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 ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود حولها

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

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 الدورية المستقلة المختصرة المرفقة **لشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة")** في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية 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 الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً 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 المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

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

توجيه انتباه

نلفت الانتباه الي إيضاح (٨) حول القوائم المالية المستقلة المرفقة، حيث ان لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقد قامت الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر٢٠٢٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر٢٠٢٦ وكذا أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

مراقب الحسابات

Allied For Accounting & Auditing
A Member of
Ernst & Young Global
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة وأصول تحت الأنشاء	(٥)	٧٦٣,٦٨٠,٥١٠	٧١٩,٢٧٩,٤٨٧
أصول حق انتفاع	(٦-أ)	٦٢,٨٤٧,١٣٤	٧١,٦٢١,١٩١
أصول غير ملموسة	(٧)	١,٠٨٠,١٤٥,٥٢٩	١,٠٩٤,٤٠٥,٧٢٢
استثمارات في شركات تابعة	(٨)	١,٥٤٨,٨٠٠	١,٥٢٤,٣٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٩٠٨,٢٢١,٩٧٣	١,٨٨٦,٨٣٠,٧٠٠
الأصول المتداولة			
مخزون	(٩)	٨٩٧,٩٠٢,٠١١	١,٠٠٤,٢٩٢,٤٤٥
عملاء وأوراق قبض	(١٠)	٢,٥٦٩,٧٠٠,٨٣٠	٢,١٠٤,٦٢٢,٧٠٤
مستحق من أطراف ذات علاقة	(٣٣-ب)	٥١,٩٣٨,٩٩٧	٤٢,٦٨٧,٣٤٩
مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى	(١١)	١٦٩,٩٢٢,٠٦٣	١٤١,٩٦٥,٨٦٩
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١٣)	٧٠,٨٨٧,٠٢٧	٢٦,٦٢٢,٦٥٠
أصول أخري	(١٢)	-	٩٣,٨٣٩,٠٧٨
إجمالي الاصول المتداولة		٣,٧٦٠,٣٥٠,٩٢٨	٣,٤١٤,٠٣٠,٠٩٥
اجمالي الاصول		٥,٦٦٨,٥٧٢,٩٠١	٥,٣٠٠,٨٦٠,٧٩٥
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(١٦)	٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي عام	(١٧)	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥
احتياطي نظام الأثابة والتحفيز	(١٩-أ)	٥٠,٨٨٥,٠٣٤	١٢,٧٦٢,٥٣٤
احتياطيات أخرى		٢٧٨,٩٥٢	٢٧٨,٩٥٢
الأرباح المرحلة		١,٣٨٥,١٨٤,٩٣٠	١,١٣٠,٦٨٠,٠٢٠
إجمالي حقوق الملكية		٢,٤٥٠,٣٤٥,٥٤٥	٢,١٤٩,٥١٣,٨٠١
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات عقود تأجير - الجزء غير المتداول	(٦-ب)	٧٦,١٣٧,٣٥٣	٧٥,٤٦٠,٨٢٤
التزامات ضريبية مؤجلة	(٣٠)	٨٠,٩٦٩,١١٥	٦٦,٦٧٣,٨٨٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٥٧,١٠٦,٤٦٨	١٤٢,١٣٤,٧٠٧
الالتزامات المتداولة			
المخصصات	(١٤)	٢٩,١١٢,٤٥٢	١٤,٧٩٠,٩٤٧
التسهيلات الائتمانية	(٢٠)	٢,٢٤٤,٠٤٢,٤٠٢	٢,٢٦١,١٨٠,٥١٠
التزامات الإيجار - الجزء المتداول	(٦-ب)	٢,٩٧٩,٥١٤	٦,١٠٢,٨٠٢
موردون وأوراق الدفع، مدفوعات الأخرى	(١٥)	٦٠٠,٢٢١,١٧٩	٥٥٥,٤٨٠,٢٩١
مستحق لأطراف ذات صلة	(٣٣-ب)	٩٩,٧٥٤,٤٠٨	٧٠,٢٦٨,٥٧١
ضرائب الدخل المستحقة		٨٥,٠١٠,٩٣٣	١٠١,٣٨٩,١٦٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٠٦١,١٢٠,٨٨٨	٣,٠٠٩,٢١٢,٢٨٧
إجمالي الالتزامات		٣,٢١٨,٢٢٧,٣٥٦	٣,١٥١,٣٤٦,٩٩٤
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		٥,٦٦٨,٥٧٢,٩٠١	٥,٣٠٠,٨٦٠,٧٩٥

رئيس القطاع المالي
محمد أبوعميرة

عضو مجلس الإدارة المنتدب
عمرو عبدالله مرسى

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.
مرفق تقرير الفحص المحدود.

	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الإيرادات	(٢٣)	٣,٢٢٦,٧٠٦,٧٩٨	٢,٩٣٦,٢٢١,٤٥٥	١,١٣٨,٧٦٤,١٦٦	١,١٢١,٧٧٧,٨٩٤
تكلفة الإيرادات	(٢٤)	(١,٦٢١,٧٦٩,١٥٨)	(١,٥٨٢,٦٥٦,٦٥٦)	(٥٨٥,٦٨٣,١١٦)	(٦١٤,٢٧١,٧٢٨)
مجمل الربح		١,٦٠٤,٩٣٧,٦٤٠	١,٣٥٣,٥٦٤,٧٩٩	٥٥٣,٠٨١,٠٥٠	٥٠٧,٥٠٦,١٦٦
مصروفات بيعيه وتسويقية	(٢٥)	(٦٤١,٧٣٧,٠٦٨)	(٥٠٣,٨٦٦,٩٦٦)	(٢٣٠,٩٦٦,٨٨١)	(١٩٨,٥٠٨,٤٠٠)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٦)	(١٢١,٠٥٦,٧٨٣)	(١٠١,٦٤٠,٧٠٠)	(٣٩,٥٣٨,٣٤٦)	(٣٢,٠٤٢,٢٣٨)
إيرادات أخرى	(٢٧)	١,٩٢٠,١٣٨	٧,٠٧٤,٨٢٠	١,١٠٣,٢١١	٢,٤٥٦,٩٣١
نتائج أنشطة التشغيل		٨٤٤,٠٦٣,٩٢٧	٧٥٥,١٣١,٩٥٣	٢٨٣,٦٧٩,٠٣٤	٢٧٩,٤١٢,٤٥٩
ايرادات تمويلية	(٢٨)	٢,٧١٨,٥٨١	١٧,٨٦٧,١٣٠	٥٧٠,٣٠٦	١,٠٣٠,٦٥٨
مصروفات تمويلية	(٢٩)	(٣٧٤,٢١٦,١٩٤)	(٤٠٥,١٩٤,٠٥٥)	(١٢٢,٢٧٥,٧٣٨)	(١٣٨,٢١٣,٦٩٤)
صافي أرباح (خسائر) فروق عملة		٦,١٥٣,٨٥٨	(٥,٧٧١,٨٥١)	٦,٦٥٨,٠٥٨	(٩٤٥,٠٦٦)
صافي تكلفة التمويل		(٣٦٥,٣٤٣,٧٥٥)	(٣٩٣,٠٩٨,٧٧٦)	(١١٥,٠٤٧,٣٧٤)	(١٣٨,١٢٨,١٠٢)
اضمحلال في العملاء واوراق القبض	(١٠)	١٤,٣٢١,٥٠٣	(٣,٨٦٣,٠١٧)	٤,٣٢١,٥٠٣	-
المخصصات	(١٤)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
مصروف نظام الاثابة والتحفيز	(١٩-ب)	(٤٧,٦٥٣,١٢٥)	-	(١٥,٨٨٤,٣٧٥)	-
المساهمة التكافلية للتامين الصحي		(٨,٠٧٧,٥٧٠)	(٧,٢٤٠,٦٥٠)	(٢,٨٣٧,٩٤٣)	(٢,٦٧٠,١٩٤)
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل		٤٢٧,٣١٠,٩٨٠	٣٥٠,٩٢٩,٥١٠	١٥٤,٢٣٠,٨٤٥	١٣٨,٦١٤,١٦٣
ضرائب الدخل	(٣٠)	(٩٩,٣٠٦,٠٧٠)	(٧٧,٨٦٠,٦٩٣)	(٣٤,٥٧٦,٥٦٢)	(٣٤,٧٧٢,٩٣٧)
أرباح الفترة		٣٢٨,٠٠٤,٩١٠	٢٧٣,٠٦٨,٨١٧	١١٩,٦٥٤,٢٨٣	١٠٣,٨٤١,٢٢٦
نصيب السهم في الارباح -الأساسي	(٣١)	٠,١٦٣٠	٠,١٣٦٥	٠,٠٥٨٩	٠,٠٥١٩
نصيب السهم في الارباح -المخفض	(٣١)	٠,١٦٣٠	٠,١٣٦٥	٠,٠٥٨٩	٠,٠٥١٩

