

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

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

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الصفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة
٨ - ٣٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

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

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

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الصفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة
٨ - ٣٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

**تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقل المختصر المرفق لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة 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 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 المختصرة 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 المستقل المختصر للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة المختصرة عن الثلاثة 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.



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 المستقلة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٧١٩,٢٧٩,٤٨٧	٧٢٣,٣٣٨,٥١٦	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء
٧١,٦٢١,١٩١	٦٥,١٢٢,٨٦٣	(٦-أ)	أصول حق أنتفاع
١,٠٩٤,٤٠٥,٧٢٢	١,٠٩١,٥٥٥,٦٨١	(٧)	أصول غير ملموسة
١,٥٢٤,٣٠٠	١,٥٢٤,٣٠٠	(٨)	استثمارات في شركات تابعة
<u>١,٨٨٦,٨٣٠,٧٠٠</u>	<u>١,٨٨١,٥٤١,٣٦٠</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٠٠٤,٢٩٢,٤٤٥	٨٢٤,٢٥٣,٧٢٨	(٩)	مخزون
٢,١٠٤,٦٢٢,٧٠٤	٢,٢٩١,٥٨٣,١٩١	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٤٢,٦٨٧,٣٤٩	٤٨,٩٢٤,٣٨٦	(٣٣)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٤١,٩٦٥,٨٦٩	١٩١,٤٦٧,٨٤٣	(١١)	مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
٢٦,٦٢٢,٦٥٠	٣٧,٠٨١,٣١٨	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٩٣,٨٣٩,٠٧٨	١٩,٤٠٨,٥٥٨	(١٣)	أصول أخرى
<u>٣,٤١٤,٠٣٠,٠٩٥</u>	<u>٣,٤١٢,٧١٩,٠٢٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٥,٣٠٠,٨٦٠,٧٩٥</u>	<u>٥,٢٩٤,٢٦٠,٣٨٤</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	رأس المال المدفوع
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	(١٧)	احتياطي عام
١٢,٧٦٢,٥٣٤	٢٥,٤٧٠,٠٣٤	(١٩)	احتياطي نظام الأمانة والتحفيز
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
١,١٣٠,٦٨٠,٠٢٠	١,١٦٢,٤٠٦,٣٨٢		أرباح الفترة والأرباح المرحلة
<u>٢,١٤٩,٥١٣,٨٠١</u>	<u>٢,١٩٣,٩٤٧,٦٦٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٧٥,٤٦٠,٨٢٤	٧٢,١٥٦,٧٧٠	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - طويلة الاجل
٦٦,٦٧٣,٨٨٣	٧٥,١٥٧,٨٧٥	(٣٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>١٤٢,١٣٤,٧٠٧</u>	<u>١٤٧,٣١٤,٦٤٥</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٤,٧٩٠,٩٤٧	١٤,٧٩٠,٩٤٧	(١٤)	مخصصات
٢,٢٦١,١٨٠,٥١٠	٢,١٥٥,٣٢٢,٩٢٦	(٢٠)	تسهيلات ائتمانية
٦,١٠٢,٨٠٢	٣,٦٥٧,٢١٧	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الاجل
٥٥٥,٤٨٠,٢٩١	٥٦٣,١٥٤,٥٨٩	(١٥)	موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى
٧٠,٢٦٨,٥٧١	٩٢,٠٩٣,٠٣٧	(٣٣)	مستحق الى أطراف ذات العلاقة
١٠١,٣٨٩,١٦٦	١٢٣,٩٧٩,٣٦٠		ضرائب الدخل المستحقة
<u>٣,٠٠٩,٢١٢,٢٨٧</u>	<u>٢,٩٥٢,٩٩٨,٠٧٦</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٣,١٥١,٣٤٦,٩٩٤</u>	<u>٣,١٠٠,٣١٢,٧٢١</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٥,٣٠٠,٨٦٠,٧٩٥</u>	<u>٥,٢٩٤,٢٦٠,٣٨٤</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٦١,١٨٦,٦٥٩	١,٠٤٥,٨٩٣,٣٦٣	(٢٣)	الإيرادات
(٤٧٠,٨٧١,٠٤٦)	(٥٣٣,٣٢٨,١١٩)	(٢٤)	تكلفة الإيرادات
٣٩٠,٣١٥,٦١٣	٥١٢,٥٦٥,٢٤٤		مجمل الربح
(١٣١,٨٩٦,٨٧٨)	(١٩٣,٦٣٧,٨٦٦)	(٢٥)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٣٣,٢٩٤,٣٨٠)	(٤١,٣٠٢,٠٣٦)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٢,٣١٦,٣٤١	٢,٥٠٩,٢٣٧	(٢٧)	إيرادات أخرى
٢٢٧,٤٤٠,٦٩٦	٢٨٠,١٣٤,٥٧٩		نتائج أنشطة التشغيل
١١,٦٩٠,٧٦٧	٧٤٧,٤٢٧	(٢٨)	إيرادات تمويلية
(١٣٢,٦١٢,٧٦٣)	(١٣٢,١٥٠,٢٩١)	(٢٩)	مصروفات تمويلية
(٢,٩٦٦,٦٨٢)	٦,٠٩٨,٢٠٦		صافي أرباح/ (خسائر) فروق عملة
(١٢٣,٨٨٨,٦٧٨)	(١٢٥,٣٠٤,٦٥٨)		صافي تكلفة التمويل
(١,٦٢٧,٢٥٥)	-	(١٠)	اضمحلال في العملاء واوراق القبض
-	(١٥,٨٨٤,٣٧٥)	(١٩)	مصروف نظام اثابة وتحفيز
(٢,١٨٠,٥٦٧)	(٢,٦٤٤,٩٩٤)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٩٩,٧٤٤,١٩٦	١٣٦,٣٠٠,٥٥٢		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٢٣,٠٢٧,١٧٨)	(٣١,٠٧٤,١٩٠)	(٣٠)	ضرائب الدخل
٧٦,٧١٧,٠١٨	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢		أرباح الفترة
٠,٠٣٨٦	٠,٠٥٢٦	(٣١)	نصيب السهم في الأرباح - الأساسي
٠,٠٣٨٥	٠,٠٥٢٢	(٣١)	نصيب السهم في الأرباح - المخفض

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى



المدير المالي

محمد أبو عميرة



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

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

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٦,٧١٧,٠١٨	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
٧٦,٧١٧,٠١٨	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢

ارباح الفترة
الدخل الشامل الاخر
البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لقائمة الأرباح أو الخسائر:
صافي البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لقائمة الأرباح أو الخسائر
البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقا لقائمة الأرباح أو الخسائر:
صافي البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقا لقائمة الأرباح أو الخسائر
مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

إجمالي حقوق الملكية جنية مصري	أرباح الفترة والأرباح المرحلة جنية مصري	احتياطات أخرى جنية مصري	احتياطي نظام الأثابة والتحفيز جنية مصري	أسهم خزينة جنية مصري	احتياطي عام جنية مصري	احتياطي قانوني جنية مصري	رأس المال المدفوع جنية مصري	
٢,٠١١,٧٥٣,٦٨٦	١,١٢٩,٨١٦,٢٠٦	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 اذون خزانته
٧٦,٧١٧,٠١٨	٧٦,٧١٧,٠١٨	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢,٠٨٨,٤٧٠,٧٠٤	١,٢٠٦,٥٣٣,٢٢٤	٢٧٨,٩٥٢	١٣,٠٢٩,٢٥١	-	٣٠٣,٦٤٦,١٧٧	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣٧٥,٨٦٦,٢٣٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٢,١٤٩,٥١٣,٨٠١	١,١٣٠,٦٨٠,٠٢٠	٢٧٨,٩٥٢	١٢,٧٦٢,٥٣٤	-	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١٢,٧٠٧,٥٠٠	-	-	١٢,٧٠٧,٥٠٠	-	-	-	-	احتياطي نظام الأثابة و التحفيز
(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح - إيضاح ٣١
١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢,١٩٣,٩٤٧,٦٦٣	١,١٦٢,٤٠٦,٣٨٢	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 (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩,٧٤٤,١٩٦	١٣٦,٣٠٠,٥٥٢	
٢٤,٩٥٧,٥٦٤	(٥,٣٦٦,١٤٦)	
٢٢,٩٤٢,٧١٦	٢٣,٦١٥,٨٤٠	(٥,٦,٧)
-	١٥,٨٨٤,٣٧٥	(١٨)
١,٦٢٧,٢٥٥	-	(١٠)
٢,٩٣٩,٨٧٥	-	(٧)
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	(٩)
(١١,١٧٩,٠٢٣)	-	(٢٧)
١٣٢,٣٤١,٦٨٩	١٢٩,٣٠٨,٢٨١	(٢٨)
٢٧١,٠٧٤	٢,٨٤٢,٠١٠	(٢٨)
(٩٣,٦٣٠)	(١,٠٧٩,٢٣٣)	(٢٦)
٢٧٣,٥٥١,٧١٦	٣٠٨,٥٠٥,٦٧٩	
(١٩٩,٩٧٣,٥٩٠)	١٧٧,٥٠٦,٩٢١	
(٦٥٤,٨٠٨)	(٤,٤٦٨,٢٠٤)	
٨٥,٩٢٥,١٨٧	(١٤٨,٠٩٦,٩٨٦)	
٢٣٦,٥٧٤,٨٠٢	(٤٩,٥٠١,٩٧٤)	
(١٢٦,١٧١,٩٢٧)	(٧٨,٨٢٧,٦٢٨)	
(٦,٠٦٦,١١٨)	٢١,٨٢٤,٤٦٦	
٢٦٣,١٨٥,٢٦٢	٢٢٦,٩٤٢,٢٧٤	
(١٣٢,٣٤١,٦٨٩)	(١١٩,٤٨٣,٢٣٧)	
(٢,٠٧٦,٨٥١)	-	
(٧,٦٥٨,٤٠٨)	-	
١٢١,١٠٨,٣١٤	١٠٧,٤٥٩,٠٣٨	
(٨,٦٧٣,٦٥٢)	(٢,٠٣٠,٩٠٨)	(٥)
(٧,٩٠٢,٦٣٥)	(١٦,٥٢٣,٢٢٧)	(٥)
-	٣٥,٥٦٧,٠٢٤	(١٣)
(٤٧٦,٢٨٩,٨٧٥)	(٥,٠٢٤,٠٣٤)	(٧)
١٦٨,٤٥٠,٠٠٠	-	(١١)
٩٦,٥٣٨	١,٩٣٦,٣١٥	(٥)
(٧,٨٤٥,٣٢٥)	-	(١٢)
(٣٣٢,١٦٤,٩٤٩)	١٣,٩٢٥,١٧٠	
١,٠١٦,٤٣١,٩٥٠	٧٨٢,٧٥٣,٤٢٩	(٢٠)
(٨٠٤,١٩٤,٣٠٦)	(٨٨٨,٦١١,٠١٥)	(٢٠)
(٩٥١,٦١٨)	(٦,٢٣٧,٠٣٧)	(٣)
(١,٧٧٢,١٥٠)	(٤,١٩٧,٠٦١)	(٦)
٢٠٩,٥١٣,٨٧٦	(١١٦,٢٩١,٦٨٤)	
(١,٥٤٢,٧٥٩)	٥,٠٩٢,٥٢٤	
(٢٤,٩٥٧,٥٦٤)	٥,٣٦٦,١٤٦	
٦٠,٨٠١,٦٧٦	٢٦,٦٢٢,٦٤٨	
٣٤,٣٠١,٣٥٣	٣٧,٠٨١,٣١٨	(١٢)

الأنشطة التشغيلية

أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل

تعديلات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:

فروق العملة الأجنبية

الاهلاك والاستهلاك

مصروف نظام ائابة وتحفيز

الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض - بالصافي

أضمحلل أصول غير ملموسة

أضمحلل المخزون

إيرادات تمويلية

مصروفات تمويلية

مصروفات تمويلية على التزامات الايجار

(أرباح) بيع أصول ثابتة

التغير في المخزون

المستخدم من مخصصات المخزون

التغير في العملاء واوراق القبض

التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى

التغير في موردين وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

المسدد من المصروفات التمويلية

المستخدم من المخصص

المسدد من ضرائب الدخل

صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات لشراء أصول تحت الأنشاء

متحصلات من بيع اصول اخرى

مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة

متحصلات من ادون خزانة مستحقة

متحصلات من بيع أصول ثابتة

الاستثمار في ودائع لأجل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

الأنشطة التمويلية

المستخدم من التسهيلات الائتمانية

المسدد من التسهيلات الائتمانية والبنوك الدائنة

التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة

المسدد من التزامات الايجار

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

صافي فروق العملة الأجنبية

النقدية وما في حكمها في اول الفترة

النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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 المستقلة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ في ١٨ مايو ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس الأعداد

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 المُختصرة 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.

لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة إيضاح ٨ وقد قامت الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة

٢-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة 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 المستقلة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المستقلة وما يصابها من افساحات 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 يصابها 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 المستقلة للشركة:

١-٣ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

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

٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء أوراق القبض والمتحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها إجمالياً وبطبق 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 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 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. (إيضاح-٧)

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٣ 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، وازعة 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 ٩٢% من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٨% الباقية خدمات التصنيع للغير (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٩٤٪، ٦٪ على التوالي). تراقب إدارة الشركة النشاط تحت قطاعين أعمال "إنتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

وبالتالي تم التقرير عن جميع إيرادات الشركة خلال الربع الأول المنتهى في ٣١ مارس ٢٠٢٦ تحت قطاعين في القوائم المالية المستقلة.

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

الإجمالي	إنتاج وبيع المنتجات الدوائية			خدمات	الفترة
	محلى		تصدير		
	مناقصات	مبيعات خاصة			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٤٥,٨٩٣,٣٦٣	١٤٥,١٤٢,١٣٠	٧٤٣,٣٣٥,٠٢٢	٧٧,٧١٩,٢٨٢	٧٩,٦٩٦,٩٢٩	٣١ مارس ٢٠٢٦
٨٦١,١٨٦,٦٥٩	١١٦,٧٦٥,٣٧٨	٦٣٤,١٥٠,٢٠٦	٥٥,٣٨٣,٢٣٥	٥٤,٨٨٧,٨٤٠	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 المستقلة المختصرة

كما 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	٥٦,٥٠٥,٧٧٦	٢٠,٧٣٧,١٥٨	٥٣,٦٢٩,٣٠٦	٩٤,١٤٧,٥٦٢	١,١٣٩,٠٦٠,٧٧٣
إضافات المحول من أصول تحت الإنشاء	-	-	٩٩٥,٧٨٧	-	٦٩٧,٦٨١	-	٣٣٧,٤٤٠	١٦,٥٢٣,٢٢٧	١٨,٥٥٤,١٣٥
استيعادات	-	٢٥,٦٩٣,٠٤٠	٤,١٧٣,٤٢٢	-	٥,٥٣٩,٨٢٣	-	٢,٦٧٧,٩٣٠	(٣٨,٠٨٤,٢١٥)	-
٣١ مارس ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٢٦,١١٨,٢٧١	٥٧٦,١٥٣,٥٤٦	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٦٢,٧٤٣,٢٨٠	٢٠,٧١٣,٠٧٨	٥٦,٥٦٠,٣٤١	٧٢,٥٨٦,٥٧٤	١,١٥٢,٢٩٢,٣١٨
مجمع اهلاك	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٨٢)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٦٩٨,٠٣١)	-	(٤١٩,٧٨١,٢٨٦)
١ يناير ٢٠٢٦	-	(٢,٥٨١,٦٢٠)	(٧,٥٧٩,٠٤٨)	(٢٩٠,٩٢٣)	(١,٢٦٨,٨٨٤)	(٤٧٦,٤٦٦)	(١,٤٤١,٠٨٣)	-	(١٣,٦٣٨,٠٢٤)
إهلاك الفترة	-	-	٤,٤٠٤,٨١٥	-	-	١٧,٢٦٧	٤٣,٤٢٦	-	٤,٤٦٥,٥٠٨
استيعادات	-	(١٠٦,٠٢٣,٢٩٨)	(٢٤٥,٨٠٢,٨٦٨)	(١٤,٧٩٣,٨٠٥)	(٢٢,٣٢٧,٩٢٣)	(٦,٩١٠,٢٢١)	(٣٣,٠٩٥,٦٨٨)	-	(٤٢٨,٩٥٣,٨٠٣)
٣١ مارس ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٢٠,٠٩٤,٩٧٣	٣٣٠,٣٥٠,٦٧٨	٣,٩٨٥,٩٩٨	٤٠,٤١٥,٣٥٧	١٣,٨٠٢,٨٥٧	٢٣,٤٦٤,٦٥٣	٧٢,٥٨٦,٥٧٤	٧٢٣,٣٣٨,٥١٦
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٢٠,٠٩٤,٩٧٣	٣٣٠,٣٥٠,٦٧٨	٣,٩٨٥,٩٩٨	٤٠,٤١٥,٣٥٧	١٣,٨٠٢,٨٥٧	٢٣,٤٦٤,٦٥٣	٧٢,٥٨٦,٥٧٤	٧٢٣,٣٣٨,٥١٦

- 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	١٢,٤٢٨,٨٦١	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٥,٣٢٢,٥٩٠
مصروفات بيعيه وتسويقية	٣٧٢,٢٩٠	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	(٤,٤٦٥,٥٠٨)
مصروفات عمومية وإدارية	٨٣٦,٨٧٣	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	٨٥٧,٠٨٢
	١٣,٦٣٨,٠٢٤	متحصلات من بيع أصول ثابتة	١,٩٣٦,٣١٥
		ارباح بيع أصول ثابتة	١,٠٧٩,٢٣٣

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في اول الفترة
٢٨,٠٢٦,٠٩٠	٩٨,٧٥٨,١٥٩	اضافات
٧٠,٧٣٢,٠٦٩	-	استيعادات
-	(١٤,٢٩٦,٩٨٢)	إجمالي التكلفة في اخر الفترة
٩٨,٧٥٨,١٥٩	٨٤,٤٦١,١٧٧	
(١٩,٦٦٨,٦٤٢)	(٢٧,١٣٦,٩٦٨)	مجمع الاستهلاك في اول الفترة
-	٩,٩٠٢,٣٩٥	استبعاد مجمع أصل حق أنتفاع
(٧,٤٦٨,٣٢٦)	(٢,١٠٣,٧٤١)	استهلاك خلال الفترة
(٢٧,١٣٦,٩٦٨)	(١٩,٣٣٨,٣١٤)	مجمع الاستهلاك في اخر الفترة
٧١,٦٢١,١٩١	٦٥,١٢٢,٨٦٣	صافي القيمة الدفترية في اخر الفترة

ب- التزامات عقود التأجير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	كما في اول الفترة
١١,٦٧٤,٢٥٩	٨١,٥٦٣,٦٢٦	اضافات
٧٠,٧٣٢,٠٦٩	-	استيعادات
-	(٦,٤٩٩,٥١٣)	تكلفة التمويل خلال الفترة
١٠,٦٢٣,٩٢٧	٤,٩٤٦,٩٣٥	مدفوعات خلال الفترة
(١١,٤٦٦,٦٢٩)	(٤,١٩٧,٠٦١)	كما في اخر الفترة
٨١,٥٦٣,٦٢٦	٧٥,٨١٣,٩٨٧	يخصم: الجزء متداول
٦,١٠٢,٨٠٢	٣,٦٥٧,٢١٧	الجزء غير المتداول
٧٥,٤٦٠,٨٢٤	٧٢,١٥٦,٧٧٠	

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل وعلامة تجارية وانظمة

حاسب الي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في أول الفترة
٦٥٧,٤٢٧,٨٨٤	١,٢٥٢,٢٧١,٨٨٤	اضافات
٥٩٤,٨٤٤,٠٠٠	٥,٠٢٤,٠٣٤	إجمالي التكلفة في اخر الفترة
١,٢٥٢,٢٧١,٨٨٤	١,٢٥٧,٢٩٥,٩١٨	
(١٢٢,١٢٩,٥٥١)	(١٥٧,٨٦٦,١٦٢)	مجمع الاستهلاك والاضمحلال في أول الفترة
(٢,٥٥٦,٧٧٠)	-	مخصص اضمحلال أصول غير ملموسة خلال الفترة-
(٣٣,١٧٩,٨٤١)	(٧,٨٧٤,٠٧٥)	ايضاح ٢٤
(١٥٧,٨٦٦,١٦٢)	(١٦٥,٧٤٠,٢٣٧)	استهلاك خلال الفترة
١,٠٩٤,٤٠٥,٧٢٢	١,٠٩١,٥٥٥,٦٨١	مجمع الاستهلاك والاضمحلال في اخر الفترة
		صافي القيمة الدفترية في اخر الفترة

٧- أصول غير ملموسة – (تابع)

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة في قيمة حقوق التسجيل وعلامات تجارية وأنظمة حاسب.

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة في العلامات التجارية الخاصة ببعض المنتجات الدوائية، والتي تم شراؤها من أطراف خارجية ومسجلة قانونياً، 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 تطبيقها 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.

وسيمت 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).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٧- أصول غير ملموسة - (تابع)

- يشمل رصيد الأصول غير الملموسة ارصده لم يبداء 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 ألى - (تحت التنفيذ)
<u>٢٩,٢٣٦,٧٣٦</u>	<u>٣١,٣٠٦,٢٢٢</u>	

٨- استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	نسبة المساهمة %	٣١ مارس ٢٠٢٦	نسبة المساهمة %	دولة التأسيس	
جنيه مصري		جنيه مصري			
١,٤٣٧,٣٠٠	%٩٩,٩٧	١,٤٣٧,٣٠٠	%٩٩,٩٧	مصر	شركة راميدا لتجارة الأدوية
١٢,٢٥٠	%٤٩	١٢,٢٥٠	%٤٩	مصر	شركة راميكير
١٢,٢٥٠	%٤٩	١٢,٢٥٠	%٤٩	مصر	شركة راميفارما
٦٢,٥٠٠	%٧٦	٦٢,٥٠٠	%٧٦	مصر	شركة جلو
<u>١,٥٢٤,٣٠٠</u>		<u>١,٥٢٤,٣٠٠</u>			

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

٩- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٨,٦٣٧,٧٣٤	٣٧٣,٠٩٠,٤٨١	مواد خام
١٣٩,٨٩٣,٣٧٥	١٠٣,٨٥٤,٧٧٨	مواد تعبئة وتغليف
٦٢,٢٥٣,٤٦٦	٦٥,٢٧٤,٣٧٦	قطع غيار
٣٠٤,٢٧٥,٩٢٩	٢١٧,٩٥٥,٣٦٥	إنتاج تام
٢٠,٦٦٧,١٣٩	٣٠,٩٥٢,٩٦١	إنتاج تحت التشغيل
٣٢,٧٨٥,٧٢٥	٢٨,٢٥٧,٤٦٤	بضاعة بالطريق
١٥,٥٢٠,٩٩٠	١٧,١٤٢,٠١٢	مخزون لدى الغير
<u>١,٠١٤,٠٣٤,٣٥٨</u>	<u>٨٣٦,٥٢٧,٤٣٧</u>	
(٩,٧٤١,٩١٣)	(١٢,٢٧٣,٧٠٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١,٠٠٤,٢٩٢,٤٤٥</u>	<u>٨٢٤,٢٥٣,٧٢٨</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٩- المخزون - (تابع)

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	٤,٤٦٨,٢٠٤	المستخدم خلال الفترة
<u>(٩,٧٤١,٩١٣)</u>	<u>(١٢,٢٧٣,٧٠٩)</u>	الرصيد آخر الفترة

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

١٠- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٩٨,٩٣٩,٠٠٥	١,١٤٥,٧٠٣,٨٠٥	عملاء
٥٣,٥٩٦,٩٥٧	٥١,١١٥,٤١٥	عملاء - تشغيل للغير
١,٠٨٢,٩٣٩,٩٢١	١,٢٢٥,٦١٧,١٥٠	أوراق قبض
<u>٢,٢٣٥,٤٧٥,٨٨٣</u>	<u>٢,٤٢٢,٤٣٦,٣٧٠</u>	
<u>(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)</u>	<u>(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)</u>	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
<u>٢,١٠٤,٦٢٢,٧٠٤</u>	<u>٢,٢٩١,٥٨٣,١٩١</u>	

- بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٨٤٣ مليون جنيه مصري (إيضاح ٢٠).

