

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

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

الصفحة	جدول المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
٩ - ٣٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المجمعة 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"، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي المجمع عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وتدفقاتها النقدية المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وفي ضوء القوانين المصرية السارية والتفسيرات السارية من هيئة الرقابة المالية.

مراقب الحسابات



أحمد أمين حافظ

أحمد أمين حافظ

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

القاهرة في : ١٣ اغسطس ٢٠٢٦

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٧١٩,٩٩٢,٩٧٦	٧٢٠,٨٧٤,٦٢٦	(٥)	أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء
٧٢,١٥٥,٧٥٦	٦٥,٠٠٩,٦٩٥	(٦-١)	أصول حق انتفاع
١,١١٠,٧٩٧,٤٠٨	١,١٠٠,٥٥٠,٣١٠	(٧)	أصول غير ملموسة
١,٩٠٢,٩٤٦,١٤٠	١,٨٨٦,٤٣٤,٦٣١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٠٣١,٤٦٥,٠٩١	١,٠١١,٠٨٠,٠٧٢	(٨)	مخزون
٢,١١٥,٢٨٩,٩٢٠	٢,٤٥٨,٠٨١,٠٤٦	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	(٣٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٥٧,٧٨٣,١٥٠	١٧٦,٧١٥,١١٢	(١٠)	مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى
٣٦,١٧٨,٦٨٨	١٠٤,٨٤٧,١١٨	(١١)	نقدية بالسندوق ولدى البنوك
٩٣,٨٣٩,٠٧٨	-	(١٢)	أصول أخرى
٣,٤٣٤,٥٨١,٤٢٧	٣,٧٥٠,٧٤٨,٨٤٨		إجمالي الأصول المتداولة
٥,٣٣٧,٥٢٧,٥٦٧	٥,٦٣٧,١٨٣,٤٧٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤	(١٥)	رأس المال
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	(١٦)	احتياطي عام
١٢,٧٦٢,٥٣٤	٣٨,١٧٧,٥٣٤	(١٨)	احتياطي نظام الأمانة والتحفيز
٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢		احتياطيات أخرى
١,١٤٨,٩٤٣,٨٧٦	١,٢٧٨,٥٣١,١٢٠		الأرباح المرحلة
٢,١٦٧,٧٧٧,٦٥٧	٢,٣٣٠,٩٨٤,٢٣٥		إجمالي حقوق الملكية للشركة الام
٤٢,١٢٢,٦٦٣	٤٣,٣٣٢,٦٩٧		الحقوق غير المسيطرة
٢,٢٠٩,٩٠٠,٣٢٠	٢,٣٧٤,٣١٦,٩٣٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٧٥,٤٦٠,٨٢٤	٧٥,٣٠٥,١٢١	(٦-٦)	التزامات عقود تأجير - الجزء غير المتداول
٦٨,٥٧١,٥٢٧	٨٠,٩٠١,٢٦٣	(٢٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٤٤,٠٣٢,٣٥١	١٥٦,٢٠٦,٣٨٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٤,٩٧٠,٩٤٧	٢٤,٩٧٠,٩٤٧	(١٣)	مخصصات
٢,٢٦١,١٨٠,٥١٢	٢,٢٧٥,٥٦٨,١٣٤	(١٩)	تسهيلات ائتمانية
٦,٧٥٥,٣٠٤	٣,٣٥٠,٩٣٢	(٦-٦)	التزامات عقود تأجير - الجزء المتداول
٥٨٤,١١٢,٧٩٧	٧٤٧,٠٣٥,٦٦٩	(١٤)	موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى
١١٦,٥٧٥,٣٣٦	٥٥,٧٣٤,٤٨١		ضرائب الدخل المستحقة
٢,٩٨٣,٥٩٤,٨٩٦	٣,١٠٦,٦٦٠,١٦٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣,١٢٧,٦٢٧,٢٤٧	٣,٢٦٢,٨٦٦,٥٤٧		إجمالي الالتزامات
٥,٣٣٧,٥٢٧,٥٦٧	٥,٦٣٧,١٨٣,٤٧٩		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

رئيس القطاع المالي

محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.
مرفق تقرير الفحص المحدود.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

إيضاح	عن الستة أشهر المنتهية	عن الستة أشهر المنتهية	عن الستة أشهر المنتهية	عن الستة أشهر المنتهية
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٢) الإيرادات	٢,١٢٠,٨٠٠,٩٦٨	١,٨٢٨,٩٤٨,٢٩٩	١,٠٥٤,٠٢٢,٩٢٦	٩٦٣,٣٣١,٧٢٧
(٢٣) تكلفة الإيرادات	(١,٠٤٥,٧٤٦,٤٠٧)	(٩٥٦,٢٥٢,٧٨٠)	(٥٠٥,٦٩٦,٥٣٩)	(٤٩٣,٢٩٧,٣٣٩)
مجموع الربح	١,٠٧٥,٠٥٤,٥٦١	٨٧٢,٦٩٥,٥١٩	٥٤٨,٣٢٦,٣٨٧	٤٧٠,٠٣٤,٣٨٨
(٢٤) مصروفات بيعه وتسويقية	(٤٢٤,٥٩١,٩٨٢)	(٣٠٥,٣٥٨,٥٦٦)	(٢٢٢,٦٨٤,٨١٢)	(١٧٣,٤٦١,٦٨٧)
(٢٥) مصروفات عمومية وإدارية	(٩٠,٢٠٩,٣٣١)	(٧٠,٥٦٦,٧٧٦)	(٤٤,٣٠٦,١٦٧)	(٣٦,٩٠٤,٧٧٠)
(٢٦) إيرادات أخرى	(٣٢,٤١٠)	٤,٩٦٩,٦٠٦	(١,٦٩٢,٣٠٥)	٢,٤٩٨,٤٢٤
نتائج أنشطة التشغيل	٥٦٠,٢٢٠,٨٣٨	٥٠١,٧٣٩,٧٨٣	٢٧٩,٦٤٣,١٠٣	٢٦٢,١٦٦,٣٥٥
(٢٧) إيرادات تمويلية	٢,١٦٣,٦٣٣	١٦,٨٤٦,٥٩٨	١,٤٠٨,٦١١	٥,١٥٣,٤٦٨
(٢٨) مصروفات تمويلية	(٢٥١,٩٤٠,٤٥٦)	(٢٦٦,٩٨٠,٣٦١)	(١١٩,٧٥٨,٨٩٠)	(١٣٤,٣٦٦,٥٩٨)
صافي أرباح (خسائر) فروق عملة	(٤٧٠,٨٧٩)	(٤,٨٥٨,٨٨٠)	(٦,٧١٦,٤٤٢)	(١,٨٨٦,٨٨٦)
صافي تكلفة التمويل	(٢٥٠,٢٤٧,٧٠٢)	(٢٥٤,٩٩٢,٦٤٣)	(١٢٥,٠٦٦,٧٢١)	(١٣١,١٠١,٠١٦)
(٩) اضمحلال في العملاء واوراق القبض	١٠,١٨١,٩٩٩	(٣,٩٩١,٢٢٩)	١٠,٢٠٦,٦٣٨	(٢,٣٧٢,٩٢١)
(١٣) المخصصات	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
مصروف نظام الاثابة والتحفيز	(٣١,٧٦٨,٧٥٠)	-	(١٥,٨٨٤,٣٧٥)	-
المساهمة التكافلية للتأمين الصحي	(٥,٩٩٤,٤٥٣)	(٤,٧٩٨,٧٠٦)	(٣,٢٤٦,٧٥١)	(٢,٥٣٧,٨٧٥)
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	٢٧٢,٣٩١,٩٣٢	٢٣٧,٩٥٧,٢٠٥	١٣٥,٦٥١,٨٩٤	١٢٦,١٥٤,٥٤٣
(٢٩) ضرائب الدخل	(٦٨,٠٩٤,٦٥٤)	(٥٢,٦٨٨,٨٩٦)	(٣٤,٥٩٩,٠٤٧)	(٢٦,٨١٨,٨٥٦)
أرباح الفترة	٢٠٤,٢٩٧,٢٧٨	١٨٥,٢٦٨,٣٠٩	١٠١,٠٥٢,٨٤٧	٩٩,٣٣٥,٦٨٧
توزع كالتالي:				
مساهمي الشركة الام	٢٠٣,٠٨٧,٢٤٤	١٧٠,٦٨٧,٨٢١	١٠٠,٣٣٠,٩١٠	٨٨,٤٤٤,٧٧٠
الحقوق غير المسيطرة	١,٢١٠,٠٣٤	١٤,٥٨٠,٤٨٨	٧٢١,٩٣٧	١٠,٨٩٠,٩١٧
نصيب السهم في الارباح -الأساسي	٠,١٠١٥	٠,٠٨٥٣	٠,٠٥٠١	٠,٠٤٤٢
نصيب السهم في الارباح -المخفض	٠,١٠٠٥	٠,٠٨٥٣	٠,٠٤٩٦	٠,٠٤٤٢

