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

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

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

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
ص.ب ٢٠، القطامية
بوديوم ١، مبنى رقم P٤
كايرو فستيفال سيتي
القاهرة الجديدة، جمهورية مصر العربية

هاتف: +٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠٢٦٠
فاكس: +٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠١٠٠
cairo.office@eg.ey.com
ey.com

تقرير الفحص المحدود إلى السادة / أعضاء مجلس أدارة

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 سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة اشهر 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 الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية 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 لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد 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 سبتمبر ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي المجمع عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغير في حقوق الملكية وتدفقاتها النقدية المجمعة لفترة التسعة 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
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٢٠٩٠٤)
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٠٣)

القاهرة في : ١١ نوفمبر ٢٠٢٦

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء	(٥)	٧٦٤,٦٧٩,٨٢١	٧١٩,٩٩٢,٩٧٦
أصول حق انتفاع	(٦-أ)	٦٥,٤٢٤,٠٣١	٧٢,١٥٥,٧٥٦
أصول غير ملموسة	(٧)	١,٠٩٥,٦٥٤,٣٧١	١,١١٠,٧٩٧,٤٠٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٩٢٥,٧٥٨,٢٢٣	١,٩٠٢,٩٤٦,١٤٠
الأصول المتداولة			
مخزون	(٨)	٩١٦,٨٤٣,٢٦٩	١,٠٣١,٤٦٥,٠٩١
عملاء وأوراق قبض	(٩)	٢,٥٧٩,٤٠٦,٧٥٢	٢,١١٥,٢٨٩,٩٢٠
مستحق من أطراف ذات علاقة	(٣٢)	١٥,٠٠٠	٢٥,٥٠٠
مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى	(١٠)	١٨٣,٨٧٠,٨٠٢	١٥٧,٧٨٣,١٥٠
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١١)	٧٤,٢٠٤,٨٨٩	٣٦,١٧٨,٦٨٨
أصول أخرى	(١٢)	-	٩٣,٨٣٩,٠٧٨
إجمالي الاصول المتداولة		٣,٧٥٤,٣٤٠,٧١٢	٣,٤٣٤,٥٨١,٤٢٧
إجمالي الأصول		٥,٦٨٠,٠٩٨,٩٣٥	٥,٣٣٧,٥٢٧,٥٦٧
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال	(١٥)	٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي عام	(١٦)	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥
احتياطي نظام الإثابة والتحفيز	(١٨-أ)	٥٠,٨٨٥,٠٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤
احتياطيات أخرى		٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢
أرباح الفترة/ السنة والأرباح المرحلة		١,٤٦٤,٦٤٣,٢٧٣	١,١٤٨,٩٤٣,٨٧٦
إجمالي حقوق الملكية للشركة الام		٢,٥٢٩,٨٠٣,٨٨٨	٢,١٦٧,٧٧٧,٦٥٧
الحقوق غير المسيطرة		(١١,٤٠٦,٨٧٢)	٤٢,١٢٢,٦٦٣
إجمالي حقوق الملكية		٢,٥١٨,٣٩٧,٠١٦	٢,٢٠٩,٩٠٠,٣٢٠
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات عقود تأجير - الجزء غير المتداول	(٦-ب)	٧٨,٧٠٧,٣٨٤	٧٥,٤٦٠,٨٢٤
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٩)	٨٣,٥٩٦,٥٠٠	٦٨,٥٧١,٥٢٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٦٢,٣٠٣,٨٨٤	١٤٤,٠٣٢,٣٥١
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٣)	٢٩,٢٩٢,٤٥٢	١٤,٩٧٠,٩٤٧
تسهيلات ائتمانية	(١٩)	٢,٢٤٤,٠٤٢,٤٠٢	٢,٢٦١,١٨٠,٥١٢
التزامات عقود تأجير - الجزء المتداول	(٦-ب)	٢,٩٧٩,٥١٤	٦,٧٥٥,٣٠٤
موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	(١٤)	٦٣٣,٩٧٠,٨٨٣	٥٨٤,١١٢,٧٩٧
ضرائب الدخل المستحقة		٨٩,١١٢,٧٨٤	١١٦,٥٧٥,٣٣٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢,٩٩٩,٣٩٨,٠٣٥	٢,٩٨٣,٥٩٤,٨٩٦
إجمالي الالتزامات		٣,١٦١,٧٠١,٩١٩	٣,١٢٧,٦٢٧,٢٤٧
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		٥,٦٨٠,٠٩٨,٩٣٥	٥,٣٣٧,٥٢٧,٥٦٧

رئيس القطاع المالي

محمد أبو عميرة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عمرو عبد الله مرسى

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

	إيضاح	عن التسعة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الإيرادات	(٢٢)	٣,٢٧٠,٥٥١,٦٠٨	٢,٩٦٣,٧٠١,٨٧٢	١,١٤٩,٧٥٠,٦٤٠	١,١٣٤,٧٥٣,٥٧٣
تكلفة الإيرادات	(٢٣)	(١,٦١٩,١٠٠,٤٥٦)	(١,٥٧٤,٥٥٠,٥٦١)	(٥٧٣,٣٥٤,٠٤٩)	(٦١٨,٢٩٧,٧٨٢)
مجمل الربح		١,٦٥١,٤٥١,١٥٢	١,٣٨٩,١٥١,٣١١	٥٧٦,٣٩٦,٥٩١	٥١٦,٤٥٥,٧٩١
مصروفات بيعية وتسويقية	(٢٤)	(٦٦١,٥٥٦,٢٦٠)	(٥١١,٥٣٨,٧٣٨)	(٢٣٦,٩٦٤,٢٧٨)	(٢٠٦,١٨٠,١٧١)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٥)	(١٣٥,٢٣١,٨٣٣)	(١١٤,٦٦٢,٦٧٨)	(٤٥,٠٢٢,٥٠٢)	(٤٤,٠٩٥,٩٠٢)
إيرادات أخرى	(٢٦)	١,٩٢٠,١٤٣	٧,٧٤١,٥٣٧	١,٩٥٢,٥٥٣	٢,٧٧١,٩٣١
نتائج أنشطة التشغيل		٨٥٦,٥٨٣,٢٠٢	٧٧٠,٦٩١,٤٣٢	٢٩٦,٣٦٢,٣٦٤	٢٦٨,٩٥١,٦٤٩
ايرادات تمويلية	(٢٧)	٢,٧٤١,٧٠٢	١٧,٨٨٥,٠١٩	٥٧٨,٠٦٩	١,٠٣٨,٤٢١
مصروفات تمويلية	(٢٨)	(٣٧٤,٢١٦,١٩٤)	(٤٠٥,٦٢٩,٢٠٤)	(١٢٢,٢٧٥,٧٣٨)	(١٣٨,٦٤٨,٨٤٣)
صافي أرباح (خسائر) فروق عملة		٦,٢٤٦,١٤٧	(٥,٨٤١,٩٤٧)	٦,٧١٧,٠٢٦	(٩٨٣,٠٦٧)
صافي تكلفة التمويل		(٣٦٥,٢٢٨,٣٤٥)	(٣٩٣,٥٨٦,١٣٢)	(١١٤,٩٨٠,٦٤٣)	(١٣٨,٥٩٣,٤٨٩)
اضمحلال في العملاء واوراق القبض	(٩)	١٤,٤٠٨,٨٥٤	(٣,٩٥١,٣١١)	٤,٢٢٦,٨٥٥	٣٩,٩١٦
المخصصات	(١٣)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
مصروف نظام الاثابة والتحفيز	(١٨-ب)	(٤٧,٦٥٣,١٢٥)	-	(١٥,٨٨٤,٣٧٥)	-
المساهمة التكافلية للتامين الصحي		(٨,٢٤٧,٠٣٠)	(٧,٥٩٠,٣٥٩)	(٢,٢٥٢,٥٧٧)	(٢,٧٩١,٦٥٣)
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل		٤٣٩,٨٦٣,٥٥٦	٣٦٥,٥٦٣,٦٣٠	١٦٧,٤٧١,٦٢٤	١٢٧,٦٠٦,٤٢٣
ضرائب الدخل	(٢٩)	(١٠٤,١٦٨,١٩٤)	(٨٤,٧٦٨,٣١٧)	(٣٦,٠٧٣,٥٤٠)	(٣٢,٠٧٩,٤١٩)
أرباح الفترة		٣٣٥,٦٩٥,٣٦٢	٢٨٠,٧٩٥,٣١٣	١٣١,٣٩٨,٠٨٤	٩٥,٥٢٧,٠٠٤
توزع كالتالي:					
مساهمي الشركة الام		٣٤٠,٤٠٤,١٢٩	٢٦٨,٢٩١,٣٠٠	١٣٢,٩٨٦,٢٥٤	٩٧,٦٠٣,٤٧٨
الحقوق غير المسيطرة		(٤,٧٠٨,٧٦٧)	١٢,٥٠٤,٠١٣	(١,٥٨٨,١٧٠)	(٢,٠٧٦,٤٧٤)
		٣٣٥,٦٩٥,٣٦٢	٢٨٠,٧٩٥,٣١٣	١٣١,٣٩٨,٠٨٤	٩٥,٥٢٧,٠٠٤
نصيب السهم في الارباح -الأساسي	(٣٠)	٠,١٦٩١	٠,١٣٤١	٠,٠٦٥٤	٠,٠٤٨٨
نصيب السهم في الارباح -المخفض	(٣٠)	٠,١٦٩١	٠,١٣٤١	٠,٠٦٥٤	٠,٠٤٨٨