رئيس القطاع المالي
محمد أبوعميرة

عضو مجلس الإدارة المنتدب
عمرو عبدالله مرسى

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري	**جنيه مصري**	جنيه مصري
أرباح الفترة	**٣٢٨,٠٠٤,٩١٠**	٢٧٣,٠٦٨,٨١٧	**١١٩,٦٥٤,٢٨٣**	١٠٣,٨٤١,٢٢٦
الدخل الشامل الاخر				
البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لاحقا لقائمة الأرباح أو الخسائر بعد خصم الضريبة:				
صافي البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لاحقا 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	**٣٢٨,٠٠٤,٩١٠**	٢٧٣,٠٦٨,٨١٧	**١١٩,٦٥٤,٢٨٣**	١٠٣,٨٤١,٢٢٦

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

	رأس المال المدفوع	*احتياطي قانوني*	*احتياطي عام*	*أسهم خزينة*	*احتياطي نظام الأثابة والتحفيز*	*احتياطيات أخرى*	*ألأرباح المرحلة*	*إجمالي*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*
الرصيد ١ يناير ٢٠٢٥	٣٧٨,٢٣٣,٧٣٣	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤	(٢٦,٢٣١,٢٦٧)	١٣,٠٢٩,٢٥١	٢٧٨,٩٥٢	١,١٢٩,٨١٦,٢٠٦	٢,٠١١,٧٥٣,٦٨٦
المسدد لزيادة رأس المال (إيضاح ١٦)	١,٨٨٢,٨٤٠	-	-	-	-	-	-	١,٨٨٢,٨٤٠
اعدام اذون خزانه	(٢,٣٦٧,٥٠٠)	-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)	٢٦,٢٣١,٢٦٧	-	-	-	-
احتياطي نظام اسهم الأثابة والتحفيز إيضاح (١٩)	-	-	١٣,٠٢٩,٢٥١	-	(١٣,٠٢٩,٢٥١)	-	-	-
توزيعات ارباح	-	-	-	-	-	-	(١٨٩,٦٠٠,٠٠٠)	(١٨٩,٦٠٠,٠٠٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	-	٢٧٣,٠٦٨,٨١٧	٢٧٣,٠٦٨,٨١٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٧٧,٧٤٩,٠٧٣	١٨٩,١١٦,٨٦٧	٣١٦,٦٧٥,٤٢٨	-	-	٢٧٨,٩٥٢	١,٢١٣,٢٨٥,٠٢٣	٢,٠٩٧,١٠٥,٣٤٣
الرصيد ١ يناير ٢٠٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	-	١٢,٧٦٢,٥٣٤	٢٧٨,٩٥٢	١,١٣٠,٦٨٠,٠٢٠	٢,١٤٩,٥١٣,٨٠١
زيادة رأس المال (إيضاح ١٦)	٨,٢٠٤,٣٣٤	-	-	-	-	-	-	٨,٢٠٤,٣٣٤
مخصص أسهم الأثابة والتحفيز إيضاح (١٩)	-	-	-	-	٣٨,١٢٢,٥٠٠	-	-	٣٨,١٢٢,٥٠٠
توزيعات ارباح	-	-	-	-	-	-	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	-	٣٢٨,٠٠٤,٩١٠	٣٢٨,٠٠٤,٩١٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥	-	٥٠,٨٨٥,٠٣٤	٢٧٨,٩٥٢	١,٣٨٥,١٨٤,٩٣٠	٢,٤٥٠,٣٤٥,٥٤٥

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

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

	ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
		جنيه مصري	جنيه مصري
الأنشطة التشغيلي			
الدخل أرباح الفترة قبل ضرائب		**٤٢٧,٣١٠,٩٨٠**	٣٥٠,٩٢٩,٥١٠
قبل الضرائب مع صافي التدفقات النقدية تعديلات لتسوية الأرباح			
فروق العملة الأجنبية		**(٨٣,٤٥٩)**	٢٤,١٥٨,٣٥٠
الاهلاك والاستهلاك	(٥,٦,٧)	**٧٦,٩١٩,١٨٠**	٨٤,١٤٨,٠٩٥
مصروف احتياطي نظام الأثابة والتحفيز	(١٩-ب)	**٤٧,٦٥٣,١٢٥**	-
المخصصات المكونة	(١٤)	**١٤,٣٢١,٥٠٥**	-
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	(١٠)	**(١٤,٣٢١,٥٠٣)**	٣,٨٦٣,٠١٧
الانخفاض في قيمه المخزون	(٩)	**١٧,٥٠٠,٠٠٠**	١٠,٥٠٠,٠٠٠
إيرادات تمويلية	(٢٨)	**-**	(١٥,١٢٣,٧٠١)
مصروفات تمويلية	(٢٩)	**٣٦١,١٤٩,٧٨٩**	٣٩٩,٦٩٢,٥٠٥
مصروفات تمويلية على التزامات الايجار	(٦)	**١٣,٠٦٦,٤٠٥**	٥,٥٠١,٥٥٠
(ارباح) بيع أصول ثابتة	(٥)	**(٢٣٣,٩٢٩)**	(١٣٣,٩٧٤)
خسائر بيع أصول اخرى	(١٢)	**٢,٧٦١,٥٧٦**	-
		٩٤٦,٠٤٣,٦٦٩	٨٦٣,٥٣٥,٣٥٢
التغير في المخزون		**١٠٣,١٧٩,٥١٤**	(٤٢٢,٩٥٤,٦٠٧)
المستخدم من مخصصات المخزون		**(١٤,٢٨٩,٠٨٠)**	(١٢,٥٥٠,٤٠٣)
التغير في العملاء واوراق القبض		**(٤٥٠,٧٥٦,٦٢٣)**	(٣٣٣,١٥٤,٤٦٤)
التغير في المدفوعات المقدمة والمتحصلات الأخرى		**(٢٧,٩٥٦,١٩٤)**	٣٠٣,٢٩٧,٩٨٧
التغير في الموردين وأوراق دفع ومدفوعات أخرى		**١٨,٨١٩,٤٩٦**	٣٨,٨٠٢,٤٠٤
التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة		**٢٩,٤٨٥,٨٣٧**	(١,٩٦٨,٢٥٥)
من أنشطة التشغيل التدفقات النقدية الناتجة		**٦٠٤,٥٢٦,٦١٩**	٤٣٥,٠٠٨,٠١٤
الفوائد المدينة المدفوعة		**(٣٤٤,٧٥٩,٠٢٠)**	(٣٩٩,٦٩٢,٥٠٥)
المخصصات المستخدمة	(١٤)	**-**	(٢,٢٤٩,٨٩٧)
متحصلات من بيع اصول اخرى	(١٢)	**٩١,٠٧٧,٥٠٢**	-
ضرائب الدخل المدفوعة		**(١٠١,٣٨٩,٠٧١)**	(٩٢,٣٤٢,٠٣٩)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		**٢٤٩,٤٥٦,٠٣٠**	(٥٩,٢٧٦,٤٢٧)
الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٥)	**(٢٦,٥٨٤,٨٩٧)**	(٢٥,٦٩١,٩٨٩)
مدفوعات لشراء أصول تحت الأنشاء	(٥)	**(٦٣,٣٩٧,٨٨٨)**	(٤٣,٣٩٨,١٣٥)
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	(٧)	**(١١,٥٩٥,٣٦٢)**	(٥٨٥,٠٥٠,٠٤١)
متحصلات من اذون خزانة مستحقة		**-**	٢٣٧,٢٠٠,٠٠٠
متحصلات من بيع أصول ثابتة	(٥)	**١,١١٤,٠٣٧**	١٧١,٨٢٠
المدفوعات مقابل الاستثمار في شركات التابعة		**(٢٤,٥٠٠)**	(٦٢,٥٠٠)
الاستثمار في ودائع لأجل	(١٣)	**-**	٤١١,٦٠٣
صافي التدفقات النقدية لناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		**(١٠٠,٤٨٨,٦١٠)**	(٤١٦,٤١٩,٢٤٢)
الأنشطة التمويلية			
المسدد لزيادة رأس المال	(١٦)	**٨,٢٠٤,٣٣٤**	١,٨٨٢,٨٤٠
المستخدم من التسهيلات الائتمانية	(٢٠)	**٢,٤١٧,٢٣٧,٤٢٢**	٢,٦٦٥,٢١٣,٩٢٨
المسدد من التسهيلات الائتمانية	(٢٠)	**(٢,٤٣٤,٣٧٥,٥٣٢)**	(٢,٠١٨,٦٦٥,٢٤٣)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة	(٣٣)	**(٩,٢٥١,٦٤٨)**	(٢٥,٤٦٣,٨٠٤)
توزيعات ارباح		**(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)**	(١٠٨,٩١٢,٥٠٣)
المسدد من مدفوعات التزامات الأيجار	(٦)	**(١٣,١٠١,٠٧٨)**	(٧,٢٧٨,٢٧٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل		**(١٠٤,٧٨٦,٥٠٢)**	٥٠٦,٧٧٦,٩٤٨
وما في حكمها خلال الفترة صافي التغير في النقدية		**٤٤,١٨٠,٩١٨**	٣١,٠٨١,٢٧٩
صافي فروق العملة الاجنبية		**٨٣,٤٥٩**	(٢٤,١٥٨,٣٥٠)
النقدية وما في حكمها في اول الفترة		**٢٦,٦٢٢,٦٥٠**	٦٠,٨٠١,٦٧٦
النقدية وما في حكمها في أخر الفترة	(١٣)	**٧٠,٨٨٧,٠٢٧**	٦٧,٧٢٤,٦٠٥