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

أرصده 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 جنيه مصري	من ٢٧١ الي ٣٦٥ يوم جنيه مصري	من ١٨١ الي ٢٧٠ يوم جنيه مصري	أقل من ١٨٠ يوم جنيه مصري		
١٣٠,٨٥٣,١٧٩	٦٠٤,٤٠٠	-	-	٩,٣٩٣,٧٧٦	٢,٢٨١,٥٨٥,٠١٥	٢,٤٢٢,٤٣٦,٣٧٠
١٣٠,٨٥٣,١٧٩	٨١,٣٤٧,٤٦٩	١,٤٠٥,٣٧٨	٤,٢٢٧,٣٣٥	٣٢,٧٤٢,٦٠٩	١,٩٨٣,٨٩٩,٩١٤	٢,٢٣٥,٤٧٥,٨٨٤

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق قبض على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٦,١١١,٨٣١)	(٢٦,١١١,٨٣١)	(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)	الرصيد اول الفترة
(١٠٤,٧٤١,٣٤٨)	(١,٦٢٧,٢٥٥)	-	مكون خلال الفترة
<u>(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)</u>	<u>(٢٧,٧٣٩,٠٨٦)</u>	<u>(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)</u>	الرصيد آخر الفترة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٠- عملاء وأوراق قبض (تابع)

تتضمن أرصدة العملاء وأوراق القبض رصيداً بمبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهاً مصرياً 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 جنيهاً مصرياً. وقامت الشركة بدراسة اضمحلال هذا الرصيد على أساس فردي، ونتيجة لذلك تم تكوين مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهاً مصرياً 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 صفراً.

١١- مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٤٨٨,٢٤٧	١٨,٥٤٣,٣٨٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٩,٤٤٠,٦٦٣	٦٦,٥١٢,٠٥٨	دفعات مقدمة للموردين
٤٦,٠١٧,٧٧٨	٥٧,٠٧٦,١١٧	مصلحة الضرائب
٢٩,٤٢٢,٧٦٢	٢٣,٧٩١,٦٥٤	غطاءات اعتمادات مستنديه
١,٩٢٠,٩٤٠	١,٥٧٨,٢٠٦	تأمينات لدى الغير
٢,٧٣٣,٥٨٧	٦,٧٨٤,١٨٩	عهد وسلف عاملين
١,٩٤٣,٧١١	٢,٤٨٥,٨٦٣	مدفوعات مقدمة لمصلحة الجمارك
٩,٩٩٨,١٨١	١٤,٦٩٦,٣٧٦	متحصلات أخرى
١٤١,٩٦٥,٨٦٩	١٩١,٤٦٧,٨٤٣	

١٢- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٢٩٦	٩٩٦	أ- جنيه مصري
١٩,٢٧٤,٥٣٧	٢٥,٣٥٥,٢١٠	نقدية بالصندوق
٥,٥٤٠,٠٦٥	١١,١٢٦,٠٤٢	حسابات جارية
٢٤,٨٣٢,٨٩٨	٣٦,٤٨٢,٢٤٨	شيكات تحت التحصيل
٥٨٤,٧٩٩	٥٦٩,١٣٣	ب- عملة أجنبية
١,٢٠٤,٩٥٣	٢٩,٩٣٧	نقدية بالصندوق
١,٧٨٩,٧٥٢	٥٩٩,٠٧٠	حسابات جارية
٢٦,٦٢٢,٦٥٠	٣٧,٠٨١,٣١٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك (تابع)

أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك تتمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٨٣٢,٨٩٩	٣٦,٤٨٢,٢٤٨	جنيه مصري
١,٧٧٢,٤٠١	٥٧٣,٧٧٦	دولار أمريكي
١٧,٣٥٠	٢٥,٢٩٤	يورو
<u>٢٦,٦٢٢,٦٥٠</u>	<u>٣٧,٠٨١,٣١٨</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
١٣,٤٢٥,٦٨٦	٢٥,٣٨٥,١٤٧	حسابات جارية
<u>٣٤,٣٠١,٣٥٣</u>	<u>٣٧,٠٨١,٣١٨</u>	

١٣ - 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 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 وجارى بيع باقى الوحدات.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٤ - مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	مكون خلال الفترة	مستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٠٥٨,٢٠١	-	-	٤,٠٥٨,٢٠١
١٠,٧٣٢,٧٤٦	-	-	١٠,٧٣٢,٧٤٦
١٤,٧٩٠,٩٤٧	-	-	١٤,٧٩٠,٩٤٧

مخصص مطالبات متوقعة

مخصص مردودات المبيعات*

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	مكون خلال السنة	مستخدم خلال السنة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٣٠٨,٠٩٧	-	(٢,٢٤٩,٨٩٧)	٤,٠٥٨,٢٠٠
١٠,٧٣٢,٧٤٧	-	-	١٠,٧٣٢,٧٤٧
١٧,٠٤٠,٨٤٤	-	(٢,٢٤٩,٨٩٧)	١٤,٧٩٠,٩٤٧

مخصص مطالبات متوقعة

مخصص مردودات المبيعات*

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

١٥ - موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
٢١٢,٠٧٢,٠١٥	٣٢٦,٣٤٥,٧٤٨
٤٧,١٦٨,٤٤٧	٥٦,٥٨٤,٤٧١
١٢٥,٧٥٦,٣١٠	١٢٨,٩٨٥,٣٦٣
٢٣,٥١٧,٣٩٤	١٧,٠٥٦,٤٣٥
٧٠,٧٤١,٢٥٥	١٦,٥٥٤,٥٠٣
٧٤,١٨٧,٤٩٩	٦٨٧,٤٩٩
٩,٧١١,٦٦٩	٩,٢٦٦,٢٧٢
٥٦٣,١٥٤,٥٨٩	٥٥٥,٤٨٠,٢٩١

موردون تجاريون

أوراق دفع

مصرفات مستحقة

مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)

مدفوعات مقدمه من العملاء

ارباح مستحقة الدفع

مدفوعات أخرى

لا توجد فوائد على أرصدة الموردون وأوراق الدفع والمدفوعات الأخرى.

١٦ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 أجمع مجلس الإدارة المنعقد في ٤ يناير ٢٠٢٣ زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزع 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.

١٦- رأس المال (تابع)

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

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

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه الى ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه بتخفيض قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه عن طريق إعدام أسهم خزينة المدرج وضمن 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 الى 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 ائثابة 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.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 بزيادة قدرها ١,٨٨٢,٨٤٠ جنيه مصري موزعه على عدد 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 مموله 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، وقد تم ادراج زيادة رأس المال بالأسهم المجانية في السجل التجارى بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٥.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٦- رأس المال (تابع)

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%	

١٧- احتياطي عام

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

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 ليلبغ 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.

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 ليلبغ 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٧ - أحتياطي عام - (تابع)

في ١٢ مايو ٢٠٢٤، قامت الشركة بتفعيل برنامج الإثابة والتحفيز، والذي تم من خلاله منح عدد من الموظفين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين خيارات أسهم لعدد إجمالي قدره ٧,٥٣١,٣٥٩ سهمًا بالقيمة الاسمية (٢٥,٠٠٠ جنيه مصري للسهم)، وذلك بشرط الاستمرار في الخدمة للفترة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة، وذلك وفقًا 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 جنيهًا مصريًا للسهم.

عملاً بالمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ١,٣٣,٨٨٣,١٣٣ جنيهًا مصريًا للاحتياطي القانوني ليبلغ ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٣٢١,٥٠٩,٩٤٤	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	رصيد أول المدة
(٦٠,٨٨٣,١٣٣)	-	محول الى احتياطي قانوني
(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	-	تخفيض من أسهم خزينة معدومة
١٣,٠٢٩,٢٥١	-	محول من أسهم اثابة وتحفيز
<u>٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥</u>	<u>٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥</u>	

١٨ - 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.

وفقًا 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 ٦٥,٩٢٦,١٩٨ جنيهًا مصريًا. وتم احتساب المقابل المدفوع على أنها إعادة تقييم في بيان حقوق المساهمين.

خلال عام ٢٠٢٢ قامت الشركة بشراء عدد ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٣٩,٦٩٤,٩٣٢ جنيهًا مصريًا، ووفقًا 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 حاليًا بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية بإجمالي قيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيهًا مصريًا.

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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٩ - أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز - (تابع)

تتمثل حركة أدوات حقوق الملكية خلال الفترة في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		
عدد الأسهم	المبلغ	عدد الأسهم	المبلغ	
	١٣,٠٢٩,٢٥١	٩,٨١٧,٣٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤	الرصيد في ١ يناير
١٣,١٣٨,٧٥٩				
٩,٨١٧,٣٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤	٥,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٧٠٧,٥٠٠	ممنوحة خلال الفترة
(٧,٥٣١,٣٥٩)	(١٣,٠٢٩,٢٥١)	-	-	تم استخدام الحق فيها خلال الفترة
٩,٨١٧,٣٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤	١٥,٥٦٧,٣٣٤	٢٥,٤٧٠,٠٣٤	أجمالي الأسهم القائمة في نهاية الفترة

٢٠ - تسهيلات ائتمانية

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال الفترة في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦)	(٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠)			رصيد أول الفترة
(٣,٤٣٥,٢٤٧,٤٣٤)	(٧٧٨,١٣٤,٩٠٩)			المستخدم خلال الفترة
٢,٦٨٠,٦٩٠,٤٠٠	٨٨٨,٦١١,٠١٥			المسدد خلال الفترة
(٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠)	(٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤)			رصيد اخر الفترة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦			
جنيه مصري	جنيه مصري			
(٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠)	(٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤)			تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
(٦٢٨,٥٧٠)	(٥,٢٤٧,٠٩٢)			أرصدة دائنة بنوك
(٢,٢٦١,١٨٠,٥١٠)	(٢,١٥٥,٣٢٢,٩٢٦)			

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	مبلغ التسهيل	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 ابوظبي 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 التجارى وفا
٢٠٤,٠٠٣,٠٦٦	٢٦٨,٦١٧,٨٥٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك مصر
١٥١,٥٠٩,٩٠٧	٤١,٨٤٦,٨٨٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الكويت الوطني
٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠	٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤		إجمالي التسهيلات الائتمانية

- 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 المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢١- 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.

