

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

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود حولها

الصفحة

٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
٩ - ٣٢	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تقرير الفحص المحدود إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

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

توجيه انتباه

نلفت الانتباه الي إيضاح (٨) حول القوائم المالية المستقلة المرفقة، حيث ان لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقد قامت الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو 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: ١٣ أغسطس ٢٠٢٦

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٧١٩,٢٧٩,٤٨٧	٧١٩,٨٢٤,٩٩١	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء
٧١,٦٢١,١٩١	٦٤,٩٤٩,٩٩٤	(٦-١)	أصول حق انتفاع
١,٠٩٤,٤٠٥,٧٢٢	١,٠٨٤,٧٤٢,١٨٤	(٧)	أصول غير ملموسة
١,٥٢٤,٣٠٠	١,٥٢٤,٣٠٠	(٨)	استثمارات في شركات تابعة
١,٨٨٦,٨٣٠,٧٠٠	١,٨٧١,٠٤١,٤٦٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٠٠٤,٢٩٢,٤٤٥	١,٠٠٩,٢٦٤,٠٧٦	(٩)	مخزون
٢,١٠٤,٦٢٢,٧٠٤	٢,٤٤٨,٩١٣,٦٥٤	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٤٢,٦٨٧,٣٤٩	٥٢,٤٣٢,٩٣٧	(٣٣-ب)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٤١,٩٦٥,٨٦٩	١٦٢,١٣٦,٨٩٢	(١١)	مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
٩٣,٨٣٩,٠٧٨	-	(١٢)	أصول أخرى
٢٦,٦٢٢,٦٥٠	١٠٢,٤٤٨,٣٧٥	(١٣)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣,٤١٤,٠٣٠,٠٩٥	٣,٧٧٥,١٩٥,٩٣٤		إجمالي الأصول المتداولة
٥,٣٠٠,٨٦٠,٧٩٥	٥,٦٤٦,٢٣٧,٤٠٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤	(١٦)	رأس المال المدفوع
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	(١٧)	احتياطي عام
١٢,٧٦٢,٥٣٤	٣٨,١٧٧,٥٣٤	(١٩)	احتياطي نظام الأثابة والتحفيز
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
١,١٣٠,٦٨٠,٠٢٠	١,٢٦٥,٥٣٠,٦٤٧		الأرباح المرحلة
٢,١٤٩,٥١٣,٨٠١	٢,٣١٧,٩٨٣,٧٦٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٧٥,٤٦٠,٨٢٤	٧٥,٣٠٥,١٢١	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - الجزء غير المتداول
٦٦,٦٧٣,٨٨٣	٧٨,٣٥٨,٢٥٣	(٣٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٤٢,١٣٤,٧٠٧	١٥٣,٦٦٣,٣٧٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٤,٧٩٠,٩٤٧	٢٤,٧٩٠,٩٤٧	(١٤)	المخصصات
٢,٢٦١,١٨٠,٥١٠	٢,٢٧٥,٥٦٨,١٣٤	(٢٠)	التسهيلات الائتمانية
٦,١٠٢,٨٠٢	٣,٣٥٠,٩٣٢	(٦-ب)	التزامات عقود تأجير - الجزء المتداول
٥٥٥,٤٨٠,٢٩١	٧١٩,٩٤١,٧١٤	(١٥)	موردون وأوراق الدفع، مدفوعات الأخرى
٧٠,٢٦٨,٥٧١	٩٧,٨٩٣,٣٠٧	(٣٣-ب)	مستحق لأطراف ذات صلة
١٠١,٣٨٩,١٦٦	٥٣,٠٤٥,٢٣٣		ضرائب الدخل المستحقة
٣,٠٠٩,٢١٢,٢٨٧	٣,١٧٤,٥٩٠,٢٦٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣,١٥١,٣٤٦,٩٩٤	٣,٣٢٨,٢٥٣,٦٤١		إجمالي الالتزامات
٥,٣٠٠,٨٦٠,٧٩٥	٥,٦٤٦,٢٣٧,٤٠٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

رئيس القطاع المالي

محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة. مرفق تقرير الفحص المحدود.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢,٠٨٧,٩٤٢,٦٣٢	١,٨١٤,٤٤٣,٥٦١	١,٠٤٢,٠٤٩,٢٦٩	٩٥٣,٢٥٦,٩٠٢	(٢٣)	الإيرادات
(١,٠٣٦,٠٨٦,٠٤٢)	(٩٦٨,٣٨٤,٩٢٨)	(٥٠٦,٦٩٣,٣٢٢)	(٤٩٧,٥١٣,٨٨٢)	(٢٤)	تكلفة الإيرادات
١,٠٥١,٨٥٦,٥٩٠	٨٤٦,٠٥٨,٦٣٣	٥٣٥,٣٥٥,٩٤٧	٤٥٥,٧٤٣,٠٢٠		مجموع الربح
(٤١٠,٧٧٠,١٨٧)	(٣٠٥,٣٥٨,٥٦٦)	(٢١٧,١٣١,٨٥١)	(١٧٣,٤٦١,٦٨٨)	(٢٥)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٨١,٥١٨,٤٣٧)	(٦٩,٥٩٨,٤٦٢)	(٤٠,٢٨١,٤٧٢)	(٣٦,٣٠٤,٠٨٢)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٨١٦,٩٢٧	٤,٦١٧,٨٨٩	(١,٦٩٢,٣١٠)	٢,٣٠١,٥٤٨	(٢٧)	إيرادات أخرى
٥٦٠,٣٨٤,٨٩٣	٤٧٥,٧١٩,٤٩٤	٢٧٦,٢٥٠,٣١٤	٢٤٨,٢٧٨,٧٩٨		نتائج أنشطة التشغيل
٢,١٤٨,٢٧٥	١٦,٨٣٦,٤٧٢	١,٤٠٠,٨٤٨	٥,١٤٥,٧٠٥	(٢٨)	إيرادات تمويلية
(٢٥١,٩٤٠,٤٥٦)	(٢٦٦,٩٨٠,٣٦١)	(١١٩,٧٩٠,١٦٥)	(١٣٤,٣٦٧,٥٩٨)	(٢٩)	مصروفات تمويلية
(٥٠٤,٢٠٠)	(٤,٨٢٦,٧٨٥)	(٦,٦٠٢,٤٠٦)	(١,٨٦٠,١٠٣)		صافي (خسائر) فروق عملة
(٢٥٠,٢٩٦,٣٨١)	(٢٥٤,٩٧٠,٦٧٤)	(١٢٤,٩٩١,٧٢٣)	(١٣١,٠٨١,٩٩٦)		صافي تكلفة التمويل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٨٦٣,٠١٦)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٢٣٥,٧٦١)	(١٠)	اضمحلال في العملاء وأوراق القبض
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٤)	المخصصات
(٣١,٧٦٨,٧٥٠)	-	(١٥,٨٨٤,٣٧٥)	-		مصروف نظام الاثابة والتحفيز
(٥,٢٣٩,٦٢٧)	(٤,٥٧٠,٤٥٦)	(٢,٥٩٤,٦٣٣)	(٢,٣٨٩,٨٨٩)		المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٢٧٣,٠٨٠,١٣٥	٢١٢,٣١٥,٣٤٨	١٣٢,٧٧٩,٥٨٣	١١٢,٥٧١,١٥٢		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٦٤,٧٢٩,٥٠٨)	(٤٣,٠٨٧,٧٥٦)	(٣٢,٧٥٥,٣١٨)	(٢٠,٠٦٠,٥٧٨)	(٣٠)	ضرائب الدخل
٢٠٨,٣٥٠,٦٢٧	١٦٩,٢٢٧,٥٩٢	١٠٠,٠٢٤,٢٦٥	٩٢,٥١٠,٥٧٤		أرباح الفترة
٠,١٠٤١	٠,٠٨٤٦	٠,٠٥٠٠	٠,٠٤٦٣	(٣١)	نصيب السهم في الأرباح -الأساسي
٠,١٠٣١	٠,٠٨٤٦	٠,٠٤٩٥	٠,٠٤٦٣	(٣١)	نصيب السهم في الأرباح -المخفض