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

١- نبذة عن الشركة

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

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

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

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

يتمثل غرض الشركة الأساسي في:

- تصنيع وتسويق وبيع وتخزين المستحضرات الدوائية 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 المستقلة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ ســـبتمبر ٢٠٢٦ في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢-١ أسس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠).

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

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

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

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً لمعايير المحاسبة المصري وفي ضـــوء القوانين المصـــرية السارية.

٢-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المستقلة وما يصاحبها من 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 المستقلة المختصرة 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. 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.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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

العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة

يتم تقييم العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة إما كمحددة أو غير محددة العمر.
يتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد سنويًا لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد مازال 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)

٣- الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ التقديرات (تابع)

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استنادا إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة 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 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 أومن الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٤- التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في انتاج وبيع المنتجات الدوائية والذي يمثل ٩٢% من أجمالي الإيرادات، وتمثل ٨% الباقية خدمات التصنيع للغير (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٩٣٪،٧٪ على التوالي). تراقب إدارة الشركة النشاط تحت قطاعين اعمال "انتاج وبيع المنتجات الدوائية" و"التصنيع للغير" بغرض اتخاذ القرارات التجارية.

وبالتالي تم التقرير عن جميع إيرادات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ تحت قطاعين في القوائم المالية المستقلة.

تقوم الشركة بإنتاج 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	**٢٤٨,٦٩٦,٦٤٠**	**٢١٦,٢٦٦,٦٣٠**	**٢,٤٣٥,٢١٦,٣٥١**	**٣٢٦,٥٢٧,١٧٧**	**٣,٢٢٦,٧٠٦,٧٩٨**
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٠٠,٨١٩,١٠٣	١٦٩,٠٥٦,٠٠٣	٢,١٥٢,١٢٩,٣٠٣	٤١٤,٢١٧,٠٤٦	٢,٩٣٦,٢٢١,٤٥٥

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

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الانشاء

	أراضي	*مباني*	*آلات ومعدات*	*وسائل نقل وآلات جر*	*أجهزة معامل*	*عدد وأدوات*	*أثاث وتجهيزات مكاتب*	*أصول تحت الانشاء*	*الإجمالي*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*
التكلفة									
١ يناير ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٠٠,٤٢٥,٢٣١	٥٧٦,١٩٨,٥١٢	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٥٦,٥٠٥,٧٧٦	٢٠,٧٣٧,١٥٨	٥٣,٦٢٩,٣٠٦	٩٤,١٤٧,٥٦٢	١,١٣٩,٠٦٠,٧٧٣
إضافات	-	١١,٨٤٦,٣٥٦	٧,٩٢٧,٢١٠	٢,٤٠١,٢٢٠	١,٠٤١,٩٦١	-	٣,٣٦٨,١٥٠	٦٣,٣٩٧,٨٨٨	٨٩,٩٨٢,٧٨٥
المحول من أصول تحت الانشاء		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	٦٠,٦٠٧,٩٦٢	٧٤,٠٠٩,٢٠٥	١,٢٢٣,٦٠٤,١٣٨
مجمع اهلاك									
١ يناير ٢٠٢٦	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٨٢)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٦٩٨,٠٣١)	-	(٤١٩,٧٨١,٢٨٦)
إهلاك الفترة	-	(١٠,١١٤,٩٦٠)	(٢٣,٣٠٠,٢٣٤)	(٩٢٢,٧٠٣)	(٤,٢١١,٦٤١)	(١,٤٤٤,٢٢٠)	(٤,٧٠٧,٨٩٦)	-	(٤٤,٧٠١,٦٥٤)
استبعادات	-	-	٤,٤٨٢,١٢٢	-	-	٢٢,٣٣٨	٥٤,٨٥٢	-	٤,٥٥٩,٣١٢
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	-	(١١٣,٥٥٦,٦٣٨)	(٢٦١,٤٤٦,٧٤٧)	(١٥,٤٢٥,٥٨٥)	(٢٥,٢٧٠,٦٨٠)	(٧,٨٧٢,٩٠٣)	(٣٦,٣٥١,٠٧٥)	-	(٤٥٩,٩٢٣,٦٢٨)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٢٦٥,٤٨٤,٦٢٩	٣٢١,٥٦٦,٣٧٤	٥,٧٥٥,٤٣٨	٤١,١٣٧,٢١٧	١٢,٨٣٣,٣٣٥	٢٤,٢٥٦,٨٨٧	٧٤,٠٠٩,٢٠٥	٧٦٣,٦٨٠,٥١٠

- 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 الانشاء 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	**٣٨,٨٤٥,٣٣٥**
مصروفات بيعيه وتسويقية	**٢,٨٩٥,٣٠٦**
مصروفات عمومية وإدارية	**٢,٩٦١,٠١٣**
	٤٤,٧٠١,٦٥٤

- تم حساب أرباح 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**
(أرباح) بيع أصول ثابتة	**(٢٣٣,٩٢٩)**

٥- أصول ثابتة وأصول تحت الانشاء (تابع)

