

شركة سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الإصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
الإصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	٤ ، (٣-٣)	١٠٢,٧٨٩,١٠٧	١٠٦,٢٧٩,٣٦٣
الأصول غير الملموسة	٥ ، (٣-٣)	١٦,٠٢٠	٦,٨٤٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٠٢,٨٠٥,١٢٧	١٠٦,٢٨٦,٢٠٣
الإصول المتداولة			
المخزون	٦ ، (٤-٣)	٤٤,٠٠١,١٥٧	٤٢,٢٣٦,٠٥٣
عملاء وأوراق قبض	٧ ، (٥-٣)	٢٢,٨٥٩,٤٦٨	١٣,٦٥٧,٩٧١
مدينون وارصدة مدينة أخرى	٨ ، (٥-٣)	٣,٦٣١,٨٤٨	٥,٩٦٨,٩٤٠
المستحق من أطراف ذات علاقة	٩ ، (١٠-٣)	-	-
النقدية ومافي حكمها	١٠ ، (١٤-٣)	١,٩٠٩,١٨٢	٦٠٩,٧٩١
إجمالي الأصول المتداولة		٧٢,٤٠١,٦٥٦	٦٢,٤٧٢,٧٥٥
إجمالي الأصول		١٧٥,٢٠٦,٧٨٣	١٦٨,٧٥٨,٩٥٨
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١١ ، (٢١-٣)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	١٢ ، (٧-٣)	٩,٥٢١,٣١٩	٧,٧١١,٩٩٩
الأرباح المرحلة	٢٧ ، (٢٨-٣)	(١٢,٦١١,٢٨٧)	٧,٢٣٦,٩٤٨
(خسائر) أرباح العام	٢٧ ، (٢٨-٣)	١٨,٠٩٣,٢٠١	(١٨,٠٣٨,٩١٥)
إجمالي حقوق الملكية		١١٥,٠٠٣,٢٣٣	٩٦,٩١٠,٠٣٢
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة	١٣ ، (١٥-٣)	١,٢٥٨,٤١٧	١,٦٤٠,٥١٩
قروض لأجل من أطراف ذات علاقة	١٥ ، (١٠-٣)	-	٣,٦٩٤,٥٨٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٢٥٨,٤١٧	٥,٣٣٥,١٠٢
الالتزامات المتداولة			
المخصصات	١٤ ، (٦-٣)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
قروض من أطراف ذات علاقة	١٥ ، (١٠-٣)	٢٣,٥٤١,٥٨٣	٢٦,٩٧٤,٩٨٧
المستحق لأطراف ذات علاقة	١٦ ، (١٠-٣)	٣,٨٩٧,٩٠٤	٥,١٢٧,٠١٤
الموردون وأوراق دفع	١٧ ، (٨-٣)	٢١,٨٤٩,٢٤٠	٢٢,٧١١,٠٤٩
دائنون وارصدة دائنة أخرى	١٨ ، (٨-٣)	٥,٧٢٠,١٣١	٧,٥٠٧,٨٢٠
الالتزامات الضريبية الجارية	١٩ ، (١٥-٣)	٢,٩٣٦,٢٨٤	٣,١٩٢,٩٥٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥٨,٩٤٥,١٤١	٦٦,٥١٣,٨٢٤
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		١٧٥,٢٠٦,٧٩١	١٦٨,٧٥٨,٩٥٨

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات مرفق ،،

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

رقم الايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	حنته مصرى	حنته مصرى
المبيعات (بالصافي)	٥٤,٨٢٨,٠٣٤	٢٢,٧٧٩,٩٨٧
يخصم :		
تكلفة المبيعات	(٢٦,٥٠٨,٤٥٣)	(١٩,٩٣٩,٠٣٢)
مجمّل الربح	٢٨,٣١٩,٥٨١	٢,٨٤٠,٩٥٥
يخصم / يضاف :		
ايرادات أخرى	-	٢,١١٩,٠٠٠
المصروفات البيعية والتسويقية	(١,٤٠٩,٧٦٣)	(٢,٣٧٤,٣٧٨)
المصروفات الادارية والعمومية	(٦,٩٢٧,٩٢٦)	(٣,٩١٩,٤٨٥)
مخصصات مكونة	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)
مخصصات انتقى الغرض منها	٩,٠٤٢	١٤,٠١٢
خسائر اضمحلال في قيمة الاصول المالية	(٤٧,٥٨٨)	(٦,٤٢٣,١٣٤)
أرباح أنشطة التشغيل	١٩,٩٤٣,٣٤٦	(٨,٧٤٣,٠٣٠)
يخصم / يضاف :		
صافي التكاليف التمويلية	(٢,٢٣٢,٢٤٧)	(٩,٨٦٢,٩٠٢)
صافى أرباح العام قبل الضرائب	١٧,٧١١,٠٩٩	(١٨,٦٠٥,٩٣٢)
يخصم :		
الضرائب المؤجلة	٣٨٢,١٠٢	٥٦٧,٠١٧
ضرائب الدخل	-	-
صافى أرباح العام بعد الضرائب	١٨,٠٩٣,٢٠١	(١٨,٠٣٨,٩١٥)
نصيب السهم فى الارباح	٠,٠٦٩	٠,٠٧٢-

