

شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية
والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر
٢٠٢٥
وتقدير الفحص المحدود عليها

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

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الصفحة

٣	نقرير 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
٣٠ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المستقلة المختصرة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وكذا القوائم المالية الدوري المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ. والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدوري المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القواعد المالية الدورية رقم (٣٠)"، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدوري المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدوري المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وعن أدانها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القواعد المالية الدورية رقم (٣٠)".

للتوضيح

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

مراقب الحسابات

شرف سالم

أشرف محمد إسماعيل

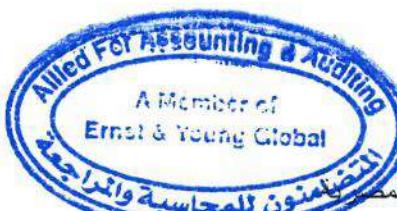
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرى - ممثون للمراجعة والتدقيق

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٩٣٨٠)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٢)

القاهرة في: ١١ نوفمبر ٢٠٢٥



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

قائمة المركز المالي الدوري المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ايضاح
جنيه مصرى جنيه مصرى

			الأصول
٦١٣,١٥٨,١٥٥			الأصول غير المتدالة
٨,٣٥٧,٤٤٨			أصول ثابتة وأصول تحت الأنشاء
٥٣٥,٢٩٨,٣٣٣			أصول حق اتفاق
١,٤٦١,٨٠٠			أصول غير ملموسة
<u>١,١٥٨,٢٧٥,٧٣٦</u>			استثمارات في شركات تابعة
			<u>إجمالي الأصول غير المتدالة</u>
٦٤٦,٤٦٩,٣٥٩			
(٥)			
٧٩,٩٥٠,١٩٧			
(٦)			
١,٠٧٧,٠٢٨,٨٨٥			
(٧)			
١,٥٢٤,٣٠٠			
(٨)			
<u>١,٨٠٤,٩٧٢,٧٤١</u>			

			الأصول المتدالة
٧١٧,٩٢٠,٠٣٨			مخزون
١,٤٧٥,٣٩٧,٣٨٠			عملاء وأوراق قبض
١٨٩,٧٠٣,٦٩٦			أدون خزانة
١٩,٨٢٧,٣٤٢			مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٥٨,٢٤١,٥٥٨			مدفوعات مقدمة ومحصلات أخرى
٦١,٢١٣,٢٧٩			نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٩٣,٨٣٩,٠٧٨			أصول أخرى
<u>٣,١١٦,١٢٤,٣٧١</u>			<u>إجمالي الأصول المتدالة</u>
<u>٤,٢٧٤,٤٠٠,١٠٧</u>			<u>إجمالي الأصول</u>
١,٢١٣,٢٨٥,٠٢٣			حقوق الملكية والالتزامات
<u>٢,٠١١,٧٥٣,٦٨٦</u>			<u>حقوق الملكية</u>
٧٦,١٨٩,٨٣١			رأس المال المدفوع
٧٥,٤٧٨,٨٥٦			احتياطي قانوني
<u>٨٢,٦٦٨,٦٨٧</u>			احتياطي عام
٨٠,٥٧٣,٩٨٨			أسمه خزينة
(٢٦)			احتياطيات أخرى
٧٢,٠٩٧,٣٠١			الأرباح المرحلة
<u>١٥٢,٦٧١,٢٨٩</u>			<u>إجمالي حقوق الملكية</u>

			الالتزامات
٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣			الالتزامات غير المتدالة
١٨٩,١١٦,٨٦٧			الالتزامات عقد تأجير - الجزء غير المتدال
٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤			الالتزامات ضريبية موجلة
(٢٦,٢٣١,٢٦٧)			<u>إجمالي الالتزامات غير المتدالة</u>
١٣,٢٩٩,٢٥١			الالتزامات المتدالة
٢٧٨,٩٥٢			المخصصات
١,١٢٩,٨١٦,٢٠٦			شهادات التنمية
<u>٢,٠١١,٧٥٣,٦٨٦</u>			الالتزامات الإيجار - الجزء المتدال
٨٠,٥٧٣,٩٨٨			موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى
(٣١)			مستحق إلى أطراف ذات صلة
٧٢,٠٩٧,٣٠١			ضرائب الدخل المستحقة
<u>١٥٢,٦٧١,٢٨٩</u>			<u>إجمالي الالتزامات المتدالة</u>

			الالتزامات المتدالة
١٧,٠٤٠,٨٤٤			الالتزامات المالية
١,٥٠٧,٤٦٠,٣٧٤			الإيجار
٤,٤٨٤,٤٢٨			الإيجار
٥٢٤,٩١٢,٠٦٦			الإيجار
٣٦,٧٦٢,٦٢٧			الإيجار
٨٩,٣١٧,٣٩٥			الإيجار
٢,١٧٩,٩٧٧,٧٣٤			الإيجار
٢,٢٦٢,٦٤٦,٤٢١			الإيجار
<u>٤,٢٧٤,٤٠٠,١٠٧</u>			<u>إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</u>
١٤,٧٩٠,٩٤٧			
(١٥)			
٢,١٥٤,٠٠٩,٠٠٥٩			
(٢١)			
٦,٠٠٣,٨٣٢			
(٢٦)			
٦٤٤,٤٠١,٩٦٧			
(١٦)			
٣٤,٧٩٤,٣٧٢			
(٣٤)			
٧٨,٢١٧,٦٠٤			
(٣١)			
٢,٩٣٢,٢١٧,٧٨١			
٣٠,٨٤,٨٨٩,٠٧٠			
<u>٥,١٨١,٩٩٤,٤١٣</u>			