رئيس القطاع المالي
محمد أبو عميرة

عضو مجلس الإدارة المنتدب
عمرو عبد الله مرسى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦***	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	***جنيه مصري***	*جنيه مصري*
أرباح الفترة	**٣٣٥,٦٩٥,٣٦٢**	٢٨٠,٧٩٥,٣١٣	**١٣١,٣٩٨,٠٨٤**	٩٥,٥٢٧,٠٠٤
الدخل الشامل الاخر				
البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لاحقا لقائمة الأرباح أو الخسائر بعد خصم الضريبة:	**-**	-	**-**	-
صافي البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لقائمة الأرباح أو الخسائر	**-**	-	**-**	-
البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقا لقائمة الأرباح أو الخسائر بعد خصم الضريبة:	**-**	-	**-**	-
صافي البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقا لقائمة الأرباح أو الخسائر	**-**	-	**-**	-
مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة	**-**	-	**-**	-
إجمالي الدخل الشامل	**٣٣٥,٦٩٥,٣٦٢**	٢٨٠,٧٩٥,٣١٣	**١٣١,٣٩٨,٠٨٤**	٩٥,٥٢٧,٠٠٤
يوزع كالتالي:				
مساهمي الشركة الام	**٣٤٠,٤٠٤,١٢٩**	٢٦٨,٢٩١,٣٠٠	**١٣٢,٩٨٦,٢٥٤**	٩٧,٦٠٣,٤٧٨
الحقوق غير المسيطرة	**(٤,٧٠٨,٧٦٧)**	١٢,٥٠٤,٠١٣	**(١,٥٨٨,١٧٠)**	(٢,٠٧٦,٤٧٤)
	٣٣٥,٦٩٥,٣٦٢	٢٨٠,٧٩٥,٣١٣	**١٣١,٣٩٨,٠٨٤**	٩٥,٥٢٧,٠٠٤

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	رأس المال المدفوع *جنيه مصري*	احتياطي قانوني *جنيه مصري*	احتياطي عام *جنيه مصري*	أسهم خزينة *جنيه مصري*	*احتياطي نظام الإثابة والتحفيز* *جنيه مصري*	احتياطيات أخرى *جنيه مصري*	الأرباح المرحلة *جنيه مصري*	إجمالي حقوق الملكية للشركة الام *جنيه مصري*	الحقوق غير المسيطرة *جنيه مصري*	إجمالي *جنيه مصري*
الرصيد ١ يناير ٢٠٢٥	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
المسدد لزيادة رأس المال (إيضاح ١٥)	١,٨٨٢,٨٤٠	-	-	-	-	-	-	١,٨٨٢,٨٤٠	-	١,٨٨٢,٨٤٠
إعدام أسهم الخزانة	(٢,٣٦٧,٥٠٠)	-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	٢٦,٢٣١,٢٦٧	-	-	-	-	-	-
احتياطي نظام الإثابة والتحفيز (إيضاح ١٨)	-	-	١٣,٠٢٩,٢٥١	-	(١٣,٠٢٩,٢٥١)	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	(١٨٩,٦٠٠,٠٠٠)	(١٨٩,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٩,٦٠٠,٠٠٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	-	٢٦٨,٢٩١,٣٠٠	٢٦٨,٢٩١,٣٠٠	١٢,٥٠٤,٠١٣	٢٨٠,٧٩٥,٣١٣
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣١٦,٦٧٥,٤٢٨	-	-	٢٧٨,٩٥٢	١,٢٤١,٠٢١,٤٠٦	٢,١٢٤,٨٤١,٧٢٦	٣٩,٨٨٠,٧٩٧	٢,١٦٤,٧٢٢,٥٢٣
الرصيد ١ يناير ٢٠٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	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	٨,٢٠٤,٣٣٤	-	-	-	-	-	-	٨,٢٠٤,٣٣٤	-	٨,٢٠٤,٣٣٤
احتياطي نظام الإثابة والتحفيز (إيضاح ١٨)	-	-	-	-	٣٨,١٢٢,٥٠٠	-	-	٣٨,١٢٢,٥٠٠	-	٣٨,١٢٢,٥٠٠
تحويل حقوق الملكية غير المسيطرة الى الشركة الام	-	-	-	-	-	-	٤٨,٧٩٥,٢٦٨	٤٨,٧٩٥,٢٦٨	(٤٨,٨٢٠,٧٦٨)	(٢٥,٥٠٠)
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	-	٣٤٠,٤٠٤,١٢٩	٣٤٠,٤٠٤,١٢٩	(٤,٧٠٨,٧٦٧)	٣٣٥,٦٩٥,٣٦٢
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	-	٥٠,٨٨٥,٠٣٤	٢٧٨,٩٥٢	١,٤٦٤,٦٤٣,٢٧٣	٢,٥٢٩,٨٠٣,٨٨٨	(١١,٤٠٦,٨٧٢)	٢,٥١٨,٣٩٧,٠١٦

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	إيضاح	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦*** ***جنيه مصري***	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥* *جنيه مصري*
الأنشطة التشغيلية			
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل		**٤٣٩,٨٦٣,٥٥٦**	٣٦٥,٥٦٣,٦٣٠
تسويات لتسوية الارباح قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية:			
صافي فروق العملة الأجنبية		**(٨٣,٤٥٩)**	٢٤,١٥٨,٣٥٠
الاهلاك والاستهلاك	(٥،٦،٧)	**٧٨,٦٤٢,٢٨٧**	٨٦,٤١٨,٠٥٦
مصروف احتياطي نظام الإثابة والتحفيز	(١٨-ب)	**٤٧,٦٥٣,١٢٥**	-
المخصصات المكونة	(١٣)	**١٤,٣٢١,٥٠٥**	-
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض (بالصافي)	(٩)	**(١٤,٤٠٨,٨٥٤)**	٣,٩٥١,٣١١
الانخفاض في قيمه المخزون	(٨)	**١٧,٥٠٠,٠٠٠**	١٠,٥٠٠,٠٠٠
إيرادات تمويلية	(٢٧)	**-**	(١٥,١٢٣,٧٠١)
فوائد مدينة		**٣٦١,١٤٩,٧٨٩**	٣٩٩,٦٩٢,٥٠٦
مصروفات تمويلية لعقود الأيجار	(٢٨)	**١٣,٠٦٦,٤٠٥**	٥,٩٣٦,٦٩٨
(أرباح) بيع أصول ثابتة	(٥)	**(٢٣٣,٩٢٩)**	(١٣٣,٩٧٤)
خسائر بيع أصول اخرى	(١٢)	**٢,٧٦١,٥٧٦**	-
ارباح ناتجة عن شطب عقود ايجار		**١٢٤,٠٧٧**	-
		٩٦٠,٣٥٦,٠٧٨	٨٨٠,٩٦٢,٨٧٦
التغير في المخزون		**١١١,٤١٠,٩٠٢**	(٤٤٦,٥١٥,٠٧٦)
المستخدم من مخصصات المخزون		**(١٤,٢٨٩,٠٨٠)**	(١٢,٥٥٠,٤٠٣)
التغير في العملاء واوراق القبض		**(٤٤٩,٧٠٧,٩٧٨)**	(٣٤٠,٣٥٩,٥٠٣)
التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى		**(٢٦,٠٨٧,٦٥٢)**	٢٨٩,٩٥٥,٤٦٣
التغير في مستحق من اطراف ذات علاقة		**(١٥,٠٠٠)**	-
التغير في الموردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى		**٢٣,٩٣٦,٦٩٢**	٥٣,٦٩١,٣٦٤
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		**٦٠٥,٦٠٣,٩٦٢**	٤٢٥,١٨٤,٧٢١
المسدد من المصروفات التمويلية		**(٣٤٤,٧٥٩,٠٢٠)**	(٣٩٩,٦٩٢,٥٠٦)
المسدد من المخصصات		**-**	(٢,٢٤٩,٨٩٦)
متحصلات من بيع أصول أخرى	(١٢)	**٩١,٠٧٧,٥٠٢**	-
المسدد من ضرائب الدخل		**(١١٦,٦٠٥,٧٧٣)**	(١٠١,٨٠٨,٣٣٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		**٢٣٥,٣١٦,٦٧١**	(٧٨,٥٦٦,٠١١)
الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٥)	**(٢٧,٠٢٦,٠٦٩)**	(٢٦,٦٤٤,٤٢٤)
مدفوعات لشراء أصول تحت الإنشاء	(٥)	**(٦٣,٣٩٧,٨٨٨)**	(٤٣,٣٩٨,١٣٥)
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	(٧)	**(١١,٦١٣,٣٨٢)**	(٥٨٥,١٤٠,٠٨٦)
متحصلات من بيع اذون خزانه		**-**	٢٣٧,٢٠٠,٠٠٠
متحصلات من بيع أصول ثابتة	(٥)	**١,١١٤,٠٣٧**	١٧١,٨٢٠
الاستثمار في ودائع لأجل	(١١)	**-**	١٩١,٦٠٣
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		**(١٠٠,٩٢٣,٣٠٢)**	(٤١٧,٦١٩,٢٢٢)
الأنشطة التمويلية			
المسدد لزيادة رأس المال	(١٥)	**٨,٢٠٤,٣٣٤**	١,٨٨٢,٨٤٠
المستخدم من التسهيلات الائتمانية	(١٩)	**٢,٤١٧,٢٣٧,٤٢٢**	٢,٦٦٥,٢١٣,٩٢٨
المسدد من التسهيلات الائتمانية	(١٩)	**(٢,٤٣٤,٣٧٥,٥٣٢)**	(٢,٠١٨,٦٦٥,٢٤٣)
توزيعات أرباح		**(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)**	(١٠٨,٩١٢,٥٠١)
مدفوعات لالتزامات الأيجار		**(١٤,٠١٦,٨٥١)**	(٨,٧١٦,٢٧٢)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل		**(٩٦,٤٥٠,٦٢٧)**	٥٣٠,٨٠٢,٧٥٢
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		**٣٧,٩٤٢,٧٤٢**	٣٤,٦١٧,٥١٩
صافي فروق العملة الأجنبية		**٨٣,٤٥٩**	(٢٤,١٥٨,٣٥٠)
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة		**٣٥,٩٥٨,٦٨٨**	٦٤,٢٧٦,٤٥٦
النقدية وما في حكمها في أخر الفترة	(١١)	**٧٣,٩٨٤,٨٨٩**	٧٤,٧٣٥,٦٢٥

- تضمنت قائمة التدفقات النقدية استبعاد معاملات غير نقدية بمبلغ ٢٥,٥٠٠ جنيه مصري، ناتجة من تسوية مديونيات بين أطراف ذات علاقة.