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

رئيس القطاع المالي

محمد أبو عميرة

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٨,٣٥٠,٦٢٧	١٦٩,٢٢٧,٥٩٢	١٠٠,٠٢٤,٢٦٥	٩٢,٥١٠,٥٧٤
أرباح الفترة			
-	-	-	-
الدخل الشامل الاخر			
-	-	-	-
البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لقائمة الأرباح أو الخسائر:			
-	-	-	-
صافي البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لقائمة الأرباح أو الخسائر			
-	-	-	-
البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقا لقائمة الأرباح أو الخسائر:			
-	-	-	-
صافي البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقا لقائمة الأرباح أو الخسائر			
-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة			
٢٠٨,٣٥٠,٦٢٧	١٦٩,٢٢٧,٥٩٢	١٠٠,٠٢٤,٢٦٥	٩٢,٥١٠,٥٧٤
إجمالي الدخل الشامل			

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أسهم خزينة	احتياطي نظام الأمانة والتحفيز	احتياطيات أخرى	الأرباح المرحلة	إجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد ١ يناير ٢٠٢٥	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
المسدد لزيادة رأس المال (إيضاح ١٦)	١,٨٨٢,٨٤٠	-	-	-	-	-	-	١,٨٨٢,٨٤٠
المحول من حساب تحت زيادة رأس المال	-	-	-	-	-	-	-	-
اعدام ائون خزانة	(٢,٣٦٧,٥٠٠)	-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	٢٦,٢٣١,٢٦٧	-	-	-	-
مخصص اسهم الاثابه والتحفيز			١٣,٠٢٩,٢٥١		(١٣,٠٢٩,٢٥١)			
توزيعات ارباح							(١٨٩,٦٠٠,٠٠٠)	(١٨٩,٦٠٠,٠٠٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	-	١٦٩,٢٢٧,٥٩٢	١٦٩,٢٢٧,٥٩٢
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣١٦,٦٧٥,٤٢٨	-	-	٢٧٨,٩٥٢	١,١٠٩,٤٤٣,٧٩٨	١,٩٩٣,٢٦٤,١١٨
الرصيد ١ يناير ٢٠٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	-	١٢,٧٦٢,٥٣٤	٢٧٨,٩٥٢	١,١٣٠,٦٨٠,٠٢٠	٢,١٤٩,٥١٣,٨٠١
زيادة رأس المال (إيضاح ١٦)	٨,٢٠٤,٣٣٤	-	-	-	-	-	-	٨,٢٠٤,٣٣٤
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-	-
مخصص اسهم الاثابه والتحفيز (إيضاح ١٩)	-	-	-	-	٢٥,٤١٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٤١٥,٠٠٠
توزيعات ارباح (إيضاح ٣١)							(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة							٢٠٨,٣٥٠,٦٢٧	٢٠٨,٣٥٠,٦٢٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	-	٣٨,١٧٧,٥٣٤	٢٧٨,٩٥٢	١,٢٦٥,٥٣٠,٦٤٧	٢,٣١٧,٩٨٣,٧٦٢

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	إيضاح	
الأنشطة التشغيلية			
٢١٢,٣١٥,٣٤٨	٢٧٣,٠٨٠,١٣٥		الدخل أرباح الفترة قبل ضرائب
٢٣,٩٤٢,٥٧٥	١,٦٨٠,١٨٤		قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية تعديلات لتسوية الأرباح
٥٣,٤٠٥,٠٢١	٤٩,٩٧٦,٩٨٤	(٥,٦,٧)	فروق العملة الأجنبية
-	٣١,٧٦٨,٧٥٠	(١٩)	الاهلاك والاستهلاك
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	مصروف احتياطي نظام الأثابة والتحفيز
٣,٨٦٣,٠١٦	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠)	المخصصات المكونة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٩,٩٩٨	(٩)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(١٥,١٢٣,٧٠١)	-	(٢٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٦٦,٤٧٤,٩٨٤	٢٤٤,٠٠١,٣٩١	(٢٩)	إيرادات تمويلية
٥٠٥,٣٧٧	٧,٩٣٩,٠٦٥	(٦)	مصروفات تمويلية
(١٣٠,٧٦٦)	(٢٠٩,٣٥٧)	(٥)	مصروفات تمويلية على التزامات الإيجار
-	٢,٧٦١,٥٧٦	(١٢)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
٥٥١,٢٥١,٨٥٤	٦٢٢,٤٩٨,٧٢٦		خسائر بيع أصول أخرى
(٤٦٢,٥٠٤,٦١٧)	(٤,٣٢٠,٣٥١)		التغير في المخزون
(٥,٩٦٣,٠١٢)	(١٢,١٥١,٢٧٨)		المستخدم من مخصصات المخزون
(٦٣,٠٠٣,٤٠٠)	(٣٣٤,٢٩٠,٩٥٠)		التغير في العملاء وأوراق القبض
٢٤٤,٤٨٧,١٨٦	(٢٠,١٧١,٠٢٣)		التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى
(٦٧,٨٤٤,٦٤٨)	١٥١,٠٠٩,٥٠٤		التغير في الموردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى
(١٣,٤٤٨,٨٣١)	٢٧,٦٢٤,٧٣٦		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٨٢,٩٧٤,٥٣٢	٤٣٠,١٩٩,٣٦٤		التدفقات النقدية الناتجة أنشطة التشغيل
(٢٦٦,٤٧٤,٩٨٤)	(٢٣٦,٩٠٣,٢٢٦)		الفوائد المدينة المدفوعة
(٢,٢٤٩,٨٩٦)	-	(١٤)	المخصصات المستخدمة
-	٩١,٠٧٧,٥٠٢	(١٢)	متحصلات من بيع أصول أخرى
(٩٢,٣٤٢,٠٤٠)	(١٠١,٣٨٩,٠٧١)		ضرائب الدخل المدفوعة
(١٧٨,٠٩٢,٣٨٨)	١٨٢,٩٨٤,٥٦٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة أو (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٠,٦٢٣,٨٦٦)	(٤,٧٠٥,٣٣٧)	(٥)	الأنشطة الاستثمارية
(٢١,١٥٧,٤٤٧)	(٢٥,١٩٧,٧٢٥)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٤٨٠,١٢٤,٧٥٦)	(٧,٥٧٣,٥٠٠)	(٧)	مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء
٢٣٧,٢٠٠,٠٠٠	-		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
١٥٣,٦٥١	١,٠٨٦,٠٨٤	(٥)	متحصلات من انون خزانة مستحقة
(٧٩,٥٨٨,٣٩٧)	-	(١٣)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٦٤,١٤٠,٨١٥)	(٣٦,٣٩٠,٤٧٨)		الاستثمار في ودائع لأجل
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١,٨٨٢,٨٤٠	٨,٢٠٤,٣٣٤	(١٦)	الأنشطة التمويلية
١,٩٥١,٦٤٢,٨١٩	٩٠٢,٩٩٨,٦٣٩	(٢٠)	المسدد لزيادة رأس المال
(١,٣٧٦,٢٢١,٨١٣)	(٨٨٨,٦١١,٠١٥)	(٢٠)	المستخدم من التسهيلات الائتمانية
٤,٣٥٠,٠٥٣	(٩,٧٤٥,٥٨٨)	(٣٣)	المسدد من التسهيلات الائتمانية
(٢٩,٢٦٦,٧١٤)	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٣,٣٦١,٢٠٧)	(٨,٤٣٤,٥٥٢)	(٦)	توزيعات أرباح
٥٤٩,٠٢٥,٩٧٨	(٦٩,٠٨٨,١٨٢)		المسدد من مدفوعات التزامات الأيجار
٦,٧٩٢,٧٧٥	٧٧,٥٠٥,٩٠٩		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أو الناتجة من أنشطة التمويل
(٢٣,٩٤٢,٥٧٥)	(١,٦٨٠,١٨٤)		وما في حكمها خلال الفترة صافي التغير في النقدية
٦٠,٨٠١,٦٧٥	٢٦,٦٢٢,٦٥٠		صافي فروق العملة الأجنبية
٤٣,٦٥١,٨٧٥	١٠٢,٤٤٨,٣٧٥	(١٣)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ في ١٣ أغسطس 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 عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠).

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لا تُعد بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تتحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً لمعايير المحاسبة المصري وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

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

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.