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي

عمرو عبد الله مرسى
محمد أبو عميرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدوري 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 والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنية مصرى	التسعه أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنية مصرى	ايضاح	الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمل الربح
٧٥٧,٣١٢,٢٣٨ (٤٢٤,٣١٩,٠١٦)	١,١٢١,٧٧٧,٨٩٤ (٦١٤,٢٧١,٧٢٨)	١,٧٧١,١٢٠,٢٩٧ (٩٨٥,١٧٠,٢٣٩)	٢,٩٣٦,٢٢١,٤٥٥ (١,٥٨٢,٦٥٦,٦٥٦)
٣٣٢,٩٩٣,٢٢٢	٥٠٧,٥٠٦,١٦٦	٧٨٥,٩٥٠,٥٥٨	١,٣٥٣,٥٦٤,٧٩٩
(٩٧,٤٦٧,٣١٠) (٢٥,٢٣٩,٦٢١) ١,٣٩٢,٣٦٠	(١٩٨,٥٠٨,٤٠٠) (٣٢,٠٤٢,٢٣٨) ٢,٤٥٦,٩٣١	(٣٠٠,١٥٩,٠٦٣) (٧٧,٥٩٥,٩٧٤) ٤,٠٢٩,٨٠١	(٥٠٣,٨٦٦,٩٦٦) (١٠١,٦٤٠,٧٠٠) ٧,٠٧٤,٨٢٠
٢١١,٦٧٨,٦٤١	٢٧٩,٤١٢,٤٥٩	٤١٢,٢٢٤,٨٢٢	٧٥٥,١٣١,٩٥٣
١٦,٥٤٨,٩٠٨ (٦٦,٨٤٦,٨٦٥) (٣٢٧,٣٨٨)	١,٠٣٠,٦٥٨ (١٣٨,٢١٣,٦٩٤) (٩٤٥,٠٦٦)	٥١,١٤١,١٦٠ (٢٠٥,٣٤٣,٨٣١) ٥٢,٠٤٤,٣٢٠	١٧,٨٦٧,١٣٠ (٤٠٥,١٩٤,٠٥٥) (٥,٧٧١,٨٥١)
(٥٠,٦٢٥,٣٤٥)	(١٣٨,١٢٨,١٠٢)	(١٠٢,١٥٨,٣٥١)	(٣٩٣,٠٩٨,٧٧٦)
(٥,٣٦٩,٩٥٩) -	- -	(٥,٧٢٧,٦٠٨) (٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٨٦٣,٠١٧) -
(١٠,٤٦٨,٣٧٤) (١,٩٣٧,٠٩١)	- (٢,٦٧٠,١٩٤)	(١٠,٤٦٨,٣٧٤) (٤,٦٩٥,٨٤١)	- (٧,٢٤٠,٦٥٠)
١٤٣,٢٧٧,٨٧٢	١٣٨,٦١٤,١٦٣	٢٨٨,٦٧٤,٦٤٨	٣٥٠,٩٢٩,٥١٠
(٣٣,٤٩٠,٩٢٨)	(٣٤,٧٧٢,٩٣٧)	(٦٧,١٤٢,٠٥٤)	(٧٧,٨٦٠,٦٩٣)
١٠٩,٧٨٦,٩٤٤	١٠٣,٨٤١,٢٢٦	٢٢١,٥٣٢,٥٩٤	٢٧٣,٠٦٨,٨١٧
٠,٠٧٣٥	٠,٠٦٨٧	٠,١٤٨٣	٠,١٨٠٧
٠,٠٧٣٢	٠,٠٦٨٧	٠,١٤٧٨	٠,١٨٠٧

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى



المدير المالي

محمد أبو عميرة



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

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الثلاثه أشهر المنتهية في		التسعه أشهر المنتهية في		أرباح الفترة الدخل الشامل الآخر
٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر	٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤		٢٠٢٥		البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لقائمة الأرباح أو الخسائر:
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافي البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لقائمة الأرباح أو الخسائر
١٠٩,٧٨٦,٩٤٤	١٠٣,٨٤١,٢٢٦	٢٢١,٥٣٢,٥٩٤	٢٧٣,٠٦٨,٨١٧	البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر:
-	-	-	-	صافي البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
١٠٩,٧٨٦,٩٤٤	١٠٣,٨٤١,٢٢٦	٢٢١,٥٣٢,٥٩٤	٢٧٣,٠٦٨,٨١٧	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة				

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أسهم خزينة	احتياطي نظام الأثابة والتحفيز	احتياطيات أخرى	الأرباح المرحله	اجمالي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٧,٦٩٩,٧٢٦	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	٢٧٨,٩٥٢	١٣,٩٢٧,٠٨٥	٨٧٨,٥٠٤,٠٧٩	١,٧٤٤,١٧٨,٥٧٥
٣,٢٣٣,٧٣٣	-	-	-	-	-	-	٣,٢٣٣,٧٣٣
-	-	-	-	-	-	(١١,٧٢٢,٧٩٠)	-
-	-	-	-	-	-	١٣,٩٢٧,٠٨٥	(١٣,٩٢٧,٠٨٥)
٨,٣٧٤,٦٩٩	-	-	-	-	-	٨,٣٧٤,٦٩٩	٨,٣٧٤,٦٩٩
(١٢١,٩٢٥,٠٠٨)	(١٢١,٩٢٥,٠٠٨)	-	-	-	-	-	-
٢٢١,٥٣٢,٥٩٤	٢٢١,٥٣٢,٥٩٤	-	-	-	-	-	-
١,٨٥٥,٣٩٤,٥٩٣	٩٧٨,١١١,٦٦٥	٢٧٨,٩٥٢	٨,٣٧٤,٦٩٩	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	٣٧٩,٩٠٤,٠٢١	١٣٦,٧٢٢,٧٩٠	٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣
٢,٠١١,٧٥٣,٦٨٦	١,١٢٩,٨١٦,٢٠٦	٢٧٨,٩٥٢	١٣,٠٢٩,٢٥١	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣
١,٨٨٢,٨٤٠	-	-	-	-	-	-	١,٨٨٢,٨٤٠
-	-	-	-	٢٦,٢٣١,٢٦٧	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	-	(٢,٣٦٧,٥٠٠)
-	-	-	(١٣,٠٢٩,٢٥١)	-	١٣,٠٢٩,٢٥١	-	-
(١٨٩,٦٠٠,٠٠٠)	(١٨٩,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٢٧٣,٠٦٨,٨١٧	٢٧٣,٠٦٨,٨١٧	-	-	-	-	-	-
٢,٠٩٧,١٠٥,٣٤٣	١,٢١٣,٢٨٥,٠٢٣	٢٧٨,٩٥٢	-	-	٣١٦,٦٧٥,٤٢٨	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	جنية مصرى
الأنشطة التشغيلية			
الدخل أرباح الفترة قبل ضرائب	٣٥٠,٩٢٩,٥١٠	٢٨٨,٦٧٤,٦٤٨	
قبل الضرائب مع صافي التدفقات تعديلات لنسوية الأرباح			
النقدية			
فروق العملة الأجنبية	٢٤,١٥٨,٣٥٠	(٦٤,٣٨٦,٨٩١)	
الاهمال والاستهلاك	٨٤,١٤٨,٠٩٥	٥٩,٥٩٠,٢٥٦	
مخصص الآثار والتخفيف	-	١٠٠,٤٦٨,٣٧٤	
المخصصات المكونة	(١٥)	٢٠,٠٦,٣٧٦	
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	(١٠)	٥,٧٢٧,٦٠٨	
الانخفاض في قيمة المخزون	(٩)	١١,٩١٩,٢٧٤	
غير ادارات تمويلية	(٢٩)	(٥٠,٤٣٩,٢٤٣)	
مصروفات تمويلية	(٣٠)	٢٠٤,١٦٤,٠١٢	
مصروفات تمويلية على التزامات الاجار	(٣٠)	١,١٧٩,٨١٩	
ارباح بيع أصول ثابتة	(٢٨)	(٦,٨٥٨)	
التغير في المخزون	٨٦٣,٥٣٥,٣٥٢	٤٦٨,٨٩٧,٣٧٥	
المستخدم من مخصصات المخزون	(٤٢٢,٩٥٤,٦٠٧)	(١٦٥,٢٤٧,٦٩٦)	
التغير في العملاء وأوراق القبض	(١٢,٥٥٠,٤٠٣)	(١٨,٦٠٣,٤٨٤)	
التغير في المدفوعات المقدمة والمحصلات الأخرى	(٣٣٣,١٥٤,٤٦٤)	١١٤,٦٨٩,٥٠١	
التغير في الموردين وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	٣٠٣,٢٩٧,٩٨٧	(٢٣٥,٠٦٨,٤٥٣)	
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٣٨,٨٠٢,٤٠٤	٩٠,٩٥١,٠٠٣	
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	(١,٩٦٨,٢٥٥)	١٨,٩٣٣,١٩٨	
	٤٣٥,٠٠٨,٠١٤	٢٧٤,٥٥١,٤٤٤	
الفوائد المدينة المدفوعة	(٣٩٩,٦٩٢,٥٠٥)	(١٩٧,٨٢٣,٣٠٣)	
المخصصات المستخدمة	(٢,٢٤٩,٨٩٧)	-	
ضرائب الدخل المدفوعة	(٩٢,٣٤٢,٠٣٩)	(٥٩,٣٨٠,٩٢٥)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	(٥٩,٢٧٦,٤٢٧)	١٧,٣٤٧,٢١٦	
الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٤٥,٦٩١,٩٨٩)	(١٧,٨٢٠,٥٤٦)	
مدفوعات لشراء أصول تحت الأشلاء	(٤٣,٣٩٨,١٣٥)	(٥,٨٣٨,٣٨٤)	
مدفوعات لشراء أصول أخرى	-	(٩٣,٨٣٩,٠٧٨)	
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	(٥٨٥,٠٥٠,٠٤١)	(١,٣٩٥,٠٠٠)	
مدفوعات لشراء اذون خزانة	-	(٥٥٢,٧٢٢,٥٨٨)	
محصلات من اذون خزانة مستحقة	٢٣٧,٢٠٠,٠٠٠	٤٣٥,١٠٠,٠٠٠	
محصلات من بيع اذون خزانة	-	١٨٤,٩٨٤,٣٩٤	
محصلات من بيع أصول ثابتة	(١١)	٥١,٩٥٥	
الاستثمار في ودائع لأجل	(١٣)	(٩,٦٤٤)	
مدفوعات لاستشارات في شركات تابعة	(٦٢,٥٠٠)	-	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	(٤١٦,٤١٩,٢٤٢)	(٥١,٤٨٨,٨٩١)	
الأنشطة التمويلية			
المسدود لزيادة رأس المال	١,٨٨٢,٨٤٠	٣,٢٢٣,٧٣٣	
المستخدم من التسهيلات الائتمانية	(٢١)	١,٤٨٨,٢٥٦,٢٤٨	
المسدود من التسهيلات الائتمانية	(٢١)	(١,٤٣٢,٤٤٨,٤٣٩)	
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة	(٣٥,٤٦٣,٨٠٤)	(٣٩٩,٤٧١)	
توزيعات ارباح	(١٠٨,٩١٢,٥٠٣)	(٥١,٢٧٥,٠٠٠)	
المسدود من مدفوعات التزامات الاجار	(٧,٢٢٧٨,٢٧٠)	(٦,٠٢٤,٥٤٧)	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل	٥٠٦,٧٧٦,٩٤٨	١,٣٤٢,٥٢٤	
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	٣١,٠٨١,٢٧٩	(٣٢,٧٩٩,١٥١)	
صافي فروق العملة الأجنبية	(٢٤,١٥٨,٣٥٠)	٦٤,٣٨٦,٨٩١	
النقدية وما في حكمها في اول الفترة	٦٠,٨٠١,٦٧٦	٥٠,٢٧١,٥٤٣	
النقدية وما في حكمها في اخر الفترة	٦٧,٧٢٤,٦٥٥	٨١,٨٥٩,٢٨٣	