	أراضي	*مباني*	*آلات ومعدات*	*وسائل نقل وآلات جر*	*أجهزة معامل*	*عدد وأدوات*	*أثاث وتجهيزات مكاتب*	*أصول تحت الانشاء*	*الإجمالي*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*
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	٣٣,٤٦٤,٥٤٠	٩٩٣,١٨٠,٨٠٥
إضافات	-	٢,٣١١,٣٨٦	٢٢,٣٠٤,٢٨٠	٥٥٢,٨٩٩	١٧,٩٥٨,٣٠٩	٥,٩٧٧,٠٣٦	٣,٦٠٣,٨٩٤	١٠٢,٢٣٦,٠٣٥	١٥٤,٩٤٣,٨٣٩
المحول من أصول تحت الانشاء	-	٣,٣٤٥,٤١٦	٣١,١٩١,٦٥٥	-	٢,٩٩٨,٥٠٣	-	٤,٠١٧,٤٣٩	(٤١,٥٥٣,٠١٣)	-
استبعادات	-	-	(٨,٠٩٥,٢٦٧)	-	(١٧٧,٤٨٢)	(٣٧,٧٢٥)	(٧٥٣,٣٩٧)	-	(٩,٠٦٣,٨٧١)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	٣٠٠,٤٢٥,٢٣١	٥٧٦,١٩٨,٥١٢	١٨,٧٧٩,٨٠٣	٥٦,٥٠٥,٧٧٦	٢٠,٧٣٧,١٥٨	٥٣,٦٢٩,٣٠٦	٩٤,١٤٧,٥٦٢	١,١٣٩,٠٦٠,٧٧٣
مجمع اهلاك									
١ يناير ٢٠٢٥	-	(٩٣,٦٢٠,٣١٢)	(٢٢٣,٣٧٢,٢٩٢)	(١٣,٣١١,٩٢٤)	(١٧,٤٣٤,١٢٢)	(٤,٧٤٠,٠٦٨)	(٢٧,٥٤٣,٩٣٣)	-	(٣٨٠,٠٢٢,٦٥١)
إهلاك الفترة	-	(٩,٨٢١,٣٦٦)	(٢٧,٣٥١,١٢٩)	(١,١٩٠,٩٥٨)	(٣,٨٠٢,٣٩٩)	(١,٧٤٤,٤٩٩)	(٤,٨٦٣,٢٨٨)	-	(٤٨,٧٧٣,٦٣٩)
استبعادات	-	-	٨,٠٩٤,٧٨٦	-	١٧٧,٤٨٢	٣٣,٥٤٦	٧٠٩,١٩٠	-	٩,٠١٥,٠٠٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	-	(١٠٣,٤٤١,٦٧٨)	(٢٤٢,٦٢٨,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢,٨٨٢)	(٢١,٠٥٩,٠٣٩)	(٦,٤٥١,٠٢١)	(٣١,٦٩٨,٠٣١)	-	(٤١٩,٧٨١,٢٨٦)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٨,٦٣٧,٤٢٥	١٩٦,٩٨٣,٥٥٣	٣٣٣,٥٦٩,٨٧٧	٤,٢٧٦,٩٢١	٣٥,٤٤٦,٧٣٧	١٤,٢٨٦,١٣٧	٢١,٩٣١,٢٧٥	٩٤,١٤٧,٥٦٢	٧١٩,٢٧٩,٤٨٧

- 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 الانشاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ الاضمحلال بقيمة ٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري. (٦٨٦,٤٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).
- تم تحميل الإهلاك خلال الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
تكلفة الإيرادات	٤٤,٨١٠,١٦٩
مصروفات بيعيه وتسويقية	١,٣٦٣,٥٦٠
مصروفات عمومية وإدارية	٢,٥٩٩,٩١٠
	٤٨,٧٧٣,٦٣٩

- 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
(أرباح) بيع أصول ثابتة	(١٤٨,٦٣٥)

٦- عقود التأجير

يتمثل أصول حق انتفاع في مكاتب علمية مؤجرة تأجير تشغيلي ومخازن

أ- أصول حق انتفاع

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	*جنيه مصري*
التكلفة أول الفترة / السنة	**٩٨,٧٥٨,١٥٩**	٢٨,٠٢٦,٠٩٠
إضافات	**١,٩٨٢,٥٠٢**	٧٠,٧٣٢,٠٦٩
استبعادات	**(١٤,٢٩٦,٩٨٣)**	-
إجمالي التكلفة أخر الفترة / السنة	**٨٦,٤٤٣,٦٧٨**	٩٨,٧٥٨,١٥٩
مجمع الاستهلاك أول الفترة / السنة	**(٢٧,١٣٦,٩٦٨)**	(١٩,٦٦٨,٦٤٢)
استبعاد مجمع أصل حق انتفاع	**٩,٩٠٢,٣٩٥**	-
استهلاك خلال الفترة / السنة	**(٦,٣٦١,٩٧١)**	(٧,٤٦٨,٣٢٦)
مجمع الاستهلاك أخر الفترة / السنة	**(٢٣,٥٩٦,٥٤٤)**	(٢٧,١٣٦,٩٦٨)
صافي القيمة الدفترية أخر الفترة / السنة	**٦٢,٨٤٧,١٣٤**	٧١,٦٢١,١٩١

ب- التزامات عقود التأجير

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
كما في أول الفترة / السنة	**٨١,٥٦٣,٦٢٦**	١١,٦٧٤,٢٥٩
أضافات أصول مؤجرة	**١,٩٨٢,٥٠٢**	٧٠,٧٣٢,٠٦٩
استبعادات	**(٦,٤٩٩,٥١٣)**	-
مصروفات تمويلية على التزامات الايجار خلال الفترة / السنة	**١٣,٠٦٦,٤٠٥**	١٠,٦٢٣,٩٢٧
تسويات استبعادات	**٢,١٠٤,٩٢٥**	-
مدفوعات	**(١٣,١٠١,٠٧٨)**	(١١,٤٦٦,٦٢٩)
كما في أخر الفترة / السنة	**٧٩,١١٦,٨٦٧**	٨١,٥٦٣,٦٢٦
يخصم: الجزء المتداول	**٢,٩٧٩,٥١٤**	٦,١٠٢,٨٠٢
الجزء غير المتداول	**٧٦,١٣٧,٣٥٣**	٧٥,٤٦٠,٨٢٤

٧- أصول غير ملموسة

البيان	حقوق التسجيل وعلامات تجارية (أصول مقتناة من الغير)	حقوق التسجيل (أصول مطورة داخلياً)	نظم المعلومات	أصول تحت التطوير	الإجمالي
التكلفة					
في ١ يناير ٢٠٢٥	٦٣٨,٩٢٢,١٤٠	٨,٨٤٣,٠٠٨	-	٩,٦٦٢,٧٣٦	٦٥٧,٤٢٧,٨٨٤
إضافات – مطورة داخلياً	-	٢,٩٣٩,٨٧٥	١٥,٦٠١,٢٢٨	١,٠٣٢,٨٩٧	١٩,٥٧٤,٠٠٠
إضافات – مشتريات	٥٧٥,٢٧٠,٠٠٠	-	-	-	٥٧٥,٢٧٠,٠٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١,٢١٤,١٩٢,١٤٠	١١,٧٨٢,٨٨٣	١٥,٦٠١,٢٢٨	١٠,٦٩٥,٦٣٣	١,٢٥٢,٢٧١,٨٨٤
إضافات – مطورة داخلياً	-	-	٩,٤٨٥,١١٩	٢,١١٠,٢٤٣	١١,٥٩٥,٣٦٢
إضافات – مشتريات	-	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**١,٢١٤,١٩٢,١٤٠**	**١١,٧٨٢,٨٨٣**	**٢٥,٠٨٦,٣٤٧**	**١٢,٨٠٥,٨٧٦**	**١,٢٦٣,٨٦٧,٢٤٦**
استهلاك الفترة					
في ١ يناير ٢٠٢٥	(١١٩,١٩٣,٦٧٠)	(٢,٩٣٥,٨٨١)	-	-	(١٢٢,١٢٩,٥٥١)
الاستهلاك	(٣٢,٧٥٥,٩٥٨)	(٤٢٣,٨٨٣)	-	-	(٣٣,١٧٩,٨٤١)
خسائر اضمحلال القيمة	-	(٢,٥٥٦,٧٧٠)	-	-	(٢,٥٥٦,٧٧٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	(١٥١,٩٤٩,٦٢٨)	(٥,٩١٦,٥٣٤)	-	-	(١٥٧,٨٦٦,١٦٢)
الاستهلاك	(٢٥,٥٧٣,٣٧٦)	(٢٨٢,١٧٩)	-	-	(٢٥,٨٥٥,٥٥٥)
خسائر اضمحلال القيمة	-	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**(١٧٧,٥٢٣,٠٠٤)**	**(٦,١٩٨,٧١٣)**	**-**	**-**	**(١٨٣,٧٢١,٧١٧)**
صافي القيمة الدفترية					
في ١ يناير ٢٠٢٥	٥١٩,٧٢٨,٤٧٠	٥,٩٠٧,١٢٧	-	٩,٦٦٢,٧٣٦	٥٣٥,٢٩٨,٣٣٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١,٠٦٢,٢٤٢,٥١٢	٥,٨٦٦,٣٤٩	١٥,٦٠١,٢٢٨	١٠,٦٩٥,٦٣٣	١,٠٩٤,٤٠٥,٧٢٢
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**١,٠٣٦,٦٦٩,١٣٦**	**٥,٥٨٤,١٧٠**	**٢٥,٠٨٦,٣٤٧**	**١٢,٨٠٥,٨٧٦**	**١,٠٨٠,١٤٥,٥٢٩**