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-١ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

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

٣-٢ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

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

مخصص مردودات مبيعات البضائع

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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

العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة

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

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، وأضعة 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 وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن الخسائر الضريبية غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المتوقع أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة الذي يمكن الاعتراف به، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ التقديرات (تابع)

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 (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٩٣%، ٧٠% 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ تحت قطاعين في القوائم المالية المستقلة.

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

الفترة	خدمات				الإجمالي
	انتاج وبيع المنتجات الدوائية				
	تصنيع للغير "محلى"	تصدير	محلى	مناقصات	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١٥٦,٨٥٨,٨٣٥	١٤٨,٢٥٧,١١٠	١,٥٤٥,٣٥١,١٢٤	٢٣٧,٤٧٥,٥٦٣	٢,٠٨٧,٩٤٢,٦٣٢
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١٣٣,٨٠٠,٤٨٧	١٠٧,١٥٩,٤٥١	١,٤٠١,٧٣٢,٨٣٣	١٧١,٧٥٠,٧٩٠	١,٨١٤,٤٤٣,٥٦١

تبلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٦٧% من إجمالي مبيعات البضائع (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٧٧%).

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

- ۱۲ -

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الانشاء - تابع

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الانشاء	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٩٤,٧٦٨,٤٢٩	٥٣٠,٧٩٧,٨٤٤	١٨,٢٢٦,٩٠٤	٣٥,٧٢٦,٤٤٦	١٤,٧٩٧,٨٤٧	٤٦,٧٦١,٣٧٠	٣٣,٤٦٤,٥٤٠	٩٩٣,١٨٠,٨٠٥
إضافات	-	٢,٣١١,٣٨٦	٢٢,٣٠٤,٢٨٠	٥٥٢,٨٩٩	١٧,٩٥٨,٣٠٩	٥,٩٧٧,٠٣٦	٣,٦٠٣,٨٩٤	١٠٢,٢٣٦,٠٣٥	١٥٤,٩٤٣,٨٣٩
المحول من أصول تحت الانشاء	-	٣,٣٤٥,٤١٦	٣١,١٩١,٦٥٥	-	٢,٩٩٨,٥٠٣	-	٤,٠١٧,٤٣٩	(٤١,٥٥٣,٠١٣)	-
استبعادات	-	-	(٨,٠٩٥,٢٦٧)	-	(١٧٧,٤٨٢)	(٣٧,٧٢٥)	(٧٥٣,٣٩٧)	-	(٩,٠٦٣,٨٧١)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٠٠,٤٢٥,٢٣١	٥٢٦,١٩٨,٥١٢	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٥٦,٥٠٥,٧٧٦	٢٠,٧٣٧,١٥٨	٥٣,٦٢٩,٣٠٦	٩٤,١٤٧,٥٦٢	١,١٣٩,٠٦٠,٧٧٣
مجمع اهلاك									
١ يناير ٢٠٢٥	-	(٩٣,٦٢٠,٣١٢)	(٢٢٣,٣٧٢,٢٩٢)	(١٣,٣١١,٩٢٤)	(١٧,٤٣٤,١٢٢)	(٤,٧٤٠,٠٦٨)	(٢٧,٥٤٣,٩٣٣)	-	(٣٨٠,٠٢٢,٦٥١)
إهلاك الفترة	-	(٩,٨٢١,٣٦٦)	(٢٧,٣٥١,١٢٩)	(١,١٩٠,٩٥٨)	(٣,٨٠٢,٣٩٩)	(١,٧٤٤,٤٩٩)	(٤,٨٦٣,٢٨٨)	-	(٤٨,٧٧٣,٦٣٩)
استبعادات	-	-	٨,٠٩٤,٧٨٦	-	١٧٧,٤٨٢	٣٣,٥٤٦	٧٠٩,١٩٠	-	٩,٠١٥,٠٠٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٨٢)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٦٩٨,٠٣١)	-	(٤١٩,٧٨١,٢٨٦)
صافي القيمة الدفترية في	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٩٦,٩٨٣,٥٥٣	٣٣٣,٥٦٩,٨٧٧	٤,٢٧٦,٩٢١	٣٥,٤٤٦,٧٣٧	١٤,٢٨٦,١٣٧	٢١,٩٣١,٢٧٥	٩٤,١٤٧,٥٦٢	٧١٩,٢٧٩,٤٨٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥									

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١١٤,٢٢٤,٤٦٤ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الانشاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري. (٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).
- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:
- تم حساب أرباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

تكلفة الإيرادات	٤٤,٨١٠,١٦٩	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٩,٠٦٣,٨٧١
مصروفات بيعيه وتسويقية	١,٣٦٣,٥٦٠	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	(٩,٠١٥,٠٠٤)
مصروفات عمومية وإدارية	٢,٥٩٩,٩١٠	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	٤٨,٨٦٧
	٤٨,٧٧٣,٦٣٩	متحصلات من بيع أصول ثابتة	١٩٧,٥٠٢
		أرباح بيع أصول ثابتة	١٤٨,٦٣٥

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع فى مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلى ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨,٧٥٨,١٥٩	٢٨,٠٢٦,٠٩٠	التكلفة أول الفترة / السنة
١,٩٨٢,٥٠٢	٧٠,٧٣٢,٠٦٩	إضافات
(١٤,٢٩٦,٩٨٣)	-	استبعادات
٨٦,٤٤٣,٦٧٨	٩٨,٧٥٨,١٥٩	إجمالي التكلفة آخر الفترة / السنة
(٢٧,١٣٦,٩٦٨)	(١٩,٦٦٨,٦٤٢)	مجمع الاستهلاك أول الفترة / السنة
٩,٩٠٢,٣٩٩	-	استبعاد مجمع أصل حق أنتفاع
(٤,٢٥٩,١١٥)	(٧,٤٦٨,٣٢٦)	استهلاك خلال الفترة / السنة
(٢١,٤٩٣,٦٨٤)	(٢٧,١٣٦,٩٦٨)	مجمع الاستهلاك آخر الفترة / السنة
٦٤,٩٤٩,٩٩٤	٧١,٦٢١,١٩١	صافي القيمة الدفترية آخر الفترة / السنة

ب- التزامات عقود التأجير

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١,٥٦٣,٦٢٦	١١,٦٧٤,٢٥٩	كما في أول الفترة / السنة
١,٩٨٢,٥٠٢	٧٠,٧٣٢,٠٦٩	أضافات أصول مؤجرة
(٦,٤٩٩,٥١٣)	-	استبعادات
٧,٩٣٩,٠٦٥	١٠,٦٢٣,٩٢٧	مصرفات تمويلية على التزامات الإيجار خلال الفترة / السنة
٢,١٠٤,٩٢٥	-	تسويات استبعادات
(٨,٤٣٤,٥٥٢)	(١١,٤٦٦,٦٢٩)	مدفوعات
٧٨,٦٥٦,٠٥٣	٨١,٥٦٣,٦٢٦	كما في آخر الفترة / السنة
٣,٣٥٠,٩٣٢	٦,١٠٢,٨٠٢	يخصم: الجزء المتداول
٧٥,٣٠٥,١٢١	٧٥,٤٦٠,٨٢٤	الجزء الغير متداول