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 المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩,٣٣٥,٦٨٧	١٠١,٠٥٢,٨٤٧	١٨٥,٢٦٨,٣٠٩	٢٠٤,٢٩٧,٢٧٨	أرباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	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 لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر:
-	-	-	-	صافي البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
٩٩,٣٣٥,٦٨٧	١٠١,٠٥٢,٨٤٧	١٨٥,٢٦٨,٣٠٩	٢٠٤,٢٩٧,٢٧٨	إجمالي الدخل الشامل
يوزع كالتالي:				
٨٨,٤٤٤,٧٧٠	١٠٠,٣٣٠,٩١٠	١٧٠,٦٨٧,٨٢١	٢٠٣,٠٨٧,٢٤٤	مساهمي الشركة الأم
١٠,٨٩٠,٩١٧	٧٢١,٩٣٧	١٤,٥٨٠,٤٨٨	١,٢١٠,٠٣٤	الحقوق غير المسيطرة
٩٩,٣٣٥,٦٨٧	١٠١,٠٥٢,٨٤٧	١٨٥,٢٦٨,٣٠٩	٢٠٤,٢٩٧,٢٧٨	

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة 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 حقوق الملكية للشركة الام	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	١٣,٠٢٩,٢٥١	٢٧٨,٩٥٢	١,١٦٢,٣٣٠,١٠٦	٢,٠٤٤,٢٦٧,٥٨٦	٢٧,٣٧٦,٧٨٤	٢,٠٧١,٦٤٤,٣٧٠
١,٨٨٢,٨٤٠	-	-	-	-	-	-	١,٨٨٢,٨٤٠	-	١,٨٨٢,٨٤٠
أعدام أسهم الخزانة	(٢,٣٦٧,٥٠٠)	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	٢٦,٢٣١,٢٦٧	-	-	-	-	-	-
احتياطي نظام الأمانة والتحفيز	-	١٣,٠٢٩,٢٥١	-	(١٣,٠٢٩,٢٥١)	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	(١٨٩,٦٠٠,٠٠٠)	(١٨٩,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٩,٦٠٠,٠٠٠)
أجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	١٧٠,٦٨٧,٨٢١	١٧٠,٦٨٧,٨٢١	١٤,٥٨٠,٤٨٨	١٨٥,٢٦٨,٣٠٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣١٦,٦٧٥,٤٢٨	-	-	٢٧٨,٩٥٢	١,١٤٣,٤١٧,٩٢٧	٢,٠٢٧,٢٣٨,٢٤٧	٤١,٩٥٧,٢٧٢	٢,٠٦٩,١٩٥,٥١٩
الرصيد ١ يناير ٢٠٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	-	١٢,٧٦٢,٥٣٤	٢٧٨,٩٥٢	١,١٤٨,٩٤٣,٨٧٦	٢,١٦٧,٧٧٧,٦٥٧	٤٢,١٢٢,٦٦٣	٢,٢٠٩,٩٠٠,٣٢٠
زيادة رأس المال (إيضاح ١٥)	-	-	-	-	-	-	٨,٢٠٤,٣٣٤	-	٨,٢٠٤,٣٣٤
احتياطي نظام الأمانة والتحفيز	-	-	-	٢٥,٤١٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٤١٥,٠٠٠	-	٢٥,٤١٥,٠٠٠
إيضاح (١٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح -إيضاح (٣٠)	-	-	-	-	-	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)
أجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	٢٠٣,٠٨٧,٢٤٤	٢٠٣,٠٨٧,٢٤٤	٤١,٢١٠,٠٠٣	٢٠٤,٢٩٧,٢٧٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	-	٣٨,١٧٧,٥٣٤	٢٧٨,٩٥٢	١,٢٧٨,٥٣١,١٢٠	٢,٣٣٠,٩٨٤,٢٣٥	٤٣,٣٣٢,٦٩٧	٢,٣٧٤,٣١٦,٩٣٢

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	إيضاح
الأنشطة التشغيلية		
٢٣٧,٩٥٧,٢٠٥	٢٧٢,٣٩١,٩٣٢	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٣,٩٤٢,٥٧٥	١,٦٨٠,١٨٤	تسويات لتسوية الأرباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:
		صافي فروق العملة الأجنبية
٥٤,٠٠٥,٥٩٧	٥١,١٥٧,٤٧٤	(٥,٦,)
-	٣١,٧٦٨,٧٥٠	(٧)
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)
٣,٩٩١,٢٢٩	(١٠,١٨١,٩٩٩)	(٩)
٦,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٩,٩٩٨	(٨)
(١٥,١٢٣,٧٠١)	-	(٢٧)
٢٦٦,٤٧٤,٩٨٤	٢٤٤,٠٠١,٣٩١	(٢٨)
٥٠٥,٣٧٧	٧,٩٣٩,٠٦٥	(٢٨)
(١٣٠,٧٦٦)	(٢٠٩,٣٥٧)	(٥)
-	٢,٧٦١,٥٧٦	(١٢)
٥٧٧,٦٢٢,٥٠٠	٦٢٢,٨٠٩,٠١٤	
(٤٧٦,٠١٣,٩٥٢)	٢١,٠٣٦,٢٩٩	
(٥,٩٦٣,٠١٢)	(١٢,١٥١,٢٧٨)	
(٧١,٤٦٩,٠٦٤)	(٣٣٢,٦٠٩,١٢٧)	
٢٤١,٩٣٤,٨٨٦	(١٨,٩٣١,٩٦٢)	
(٦٧,٧٦٦,٥٤٤)	١٤٩,٤٧٢,١٥١	
١٩٨,٣٤٤,٨١٤	٤٢٩,٦٢٥,٠٩٧	
(٢٦٦,٤٧٤,٩٨٤)	(٢٣٦,٩٠٣,٢٢٥)	
(٢,٢٤٩,٨٩٦)	-	
-	٩١,٠٧٧,٥٠٢	(١٢)
(١٠١,٨٠٨,٣٣٠)	(١١٦,٥٥٨,٤٩٠)	
(١٧٢,١٨٨,٣٩٦)	١٦٧,٢٤٠,٨٨٤	
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من او (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
الأنشطة الاستثمارية		
(٢٠,٦٢٣,٨٦٦)	(٥,١٤٦,٥٣٨)	(٥)
(٢١,١٥٧,٤٤٧)	(٢٥,١٩٧,٧٢٥)	(٥)
(٤٨٠,٢١٤,٨٠١)	(٧,٥٩٠,٥١٥)	(٧)
٢٣٧,٢٠٠,٠٠٠	-	
١٥٣,٦٥١	١,٠٨٦,٠٨٤	(٥)
(٧٩,٨٠٨,٣٩٧)	٢٢٠,٠٠٠	(١١)
(٣٦٤,٤٥٠,٨٦٠)	(٣٦,٦٢٨,٦٩٤)	
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
الأنشطة التمويلية		
١,٨٨٢,٨٤٠	٨,٢٠٤,٣٣٤	(١٥)
١,٩٥١,٦٤٢,٨١٩	٩٠٢,٩٩٨,٦٣٩	(١٩)
(١,٣٧٦,٢٢١,٨١٣)	(٨٨٨,٦١١,٠١٥)	(١٩)
(٢٩,٢٦٦,٧١٤)	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	
(٣,٣٦١,٢٠٧)	(٩,١٣٥,٥٣٤)	
٥٤٤,٦٧٥,٩٢٥	(٦٠,٠٤٣,٥٧٦)	
٨,٠٣٦,٦٦٩	٧٠,٥٦٨,٦١٤	
(٢٣,٩٤٢,٥٧٥)	(١,٦٨٠,١٨٤)	
٦٤,٢٧٦,٤٥٦	٣٥,٩٥٨,٦٨٨	
٤٨,٣٧٠,٥٥٠	١٠٤,٨٤٧,١١٨	(١١)
		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 بداية الفترة		
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة		