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 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 معار المحاسبة المصري رقم (٢٣)، والتي تنص على أن يعكس العمر الإنتاجي للأصل غير الملموس الفترة التي يُتوقع خلالها تحقيق المنافع الاقتصادية المستقبلية، وذلك في ضوء الخبرة التاريخية مع المستحضرات المماثلة لنفس المادة الفعالة، والطلب في السوق، ومرحلة دورة حياة المنتج، والممارسات المتبعة في صناعة الأدوية لمستحضرات مماثلة لنفس المادة الفعالة.

٧- أصول غير ملموسة (تابع)

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.

الأثر الكمي للتغير

ونتيجة لتعديل العمر الإنتاجي المقدر إلى ٣٥ إلى ٤٠ سنة انخفض مصروف الإهلاك المعترف به خلال الفترة بمبلغ يقارب 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 في الظروف إلى أن العمر الإنتاجي المتوقع قد تغير، وذلك وفقًا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) .

٨- استثمارات في شركات تابعة

	دولة التأسيس	**نسبة المساهمة ٪**	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦*** ***جنيه مصري***	نسبة المساهمة ٪	٣١ ديسمبر٢٠٢٥ *جنيه مصري*
شركة راميدا لتجارة الأدوية	مصر	٪٩٩,٩٧	**١,٤٣٧,٣٠٠**	٪٩٩,٩٧	١,٤٣٧,٣٠٠
شركة راميكير	مصر	٪٩٨	**٢٤,٥٠٠**	٪٤٩	١٢,٢٥٠
شركة راميفارما	مصر	٪٩٨	**٢٤,٥٠٠**	٪٤٩	١٢,٢٥٠
شركة جلو	مصر	٪٧٦	**٦٢,٥٠٠**	٪٧٦	٦٢,٥٠٠
			١,٥٤٨,٨٠٠		١,٥٢٤,٣٠٠

- كل من شركة راميكير وراميفارما شركات تابعة نظرا لسيطرة الشركة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وتقوم الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"، والتي تتضمن القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة. وبتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٦ تم زيادة الاستثمار في شركتي راميكير وراميفارما بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٧ ابريل ٢٠٢٥ وتم التصديق عليه من قبل الهيئة العامة للاستثمار.

٩- المخزون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد خام	٤٧١,٩٩٧,٤١٣	٤٣٨,٦٣٧,٧٣٤
مواد تعبئة وتغليف	١٣٠,٥١٨,١٤٥	١٣٩,٨٩٣,٣٧٥
قطع غيار	٦٥,٤٩٦,١٤١	٦٢,٢٥٣,٤٦٦
إنتاج تام	١٧٥,٣٠٢,٩١٥	٣٠٤,٢٧٥,٩٢٩
إنتاج تحت التشغيل	٣٢,١٠٠,٦٨٧	٢٠,٦٦٧,١٣٩
بضاعة بالطريق	٣٤,١٥٩,٢٧٥	٣٢,٧٨٥,٧٢٥
مخزون لدى الغير	١,٢٨٠,٢٦٨	١٥,٥٢٠,٩٩٠
	٩١٠,٨٥٤,٨٤٤	١,٠١٤,٠٣٤,٣٥٨
الانخفاض في قيمة المخزون	(١٢,٩٥٢,٨٣٣)	(٩,٧٤١,٩١٣)
	٨٩٧,٩٠٢,٠١١	١,٠٠٤,٢٩٢,٤٤٥

- **حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:**

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد أول 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 أخرالفترة / السنة	(١٢,٩٥٢,٨٣٣)	(٩,٧٤١,٩١٣)

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

١٠- عملاء وأوراق قبض

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء	١,١٣٨,٤٨٠,٩١٨	١,٠٩٨,٩٣٩,٠٠٥
عملاء - تشغيل للغير	٦٢,٩٠٩,١٧١	٥٣,٥٩٦,٩٥٧
أوراق قبض	١,٤٨٤,٨٤٢,٤١٧	١,٠٨٢,٩٣٩,٩٢١
	٢,٦٨٦,٢٣٢,٥٠٦	٢,٢٣٥,٤٧٥,٨٨٣
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	(١١٦,٥٣١,٦٧٦)	(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)
	٢,٥٦٩,٧٠٠,٨٣٠	٢,١٠٤,٦٢٢,٧٠٤

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

	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 الي ٢٧٠ يوم*	*من ٢٧١ الي ٣٦٥ يوم*	*أكثر من ٣٦٥ يوم*	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ سبتمبر٢٠٢٦	٢,٦٨٦,٢٣٢,٥٠٦	٢,٤٨٦,٤٣٦,٢٤٩	٨٢,٦٦٠,١٨١	-	-	٦٠٤,٤٠٠	١١٦,٥٣١,٦٧٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢,٢٣٥,٤٧٥,٨٨٣	١,٩٨٣,٨٩٩,٩١٣	٣٣,٧٤٢,٦٠٩	٤,٢٢٧,٣٣٥	١,٤٠٥,٣٧٨	٨١,٣٤٧,٤٦٩	١٣٠,٨٥٣,١٧٩

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد أول الفترة / السنة	(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)	(٢٦,١١١,٨٣١)
رد(مكون) خلال الفترة / السنة	١٤,٣٢١,٥٠٣	(١٠٤,٧٤١,٣٤٨)
الرصيد أخر الفترة / السنة	(١١٦,٥٣١,٦٧٦)	(١٣٠,٨٥٣,١٧٩)

١٠- عملاء وأوراق قبض (تابع)

تتضمن أرصدة العملاء وأوراق القبض رصيدا 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.وفي شهر يونيو ٢٠٢٦ تم سداد ١٠ مليون جنيه من المديونية لتصبح المديونيه ٨٩,٣٧٨,٣٣٢ وتم تخفيض المخصص بنفس قيمه السداد.

١١- مدفوعات مقدمة ومتحصلات أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
مصروفات المدفوعة مقدمًا	٢٩,٤٥٣,٤٤١	١٠,٤٨٨,٢٤٧
دفعات مقدمة للموردين	٧٧,٦٣٧,٥٢٥	٣٩,٤٤٠,٦٦٣
مصلحة الضرائب	٣٣,٢٨١,٢٩٩	٤٦,٠١٧,٧٧٨
غطاءات اعتمادات مستندية	١,٤٩٧,١٢١	٢٩,٤٢٢,٧٦٢
تأمينات وودائع لدى الغير	٥,٤٨٢,٧٠٦	١,٩٢٠,٩٤٠
عُهد وسلف الموظفين	٢,٥٧٤,٩٤٠	٢,٧٣٣,٥٨٧
مصروفات جمركيه	٢,٥٣٢,٨٥٣	١,٩٤٣,٧١١
متحصلات اخرى	١٧,٤٦٢,١٧٨	٩,٩٩٨,١٨١
	١٦٩,٩٢٢,٠٦٣	١٤١,٩٦٥,٨٦٩

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 الوحدات العقارية	(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 علي سعر شراء وحدات عقارية مماثلة بالسوق العقاري المصري. قامت الشركة خلال الفترة ببيع جميع الوحدات.

