبلغ ٨٣٥,٣٤٤,٤٢٨ جنيهاً مصرياً. ووفقاً للعمر الإنتاجي السابق، كانت فترة الإهلاك المتبقية تبلغ من ١٠ إلى ١٨ سنة، مما نتج عنه مصروف إهلاك سنوي يبلغ تقريباً ٥١,٢١٤,٧٢٠ جنيهاً مصرياً.

وعقب تعديل العمر الإنتاجي المقدر إلى ٣٥ إلى ٤٠ سنة، زادت فترة الإهلاك المتبقية لتبلغ من ٣٠ إلى ٣٨ سنة، وهو ما أدى إلى انخفاض مصروف الإهلاك السنوي ليبلغ تقريباً ٢٥,٤٣٢,٨٩٤ جنيهاً مصرياً. ونتيجة لذلك، انخفض مصروف الإهلاك المعترف به خلال السنة المالية السابقة بمبلغ يقارب ٢٥,٧٨١,٨٢٥,٨٧ جنيهاً مصرياً، مع وجود زيادة مقابلة في الربح قبل الضريبة عن نفس الفترة. كما بلغ الأثر الربع سنوي لهذا التغيير انخفاضاً في مصروف الإهلاك بمبلغ يقارب ٦,٤٤٥,٤٥٦ جنيهاً مصرياً لكل فترة ثلاثة أشهر، مع وجود زيادة مقابلة في الربح قبل الضريبة. وسيتم توزيع الأثر المتبقي على الفترات المالية المستقبلية على مدار فترة الإهلاك المتبقية المعدلة، وذلك استناداً إلى القيمة الدفترية المتبقية للعلامة التجارية.

وترى الإدارة أن أثر هذا التغيير جوهري على القوائم المالية المجمعة والمستقلة، وستواصل الإدارة مراجعة العمر الإنتاجي المقدر للعلامة التجارية في كل تاريخ إعداد للقوائم المالية، وستقوم بتعديل التقدير متى ما أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن العمر الإنتاجي المتوقع قد تغير، وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣).

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٦٣٥,٥٠٨	١١,٧٤٩,٧٧٠	مستحضرات دوائية - (تحت التطوير والتسجيل)
١٥,٦٠١,٢٢٨	١٩,٥٥٦,٤٥٢	أنظمة حاسب ألي - (تحت التنفيذ)
٢٩,٢٣٦,٧٣٦	٣١,٣٠٦,٢٢٢	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٨- المخزون

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

حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٦,٢٦٩,١٤٧)	(٩,٧٤١,٩١٣)	الرصيد اول الفترة
(١٨,٤٩٥,٢٤٢)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	مكون خلال الفترة*
٢٥,٠٢٢,٤٧٦	٤,٤٦٨,٢٠٣	المستخدم خلال الفترة
(٩,٧٤١,٩١٣)	(١٢,٢٧٣,٧١٠)	الرصيد آخر الفترة

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

٩- عملاء وأوراق قبض

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٩- عملاء وأوراق قبض (تابع)

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

ارصده اضمحت قيمتها جنيه مصري	أرصدة يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للاضمحلال				أرصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للاضمحلال جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	
	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ٢٧١ الي ٣٦٥ يوم	من ١٨١ الي ٢٧٠ يوم	أقل من ١٨٠ يوم			
١٣٠,٩٧٣,١٤٩	٦٠٤,٤٠٠	-	-	١٥,٦٦٤,٠٩٥	٢,٢٩١,١٨٦,٦٧٠	٢,٤٣٨,٤٢٨,٣١٤	٣١ مارس ٢٠٢٦
١٣٠,٩٤٨,٥١٠	-	٨٨٤,٦٨١	٤,٢٢٧,٣٣٥	١٦,١٢٦,٨٤٣	٢,٠٩٤,٠٥١,٠٦١	٢,٢٤٦,٢٣٨,٤٣٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء أوراق القبض على النحو التالي:

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

- تتضمن أرصدة العملاء وأوراق القبض رصيداً بمبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهًا مصريًا يتعلق بعميل واحد، بالإضافة إلى أطراف ذات علاقة لنفس العميل. وقد قامت الشركة بالتفاوض مع العميل لتسوية المديونية، في ظل مواجهة العميل للتأخيرات في السداد ووجود مؤشرات سلبية على مركزه المالي، فضلاً عن تعثره في السداد مع شركات أخرى. وفي هذا الإطار، تم الاستحواذ على أصول عقارية خلال السنوات السابقة لتسوية جزء من المديونية المستحقة، وتم إدراج هذه الأصول ضمن إيضاح (١٤). ولا تزال الشركة مستمرة في التفاوض مع العميل لتحصيل باقي المبالغ المستحقة. وقد بلغ رصيد العميل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، قبل إدراج المخصصات، مبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهًا مصريًا. وقامت الشركة بدراسة اضمحلال هذا الرصيد على أساس فردي، ونتيجة لذلك تم تكوين مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهًا مصريًا خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، ليبلغ إجمالي المخصص المكون لهذا العميل المبلغ ذاته، وهو ما يعادل إجمالي رصيد العميل، وبذلك يصبح صافي رصيد العميل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ صفرًا.