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

١- نبذة عن الشركة

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

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

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

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

يتمثل غرض الشركة الأساسي في:

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

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

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

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

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

القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع البيانات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لا تُعد بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تتحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تنوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المستقلة وما يصاحبها من افصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكيد 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.

وفيها يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة 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 المحاسبى المصرى 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 ارصدة العملاء والمحصلات الأخرى

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

مخصص مردودات مبيعات البضائع

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

الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

-٣

٢-٣ التقديرات (تابع)
الضرائب

تخصيص 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، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدّة منها الخبرة بالفوصلات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسئولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضع عدّة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

٤ التقارير القطاعية

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

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

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

الفترة	خدمات					
	انتاج وبيع المنتجات الدوائية			تصنيع "الغير" محلي		
الإجمالي	محلي	مبيعات خاصة	تصدير	مبيعات خاصة	محلي	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٠٠,٨١٩,١٠٣	٢٠٠,٨١٩,١٠٣	٤١٤,٢١٧,٠٤٦	٤١٤,٢١٧,٠٤٦	٢,١٥٢,١٢٩,٣٠٣	٢,٩٣٦,٢٢١,٤٥٥
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١١٧,١٨٩,٨٤٥	١١٧,١٨٩,٨٤٥	١٣٩,١٢٣,٣٧٧	١٣٩,١٢٣,٣٧٧	١,٣٩٨,٦٢٩,٧١٠	١,٧٧١,١٢٠,٢٩٧

تبلغ الإيرادات من أكبر ٥ عملاء ٨١٪ من إجمالي مبيعات البضائع (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٦٩٪).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الانشاء