١٣- 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	٥٩,٠٨٨,٥٣٠	١٩,٢٧٤,٥٣٧
شيكات تحت التحصيل	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٥٤٠,٠٦٥
	٦٥,٥٨٤,٥٤٤	٢٤,٨٣٢,٨٩٨
ب- عملة أجنبية		
نقدية بالصندوق	١,٢٦٥,٠١٠	٥٨٤,٧٩٩
حسابات جارية	٤,٠٣٧,٤٧٣	١,٢٠٤,٩٥٣
	٥,٣٠٢,٤٨٣	١,٧٨٩,٧٥٢
	٧٠,٨٨٧,٠٢٧	٢٦,٦٢٢,٦٥٠

أرصدة النقدية تتمثل في العملات الأتية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
جنيه مصري	٦٥,٥٨٤,٥٤٤	٢٤,٨٣٢,٨٩٨
دولار أمريكي	٥,٢١٩,٧٨٤	١,٧٧٢,٤٠٢
يورو	٨٢,٦٩٩	١٧,٣٥٠
	٧٠,٨٨٧,٠٢٧	٢٦,٦٢٢,٦٥٠

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	٦٣,١٢٦,٠٠٣	٤٣,٣٧٠,٧٠٦
	٧٠,٨٨٧,٠٢٧	٦٧,٧٢٤,٦٠٥

١٤- المخصصات

	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	٤,٠٥٨,٢٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٤,٠٥٨,٢٠٠
مخصص مردودات المبيعات*	١٠,٧٣٢,٧٤٧	٤,٣٢١,٥٠٥	-	١٥,٠٥٤,٢٥٢
	١٤,٧٩٠,٩٤٧	١٤,٣٢١,٥٠٥	-	٢٩,١١٢,٤٥٢

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

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

١٥- موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
موردون	٢٤٩,٤٢٧,٠٣١	٣٢٦,٣٤٥,٧٤٨
أوراق دفع	٩٩,١٧٤,٠٥٦	٥٦,٥٨٤,٤٧١
مصروفات مستحقة	١٤٠,٤٣٧,١٥٠	١٢٨,٩٨٥,٣٦٣
مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)	٢٦,٦٤٣,٣٣١	١٧,٠٥٦,٤٣٥
مدفوعات مقدمه من العملاء	٦٢,٥١٩,١٠٢	١٦,٥٥٤,٥٠٣
مستحقات الأرباح	٨١,٢٤٦	٦٨٧,٤٩٩
مدفوعات أخرى	٢١,٩٣٩,٢٦٣	٩,٢٦٦,٢٧٢
	٦٠٠,٢٢١,١٧٩	٥٥٥,٤٨٠,٢٩١

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

١٦- رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، في حين بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري موزعاً على ٢,٠٣٢,٨١٧,٣٣٦ سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٢٥ جنيه مصري.
- بناء على قرار الجمعية العامة غير عادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قرر اجتماع مجلس الأدارة 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 استبعاد أسهم الخزينة مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر الي الأكبر علي ان تمول اسهم الزيادة من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع (أرباح العام + الأرباح المرحلة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ليصبح رأسمال الشركة المصدر بعد الزيادة ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعا على عدد ١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٥ قرشا للسهم الواحد وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

١٦- رأس المال (تابع)

- 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 اجتماع مجلس الأدارة المنعقد فى 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 اسميه قدرها ٠,٢٥ جنيه مصري ليتم تخفيض رأس المال بنفس القيمة تم سداد مبلغ ١,٨٨٢,٨٤٠ لزيادة رأس المال وبموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك العربي بتاريخ ١٢مارس 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 ٧,٥٣١,٣٦٠سهم. 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.
- طبقا لاجتماع مجلس الادارة فى ٩ مارس ٢٠٢٥ بشأن اعتماد مشروع التوزيع للسنة المالية المنتهية فى 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.
- قرراجتماع الجمعية العامة الغير عادية 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 الأثابة والتحفيز الخاص تمول نقدا من مدفوعات المستفيدين بالنظام للشريحة الثانية التي سيتم تطبيقها وذلك في ضوء قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠. وتم التأشير بالسجل 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) .

١٦- رأس المال (تابع)

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمين فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦:

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

هيكل المساهمين فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

	%	*عدد الأسهم*	*المبلغ جنيه مصري*
أسهم مملوكة للمساهمين الرئيسين	٤٠,٦٧٪	٨١٣,٤٣٥,١٤٦	٢٠٣,٣٥٠,٠٠٠
أسهم حرة متداولة فى سوق الأوراق المالية	٥٩.٣٣٪	١,١٨٦,٥٦٤,٨٥٤	٢٩٦,٦٥٠,٠٠٠
	١٠٠٪	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

١٧- أحتياطى 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.

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.

١٧- أحتياطى عام (تابع)

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 جنيها 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 ديسمبر٢٠٢٥
	جنيه مصري	*جنيه مصري*
رصيد أول المدة	**٢٥٥,٧٩٢,٢٩٥**	٣٢٧,٥٠٩,٩٤٤
محول الى احتياطى 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

١٨- أسهم خزينة

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

وفقًا لقرارات مجلس الإدارة الصادرة في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ وفي ٣١ مايو ٢٠٢٢ وفي ٤ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بشراء عدد ٢٩,٤٧٠,٠٠٠ سهمًا من البورصة، وتم الاحتفاظ بها في الخزينة بمقابل إجمالي قدره ٦٥,٩٢٦,١٩٨ جنيهًا مصريًا. وتم احتساب المقابل المدفوع على أنها إعادة تقييم في بيان حقوق المساهمين.

خلال عام ٢٠٢٢ قامت الشركة بشراء عدد ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٣٩,٦٩٤,٩٣٢ جنيهًا مصريًا، ووفقًا للمادة (٤٨) من قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجب على الشركة أن تتصرف في أسهم الخزينة للغير خلال مدة أقصاها سنة من تاريخ حصولها عليها، وإلا التزمت بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم واتباع الإجراءات المقررة لذلك. وقد قامت الشركة حاليًا بإنقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية بإجمالي قيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيهًا مصريًا.

قرر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٣ مايو ٢٠٢٤ الموافقة على السير في إجراءات تخفيض رأس المال عن طريق إعدام أسهم الخزينة لدى الشركة، والتي يبلغ عددها ٩,٤٧٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢,٣٦٧,٥٠٠ 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 بتخفيض رأس المال عن طريق إعدام أسهم الخزينة لدى الشركة. وتم التصديق من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٨ يناير ٢٠٢٥.

	٣٠سبتمبر ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر٢٠٢٥	
	عدد الأسهم	***المبلغ جنيه مصري***	*عدد الأسهم*	*المبلغ* جنيه مصري
رصيد أول المدة	**-**	**-**	٩,٤٧٠,٠٠٠	٢٦,٢٣١,٢٦٧
أسهم تم شراؤها خلال الفترة	**-**	**-**	-	-
أسهم تم بيعها خلال الفترة	**-**	**-**	-	-
أسهم تم إعدامها	**-**	**-**	(٩,٤٧٠,٠٠٠)	(٢,٣٦٧,٥٠٠)
تخفيض من رأس المال				
محول لأحتياطى عام	**-**	**-**	-	(٢٣,٨٦٣,٧٦٧)
	-	**-**	**-**	**-**

١٩- أحتياطى نظام الأثابة والتحفيز

أقرت الشركة فى نظامها الأساسى نظاماً للتحفيز والإثابة للعاملين والمديرين وأعضاء مجلس الأدارة التنفيذين قائم على اساس وعد ببيع أسهم الشركة بالقيمة الاسمية الى المستفيد طبقا لموافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ ، و يسمح هذا النظام للعاملين و المديرين واعضاء مجلس الأدارة التنفيذين المستفيدين من نظام التحفيز والأثابة بتملك جزء من أسهم الشركة. يجوز للمستفيد من النظام التصرف فى الأسهم فور نقل ملكيتها إليه مع مراعاة قواعد القيد والتداول بالبورصة المصرية و بما 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 اجمالى عدد ٧,٥٣١,٣٥٩ سهم بالقيمة الاسمية (٢٥ قرش للسهم) بشرط قضاء المدة المطلوبة حتي 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 فى 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 والمديرين 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 باجمالى عدد اسهم ٣٢,٨١٧,٣٣٦ سهم عن طريق إصدار أسهم زيادة تخصص بالكامل لصالح نظام الإثابة والتحفيز الخاص بشركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التجميلية ش.م.م (راميدا) تمول نقداً من مدفوعات المستفيدين بالنظام حسب شريحة النظام وبتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٦ وافقت الجمعية العامة الغير عادية علي زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأس المال المرخص به من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٥٠٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري بزيادة قدرها ٨,٢٠٤,٣٣٤ جنيه مصري بأجمالي 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 .