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

١- نبذة عن الشركة

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

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

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

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

يتمثل غرض المجموعة الأساسي في:

- تصنيع وتسويق وبيع وتخزين المستحضرات الصيدلانية للاستعمال البشرى 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 البشرى والبيطري والتشخيصي للغير ولدى الغير.
- إنتاج المكملات الغذائية للاستعمال البشرى للغير ولدى الغير.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ في ١٣ أغسطس ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

وفيما يلي نبذة مختصرة عن الشركات التابعة:

شركة راميدا لتجارة الأدوية

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

شركة راميكير

شركة تابعة بملكية قانونية تبلغ ٤٩٪ غرضها الأساسي هو إنتاج، تسويق، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلانية، إنتاج مستحضرات صيدلانية للاستعمال البشرى والبيطري والتشخيصي للغير.

تم اعتبار الشركة شركة تابعة حيث تتعرض الشركة الام، أو يحق لها، عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

شركة راميفارما

شركة تابعة بملكية قانونية تبلغ ٤٩٪ غرضها الأساسي هو إنتاج، تسويق، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلانية، إنتاج مستحضرات صيدلانية للاستعمال البشرى والبيطري والتشخيصي للغير.

تم اعتبار الشركة شركة تابعة حيث تتعرض المجموعة، أو يحق لها، عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

شركة جلو

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

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع البيانات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لا تُعد بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تتحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

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

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

٢-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

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

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية المجمعة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المجمعة وما ي صاحبها 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 ي صاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

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

١-٣ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

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

٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء أوراق القبض والمتحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد 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.

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة – (تابع)

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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

العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة

يتم تقييم العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة إما كمحددة أو غير محددة العمر. يتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد سنويًا لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد مازال مؤيدًا. إذا لم يكن الأمر كذلك، فإن التغيير في العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد يتم على أساس مستقبلي. تقوم الإدارة بشكل دوري بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة وطريقة الاستهلاك لضمان اتساق الطريقة وفترة الاستهلاك مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الأصول. إيضاح - (٧)

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استنادًا إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقًا للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٤- التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للمجموعة حاليا في انتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٢٪ من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٨٪ الباقية في خدمات التصنيع للغير (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٩٣٪ ٧٪ على التوالي). تراقب إدارة المجموعة النشاط تحت قطاعين "انتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" (خدمات التصنيع للغير) بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الإيرادات ويتم قياسه بالتناسق مع الإيرادات في القوائم المالية المجمعة. وبالتالي جرى التقرير عن جميع إيرادات المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ تحت قطاعين في القوائم المالية المجمعة.

تقوم المجموعة بانتاج وبيع عده منتجات دوائية وتقديم خدمات على النحو التالي:

الفترة	خدمات				انتاج وبيع المنتجات الدوائية				الإجمالي
	تصنيع للغير	تصدير	محلى		تصنيع للغير	تصدير	محلى		
			مبيعات خاصة	مناقصات			مبيعات خاصة	مناقصات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١٥٦,٨٥٨,٨٣٩	١٤٨,٢٥٧,١١٠	١,٥٧٨,٢٠٩,٤٥٦	٢٣٧,٤٧٥,٥٦٣	٢,١٢٠,٨٠٠,٩٦٨				
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١٤٨,٣٠٥,٢٢٥	١٠٧,١٥٩,٤٥١	١,٤٠١,٧٣٢,٨٣٣	١٧١,٧٥٠,٧٩٠	١,٨٢٨,٩٤٨,٢٩٩				

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء

أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٠٠,٤٢٥,٢٣١	٥٧٦,١٩٨,٥١٢	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٥٦,٥٠٥,٧٧٦	٢٠,٧٣٧,١٥٨	٥٤,٥٨١,٧٦٩	٩٤,١٤٧,٥٦٢	١,١٤٠,٠١٣,٢٣٦
-	٣٢٥,٢٩٥	١,٠٨٣,٨٨٧	-	١,٠٤١,٩٦١	-	٢,٦٩٥,٣٩٥	٢٥,١٩٧,٧٢٥	٣٠,٣٤٤,٢٦٣
-	٦٦,٦٢٧,٣٥٦	٤,١٧٣,٤٢٢	-	٨,٨٦٠,١٦٠	-	٢,٦٧٧,٩٣٠	(٨٢,٣٣٨,٨٦٨)	-
-	-	(٥,٢٨٦,٠٢٣)	-	-	(٣٠,٩٢٠)	(٩٥,٧٦١)	-	(٥,٤١٢,٧٠٤)
١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٦٧,٣٧٧,٨٨٢	٥٧٦,١٦٩,٧٩٨	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٦٦,٤٠٧,٨٩٧	٢٠,٧٠٦,٢٣٨	٥٩,٨٥٩,٣٣٣	٣٧,٠٠٦,٤١٩	١,١٦٤,٩٤٤,٧٩٥
مجمع اهلاك								
-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٥٥)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٩٣٧,٠٣٢)	-	(٤٢٠,٠٢٠,٢٦٠)
-	(٥,٤٥٤,٦٣٧)	(١٥,٣٨٣,٨٦٤)	(٥٨٥,٠٧٧)	(٢,٧٠٠,٩٩٥)	(٩٥٧,٧٦١)	(٣,٥٠٣,٥٥٢)	-	(٢٨,٥٨٥,٨٨٦)
-	-	٤,٤٥٨,٧٨٧	-	-	٢٢,٣٣٨	٥٤,٨٥٢	-	٤,٥٣٥,٩٧٧
-	(١٠٨,٨٩٦,٣١٥)	(٢٥٣,٥٥٣,٧١٢)	(١٥,٠٨٧,٩٣٢)	(٢٣,٧٦٠,٠٣٤)	(٧,٣٨٦,٤٤٤)	(٣٥,٣٨٥,٧٣٢)	-	(٤٤٤,٠٧٠,١٦٩)
١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٥٨,٤٨١,٥٦٧	٣٢٢,٦١٦,٠٨٦	٣,٦٩١,٨٧١	٤٢,٦٤٧,٨٦٣	١٣,٣١٩,٧٩٤	٢٤,٤٧٣,٦٠١	٣٧,٠٠٦,٤١٩	٧٢٠,٨٧٤,٦٢٦
صافي القيمة الدفترية								
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦								