١٠- مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

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

أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك تتمثل في العملات الآتية:

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

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

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

١٢ - أصول أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣,٨٣٩,٠٧٨	١٩,٤٠٨,٥٥٨	وحدات عقارية
<u>٩٣,٨٣٩,٠٧٨</u>	<u>١٩,٤٠٨,٥٥٨</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 ديون مديونية مستحقة عليه، قامت الشركة بتحديد سعر الشراء بناء على سعر شراء وحدات عقارية مماثلة بالسوق العقاري المصري.

خلال الفترة قامت الشركة ببيع إحدى الوحدات بقيمة ٧٤,٤ مليون جنيه مصري وجرى بيع باقي الوحدات.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٣ - مخصصات

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

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

١٤ - موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

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

لا توجد فوائد على أرصدة موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى.

١٥- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٢٥ جنيه مصري.

بناء على قرار الجمعية العامة غير عادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٤ يناير ٢٠٢٣ زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى 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 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 ٢٠٢٣.

تم سداد مبلغ ٢,١١٢,٦٨٠ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٣ تم زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ١٢٧,٨٨٧,٣٢٠ جنيه مصري عن طريق توزيع اسهم زيادة مجانية بواقع ٠,٥٢٢٥٣ سهم مجاني لكل سهم اصلي من اسهم الشركة قبل الزيادة البالغ عددها ٩٧٨,٩٨٠,٧٢٠ سهم بعد استبعاد أسهم الخزينة مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر الي الأكبر علي ان تمول اسهم الزيادة من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع (أرباح العام + الأرباح المرحلة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعا علي عدد ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشا للسهم الواحد وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه الى ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه بتخفيض قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه عن طريق إعدام أسهم خزينة المدرج وضمن أسهم (مساهمون من خلال الطرح العام والخاص) بعدد ٢٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزعه على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم تمويلاً 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 ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 خزانه في ٦ يناير ٢٠٢٥ عدد ٩,٤٧٠,٠٠٠ بقيمة ٢,٣٦٧,٥٠٠ جنيه مصري بقيمة اسميه قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري ليتم تخفيض رأس المال بنفس القيمة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٥ - رأس المال - (تابع)

تم سداد مبلغ ١,٨٨٢,٨٤٠ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٥ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٨٨٦,٢٣٢ جنيه مصري 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بزيادة قدرها ١٢٢,٢٥٠,٩٢٧ جنيه مصري، موزع على عدد ٤٨٩,٠٠٣,٧٠٨ سهم أصلي بواقع عدد ٠,٣٢٣٦ سهم مجاني بقيمة اسمية خمسة وعشرون قرش للسهم كزيادة مجانية، وقد تم ادراج زيادة رأس المال بالأسهم المجانية في السجل التجاري بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٥.

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢٦ :

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
٢٦٤,٧٤٤,٩٣٥	١,٠٥٨,٩٧٩,٧٣٨	٥٢,٩٥%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٢٣٥,٢٥٥,٠٦٥	٩٤١,٠٢٠,٢٦٢	٤٧,٠٥%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ :

المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	%	
٢٠٣,٣٥٠,٠٠٠	٨١٣,٤٣٥,١٤٦	٤٠,٦٧%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٢٩٦,٦٥٠,٠٠٠	١,١٨٦,٥٦٤,٨٥٤	٥٩,٣٣%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	

١٦ - احتياطي عام

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

عملاً بالمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ٨٩,٤٤٣,٣١٠ جنيه مصري للاحتياطي القانوني ليبلغ ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

تم تخفيض رأس المال بإعدام ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالقيمة الاسمية ٠,٢٥ جنيه للسهم، ومبلغ ٣٤,٦٩٤,٩٣٢ جنيه مصري من رصيد الاحتياطي العام، والذي يتمثل في الفرق بين القيمة السوقية للأسهم المشتراة والقيمة الاسمية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٦ - أحتياطي عام - (تابع)

رصيد محول من مخصصات لإثابة والتحفيز ١٤,٤٧٣,٢٦٧ جنيه مصري يتمثل في القيمة العادلة للأسهم الممنوحة لمجموعة من الموظفين، وذلك باستخدام سعر السهم المُعلن في البورصة المصرية في تاريخ المنح، والبالغ ٢,٠١ جنيه مصري للسهم.