١- نبذة عن الشركة

تـــأسســـت 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 الشـركة المسـجل هو القطعة رقم ٥ المنطقة الصـناعية الثانية مدينة السـادس من أكتوبر -الجيزة – مصـر. القوائم المالية المجمعة تتضـمن القوائم المالية المسـتقلة للشـركة الام والشـركات التابعة لها. (يشـار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

يتمثل غرض المجموعة الأساسي في:

- تصنيع وتسويق وبيع وتخزين المستحضرات الصيدلية 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 سبتمبر ٢٠٢٦ في ١٠ نوفمبر 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، انتاج، تسويق، بيع وتخزين المستحضرات الصيدلية وانتاج مستحضرات صيدلية للاستعمال البشرى والبيطري والتشخيصي للغير.

شركة راميكير

شـركة تابعة بملكية قانونية تبلغ ٩٨% غرضـها الأسـاسـي هو انتاج، تسـويق، بيع وتخزين المسـتحضـرات الصيدلية، انتاج مستحضرات صيدلية للاستعمال البشرى والبيطري والتشخيصي للغير.

شركة راميفارما

شـركة تابعة بملكية قانونية تبلغ ٩٨% غرضـها الأسـاسـي هو انتاج، تسـويق، بيع وتخزين المسـتحضـرات الصيدلية، انتاج مستحضرات صيدلية للاستعمال البشرى والبيطري والتشخيصي للغير.

شركة جلو

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

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) وفي ضوء القوانين المصرية السارية والتفسيرات السارية من هيئة الرقابة المالية.

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.

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

أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

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

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

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيرا جوهرياً على القوائم المالية الدورية المجمعة المُختصرة للشركة

٣-١ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع

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

٣-٢ التقديرات

انخفاض قيمة ارصدة العملاء والمتحصلات الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من أرصدة العملاء أوراق القبض والمتحصلات الاخرى 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 اجماليا ويطبق عليها مخصص وفقا للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استنادا إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

مخصص مردودات مبيعات البضائع

تقوم إدارة الشركة بتحديد تقديرات مخصص مردودات المبيعات. يتم تحديد ذلك التقدير بعد الاخذ في الاعتبار الخبرة السابقة لمردودات المبيعات وحجم الايرادات وحجم المبيعات وتواريخ انتهاء صلاحيه البضائع المباعة، وتقوم الإدارة دوريا" 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 أوغير محددة العمر.

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

تقوم الادارة بشكل دوري بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة وطريقة الاستهلاك لضمان اتساق الطريقة وفترة الاستهلاك مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الأصول. ايضاح -(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، استنادا إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقا للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم 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 أومن الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٤- التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيســـي للمجموعة حاليا في انتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٢٪ من إجمالي الإيرادات، وتمثل ٨٪ الباقية في خدمات التصـنيع للغير (٣٠ سـبتمبر 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 الدورية المجمعة المُختصرة.

وبالتالي جرى التقرير عن جميع إيرادات المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ســبتمبر ٢٠٢٦ تحت قطاعين في القوائم المالية الدورية المجمعة المُختصرة.

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

الفترة	*خدمات*	*انتاج وبيع المنتجات الدوائية*			*الإجمالي*
	تصنيع للغير "محلى"	*تصدير*	*محلى*		
			مبيعات خاصة	*مناقصات*	
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٢٤٥,٧٨٤,٧٤٣**	**٢١٦,٢٦٦,٦٣٠**	**٢,٤٨١,٩٧٣,٠٥٨**	**٣٢٦,٥٢٧,١٧٧**	**٣,٢٧٠,٥٥١,٦٠٨**
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢١٩,٧٥٩,٦٤٥	١٦٩,٠٥٦,٠٠٣	٢,١٦٠,٦٦٩,١٧٨	٤١٤,٢١٧,٠٤٦	٢,٩٦٣,٧٠١,٨٧٢

تبلغ الايرادات من أكبر ٥ عملاء ٧٠% من إجمالي مبيعات البضائع (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٨١٪).

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
التكلفة									
١ يناير ٢٠٢٦	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
إضافات	-	١١,٨٤٦,٣٥٦	٧,٩٢٧,٢١٠	٢,٤٠١,٢٢٠	١,٠٤١,٩٦١	-	٣,٨٠٩,٣٢٢	٦٣,٣٩٧,٨٨٨	٩٠,٤٢٣,٩٥٧
المحول من أصول تحت الإنشاء	-	٦٦,٧٦٩,٦٨٠	٤,١٧٣,٤٢٢	-	٨,٨٦٠,١٦٠	-	٣,٧٣٢,٩٨٣	(٨٣,٥٣٦,٢٤٥)	-
استبعادات	-	-	(٥,٢٨٦,٠٢٣)	-	-	(٣٠,٩٢٠)	(١٢٢,٤٧٧)	-	(٥,٤٣٩,٤٢٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٧٩,٠٤١,٢٦٧	٥٨٣,٠١٣,١٢١	٢١,١٨١,٠٢٣	٦٦,٤٠٧,٨٩٧	٢٠,٧٠٦,٢٣٨	٦٢,٠٠١,٥٩٧	٧٤,٠٠٩,٢٠٥	١,٢٢٤,٩٩٧,٧٧٣
مجمع اهلاك									
١ يناير ٢٠٢٦	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٥٥)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٩٣٧,٠٣٢)	-	(٤٢٠,٠٢٠,٢٦٠)
إهلاك الفترة	-	(١٠,١١٤,٩٥٧)	(٢٣,٣٠٠,٢٣٤)	(٩٢٢,٧٣٠)	(٤,٢١١,٦٤٠)	(١,٤٤٤,٢٢٠)	(٤,٨٦٣,٢٢٣)	-	(٤٤,٨٥٧,٠٠٤)
استبعادات	-	-	٤,٤٨٢,١٢٢	-	-	٢٢,٣٣٨	٥٤,٨٥٢	-	٤,٥٥٩,٣١٢
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	-	(١١٣,٥٥٦,٦٣٥)	(٢٦١,٤٤٦,٧٤٧)	(١٥,٤٢٥,٥٨٥)	(٢٥,٢٧٠,٦٧٩)	(٧,٨٧٢,٩٠٣)	(٣٦,٧٤٥,٤٠٣)	-	(٤٦٠,٣١٧,٩٥٢)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٦٥,٤٨٤,٦٣٢	٣٢١,٥٦٦,٣٧٤	٥,٧٥٥,٤٣٨	٤١,١٣٧,٢١٨	١٢,٨٣٣,٣٣٥	٢٥,٢٥٦,١٩٤	٧٤,٠٠٩,٢٠٥	٧٦٤,٦٧٩,٨٢١

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ١١٣,٢٧٠,٨٨١ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولازالت 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 سبتمبر ٢٠٢٦ **جنيه مصري**
تكلفة الإيرادات	٣٨,٨٤٥,٣٣٤
مصروفات بيعية وتسويقية	٢,٨٩٥,٣٠٦
مصروفات عمومية وإدارية	٣,١١٦,٣٦٤
	٤٤,٨٥٧,٠٠٤

- تم حساب (خسائر) بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ **جنيه مصري**
تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٥,٤٣٩,٤٢٠
مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	(٤,٥٥٩,٣١٢)
صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	٨٨٠,١٠٨
متحصلات من بيع أصول ثابتة	١,١١٤,٠٣٧
(ارباح) بيع أصول ثابتة	(٢٣٣,٩٢٩)

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الإنشاء (تابع)

	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*
التكلفة									
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)	-
استبعادات	-	-	(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									
١ يناير ٢٠٢٥	-	(٩٣,٦٢٠,٣١٢)	(٢٢٣,٣٧٢,٢٩٢)	(١٣,٣١١,٩٢٤)	(١٧,٤٣٤,١٢٢)	(٤,٧٤٠,٠٦٨)	(٢٧,٥٤٣,٩٣٣)	-	(٣٨٠,٠٢٢,٦٥١)
إهلاك الفترة	-	(٩,٨٢١,٣٦٦)	(٢٧,٣٥١,١٢٩)	(١,١٩٠,٩٣١)	(٣,٨٠٢,٣٩٩)	(١,٧٤٤,٤٩٩)	(٥,١٠٢,٢٨٩)	-	(٤٩,٠١٢,٦١٣)
استبعادات	-	-	٨,٠٩٤,٧٨٦	-	١٧٧,٤٨٢	٣٣,٥٤٦	٧٠٩,١٩٠	-	٩,٠١٥,٠٠٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٥٥)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٩٣٧,٠٣٢)	-	(٤٢٠,٠٢٠,٢٦٠)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٩٦,٩٨٣,٥٥٣	٣٣٣,٥٦٩,٨٧٧	٤,٢٧٦,٩٤٨	٣٥,٤٤٦,٧٣٧	١٤,٢٨٦,١٣٧	٢٢,٦٤٤,٧٣٧	٩٤,١٤٧,٥٦٢	٧١٩,٩٩٢,٩٧٦

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١١٤,٢٢٤,٤٦٤ جنيه مصري يتمثل في أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولازالت 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:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ *جنيه مصري*
تكلفة الإيرادات	٤٤,٨١٠,١٦٩
مصروفات بيعية وتسويقية	١,٣٦٣,٥٣٢
مصروفات عمومية وإدارية	٢,٨٣٨,٩١٢
	٤٩,٠١٢,٦١٣