الإجمالي	أصول تحت الانشاء	أثاث وتجهيزات مكاتب	عدد أدوات	أجهزة معامل	وسائل نقل وألات جر	آلات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩٣,١٨٠,٨٠٦	٢٣,٤٦٤,٥٤١	٤٦,٧٦١,٣٧٠	١٤,٧٩٧,٨٤٧	٣٥,٧٢٦,٤٤٦	١٨,٢٢٦,٩٠٤	٥٣٠,٧٩٧,٨٤٤	٢٩٤,٧٦٨,٤٢٩	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٢٥
٦٩,٠٩٠,١٢٤	٤٣,٣٩٨,١٣٥	٢,١٠٥,٠٠٩	٥,٤٩١,٩٦٦	٩,٢٥٨,٩٣٢	٥٥٢,٨٩٩	٧,٦٢٤,١١٨	٦٥٩,٠٦٥	-	إضافات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول من أصول
-	٢١,٤٨٢,٣٥٩	١٥٤,٩٧٦	-	٢,٦٢٠,٥٠٢	-	١٧,٣٣٠,٦٤٤	١,٣٧٦,٤٥٧	-	تحت الانشاء
(٩,٠٠٨,٦٥٢)	-	(٧٢٣,٦٧٩)	(١٢,٢٢٤)	(١٧٧,٤٨٢)	-	(٨,٠٩٥,٢٦٧)	-	-	استبعادات
<u>١,٠٥٣,٢٦٢,٢٧٨</u>	<u>٥٥,٣٨٠,٣١٧</u>	<u>٤٨,٢٩٧,٦٧٦</u>	<u>٢٠,٢٧٧,٥٨٩</u>	<u>٤٧,٤٢٨,٣٩٨</u>	<u>١٨,٧٧٩,٨٠٣</u>	<u>٥٤٧,٦٥٧,١١٩</u>	<u>٢٩٦,٨٠٣,٩٥١</u>	<u>١٨,٦٣٧,٤٢٥</u>	<u>٢٠٢٥</u>
(٣٨٠,٠٢٢,٦٥١)	-	(٢٧,٥٤٣,٩٣٣)	(٤,٧٤٠,٠٦٨)	(١٧,٤٣٤,١٢٢)	(١٣,٣١١,٩٤٤)	(٢٢٣,٣٧٢,٢٩٢)	(٩٣,٦٢٠,٣١٢)	-	مجموع اهلاك
(٣٥,٧٤١,٠٧٤)	-	(٣,٥٥٦,٢٤٧)	(١,٢٦٩,٣٤٤)	(٢,٦٢٥,٠٤٠)	(٨٩٣,٤٦٧)	(٢٠,٠٦٩,٨١٣)	(٧,٣٢٧,١٦٣)	-	٢٠٢٥
٨,٩٧٠,٨٠٦	-	٦٩٠,٤٩٤	٨,٠٤٤	١٧٧,٤٨٢	-	٨,٠٩٤,٧٨٦	-	-	إهلاك الفترة
(٤٠٦,٧٩٢,٩١٩)	-	(٣٠,٤٠٩,٦٨٦)	(٦,٠٠١,٣٦٨)	(١٩,٨٨١,٦٨٠)	(١٤,٢٠٥,٣٩١)	(٢٣٥,٣٤٧,٣١٩)	(١٠٠,٩٤٧,٤٧٥)	-	٢٠٢٥
<u>٦٤٦,٤٦٩,٣٥٩</u>	<u>٥٥,٣٨٠,٣١٧</u>	<u>١٧,٨٨٧,٩٩٠</u>	<u>١٤,٢٧٦,٢٢١</u>	<u>٢٧,٥٤٦,٧١٨</u>	<u>٤,٥٧٤,٤١٢</u>	<u>٣١٢,٣٠٩,٨٠٠</u>	<u>١٩٥,٨٥٦,٤٧٦</u>	<u>١٨,٦٣٧,٤٢٥</u>	<u>٢٠٢٥</u>
									٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١١٢,٢١٥,٢٩٩ جنيه مصرى يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.

- تتضمن تكلفة الأصول تحت الانشاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ اضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصرى، (٦٨٦,٤٣٧) جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

- تم حساب (خسائر) بيع أصول ثابتة على النحو التالي:
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى

٩,٠٠٨,٦٥٢	تكلفة الأصول الثابتة المستبعة	٣٢,٨٤٥,٣٤٦	تكلفة الإيرادات
(٨,٩٧٠,٨٠٦)	مجموع إهلاك الأصول الثابتة المستبعة	١,٠١٠,٦٩٤	مصاروفات بيعيه وتسويقية
٣٧,٨٤٦	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعة	١,٨٨٥,٠٣٤	مصاروفات عمومية وإدارية
١٧١,٨٢٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة	<u>٣٥,٧٤١,٠٧٤</u>	
١٣٣,٩٧٤	أرباح بيع أصول ثابتة		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء - تابع

الإجمالي	أصول تحت الإنشاء	أثاث وتجهيزات	عدد وآلات	أجهزة معامل	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مكاتب	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٣٠,١٩٦,٩٠٩	٣٨,٠٩٠,٥٧٥	٣٩,٤٢٣,٧١٨	١١,٥٧١,٤٦١	٣٥,١٨٦,٥٩٩	١٦,٠٦٠,١٦٤	٤٨٢,٧٩٤,١٧٥	٢٨٨,٤٣٢,٧٩٢	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٢٤ ١ يناير
٦٤,٩٢٩,٩٠٨	٢٦,٥١٥,١٥٥	٩,١٨٨,٦٩٠	٣,٢٨٠,١٢٢	٥٣٩,٨٤٧	٢,١٦٦,٧٤٠	١٩,٤٧٩,٥٤٤	٣,٧٥٩,٨١٠	-	إضافات
-	(٣١,١٤١,١٨٩)	-	-	-	-	٢٨,٥٦٥,٣٦٢	٢,٥٧٥,٨٢٧	-	المحول من أصول تحت الإنشاء
(١,٩٤٦,٠١١)	-	(١,٨٥١,٠٣٨)	(٥٣,٧٣٦)	-	-	(٤١,٢٣٧)	-	-	استبعادات
٩٩٣,١٨٠,٨٠٦	٣٣,٤٦٤,٥٤١	٤٦,٧٦١,٣٧٠	١٤,٧٩٧,٨٤٧	٣٥,٧٢٦,٤٤٦	١٨,٢٢٦,٩٠٤	٥٣٠,٧٩٧,٨٤٤	٢٩٤,٧٦٨,٤٢٩	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر
مجمع اهلاك									
(٣٣٦,٥٣٩,١٤١)	-	(٢٣,٦١١,٩١٦)	(٣,٦٤٢,٧٥٧)	(١٤,١٤٣,٨٩٨)	(١٢,٣٠٣,٤٨٦)	(١٩٨,٨٠٣,٦٩٦)	(٨٤,٠٣٣,٣٨٨)	-	٢٠٢٤ ١ يناير
(٤٣,٧١٨,٧٠٧)	-	(٤,٠٩٧,٥٥٥)	(١,١٢٥,٩٥٨)	(٣,٢٩٠,٢٢٤)	(١,٠٠٨,٤٣٨)	(٢٤,٦٠٩,٦٠٨)	(٩,٥٨٦,٩٢٤)	-	إهلاك الفترة
٢٣٥,١٩٧	-	١٦٥,٥٣٨	٢٨,٦٤٧	-	-	٤١,٠١٢	-	-	استبعادات
(٣٨٠,٠٢٢,٦٥١)	-	(٢٧,٥٤٣,٩٣٣)	(٤,٧٤٠,٠٦٨)	(١٧,٤٣٤,١٢٢)	(١٣,٣١١,٩٢٤)	(٢٢٣,٣٧٢,٢٩٢)	(٩٣,٦٢٠,٣١٢)	-	٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر صافي القيمة الدفترية في
٦١٣,١٥٨,١٥٥	٣٣,٤٦٤,٥٤١	١٩,٢١٧,٤٣٧	١٠,٠٥٧,٧٧٩	١٨,٢٩٢,٣٢٤	٤,٩١٤,٩٨٠	٣٠٧,٤٢٥,٥٥٢	٢٠١,١٤٨,١١٧	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١١٨,٩٧٠,١٢٤ جنيه مصرى يمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.

- تتضمن تكلفة الأصول تحت الإنشاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصرى، (٦٨٦,٤٣٧) جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

- تم حساب أرباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر

جنيه مصرى

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

٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر

جنيه مصرى

تكلفة الإيرادات
مصاروفات بيعيه وتسويقيه
مصاروفات عمومية وإدارية
٤٠,١٩٤,٢٥٢
١,٢٨٠,٢٨٦
٢,٢٤٤,١٦٩
٤٣,٧١٨,٧٠٧
أرباح بيع أصول ثابتة
٧,٣١٨
١,٩٤٦,٠١١
(٢٣٥,١٩٧)
١,٧١٠,٨١٤
١,٧١٨,١٣٢

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق انتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق انتفاع

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

ب- التزامات عقود التأجير

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

٧- أصول غير ملموسة

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

- يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة في قيمة العلامات التجارية الخاصة بمنتجات دوائية معينة ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الافتراضي (٢٠ عاماً).