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

رصيد محول من مخصصات لإثابة والتحفيز ١٣,٩٢٧,٠٨٥ جنيه مصري يتمثل في القيمة العادلة للأسهم الممنوحة لمجموعة من الموظفين، وذلك باستخدام سعر السهم المُعلن في البورصة المصرية في تاريخ المنح، والبالغ ١,٣١ جنيه مصري للسهم.

تم تخفيض رأس المال بإعدام ٩,٤٧٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢,٣٦٧,٥٠٠ جنيه مصري بالقيمة الاسمية ٠,٢٥ جنيه للسهم، ومبلغ ٢٣,٨٦٣,٧٦٧ جنيه مصري من رصيد الاحتياطي العام، والذي يتمثل في الفرق بين القيمة السوقية للأسهم المشتراة والقيمة الاسمية.

في ١٢ مايو ٢٠٢٤، قامت الشركة بتفعيل برنامج الإثابة والتحفيز، والذي تم من خلاله منح عدد من الموظفين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين خيارات أسهم لعدد إجمالي قدره ٧,٥٣١,٣٥٩ سهمًا بالقيمة الاسمية (٠,٢٥ جنيه مصري للسهم)، وذلك بشرط الاستمرار في الخدمة للفترة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة، وذلك وفقاً لموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية الصادرة في ١١ يونيو ٢٠٢٥.

الرصيد المحول يتمثل في القيمة العادلة للأسهم الممنوحة لمجموعة من الموظفين بمبلغ ١٣,٠٢٩,٢٥١ جنيهًا مصريًا، وذلك باستخدام سعر السهم المُعلن في البورصة المصرية في تاريخ المنح، والبالغ ١,٩٨ جنيه مصري للسهم.

عملاً بالمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ٦٠,٨٨٣,١٣٣ جنيه مصري للاحتياطي القانوني ليبلغ ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
	جنيه مصري	رصيد أول المدة
٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	محول الى احتياطي قانوني
(٦٠,٨٨٣,١٣٣)	-	تخفيض من أسهم خزينة معدومة
(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	-	محول من أسهم اثابة وتحفيز
١٣,٠٢٩,٢٥١	-	
٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	

١٧ - أسهم خزينة

قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ وفي ٣١ مايو ٢٠٢٢ وفي ٤ سبتمبر ٢٠٢٢ إعادة شراء أسهم الخزينة بما لا يتجاوز ١٠٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر، وذلك من خلال السوق المفتوح.

وفقاً لقرارات مجلس الإدارة الصادرة في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ وفي ٣١ مايو ٢٠٢٢ وفي ٤ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بشراء عدد ٢٩,٤٧٠,٠٠٠ سهمًا من البورصة، وتم الاحتفاظ بها في الخزينة بمقابل إجمالي قدره ١٩٨,٩٢٦,١٩٨ جنيهًا مصريًا. وتم احتساب المقابل المدفوع على أنه إعادة تقييم في بيان حقوق المساهمين.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٧ - أسهم خزينة - (تابع)

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

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٠ ديسمبر ٢٠٢٤ الموافقة على تخفيض رأس المال عن طريق إعدام أسهم الخزينة لدى الشركة، والتي يبلغ عددها ٩,٤٧٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢,٣٦٥,٥٠٠ جنيهًا مصريًا، وذلك بعد استيفاء كافة الإجراءات الخاصة بتخفيض رأس المال عن طريق إعدام أسهم الخزينة لدى الشركة. وتم التصديق من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٨ يناير ٢٠٢٥.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	المبلغ	المبلغ	
جنيه مصري	جنيه مصري			
٢٦,٢٣١,٢٦٧	-	٩,٤٧٠,٠٠٠	-	رصيد أول المدة
-	-	-	-	أسهم تم شراؤها خلال الفترة
-	-	-	-	أسهم تم بيعها خلال الفترة
(٢,٣٦٧,٥٠٠)	-	(٩,٤٧٠,٠٠٠)	-	تخفيض من رأس المال
(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	-	-	-	محول لأحتياطي عام
-	-	-	-	أسهم تم إعدامها