٢٢- التزامات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنية مصري	جنية 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.

٢٣- الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٦,٢٩٨,٨١٩	٩٦٦,١٩٦,٤٣٤	إيراد بيع البضائع (بالصافي)
٥٤,٨٨٧,٨٤٠	٧٩,٦٩٦,٩٢٩	إيرادات من خدمات تصنيع للغير
<u>٨٦١,١٨٦,٦٥٩</u>	<u>١,٠٤٥,٨٩٣,٣٦٣</u>	

٢٤- 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
٢٨٣,٢٠٩,٢٥٥	٣٤٦,٤١٤,٢٩٣	مواد خام
٢٦,٢٢٤,٠٦١	٩,٧١٦,٠٧٦	قطع غيار ومواد
٧,١٨٦,٥١٠	٥,٩٥٥,٨٩٤	رسوم حكومية ودمغه طبية
١٥,١٤٥,٤٣٨	٢٦,٠٩١,٩٢٠	مصروفات تشغيل أخرى*
١٧,٢٤٢,٨٨٤	١٧,٩٣٣,٨٧٦	مصروفات طاقة
٢٠,٩٦٩,٨٩١	٢٠,٣٠٢,٩٣٦	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٧,٥)
١٠,٠٦٦,٩٤٠	١١,٣٨٢,٧٨٠	إيجارات
١٨,٤٨١,٦٨١	١٣,٩٥٥,٤٦٢	صيانة
<u>٤٧٠,٨٧١,٠٤٦</u>	<u>٥٣٣,٣٢٨,١١٩</u>	

* تتضمن مصروفات تشغيل أخرى مصروف الأنخفاض في قيمة المخزون واضمحلال الأصول الغير ملموسة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٥- مصروفات بيعيه وتسويقية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦,٠٢٠,٩٤٥	٨٠,٩٩٤,٠٨٨	مرتبات وحوافز
٧,١٤١,٩٣٥	٩,٢٠١,٥٩٤	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
١,٣٣٥,٦٠٦	٢,٤٧٦,٠٣١	اهلاكات - (إيضاح ٥,٦)
٣٧,٥٠٠	١٢,٥٠٠	إيجارات
٦٧,٣٦٠,٨٩٢	١٠٠,٩٥٣,٦٥٣	دعاية وتسويق
<u>١٣١,٨٩٦,٨٧٨</u>	<u>١٩٣,٦٣٧,٨٦٦</u>	

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٩١١,٦٠٦	٢٧,٣٥٢,٣٣١	مرتبات وحوافز
١,٧٤٥,٩٤٦	١,٩٠٥,١٠٩	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٢,٤١١,٥٩٨	٢,٦٤٠,٨٢٦	أتعاب مهنية
٦٧٧,٨٥٦	٥٠٣,٩٩١	صيانة
٦٣٧,٢١٩	٨٣٦,٨٧٣	اهلاكات - (إيضاح ٥,٦)
٣,٩١٠,١٥٥	٨,٠٦٢,٩٠٦	أخرى
<u>٣٣,٢٩٤,٣٨٠</u>	<u>٤١,٣٠٢,٠٣٦</u>	

٢٧- إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣,٦٣٠	١,٠٧٩,٢٣٣	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥)
٢,٢٢٢,٧١١	١,٤٣٠,٠٠٤	إيرادات أخرى
<u>٢,٣١٦,٣٤١</u>	<u>٢,٥٠٩,٢٣٧</u>	

٢٨- إيرادات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,١٧٩,٠٢٣	-	عوائد من أدون خزانة
٥١١,٧٤٤	٧٤٧,٤٢٧	عوائد من ودائع لأجل وفوائد بنكية
<u>١١,٦٩٠,٧٦٧</u>	<u>٧٤٧,٤٢٧</u>	

٢٩- مصروفات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٠,٤٨٦,٩٦٥	١٢٧,١٦٢,٨١٦	فوائد مدينة
٢٧١,٠٧٤	٢,٨٤٢,٠١٠	مصروفات تمويلية لالتزامات الايجار (إيضاح ٦)
١,٨٥٤,٧٢٤	٢,١٤٥,٤٦٥	مصروفات بنكية
<u>١٣٢,٦١٢,٧٦٣</u>	<u>١٣٢,١٥٠,٢٩١</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣٠ - ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٢,٠٧٠,٢٤٦)	(٢٢,٥٩٠,١٩٨)	ضريبة الدخل - الجارية
٩,٠٤٣,٠٦٨	(٨,٤٨٣,٩٩٢)	ضريبة الدخل - المؤجلة
<u>(٢٣,٠٢٧,١٧٨)</u>	<u>(٣١,٠٧٤,١٩٠)</u>	مصروف ضرائب الدخل

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	
(٦,٦٩٠,٢٢٥)	(٥,٨٣٤,٧٢٤)	(١٠٩,٨٩٧,٦٣٤)	(١١٥,٧٣٢,٣٥٨)	أصول ثابتة وأصول غير ملموسة
-	-	٢,٤١٤,٨٦٨	٢,٤١٤,٨٦٨	مخصصات
٣٦٦,١٣٢	-	٢٩,٤٤١,٩٦٦	٢٩,٤٤١,٩٦٦	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	أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز
١٥,٥١٤,٤٩٣	(٦,٧٩٢,٩٠٧)	٥,٥٨٥,٥٢٤	(١,٢٠٧,٣٨٢)	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
<u>٩,٠٤٣,٠٦٨</u>	<u>(٨,٤٨٣,٩٩٢)</u>	<u>(٦٦,٦٧٣,٨٨٣)</u>	<u>(٧٥,١٥٧,٨٧٥)</u>	صافي ضرائب الدخل المؤجلة

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٥	معدل الضريبة	٣١ مارس ٢٠٢٦	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٩٩,٧٤٤,١٩٦		١٣٦,٣٠٠,٥٥٢		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
<u>٢٢,٤٤٢,٤٤٤</u>	٢٢,٥٠%	<u>٣٠,٦٦٧,٦٢٤</u>	٢٢,٥٠%	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
٥٨٤,٧٣٤		٤٠٦,٥٦٦		مصروفات غير قابلة للخصم
<u>٢٣,٠٢٧,١٧٨</u>	٢٣,٠٩%	<u>٣١,٠٧٤,١٩٠</u>	٢٢,٨٠%	معدل الضريبة الفعلي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١- 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:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦,٧١٧,٠١٨	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	أرباح الفترة
٧٦,٧١٧,٠١٨	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية
١,٩٨٩,٥٥٨,٢٨٠	٢,٠٠٢,٤٩٧,٥٧٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
		تأثير الأسهم الخافضة:
٥,٣٩٦,٣٧١	١٥,٥٦٧,٣٣٤	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين - إيضاح ١٩
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير الانخفاض
١,٩٩٤,٩٥٤,٦٥١	٢,٠١٨,٠٦٤,٩١٠	خلال الفترة
٠,٠٣٨٦	٠,٠٥٢٥	نصيب السهم - الأساسي
٠,٠٣٨٥	٠,٠٥٢١	نصيب السهم - المخفض

- كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٦) "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".
- وبتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٦ اقترح مجلس الإدارة مشروع توزيع الأرباح بقيمة ٧٣,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢٦.

٣٢- الموقف الضريبي

- أ- **ضرائب شركات الاموال**
- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد الضريبية المستحقة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ وانهاء الخلاف في اغلب بنود الخلاف وتم الربط واصدار النماذج.
- 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 الان.
- ج- **ضرائب الدمغة**
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد.
- تم فحص سنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ وجارى انهاء الخلاف باللجنة الداخلية.
- د- **ضرائب المبيعات**
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم الربط والسداد.
- هـ- **ضرائب القيمة المضافة**
- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠٢٢ وتم الربط والسداد.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣٣ - 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	٣١ مارس ٢٠٢٦ جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥ جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	ايجار مبيعات	١,٥٠٠	١,٥٠٠
شركة راميكير	شركة تابعة	ايجار مرتبات	٥٤٢,٦٦٢	١,٥٠٠
شركة راميفارما	شركة تابعة	ايجار مبيعات	٩,٣٣٦	٩,٣٣٦
		مشتريات	١,٦٤٨,٩٧٤	٢,١٣٧,٢٨٠
		مبيعات	١,٥٠٠	١,٥٠٠
			٢٣,٠٨٧,٤١٠	٩,٣٣٦

(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	مستحق من جنية مصري	مستحق الى جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	-	٢٤,٦١٢,٢١٤	-	٢٣,١٥٦,٨٠٠
شركة راميكير	شركة تابعة	-	٣٥,٥٧٣,٤٩٨	-	٣٤,٩٦٣,٧٨٩
شركة راميفارما	شركة تابعة	-	٣١,٩٠٧,٣٢٥	-	١٢,١٤٧,٩٨٢
شركة جلو	شركة تابعة	٤٨,٩٢٤,٣٨٦	-	٤٢,٦٨٧,٣٤٩	-
		٤٨,٩٢٤,٣٨٦	٩٢,٠٩٣,٠٣٧	٤٢,٦٨٧,٣٤٩	٧٠,٢٦٨,٥٧١

(ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الربع الاول المنتهى في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ مارس ٢٠٢٥ الاتي:

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

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٣٤ - إدارة رأس المال

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

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

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

٣٥ - القيم العادلة للأدوات المالية

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

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

٣٦ - أحداث 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.

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

قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٧٢٣,٣٣٨,٥١٦	٧١٩,٢٧٩,٤٨٧	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الأنشاء
٦٥,١٢٢,٨٦٣	٧١,٦٢١,١٩١	(٦-أ)	أصول حق انتفاع
١,٠٩١,٥٥٥,٦٨١	١,٠٩٤,٤٠٥,٧٢٢	(٧)	أصول غير ملموسة
١,٥٢٤,٣٠٠	١,٥٢٤,٣٠٠	(٨)	استثمارات في شركات تابعة
١,٨٨١,٥٤١,٣٦٠	١,٨٨٦,٨٣٠,٧٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٨٢٤,٢٥٣,٧٢٨	١,٠٠٤,٢٩٢,٤٤٥	(٩)	مخزون
٢,٢٩١,٥٨٣,١٩١	٢,١٠٤,٦٢٢,٧٠٤	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٤٨,٩٢٤,٣٨٦	٤٢,٦٨٧,٣٤٩	(٣٤)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٩١,٤٦٧,٨٤٣	١٤١,٩٦٥,٨٦٩	(١١)	مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
٣٧,٠٨١,٣١٨	٢٦,٦٢٢,٦٥٠	(١٢)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
١٩,٤٠٨,٥٥٨	٩٣,٨٣٩,٠٧٨	(١٣)	أصول أخرى
٣,٤١٢,٧١٩,٠٢٤	٣,٤١٤,٠٣٠,٠٩٥		إجمالي الأصول المتداولة
٥,٢٩٤,٢٦٠,٣٨٤	٥,٣٠٠,٨٦٠,٧٩٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	رأس المال المدفوع
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	(١٧)	احتياطي عام
٢٥,٤٧٠,٠٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤	(١٩)	احتياطي نظام الأمانة والتحفيز
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
١,١٦٢,٤٠٦,٣٨٢	١,١٣٠,٦٨٠,٠٢٠		أرباح الفترة والأرباح المرحلة
٢,١٩٣,٩٤٧,٦٦٣	٢,١٤٩,٥١٣,٨٠١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٧٢,١٥٦,٧٧٠	٧٥,٤٦٠,٨٢٤	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - طويلة الاجل
٧٥,١٥٧,٨٧٥	٦٦,٦٧٣,٨٨٣	(٣٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٤٧,٣١٤,٦٤٥	١٤٢,١٣٤,٧٠٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٤,٧٩٠,٩٤٧	١٤,٧٩٠,٩٤٧	(١٤)	مخصصات
٢,١٥٥,٣٢٢,٩٢٦	٢,٢٦١,١٨٠,٥١٠	(٢٠)	تسهيلات ائتمانية
٣,٦٥٧,٢١٧	٦,١٠٢,٨٠٢	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - قصيرة الاجل
٥٦٣,١٥٤,٥٨٩	٥٥٥,٤٨٠,٢٩١	(١٥)	موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى
٩٢,٠٩٣,٠٣٧	٧٠,٢٦٨,٥٧١	(٣٢)	مستحق الى أطراف ذات العلاقة
١٢٣,٩٧٩,٣٦٠	١٠١,٣٨٩,١٦٦		ضرائب الدخل المستحقة
٢,٩٥٢,٩٩٨,٠٧٦	٣,٠٠٩,٢١٢,٢٨٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣,١٠٠,٣١٢,٧٢١	٣,١٥١,٣٤٦,٩٩٤		إجمالي الالتزامات
٥,٢٩٤,٢٦٠,٣٨٤	٥,٣٠٠,٨٦٠,٧٩٥		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي

محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٦١,١٨٦,٦٥٩	١,٠٤٥,٨٩٣,٣٦٣	(٢٣)	الإيرادات
(٤٧٠,٨٧١,٠٤٦)	(٥٣٣,٣٢٨,١١٩)	(٢٤)	تكلفة الإيرادات
٣٩٠,٣١٥,٦١٣	٥١٢,٥٦٥,٢٤٤		مجمّل الربح
(١٣١,٨٩٦,٨٧٨)	(١٩٣,٦٣٧,٨٦٦)	(٢٥)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٣٣,٢٩٤,٣٨٠)	(٤١,٣٠٢,٠٣٦)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٢,٣١٦,٣٤١	٢,٥٠٩,٢٣٧	(٢٧)	إيرادات أخرى
٢٢٧,٤٤٠,٦٩٦	٢٨٠,١٣٤,٥٧٩		نتائج أنشطة التشغيل
١١,٦٩٠,٧٦٧	٧٤٧,٤٢٧	(٢٨)	إيرادات تمويلية
(١٣٢,٦١٢,٧٦٣)	(١٣٢,١٥٠,٢٩١)	(٢٩)	مصروفات تمويلية
(٢,٩٦٦,٦٨٢)	٦,٠٩٨,٢٠٦		صافي أرباح/ (خسائر) فروق عملة
(١٢٣,٨٨٨,٦٧٨)	(١٢٥,٣٠٤,٦٥٨)		صافي تكلفة التمويل
(١,٦٢٧,٢٥٥)	-	(١٠)	اضمحلال في العملاء واوراق القبض
-	(١٥,٨٨٤,٣٧٥)	(١٩)	مصروف نظام ائابة وتحفيز
(٢,١٨٠,٥٦٧)	(٢,٦٤٤,٩٩٤)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٩٩,٧٤٤,١٩٦	١٣٦,٣٠٠,٥٥٢		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٢٣,٠٢٧,١٧٨)	(٣١,٠٧٤,١٩٠)	(٣٠)	ضرائب الدخل
٧٦,٧١٧,٠١٨	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢		أرباح الفترة
٠,٠٣٨٦	٠,٠٥٢٦	(٣١)	نصيب السهم في الأرباح - الأساسي
٠,٠٣٨٥	٠,٠٥٢٢	(٣١)	نصيب السهم في الأرباح - المخفض

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

المدير المالي

محمد أبو عميرة

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٦,٧١٧,٠١٨	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
٧٦,٧١٧,٠١٨	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢

ارباح الفترة
الدخل الشامل الاخر
البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لقائمة الأرباح أو الخسائر:
صافي البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لقائمة الأرباح أو الخسائر
البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقا لقائمة الأرباح أو الخسائر:
صافي البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقا لقائمة الأرباح أو الخسائر
مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

رأس المال المدفوع جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	أسهم خزينة جنيه مصري	احتياطي نظام الأثابة والتحفيز جنيه مصري	احتياطيات أخرى جنيه مصري	أرباح الفترة والأرباح المرحلة جنيه مصري	إجمالي حقوق الملكية جنيه مصري	
٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	١٣,٠٢٩,٢٥١	٢٧٨,٩٥٢	١,١٢٩,٨١٦,٢٠٦	٢,٠١١,٧٥٣,٦٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(٢,٣٦٧,٥٠٠)	-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	٢٦,٢٣١,٢٦٧	-	-	-	-	إعدام اذون خزانة
-	-	-	-	-	-	٧٦,٧١٧,٠١٨	٧٦,٧١٧,٠١٨	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٣٧٥,٨٦٦,٢٣٣	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣٠٣,٦٤٦,١٧٧	-	١٣,٠٢٩,٢٥١	٢٧٨,٩٥٢	١,٢٠٦,٥٣٣,٢٢٤	٢,٠٨٨,٤٧٠,٧٠٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	-	١٢,٧٦٢,٥٣٤	٢٧٨,٩٥٢	١,١٣٠,٦٨٠,٠٢٠	٢,١٤٩,٥١٣,٨٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
-	-	-	-	١٢,٧٠٧,٥٠٠	-	-	١٢,٧٠٧,٥٠٠	احتياطي نظام الأثابة والتحفيز
-	-	-	-	-	-	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح - إيضاح ٣١
-	-	-	-	-	-	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	-	٢٥,٤٧٠,٠٣٤	٢٧٨,٩٥٢	١,١٦٢,٤٠٦,٣٨٢	٢,١٩٣,٩٤٧,٦٦٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩,٧٤٤,١٩٦	١٣٦,٣٠٠,٥٥٢	
٢٤,٩٥٧,٥٦٤	(٥,٣٦٦,١٤٦)	
٢٢,٩٤٢,٧١٦	٢٣,٦١٥,٨٤٠	(٥,٦,٧)
-	١٥,٨٨٤,٣٧٥	(١٨)
١,٦٢٧,٢٥٥	-	(١٠)
٢,٩٣٩,٨٧٥	-	(٧)
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	(٩)
(١١,١٧٩,٠٢٣)	-	(٢٨)
١٣٢,٣٤١,٦٨٩	١٢٩,٣٠٨,٢٨١	(٢٩)
٢٧١,٠٧٤	٢,٨٤٢,٠١٠	(٢٩)
(٩٣,٦٣٠)	(١,٠٧٩,٢٣٣)	(٢٧)
٢٧٣,٥٥١,٧١٦	٣٠٨,٥٠٥,٦٧٩	
(١٩٩,٩٧٣,٥٩٠)	١٧٧,٥٠٦,٩٢١	
(٦٥٤,٨٠٨)	(٤,٤٦٨,٢٠٤)	
٨٥,٩٢٥,١٨٧	(١٤٨,٠٩٦,٩٨٦)	
٢٣٦,٥٧٤,٨٠٢	(٤٩,٥٠١,٩٧٤)	
(١٢٦,١٧١,٩٢٧)	(٧٨,٨٢٧,٦٢٨)	
(٦,٠٦٦,١١٨)	٢١,٨٢٤,٤٦٦	
٢٦٣,١٨٥,٢٦٢	٢٢٦,٩٤٢,٢٧٤	
(١٣٢,٣٤١,٦٨٩)	(١١٩,٤٨٣,٢٣٧)	
(٢,٠٧٦,٨٥١)	-	
(٧,٦٥٨,٤٠٨)	-	
١٢١,١٠٨,٣١٤	١٠٧,٤٥٩,٠٣٨	
(٨,٦٧٣,٦٥٢)	(٢,٠٣٠,٩٠٨)	(٥)
(٧,٩٠٢,٦٣٥)	(١٦,٥٢٣,٢٢٧)	(٥)
-	٣٥,٥٦٧,٠٢٤	(١٣)
(٤٧٦,٢٨٩,٨٧٥)	(٥,٠٢٤,٠٣٤)	(٧)
١٦٨,٤٥٠,٠٠٠	-	
٩٦,٥٣٨	١,٩٣٦,٣١٥	(٥)
(٧,٨٤٥,٣٢٥)	-	(١٢)
(٣٣٢,١٦٤,٩٤٩)	١٣,٩٢٥,١٧٠	
١,٠١٦,٤٣١,٩٥٠	٧٨٢,٧٥٣,٤٢٩	(٢٠)
(٨٠٤,١٩٤,٣٠٦)	(٨٨٨,٦١١,٠١٥)	(٢٠)
(٩٥١,٦١٨)	(٦,٢٣٧,٠٣٧)	(٣٣)
(١,٧٧٢,١٥٠)	(٤,١٩٧,٠٦١)	(٦)
٢٠٩,٥١٣,٨٧٦	(١١٦,٢٩١,٦٨٤)	
(١,٥٤٢,٧٥٩)	٥,٠٩٢,٥٢٤	
(٢٤,٩٥٧,٥٦٤)	٥,٣٦٦,١٤٦	
٦٠,٨٠١,٦٧٦	٢٦,٦٢٢,٦٤٨	
٣٤,٣٠١,٣٥٣	٣٧,٠٨١,٣١٨	(١٢)

الأنشطة التشغيلية

أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل

تعديلات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:

فروق العملة الأجنبية

الاهلاك والاستهلاك

مصروف نظام ائابة وتحفيز

الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض - بالصافي

اضمحلال أصول غير ملموسة

اضمحلال المخزون

إيرادات تمويلية

مصروفات تمويلية

مصروفات تمويلية على التزامات الايجار

(أرباح) بيع أصول ثابتة

التغير في المخزون

المستخدم من مخصصات المخزون

التغير في العملاء واوراق القبض

التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى

التغير في موردين وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

المسدد من المصروفات التمويلية

المستخدم من المخصص

المسدد من ضرائب الدخل

صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات لشراء أصول تحت الأنشاء

متحصلات من بيع اصول اخرى

مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة

متحصلات من ادون خزانه مستحقة

متحصلات من بيع أصول ثابتة

الاستثمار في ودائع لأجل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

الأنشطة التمويلية

المستخدم من التسهيلات الائتمانية

المسدد من التسهيلات الائتمانية والبنوك الدائنة

التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة

المسدد من التزامات الايجار

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

صافي فروق العملة الأجنبية

النقدية وما في حكمها في اول الفترة

النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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 المستقلة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ في ١٨ مايو ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس الاعداد

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 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.

لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة إيضاح ٨ وقد قامت الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة

٢-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة 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 المستقلة 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 المستقلة 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.

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 المقدر وطريقة الاستهلاك لضمان اتساق الطريقة وفترة الاستهلاك مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الأصول. (إيضاح-٧)

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٣ 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 ومصصلحة 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 ٩٢% من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٨% الباقية خدمات التصنيع للغير (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٩٤٪، ٦٪ على التوالي). تراقب إدارة الشركة النشاط تحت قطاعين أعمال "إنتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

وبالتالي تم التقرير عن جميع إيرادات الشركة خلال الربع الأول المنتهى في ٣١ مارس ٢٠٢٦ تحت قطاعين في القوائم المالية المستقلة.