- تقوم الإداره بتقدير المنافع المستقبلية المتوقعة لحقوق التسجيل التي يجب استخدامها على مدى ٢٠ عاماً، ويتم تقييمها لانخفاض في قيمتها كلما كان هناك مؤشر على انخفاض المنافع الاقتصادية للمنتج.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصرى

				مستحضرات دوائية - (تحت التطوير والتسجيل)	
				أنظمة حاسب ألى - (تحت التنفيذ)	
٩,٦٦٢,٧٣٦		٧,٨١٣,٠٩٤			
-		٨,٦٨٩,٨٠٨			
٩,٦٦٢,٧٣٦		١٦,٥٠٢,٩٠٢			

٨ - استثمارات في شركات تابعة

	نسبة المساهمة ٪	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	نسبة المساهمة ٪	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	نسبة المساهمة ٪	دولة التأسيس
جنيه مصرى		جنيه مصرى		جنيه مصرى		
١,٤٣٧,٣٠٠	٩٩٩,٩٧	١,٤٣٧,٣٠٠	٩٩٩,٩٧	١,٤٣٧,٣٠٠	٩٩٩,٩٧	شركة راميدا لتجارة الأدوية
١٢,٢٥٠	٤٩	١٢,٢٥٠	٤٩	١٢,٢٥٠	٤٩	شركة راميكير
١٢,٢٥٠	٤٩	١٢,٢٥٠	٤٩	١٢,٢٥٠	٤٩	شركة راميفارما
-	-	٦٢,٥٠٠	٧٦	٦٢,٥٠٠	٧٦	شركة جلو
١,٤٦١,٨٠٠		١,٥٢٤,٣٠٠				

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

طبقاً إلى قرار اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة راميكير المنعقد في ٧ أبريل ٢٠٢٥ تمت الموافقة على إعادة توزيع حصص الشركاء لتصبح شركة راميكير المنعقد في ٧ أبريل ٢٠٢٥ تمت الموافقة على إعادة توزيع حصص الشركاء لتصبح شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التخديصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) ٩٨٪. طبقاً إلى قرار اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة راميفارما المنعقد في ٧ أبريل ٢٠٢٥ تمت الموافقة على إعادة توزيع حصص الشركاء لتصبح شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التخديصية (راميدا) (شركة مساهمة مصرية) ٩٨٪ وما زالت الشركات تسير في إجراءات نقل الملكية ولم يتم التأشير على التغير في هيكل الملكية حتى الآن.

٩ - المخزون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مواد خام
٢٥٢,٤٦٧,٤٨٠	٥٣٩,٤٨٨,٨٨٣				مواد تعبيء وتأغليف
٩٩,١٦٧,٤٤١	١٤١,٠٠٤,٦٣٦				قطع غيار
٤٠,٥٨٤,٤٣٤	٦٧,٣٧٧,٢٨٨				إنتاج تام
١٢٦,١٢٠,٢٨٧	٣٣٩,٠٥٣,١٨٣				إنتاج تحت التشغيل
٧٠,٧٣٩,٨٤٦	٣٩,٨٦٣,٨٠٨				بضاعة بالطريق
١٠٥,٠٥٧,٧٩١	٦,٩٠٣,٣٥٥				مخزون لدى الغير
٤٠,٠٣٣,٩٠٦	٢٣,٤٣٤,٦٣٩				
٧٣٤,١٧١,١٨٥	١,١٥٧,١٢٥,٧٩٢				
(١٦,٢٦٩,١٤٧)	(١٤,٢١٨,٧٤٤)				
٧١٧,٩٠٢,٠٣٨	١,١٤٢,٩٠٧,٠٤٨				

الانخفاض في قيمة المخزون

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣١ دیسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى

الرصيد أول الفترة / السنة
مكون خلال الفترة / السنة *
المستخدم خلال الفترة / السنة
الرصيد آخر الفترة / السنة

* الانخفاض في قيمة المخزون خلال الفترة / السنة مدرج ضمن تكاليف المبيعات (إيجاد ٢٥).

١٠ - قبض وأوراق عملاء

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصرى

أوراق قبض عملاء - تشغيل للغير عملاء

الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

بعض أوراق القبض مرهونة كضمان للتسهيلات الإنمائية بمبلغ ٥١٦ مليون جنيه مصرى (إيضاح ٢١).

الرصده اصحاحات قيمتها جنيه مصرى	أرصدة يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للأضمحلال				أرصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض لالأضمحلال				الإجمالي جنيه مصرى
	أقل من ٢٧١ من ١٨١	٢٧١ من ٣٦٥ يوم	٣٦٥ يوم الى ٢٧٠ يوم	٢٧٠ يوم الى ١١٠ يوم	١١٠ يوم جنيه مصرى	جنيه مصرى جنيه مصرى	جنيه مصرى جنيه مصرى	جنيه مصرى جنيه مصرى	
٢٩,٩٧٤,٨٤٨	٨١,٣٤٧,٤٦٩	١,٤٠٥,٣٧٨	٤,٢٢٧,٣٣٥	٣٣,٧٤٢,٦٠٩	١,٦٨٣,٩٦٦,٠٣٦	١,٨٣٤,٦٦٣,٦٧٥			٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠
٢٦,١١١,٨٣١	٧,٢٥٧,٧٢٢	٣٤,٧٠١,٨٢٩	١٢,١٧٧,٤٠٩	٩٥,٥٨١,٨٥٥	١,٣٢٥,٦٧٨,٥٦٥	١,٥٠١,٥٠٩,٢١١			٢٠٢٤ ديسمبر ٣١

حركة الأض محلل في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣١ دیسمبر ٢٠٢٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى جنيه مصرى

الرصيد أول الفترة / السنة
مكون خلال الفترة / السنة
الرصيد آخر الفترة / السنة

اذون خزانة - ١١

٢٠٢٤ دیسمبر ٣١	٢٠٢٥ سپتامبر ٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى

اذون الخزانة
عواائد لم تستحق بعد
الرصيد آخر الفترة / السنة

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

- ١٣ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

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

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الآتية:

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

١٣ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك - تابع

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

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

١٤ - أصول أخرى

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

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

١٥ - مخصصات

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

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

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

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

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

١٧ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصرى، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع بلغ ٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣ جنيه مصرى موزعاً على ١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ جنيه مصرى.