تم حساب أرباح بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ *جنيه مصري*
تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة	٩,٠٦٣,٨٧١
مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة	(٩,٠١٥,٠٠٤)
صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	٤٨,٨٦٧
متحصلات من بيع أصول ثابتة	١٩٧,٥٠٢
(ارباح) بيع أصول ثابتة	(١٤٨,٦٣٥)

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق انتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلى ومخازن

أ- أصول حق انتفاع

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
التكلفة في أول الفترة / السنة	**١٠٠,٦٥٧,٦٠٤**	٢٨,٠٢٦,٠٩٠
إضافات	**٤,٦٩١,٧٢٧**	٧٢,٦٣١,٥١٤
استبعادات	**(١٤,٢٩٦,٩٨٣)**	-
إجمالي التكلفة في أخر الفترة / السنة	**٩١,٠٥٢,٣٤٨**	١٠٠,٦٥٧,٦٠٤
مجمع الاستهلاك في أول الفترة / السنة	**(٢٨,٥٠١,٨٤٨)**	(١٩,٦٦٨,٦٤٢)
استبعاد مجمع استهلاك أصل حق انتفاع	**٩,٩٠٢,٣٩٥**	-
استهلاك خلال الفترة / السنة	**(٧,٠٢٨,٨٦٤)**	(٨,٨٣٣,٢٠٦)
مجمع الاستهلاك في أخر الفترة / السنة	**(٢٥,٦٢٨,٣١٧)**	(٢٨,٥٠١,٨٤٨)
صافي القيمة الدفترية في أخر الفترة / السنة	**٦٥,٤٢٤,٠٣١**	٧٢,١٥٥,٧٥٦

ب- التزامات عقود التأجير

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
كما في أول الفترة / السنة	**٨٢,٢١٦,١٢٨**	١١,٦٧٤,٢٥٩
أضافات أصول مؤجرة	**٤,٦٩١,٧٢٧**	٧٢,٦٣١,٥١٤
استبعادات	**(٤,٢٧٠,٥١١)**	-
مصروفات تمويلية لعقود الأيجار خلال الفترة / السنة	**١٣,٠٦٦,٤٠٥**	١١,١٦٥,١٠٩
مدفوعات	**(١٤,٠١٦,٨٥١)**	(١٣,٢٥٤,٧٥٤)
كما في أخر الفترة / السنة	**٨١,٦٨٦,٨٩٨**	٨٢,٢١٦,١٢٨
الجزء متداول	**٢,٩٧٩,٥١٤**	٦,٧٥٥,٣٠٤
الجزء الغير متداول	**٧٨,٧٠٧,٣٨٤**	٧٥,٤٦٠,٨٢٤
	٨١,٦٨٦,٨٩٨	٨٢,٢١٦,١٢٨

٧- أصول غير ملموسة

البيان	حقوق التسجيل وعلامات تجارية (أصول مقتناه من الغير)*	حقوق التسجيل (أصول مطورة داخلياً)	نظم المعلومات	أصول تحت التطوير	الإجمالي
التكلفة					
في ١ يناير ٢٠٢٥	٦٦٣,٦٩٣,٠٩٨	٨,٨٤٣,٠٠٨	-	٩,٦٦٢,٧٣٦	٦٨٢,١٩٨,٨٤٢
إضافات – مطورة داخلياً	-	٢,٩٣٩,٨٧٥	-	١,١٣٩,٠٥٧	٤,٠٧٨,٩٣٢
إضافات – مشتريات	٥٧٥,٢٧٠,٠٠٠	-	١٥,٦٠١,٢٢٨	-	٥٩٠,٨٧١,٢٢٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١,٢٣٨,٩٦٣,٠٩٨	١١,٧٨٢,٨٨٣	١٥,٦٠١,٢٢٨	١٠,٨٠١,٧٩٣	١,٢٧٧,١٤٩,٠٠٢
إضافات – مطورة داخلياً	-	-	٩,٤٨٥,١١٩	٢,١١٠,٢٤٣	١١,٥٩٥,٣٦٢
إضافات – مشتريات	-	-	-	١٨,٠٢٠	١٨,٠٢٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**١,٢٣٨,٩٦٣,٠٩٨**	**١١,٧٨٢,٨٨٣**	**٢٥,٠٨٦,٣٤٧**	**١٢,٩٣٠,٠٥٦**	**١,٢٨٨,٧٦٢,٣٨٤**
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	(٢٦,٤٧٤,٢٤٠)	(٢٨٢,١٧٩)	-	-	(٢٦,٧٥٦,٤١٩)
خسائر اضمحلال القيمة	-	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**(١٨٦,٩٠٩,٢٩٩)**	**(٦,١٩٨,٧١٤)**	**-**	**-**	**(١٩٣,١٠٨,٠١٣)**
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 سبتمبر ٢٠٢٦	**١,٠٥٢,٠٥٣,٧٩٩**	**٥,٥٨٤,١٦٩**	**٢٥,٠٨٦,٣٤٧**	**١٢,٩٣٠,٠٥٦**	**١,٠٩٥,٦٥٤,٣٧١**

*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 العمرالإنتاجي للأصل غير الملموس الفترة التي يُتوقع خلالها تحقيق المنافع الاقتصادية المستقبلة، وذلك في ضوء الخبرة التاريخية مع المستحضرات المماثلة لنفس المادة الفعالة، والطلب في السوق، ومرحلة دورة حياة المنتج، والممارسات المتبعة في صناعة الأدوية لمستحضرات مماثلة لنفس المادة الفعالة.

وبناءً على تحليل مُحدّث شمل العمر الاقتصادي المتوقع للمنتج، واستمرار 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 تغيرًا 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.

٧- أصول غير ملموسة (تابع)

الأثر الكمي للتغير

ونتيجة لتعديل العمر الإنتاجي المقدر إلى ٣٥ إلى ٤٠ سنة، انخفض مصروف الإهلاك المعترف به خلال الفترة الحالية بمبلغ ١٧,٤٦٣,٩٣٤ جنيهًا مصريًا، ولم يتم إعادة عرض او تعديل الأرقام الفترة المقارنة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٦	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٥*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*
مواد خام	**٤٨٧,٦٥٧,٧٩٧**	٤٦٢,٠٤٣,٧٥٠
مواد تعبئة وتغليف	**١٤٣,٧١٦,٩١٤**	١٥٤,٩٦٦,٨٨٠
قطع غيار	**٦٥,٨١٠,١٤١**	٦٢,٢٥٣,٤٦٦
إنتاج تام	**١٦٥,٠٦٠,٥٥٢**	٢٩١,٨٤٢,٥١٨
إنتاج تحت التشغيل	**٣٢,١٠٠,٦٨٧**	٢٠,٦٦٧,١٣٩
بضاعة بالطريق	**٣٤,١٥٩,٢٧٥**	٣٢,٧٨٥,٧٢٨
مخزون لدى الغير	**١,٢٩٠,٧٣٦**	١٦,٦٤٧,٥٢٣
	٩٢٩,٧٩٦,١٠٢	١,٠٤١,٢٠٧,٠٠٤
الانخفاض في قيمة المخزون	**(١٢,٩٥٢,٨٣٣)**	(٩,٧٤١,٩١٣)
	٩١٦,٨٤٣,٢٦٩	١,٠٣١,٤٦٥,٠٩١

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٥*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*
الرصيد اول الفترة / السنة	**(٩,٧٤١,٩١٣)**	(١٦,٢٦٩,١٤٧)
مكون خلال الفترة / السنة *	**(١٧,٥٠٠,٠٠٠)**	(١٨,٤٩٥,٢٤٢)
المستخدم خلال الفترة / السنة	**١٤,٢٨٩,٠٨٠**	٢٥,٠٢٢,٤٧٦
الرصيد أخر الفترة / السنة	**(١٢,٩٥٢,٨٣٣)**	(٩,٧٤١,٩١٣)

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

٩- عملاء وأوراق قبض

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
عملاء	١,١٤٨,١٩٤,٨٢٠	١,١٠٤,٢٦٣,٥٦٣
عملاء تشغيل للغير	٦٢,٩٠٩,١٧١	٥٣,٥٩٦,٩٥٨
أوراق قبض	١,٤٨٤,٨٤٢,٤١٧	١,٠٨٨,٣٧٧,٩٠٩
	٢,٦٩٥,٩٤٦,٤٠٨	٢,٢٤٦,٢٣٨,٤٣٠
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	(١١٦,٥٣٩,٦٥٦)	(١٣٠,٩٤٨,٥١٠)
	٢,٥٧٩,٤٠٦,٧٥٢	٢,١١٥,٢٨٩,٩٢٠

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

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء أوراق القبض على النحو التالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
الرصيد أول الفترة / السنة	(١٣٠,٩٤٨,٥١٠)	(٢٦,١٤٩,٨٣٠)
رد (مكون) خلال الفترة / السنة	١٤,٤٠٨,٨٥٤	(١٠٤,٧٩٨,٦٨٠)
الرصيد أخر الفترة / السنة	(١١٦,٥٣٩,٦٥٦)	(١٣٠,٩٤٨,٥١٠)

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

	الإجمالي	أرصدة لا يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للاضمحلال	أرصدة يوجد عليها متأخرات ولم تتعرض للاضمحلال				ارصده اضمحلت قيمتها
			أقل من ١٨٠ يوم	من ١٨١ إلى ٢٧٠ يوم	من ٢٧١ إلى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٢,٦٩٥,٩٤٦,٤٠٨	٢,٤٩٦,١٤٢,١٧١	٨٢,٦٦٠,١٨١	-	-	٦٠٤,٤٠٠	١١٦,٥٣٩,٦٥٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢,٢٤٦,٢٣٨,٤٣٠	١,٩٩٤,٥٦٧,١٢٩	٣٣,٧٤٢,٦٠٩	٤,٢٢٧,٣٣٥	١,٤٠٥,٣٧٨	٨١,٣٤٧,٤٦٩	١٣٠,٩٤٨,٥١٠

تتضمن أرصدة العملاء وأوراق القبض رصيدًا 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 ديسمبر٢٠٢٥، قبل إدراج المخصصات، مبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهًا مصريًا. وقامت الشركة بدراسة اضمحلال هذا الرصيد على أساس فردي، ونتيجة لذلك تم تكوين مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٩٩,٣٧٨,٣٣٢ جنيهًا مصريًا خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، ليبلغ إجمالي المخصص المكون لهذا العميل المبلغ ذاته، وهو ما يعادل إجمالي رصيد العميل، وبذلك يصبح صافي رصيد العميل كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٥ صفرًا .
وخلال الربع الثاني من ٢٠٢٦ تم سداد ١٠ مليون جنيه من المديونيه لتصبح المديونيه ٨٩,٣٧٨,٣٣٢ وتم تخفيض المخصص بنفس قيمه السداد.