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ١١٢,٠٤٥,٧٥٦ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.
- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	- تم حساب (خسائر) بيع أصول ثابتة على النحو التالي:	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري
٥,٤١٢,٧٠٤	٢٥,٥١٨,٦٣٧	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	
(٤,٥٣٥,٩٧٧)	١,١٥٠,٩٠٣	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	
٨٧٦,٧٢٧	١,٩١٦,٣٤٦	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	
١,٠٨٦,٠٨٤	٢٨,٥٨٥,٨٨٦	متحصلات من بيع أصول ثابتة	
٢٠٩,٣٥٧		(ارباح) بيع أصول ثابتة	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء - تابع

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وآلات جر	أجهزة معامل	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكاتب	أصول تحت الإنشاء	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٩٤,٧٦٨,٤٢٩	٥٣٠,٧٩٧,٨٤٤	١٨,٢٢٦,٩٠٤	٣٥,٧٢٦,٤٤٦	١٤,٧٩٧,٨٤٧	٤٦,٧٦١,٣٧٠	٣٣,٤٦٤,٥٤١	٩٩٣,١٨٠,٨٠٦
إضافات	-	٢,٣١١,٣٨٦	٢٢,٣٠٤,٢٨٠	٥٥٢,٨٩٩	١٧,٩٥٨,٣٠٩	٥,٩٧٧,٠٣٦	٤,٥٥٦,٣٥٧	١٠٢,٢٣٦,٠٣٤	١٥٥,٨٩٦,٣٠١
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٣,٣٤٥,٤١٦	٣١,١٩١,٦٥٥	-	٢,٩٩٨,٥٠٣	-	٤,٠١٧,٤٣٩	(٤١,٥٥٣,٠١٣)	-
استيعادات	-	-	(٨,٠٩٥,٢٦٧)	-	(١٧٧,٤٨٢)	(٣٧,٧٢٥)	(٧٥٣,٣٩٧)	-	(٩,٠٦٣,٨٧١)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٠٠,٤٢٥,٢٣١	٥٧٦,١٩٨,٥١٢	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٥٦,٥٠٥,٧٧٦	٢٠,٧٣٧,١٥٨	٥٤,٥٨١,٧٦٩	٩٤,١٤٧,٥٦٢	١,١٤٠,٠١٣,٢٣٦
مجمع اهلاك	-	(٩٣,٦٢٠,٣١٢)	(٢٢٣,٣٧٢,٢٩٢)	(١٣,٣١١,٩٢٤)	(١٧,٤٣٤,١٢٢)	(٤,٧٤٠,٠٦٨)	(٢٧,٥٤٣,٩٣٣)	-	(٣٨٠,٠٢٢,٦٥١)
١ يناير ٢٠٢٥	-	(٩,٨٢١,٣٦٦)	(٢٧,٣٥١,١٢٩)	(١,١٩٠,٩٣١)	(٣,٨٠٢,٣٩٩)	(١,٧٤٤,٤٩٩)	(٥,١٠٢,٢٨٩)	-	(٤٩,٠١٢,٦١٣)
إهلاك الفترة	-	-	٨,٠٩٤,٧٨٦	-	١٧٧,٤٨٢	٣٣,٥٤٦	٧٠٩,١٩٠	-	٩,٠١٥,٠٠٤
استيعادات	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٥٥)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٩٣٧,٠٣٢)	-	(٤٢٠,٠٢٠,٢٦٠)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٩٦,٩٨٣,٥٥٣	٣٣٣,٥٦٩,٨٧٧	٤,٢٧٦,٩٤٨	٣٥,٤٤٦,٧٣٧	١٤,٢٨٦,١٣٧	٢٢,٦٤٤,٧٣٧	٩٤,١٤٧,٥٦٢	٧١٩,٩٩٢,٩٧٦
صافي القيمة الدفترية في 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 الإنشاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري، (٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).
- تم تحميل الإهلاك خلال السنة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي: تم حساب أرباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩,٠٦٣,٨٧١	٤٤,٨١٠,١٩٥	تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	تكلفة الإيرادات
(٩,٠١٥,٠٠٤)	١,٣٦٣,٥٣٢	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	مصروفات بيعيه وتسويقية
٤٨,٨٦٧	٢,٨٣٨,٩١٢	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	مصروفات عمومية وإدارية
١٩٧,٥٠٢	٤٩,٠١٢,٦٣٩	متحصلات من بيع أصول ثابتة	
١٤٨,٦٣٥		ارباح بيع أصول ثابتة	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق أنتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق أنتفاع

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
١٠٠,٦٥٧,٦٠٤	٢٨,٠٢٦,٠٩٠	التكلفة في أول الفترة / السنة
١,٩٨٢,٥٠٢	٧٢,٦٣١,٥١٤	إضافات
(١٤,٢٩٦,٩٨٣)	-	استبعادات
٨٨,٣٤٣,١٢٣	١٠٠,٦٥٧,٦٠٤	إجمالي التكلفة في آخر الفترة / السنة
(٢٨,٥٠١,٨٤٨)	(١٩,٦٦٨,٦٤٢)	مجمع الاستهلاك في أول الفترة / السنة
(٤,٧٣٣,٩٧٥)	(٨,٨٣٣,٢٠٦)	استهلاك خلال الفترة / السنة
٩,٩٠٢,٣٩٥	-	استبعاد مجمع استهلاك أصل حق أنتفاع
(٢٣,٣٣٣,٤٢٨)	(٢٨,٥٠١,٨٤٨)	مجمع الاستهلاك في آخر الفترة / السنة
٦٥,٠٠٩,٦٩٥	٧٢,١٥٥,٧٥٦	صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / السنة

ب- التزامات عقود التأجير

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
٨٢,٢١٦,١٢٨	١١,٦٧٤,٢٥٩	كما في أول الفترة / السنة
١,٩٨٢,٥٠٢	٧٢,٦٣١,٥١٤	أضافات أصول مؤجرة
(٦,٤٩٩,٥١٣)	-	استبعادات
٧,٩٣٩,٠٦٥	١١,١٦٥,١٠٩	مصرفات تمويلية لعقود الأيجار خلال الفترة / السنة
٢,١٥٣,٤٠٥	-	تسويات استبعادات
(٩,١٣٥,٥٣٤)	(١٣,٢٥٤,٧٥٤)	مدفوعات
٧٨,٦٥٦,٠٥٣	٨٢,٢١٦,١٢٨	كما في آخر الفترة / السنة
٣,٣٥٠,٩٣٢	٦,٧٥٥,٣٠٤	الجزء متداول
٧٥,٣٠٥,١٢١	٧٥,٤٦٠,٨٢٤	الجزء الغير متداول
٧٨,٦٥٦,٠٥٣	٨٢,٢١٦,١٢٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٧- أصول غير ملموسة