١٨ - احتياطي نظام الإثابة والتحفيز

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

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٨ - أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز - (تابع)

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٦ وافق مجلس الادارة بالإجماع على تقديم مقترح للجمعية العامة الغير عادية لزيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأس المال المرخص به من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري بزيادة قدرها ٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري بإجمالي عدد اسهم ٣٢,٨١٧,٣٣٦ سهم عن طريق إصدار أسهم زيادة تخصص بالكامل لصالح نظام الإثابة والتحفيز الخاص بشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التجميلية ش.م.م (راميدا) تمول نقداً من مدفوعات المستفيدين بالنظام حسب شريحة النظام ، وقد بلغت القيمة العادلة لإجمالي الأسهم الممنوحة خلال الفترة لعدد ٥,٧٥٠,٠٠٠ سهم لبعض العاملين مبلغ ٢,٧٠٧,٥٠٠ جنيه مصري وفقاً لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (٢,٤٦ جنيه مصري)، وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدون بالنظام نقداً .

تتمثل حركة أدوات حقوق الملكية خلال الفترة في الاتي:

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

١٩ - تسهيلات ائتمانية

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال الفترة في الاتي:

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٩- تسهيلات ائتمانية – (تابع)

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

٢٠- ارتباطات رأسمالية

في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغت الالتزامات التعاقدية لدى الشركة بالنسبة للأصول تحت الانشاء والأتم ومعدات نشاط إنتاجي، والتي لم تتضمنها القوائم المالية مبلغ ٦٧,٥٩٩,٧٧٣ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٥٨,٧٥٣,٩٨٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

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

٢١- التزامات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٠١٥,٥٦٩	٦,٨١٤,٨٣٦	اعتمادات مستندية غير مسحوبة*
١٣,٦٥٩,٦٤٣	٨,٣٢٠,٨٨٠	إيجارات لم تستحق بعد**
١٣,١٥٢,٠٠٠	١٣,١٥٢,٠٠٠	تأمينات إيجارية مستردة**
<u>٣٢,٨٢٧,٢١٢</u>	<u>٢٨,٢٨٧,٧١٦</u>	

*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.

٢٢- الإيرادات

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٣ - تكلفة الإيرادات

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

* تتضمن مصروفات تشغيل أخرى مصروف الانخفاض في قيمة المخزون واطمحلل اصول غير ملموسة.

٢٤ - مصروفات بيعيه وتسويقية

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

٢٥ - مصروفات عمومية وإدارية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٦- إيرادات أخرى

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

٢٧- إيرادات تمويلية

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

٢٨- مصروفات تمويلية

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

٢٩- ضرائب الدخل

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٩ - ضرائب الدخل - (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٨,٨٩٤,١٠٣)	(٦,٤٨٠,٨٥٢)	(١١١,٩٦٧,٠١٣)	(١١٨,٤٤٧,٨٦٥)	أصول ثابتة وأصول غير ملموسة
-	(٥١,٣٧٢)	٢,٤٦٦,٢٤٠	٢,٤١٤,٨٦٨	مخصصات
٣٩٤,٦٧٠	٢٧٣,١١٩	٢٩,٤٤١,٩٦٦	٢٩,٧١٥,٠٨٥	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(١٤٧,٣٣٢)	٥٦٩,٦٥٥	٢,١٩١,٩٣٠	٢,٧٦١,٥٨٥	الانخفاض في قيمة المخزون
-	٣,٥٧٣,٩٨٤	٣,٥٨٩,٤٦٣	٧,١٦٣,٤٤٧	احتياطي نظام الأثابة والتحفيز
١٥,٥١٢,٥٠٧	(٦,٩٤٦,٤٢٥)	٥,٧٠٥,٨٨٧	(١,٢٤٠,٥٣٨)	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
١,٨٠٣,٦٢٩	-	-	-	أخرى
٨,٦٦٩,٣٧١	(٩,٠٦١,٨٩١)	(٦٨,٥٧١,٥٢٧)	(٧٧,٦٣٣,٤١٨)	صافي ضرائب الدخل المؤجلة

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٥	معدل الضريبة	٣١ مارس ٢٠٢٦	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
١١١,٨٠٢,٦٦٤		١٣٦,٧٤٠,٠٣٨		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٥,١٥٥,٦٠٠	٢٢,٥٠%	٣٠,٧٦٦,٥٠٩	٢٢,٥٠%	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
٧١٤,٤٣٩		٢,٧٢٩,٠٩٨		مصروفات غير قابلة للخصم
٢٥,٨٧٠,٠٣٩	٢٣,١٤%	٣٣,٤٩٥,٦٠٧	٢٤,٥٠%	معدل الضريبة الفعلي