١٠- مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ***جنيه مصري***	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٥* *جنيه مصري*
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٩,٩٧٨,٤٤١	١٠,٤٩١,٢٤٧
دفعات مقدمة للموردين	٨٩,٦٤٣,٧٧٦	٤٨,٠٨٤,٧٩٤
مصلحة الضرائب	٣٣,٩٦٨,٧٨٨	٥٢,٤٥٧,٩٢٩
غطاءات اعتمادات مستندية	١,٤٩٧,١٢١	٢٩,٤٢٢,٧٦٢
تأمينات لدى الغير	٥,٦٨٢,٧٠٦	٢,١٢٠,٩٤٠
عهد وسلف عاملين	٣,١٠٤,٩٣٩	٣,٢٦٣,٥٨٦
مدفوعات مقدمة لمصلحة الجمارك	٢,٥٣٢,٨٥٣	١,٩٤٣,٧١١
متحصلات أخرى	١٧,٤٦٢,١٧٨	٩,٩٩٨,١٨١
	١٨٣,٨٧٠,٨٠٢	١٥٧,٧٨٣,١٥٠

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ***جنيه مصري***	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٥* *جنيه مصري*
أ- جنية مصري		
نقدية بالصندوق	٤٩٦,٠١٤	١٨,٢٩٦
حسابات جارية	٦١,٠٧٤,٥٨٤	٢٧,٥٩٠,٧٦٦
شيكات تحت التحصيل	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٥٤٠,٠٦٥
ودائع لأجل	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠
	٦٧,٧٩٠,٥٩٨	٣٣,٣٦٩,١٢٧
ب- عملة أجنبية		
نقدية بالصندوق	١,٢٦٥,٠١٠	٥٨٤,٧٩٧
حسابات جارية	٥,١٤٩,٢٨١	٢,٢٢٤,٧٦٤
	٦,٤١٤,٢٩١	٢,٨٠٩,٥٦١
	٧٤,٢٠٤,٨٨٩	٣٦,١٧٨,٦٨٨

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الأتية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ***جنيه مصري***	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٥* *جنيه مصري*
جنيه مصري	٦٧,٧٩٠,٥٩٨	٣٣,٣٦٩,١٢٧
دولار أمريكي	٦,٣٣١,٥٩٢	٢,٧٩٢,٢١١
يورو	٨٢,٦٩٩	١٧,٣٥٠
	٧٤,٢٠٤,٨٨٩	٣٦,١٧٨,٦٨٨

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ***جنيه مصري***	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥* *جنيه مصري*
النقدية بالصندوق	١,٧٦١,٠٢٤	١,٥٩٨,٣٠٥
شيكات تحت التحصيل	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٧٥٥,٥٩٤
حسابات جارية	٦٦,٢٢٣,٨٦٥	٥٠,٣٨١,٧٢٦
	٧٣,٩٨٤,٨٨٩	٧٤,٧٣٥,٦٢٥

١٢- أصول أخرى

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

تتمثل الأصول الأخرى في قيمة شراء لوحدات عقارية (وحدات سكنية) تم التنازل عنها لصالح شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - بموجب عقد بيع ابتدائي مؤرخ بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤ من أحد عملاء الشركة نظير سداد مديونية مستحقة عليه، قامت الشركة بتحديد سعر الشراء بناءا 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 سبتمبر ٢٠٢٦*** ***جنيه مصري***
مخصص مطالبات متوقعة	**٤,٢٣٨,٢٠٠**	**١٠,٠٠٠,٠٠٠**	**-**	**١٤,٢٣٨,٢٠٠**
مخصص مردودات المبيعات*	**١٠,٧٣٢,٧٤٧**	**٤,٣٢١,٥٠٥**	**-**	**١٥,٠٥٤,٢٥٢**
	١٤,٩٧٠,٩٤٧	**١٤,٣٢١,٥٠٥**	**-**	**٢٩,٢٩٢,٤٥٢**

	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ *جنيه مصري*	*مكون خلال الفترة* *جنيه مصري*	*مستخدم خلال الفترة* *جنيه مصري*	*الرصيد في* ***٣١ديسمبر٢٠٢٥*** *جنيه مصري*
مخصص مطالبات متوقعة	٦,٣٠٨,٠٩٧	-	(٢,٠٦٩,٨٩٧)	٤,٢٣٨,٢٠٠
مخصص مردودات المبيعات*	**١٠,٩١٢,٧٤٧**	-	(١٨٠,٠٠٠)	١٠,٧٣٢,٧٤٧
	١٧,٢٢٠,٨٤٤	-	(٢,٢٤٩,٨٩٧)	١٤,٩٧٠,٩٤٧

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

١٤- موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ***جنيه مصري***	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٥* *جنيه مصري*
موردون	**٢٦٢,٨٤٥,٢٣٧**	٣٣٥,١٩٠,٢٣٣
أوراق دفع	**١٠٦,٩٢٦,١٩٧**	٦٥,١٥٦,٨٥٠
مصروفات مستحقة	**١٥٣,٣٧٧,٢٩٥**	١٣٤,٨٩٠,٧٣٨
مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)	**٢٤,٢٢٤,١٥٥**	١٩,٨٦٥,١٦٤
مدفوعات مقدمة من العملاء	**٦٣,٠١٤,٥٣٢**	١٨,٥٤٦,٠٨٦
ارباح مستحقة الدفع	**٨١,٢٤٦**	٦٨٧,٤٩٩
مدفوعات أخرى	**٢٣,٥٠٢,٢٢١**	٩,٧٧٦,٢٢٧
	٦٣٣,٩٧٠,٨٨٣	٥٨٤,١١٢,٧٩٧

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

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 قيمة السهم الاسمية ٠,٢٥ جنيه مصري.
- بناء على قرار الجمعية العامة غير عادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٤ يناير ٢٠٢٣ زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم تمويلا من مدفوعات المستفيدين من النظام على ان تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام اثابة وتحفيز العاملين بالشركة ، ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزع على عدد ١,٠٠٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم بقيمة اسميه قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري. تم زيادة المسدد تحت حساب رأس المال حيث بلغ ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- تم سداد مبلغ ٢,١١٢,٦٨٠ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٣ تم زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٢٥٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,١١٢,٦٨٠ جنيه مصري موزعه على عدد ٨,٤٥٠,٧٢٠ سهم.
- قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمقدار ١٢٧,٨٨٧,٣٢٠ جنيه مصري عن طريق توزيع اسهم زيادة مجانية بواقع ٠,٥٢٢٥٣ سهم مجاني لكل سهم اصلي من اسهم الشركة قبل الزيادة البالغ عددها ٩٧٨,٩٨٠,٧٢٠ سهم بعد أستبعاد أسهم الخزينة مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر إلى الأكبر على 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 جنية مصري موزعا على عدد ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشا للسهم الواحد وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣.
- قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه الى ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه بتخفيض قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه عن طريق إعدام أسهم خزينة المدرج وضمن أسهم (مساهمون من خلال الطرح العام والخاص) بعدد ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بالقيمة الأسمية قدرها ٠,٢٥ للسهم الواحد.
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قرر اجتماعاجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٧ مايو ٢٠٢٤ زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزعه على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم تمويلا من مدفوعات المستفيدين من النظام على ان تخصص الزيادة بالكامل لصالح نظام اثابة وتحفيز العاملين بالشركة ، ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزع على عدد ١,٥١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم بقيمة اسميه قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري.
- تم سداد مبلغ ٣,٢٣٣,٧٣٣ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢٤ تم زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣,٢٣٣,٧٣٣ جنيه مصري موزعه على عدد ١٢,٩٣٤,٩٣٢ سهم.
- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ تم اعدام اسهم خزانه في ٦ يناير ٢٠٢٥ عدد ٩,٤٧٠,٠٠٠ بقيمة ٢,٣٦٧,٥٠٠ جنيه مصري بقيمة اسمية قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري ليتم تخفيض رأس المال بنفس القيمة
- تم سداد مبلغ ١,٨٨٢,٨٤٠ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٥ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ ٣٧٥,٨٨٦,٢٣٢ جنيه مصري الى ٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ١,٨٨٢,٨٤٠ جنيه مصري موزعه على عدد ٧,٥٣١,٣٦٠ سهم. حيث قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٣ مايو ٢٠٢٥ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٧٥,٨٨٦,٢٣٢ جنية مصري الى ٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣ جنية مصري، زيادة بمبلغ ١,٨٨٢,٨٤٠ جنية مصري عن طريق إصدار أسهم عددها ٧,٥٣١,٣٦٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري مخصصة بالكامل لصالح نظام الإثابة والتحفيز الخاص بشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية ش.م.م (راميدا) تمول نقدا من مدفوعات المستفيدين بالنظام حسب شريحة النظام التي سيتم تطبيقها.