البيان	حقوق التسجيل وعلامات تجارية (أصول مقتناة من الغير)*	حقوق التسجيل (أصول مطورة داخليا)	نظم المعلومات	أصول تحت التطوير	الإجمالي
التكلفة					
في ١ يناير ٢٠٢٥	٦٦٣,٦٩٣,٠٩٨	٨,٨٤٣,٠٠٨	-	٩,٦٦٢,٧٣٦	٦٨٢,١٩٨,٨٤٢
إضافات		٢,٩٣٩,٨٧٥	١٥,٦٠١,٢٢٨	١,١٣٩,٠٥٧	١٩,٦٨٠,١٦٠
إضافات - (أصول مقتناة من الغير)	٥٧٥,٢٧٠,٠٠٠	-	-	-	٥٧٥,٢٧٠,٠٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١,٢٣٨,٩٦٣,٠٩٨	١١,٧٨٢,٨٨٣	١٥,٦٠١,٢٢٨	١٠,٨٠١,٧٩٣	١,٢٧٧,١٤٩,٠٠٢
إضافات	-	-	٦,٣٣٤,١٤٣	١,١٣٩,٠٥٧	٧,٥٩٠,٥١٥
إضافات - (أصول مقتناة من الغير)	-	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١,٢٣٨,٩٦٣,٠٩٨	١١,٧٨٢,٨٨٣	٢١,٩٣٥,٣٧١	١٢,٠٥٨,١٦٥	١,٢٨٤,٧٣٩,٥١٧
استهلاك					
في ١ يناير ٢٠٢٥	(١٢٦,٤٧٧,٩٤٩)	(٢,٩٣٥,٨٨٠)	-	-	(١٢٩,٤١٣,٨٢٩)
الاستهلاك	(٣٣,٩٥٧,١١٠)	(٤٢٣,٨٨٥)	-	-	(٣٤,٣٨٠,٩٩٥)
خسائر اضمحلال القيمة	-	(٢,٥٥٦,٧٧٠)	-	-	(٢,٥٥٦,٧٧٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	(١٦٠,٤٣٥,٠٥٩)	(٥,٩١٦,٥٣٥)	-	-	(١٦٦,٣٥١,٥٩٤)
الاستهلاك	(١٧,٦٤٩,٤٩٤)	(١٨٨,١١٩)	-	-	(١٧,٨٣٧,٦١٣)
خسائر اضمحلال القيمة	-	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	(١٧٨,٠٨٤,٥٥٣)	(٦,١٠٤,٦٥٤)	-	-	(١٨٤,١٨٩,٢٠٧)
صافي القيمة الدفترية:					
في ١ يناير ٢٠٢٥	٥٣٧,٢١٥,١٤٩	٥,٩٠٧,١٢٨	-	٩,٦٦٢,٧٣٦	٥٥٢,٧٨٥,٠١٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١,٠٧٨,٥٢٨,٠٣٩	٥,٨٦٦,٣٤٨	١٥,٦٠١,٢٢٨	١٠,٨٠١,٧٩٣	١,١١٠,٧٩٧,٤٠٨
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١,٠٦٠,٨٧٨,٥٤٥	٥,٦٧٨,٢٢٩	٢١,٩٣٥,٣٧١	١٢,٠٥٨,١٦٥	١,١٠٠,٥٥٠,٣١٠

*يتمثل رصيد حقوق التسجيل وعلامات تجارية (أصول مقتناة من الغير) حقوق التسجيل والعلامات 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 (أصول مطورة داخليا) 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 وفقًا 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.

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

وقد تم الاعتراف بهذا التغير باعتباره تغييرًا في تقدير محاسبي وفقًا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) - السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء، وتم تطبيقها بأثر مستقبلي اعتبارًا من تاريخ إعادة التقييم.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٧- أصول غير ملموسة (تابع)

الأثر الكمي للتغير

ونتيجةً لتعديل العمر الإنتاجي المقدر إلى ٣٥ إلى ٤٠ سنة، انخفض مصروف الإهلاك المعترف به خلال الفترة الحالية بمبلغ ١٢,٧١٦,٤٤٧ جنيهًا مصريًا، ولم يتم إعادة عرض أو تعديل الأرقام الفترة المقارنة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

وستواصل الإدارة مراجعة العمر الإنتاجي المقدر للعلامة التجارية في كل تاريخ إعداد للقوائم المالية، وستقوم بتعديل التقدير متى ما أشارت الأحداث أو التغيرات الظروف إلى أن العمر الإنتاجي المتوقع قد تغير، وذلك وفقًا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣)

٨- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨٥,٩٢٩,٥٤١	٤٦٢,٠٤٣,٧٥٠	مواد خام
١٣٠,٥٤٣,٥٦٦	١٥٤,٩٦٦,٨٨٠	مواد تعبئة وتغليف
٦٨,٣٥٣,٨٦٨	٦٢,٢٥٣,٤٦٦	قطع غيار
٢١٤,١٨٦,٠١٢	٢٩١,٨٤٢,٥١٨	إنتاج تام
١٩,٤١٦,٨٩٦	٢٠,٦٦٧,١٣٩	إنتاج تحت التشغيل
١٨٤,٥٧٢,٠٢٨	٣٢,٧٨٥,٧٢٨	بضاعة بالطريق
١٧,١٦٨,٧٩٤	١٦,٦٤٧,٥٢٣	مخزون لدى الغير
١,٠٢٠,١٧٠,٧٠٥	١,٠٤١,٢٠٧,٠٠٤	
(٩,٠٩٠,٦٣٣)	(٩,٧٤١,٩١٣)	الانخفاض في قيمة المخزون
١,٠١١,٠٨٠,٠٧٢	١,٠٣١,٤٦٥,٠٩١	

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٩- عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٣٧,١٠٥,٤٦٤	١,١٠٤,٢٦٣,٥٦٣	عملاء
٥٥,٧١٥,٧٨٨	٥٣,٥٩٦,٩٥٨	عملاء تشغيل للغير
١,٤٨٦,٠٢٦,٣٠٥	١,٠٨٨,٣٧٧,٩٠٩	أوراق قبض
٢,٥٧٨,٨٤٧,٥٥٧	٢,٢٤٦,٢٣٨,٤٣٠	
(١٢٠,٧٦٦,٥١١)	(١٣٠,٩٤٨,٥١٠)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٢,٤٥٨,٠٨١,٠٤٦	٢,١١٥,٢٨٩,٩٢٠	

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٨٣٩ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٩).

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٣٠,٩٤٨,٥١٠)	(٢٦,١٤٩,٨٣٠)	الرصيد أول الفترة / السنة
١٠,١٨١,٩٩٩	(١٠٤,٧٩٨,٦٨٠)	رد (مكون) خلال الفترة / السنة
(١٢٠,٧٦٦,٥١١)	(١٣٠,٩٤٨,٥١٠)	الرصيد آخر الفترة / السنة

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

أرصدة لا يوجد عليها		أرصدة يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للأضمحلال				أرصده
الإجمالي	متأخرات ولم تتعرض للأضمحلال	١٨٠ يوم	الي ٢٧٠ يوم	الي ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	ااضمحلت
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٥٧٨,٨٤٧,٥٥٧	٢,٤٣٦,٠٠٠,٦٣٧	٢١,٤٧٦,٠٠٩	-	-	٦٠٤,٤٠٠	١٢٠,٧٦٦,٥١١
٢,٢٤٦,٢٣٨,٤٣٠	٢,٠٩٣,٩٤٥,٤٦١	١٦,١٢٦,٨٤٣	٤,٢٢٧,٣٣٥	٩٩٠,٢٨١	-	١٣٠,٩٤٨,٥١٠