٣٠ - نصيب السهم في الأرباح

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢,٢٤٣,٠٥٤	١٠٢,٧٥٦,٣٣٦	ربح الفترة
٨٢,٢٤٣,٠٥٤	١٠٢,٧٥٦,٣٣٦	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية
١,٩٨٩,٥٥٨,٢٨٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير شراء أسهم خزينة خلال الفترة
٥,٣٩٦,٣٧١	١٤,٥٥٢,٧٠٣	تأثير الأسهم الخافضة:
١,٩٩٤,٩٥٤,٦٥١	٢,٠١٤,٥٥٢,٧٠٣	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين - إيضاح ١٨
٠,٠٤١٣	٠,٠٥١٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير الانخفاض خلال الفترة
٠,٠٤١٢	٠,٠٥١٠	نصيب السهم - الاساسي
		نصيب السهم - المخفض

٣٠- نصيب السهم في الأرباح - (تابع)

- كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٥) "رأس المال المصدر والمدفوع" اعتمد مساهمي الشركة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٥ توزيع أرباح أسهم مجانية بواقع ٠,٣٢٣٦ سهم مجاني لكل سهم أصلي. وعليه تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في الأرقام المقارنة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح".
- في ٣٠ مارس ٢٠٢٦، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ٧٣,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، والذي تم اعتماده لاحقاً من قبل الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٤ مايو ٢٠٢٦

٣١- الموقف الضريبي

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

أ- ضرائب شركات الاموال

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

ب- ضرائب كسب العمل

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

ج- ضرائب الدمغة

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

د- ضرائب المبيعات

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

هـ- ضرائب القيمة المضافة

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

شركة راميدا لتجارة الأدوية (شركة مساهمة مصرية)

أولاً: ضريبة الارباح التجارية:

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

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً : ضريبة الدمغة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

رابعاً: القيمة المضافة:

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

خامساً: التأمينات الاجتماعية:

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

- - لم يتم فتح ملف تأمينى للشركة حتى تاريخه.

٣١ - الموقف الضريبي - (تابع)

سادساً: ضريبة الخصم:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

شركة راميكير (شركة ذات مسؤولية محدودة)

أولاً: ضريبة الأرباح التجارية:

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

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً : ضريبة الدمغة:

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

رابعاً: القيمة المضافة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

خامساً : التأمينات الاجتماعية:

- لم يتم فتح ملف تأمينى للشركة حتى تاريخه.

سادساً : ضريبة الخصم:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

شركة راميفارما (شركة ذات مسؤولية محدودة)

أولاً: ضريبة الأرباح التجارية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

شركة جلو (شركة مساهمة مصرية)

أولاً: الضريبة العامة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

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

ثانياً: الضريبة العامة على الأجور والمرتبات:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخها

ثالثاً: الضريبة العامة على القيمة المضافة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخها

رابعاً: الضريبة العامة على المبيعات:

- تم فحص الشركة من بداية التسجيل حتى تاريخها .

خامساً: ضريبة الخصم والتحويل

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخها

٣٢- الأطراف ذات العلاقة

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

أ- مستحق من الأطراف ذات العلاقة

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

ب- مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

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

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

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٣٣- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية المجموعة 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.

٣٤- أحداث هامة

قررت لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي المصري، في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦، خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة، وكذلك سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي، بواقع ١٠٠ نقطة أساس، ليصل إلى ١٩٪ و ٢٠٪ و ١٩,٥٪ على الترتيب. كما قررت اللجنة خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٥٪.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، شهدت بعض مناطق الشرق الأوسط ارتفاعاً في حدة التوترات الجيوسياسية، مما كان له تداعيات اقتصادية على أسواق المنطقة والسوق المصري، وهو ما نتج عنه ارتفاع السعر الرسمي للعملة الأجنبية مقابل الجنيه المصري.

وقد قامت الإدارة بتقييم الآثار المحتملة لهذه التطورات على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائجها. واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، بما في ذلك استمرار الأنشطة التشغيلية الأساسية، يتعذر عملياً تقديم تقدير موثوق للأثر المالي الكامل لهذه الأحداث غير المعتادة على الفترات المستقبلية.

كما درست الإدارة مدى تأثير تلك الأحداث على قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة نشاطها، وخلصت إلى أن استخدام أساس الاستمرارية في إعداد القوائم المالية لا يزال ملائماً ومناسباً.