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 المرخص به بمبلغ وقدره ٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري لزيادة راس المال من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الى ٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري عن طريق إصدار أسهم زيادة تخصص بالكامل لصالح نظام الإثابة و التحفيز الخاص تمول نقدا من مدفوعات المستفيدين بالنظام للشريحة الثانية التي سيتم تطبيقها و ذلك في ضوء قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠. وتم التأشير بالسجل التجاري بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع بتاريخ ١٦يونيو٢٠٢٦ ليصبح بذلك راس المال المصدر والمدفوع ٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤ جنية مصري موزع على عدد ٢,٠٣٢,٨١٧,٣٣٦ سهم، قيمة كل سهم ٢٥ قرش (خمسة وعشرون قرشا) .

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦:

	%	***عدد الأسهم***	***المبلغ جنيه مصري***
أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسين	**٥٢,٠٢٪**	**١,٠٥٧,٣٧٩,٩٦٥**	**٢٦٤,٣٤٤,٩٩١**
أسهم حرة متداولة في سوق الأوراق المالية	**٤٧,٩٨٪**	**٩٧٥,٤٣٧,٣٧١**	**٢٤٣,٨٥٩,٣٤٣**
	١٠٠٪	**٢,٠٣٢,٨١٧,٣٣٦**	**٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤**

هيكل المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

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

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.

عملًا بالمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ٨٩,٤٤٣,٣١٠ جنيه مصري للاحتياطي القانوني ليبلغ ٥٠ ٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

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

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

عملًا 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.

١٦- احتياطي عام (تابع)

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 جنيها مصري للسهم.

تم تخفيض رأس المال بإعدام ٩,٤٧٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢,٣٦٧,٥٠٠ جنيها 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.

عملًا بالمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة الصادر بقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تحويل مبلغ٦٠,٨٨٣,١٣٣ جنيها مصري للاحتياطي القانوني ليبلغ ٥٠ ٪ من قيمة رأس المال المصدر والمدفوع.

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

١٧- أسهم خزينة

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

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

١٨- احتياطي نظام الإثابة والتحفيز

أقرت الشركة في نظامها الأساسي نظاماً للتحفيز والإثابة للعاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذين قائم على اساس وعد ببيع أسهم الشركة بالقيمة الاسمية الى المستفيد طبقا لموافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠، ويسمح هذا النظام للعاملين والمديرين واعضاء مجلس الإدارة التنفيذين المستفيدين من نظام التحفيز و الإثابة بتملك جزء من أسهم الشركة. يجوز للمستفيد من النظام التصرف في الأسهم فور نقل ملكيتها إليه مع مراعاة قواعد القيد 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 وفقا 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 حاليا 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 وفقا لعقود وعد البيع مع تنفيذ حق الشراء بمدة أقصاها شهر من تاريخ الممارسة.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٥ بتكوين مخصص إثابة وتحفيز طبقًا لشريحة النظام المحددة من قبل لجنة الإثابة والتحفيز والمقرر اعتماد موافقتها من مجلس الإدارة، وذلك لبعض العاملين والمدرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، حيث يتضمن وعد ببيع إجمالي عدد ٩,٨١٧,٣٣٤ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرشًا للسهم)، والتي بشرط قضاء المدة المطلوبة حتى تاريخ الممارسة وتحقيق تقييمات الأداء المطلوبة. وتم تحديد لكل موظف حد أقصى لعدد الأسهم الممنوحة وفقًا لعقود وعد البيع، مع تنفيذ حق الشراء بمدة أقصاها شهر من تاريخ الممارسة. وقد بلغت القيمة العادلة لإجمالي الأسهم الممنوحة لبعض العاملين مبلغ ١٢,٧٦٢,٥٣٤ جنيها مصري وفقًا لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (١,٥٥ جنيها مصري)، وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدون بالنظام نقدًا.

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٦ وافق مجلس الادارة بالإجماع على تقديم مقترح للجمعية العامة الغير عادية لزيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأس المال المرخص به من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري بزيادة قدرها ٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري بإجمالي عدد اسهم ٣٢,٨١٧,٣٣٦ سهم عن طريق إصدار أسهم زيادة تخصص بالكامل لصالح نظام الإثابة والتحفيز الخاص بشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التجميلية ش.م.م (راميدا) تمول نقداً من مدفوعات المستفيدين بالنظام حسب شريحة النظام وبتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٦ وافقت الجمعيه العامة الغير عادية على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأس المال المرخص به من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري بزيادة قدرها ٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري بإجمالي عدد اسهم ٣٢,٨١٧,٣٣٦ سهم عن طريق إصدار أسهم زيادة تخصص بالكامل لصالح نظام الإثابة والتحفيز الخاص بشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التجميلية ش.م.م (راميدا) تمول نقداً من مدفوعات المستفيدين بالنظام حسب شريحة النظام ، وقد بلغت القيمة العادلة لإجمالي الأسهم الممنوحة خلال الفترة لعدد ١٧,٢٥٠,٠٠٠ سهم لبعض العاملين مبلغ ٣٨,١٢٢,٥٠٠ جنيها مصري وفقًا لسعر السهم في البورصة المصرية بتاريخ المنح (٢,٤٦ جنيها مصري)، وذلك قبل خصم القيمة الاسمية للسهم التي سوف يتحملها المستفيدون بالنظام نقدًا .

١٨- احتياطي نظام الإثابة والتحفيز (تابع)

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

أ- المركز المالى

	٣٠سبتمبر ٢٠٢٦		٣١ديسمبر ٢٠٢٥	
	المبلغ	**عدد الأسهم**	المبلغ	عدد الأسهم
أول الفترة / السنة	**١٢,٧٦٢,٥٣٤**	**٩,٨١٧,٣٣٤**	١٣,٠٢٩,٢٥١	٧,٥٣١,٣٥٩
ممنوحة خلال الفترة / السنة	**٣٨,١٢٢,٥٠٠**	**١٧,٢٥٠,٠٠٠**	١٢,٧٦٢,٥٣٤	٩,٨١٧,٣٣٤
تم استخدام الحق فيها خلال الفترة / السنة	**-**	**-**	(١٣,٠٢٩,٢٥١)	(٧,٥٣١,٣٥٩)
أخر الفترة / السنة	**٥٠,٨٨٥,٠٣٤**	**٢٧,٠٦٧,٣٣٤**	١٢,٧٦٢,٥٣٤	٩,٨١٧,٣٣٤

ب- الأرباح أو الخسائر

	التسعة أشهر المنتهية في		**الثلاثة أشهر المنتهية في**	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
ممنوحة خلال الفترة	**(٣٨,١٢٢,٥٠٠)**	-	**(١٢,٧٠٧,٥٠٠)**	-
ضرائب احتياطي الاثابة والتحفيز	**(٩,٥٣٠,٦٢٥)**	-	**(٣,١٧٦,٨٧٥)**	-
	(٤٧,٦٥٣,١٢٥)	-	**(١٥,٨٨٤,٣٧٥)**	-

١٩- تسهيلات ائتمانية

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٥*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*
رصيد أول الفترة / السنة	**٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠**	١,٥٠٥,٩٩٤,٩٠٦
المستخدم خلال الفترة / السنة	**٢,٤١٢,٣٧٧,٨٤٠**	٣,٤٣٥,٢٤٧,٤٣٤
المسدد خلال الفترة / السنة	**(٢,٤٣٤,٣٧٥,٥٣٢)**	(٢,٦٨٠,٦٩٠,٤٠٠)
رصيد أخر الفترة / السنة	**٢,٢٣٨,٥٥٤,٢٤٨**	٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٥*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*
تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر	**٢,٢٣٨,٥٥٤,٢٤٨**	٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠
أرصدة دائنة بنوك	**٥,٤٨٨,١٥٤**	٦٢٨,٥٧٢
	٢,٢٤٤,٠٤٢,٤٠٢	٢,٢٦١,١٨٠,٥١٢

- تتراوح معدلات سعر الفائدة على التسهيلات الائتمانية من ١٥٪ الى ٢٠,٣٦٪ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٥٪ الى ٢٥,٢٧٪).

التسهيلات الائتمانية	مبلغ التسهيل	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	**جنيه مصري**	جنيه مصري
البنك التجاري الدولي	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	**٤٧٨,٤٤٤,٨٧٩**	٥٩٧,٩٣٤,٣٢٠
بنك أبو ظبي الأول	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	**١٩٩,٩٤٤,٢٦٧**	١١٥,٩٢٦,٨٢٥
البنك العربي	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	**١٩١,٨٠٤,٠٨٨**	١٧٧,٥٠٠,١٠٠
البنك الأهلي الكويتي	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	**٢٥,٧٣٢,٦٦٦**	٩٤,٢٥٦,٤٦٩
بنك أبو ظبي الإسلامي	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	**٣٢١,٧٩٠,٦٢٧**	٤٠٠,١٦٥,٤٠٣
بنك الاسكندرية	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	**٢٤٠,٢٧٣,٤٤٠**	١٤٧,٤٧٨,٠٦٣
بنك الأهلي المتحد	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	**٢٤٧,٨٠١,١٥٣**	٢٠٦,٣٨٦,٤٠٦
بنك الأمارات دبي	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	**-**	٦,٤٩٨,٤٣١
بنك التجاري وفا	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	**١٨٠,٠٨٣,٢٣٥**	١٥٨,٨٩٢,٩٥٠
بنك مصر	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	**٢٥٥,٨٦٢,٨٠٨**	٢٠٤,٠٠٣,٠٦٦
بنك الكويت الوطني	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	**٩٦,٨١٧,٠٨٥**	١٥١,٥٠٩,٩٠٧
إجمالي التسهيلات الائتمانية		**٢,٢٣٨,٥٥٤,٢٤٨**	٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠

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

٢٠- ارتباطات رأسمالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، بلغت الالتزامات التعاقدية لدى الشركة بالنسبة للأصول تحت الإنشاء وآلات ومعدات نشاط إنتاجي، والتي لم تتضمنها القوائم المالية مبلغ ٦٧,٣٥٢,٨٨١ جنيه مصري (٥٨,٧٥٣,٩٨٣ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٢٤ قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة SAP لتطبيق نظام محاسبي SAPبالشركة وبلغ اجمالي قيمة العقد ١,٥١٧,٨٨٥ دولار أمريكي تسدد على دفعات متساوية ابتداءا 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 ابتداءا من يناير ٢٠٢٧.