١٩ - احتياطي نظام الأثابة والتحفيز (تابع)

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

أ- المركز المالي

	٣٠سبتمبر٢٠٢٦		٣١ ديسمبر٢٠٢٥	
	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*	
	٣٠سبتمبر٢٠٢٦	٣٠سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠سبتمبر٢٠٢٦	٣٠سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	***جنيه مصري***	*جنيه مصري*
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)	-

٢٠- 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	٦٢٨,٥٧٠
	٢,٢٤٤,٠٤٢,٤٠٢	٢,٢٦١,١٨٠,٥١٠

٢٠- تسهيلات ائتمانية (تابع)

- 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* *جنيه مصري*	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦*** ***جنيه مصري***	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٥* *جنيه مصري*
البنك التجاري الدولي	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	**٤٧٨,٤٤٤,٨٧٩**	٥٩٧,٩٣٤,٣٢٠
بنك ابوظبى 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 الأهلى المتحد	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	**٢٤٧,٨٠١,١٥٣**	٢٠٦,٣٨٦,٤٠٦
بنك الأمارات دبي	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	**-**	٦,٤٩٨,٤٣١
بنك التجارى 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
		٢,٢٣٨,٥٥٤,٢٤٨	٢,٢٦٠,٥٥١,٩٤٠

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

٢١- ارتباطات رأسمالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، بلغت الالتزامات التعاقدية لدى الشركة بالنسبة للأصول تحت الانشاء والأت ومعدات نشاط إنتاجي، والتي لم تتضمنها القوائم المالية مبلغ ٦٧,٣٥٢,٨٨٢ جنيه مصري (مبلغ 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.

٢٢- التزامات محتملة

	٣٠ *سبتمبر* ٢٠٢٦ **جنية مصري**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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.

٢٣- الإيرادات

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠سبتمبر٢٠٢٦	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*	***٣٠سبتمبر ٢٠٢٦***	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	***جنيه مصري***	*جنيه مصري*
إيراد بيع البضائع (بالصافي)	**٢,٩٧٨,٠١٠,١٥٨**	٢,٧٣٥,٤٠٢,٣٥٢	**١,٠٤٦,٩٢٦,٣٦١**	١,٠٤٩,٨٩٩,٨٠٩
إيرادات من خدمات تصنيع للغير	**٢٤٨,٦٩٦,٦٤٠**	٢٠٠,٨١٩,١٠٣	**٩١,٨٣٧,٨٠٥**	٧١,٨٧٨,٠٨٥
	٣,٢٢٦,٧٠٦,٧٩٨	٢,٩٣٦,٢٢١,٤٥٥	**١,١٣٨,٧٦٤,١٦٦**	١,١٢١,٧٧٧,٨٩٤

٢٤- تكلفة الايرادات

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر٢٠٢٦	*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	**١,٠١٦,٠٧١,٧٨١**	١,٠٠٢,١٨٩,٨٩٥	**٣٦٥,٥٩٢,٠٣٨**	٤١٨,٢٥٥,٣٨٤
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*	**٧٧,٧٨٠,٨١٥**	٦٥,٥٣١,٧٠٤	**٣١,٠٩٨,٦٦١**	٢٩,٣٧٧,٧٣٣
مصروفات طاقة	**٧٢,٠٥٤,٧٢٩**	٦١,٢٢٩,٩٣١	**٢٨,١٧١,٦٧٢**	٢٢,٥٩٣,١٤٥
أهلاك واستهلاك – (إيضاح ٧, ٥)	**٦٤,٧٠٠,٨٩٠**	٧٦,١٦٤,٨٣٥	**٢١,٩٤٥,٢١٥**	٢٦,٦٨٧,١٣٥
إيجارات	**٣٠,٨٢٥,١٨٢**	٢٤,٠١٠,٤١٨	**١١,٥٨٩,٨٢٧**	٩,٦٣٤,٩٨٣
صيانة	**٤٥,٤٨٤,٥٩٣**	٤٥,٥٠٣,٢٠٩	**١٨,٢٧٨,٠٦٧**	١١,٩٠٩,٦٥٣
	١,٦٢١,٧٦٩,١٥٨	١,٥٨٢,٦٥٦,٦٥٦	**٥٨٥,٦٨٣,١١٦**	٦١٤,٢٧١,٧٢٨

* تتضمن مصروفات تشغيل أخرى مصروف الانخفاض في قيمة المخزون واضمحلال الأصول غير الملموسة.

٢٥- مصروفات بيعيه وتسويقية

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	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**	٢٠٢,٥٩٨,١٧٤	**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)	**٩,٢٥٧,٢٧٧**	٦,٠٩٨,٢٢٦	**٣,٨٤٧,٢٥٩**	٣,٤٢٧,٢٩٤
إيجارات	**١٢,٥٠٠**	٦٢,٥٠٠	**-**	٢٥,٠٠٠
دعاية وتسويق	**٣٤٩,١٥٠,٠٦٨**	٢٧١,٣٤٤,١٥١	**١٣٢,٥٦٩,٥١٠**	١٠٨,٥٥٨,٩٩٦
	٦٤١,٧٣٧,٠٦٨	٥٠٣,٨٦٦,٩٦٦	**٢٣٠,٩٦٦,٨٨١**	١٩٨,٥٠٨,٤٠٠

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	***جنيه مصري***	*جنيه مصري*
مرتبات وحوافز	**٨٣,٦٥٠,٣٧٢**	٧٦,٤٦٩,٠٤٥	**٢٨,٨٠٤,١٥١**	٢٤,٤٧٧,٧٦٢
تأمينات اجتماعية ومزايا أخرى	**٥,٥٠٩,٢٩٦**	٥,٢١٣,٨١٨	**١,٨٣٤,٢٤٦**	١,٨٦٠,٣٢٢
أتعاب مهنية	**٦,٥٦١,٦٤١**	٣,٠٥٩,٠٩٩	**٩٤٦,٣١٥**	٧٨٠,٠٠٠
صيانة	**١,٦١١,٤٨٣**	١,٥٢٩,٧٤٨	**٦٥٥,٨٦٨**	١٥٣,١٠٣
أهلاكات - (إيضاح ٥)	**٢,٩٦١,٠١٣**	١,٨٨٥,٠٣٤	**١,١٤٩,٧٢٢**	٦٥٢,٦٢٨
أخرى	**٢٠,٧٦٢,٩٧٨**	١٣,٤٨٣,٩٥٦	**٦,١٤٨,٠٤٤**	٤,١١٨,٤٢٣
	١٢١,٠٥٦,٧٨٣	١٠١,٦٤٠,٧٠٠	**٣٩,٥٣٨,٣٤٦**	٣٢,٠٤٢,٢٣٨

٢٧- إيرادات أخرى

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	**٣٠سبتمبر 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	**٤,٤٤٧,٧٨٥**	٦,٩٤٠,٨٤٤	**١,٠٧٨,٦٣٩**	٢,٤٥٣,٧٢١
	١,٩٢٠,١٣٨	٧,٠٧٤,٨٢٠	**١,١٠٣,٢١١**	٢,٤٥٦,٩٣١