بناء على قرار الجمعية العامة غير عادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قرر اجتماع مجلس الأدارة المنعقد في ٤ يناير ٢٠٢٣ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٨,٤٥٠,٧٢٠ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصرى موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم تمويلاً من مدفوعات المستفيدين من النظام على ان تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام اثابة وتحفيز العاملين بالشركة ، ليصبح رأس المال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصرى موزع على عدد ١,٠٠٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ جنيه مصرى. تم زيادة المدفوع تحت حساب رأس المال حيث بلغ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم سداد مبلغ ٢,١١٢,٦٨٠ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٤ تم زيادة رأس المال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٨,٤٥٠,٧٢٠ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصرى 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 مصرى 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 اسهم الخزينة مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر الى الأكبر علي ان تمول اسهم الزيادة من صافي ارباح الشركة القابلة للتوزيع (أرباح العام + الأرباح المرحله) عن الربع الاول المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ليصبح رأس المال الشركة المصدر بعد الزيادة ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى موزعاً على عدد ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشاً للسهم الواحد وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣.

قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ تخفيف رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه الى ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه بتحفيض قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه عن طريق إعدام أسهم خزينة المدروج ضمن أسهم (مساهمون من خلال الطرح العام والخاص) بعد ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بالقيمة الاسمية قدرها ٢٥،٠ للسهم الواحد.

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٧ مايو ٢٠٢٤ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصرى موزعه على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم تموليا من مدفوعات المستفيدين من النظام على ان تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام اثابة وتحفيز العاملين بالشركة ، ليصبح رأس المال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصرى موزع على عدد ١,٥١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ ,٠ جنيه مصرى.

تم سداد مبلغ ٣,٢٣٣,٧٣٣ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢٤ تم زيادة رأس المال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى الى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصرى موزعه على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٤ سهم.

تم اعدام اسهم خزانه في ٦ يناير ٢٠٢٥ عدد ٢,٣٦٧,٥٠٠ ٩,٤٧٠,٠٠٠ جنيه مصرى بقيمة اسمية قدرها ٠,٢٥ جنيه مصرى 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 مصرى الى ٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣ جنيه مصرى بزيادة قدرها ١,٨٨٢,٨٤٠ جنيه مصرى 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 مصرى الى ٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣ جنيه مصرى، زيادة بمبلغ ١,٨٨٢,٨٤٠ جنيه مصرى عن طريق إصدار أسهم عددها ٧,٥٣١,٣٦٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,٢٥ جنيه مصرى مخصصة بالكامل لصالح نظام الإثابة والتحفيز الخاص بشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية ش.م.م (راميدا) تمول نفدا من مدفوعات المستفيدين بالنظام حسب شريحة النظام التي سيتم تطبيقها.

طبقا لاجتماع مجلس الإدارة في ٩ مارس ٢٠٢٥ بشأن اعتماد مشروع التوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والمتضمن توزيع أسهم مجانية بمبلغ ١٢٢,٢٥٠,٩٢٧ جنيه مصرى . 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 للقواعد المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بزيادة قدرها ١٢٢,٢٥٠,٩٢٧ جنيه مصرى، موزع على عدد ٤٨٩,٠٣,٧٠٨ سهم اصلى بواقع عدد ٣٢٣٦ سهم مجاني بقيمة اسمية خمسة وعشرون قرش للسهم كزيادة مجانية، وسيتم ادراج زيادة رأس المال بالأسهم المجانية في الفترات المالية اللاحقة فور الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المعنية.

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ :

النوع	النوع	النوع	النوع
أوامر بيع	أوامر شراء	أوامر بيع	أوامر شراء
١٦٩,٥٣٦,٩٥٣	٦٧٨,١٤٧,٨١٠	٤٤,٨٨%	أوامر بيع
٢٠٨,٢١٢,١٢٠	٨٣٢,٨٤٨,٤٨٢	٥٥,١٢%	أوامر شراء
<u>٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣</u>	<u>١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢</u>	<u>١٠٠%</u>	

- ١٧ - رأس المال - تابع

هيكل المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

النوع	المبلغ	عدد الأسهم	%	البيان
أموال مملوكة للمساهمين الرئيسيين				
أموال خزينة				
أموال حرّة متداولة في سوق الأوراق المالية				
أموال مملوكة للمساهمين الرئيسيين	١٧٢,٤٤٤,٦١٠	٦٨٨,٩٧٨,٤٤٢	٤٥,٥٤%	أموال مملوكة للمساهمين الرئيسيين
أموال خزينة	٢,٣٦٧,٥٠٠	٩,٤٧٠,٠٠٠	٠,٦٣%	أموال خزينة
أموال حرّة متداولة في سوق الأوراق المالية	٢٠٣,٦٢١,٦٢٣	٨١٤,٤٨٦,٤٩٠	٥٣,٨٣%	أموال حرّة متداولة في سوق الأوراق المالية
	٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣	١,٥١٢,٩٣٤,٩٣٢	١٠٠%	

- ١٨ - احتياطي عام

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

عملاً ب المادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ ٦٤,١١٦,٨٦٧ جنيه مصرى لاحتياطي القانونى ليبلغ ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

تم تخفيض رأس المال بأعدام ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بالقيمة الأسمية ٢٥ للسهم ومبلاٌ ٣٤,٦٩٤,٩٣٢ جنيه من رصيد الاحتياطي العام و الذي يتمثل في الفرق بين القيمة السوقية للأسهم المشتراه و القيمة الأسمية.

تم تخفيض رأس المال بأعدام ٩,٤٧٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢,٣٦٧,٥٠٠ جنيه مصرى بالقيمة الأسمية ٢٥ للسهم ومبلاٌ ٢٣,٨٦٣,٧٦٧ جنيه من رصيد الاحتياطي العام و الذي يتمثل في الفرق بين القيمة السوقية للأسهم المشتراه و القيمة الأسمية.

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 سهماً بالقيمة الأسمية (٢٥,٠٠٠ جنيه مصرى للسهم) ، وذلك بشرط الاستمرار في الخدمة لفترة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة والذي ، وذلك وفقاً لموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية الصادرة في ١١ يونيو ٢٠٢٥ . الرصيد المحول يتمثل في القيمة العادلة للأسهم الممنوحة لمجموعة من الموظفين ١٣,٠٢٩,٢٥١ جنيهًا مصرىً ، وذلك باستخدام سعر السهم المعلن في البورصة المصرية في تاريخ المنح ، والبالغ ١,٩٨ جنيه مصرى للسهم.

- ١٩ - أسهم خزينة

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

وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ و في ٣١ مايو ٢٠٢٢ و في ٤ سبتمبر ٢٠٢٢ ، قامت الشركة بشراء ٢٩,٤٧٠,٠٠٠ سهماً من البورصة وتم الاحتفاظ بها في الخزينة بمقابل إجمالي قدره ١٥,٩٢٦,١٩٨ جنيهًا مصرىً . تم احتساب المقابل المدفوع على أنه إعادة تقييم في بيان حقوق المساهمين.

خلال عام ٢٠٢٢ قامت الشركة بشراء عدد ٢٠ مليون سهم بقيمة ٣٩,٦٩٤,٩٣٢ جنيهًا مصرىً، ووفقاً للماده ٤ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجب على الشركة أن تصرف في أسهم الخزينة للغير في مدة أقصاها سنة من تاريخ حصولها عليها، والا التزمت بإيقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لاتك الأسمهم وباتباع الإجراءات المقررة لذلك. قامت الشركة حالياً بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الأساسية بأجمالي قيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيهًا مصرىً.

قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٣ مايو ٢٠٢٤ بالموافقة على السير في اجراءات تخفيض رأس المال عن طريق اعدام أسهم الخزينة لدى الشركة والتي يبلغ عددها ٩,٤٧٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢,٣٦٥,٥٠٠ جنيهًا مصرىً.

قرر اجتماع الجمعية العامة الغير العادية المنعقد في ١٠ ديسمبر ٢٠٢٤ بالموافقة على تخفيض رأس المال عن طريق اعدام أسهم الخزينة لدى الشركة والتي يبلغ عددها ٩,٤٧٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢,٣٦٥,٥٠٠ جنيهًا مصرىً وذلك بعد اسيفاء كافة الاجراءات الخاصة بتحفيض رأس المال عن طريق اعدام أسهم الخزينة لدى الشركة. و تم التصديق من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٦ يناير ٢٠٢٥.

٢٠ - أحياطى نظام الأثابة والتحفيز

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

بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٤ وفقاً لنظام التحفيز والإثابة للعاملين و المديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وعد ببيع اجمالي عدد ٧,٥٣١,٣٥٩ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ فرش للسهم) بشرط قضاء المدة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة وذلك طبقاً لقرار اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٣ مايو ٢٠٢٥, والذي وافقت عليها الهيئة العامة للرقابة المالية في ١١ سبتمبر ٢٠٢٥.

بلغت القيمة العادلة لاجمالي الأسمهم الممنوحة لبعض العاملين مبلغ ١٣,٠٢٩,٢٥١ جنيه مصرى وفقاً لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (١,٩٨ جنيه مصرى) وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدين بالنظام نقداً.

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

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

- ٢١ - تسهيلات ائتمانية

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

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	مبلغ التسهيل	التسهيلات الائتمانية
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٨٠,٨٤٧,٥٧٩	٦٠٥,٢٤٧,٣٣٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
٧٤,١٩٧,٦١٦	١٢٠,٠٧٦,٦٦٥	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك ابوظبى الأول
١٣٢,٩٢٦,٣٨٨	١٠٤,٦٢٢,٠٠٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٨١,٧٧٤,٣١٦	١٠٣,٥٨٩,٩٦٩	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الكويتى
٣٢٢,٢٠٤,٢٦٦	٢٢٤,٦٥٥,٩٥٧	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبى الإسلامى
-	٢٤٩,٧٣٨,٦١٣	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإسكندرية
١٢٦,٣٤٨,٩٩٢	١٢٩,٥٥٩,٤١٣	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأهلي المتحد
٩٧,٩٥٣,٧٨٧	٥٨,١٢٩,١٦٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإمارات دبي
٩٤,١٧٨,٤٢٠	١٤٩,٥٠٦,٤٣٦	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك التجارى وفا
-	١٢٣,٧٥٤,١٢٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك مصر
٢٩٥,٥٦٣,٥٤٢	٢٧٤,٧٣٨,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الكويت الوطني
<u>١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦</u>	<u>٢,١٤٣,١١٧,٨٠٥</u>	<u>٢,٦٣٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	إجمالي التسهيلات الائتمانية

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

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

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

التراثات المحتملة - ٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٥	اعتمادات مستندية غير مسحوبة*
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إيجارات لم تستحق بعد**
٦٨,٥٥٦,٧٦٤	٦٦,٠٣٧,٢٩٣	تأمينات ايجارية مسترددة**
-	١٨,٣٠٠,٧٩٧	
-	١٣,١٥٢,٠٠٠	
<u>٦٨,٥٥٦,٧٦٤</u>	<u>٩٧,٤٩٠,٩٠</u>	

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

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

الايرادات - ٤٤

٢٥ - تكالفة الابرار ادات

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠ جنية مصرى		التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠ جنية مصرى	
٣٦,٩١١,٤٨٩	٥٨,٣٩٠,٨٩٠	١١٢,٦٨٩,٨٨٢	١٧٩,٣٤٩,٣١٨
١١,٥٢٦,٤٥٠	١٩,٣٢١,٦٨٩	٣٣,٩٤٨,٨٦٦	٥١,٣٥٦,٧٩٨
٢٨٥,٥٢٢,٤٥١	٤١٨,٤٥٥,٣٨٤	٦١٦,٥٤٠,٨١٨	١,٠٠٢,١٨٩,٨٩٥
١٤,٤٤٦,٤٣٦	١٢,٦٩٩,٣٦٠	٣٦,٩٧٢,٢٥٨	٥٨,٥٥٢,١٩٩
٧,٧٧٨,٥١٠	٥,٤٠١,٧٥٦	١٥,٢١٤,٥٠٦	١٨,٧٦٨,٣٤٩
١٨,٤٣٩,٩٣٧	٢٩,٣٧٧,٧٣٣	٣٥,٩٣٤,٨٢٧	٦٥,٥٣١,٧٠٤
١٩,٠٤٦,١٦٤	٢٢,٥٩٣,١٤٥	٤٢,٢٣١,٢٦٦	٦١,٢٢٩,٩٣١
١٨,٣٣٨,٠٦٩	٢٦,٦٨٧,١٣٥	٥٤,٠٢٧,٢٦٧	٧٦,١٦٤,٨٣٥
١,٥٧٨,٤٦٥	٩,٦٣٤,٩٨٣	٤,٤٧٥,٨٨٢	٢٤,٠١٠,٤١٨
١٠,٧٨١,٠٤٥	١١,٩٠٩,٦٥٣	٣٣,١٣٤,٦٦٧	٤٥,٥٠٣,٢٠٩
٤٢٤,٣١٩,٠١٦	٦١٤,٢٧١,٧٧٨	٩٨٥,١٧٠,٢٣٩	١,٥٨٢,٦٥٦,٦٥٦

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

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٦ - مصروفات بيعية وتسويقيّة

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

٢٧ - مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعه أشهر المنتهية في		النوع
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩,١٠٦,١٧٣	٢٤,٤٧٧,٧٦٢	٥٧,٧٣٥,٩٧١	٧٦,٤٦٩,٠٤٥	مرتبات وحوافز
١,٢٩٤,٨٧٧	١,٨٦٠,٣٢٢	٣,٨٠٩,٠٦٩	٥,٢١٣,٨١٨	تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى
١,٢٠١,٨٣٦	٧٨٠,٠٠٠	٥,٠٣٤,٨٤٩	٣,٠٥٩,٠٩٩	أتعاب مهنية
٥٨٢,٠٧٧	١٥٣,١٠٣	١,٧٧٨,٥٢٤	١,٥٢٩,٧٤٨	صيانة
٥٠٥,٤٧٠	٦٥٢,٦٢٨	١,٥٧٩,١٢٥	١,٨٨٥,٠٣٤	الأخلاقات - (إيضاح ٥)
٢,٥٤٩,١٩٨	٤,١١٨,٤٢٣	٧,٧٠٨,٤٣٦	١٣,٤٨٣,٩٥٦	أخرى
٢٥,٢٣٩,٦٣١	٣٢,٠٤٢,٢٣٨	٧٧,٥٩٥,٩٧٤	١٠١,٦٤٠,٧٠٠	