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

الإجمالي	إنتاج وبيع المنتجات الدوائية			خدمات	الفترة
	محلى		تصدير		
	مناقصات	مبيعات خاصة			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٤٥,٨٩٣,٣٦٣	١٤٥,١٤٢,١٣٠	٧٤٣,٣٣٥,٠٢٢	٧٧,٧١٩,٢٨٢	٧٩,٦٩٦,٩٢٩	٣١ مارس ٢٠٢٦
٨٦١,١٨٦,٦٥٩	١١٦,٧٦٥,٣٧٨	٦٣٤,١٥٠,٢٠٦	٥٥,٣٨٣,٢٣٥	٥٤,٨٨٧,٨٤٠	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 المستقلة المختصرة

كما 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
٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٠٠,٤٢٥,٢٣١	٥٧٦,١٩٨,٥١٢	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٥٦,٥٠٥,٧٧٦	٢٠,٧٣٧,١٥٨	٥٣,٦٢٩,٣٠٦	٩٤,١٤٧,٥٦٢	١,١٣٩,٠٦٠,٧٧٣
إضافات	-	-	٩٩٥,٧٨٧	-	٦٩٧,٦٨١	-	٣٣٧,٤٤٠	١٦,٥٢٣,٢٢٧	١٨,٥٥٤,١٣٥
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	٥٧٦,١٥٣,٥٤٦	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٦٢,٧٤٣,٢٨٠	٢٠,٧١٣,٠٧٨	٥٦,٥٦٠,٣٤١	٧٢,٥٨٦,٥٧٤	١,١٥٢,٢٩٢,٣١٨
مجمع اهلاك	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٨٢)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٦٩٨,٠٣١)	-	(٤١٩,٧٨١,٢٨٦)
١ يناير ٢٠٢٦	-	(٢,٥٨١,٦٢٠)	(٧,٥٧٩,٠٤٨)	(٢٩٠,٩٢٣)	(١,٢٦٨,٨٨٤)	(٤٧٦,٤٦٦)	(١,٤٤١,٠٨٣)	-	(١٣,٦٣٨,٠٢٤)
إهلاك الفترة	-	-	٤,٤٠٤,٨١٥	-	-	١٧,٢٦٧	٤٣,٤٢٦	-	٤,٤٦٥,٥٠٨
استيعادات	-	(١٠٦,٠٢٣,٢٩٨)	(٢٤٥,٨٠٢,٨٦٨)	(١٤,٧٩٣,٨٠٥)	(٢٢,٣٢٧,٩٢٣)	(٦,٩١٠,٢٢١)	(٣٣,٠٩٥,٦٨٨)	-	(٤٢٨,٩٥٣,٨٠٣)
٣١ مارس ٢٠٢٦	-	(١٠٦,٠٢٣,٢٩٨)	(٢٤٥,٨٠٢,٨٦٨)	(١٤,٧٩٣,٨٠٥)	(٢٢,٣٢٧,٩٢٣)	(٦,٩١٠,٢٢١)	(٣٣,٠٩٥,٦٨٨)	-	(٤٢٨,٩٥٣,٨٠٣)
صافي القيمة الدفترية في	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٢٠,٠٩٤,٩٧٣	٣٣٠,٣٥٠,٦٧٨	٣,٩٨٥,٩٩٨	٤٠,٤١٥,٣٥٧	١٣,٨٠٢,٨٥٧	٢٣,٤٦٤,٦٥٣	٧٢,٥٨٦,٥٧٤	٧٢٣,٣٣٨,٥١٦
٣١ مارس ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٢٠,٠٩٤,٩٧٣	٣٣٠,٣٥٠,٦٧٨	٣,٩٨٥,٩٩٨	٤٠,٤١٥,٣٥٧	١٣,٨٠٢,٨٥٧	٢٣,٤٦٤,٦٥٣	٧٢,٥٨٦,٥٧٤	٧٢٣,٣٣٨,٥١٦

- 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

تكلفة الإيرادات
مصروفات بيعيه وتسويقية
مصروفات عمومية وإدارية

١٢,٤٢٨,٨٦١

٣٧٢,٢٩٠

٨٣٦,٨٧٣

١٣,٦٣٨,٠٢٤

تم حساب ارباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٦

جنيه مصري

٥,٣٢٢,٥٩٠

(٤,٤٦٥,٥٠٨)

٨٥٧,٠٨٢

١,٩٣٦,٣١٥

١,٠٧٩,٢٣٣

تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة
مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
متحصلات من بيع أصول ثابتة
ارباح بيع أصول ثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في اول الفترة
٢٨,٠٢٦,٠٩٠	٩٨,٧٥٨,١٥٩	اضافات
٧٠,٧٣٢,٠٦٩	-	استبعادات
-	(١٤,٢٩٦,٩٨٢)	إجمالي التكلفة في اخر الفترة
٩٨,٧٥٨,١٥٩	٨٤,٤٦١,١٧٧	
(١٩,٦٦٨,٦٤٢)	(٢٧,١٣٦,٩٦٨)	مجمع الاستهلاك في اول الفترة
-	٩,٩٠٢,٣٩٥	استبعاد مجمع أصل حق أنتفاع
(٧,٤٦٨,٣٢٦)	(٢,١٠٣,٧٤١)	استهلاك خلال الفترة
(٢٧,١٣٦,٩٦٨)	(١٩,٣٣٨,٣١٤)	مجمع الاستهلاك في اخر الفترة
٧١,٦٢١,١٩١	٦٥,١٢٢,٨٦٣	صافي القيمة الدفترية في اخر الفترة

ب- التزامات عقود التأجير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	كما في اول الفترة
١١,٦٧٤,٢٥٩	٨١,٥٦٣,٦٢٦	اضافات
٧٠,٧٣٢,٠٦٩	-	استبعادات
-	(٦,٤٩٩,٥١٣)	تكلفة التمويل خلال الفترة
١٠,٦٢٣,٩٢٧	٤,٩٤٦,٩٣٥	مدفوعات خلال الفترة
(١١,٤٦٦,٦٢٩)	(٤,١٩٧,٠٦١)	كما في اخر الفترة
٨١,٥٦٣,٦٢٦	٧٥,٨١٣,٩٨٧	يخصم: الجزء متداول
٦,١٠٢,٨٠٢	٣,٦٥٧,٢١٧	الجزء غير المتداول
٧٥,٤٦٠,٨٢٤	٧٢,١٥٦,٧٧٠	

٧- أصول غير ملموسة

حقوق التسجيل وعلامة تجارية وانظمة

حاسب الي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في أول الفترة
٦٥٧,٤٢٧,٨٨٤	١,٢٥٢,٢٧١,٨٨٤	اضافات
٥٩٤,٨٤٤,٠٠٠	٥,٠٢٤,٠٣٤	اجمالي التكلفة في اخر الفترة
١,٢٥٢,٢٧١,٨٨٤	١,٢٥٧,٢٩٥,٩١٨	مجمع الاستهلاك والاضمحلال في أول الفترة
(١٢٢,١٢٩,٥٥١)	(١٥٧,٨٦٦,١٦٢)	مخصص اضمحلال أصول غير ملموسة خلال الفترة-
(٢,٥٥٦,٧٧٠)	-	ايضاح ٢٤
(٣٣,١٧٩,٨٤١)	(٧,٨٧٤,٠٧٥)	استهلاك خلال الفترة
(١٥٧,٨٦٦,١٦٢)	(١٦٥,٧٤٠,٢٣٧)	مجمع الاستهلاك والاضمحلال في اخر الفترة
١,٠٩٤,٤٠٥,٧٢٢	١,٠٩١,٥٥٥,٦٨١	صافي القيمة الدفترية في اخر الفترة

٧- أصول غير ملموسة – (تابع)

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة في قيمة حقوق التسجيل وعلامات تجارية وأنظمة حاسب.

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة في العلامات التجارية الخاصة ببعض المنتجات الدوائية، والتي تم شراؤها من أطراف خارجية ومسجلة قانونياً، 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 تطبيقها 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 ٤٢٨,٣٤٤,٨٣٥ جنيهاً مصرياً. ووفقاً للعمر الإنتاجي السابق، كانت فترة الإهلاك المتبقية تبلغ من ١٠ إلى ١٨ سنة، مما نتج عنه مصروف إهلاك سنوي يبلغ تقريباً ٥١,٧٢٠,٢١٤ 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.

وسيمت 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).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٧- أصول غير ملموسة - (تابع)

- يشمل رصيد الأصول غير الملموسة ارصده لم يبداء 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 ألى - (تحت التنفيذ)
<u>٢٩,٢٣٦,٧٣٦</u>	<u>٣١,٣٠٦,٢٢٢</u>	

٨- استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	نسبة المساهمة %	٣١ مارس ٢٠٢٦	نسبة المساهمة %	دولة التأسيس	
جنيه مصري		جنيه مصري			
١,٤٣٧,٣٠٠	%٩٩,٩٧	١,٤٣٧,٣٠٠	%٩٩,٩٧	مصر	شركة راميدا لتجارة الأدوية
١٢,٢٥٠	%٤٩	١٢,٢٥٠	%٤٩	مصر	شركة راميكير
١٢,٢٥٠	%٤٩	١٢,٢٥٠	%٤٩	مصر	شركة راميفارما
٦٢,٥٠٠	%٧٦	٦٢,٥٠٠	%٧٦	مصر	شركة جلو
<u>١,٥٢٤,٣٠٠</u>		<u>١,٥٢٤,٣٠٠</u>			

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

٩- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٨,٦٣٧,٧٣٤	٣٧٣,٠٩٠,٤٨١	مواد خام
١٣٩,٨٩٣,٣٧٥	١٠٣,٨٥٤,٧٧٨	مواد تعبئة وتغليف
٦٢,٢٥٣,٤٦٦	٦٥,٢٧٤,٣٧٦	قطع غيار
٣٠٤,٢٧٥,٩٢٩	٢١٧,٩٥٥,٣٦٥	إنتاج تام
٢٠,٦٦٧,١٣٩	٣٠,٩٥٢,٩٦١	إنتاج تحت التشغيل
٣٢,٧٨٥,٧٢٥	٢٨,٢٥٧,٤٦٤	بضاعة بالطريق
١٥,٥٢٠,٩٩٠	١٧,١٤٢,٠١٢	مخزون لدى الغير
<u>١,٠١٤,٠٣٤,٣٥٨</u>	<u>٨٣٦,٥٢٧,٤٣٧</u>	
(٩,٧٤١,٩١٣)	(١٢,٢٧٣,٧٠٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١,٠٠٤,٢٩٢,٤٤٥</u>	<u>٨٢٤,٢٥٣,٧٢٨</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٩- المخزون - (تابع)

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	٤,٤٦٨,٢٠٤	المستخدم خلال الفترة
<u>(٩,٧٤١,٩١٣)</u>	<u>(١٢,٢٧٣,٧٠٩)</u>	الرصيد آخر الفترة

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

١٠- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٩٨,٩٣٩,٠٠٥	١,١٤٥,٧٠٣,٨٠٥	عملاء
٥٣,٥٩٦,٩٥٧	٥١,١١٥,٤١٥	عملاء - تشغيل للغير
١,٠٨٢,٩٣٩,٩٢١	١,٢٢٥,٦١٧,١٥٠	أوراق قبض
<u>٢,٢٣٥,٤٧٥,٨٨٣</u>	<u>٢,٤٢٢,٤٣٦,٣٧٠</u>	
<u>(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)</u>	<u>(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)</u>	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
<u>٢,١٠٤,٦٢٢,٧٠٤</u>	<u>٢,٢٩١,٥٨٣,١٩١</u>	

- بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٨٤٣ مليون جنيه مصري (إيضاح ٢٠).