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، ليلغ إجمالي المخصص المكون لهذا العميل المبلغ ذاته، وهو ما يعادل إجمالي رصيد العميل، وبذلك يصبح صافي رصيد العميل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ صفرًا. وخلال الربع الثاني من 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 المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٠ - مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
١٥,٤٤١,٨٣٨	١٠,٤٩١,٢٤٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨١,١٥٩,٢٢٨	٤٨,٠٨٤,٧٩٤	دفعات مقدمة للموردين
٢٠,٩٤٤,٦٦٢	٥٢,٤٥٧,٩٢٩	مصلحة الضرائب
١٧,٩٨٠,١٥٦	٢٩,٤٢٢,٧٦٢	غطاءات اعتمادات مستنديه
١,٥٧٨,٢٠٦	٢,١٢٠,٩٤٠	تأمينات لدى الغير
٢,٠٩٦,٧٥٩	٣,٢٦٣,٥٨٦	عهد وسلف عاملين
٤,٩٦٤,٢٦٤	١,٩٤٣,٧١١	مدفوعات مقدمه لمصلحة الجمارك
٣٢,٥٤٩,٩٩٩	٩,٩٩٨,١٨١	متحصلات أخرى
١٧٦,٧١٥,١١٢	١٥٧,٧٨٣,١٥٠	

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
٩٩,٠٥٠	١٨,٢٩٦	أ- جنيه مصري
٤٨,٩٣١,٥٤٥	٢٧,٥٩٠,٧٦٦	نقدية بالصندوق
٤٨,٥٩٧,٨٨٢	٥,٥٤٠,٠٦٥	حسابات جارية
-	٢٢٠,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٩٧,٦٢٨,٤٧٧	٣٣,٣٦٩,١٢٧	ودائع لأجل
١,١٣٨,٣١٢	٥٨٤,٧٩٧	ب- عملة أجنبية
٦,٠٨٠,٣٢٩	٢,٢٢٤,٧٦٤	نقدية بالصندوق
٧,٢١٨,٦٤١	٢,٨٠٩,٥٦١	حسابات جارية
١٠٤,٨٤٧,١١٨	٣٦,١٧٨,٦٨٨	

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
٩٧,٦٢٨,٤٧٧	٣٣,٣٦٩,١٢٧	جنيه مصري
٧,١٠٩,٩٤٩	٢,٧٩٢,٢١١	دولار أمريكي
١٠٨,٦٩٢	١٧,٣٥٠	يورو
١٠٤,٨٤٧,١١٨	٣٦,١٧٨,٦٨٨	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	
١,٢٣٧,٣٦١	٧٢٦,٩٤٣	النقدية بالصندوق
٤٨,٥٩٧,٨٨٢	٢١,١٣٢,٠٣٦	شيكات تحت التحصيل
٥٥,٠١١,٨٧٥	٢٦,٥١١,٥٧١	حسابات جارية
١٠٤,٨٤٧,١١٨	٤٨,٣٧٠,٥٥٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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 لوحات 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 بناءً على سعر شراء وحدات عقارية مماثلة بالسوق العقاري المصري. قامت الشركة خلال الفترة ببيع جميع الوحدات.

١٣- مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ جنيه مصري	مكون خلال الفترة جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	
٤,٢٣٨,٢٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٤,٢٣٨,٢٠٠	مخصص مطالبات متوقعة
١٠,٧٣٢,٧٤٧	-	-	١٠,٧٣٢,٧٤٧	مخصص مردودات المبيعات*
١٤,٩٧٠,٩٤٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٤,٩٧٠,٩٤٧	

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ جنيه مصري	مكون خلال الفترة جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
٦,٣٠٨,٠٩٧	-	(٢,٠٦٩,٨٩٧)	٤,٢٣٨,٢٠٠	مخصص مطالبات متوقعة
١٠,٩١٢,٧٤٧	-	(١٨٠,٠٠٠)	١٠,٧٣٢,٧٤٧	مخصص مردودات المبيعات*
١٧,٢٢٠,٨٤٤	-	(٢,٢٤٩,٨٩٧)	١٤,٩٧٠,٩٤٧	

*يتم خصم مخصص مردودات المبيعات من المبيعات المفصّل عنها (إيضاح ٢٢)

١٤- مورّدون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	
٤٤٠,٧٠٠,٣٠٤	٣٣٥,١٩٠,٢٣٣	مورّدون
٥٩,٦٨٤,٣٥٠	٦٥,١٥٦,٨٥٠	أوراق دفع
١٤٦,١٤٠,٧٢٦	١٣٤,٨٩٠,٧٣٨	مصرفات مستحقة
٢٤,٧٦٣,٦٤٣	١٩,٨٦٥,١٦٤	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
٦٢,٩٢٣,٧٢٢	١٨,٥٤٦,٠٨٦	مدفوعات مقدّمه من العملاء
٩٩١,٢٤٦	٦٨٧,٤٩٩	أرباح مستحقة الدفع
١١,٨٣١,٦٧٨	٩,٧٧٦,٢٢٧	مدفوعات أخرى
٧٤٧,٠٣٥,٦٦٩	٥٨٤,١١٢,٧٩٧	

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

١٥- 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 بقيمة 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 إلى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم تمويلاً من مدفوعات المستفيدين من النظام على 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 إلى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم.
- قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ١٢٧,٨٨٧,٣٢٠ جنيه مصري عن طريق توزيع اسهم زيادة مجانية بواقع ٠,٥٢٢٥٣ سهم مجاني لكل سهم اصلي من اسهم الشركة قبل الزيادة البالغ عددها ٩٧٨,٩٨٠,٧٢٠ سهم بعد أستبعاد 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 قرشاً 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 إلى 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 إلى 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 إلى 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 إلى 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 إلى 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 نقداً من مدفوعات المستفيدين بالنظام حسب شريحة النظام التي سيتم تطبيقها.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٥- رأس المال (تابع)

- 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 المرحص به بمبلغ وقدره ٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري لزيادة رأس المال من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري عن طريق إصدار أسهم زيادة تخصص بالكامل لصالح نظام الأثابة و التحفيز 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 التجاري بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٢٦ ليصبح بذلك رأس المال المصدر والمدفوع ٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري موزع على عدد ٢,٠٣٢,٨١٧,٣٣٦ سهم، قيمة كل سهم ٢٥ قرش (خمسة 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%	

١٦- احتياطي عام

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

عملاً بالمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ٨٩,٤٤٣,٣١٠ جنيه مصري للاحتياطي القانوني لبلغ 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 المعلن في البورصة المصرية في تاريخ المنح، والبالغ ٢,٠١ جنيه مصري للسهم.

١٦- أحتياطي عام (تابع)

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 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 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	رصيد أول المدة
٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤	محول الى احتياطي قانوني
-	(٦٠,٨٨٣,١٣٣)	تخفيض من أسهم خزينة معدومة
-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	محول من أسهم ائابة وتحفيز
٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	١٣,٠٢٩,٢٥١	

١٧- أسهم خزينة

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

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 أنه 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 ٢,٣٦٧,٥٠٠ 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 ٢,٣٦٧,٥٠٠ جنيهًا مصريًا، وذلك بعد استيفاء كافة الإجراءات الخاصة بالتخفيض عن طريق إعدام أسهم الخزينة. وتم التصديق من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٨ يناير ٢٠٢٥.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	رصيد أول المدة
عدد الأسهم	عدد الأسهم	رصيد أول المدة
المبلغ	المبلغ	رصيد أول المدة
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
-	٩,٤٧٠,٠٠٠	٢٦,٢٣١,٢٦٧
-	(٩,٤٧٠,٠٠٠)	(٢,٣٦٧,٥٠٠)
-	-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)
-	-	-