٢٨ - إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعه أشهر المنتهية في		النوع
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠,٠٤١	٣,٢١٠	٦,٨٥٨	١٢٣,٩٧٦	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥)
١,٣٨٢,٣١٩	٢,٤٥٣,٧٢١	٤,٠٢٢,٩٤٣	٦,٩٤٠,٨٤٤	إيرادات أخرى
١,٣٩٢,٣٦٠	٢,٤٥٦,٩٣١	٤,٠٢٩,٨٠١	٧,٠٧٤,٨٢٠	

٢٩ - إيرادات تمويلية

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

- ٣٠ - مصروفات تمويلية

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

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

- ٣١ - ضرائب الدخل

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعه أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٣٦,٤٦١,٨٦٨)	(٢٦,٧٣٧,٦٩٨)	(٤٥,٥٦٥,٩٧٨)	(٨١,٢٤٢,٢٤٨)
٢,٩٧٠,٩٤٠	(٨,٠٣٥,٢٣٩)	(٢١,٥٧٦,٠٧٦)	٣,٣٨١,٥٥٥
<u>(٣٣,٤٩٠,٩٢٨)</u>	<u>(٣٤,٧٧٢,٩٣٧)</u>	<u>(٦٧,١٤٢,٠٥٤)</u>	<u>(٧٧,٨٦٠,٦٩٣)</u>

ضريبة الدخل الجارية
ضريبة الدخل المؤجلة
مصروف ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

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

الأصول الثابتة والأصول الغير ملموسة
مخصصات
الاضمحلال في قيمة العملاة وأوراق القبض
الانخفاض في قيمة المخزون
احتياطي نظام الأثابة والتحفيز
فرق تقييم العملة الأجنبية غير المحققة
صافي ضرائب الدخل المؤجلة

تسوية السعر الفعلى لضريبة الدخل

معدل الضريبة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	معدل الضريبة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	معدل الضريبة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى		جنيه مصرى		جنيه مصرى	
٢٨٨,٦٧٤,٦٤٨		٣٥٠,٩٢٩,٥٠٨		٢٢,٥٠٪	
٦٤,٩٥١,٧٩٦	٢٢,٥٠٪	٧٨,٩٥٩,١٣٩		٢٢,٥٠٪	
٢,١٩٠,٢٥٨		(١,٠٩٨,٤٤٦)			
<u>٦٧,١٤٢,٠٥٤</u>	<u>٢٣,٢٦٪</u>	<u>٧٧,٨٦٠,٦٩٣</u>		<u>٢٢,١٩٪</u>	

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

٣٢ - نصيب السهم في الأرباح

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠٩,٧٨٦,٩٤٤	١٠٣,٨٤١,٢٢٦	٢٢١,٥٣٢,٥٩٤	٢٧٣,٠٦٨,٨١٧
١,٤٩٤,٠١٥,٢٤٦	١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢	١,٤٩٤,٠١٥,٢٤٦	١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
٥,٢٢٩,٤٨٨	-	٥,٢٢٩,٤٨٨	-
١,٤٩٩,٢٤٤,٧٣٤	١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢	١,٤٩٩,٢٤٤,٧٣٤	١,٥١٠,٩٩٦,٢٩٢
٠,٠٧٣٥	٠,٠٦٨٧	٠,١٤٨٣	٠,١٨٠٧
٠,٠٧٣٢	٠,٠٦٨٧	٠,١٤٧٨	٠,١٨٠٧
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تأثير
شراء أسهم خزينة خلال الفترة
تأثير الأسهم الخاضعة:
حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد
تأثير الانفلاص خلال الفترة
نصيب السهم الأساسي
نصيب السهم المخفض

٣٣ - الموقف الضريبي

أ- ضرائب شركات الاموال

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد الضريبي المستحقة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ وانهاء الخلاف في اغلب بنود الخلاف وتم الربط واصدار النماذج.
- لم يتم الفحص المستندي عن سنوات ٢٠٢٠ حتى الان.

ب- ضرائب كسب العمل

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

ج- ضرائب الدمغة

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

د- ضرائب المبيعات

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

هـ- ضرائب القيمة المضافة

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

٣٤ - الأطراف ذات العلاقة

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 المعتمدة طبقاً للشروط المعتمد عليه بين الأطراف:

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	إيجار مبيعات	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
شركة راميكير	شركة تابعة	إيجار الرواتب	٤,٥٠٠	-
شركة راميفارما	شركة تابعة	مبيعات	١٤,٦١٤,٤٦٦	١,٨٨٥,٥٥٣
شركة جلو	شركة تابعة	إيجار	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
		المشتريات	٨٤,١٧١,١٨٦	٢٩,٨٤٣,٢٨٧
		مرتبات	٢٨,٠٠٨	-
		سداد مستحقات	٣٦,٥٤٩,٧٧٤	-

(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

(ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

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

٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٤
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٧,٤٤٦,٠٣٤	٥١,٣٨٥,٩١٥		
١٠,٤٦٨,٣٧٤	-		
٤٧,٩١٤,٤٠٨	٥١,٣٨٥,٩١٥		

مرتبات وحوافز
حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذيين

- لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٣٥ - إدارة رأس المال

لغرض إدارة رأس مال الشركة، يشمل رأس المال، رأس المال المصدر وجميع احتياطيات 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 مقسوماً على صافي حقوق الملكية. سياسة الشركة هي الحفاظ على نسبة الرافعة المالية بين ١ إلى ٢.

٣٦ - القيم العادلة للأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة، ومتطلبات أخرى، أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية والموردين وأوراق الدفع ودائع 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.

٣٧ - أحداث جوهرية

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٧ إبريل ٢٠٢٥ خفض سعرى عائد الإيداع والإقراض وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة أساس إلى ٢٥,٠٠٪ و٢٦,٠٠٪ و٢٥,٥٠٪، على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٥,٥٠٪.

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٥ خفض سعرى عائد الإيداع والإقراض وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢٤,٠٠٪ و٢٥,٥٠٪ و٢٤,٠٠٪، على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٤,٥٠٪.

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥ خفض سعرى عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس إلى ٢٠,٠٠٪ و٢٣,٠٠٪ و٢٣,٥٠٪، على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٢,٥٪. ويأتي هذا القرار انعكاسا لتقدير اللجنة لآخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢ أكتوبر ٢٠٢٥ خفض سعرى عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢١,٠٠٪ و٢٢,٠٠٪ و٢١,٥٠٪، على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢١,٥٪. ويأتي هذا القرار انعكاسا لتقدير اللجنة لآخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.

- بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢٥ رفعت وكالة "ستاندرد آند بورز" للتصنيف الائتماني تصنيف مصر درجة واحدة إلى "بـ" (B) من "بـ سالب" (-B) مشيرة إلى الإصلاحات المستمرة التي أدت إلى انتعاش حاد في نمو الناتج المحلي الإجمالي، في حين أكدت نظيرتها "فيتش" التصنيف الائتماني لهذا البلد، في ضوء إمكانيات النمو المرتفعة إلى حد ما والدعم القوي من الشركاء.