الايضاحات المرفقة جزء لايتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات مرفق ،،

المدير المالى

رئيس مجلس الإدارة

شركة سبأ الدولية للأدوية والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

قائمة التدفقات النقدية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

رقم الأيضاح	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :		
صافي أرباح العام قبل الضرائب	١٧,٧١١,٠٩٩	(١٨,٦٠٥,٩٣٢)
تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :		
إهلاكات الأصول الثابتة	٤ ، (٣-٣)	٢,٨٨٧,٣٢٦
استهلاك الأصول غير الملموسة	٥ ، (٣-٣)	٢١٥,١٣٧
خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول المالية	٢٥ ، (٣-٢٣)	٦,٤٢٣,١٣٤
مخصصات انتقي الغرض منها	٧ ، (٣-٥)	(١٤,٠١٢)
مخصصات مكونة	١٤ ، (٣-٦)	١,٠٠٠,٠٠٠
التكاليف التمويلية	٢٦ ، (٣-١١)	٩,٨٦٢,٩٠٢
ضرائب الدخل المسددة		-
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٢٣,٢٣٠,٠٤٨	١,٧٦٨,٥٥٥
التغير في رأس المال العامل :		
التغير في المخزون	٦ ، (٤-٣)	٨,٢١٨,١٣٨
التغير في العملاء وأوراق القبض	٧ ، (٥-٣)	(١٠,٨٢٩,٦١٥)
التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٨ ، (٥-٣)	(٣,١٩٩,٥٣١)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة	٩ ، (٣-١٠)	(٣١,٩٢٦)
التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة	١٦ ، (٣-١٠)	١,٦٨٤,٤٦٥
التغير في الموردون وأوراق الدفع	١٧ ، (٣-٨)	(١٨٥,٤٩٦)
التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	١٨ ، (٣-٨)	٢,٢٨٧,٦٦٩
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	(١٢,٥٠٨,١١٨)	(٢,٥٦٦,٢٩٦)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	١٠,٧٢١,٩٢٩	(٢٨٧,٧٤١)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :		
مدفوعات في شراء أصول ثابتة	٤ ، (٣-٣)	(١,٧٩٣,٣٣٤)
مدفوعات في تكوين أصول غير ملموسة	٥ ، (٣-٣)	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	(٧,٧٢٩)	(١,٧٩٣,٣٣٤)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :		
مدفوعات قروض من أطراف ذات علاقة	١٥ ، (٣-١٠)	(٥,٤٣٢,٤٦٦)
مدفوعات فائدة قروض من أطراف ذات علاقة	١٥ ، (٣-١٠)	(١,٢٠٤,٨٩٧)
مقبوضات قروض من أطراف ذات علاقة	١٥ ، (٣-١٠)	٩,٠٠٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل	(٧,٦٩٤,٠٠٠)	٢,٣٦٢,٦٣٧
التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام	٢٠٠,٣٠٢	٢٨١,٥٦٢
النقدية وما في حكمها في أول العام	١٠ ، (٤-١٤)	٣٢٨,٢٢٩
فروق تقييم عملة	-	-
النقدية وما في حكمها في آخر العام	١٠ ، (٤-١٤)	٦٠٩,٧٩١