٢١- التزامات محتملة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنية مصري	جنية مصري
اعتمادات مستندية غير مسحوبة*	**٩,٨٣٣,٦٣٣**	٦,٠١٥,٥٦٩
إيجارات لم تستحق بعد**	**٤,٣٧٧,٣٣٥**	١٣,٦٥٩,٦٤٣
تأمينات ايجارية مستردة**	**٥,٤٨٢,٧٠٦**	١٣,١٥٢,٠٠٠
	١٩,٦٩٣,٦٧٤	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 التسعة أشهر المنتهية		***عن الثلاثة أشهر المنتهية***	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦***	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	***جنيه مصري***	*جنيه مصري*
ايراد بيع البضائع (بالصافي)	**٣,٠٢٤,٧٦٦,٨٦٥**	٢,٧٤٣,٩٤٢,٢٢٧	**١,٠٥٧,٩١٢,٨٣٥**	١,٠٦٣,٢٩٩,١٥٣
إيرادات من خدمات تصنيع للغير	**٢٤٥,٧٨٤,٧٤٣**	٢١٩,٧٥٩,٦٤٥	**٩١,٨٣٧,٨٠٥**	٧١,٤٥٤,٤٢٠
	٣,٢٧٠,٥٥١,٦٠٨	٢,٩٦٣,٧٠١,٨٧٢	**١,١٤٩,٧٥٠,٦٤٠**	١,١٣٤,٧٥٣,٥٧٣

٢٣- تكلفة الإيرادات

	عن التسعة أشهر المنتهية		***عن الثلاثة أشهر المنتهية***	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦***	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	***جنيه مصري***	*جنيه مصري*
مرتبات وحوافز	**٢٠٤,٠٥٩,٩٨٦**	١٧٩,٣٤٩,٣١٨	**٦٧,٤٤٨,٥٨٧**	٥٨,٣٩٠,٨٩٠
تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى	**٥٢,٧٠٦,٧١٤**	٥١,٣٥٦,٧٩٨	**١٨,٧٥٧,٠٦١**	١٩,٣٢١,٦٨٩
مواد خام	**١,٠١٢,٥٠٢,٢١٤**	٩٩٢,٩٩٠,٨٦٨	**٣٥٢,٩٦٢,٦٨٣**	٤٢١,٩٦٥,٢٣٧
قطع غيار ومواد	**٤١,١٧٧,٢٧٧**	٥٨,٥٥٢,١٩٩	**١٦,٧١٧,٧٨٢**	١٢,٦٩٩,٣٦٠
رسوم حكومية ودمغه طبية	**١٦,٩٠٧,١٩١**	١٨,٧٦٨,٣٤٩	**٦,٠٨٤,٢٠٦**	٥,٤٠١,٧٥٦
مصروفات تشغيل أخرى	**٧٧,٧٨٠,٨١٦**	٦٥,٧٢٣,٧٩٨	**٣١,٠٩٨,٦٦٠**	٢٩,٣٩٣,٦٤٦
مصروفات طاقة	**٧٢,٠٥٤,٧٢٩**	٦١,٢٢٩,٩٣١	**٢٨,١٧١,٦٧٢**	٢٢,٥٩٣,١٤٥
إهلاك واستهلاك – (إيضاح ٥، ٦، ٧)	**٦٥,٦٠١,٧٥٣**	٧٧,٠٦٥,٦٩٨	**٢٢,٢٤٥,٥٠٣**	٢٦,٩٨٧,٤٢٣
إيجارات	**٣٠,٨٢٥,١٨٢**	٢٤,٠١٠,٤١٨	**١١,٥٨٩,٨٢٧**	٩,٦٣٤,٩٨٣
صيانة	**٤٥,٤٨٤,٥٩٤**	٤٥,٥٠٣,١٨٤	**١٨,٢٧٨,٠٦٨**	١١,٩٠٩,٦٥٣
	١,٦١٩,١٠٠,٤٥٦	١,٥٧٤,٥٥٠,٥٦١	**٥٧٣,٣٥٤,٠٤٩**	٦١٨,٢٩٧,٧٨٢

٢٤- مصروفات بيعية وتسويقية

	عن التسعة أشهر المنتهية		*عن الثلاثة أشهر المنتهية*	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦***	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	***جنيه مصري***	*جنيه مصري*
مرتبات وحوافز	**٢٥٦,٥٠٧,٨١٨**	٢٠٢,٥٩٨,١٧٥	**٨٥,٨٥٤,٨٥٤**	٧٧,٨٤١,٥٧١
تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى	**٢٦,٨٠٩,٤٠٥**	٢٣,٧٦٣,٩١٥	**٨,٦٩٥,٢٥٨**	٨,٦٥٥,٥٣٩
اهلاكات – (إيضاح ٥، ٦)	**٩,٩٢٤,١٧٠**	٧,٤٦٧,٣٢٤	**٤,٥١٤,١٥٢**	٤,٧٩٦,٣٩٢
إيجارات	**١٢,٥٠٠**	٦٢,٥٠٠	**-**	٢٥,٠٠٠
دعاية وتسويق	**٣٦٨,٣٠٢,٣٦٧**	٢٧٧,٦٤٦,٨٢٤	**١٣٧,٩٠٠,٠١٤**	١١٤,٨٦١,٦٦٩
	٦٦١,٥٥٦,٢٦٠	٥١١,٥٣٨,٧٣٨	**٢٣٦,٩٦٤,٢٧٨**	٢٠٦,١٨٠,١٧١

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

	عن التسعة أشهر المنتهية		*عن الثلاثة أشهر المنتهية*	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦***	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	***جنيه مصري***	*جنيه مصري*
مرتبات وحوافز	**٩١,٩٢٧,٩٦٨**	٨٥,٠٢٣,٤٤٤	**٣٧,٠٤٤,٤٠٣**	٣٢,٩٩٤,٨١٧
تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى	**٥,٧٥٥,٧٨٧**	٥,٢٦٩,٨٣٤	**٢,٠٨٠,٧٣٧**	١,٩١٦,٣٣٨
أتعاب مهنية	**١٠,٢١٧,٨٨٨**	٣,٩٧٠,٧١٠	**٤,٠٣١,٩٧٠**	١,٠٤٦,٥٠٩
صيانة	**١,٦١١,٤٨٣**	١,٥٢٩,٧٤٨	**٦٥٥,٨٦٨**	١٥٣,١٠٣
إهلاكات - (إيضاح ٥)	**٣,١١٦,٣٦٤**	١,٨٨٥,٠٣٤	**٧٢٥,١٣٤**	٦٢٨,٦١٩
أخرى	**٢٢,٦٠٢,٣٤٣**	١٦,٩٨٣,٩٠٨	**٤٨٤,٣٩٠**	٧,٣٥٦,٥١٦
	١٣٥,٢٣١,٨٣٣	١١٤,٦٦٢,٦٧٨	**٤٥,٠٢٢,٥٠٢**	٤٤,٠٩٥,٩٠٢

٢٦- إيرادات أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	*٣٠سبتمبر ٢٠٢٥*	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦***	*٣٠سبتمبر ٢٠٢٥*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	***جنيه مصري***	*جنيه مصري*
أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥)	**٢٣٣,٩٢٩**	١٣٣,٩٧٦	**٢٤,٥٧٢**	٣,٢١٠
(خسائر) بيع أصول اخرى (إيضاح ١٢)	**(٢,٧٦١,٥٧٦)**	-	**-**	-
إيرادات أخرى	**٤,٤٤٧,٧٩٠**	٧,٦٠٧,٥٦١	**١,٩٢٧,٩٨١**	٢,٧٦٨,٧٢١
	١,٩٢٠,١٤٣	٧,٧٤١,٥٣٧	**١,٩٥٢,٥٥٣**	٢,٧٧١,٩٣١

٢٧- ايرادات تمويلية

	عن التسعة أشهر المنتهية		**عن الثلاثة أشهر المنتهية**	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري	**جنيه مصري**	جنيه مصري
عوائد من أذون خزانة	**-**	١٥,١٢٣,٧٠١	**-**	-
عوائد من ودائع لأجل	**٢,٧٤١,٧٠٢**	٢,٧٦١,٣١٨	**٥٧٨,٠٦٩**	١,٠٣٨,٤٢١
	٢,٧٤١,٧٠٢	١٧,٨٨٥,٠١٩	**٥٧٨,٠٦٩**	١,٠٣٨,٤٢١

٢٨- مصروفات تمويلية

	عن التسعة أشهر المنتهية		*عن الثلاثة أشهر المنتهية*	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦***	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	***جنيه مصري***	*جنيه مصري*
فوائد مدينة	**٣٥٥,٠٥٥,٠٣٧**	٣٩٤,٨٢٢,٣١٤	**١١٥,٠٥٨,٧٨٩**	١٣١,٦٢٥,٦٥١
مصروفات تمويلية لالتزامات الايجار (إيضاح ٦)	**١٣,٠٦٦,٤٠٥**	٥,٩٣٦,٦٩٨	**٥,١٢٧,٣٤٠**	٥,٤٣١,٣٢١
مصروفات بنكية	**٦,٠٩٤,٧٥٢**	٤,٨٧٠,١٩٢	**٢,٠٨٩,٦٠٩**	١,٥٩١,٨٧١
	٣٧٤,٢١٦,١٩٤	٤٠٥,٦٢٩,٢٠٤	**١٢٢,٢٧٥,٧٣٨**	١٣٨,٦٤٨,٨٤٣