٢٨- ايرادات تمويلية

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	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	٢,٧١٨,٥٨١	٢,٧٤٣,٤٢٩	**٥٧٠,٣٠٦**	١,٠٣٠,٦٥٨
	٢,٧١٨,٥٨١	١٧,٨٦٧,١٣٠	**٥٧٠,٣٠٦**	١,٠٣٠,٦٥٨

٢٩- مصروفات تمويلية

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	***جنيه مصري***	*جنيه مصري*
فوائد مدينة	**٣٥٥,٠٥٥,٠٣٧**	٣٩٤,٨٢٢,٣١٣	**١١٥,٠٥٨,٧٩٠**	١٣١,٦٢٥,٦٥١
مصروفات تمويلية لالتزامات الايجار (إيضاح ٦)	**١٣,٠٦٦,٤٠٥**	٥,٥٠١,٥٥٠	**٥,١٢٧,٣٤٠**	٤,٩٩٦,١٧٣
مصروفات بنكية	**٦,٠٩٤,٧٥٢**	٤,٨٧٠,١٩٢	**٢,٠٨٩,٦٠٨**	١,٥٩١,٨٧٠
	٣٧٤,٢١٦,١٩٤	٤٠٥,١٩٤,٠٥٥	**١٢٢,٢٧٥,٧٣٨**	١٣٨,٢١٣,٦٩٤

٣٠- ضرائب الدخل

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦***	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	***جنيه مصري***	*جنيه مصري*
ضريبة الدخل الجارية	**(٨٥,٠١٠,٨٣٨)**	(٨١,٢٤٢,٢٤٨)	**(٣١,٩٦٥,٧٠٠)**	(٢٦,٧٣٧,٦٩٨)
ضريبة الدخل المؤجلة	**(١٤,٢٩٥,٢٣٢)**	٣,٣٨١,٥٥٥	**(٢,٦١٠,٨٦٢)**	(٨,٠٣٥,٢٣٩)
مصروف ضرائب الدخل	**(٩٩,٣٠٦,٠٧٠)**	(٧٧,٨٦٠,٦٩٣)	**(٣٤,٥٧٦,٥٦٢)**	(٣٤,٧٧٢,٩٣٧)

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 غير الملموسة	**(١٢٧,٧٧٨,٥٦٧)**	(١٠٩,٨٩٧,٦٣٤)	**(١٧,٨٨٠,٩٣٣)**	(٦,٥٥٤,٦٨٠)
مخصصات	**٣٢,٥٢١,٢٢١**	٢,٤١٤,٨٦٨	**٣٠,١٠٦,٣٥٣**	-
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 الأثابة والتحفيز	**١٤,٣١١,٤١٦**	٣,٥٨٩,٤٦٣	**١٠,٧٢١,٩٥٣**	(٣,٦٦٤,٤٧٧)
فروق تقييم العملة الاجنبية غير المحققة	**(٢٣,١٨٥)**	٥,٥٨٥,٥٢٤	**(٥,٦٠٨,٧٠٩)**	١٣,١٩٢,٨٧٤
صافي ضرائب الدخل المؤجلة	**(٨٠,٩٦٩,١١٥)**	(٦٦,٦٧٣,٨٨٣)	**(١٤,٢٩٥,٢٣٢)**	٣,٣٨١,٥٥٥

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

	معدل الضريبة	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦***	معدل الضريبة	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥*
		جنيه مصري		*جنيه مصري*
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل		**٤٢٧,٣١٠,٩٨٠**		٣٥٠,٩٢٩,٥١٠
ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة	**٢٢,٥٠٪**	**٩٦,١٤٤,٩٧١**	٢٢,٥٠٪	٧٨,٩٥٩,١٤٠
مصروفات غير قابلة للخصم		**٣,١٦١,٠٩٩**		(١,٠٩٨,٤٤٧)
معدل الضريبة الفعلي	**٢٣,٢٤٪**	**٩٩,٣٠٦,٠٧٠**	٢٢,١٩٪	٧٧,٨٦٠,٦٩٣

٣١- نصيب السهم في الأرباح

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

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	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	**٣٢٨,٠٠٤,٩١٠**	٢٧٣,٠٦٨,٨١٧	**١١٩,٦٥٤,٢٨٣**	١٠٣,٨٤١,٢٢٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	**٢,٠١٢,٨٦٢,٤٧٢**	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	**٢,٠٣٢,٨١٧,٣٣٦**	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
بعد تأثير شراء أسهم خزينة خلال الفترة				
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	**٠,١٦٣٠**	٠,١٣٦٥	**٠,٠٥٨٩**	٠,٠٥١٩
نصيب السهم المخفض	**٠,١٦٣٠**	٠,١٣٦٥	**٠,٠٥٨٩**	٠,٠٥١٩

كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٦) "رأس المال المصدر والمدفوع" اعتمد مساهمي الشركة وفقا لقرارالجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٥ توزيع أرباح أسهم مجانية بواقع ٠,٣٢٣٦ سهم مجاني لكل سهم أصلي. وعليه تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في الأرقام المقارنة وفقًا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح".

٣٢- الموقف الضريبي

<u>اولاً : الضريبة العامة على ارباح الاشخاص الاعتبارية: -</u>

- 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.
- جارى تجهيز الشركة للفحص عن سنوات من ٢٠٢٠ الى ٢٠٢٣.

<u>ثانياً: الضريبة العامة على الاجور والمرتبات: -</u>

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

<u>ثالثاً: الضريبة العامة على الدمغة: -</u>

- 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.

<u>رابعاً: الضريبة العامة على المبيعات:-</u>

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

<u>خامساً: الضريبة العامة على القيمة المضافة :-</u>

- تم تسجيل الشركة فى 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.
- جارى تجهيز الشركة للفحص عن الفترة من ٢٠٢٣ الي ٢٠٢٥.

٣٣- الأطراف ذات علاقة

لغرض إعداد القوائم المالية المستقلة، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة على السيطرة أولها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة.

أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات العلاقة خلال الفترة والتي نتجت عن العمليات المعتادة طبقاً للشروط المعتاد عليه بين الأطراف:

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنية مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنية مصري
		ايجار	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	سداد مستحقات	٣٦٠,٨٢٣	-
		مبيعات	٥٣٥,٠٥٠	٥,٩٣٢,٢٩٥
		ايجار	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
شركة راميكير	شركة تابعة	الرواتب	٢٨,٠٠٨	٢٨,٠٠٨
		مبيعات	١,٨٧٢,٥٨٦	١٤,٦١٤,٤٦٦
		ايجار	٤٥٠٠	٤,٥٠٠
شركة راميفارما	شركة تابعة	مشتريات	٤٩,٤٩٤,٩٦١	٨٤,١٧١,١٨٦
		الرواتب	٢٨,٠٠٨	٢٨,٠٠٨
شركة جلو	شركة تابعة	سداد مستحقات	٩,٢٥١,٦٤٨	٣٦,٥٤٩,٧٧٤

ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
		مستحق من جنية مصري	مستحق الى جنية مصري	مستحق من جنية مصري	مستحق الى جنية مصري
شركة راميدا لتجارة الأدوية	شركة تابعة	-	٢٣,٣٠٢,٥٤٤	-	٢٣,١٥٦,٨٠٠
شركة راميكير	شركة تابعة	-	٣٨,٨٦٩,٢٧٩	-	٣٤,٩٦٣,٧٨٩
شركة راميفارما	شركة تابعة	-	٣٧,٥٨٢,٥٨٥	-	١٢,١٤٧,٩٨٢
شركة جلو	شركة تابعة	٥١,٩٣٨,٩٩٧	-	٤٢,٦٨٧,٣٤٩	-
		٥١,٩٣٨,٩٩٧	٩٩,٧٥٤,٤٠٨	٤٢,٦٨٧,٣٤٩	٧٠,٢٦٨,٥٧١

ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

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

	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.

٣٤- 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.

٣٥- القيم العادلة للأدوات المالية

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

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

٣٦- أحداث هامة

- قررت لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي المصري، في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦، خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة، وكذلك سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي، بواقع ١٠٠ نقطة أساس، ليصل إلى ١٩٪ 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.

٣٧- 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٪.