١٨- أحتياطي 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 الى 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 و الأثابة 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 ان الشركة تسير في الاجراءات 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.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٩- تسهيلات ائتمانية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / السنة
٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠	١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦	المستخدم خلال الفترة / السنة
٨٩٩,٤١٠,٨٧١	٣,٤٣٥,٢٤٧,٤٣٤	المسدد خلال الفترة / السنة
(٨٨٨,٦١١,٠١٥)	(٢,٦٨٠,٦٩٠,٤٠٠)	رصيد آخر الفترة / السنة
٢,٢٧١,٣٥١,٧٩٦	٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠	

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
٢,٢٧١,٣٥١,٧٩٦	٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠	أرصدة دائنة بنوك
٤,٢١٦,٣٣٨	٦٢٨,٥٧٢	
٢,٢٧٥,٥٦٨,١٣٤	٢,٢٦١,١٨٠,٥١٢	

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

التسهيلات الائتمانية	مبلغ التسهيل	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	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 الائتمانية		٢,٢٧١,٣٥١,٧٩٦	٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠

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

٢٠- ارتباطات رأسمالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغت الالتزامات التعاقدية لدى الشركة بالنسبة للأصول تحت الانشاء والآت ومعدات نشاط إنتاجي، والتي لم تتضمنها القوائم المالية مبلغ ٦١,٤٦٦,٨٧٣,٥٢ جنيه مصري (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 المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢١- 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.

٢٢- الإيرادات

عن الستة أشهر المنتهية	عن الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١,٩٦٣,٩٤٢,١٢٩	١,٦٨٠,٦٤٣,٠٧٤	٨٦٩,٩١٤,٣٤٢
١٥٦,٨٥٨,٨٣٩	١٤٨,٣٠٥,٢٢٥	٩٣,٤١٧,٣٨٥
٢,١٢٠,٨٠٠,٩٦٨	١,٨٢٨,٩٤٨,٢٩٩	٩٦٣,٣٣١,٧٢٧

إيراد بيع البضائع (بالصافي)
إيرادات من خدمات تصنيع للغير

٢٣- تكلفة الإيرادات

عن الستة أشهر المنتهية	عن الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١٣٦,٦١١,٣٩٩	١٢٠,٩٥٨,٤٢٨	٦٣,٧٢٣,٠٩٠
٣٣,٩٤٩,٦٥٣	٣٢,٠٣٥,١٠٩	١٦,٩٢٦,٠٦١
٦٥٩,٥٣٩,٥٣٢	٥٧١,٠٢٥,٦٣١	٢٩٦,١٦٨,٤٤٣
٢٤,٤٥٩,٤٩٥	٤٥,٨٥٢,٨٣٩	١٩,٦٢٨,٧٧٨
١٠,٨٢٢,٩٨٥	١٣,٣٦٦,٥٩٣	٦,١٨٠,٠٨٣
٤٦,٦٨٢,١٥٥	٣٦,٣٣٠,١٥٣	٢١,٠٤٨,٥٣٩
٤٣,٨٨٣,٠٥٧	٣٨,٦٣٦,٧٨٦	٢١,٣٩٣,٩٠٢
٤٣,٣٥٦,٢٥٠	٥٠,٠٧٨,٢٥٠	٢٨,٨٠٨,٠٧١
١٩,٢٣٥,٣٥٥	١٤,٣٧٥,٤٣٥	٤,٣٠٨,٤٩٥
٢٧,٢٠٦,٥٢٦	٣٣,٥٩٣,٥٥٦	١٥,١١١,٨٧٧
١,٠٤٥,٧٤٦,٤٠٧	٩٥٦,٢٥٢,٧٨٠	٤٩٣,٢٩٧,٣٣٩

مرتبات وحوافز
تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
مواد خام
قطع غيار ومواد
رسوم حكومية ودمغة طبية
مصروفات تشغيل أخرى
مصروفات طاقة
أهلاك واستهلاك – (إيضاح ٥، ٦، ٧)
إيجارات
صيانة

٢٤- مصروفات بيعيه وتسويقية

عن الستة أشهر المنتهية	عن الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١٧٠,٦٥٢,٩٦٦	١٢٤,٧٥٦,٦٠٤	٦٨,٧٣٥,٦٥٩
١٨,١١٤,١٤٧	١٥,١٠٨,٣٧٦	٧,٩٦٦,٤٤١
٥,٤١٠,٠١٨	٢,٦٧٠,٩٣٢	١,٣٣٥,٣٢٣
١٢,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	-
٢٣٠,٤٠٢,٣٥١	١٦٢,٧٨٥,١٥٤	٩٥,٤٢٤,٢٦٤
٤٢٤,٥٩١,٩٨٢	٣٠٥,٣٥٨,٥٦٦	١٧٣,٤٦١,٦٨٧

مرتبات وحوافز
تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
اهلاكات – (إيضاح ٥، ٦)
إيجارات
دعاية وتسويق

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

عن السنة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مرتبات وحوافز	٥٤,٨٨٣,٥٦٥	٥٢,٠٢٨,٦٢٧	٢٨,٠٩٨,٣٤٩
تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى	٣,٦٧٥,٠٥٠	٣,٣٥٣,٤٩٦	١,٦٠٧,٥٥٠
أتعاب مهنية	٦,١٨٥,٩١٨	٢,٩٢٤,٢٠١	٢٧٦,٤١٠
صيانة	٩٥٥,٦١٥	١,٣٧٦,٦٤٥	٦٩٨,٧٨٩
أهلاكات - (إيضاح ٦,٥)	٢,٣٩١,٢٠٦	١,٢٣٢,٤٠٦	٥٩٥,١٨٧
أخرى	٢٢,١١٧,٩٧٧	٩,٦٥١,٤٠١	٥,٦٢٨,٤٨٥
	<u>٩٠,٢٠٩,٣٣١</u>	<u>٧٠,٥٦٦,٧٧٦</u>	<u>٣٦,٩٠٤,٧٧٠</u>

٢٦- إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(خسائر) أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥)	٢٠٩,٣٥٧	١٣٠,٧٦٦	٣٧,١٣٦
(خسائر) أرباح بيع أصول أخرى (إيضاح ١٢)	(٢,٧٦١,٥٧٦)	-	٢,٤٦١,٢٨٨
إيرادات أخرى	٢,٥١٩,٨٠٩	٤,٨٣٨,٨٤٠	١,٩٣٩,١٤٧
	<u>(٣٢,٤١٠)</u>	<u>٤,٩٦٩,٦٠٦</u>	<u>٢,٤٩٨,٤٢٤</u>

٢٧- إيرادات تمويلية

عن السنة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
عوائد من أدون خزانة	-	١٥,١٢٣,٧٠١	٣,٩٤٤,٦٧٨
عوائد من ودائع لأجل	٢,١٦٣,٦٣٣	١,٧٢٢,٨٩٧	١,٢٠٨,٧٩٠
	<u>٢,١٦٣,٦٣٣</u>	<u>١٦,٨٤٦,٥٩٨</u>	<u>٥,١٥٣,٤٦٨</u>

٢٨- مصروفات تمويلية

عن السنة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
فوائد مدينة	٢٣٩,٩٩٦,٢٤٧	٢٦٣,١٩٦,٦٦٣	١٣٢,٧٠٩,٦٩٧
مصروفات تمويلية لالتزامات الإيجار (إيضاح ٦)	٧,٩٣٩,٠٦٥	٥٠٥,٣٧٧	٢٣٤,٣٠٣
مصروفات بنكية	٤,٠٠٥,١٤٤	٣,٢٧٨,٣٢١	١,٤٢٣,٥٩٨
	<u>٢٥١,٩٤٠,٤٥٦</u>	<u>٢٦٦,٩٨٠,٣٦١</u>	<u>١٣٤,٣٦٧,٥٩٨</u>