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٧- أصول غير ملموسة

التكلفة	البيان	حقوق التسجيل وعلامات تجارية (أصول مقتناة من الغير)	حقوق التسجيل (أصول مطورة داخلياً)	نظم المعلومات	أصول تحت التطوير	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠٢٥		٦٣٨,٩٢٢,١٤٠	٨,٨٤٣,٠٠٨	-	٩,٦٦٢,٧٣٦	٦٥٧,٤٢٧,٨٨٤
إضافات		-	٢,٩٣٩,٨٧٥	١٥,٦٠١,٢٢٨	١,٠٣٢,٨٩٧	١٩,٥٧٤,٠٠٠
إضافات - أصول مقتناة من الغير		٥٧٥,٢٧٠,٠٠٠	-	-	-	٥٧٥,٢٧٠,٠٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		١,٢١٤,١٩٢,١٤٠	١١,٧٨٢,٨٨٣	١٥,٦٠١,٢٢٨	١٠,٦٩٥,٦٣٣	١,٢٥٢,٢٧١,٨٨٤
إضافات		-	-	٦,٣٣٤,١٤٣	١,٢٣٩,٣٥٧	٧,٥٧٣,٥٠٠
إضافات - أصول مقتناة من الغير		-	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		١,٢١٤,١٩٢,١٤٠	١١,٧٨٢,٨٨٣	٢١,٩٣٥,٣٧١	١١,٩٣٤,٩٩٠	١,٢٥٩,٨٤٥,٣٨٤
استهلاك الفترة						
في ١ يناير ٢٠٢٥		(١١٩,١٩٣,٦٧٠)	(٢,٩٣٥,٨٨١)	-	-	(١٢٢,١٢٩,٥٥١)
الاستهلاك		(٣٢,٧٥٥,٩٥٨)	(٤٢٣,٨٨٣)	-	-	(٣٣,١٧٩,٨٤١)
خسائر اضمحلال القيمة		-	(٢,٥٥٦,٧٧٠)	-	-	(٢,٥٥٦,٧٧٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		(١٥١,٩٤٩,٦٢٨)	(٥,٩١٦,٥٣٤)	-	-	(١٥٧,٨٦٦,١٦٢)
الاستهلاك		(١٧,٠٤٨,٩١٨)	(١٨٨,١٢٠)	-	-	(١٧,٢٣٧,٠٣٨)
خسائر اضمحلال القيمة		-	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		(١٦٨,٩٩٨,٥٤٦)	(٦,١٠٤,٦٥٤)	-	-	(١٧٥,١٠٣,٢٠٠)
صافي القيمة الدفترية						
في ١ يناير ٢٠٢٥		٥١٩,٧٢٨,٤٧٠	٥,٩٠٧,١٢٧	-	٩,٦٦٢,٧٣٦	٥٣٥,٢٩٨,٣٣٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		١,٠٦٢,٢٤٢,٥١٢	٥,٨٦٦,٣٤٩	١٥,٦٠١,٢٢٨	١٠,٦٩٥,٦٣٣	١,٠٩٤,٤٠٥,٧٢٢
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		١,٠٤٥,١٩٣,٥٩٤	٥,٦٧٨,٢٢٩	٢١,٩٣٥,٣٧١	١١,٩٣٤,٩٩٠	١,٠٨٤,٧٤٢,١٨٤

يتمثل رصيد حقوق التسجيل وعلامات تجارية (أصول مقتناة من الغير) حقوق التسجيل و العلامات التجارية الخاصة ببعض المنتجات الدوائية، والتي تم شراؤها من أطراف خارجية ومسجلة قانونيًا، 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.

كما يشمل رصيد الأصول غير الملموسة حقوق التسجيل الخاصة بمنتجات دوائية أخرى قامت الشركة بتسجيلها لدى هيئة الدواء المصرية، ويتم استهلاك هذه الحقوق باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار عمرها الإنتاجي.

خلال السنة المالية السابقة المنتهية كما 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 لبعض العلامات 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٧- أصول غير ملموسة - (تابع)

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 التغير 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.

الأثر الكمي للتغير

ونتيجة لتعديل العمر الإنتاجي المقدّر إلى ٣٥ إلى ٤٠ سنة انخفض مصروف الإهلاك المعترف به خلال الفترة بمبلغ يقارب ١٢,٨٩٠,٩١٢ جنيهاً مصرياً ولم يتم إعادة عرض أو تعديل الأرقام الفترة المقارنة عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

وستواصل الإدارة مراجعة العمر الإنتاجي المقدّر 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).

٨- استثمارات في شركات تابعة

دولة التأسيس	نسبة المساهمة %	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	٩٩,٩٧ %	١,٤٣٧,٣٠٠	٩٩,٩٧ %	١,٤٣٧,٣٠٠
شركة راميكير	٤٩ %	١٢,٢٥٠	٤٩ %	١٢,٢٥٠
شركة راميفارما	٤٩ %	١٢,٢٥٠	٤٩ %	١٢,٢٥٠
شركة جلو	٧٦ %	٦٢,٥٠٠	٧٦ %	٦٢,٥٠٠
		<u>١,٥٢٤,٣٠٠</u>		<u>١,٥٢٤,٣٠٠</u>

- تم اعتبار كل من شركة راميكير وراميفارما شركات تابعة نظراً لسيطرة الشركة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وتقوم الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"، والتي تتضمن القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة.

٩- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨٤,١١٣,٥٤٦	٤٣٨,٦٣٧,٧٣٤	مواد خام
١٣٠,٥٤٣,٥٦٦	١٣٩,٨٩٣,٣٧٥	مواد تعبئة وتغليف
٦٨,٣٥٣,٨٦٨	٦٢,٢٥٣,٤٦٦	قطع غيار
٢١٤,١٨٦,٠١٢	٣٠٤,٢٧٥,٩٢٩	إنتاج تام
١٩,٤١٦,٨٩٦	٢٠,٦٦٧,١٣٩	إنتاج تحت التشغيل
١٨٤,٥٧٢,٠٢٨	٣٢,٧٨٥,٧٢٥	بضاعة بالطريق
١٧,١٦٨,٧٩٣	١٥,٥٢٠,٩٩٠	مخزون لدى الغير
<u>١,٠١٨,٣٥٤,٧٠٩</u>	<u>١,٠١٤,٠٣٤,٣٥٨</u>	
<u>(٩,٠٩٠,٦٣٣)</u>	<u>(٩,٧٤١,٩١٣)</u>	
<u>١,٠٠٩,٢٦٤,٠٧٦</u>	<u>١,٠٠٤,٢٩٢,٤٤٥</u>	الانخفاض في قيمة المخزون

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٩- المخزون (تابع)

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الرصيد أول الفترة / السنة
جنيه مصري	جنيه مصري	مكون خلال الفترة / السنة *
(٩,٧٤١,٩١٣)	(١٦,٢٦٩,١٤٧)	المستخدم خلال الفترة / السنة
(١١,٤٩٩,٩٩٨)	(١٨,٤٩٥,٢٤٢)	الرصيد آخر الفترة / السنة
١٢,١٥١,٢٧٨	٢٥,٠٢٢,٤٧٦	
(٩,٠٩٠,٦٣٣)	(٩,٧٤١,٩١٣)	

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

١٠- عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء - تشغيل للغير
١,٠٢٩,٠٢٥,٨٩٤	١,٠٩٨,٩٣٩,٠٠٥	أوراق قبض
٥٥,٧١٥,٧٨٨	٥٣,٥٩٦,٩٥٧	
١,٤٨٥,٠٢٥,١٥١	١,٠٨٢,٩٣٩,٩٢١	
٢,٥٦٩,٧٦٦,٨٣٣	٢,٢٣٥,٤٧٥,٨٨٣	
(١٢٠,٨٥٣,١٧٩)	(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)	
٢,٤٤٨,٩١٣,٦٥٤	٢,١٠٤,٦٢٢,٧٠٤	

الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٨٣٩ مليون جنيه مصري (إيضاح ٢٠).

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الإجمالي	أرصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للأضمحلال	أرصدة يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للأضمحلال	أرصده اضمحلت قيمتها جنيه مصري
٢,٥٦٩,٧٦٦,٨٣٣	٢,٢٣٥,٤٧٥,٨٨٣	جنيه مصري	أقل من ١٨٠ يوم	من ١٨١ إلى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم
٢,٤٢٦,٨٣٣,٢٤٥	١,٩٨٣,٨٩٩,٩١٣	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢١,٤٧٦,٠٠٩	٣٣,٧٤٢,٦٠٩				
-	٤,٢٢٧,٣٣٥				
-	١,٤٠٥,٣٧٨				
٦٠٤,٤٠٠	٨١,٣٤٧,٤٦٩				
١٢٠,٨٥٣,١٧٩	١٣٠,٨٥٣,١٧٩				

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الرصيد أول الفترة / السنة
جنيه مصري	جنيه مصري	رد (مكون) خلال الفترة / السنة
(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)	(٢٦,١١١,٨٣١)	الرصيد آخر الفترة / السنة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٤,٧٤١,٣٤٨)	
(١٢٠,٨٥٣,١٧٩)	(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)	