٢٩- ضرائب الدخل

	عن التسعة أشهر المنتهية		*عن الثلاثة أشهر المنتهية*	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦***	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	***جنيه مصري***	*جنيه مصري*
ضريبة الدخل الجارية	**(٨٩,١٤٣,٢٢١)**	(٩١,٥٣٤,٦٦٦)	**(٣٣,٣٧٨,٣٠٣)**	(٢٧,٧٧٥,١٠٠)
ضريبة الدخل المؤجلة	**(١٥,٠٢٤,٩٧٣)**	٦,٧٦٦,٣٤٩	**(٢,٦٩٥,٢٣٧)**	(٤,٣٠٤,٣١٩)
مصروف ضرائب الدخل	**(١٠٤,١٦٨,١٩٤)**	(٨٤,٧٦٨,٣١٧)	**(٣٦,٠٧٣,٥٤٠)**	(٣٢,٠٧٩,٤١٩)

ضرائب الدخل المؤجلة

	قائمة المركز المالي		*قائمة الأرباح أو الخسائر*	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٥*	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦***	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	***جنيه مصري***	*جنيه مصري*
الأصول الثابتة والأصول الغير ملموسة	**(١٣٠,٥٦٦,١٤٥)**	(١١١,٩٦٧,٠١٣)	**(١٨,٥٩٩,١٣٢)**	(٨,٩٤٣,٣١٤)
مخصصات	**٣٢,٦٣٩,٦٧٨**	٢,٤٦٦,٢٤٠	**٣٠,١٧٣,٤٣٨**	١٩٦,٥٣٢
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	**-**	٢٩,٤٤١,٩٦٦	**(٢٩,٤٤١,٩٦٦)**	٨٦٩,١٧٩
الانخفاض في قيمة المخزون	**-**	٢,١٩١,٩٣٠	**(٢,١٩١,٩٣٠)**	(٤٦١,٣٤١)
احتياطي نظام الإثابة والتحفيز	**١٤,٣١١,٤١٦**	٣,٥٨٩,٤٦٣	**١٠,٧٢١,٩٥٣**	(٣,٦٦٤,٤٧٧)
فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة	**١٨,٥٥١**	٥,٧٠٥,٨٨٧	**(٥,٦٨٧,٣٣٦)**	١٣,٢٠٨,٦٤٧
أخرى	**-**	-	**-**	٥,٥٦١,١٢٣
صافي ضرائب الدخل المؤجلة	**(٨٣,٥٩٦,٥٠٠)**	(٦٨,٥٧١,٥٢٧)	**(١٥,٠٢٤,٩٧٣)**	٦,٧٦٦,٣٤٩

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

	معدل الضريبة	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦***	*معدل الضريبة*	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*
		جنيه مصري		*جنيه مصري*
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل		**٤٣٩,٨٦٣,٥٥٦**		٣٦٥,٥٦٣,٦٣٠
ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة	٢٢,٥٠٪	**٩٨,٩٦٩,٣٠٠**	٢٢,٥٠٪	٨٢,٢٥١,٨١٧
مصروفات غير قابلة للخصم		**٥,١٩٨,٨٩٤**		٢,٥١٦,٥٠٠
معدل الضريبة الفعلي	**٢٣,٦٨%**	**١٠٤,١٦٨,١٩٤**	٢٣,١٩٪	٨٤,٧٦٨,٣١٧

٣٠- نصيب السهم في الأرباح

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

	عن التسعة أشهر المنتهية		*عن الثلاثة أشهر المنتهية*	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦***	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	***جنيه مصري***	*جنيه مصري*
صافي الأرباح القابلة للتوزيع على الأسهم العادية	**٣٤٠,٤٠٤,١٢٩**	٢٦٨,٢٩١,٣٠٠	**١٣٢,٩٨٦,٢٥٤**	٩٧,٦٠٣,٤٧٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تاثير شراء أسهم خزينة خلال الفترة	**٢,٠١٢,٨٦٢,٤٧٢**	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	**٢,٠٣٢,٨١٧,٣٣٦**	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
تأثير الأسهم الخافضة:				
حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذين	**-**	-	**-**	-
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد تاثيرالانخفاض خلال الفترة	**٢,٠١٢,٨٦٢,٤٧٢**	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	**٢,٠٣٢,٨١٧,٣٣٦**	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم الاساسي	**٠,١٦٩١**	٠,١٣٤١	**٠,٠٦٥٤**	٠,٠٤٨٨
نصيب السهم المخفض	**٠,١٦٩١**	٠,١٣٤١	**٠,٠٦٥٤**	٠,٠٤٨٨

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.."

٣١- الموقف الضريبي

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

اولاً: الضريبة العامة على ارباح الاشخاص الاعتبارية: -

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

ثانياً: الضريبة العامة على الاجور والمرتبات: -

- تم فحص الملف من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢٢ وتم السداد.
- جارى تجهيز سنوات ٢٠٢٣ الى ٢٠٢٥ للفحص.

ثالثاً: الضريبة العامة على الدمغة: -

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد.
- تم فحص سنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ وجارى 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 وفقا لأحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن الاعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٢ وتم الربط والسداد.
- جاري تجهيز الشركة للفحص عن الفترة من ٢٠٢٣ الى ٢٠٢٥.

شركة راميدا لتجارة الأدوية (شركة مساهمة مصرية)

اولاً : الضريبة العامة على ارباح الاشخاص الاعتبارية:-

- تقدم الشركه الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وفقا للقانون ٩١ لسنه ٢٠٠٥
- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢١ وتم الربط والسداد الضريبة المستحقة.
- جاري تجهيز الشركة للفحص عن السنوات من ٢٠٢٢ الى ٢٠٢٣.

ثانياً : الضريبة العامة على الاجور والمرتبات: -

- تم فحص الملف من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢٢ وتم الربط والسداد.
- جاري تجهيز سنوات ٢٠٢٣ الى ٢٠٢٥ للفحص.

ثالثاً : الضريبة العامة على الدمغة :-

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم الربط والسداد.
- تم فحص سنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ وتم الربط والسداد .
- 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 وفقا لاحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .
- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن الاعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٢ وتم الربط والسداد.
- جاري تجهيز الشركة للفحص عن الفترة من ٢٠٢٣ إلى ٢٠٢٥ .

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

شركة راميكير (شركة ذات مسئولية محدودة)

أولاً: ضريبة الارباح التجارية:

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

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ثالثا: 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 مسئولية محدودة)

أولاً: ضريبة الارباح التجارية

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

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.

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

شركة جلو (شركة مساهمة مصرية)

أولاً :الضريبة العامة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

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

ثانيًا :الضريبة العامة على الأجور والمرتبات:

لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخها

ثالثًا :الضريبة العامة على القيمة المضافة:

لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخها

رابعًا :ضريبة الدمغة:

- تم فحص الشركة من بداية التسجيل حتى تاريخها.

خامسًا: ضريبة الخصم والتحصيل

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخها

٣٢- الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المُختصرة، 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 سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري*
السيدة / ايمان محمد وحيد محمد الزمر - شركة راميفارما	-	١٢,٧٥٠
السيدة / ايمان محمد وحيد محمد الزمر - شركة راميكير	-	١٢,٧٥٠
السيد/ حاتم احمد صلاح الدين دياب أحمد – شركة جلو	٧,٥٠٠	-
السيد/ فهد أحمد صلاح الدين دياب أحمد – شركة جلو	٧,٥٠٠	-
	١٥,٠٠٠	٢٥,٥٠٠

ب- مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما يحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ الاتي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري*
مرتبات وحوافز	٦٠,٣٣١,٦٩٢	٥١,٣٨٥,٩١٥
حق شراء أسهم للعاملين والمديرين التنفيذين	٣٨,١٢٢,٥٠٠	-
	٩٨,٤٥٤,١٩٢	٥١,٣٨٥,٩١٥

لا توجد مخصصات مكونة للأطراف من ذوي العلاقة.

٣٣- 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 مقسومًا على صافي حقوق الملكية. سياسة الشركة هي الحفاظ على نسبة الرافعة المالية بين ١ الى 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 جوهريا 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٪ و٢٠٪ و١٩,٥٪ على الترتيب. كما قررت اللجنة خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٥٪.
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، شهدت بعض مناطق الشرق الأوسط ارتفاعًا في حدة التوترات الجيوسياسية، مما كان له تداعيات اقتصادية على أسواق المنطقة والسوق المصري، وهو ما نتج عنه ارتفاع السعر الرسمي للعملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري.
- وقد قامت الإدارة بتقييم الآثار المحتملة لهذه التطورات على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائجها. واستنادًا إلى المعلومات المتاحة حاليًا، بما في ذلك استمرار الأنشطة التشغيلية الأساسية، يتعذر عمليًا تقديم تقدير موثوق للأثر المالي الكامل لهذه الأحداث غير المعتادة على الفترات المستقبلية.
- كما درست الإدارة مدى تأثير تلك الأحداث على قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة نشاطها، وخلصت إلى أن استخدام أساس الاستمرارية في إعداد القوائم المالية لا يزال ملائمًا ومناسبًا.

٣٦- أحداث لاحقة

- بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٦، وافق مجلس إدارة الشركة مبدئيًا على الاستحواذ على كامل أسهم شركة آرت فارما للصناعات الدوائية ش.م.م، وبحد أدنى ٩٠٪ من إجمالي أسهمها لإتمام عملية الاستحواذ، وذلك عن طريق مبادلة الأسهم مقابل إصدار أسهم زيادة في رأس مال الشركة. كما تم تعيين مستشار مالي مستقل لتحديد القيمة العادلة لأسهم الشركتين ومعامل المبادلة، تمهيدًا لاتخاذ القرارات اللازمة بشأن إتمام الصفقة.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع أسعار العائد الأساسية بواقع ١٠٠ نقطة أساس. وعليه، تقرر رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ٢٠,٠٪ و٢١,٠٪ و٢٠,٥٪ على الترتيب؛ كما تم رفع سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ٢٠,٥٪.