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

أرصده 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 جنيه مصري	من ٢٧١ الي ٣٦٥ يوم جنيه مصري	من ١٨١ الي ٢٧٠ يوم جنيه مصري	أقل من ١٨٠ يوم جنيه مصري		
١٣٠,٨٥٣,١٧٩	٦٠٤,٤٠٠	-	-	٩,٣٩٣,٧٧٦	٢,٢٨١,٥٨٥,٠١٥	٢,٤٢٢,٤٣٦,٣٧٠
١٣٠,٨٥٣,١٧٩	٨١,٣٤٧,٤٦٩	١,٤٠٥,٣٧٨	٤,٢٢٧,٣٣٥	٣٣,٧٤٢,٦٠٩	١,٩٨٣,٨٩٩,٩١٤	٢,٢٣٥,٤٧٥,٨٨٤

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق قبض على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٦,١١١,٨٣١)	(٢٦,١١١,٨٣١)	(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)	الرصيد اول الفترة
(١٠٤,٧٤١,٣٤٨)	(١,٦٢٧,٢٥٥)	-	مكون خلال الفترة
<u>(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)</u>	<u>(٢٧,٧٣٩,٠٨٦)</u>	<u>(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)</u>	الرصيد آخر الفترة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٠- عملاء وأوراق قبض (تابع)

تتضمن أرصدة العملاء وأوراق القبض رصيداً بمبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهاً مصرياً 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 جنيهاً مصرياً. وقامت الشركة بدراسة اضمحلال هذا الرصيد على أساس فردي، ونتيجة لذلك تم تكوين مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهاً مصرياً خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، ليبقى إجمالي المخصص المكون لهذا العميل المبلغ ذاته، وهو ما يعادل إجمالي رصيد العميل، وبذلك يصبح صافي رصيد العميل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ صفراً.

١١- مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٤٨٨,٢٤٧	١٨,٥٤٣,٣٨٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٩,٤٤٠,٦٦٣	٦٦,٥١٢,٠٥٨	دفعات مقدمة للموردين
٤٦,٠١٧,٧٧٨	٥٧,٠٧٦,١١٧	مصلحة الضرائب
٢٩,٤٢٢,٧٦٢	٢٣,٧٩١,٦٥٤	غطاءات اعتمادات مستنديه
١,٩٢٠,٩٤٠	١,٥٧٨,٢٠٦	تأمينات لدى الغير
٢,٧٣٣,٥٨٧	٦,٧٨٤,١٨٩	عهد وسلف عاملين
١,٩٤٣,٧١١	٢,٤٨٥,٨٦٣	مدفوعات مقدمة لمصلحة الجمارك
٩,٩٩٨,١٨١	١٤,٦٩٦,٣٧٦	متحصلات أخرى
١٤١,٩٦٥,٨٦٩	١٩١,٤٦٧,٨٤٣	

١٢- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٢٩٦	٩٩٦	أ- جنيه مصري
١٩,٢٧٤,٥٣٧	٢٥,٣٥٥,٢١٠	نقدية بالصندوق
٥,٥٤٠,٠٦٥	١١,١٢٦,٠٤٢	حسابات جارية
٢٤,٨٣٢,٨٩٨	٣٦,٤٨٢,٢٤٨	شيكات تحت التحصيل
٥٨٤,٧٩٩	٥٦٩,١٣٣	ب- عملة أجنبية
١,٢٠٤,٩٥٣	٢٩,٩٣٧	نقدية بالصندوق
١,٧٨٩,٧٥٢	٥٩٩,٠٧٠	حسابات جارية
٢٦,٦٢٢,٦٥٠	٣٧,٠٨١,٣١٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك (تابع)

أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك تتمثل في العملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٨٣٢,٨٩٩	٣٦,٤٨٢,٢٤٨	جنيه مصري
١,٧٧٢,٤٠١	٥٧٣,٧٧٦	دولار أمريكي
١٧,٣٥٠	٢٥,٢٩٤	يورو
<u>٢٦,٦٢٢,٦٥٠</u>	<u>٣٧,٠٨١,٣١٨</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
١٣,٤٢٥,٦٨٦	٢٥,٣٨٥,١٤٧	حسابات جارية
<u>٣٤,٣٠١,٣٥٣</u>	<u>٣٧,٠٨١,٣١٨</u>	

١٣ - 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 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 وجارى بيع باقى الوحدات.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٤ - مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	مكون خلال الفترة	مستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٤,٠٥٨,٢٠١	-	-	٤,٠٥٨,٢٠١
١٠,٧٣٢,٧٤٦	-	-	١٠,٧٣٢,٧٤٦
١٤,٧٩٠,٩٤٧	-	-	١٤,٧٩٠,٩٤٧

مخصص مطالبات متوقعة

مخصص مردودات المبيعات*

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	مكون خلال السنة	مستخدم خلال السنة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٦,٣٠٨,٠٩٧	-	(٢,٢٤٩,٨٩٧)	٤,٠٥٨,٢٠٠
١٠,٧٣٢,٧٤٧	-	-	١٠,٧٣٢,٧٤٧
١٧,٠٤٠,٨٤٤	-	(٢,٢٤٩,٨٩٧)	١٤,٧٩٠,٩٤٧

مخصص مطالبات متوقعة

مخصص مردودات المبيعات*

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

١٥ - موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٢١٢,٠٧٢,٠١٥	٣٢٦,٣٤٥,٧٤٨
٤٧,١٦٨,٤٤٧	٥٦,٥٨٤,٤٧١
١٢٥,٧٥٦,٣١٠	١٢٨,٩٨٥,٣٦٣
٢٣,٥١٧,٣٩٤	١٧,٠٥٦,٤٣٥
٧٠,٧٤١,٢٥٥	١٦,٥٥٤,٥٠٣
٧٤,١٨٧,٤٩٩	٦٨٧,٤٩٩
٩,٧١١,٦٦٩	٩,٢٦٦,٢٧٢
٥٦٣,١٥٤,٥٨٩	٥٥٥,٤٨٠,٢٩١

موردون تجاريون

أوراق دفع

مصروفات مستحقة

مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)

مدفوعات مقدمه من العملاء

ارباح مستحقة الدفع

مدفوعات أخرى

لا توجد فوائد على أرصدة الموردون وأوراق الدفع والمدفوعات الأخرى.

١٦ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 جنيه مصري الى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزع 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.

١٦- رأس المال (تابع)

تم سداد مبلغ ٢,١١٢,٦٨٠ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٣ تم زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزع 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 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 جنيه مصري موزع على عدد ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشا للسهم الواحد وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه الى ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه بتخفيض قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه عن طريق إعدام أسهم خزينة المدرج وضمن 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 الى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزع على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم تمويلا من مدفوعات المستفيدين من النظام على ان تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام ائثابة 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 موزع على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 بزيادة قدرها ١,٨٨٢,٨٤٠ جنيه مصري موزع على عدد ١,٨٨٢,٨٤٠ سهم مصري موزع على عدد 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 مموله 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، وقد تم ادراج زيادة رأس المال بالأسهم المجانية في السجل التجارى بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٥.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٦- رأس المال (تابع)

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%	

١٧- احتياطي عام

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

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 ليلبغ 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.

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 ليلبغ 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٧ - أحتياطي عام - (تابع)

في ١٢ مايو ٢٠٢٤، قامت الشركة بتفعيل برنامج الإثابة والتحفيز، والذي تم من خلاله منح عدد من الموظفين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين خيارات أسهم لعدد إجمالي قدره ٧,٥٣١,٣٥٩ سهمًا بالقيمة الاسمية (٢٥,٠٠٠ جنيه مصري للسهم)، وذلك بشرط الاستمرار في الخدمة للفترة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة، وذلك وفقًا 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 جنيهًا مصريًا للسهم.

عملاً بالمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ١,٣٣,٨٨٣,١٣٣ جنيهًا مصريًا للاحتياطي القانوني ليبلغ ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

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

١٨ - 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.

وفقًا 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 ٦٥,٩٢٦,١٩٨ جنيهًا مصريًا. وتم احتساب المقابل المدفوع على أنها إعادة تقييم في بيان حقوق المساهمين.

خلال عام ٢٠٢٢ قامت الشركة بشراء عدد ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٣٩,٦٩٤,٩٣٢ جنيهًا مصريًا، ووفقًا 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 حاليًا بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية بإجمالي قيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيهًا مصريًا.

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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٨ - أسهم خزينة - (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
عدد الأسهم	المبلغ	عدد الأسهم	المبلغ
-	-	٩,٤٧٠,٠٠٠	٢٦,٢٣١,٢٦٧
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	(٩,٤٧٠,٠٠٠)	(٢,٣٦٧,٥٠٠)
-	-	-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)
-	-	-	-

١٩ - احتياطي نظام الأثابة والتحفيز

أقرت الشركة في نظامها الأساسي نظاماً للتحفيز و الإثابة للعاملين و المديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين قائم على اساس وعد ببيع أسهم الشركة بالقيمة الاسمية الى المستفيد طبقاً لموافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ ، و يسمح هذا النظام للعاملين و المديرين و اعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين المستفيدين من نظام التحفيز و الإثابة بتملك جزء من أسهم الشركة. يجوز للمستفيد من النظام التصرف في الأسهم فور نقل ملكيتها إليه مع مراعاة قواعد القيد و التداول بالبورصة المصرية و بما لا يتعارض مع أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية و أحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية.

بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٤ وفقاً لنظام التحفيز و الإثابة للعاملين بمنح بعض العاملين و المديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وعد ببيع إجمالي عدد ٧,٥٣١,٣٥٩ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرش للسهم) بشرط قضاء المدة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة. والشركة حالياً بصدد الحصول على الموافقات من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية و البورصة المصرية و من المتوقع بأن يكون تاريخ الممارسة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ حيث ان الشركة تسير في الاجراءات المطلوبة بهذا الشأن و تحقيق تقييمات الأداء المطلوبة. وتم تحديد لكل موظف حد أقصى لعدد الأسهم الممنوحة وفقاً لعقود وعد البيع مع تنفيذ حق الشراء بمدة أقصاها شهر من تاريخ الممارسة.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٥ بتكوين مخصص إثابة و تحفيز طبقاً لشريحة النظام المحددة من قبل لجنة الإثابة و التحفيز و المقرر اعتماد موافقتها من مجلس الإدارة، وذلك لبعض العاملين و المديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، حيث يتضمن وعد ببيع إجمالي عدد ٩,٨١٧,٣٣٤ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرشاً للسهم)، و التي بشرط قضاء المدة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة و تحقيق تقييمات الأداء المطلوبة. وتم تحديد لكل موظف حد أقصى لعدد الأسهم الممنوحة وفقاً لعقود وعد البيع، مع تنفيذ حق الشراء بمدة أقصاها شهر من تاريخ الممارسة. وقد بلغت القيمة العادلة لإجمالي الأسهم الممنوحة لبعض العاملين مبلغ ١٢,٧٦٢,٥٣٤ جنيهاً مصرياً وفقاً لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (١,٥٥ جنيهاً مصرياً)، وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدون بالنظام نقداً.