تتضمن أرصدة العملاء وأوراق القبض رصيدها بمبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهًا مصريًا يتعلق بعميل واحد، بالإضافة إلى أطراف ذات علاقة لنفس العميل. وقد قامت الشركة بالتفاوض مع العميل لتسوية المديونية، في ظل مواجهة العميل للتأخيرات في السداد ووجود مؤشرات سلبية على مركزه المالي، فضلًا 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 (١٢). ولا تزال الشركة مستمرة في التفاوض مع العميل لتحصيل باقي المبالغ المستحقة. وقد بلغ رصيد العميل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، قبل إدراج المخصصات، مبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهًا مصريًا. وقامت الشركة بدراسة اضمحلال هذا الرصيد على أساس فردي، ونتيجة لذلك تم تكوين مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهًا مصريًا خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، ليلغى إجمالي المخصص المكون لهذا العميل المبلغ ذاته، وهو ما يعادل إجمالي رصيده العميل، وبذلك يصبح صافي رصيد العميل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ صفرًا. وفي شهر يونيو ٢٠٢٦ تم سداد ١٠ مليون جنيه من المديونية لتصبح المديونية ٨٩,٣٧٨,٣٣٢ وتم تخفيض المخصص بنفس قيمة السداد.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١١- مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
١٥,٤٤١,٨٣٨	١٠,٤٨٨,٢٤٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨١,١٥٩,٢٢٨	٣٩,٤٤٠,٦٦٣	دفعات مقدمة للموردين
٢٠,٩٤٤,٦٦٢	٤٦,٠١٧,٧٧٨	مصلحة الضرائب
١٧,٩٨٠,١٥٦	٢٩,٤٢٢,٧٦٢	غطاءات اعتمادات مستنديه
١,٥٧٨,٢٠٦	١,٩٢٠,٩٤٠	تأمينات لدى الغير
٢,٠٩٦,٧٥٩	٢,٧٣٣,٥٨٧	عهد وسلف عاملين
٤,٩٦٤,٢٦٤	١,٩٤٣,٧١١	مدفوعات مقدمه لمصلحة الجمارك
١٧,٩٧١,٧٧٩	٩,٩٩٨,١٨١	متحصلات أخرى
١٦٢,١٣٦,٨٩٢	١٤١,٩٦٥,٨٦٩	

١٢- أصول أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
٩٣,٨٣٩,٠٧٨	٩٣,٨٣٩,٠٧٨	رصيد أول المدة
(٩١,٠٧٧,٥٠٢)	-	متحصلات من بيع الوحدات العقارية
(٢,٧٦١,٥٧٦)	-	خسائر بيع
-	٩٣,٨٣٩,٠٧٨	

تتمثل الأصول الأخرى في قيمة شراء لوحدات عقارية (وحدات سكنية) تم التنازل عنها لصالح شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - 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. قامت الشركة خلال الفتره ببيع جميع الوحدات.

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
٩٩,٠٥٠	١٨,٢٩٦	أ- جنية مصري
٤٦,٥٣٢,٨٠٢	١٩,٢٧٤,٥٣٧	نقدية بالصندوق
٤٨,٥٩٧,٨٨٢	٥,٥٤٠,٠٦٥	حسابات جارية
٩٥,٢٢٩,٧٣٤	٢٤,٨٣٢,٨٩٨	شيكات تحت التحصيل
١,١٣٨,٣١٢	٥٨٤,٧٩٩	ب- عملة أجنبية
٦,٠٨٠,٣٢٩	١,٢٠٤,٩٥٣	نقدية بالصندوق
٧,٢١٨,٦٤١	١,٧٨٩,٧٥٢	حسابات جارية
١٠٢,٤٤٨,٣٧٥	٢٦,٦٢٢,٦٥٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك (تابع)

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥,٢٢٩,٧٣٤	٢٤,٨٣٢,٨٩٨	جنيه مصري
٧,١٠٩,٩٤٩	١,٧٧٢,٤٠٢	دولار أمريكي
١٠٨,٦٩٢	١٧,٣٥٠	يورو
١٠٢,٤٤٨,٣٧٥	٢٦,٦٢٢,٦٥٠	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٣٧,٣٦٢	٦,٣٠٨,٠٩٧	النقدية بالصندوق
٤٨,٥٩٧,٨٨٢	١٠,٩١٢,٧٤٧	شيكات تحت التحصيل
٥٢,٦١٣,١٣١	٢٦,٤٣١,٠٣١	حسابات جارية
١٠٢,٤٤٨,٣٧٥	٤٣,٦٥١,٨٧٥	

١٤- المخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	مكون خلال الفترة	مستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٠٥٨,٢٠٠	١٤,٠٥٨,٢٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٤,٠٥٨,٢٠٠
١٠,٧٣٢,٧٤٧	١٠,٧٣٢,٧٤٧	-	-	١٠,٧٣٢,٧٤٧
١٤,٧٩٠,٩٤٧	٢٤,٧٩٠,٩٤٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٤,٧٩٠,٩٤٧

مخصص مطالبات متوقعة
مخصص مردودات المبيعات*

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٥,٣٨١,١٢٧	٣٢٦,٣٤٥,٧٤٨	موردون
٥٩,٦٨٤,٣٥٠	٥٦,٥٨٤,٤٧١	أوراق دفع
١٤٥,٥٦٧,٠٩٧	١٢٨,٩٨٥,٣٦٣	مصروفات مستحقة
٢٤,٧٢٤,٩٦٢	١٧,٠٥٦,٤٣٥	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
٦١,٩٢٥,٤٠٢	١٦,٥٥٤,٥٠٣	مدفوعات مقدمه من العملاء
٩٩١,٢٤٦	٦٨٧,٤٩٩	مستحقات الأرباح
١١,٦٦٧,٥٣٠	٩,٢٦٦,٢٧٢	مدفوعات أخرى
٧١٩,٩٤١,٧١٤	٥٥٥,٤٨٠,٢٩١	

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

١٦- رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري موزعاً على ٢,٠٣٢,٨١٧,٣٣٦ 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 موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم تمويلاً من مدفوعات المستفيدين من النظام على ان تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام ائابة وتحفيز العاملين بالشركة ، ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزع على عدد ١,٠٠٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم بقيمة اسميه قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري. تم زيادة المسدد تحت حساب رأس المال حيث بلغ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- تم سداد مبلغ ٢,١١٢,٦٨٠ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٣ تم زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 موزعاً علي عدد ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشا للسهم الواحد وتم التأشير في السجل التجاري 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 أجمع 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 تمويلاً من مدفوعات المستفيدين من النظام على ان تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام ائابة وتحفيز العاملين بالشركة ، ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزع على عدد ١,٥١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم بقيمة اسميه قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري.
- تم سداد مبلغ ٣,٢٣٣,٧٣٣ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢٤ تم زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزعه على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم.

١٦- رأس المال (تابع)

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ تم اعدام اسهم خزانه في ٦ يناير ٢٠٢٥ عدد ٩,٤٧٠,٠٠٠ بقيمة ٢,٣٦٧,٥٠٠ جنيه مصري بقيمة اسميه قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري ليتم تخفيض رأس المال بنفس القيمة تم سداد مبلغ ١,٨٨٢,٨٤٠ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٥ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٨٨٦,٢٣٢ جنيه مصري
- الى ٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ١,٨٨٢,٨٤٠ جنيه مصري موزعه على عدد ٧,٥٣١,٣٦٠ سهم. حيث قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٣ مايو ٢٠٢٥ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٧٥,٨٨٦,٢٣٢ جنيه مصري الى ٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣ جنيه مصري، زيادة بمبلغ ١,٨٨٢,٨٤٠ جنيه مصري عن طريق إصدار أسهم عددها ٧,٥٣١,٣٦٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري مخصصة بالكامل لصالح نظام الإثابة والتحفيز الخاص بشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية ش.م.م (راميدا) تمول نقدا من مدفوعات المستفيدين بالنظام حسب شريحة النظام التي سيتم تطبيقها.
- طبقا لاجتماع مجلس الادارة في ٩ مارس ٢٠٢٥ بشأن اعتماد مشروع التوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والمتضمن توزيع أسهم مجانية بمبلغ ١٢٢,٢٥٠,٩٢٧ جنيه مصري. وقد قرر اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٥ اعتماد توزيع أسهم مجانية للمساهمين بمبلغ ١٢٢,٢٥٠,٩٢٧ ممولة بالكامل من صافي ارباح العام القابلة للتوزيع طبقا للقوائم المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بزيادة قدرها ١٢٢,٢٥٠,٩٢٧ جنيه مصري، موزع على عدد ٤٨٩,٠٠٣,٧٠٨ سهم أصلي بواقع عدد ٠,٣٢٣٦ سهم مجاني بقيمة اسمية خمسة وعشرون قرش للسهم كزيادة مجانية، وقد تم ادراج زيادة رأس المال بالأسهم المجانية في السجل التجاري بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٥.
- قرر اجتماع الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٦ بالموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع في حدود المرخص به بمبلغ وقدره ٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري لزيادة راس المال من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري عن طريق إصدار أسهم زيادة تخصص بالكامل لصالح نظام الإثابة والتحفيز الخاص تمول نقدا من مدفوعات المستفيدين بالنظام للشريحة الثانية التي سيتم تطبيقها وذلك في ضوء قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠. وتم التأشير بالسجل التجارى بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٢٦ ليصبح بذلك راس المال المصدر والمدفوع ٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري موزع على عدد ٢,٠٣٢,٨١٧,٣٣٦ سهم، قيمة كل سهم ٢٥ قرش (خمس وعشرون قرشا).