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٩- ضرائب الدخل

عن السنة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية		ضريبة الدخل الجارية
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٥,٧٦٤,٩١٨)	(٦٣,٧٥٩,٥٦٦)	(٣١,٣٣١,٢٠٣)	(٢٩,٢٢٠,١٥٦)	
(١٢,٣٢٩,٧٣٦)	١١,٠٧٠,٦٧٠	(٣,٢٦٧,٨٤٤)	٢,٤٠١,٢٩٩	
(٦٨,٠٩٤,٦٥٤)	(٥٢,٦٨٨,٨٩٦)	(٣٤,٥٩٩,٠٤٧)	(٢٦,٨١٨,٨٥٧)	مصرف 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	
(١٢٣,٨٥٠,٥٤١)	(١١١,٩٦٧,٠١٣)	(١١,٨٨٣,٥٢٨)	١٢,٢٧٦,٤٢٧	الأصول الثابتة والأصول الغير ملموسة
٥٧,٠٠٠,٣٣٨	٢,٤٦٦,٢٤٠	٥٤,٥٣٤,٠٩٨	(٢٢٢,٤١٠)	مخصصات
(٢٧,٢١٩,٤٢١)	٢٩,٤٤١,٩٦٦	(٥٦,٦٦١,٣٨٧)	٨٦٩,١٧٩	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٢,٠٤٥,٣٩٢	٢,١٩١,٩٣٠	(١٤٦,٥٣٨)	٨,٣٢٢	الانخفاض في قيمة المخزون
١٠,٧٣٧,٤٣١	٣,٥٨٩,٤٦٣	٧,١٤٧,٩٦٨	(٣,٦٦٤,٤٧٧)	احتياطي نظام الأثابة والتحفيز
٣٨٥,٥٣٨	٥,٧٠٥,٨٨٧	(٥,٣٢٠,٣٤٩)	-	فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة
-	-	-	١,٨٠٣,٦٢٩	أخري
(٨٠,٩٠١,٢٦٣)	(٦٨,٥٧١,٥٢٧)	(١٢,٣٢٩,٧٣٦)	١١,٠٧٠,٦٧٠	صافي ضرائب الدخل المؤجلة

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

معدل الضريبة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	معدل الضريبة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٢٢,٥٠%	٢٧٢,٣٩١,٩٣٢	٢٢,٥٠%	٢٣٧,٩٥٧,٢٠٥	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
	٦١,٢٨٨,١٨٥		٥٣,٥٤٠,٣٧١	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
	٦,٨٠٦,٤٦٩		(٨٥١,٤٧٥)	مصرفات غير قابلة للخصم
٢٥,٠٠%	٦٨,٠٩٤,٦٥٤	٢٢,٧٣%	٥٢,٦٨٨,٨٩٦	معدل الضريبة الفعلي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠- نصيب السهم في الأرباح

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

عن السنة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٣,٠٨٧,٢٤٤	١٧٠,٦٨٧,٨٢١	١٠٠,٣٣٠,٩١٠	٨٨,٤٤٤,٧٧٠	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية
٢,٠٠١,٣٦٧,٣٨٩	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠١,٣٦٧,٣٨٩	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٢,٠٠١,٣٦٧,٣٨٩	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠١,٣٦٧,٣٨٩	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بعد تأثير شراء أسهم خزينة خلال الفترة
٢٠,٠٩٨,١٦٣	-	٢٠,٠٩٨,١٦٣	-	تأثير الأسهم الخافضة:
٢٠,٠٩٨,١٦٣	-	٢٠,٠٩٨,١٦٣	-	حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين
٢,٠٢١,٤٦٥,٥٥٢	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢١,٤٦٥,٥٥٢	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٢,٠٢١,٤٦٥,٥٥٢	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢١,٤٦٥,٥٥٢	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بعد تأثير الانخفاض خلال الفترة
٠,١٠١٥	٠,٠٨٥٣	٠,٠٥٠١	٠,٠٤٤٢	نصيب السهم الأساسي
٠,١٠٠٥	٠,٠٨٥٣	٠,٠٤٩٦	٠,٠٤٤٢	نصيب السهم المخفض

كما هو موضح بالإيضاح رقم (١٥) "رأس المال المصدر والمدفوع"، وافق مساهمو الشركة، بموجب قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢٥، على توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٣٢٣٦ سهم مجاني لكل سهم أصلي. وبناءً عليه، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة الوارد بالأرقام 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.

٣١- الموقف الضريبي

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

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 الضريبية المستحقة.
- جرى تجهيز الشركة للفحص عن السنوات من ٢٠٢٠ الى ٢٠٢٢.
- لم يتم الاخطار للفحص السنوات من ٢٠٢٣ الى ٢٠٢٥.

ثانياً: الضريبة العامة على الاجور والمرتبات:-

- تم فحص الملف من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢٢ وتم السداد.
- جرى تجهيز سنوات ٢٠٢٣ للفحص .
- لم يتم الاخطار للفحص السنوات من ٢٠٢٣ 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 المستندي عن السنوات ٢٠٢١ حتى الان.

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.
- جرى تجهيز الشركة للفحص عن الفترة من ٢٠٢٣ الى ٢٠٢٥.

شركة راميدا لتجارة الأدوية (شركة مساهمة مصرية)

أولاً: ضريبة الارباح التجارية:

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

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً : ضريبة الدمغة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

رابعاً: القيمة المضافة:

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

خامساً: التأمينات الاجتماعية:

- لم يتم فتح ملف تأميني للشركة حتى تاريخه.

سادساً: ضريبة الخصم:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

شركة راميكير (شركة ذات مسؤولية محدودة)

أولاً: ضريبة الأرباح التجارية:

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

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً: ضريبة الدمغة:

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

رابعاً: القيمة المضافة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

خامساً: التأمينات الاجتماعية:

- لم يتم فتح ملف تأميني للشركة حتى تاريخه.

سادساً: ضريبة الخصم:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

شركة راميفارما (شركة ذات مسؤولية محدودة)

أولاً: ضريبة الأرباح التجارية

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

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً : ضريبة الدمغة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

رابعاً : القيمة المضافة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

خامساً : التأمينات الاجتماعية:

- لم يتم فتح ملف تأميني للشركة حتى تاريخه.

سادساً : ضريبة الخصم:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

شركة جلو (شركة مساهمة مصرية)

أولاً: الضريبة العامة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

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

ثانياً: الضريبة العامة على الأجور والمرتبات:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخها

ثالثاً : الضريبة العامة على القيمة المضافة:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخها

رابعاً : الضريبة العامة على المبيعات:

- تم فحص الشركة من بداية التسجيل حتى تاريخها.

خامساً: ضريبة الخصم والتحويل

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخها

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٢ - الأطراف ذات العلاقة

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

أ- مستحق من الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢,٧٥٠	١٢,٧٥٠
١٢,٧٥٠	١٢,٧٥٠
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠

السيدة / ايمان محمد وحيد محمد الزمر - شركة راميفارما
السيدة / ايمان وحيد محمد - شركة راميكير

ب- مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٩,٩٩٩,٨٦٩	٣٣,٧٣٥,٠٩١
٢٥,٤١٥,٠٠٠	-
٦٥,٤١٤,٨٦٩	٣٣,٧٣٥,٠٩١

مرتبات وحوافز
حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين

لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٣٣ - 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.

٣٤ - القيم العادلة للأدوات المالية

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

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

٣٥- 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 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 للآثر 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.