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 جنيهاً مصرياً إلى ٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيهاً مصرياً بزيادة قدرها ٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيهاً مصرياً بإجمالي عدد اسهم ٣٢,٨١٧,٣٣٦ سهم عن طريق إصدار أسهم زيادة تخصص بالكامل لصالح نظام الإثابة و التحفيز الخاص بشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية و المستحضرات 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 ١٢,٧٠٧,٥٠٠ جنيهاً مصرياً وفقاً لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (٢,٤٦ جنيهاً مصرياً)، وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدون بالنظام نقداً .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٩ - أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز - (تابع)

تتمثل حركة أدوات حقوق الملكية خلال الفترة في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		
عدد الأسهم	المبلغ	عدد الأسهم	المبلغ	
	١٣,٠٢٩,٢٥١	٩,٨١٧,٣٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤	الرصيد في ١ يناير
١٣,١٣٨,٧٥٩				
٩,٨١٧,٣٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤	٥,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٧٠٧,٥٠٠	ممنوحة خلال الفترة
(٧,٥٣١,٣٥٩)	(١٣,٠٢٩,٢٥١)	-	-	تم استخدام الحق فيها خلال الفترة
٩,٨١٧,٣٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤	١٥,٥٦٧,٣٣٤	٢٥,٤٧٠,٠٣٤	أجمالي الأسهم القائمة في نهاية الفترة

٢٠ - تسهيلات ائتمانية

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال الفترة في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦)	(٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠)			رصيد أول الفترة
(٣,٤٣٥,٢٤٧,٤٣٤)	(٧٧٨,١٣٤,٩٠٩)			المستخدم خلال الفترة
٢,٦٨٠,٦٩٠,٤٠٠	٨٨٨,٦١١,٠١٥			المسدد خلال الفترة
(٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠)	(٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤)			رصيد اخر الفترة
٢٠٢٥ ديسمبر ٣١	٢٠٢٦ مارس ٣١			
جنيه مصري	جنيه مصري			
(٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠)	(٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤)			تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
(٦٢٨,٥٧٠)	(٥,٢٤٧,٠٩٢)			أرصدة دائنة بنوك
(٢,٢٦١,١٨٠,٥١٠)	(٢,١٥٥,٣٢٢,٩٢٦)			

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	مبلغ التسهيل	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 ابوظبي 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 التجارى وفا
٢٠٤,٠٠٣,٠٦٦	٢٦٨,٦١٧,٨٥٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك مصر
١٥١,٥٠٩,٩٠٧	٤١,٨٤٦,٨٨٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الكويت الوطني
٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠	٢,١٥٠,٠٧٥,٨٣٤		إجمالي التسهيلات الائتمانية

- 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 المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢١- 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.

٢٢- التزامات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنية مصري	جنية 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.

٢٣- الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٦,٢٩٨,٨١٩	٩٦٦,١٩٦,٤٣٤	إيراد بيع البضائع (بالصافي)
٥٤,٨٨٧,٨٤٠	٧٩,٦٩٦,٩٢٩	إيرادات من خدمات تصنيع للغير
<u>٨٦١,١٨٦,٦٥٩</u>	<u>١,٠٤٥,٨٩٣,٣٦٣</u>	

٢٤- 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
٢٨٣,٢٠٩,٢٥٥	٣٤٦,٤١٤,٢٩٣	مواد خام
٢٦,٢٢٤,٠٦١	٩,٧١٦,٠٧٦	قطع غيار ومواد
٧,١٨٦,٥١٠	٥,٩٥٥,٨٩٤	رسوم حكومية ودمغه طبية
١٥,١٤٥,٤٣٨	٢٦,٠٩١,٩٢٠	مصروفات تشغيل أخرى*
١٧,٢٤٢,٨٨٤	١٧,٩٣٣,٨٧٦	مصروفات طاقة
٢٠,٩٦٩,٨٩١	٢٠,٣٠٢,٩٣٦	أهلاك واستهلاك – (إيضاح ٧,٥)
١٠,٠٦٦,٩٤٠	١١,٣٨٢,٧٨٠	إيجارات
١٨,٤٨١,٦٨١	١٣,٩٥٥,٤٦٢	صيانة
<u>٤٧٠,٨٧١,٠٤٦</u>	<u>٥٣٣,٣٢٨,١١٩</u>	

* تتضمن مصروفات تشغيل أخرى مصروف الأنخفاض في قيمة المخزون واضمحلال الأصول الغير ملموسة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٥- مصروفات بيعيه وتسويقية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦,٠٢٠,٩٤٥	٨٠,٩٩٤,٠٨٨	مرتبات وحوافز
٧,١٤١,٩٣٥	٩,٢٠١,٥٩٤	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
١,٣٣٥,٦٠٦	٢,٤٧٦,٠٣١	اهلاكات - (إيضاح ٥,٦)
٣٧,٥٠٠	١٢,٥٠٠	إيجارات
٦٧,٣٦٠,٨٩٢	١٠٠,٩٥٣,٦٥٣	دعاية وتسويق
<u>١٣١,٨٩٦,٨٧٨</u>	<u>١٩٣,٦٣٧,٨٦٦</u>	

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٩١١,٦٠٦	٢٧,٣٥٢,٣٣١	مرتبات وحوافز
١,٧٤٥,٩٤٦	١,٩٠٥,١٠٩	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٢,٤١١,٥٩٨	٢,٦٤٠,٨٢٦	أتعاب مهنية
٦٧٧,٨٥٦	٥٠٣,٩٩١	صيانة
٦٣٧,٢١٩	٨٣٦,٨٧٣	اهلاكات - (إيضاح ٥,٦)
٣,٩١٠,١٥٥	٨,٠٦٢,٩٠٦	أخرى
<u>٣٣,٢٩٤,٣٨٠</u>	<u>٤١,٣٠٢,٠٣٦</u>	

٢٧- إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣,٦٣٠	١,٠٧٩,٢٣٣	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥)
٢,٢٢٢,٧١١	١,٤٣٠,٠٠٤	إيرادات أخرى
<u>٢,٣١٦,٣٤١</u>	<u>٢,٥٠٩,٢٣٧</u>	

٢٨- إيرادات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,١٧٩,٠٢٣	-	عوائد من أدون خزانة
٥١١,٧٤٤	٧٤٧,٤٢٧	عوائد من ودائع لأجل وفوائد بنكية
<u>١١,٦٩٠,٧٦٧</u>	<u>٧٤٧,٤٢٧</u>	

٢٩- مصروفات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٠,٤٨٦,٩٦٥	١٢٧,١٦٢,٨١٦	فوائد مدينة
٢٧١,٠٧٤	٢,٨٤٢,٠١٠	مصروفات تمويلية لالتزامات الايجار (إيضاح ٦)
١,٨٥٤,٧٢٤	٢,١٤٥,٤٦٥	مصروفات بنكية
<u>١٣٢,٦١٢,٧٦٣</u>	<u>١٣٢,١٥٠,٢٩١</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣٠ - ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٢,٠٧٠,٢٤٦)	(٢٢,٥٩٠,١٩٨)	ضريبة الدخل - الجارية
٩,٠٤٣,٠٦٨	(٨,٤٨٣,٩٩٢)	ضريبة الدخل - المؤجلة
<u>(٢٣,٠٢٧,١٧٨)</u>	<u>(٣١,٠٧٤,١٩٠)</u>	مصروف ضرائب الدخل

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	
(٦,٦٩٠,٢٢٥)	(٥,٨٣٤,٧٢٤)	(١٠٩,٨٩٧,٦٣٤)	(١١٥,٧٣٢,٣٥٨)	أصول ثابتة وأصول غير ملموسة
-	-	٢,٤١٤,٨٦٨	٢,٤١٤,٨٦٨	مخصصات
٣٦٦,١٣٢	-	٢٩,٤٤١,٩٦٦	٢٩,٤٤١,٩٦٦	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	أحتياطي نظام الأثابة والتحفيز
١٥,٥١٤,٤٩٣	(٦,٧٩٢,٩٠٧)	٥,٥٨٥,٥٢٤	(١,٢٠٧,٣٨٢)	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
<u>٩,٠٤٣,٠٦٨</u>	<u>(٨,٤٨٣,٩٩٢)</u>	<u>(٦٦,٦٧٣,٨٨٣)</u>	<u>(٧٥,١٥٧,٨٧٥)</u>	صافي ضرائب الدخل المؤجلة

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٥	معدل الضريبة	٣١ مارس ٢٠٢٦	معدل الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٩٩,٧٤٤,١٩٦		١٣٦,٣٠٠,٥٥٢		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
<u>٢٢,٤٤٢,٤٤٤</u>	٢٢,٥٠%	<u>٣٠,٦٦٧,٦٢٤</u>	٢٢,٥٠%	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
٥٨٤,٧٣٤		٤٠٦,٥٦٦		مصروفات غير قابلة للخصم
<u>٢٣,٠٢٧,١٧٨</u>	٢٣,٠٩%	<u>٣١,٠٧٤,١٩٠</u>	٢٢,٨٠%	معدل الضريبة الفعلي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١- 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:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦,٧١٧,٠١٨	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	أرباح الفترة
٧٦,٧١٧,٠١٨	١٠٥,٢٢٦,٣٦٢	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية
١,٩٨٩,٥٥٨,٢٨٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
		تأثير الأسهم الخافضة:
٥,٣٩٦,٣٧١	١٤,٥٥٢,٧٠٣	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين – إيضاح ١٩
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير الانخفاض
١,٩٩٤,٩٥٤,٦٥١	٢,٠١٤,٥٥٢,٧٠٣	خلال الفترة
٠,٠٣٨٦	٠,٠٥٢٦	نصيب السهم – الأساسي
٠,٠٣٨٥	٠,٠٥٢٢	نصيب السهم – المخفض

- كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٦) "رأس المال المصدر والمدفوع" اعتمد مساهمي الشركة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٩ إبريل 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".
- وبتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٦ اقترح مجلس الإدارة مشروع توزيع الأرباح بقيمة ٧٣,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢٦.

٣٢- الموقف الضريبي

- أ- **ضرائب شركات الاموال**
 - تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد الضريبية المستحقة.
 - تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ وانهاء الخلاف في اغلب بنود الخلاف وتم الربط واصدار النماذج.
- 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 وجارى انهاء الخلاف باللجنة الداخلية.
- د- **ضرائب المبيعات**
 - تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم الربط والسداد.
- هـ- **ضرائب القيمة المضافة**
 - تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٦ وحتى عام ٢٠٢٢ وتم الربط والسداد.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣٣ - 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	٣١ مارس ٢٠٢٦ جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥ جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	ايجار مبيعات	١,٥٠٠	١,٥٠٠
شركة راميكير	شركة تابعة	ايجار مرتبات	٥٤٢,٦٦٢	١,٥٠٠
شركة راميفارما	شركة تابعة	ايجار مبيعات	٩,٣٣٦	٩,٣٣٦
		مشتريات	١,٦٤٨,٩٧٤	٢,١٣٧,٢٨٠
		مبيعات	١,٥٠٠	١,٥٠٠
			٢٣,٠٨٧,٤١٠	٩,٣٣٦

(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	مستحق من جنية مصري	مستحق الى جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	-	٢٤,٦١٢,٢١٤	-	٢٣,١٥٦,٨٠٠
شركة راميكير	شركة تابعة	-	٣٥,٥٧٣,٤٩٨	-	٣٤,٩٦٣,٧٨٩
شركة راميفارما	شركة تابعة	-	٣١,٩٠٧,٣٢٥	-	١٢,١٤٧,٩٨٢
شركة جلو	شركة تابعة	٤٨,٩٢٤,٣٨٦	-	٤٢,٦٨٧,٣٤٩	-
		٤٨,٩٢٤,٣٨٦	٩٢,٠٩٣,٠٣٧	٤٢,٦٨٧,٣٤٩	٧٠,٢٦٨,٥٧١

(ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الربع الاول المنتهى في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ مارس ٢٠٢٥ الاتي:

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

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٣٤- إدارة رأس المال

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

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

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

٣٥- القيم العادلة للأدوات المالية

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

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

٣٦- أحداث 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.