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦:

المبلغ	عدد الأسهم	%	
جنيه مصري			
٢٦٤,٣٤٤,٩٩١	١,٠٥٧,٣٧٩,٩٦٥	٥٢.٠٢%	أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسيين
٢٤٣,٨٥٩,٣٤٣	٩٧٥,٤٣٧,٣٧١	٤٧.٩٨%	أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية
٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤	٢,٠٣٢,٨١٧,٣٣٦	١٠٠%	

هيكل المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

المبلغ	عدد الأسهم	%	
جنيه مصري			
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 ليبلغ ٥٠ ٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

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

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

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

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

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

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	
٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤
-	(٦٠,٨٨٣,١٣٣)
-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)
-	١٣,٠٢٩,٢٥١
٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥

رصيد أول المدة

محول الى احتياطي قانوني

تخفيض من أسهم خزينة معدومة

محول من أسهم اثابة وتحفيز

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.

وفقاً لقرارات مجلس الإدارة الصادرة في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ وفي ٣١ مايو ٢٠٢٢ وفي ٤ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بشراء عدد ٢٩,٤٧٠,٠٠٠ سهماً 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، ووفقاً للمادة (٤٨) من قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجب على الشركة أن تتصرف في أسهم الخزينة للغير خلال مدة أقصاها سنة من تاريخ حصولها عليها، وإلا التزمت بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم واتباع الإجراءات المقررة لذلك. وقد قامت الشركة 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.

رصيد أول المدة أسهم تم شراؤها خلال الفترة أسهم تم بيعها خلال الفترة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	عدد الأسهم	المبلغ	جنيه مصري
-	-	-	٩,٤٧٠,٠٠٠	٢٦,٢٣١,٢٦٧	جنيه مصري
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
تخفيض من رأس المال	-	-	(٩,٤٧٠,٠٠٠)	(٢,٣٦٧,٥٠٠)	-
محول لأحتياطي عام	-	-	-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	-
أسهم تم إعدامها	-	-	-	-	-

١٩- احتياطي نظام الأثابة والتحفيز

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

بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٤ وفقاً لنظام التحفيز والإثابة للعاملين بمنح بعض العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وعد ببيع إجمالي عدد ٧,٥٣١,٣٥٩ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرش للسهم) بشرط قضاء المدة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة. والشركة حالياً بصدد الحصول على الموافقات من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية ومن المتوقع بأن يكون تاريخ الممارسة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ حيث إن الشركة تسير في الإجراءات المطلوبة بهذا الشأن وتحقيق 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.

١٩- احتياطي نظام الأثابة والتحفيز (تابع)

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٥ بتكوين مخصص إثابة وتحفيز طبقاً لشريحة النظام المحددة من قبل لجنة الإثابة والتحفيز والمقرر اعتماد موافقتها من مجلس الإدارة، وذلك لبعض العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، حيث يتضمن وعد ببيع إجمالي عدد ٩,٨١٧,٣٣٤ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرشاً للسهم)، والتي بشرط قضاء المدة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة وتحقيق 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 جنيها مصري وفقاً لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (١,٥٥ جنيها مصري)، 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 جنيها مصري إلى ٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيها مصري بزيادة قدرها ٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيها مصري بإجمالي عدد اسهم ٣٢,٨١٧,٣٣٦ سهم عن طريق إصدار أسهم زيادة تخصص بالكامل لصالح نظام الإثابة والتحفيز الخاص بشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التجميلية ش.م.م (راميدا) تمول نقداً من مدفوعات المستفيدين بالنظام حسب شريحة النظام وبتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٦ وافقت الجمعية العامة الغير عادية علي زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأس المال المرخص به من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيها مصري إلى ٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيها مصري بزيادة قدرها ٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيها مصري بإجمالي عدد اسهم ٣٢,٨١٧,٣٣٦ سهم عن طريق إصدار أسهم زيادة تخصص بالكامل لصالح نظام الإثابة والتحفيز الخاص بشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التجميلية ش.م.م (راميدا) تمول نقداً من مدفوعات المستفيدين بالنظام حسب شريحة النظام، وقد بلغت القيمة العادلة لإجمالي الأسهم الممنوحة خلال الفترة لعدد ١١,٥٠٠,٠٠٠ سهم لبعض العاملين مبلغ ٢٥,٤١٥,٠٠٠ جنيها مصري وفقاً لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (٢,٤٦ جنيها مصري)، وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدون بالنظام نقداً .

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
المبلغ	عدد الأسهم	المبلغ	عدد الأسهم	
١٢,٧٦٢,٥٣٤	٩,٨١٧,٣٣٤	١٣,٠٢٩,٢٥١	٧,٥٣١,٣٥٩	أول الفترة / السنة
٢٥,٤١٥,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٧٦٢,٥٣٤	٩,٨١٧,٣٣٤	ممنوحة خلال الفترة / السنة
-	-	(١٣,٠٢٩,٢٥١)	(٧,٥٣١,٣٥٩)	تم استخدام الحق فيها خلال الفترة / السنة
٣٨,١٧٧,٥٣٤	٢١,٣١٧,٣٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤	٩,٨١٧,٣٣٤	آخر الفترة / السنة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٠- تسهيلات انتمائية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠	١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦	رصيد أول الفترة / السنة
٨٩٩,٤١٠,٨٧١	٣,٤٣٥,٢٤٧,٤٣٤	المستخدم خلال الفترة / السنة
(٨٨٨,٦١١,٠١٥)	(٢,٦٨٠,٦٩٠,٤٠٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٢,٢٧١,٣٥١,٧٩٦	٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠	رصيد آخر الفترة / السنة
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
٢,٢٧١,٣٥١,٧٩٦	٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠	تسهيلات انتمائية تستحق خلال ١٢ شهر
٤,٢١٦,٣٣٨	٦٢٨,٥٧٠	أرصدة دائنة بنوك
٢,٢٧٥,٥٦٨,١٣٤	٢,٢٦١,١٨٠,٥١٠	

- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الانتمائية من ١٩,٥٠٪ إلى ٢٢,٤٢٪ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٥٪ إلى ٢٥,٢٧٪).

التسهيلات الانتمائية	مبلغ التسهيل جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
البنك التجاري الدولي	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٨,٨١٦,٦٦٥	٥٩٧,٩٣٤,٣٢٠
بنك ابوظبي الأول	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٧٥٥,٢٢٠	١١٥,٩٢٦,٨٢٥
البنك العربي	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٩,٣٣٧,٠٨٧	١٧٧,٥٠٠,١٠٠
البنك الأهلي الكويتي	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٩,٩٤٩,٠٦٥	٩٤,٢٥٦,٤٦٩
بنك أبو ظبي الإسلامي	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٢,٧٩٦,٩٣١	٤٠٠,١٦٥,٤٠٣
بنك الاسكندرية	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٩٣٦,٧٣٧	١٤٧,٤٧٨,٠٦٣
بنك الأهلي المتحد	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٣,٥٤٨,٢٨٠	٢٠٦,٣٨٦,٤٠٦
بنك الإمارات دبي	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٤٩٨,٤٣١
بنك التجارى وفا	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٧,٤٥١,٨٩٤	١٥٨,٨٩٢,٩٥٠
بنك مصر	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٦,٨٠٥,٩٥٨	٢٠٤,٠٠٣,٠٦٦
بنك الكويت الوطني	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٩٥٣,٩٥٩	١٥١,٥٠٩,٩٠٧
إجمالي التسهيلات الانتمائية		٢,٢٧١,٣٥١,٧٩٦	٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠

بعض التسهيلات الانتمائية أعلاه مضمونه بأوراق القبض (إيضاح ١٠).

٢١- ارتباطات رأسمالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغت الالتزامات التعاقدية لدى الشركة بالنسبة للأصول تحت الإنشاء والأتم ومعدات نشاط إنتاجي، والتي لم تتضمنها القوائم المالية مبلغ ٦١,٤٦٦,٨٧٣,٥٢ جنيه مصري (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 اجمالي قيمة العقد ١,٥١٧,٨٨٥ دولار أمريكي تسدد على دفعات متساوية ابتداء من مارس ٢٠٢٥ حتى مارس ٢٠٣٢ بالإضافة الى مبلغ ٢٨٠,٠٠٠ دولار أمريكي خاص بأعمال تطبيق وتشغيل النظام وحاليا الشركة في مرحلة التحضير ومتوقع أن يبدأ تطبيق النظام ابتداء من يناير ٢٠٢٧.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٢- التزامات محتملة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
١١,٠٤٦,٩٢٦	٦,٠١٥,٥٦٩	اعتمادات مستندية غير مسحوبة*
٤,٣٧٧,٣٣٥	١٣,٦٥٩,٦٤٣	إيجارات لم تستحق بعد**
١٣,١٥٢,٠٠٠	١٣,١٥٢,٠٠٠	تأمينات إيجارية مستردة**
٢٨,٥٧٦,٢٦١	٣٢,٨٢٧,٢١٢	

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

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

٢٣- الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في	الثلثة أشهر المنتهية في	
جنية مصري	جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
١,٩٣١,٠٨٣,٧٩٧	١,٦٨٠,٦٤٣,٠٧٤	٩٦٤,٨٨٧,٣٦٣	٨٧٤,٣٤٤,٢٥٥	إيراد بيع البضائع (بالصافي)
١٥٦,٨٥٨,٨٣٥	١٣٣,٨٠٠,٤٨٧	٧٧,١٦١,٩٠٦	٧٨,٩١٢,٦٤٧	إيرادات من خدمات تصنيع للغير
٢,٠٨٧,٩٤٢,٦٣٢	١,٨١٤,٤٤٣,٥٦١	١,٠٤٢,٠٤٩,٢٦٩	٩٥٣,٢٥٦,٩٠٢	

٢٤- تكلفة الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في	الثلثة أشهر المنتهية في	
جنية مصري	جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
١٣٦,٦١١,٣٩٩	١٢٠,٩٥٨,٤٢٨	٧١,٤٥٣,١٧٨	٦٣,٧٢٣,٠٩٠	مرتبات وحوافز
٣٣,٩٤٩,٦٥٣	٣٢,٠٣٥,١٠٩	١٧,٥٣٢,٩٩٢	١٦,٩٢٦,٠٦١	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
٦٥٠,٤٧٩,٧٤٣	٥٨٣,٩٣٤,٥١١	٣٠٤,٠٦٥,٤٥٠	٣٠٠,٧٢٥,٢٥٤	مواد خام
٢٤,٤٥٩,٤٩٥	٤٥,٨٥٢,٨٣٩	١٤,٧٤٣,٤١٩	١٩,٦٢٨,٧٧٨	قطع غيار ومواد
١٠,٨٢٢,٩٨٥	١٣,٣٦٦,٥٩٣	٤,٨٦٧,٠٩١	٦,١٨٠,٠٨٣	رسوم حكومية ودمغه طبية
٤٦,٦٨٢,١٥٤	٣٦,١٥٣,٩٩٧	٢٤,٥٢٥,٦٣٦	٢١,٠٠٨,٥٥٩	مصرفوات تشغيل أخرى*
٤٣,٨٨٣,٠٥٧	٣٨,٦٣٦,٧٨٦	٢٥,٩٤٩,١٨١	٢١,٣٩٣,٩٠٢	مصرفوات طاقة
٤٢,٧٥٥,٦٧٥	٤٩,٤٧٧,٦٧٤	٢٢,٤٥٢,٧٣٦	٢٨,٥٠٧,٧٨٣	أهلاك واستهلاك - (إيضاح ٥, ٧)
١٩,٢٣٥,٣٥٥	١٤,٣٧٥,٤٣٥	٧,٨٥٢,٥٧٥	٤,٣٠٨,٤٩٥	إيجارات
٢٧,٢٠٦,٥٢٦	٣٣,٥٩٣,٥٥٦	١٣,٢٥١,٠٦٤	١٥,١١١,٨٧٧	صيانة
١,٠٣٦,٠٨٦,٠٤٢	٩٦٨,٣٨٤,٩٢٨	٥٠٦,٦٩٣,٣٢٢	٤٩٧,٥١٣,٨٨٢	

* تتضمن مصرفوات 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 الدورية المستقلة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٥- مصروفات بيعيه وتسويقية

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨,٧٣٥,٦٥٩	٨٩,٦٥٨,٨٧٦	١٢٤,٧٥٦,٦٠٣	١٧٠,٦٥٢,٩٦٤	مرتبات وحوافز
٧,٩٦٦,٤٤١	٨,٩١٢,٥٥٣	١٥,١٠٨,٣٧٦	١٨,١١٤,١٤٧	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
١,٣٣٥,٣٢٦	٢,٩٣٣,٩٨٧	٢,٦٧٠,٩٣٢	٥,٤١٠,٠١٨	اهلاكات - (إيضاح ٥,٦)
-	-	٣٧,٥٠٠	١٢,٥٠٠	إيجارات
٩٥,٤٢٤,٢٦٢	١١٥,٦٢٦,٤٣٥	١٦٢,٧٨٥,١٥٥	٢١٦,٥٨٠,٥٥٨	دعاية وتسويق
١٧٣,٤٦١,٦٨٨	٢١٧,١٣١,٨٥١	٣٠٥,٣٥٨,٥٦٦	٤١٠,٧٧٠,١٨٧	

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,٠٧٩,٦٧٧	٢٧,٤٩٣,٨٩٠	٥١,٩٩١,٢٨٣	٥٤,٨٤٦,٢٢١	مرتبات وحوافز
١,٦٠٧,٥٥٠	١,٧٦٩,٩٤١	٣,٣٥٣,٤٩٦	٣,٦٧٥,٠٥٠	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
(١٣٢,٤٩٩)	٢,٩٧٤,٥٠٠	٢,٢٧٩,٠٩٩	٥,٦١٥,٣٢٦	أتعاب مهنية
٦٩٨,٧٨٩	٤٥١,٦٢٤	١,٣٧٦,٦٤٥	٩٥٥,٦١٥	صيانة
٥٩٥,١٨٧	٩٧٤,٤١٨	١,٢٥٦,٤١٥	١,٨١١,٢٩١	أهلاكات - (إيضاح ٥)
٥,٤٥٥,٣٧٨	٦,٦١٧,٠٩٩	٩,٣٤١,٥٢٤	١٤,٦١٤,٩٣٤	أخرى
٣٦,٣٠٤,٠٨٢	٤٠,٢٨١,٤٧٢	٦٩,٥٩٨,٤٦٢	٨١,٥١٨,٤٣٧	

٢٧- إيرادات أخرى

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧,١٣٦	(٨٦٩,٨٧٦)	١٣٠,٧٦٦	٢٠٩,٣٥٧	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥)
-	(٢,٧٦١,٥٧٦)	-	(٢,٧٦١,٥٧٦)	(خسائر) بيع أصول أخرى (إيضاح ١٢)
٢,٢٦٤,٤١٢	١,٩٣٩,١٤٢	٤,٤٨٧,١٢٣	٣,٣٦٩,١٤٦	إيرادات أخرى
٢,٣٠١,٥٤٨	(١,٦٩٢,٣١٠)	٤,٦١٧,٨٨٩	٨١٦,٩٢٧	

٢٨- إيرادات تمويلية

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٩٤٤,٦٧٨	-	١٥,١٢٣,٧٠١	-	عوائد من أنون خزانة
١,٢٠١,٠٢٧	١,٤٠٠,٨٤٨	١,٧١٢,٧٧١	٢,١٤٨,٢٧٥	عوائد من ودائع لأجل
٥,١٤٥,٧٠٥	١,٤٠٠,٨٤٨	١٦,٨٣٦,٤٧٢	٢,١٤٨,٢٧٥	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٩- مصروفات تمويلية

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٣٩,٩٩٦,٢٤٧	٢٦٣,١٩٦,٦٦٢	١١٢,٨٣٣,٤٣٢	١٣٢,٧٠٩,٦٩٧		
٧,٩٣٩,٠٦٥	٥٠٥,٣٧٧	٥,٠٩٧,٠٥٥	٢٣٤,٣٠٣		
٤,٠٠٥,١٤٤	٣,٢٧٨,٣٢٢	١,٨٥٩,٦٧٨	١,٤٢٣,٥٩٨		
٢٥١,٩٤٠,٤٥٦	٢٦٦,٩٨٠,٣٦١	١١٩,٧٩٠,١٦٥	١٣٤,٣٦٧,٥٩٨		

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

٣٠- ضرائب الدخل

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
(٥٣,٠٤٥,١٣٨)	(٥٤,٥٠٤,٥٥٠)	(٣٠,٤٥٤,٩٤٠)	(٢٢,٤٣٤,٣٠٤)		
(١١,٦٨٤,٣٧٠)	١١,٤١٦,٧٩٤	(٢,٣٠٠,٣٧٨)	٢,٣٧٣,٧٢٦		
(٦٤,٧٢٩,٥٠٨)	(٤٣,٠٨٧,٧٥٦)	(٣٢,٧٥٥,٣١٨)	(٢٠,٠٦٠,٥٧٨)		

ضريبة الدخل الجارية
ضريبة الدخل المؤجلة
مصروف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي		قائمة الأرباح أو الخسائر			
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
(١٢١,١٢٥,٩٥٢)	(١٠٩,٨٩٧,٦٣٤)	(١١,٢٢٨,٣١٨)	١٤,٢٠٣,٧٧٠		
٥٦,٧٩٨,٧٩٩	٢,٤١٤,٨٦٨	٥٤,٣٨٣,٩٣١	-		
(٢٧,١٩١,٩٦٥)	٢٩,٤٤١,٩٦٦	(٥٦,٦٣٣,٩٣١)	٨٦٩,١٧٩		
٢,٠٤٥,٣٩٢	٢,١٩١,٩٣٠	(١٤٦,٥٣٨)	٨,٣٢٢		
١٠,٧٣٧,٤٣١	٣,٥٨٩,٤٦٣	٧,١٤٧,٩٦٨	(٣,٦٦٤,٤٧٧)		
٣٧٨,٠٤٢	٥,٥٨٥,٥٢٤	(٥,٢٠٧,٤٨٢)	-		
(٧٨,٣٥٨,٢٥٣)	(٦٦,٦٧٣,٨٨٣)	(١١,٦٨٤,٣٧٠)	١١,٤١٦,٧٩٤		

الأصول الثابتة والأصول الغير
ملموسة
مخصصات
الاضمحلال في قيمة العملاء
وأوراق القبض
الانخفاض في قيمة المخزون
احتياطي نظام الأتابة والتحفيز
فروق تقييم العملة الاجنبية غير
المحققة

صافي ضرائب الدخل المؤجلة

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

معدل الضريبة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	معدل الضريبة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
جنيه مصري	جنيه مصري				
٢٧٣,٠٨٠,١٣٥	٢١٢,٣١٥,٣٤٨				
٢٢,٥٠%	٦١,٤٤٣,٠٣٠	٢٢,٥٠%	٤٧,٧٧٠,٩٥٣		
٣,٢٨٦,٤٧٨	(٤,٦٨٣,١٩٧)				
٦٤,٧٢٩,٥٠٨	٤٣,٠٨٧,٧٥٦	٢٠,٢٩%	٢٠,٢٩%		

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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:

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢,٥١٠,٥٧٤	١٠٠,٠٢٤,٢٦٥	١٦٩,٢٢٧,٥٩٢	٢٠٨,٣٥٠,٦٢٧	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠١,٣٦٧,٣٨٩	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠١,٣٦٧,٣٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير شراء أسهم خزينة خلال الفترة
	٩			تأثير الأسهم الخافضة:
-	٢٠,٠٩٨,١٦٣	-	٢٠,٠٩٨,١٦٣	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢١,٤٦٥,٥٥٢	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢١,٤٦٥,٥٥٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير الانخفاض خلال الفترة
٠,٠٤٦٣	٠,٠٥٠٠	٠,٠٨٤٦	٠,١٠٤١	نصيب السهم الأساسي
٠,٠٤٦٣	٠,٠٤٩٥	٠,٠٨٤٦	٠,١٠٣١	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

أولاً : الضريبة العامة على ارباح الاشخاص الاعتبارية :-

الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد المقررة وفقاً لاحكام المادة ٨٣ من القانون .
تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٩ وتم الربط والسداد الضريبة المستحقة.

جارى تجهيز الشركة للفحص عن السنوات من ٢٠٢٠ الى ٢٠٢٢ .

لم يتم اخطار الشركة للفحص عن الفترة من ٢٠٢٣ الى ٢٠٢٥ .

ثانياً : الضريبة العامة على الاجور والمرتببات :-

تم فحص الملف من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢٢ وتم الربط والسداد.

جارى تجهيز سنوات ٢٠٢٣ للفحص .

لم يتم اخطار الشركة للفحص عن الفترة من ٢٠٢٤ الى ٢٠٢٥ .

ثالثاً : الضريبة العامة على الدمغة :-

تم فحص دفاتر وحسابات الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد.

تم فحص سنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ وجرى انهاء الخلاف باللجنة الداخلية.

لم يتم الفحص المستندى عن السنوات ٢٠٢١ حتى الان.

٣٢- الموقف الضريبي (تابع)

رابعاً : الضريبة العامة على المبيعات :-

تم الفحص الضريبي عن الفترة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٥ وتم الربط والسداد .

خامساً : الضريبة العامة على القيمة المضافة :-

تم تسجيل الشركة في الضريبة العامة على القيمة المضافة وفقاً لأحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن الاعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٢ وتم الربط والسداد.

جارى تجهيز الشركة للفحص عن الفترة من ٢٠٢٣ الى ٢٠٢٥ .

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	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	ايجار	٣,٠٠٠	١,٥٠٠
		المشتريات	٥٤٠,٤٥٥	-
		مبيعات	-	٢,٢٩٦,٠٢٦
شركة راميكير	شركة تابعة	ايجار	٣,٠٠٠	١,٥٠٠
		الرواتب	١٨,٦٧٢	٩,٣٣٦
		مبيعات	١,٨٩١,٥٠١	٢,١٣٧,٢٨٠
شركة راميفارما	شركة تابعة	ايجار	٣,٠٠٠	١,٥٠٠
		المشتريات	-	٢٣,٠٨٧,٤١٠
		الرواتب	١٨,٦٧٢	٩,٣٣٦
		مبيعات	٣١,٢١٧,٠٦١	-

ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مستحق من جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مستحق من جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	-	٢٣,٣٠٤,٠٤٤
شركة راميكير	شركة تابعة	-	٣٨,٨٧٢,٨٧٠
شركة راميفارما	شركة تابعة	-	٣٥,٧١٦,٣٩٣
شركة جلو	شركة تابعة	٥٢,٤٣٢,٩٣٧	٤٢,٦٨٧,٣٤٩
		٥٢,٤٣٢,٩٣٧	٧٠,٢٦٨,٥٧١

٣٣- الأطراف ذات علاقة (تابع)

ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,٧٣٥,٠٩١	٣٩,٩٩٩,٨٦٩	مرتبات وحوافز
-	٢٥,٤١٥,٠٠٠	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين
٣٣,٧٣٥,٠٩١	٦٥,٤١٤,٨٦٩	

- 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٪.

٣٦- أحداث هامة (تابع)

- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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.