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

٤- الأصول الثابتة :-

أرضي	مباني وإنشاءات	ألات ومعدات	وسائل نقل والتقال	الثاث وتجهيزات	محطة الماء وشبكات الكهرباء	عدد وأدوات	اجهزة والمعدات المكتبية	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة :-								
٧,٦٠٠,٥١٦	١١١,٣٨٤,٩٤٤	١٦,٦٦٩,٧٣٢	١,٤٦٩,٥٥٩	٣,٤٠٥,٠١٣	٩٩٦,٨٣٢	٦٢٨,٧٠٤	٦٧,٧١٦	١٤٢,٢٢٣,٠١٦
				٧,٧٢٩				٧,٧٢٩
								٠
٧,٦٠٠,٥١٦	١١١,٣٨٤,٩٤٤	١٦,٦٦٩,٧٣٢	١,٤٦٩,٥٥٩	٣,٤١٢,٧٤٢	٩٩٦,٨٣٢	٦٢٨,٧٠٤	٦٧,٧١٦	١٤٢,٢٣٠,٧٤٥
الاملاك :-								
-	١٤,٥٩٧,٩٨٥	١٥,٦٣٧,٥٩١	١,٤٦٩,٥٥٩	٣,٢٧١,٨٦٣	٢٨١,٥٢١	٦٢٨,٧٠٤	٥٦,٤٣٠	٣٥,٩٤٣,٦٥٣
-	٢,٢٢٥,٤٤٩	١,٠٣٢,١٣٧	٠	١٣٣,١٤٧	٩٥,٩٦٦	-	١١,٢٨٦	٣,٤٩٧,٩٨٥
								٠
٠	١٦,٨٢٣,٤٣٤	١٦,٦٦٩,٧٢٨	١,٤٦٩,٥٥٩	٣,٤٠٥,٠١١	٣٧٧,٤٨٧	٦٢٨,٧٠٤	٦٧,٧١٦	٣٩,٤٤١,٦٢٨
٧,٦٠٠,٥١٦	٩٤,٥٦١,٥١٠	٤	٠	٧,٧٣١	٦١٩,٣٤٥	٠	٠	١٠٢,٧٨٩,١٠٧
٧,٦٠٠,٥١٦	٩٦,٧٨٦,٩٥٩	١,٠٣٢,١٤١	٠	١٣٣,١٥٠	٧١٥,٣١١	٠	١١,٢٨٦	١٠٦,٢٧٩,٣٦٣
التكلفة :-								
٧,٦٠٠,٥١٦	١١١,٣٨٤,٩٤٤	١٥,٦٠٣,٨٣٢	١,٤٦٩,٥٥٩	٣,٤٠٥,٠١٤	٢٦٩,٣٩٨	٦٢٨,٧٠٤	٦٧,٧١٦	١٤٠,٤٢٩,٦٨٣
		١,٠٦٥,٩٠٠			٧٢٧,٤٣٤			١,٧٩٣,٣٣٤
٧,٦٠٠,٥١٦	١١١,٣٨٤,٩٤٤	١٦,٦٦٩,٧٣٢	١,٤٦٩,٥٥٩	٣,٤٠٥,٠١٤	٩٩٦,٨٣٢	٦٢٨,٧٠٤	٦٧,٧١٦	١٤٢,٢٢٣,٠١٧
الاملاك :-								
-	١٢,٣٧٠,٢٨٦	١٥,٤٠٤,٦٨٩	١,٤١٨,٠٣٢	٢,٩٣١,٣٦٢	٢٦٩,٣٩٨	٦٢٨,٧٠٣	٣٣,٨٥٨	٣٣,٠٥٦,٣٢٨
	٢,٢٢٧,٦٩٩	٢٣٢,٩٠٢	٥١,٥٢٧	٣٤,٠٥٠	١٢,١٢٤	١	٢٢,٥٧٢	٢,٨٨٧,٣٢٦
٠	١٤,٥٩٧,٩٨٥	١٥,٦٣٧,٥٩١	١,٤٦٩,٥٥٩	٣,٢٧١,٨٦٣	٢٨١,٥٢٢	٦٢٨,٧٠٤	٥٦,٤٣٠	٣٥,٩٤٣,٦٥٤
٧,٦٠٠,٥١٦	٩٦,٧٨٦,٩٥٩	١,٠٣٢,١٤١	٠	١٣٣,١٥١	٧١٥,٣١٠	٠	١١,٢٨٦	١٠٦,٢٧٩,٣٦٣
٧,٦٠٠,٥١٦	٩٩,٠١٤,٦٥٨	١٩٩,١٤٣	٥١,٥٢٧	٤٧٣,٦٥٢	٠	١	٣٣,٨٥٨	١٠٧,٢٧٣,٦٥٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥

الاضافات خلال العام

الاستبعادات خلال العام

اجمالي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الاملاك

مجمع الاملاك في ١ يناير ٢٠٢٥

الاملاك

مجمع الاستبعادات

مجمع الاملاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

التكلفة :-

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤

الاضافات خلال العام

اجمالي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الاملاك

مجمع الاملاك في ١ يناير ٢٠٢٤

الاملاك

مجمع الاملاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٤- الأصول الثابتة

يتم توزيع مصروف الإهلاك والاستهلاك في قائمة الأرباح والخسائر كما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٢,٨١٩,٢٢٦	٣,٤٧١,٣٥٦	تكلفة المبيعات
٢٨٣,٢٣٧	٣٣,٤٦٩	مصروفات عمومية وإدارية
٣,١٠٢,٤٦٣	٣,٥٠٤,٨٢٥	الاجمالي

٥- الأصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٨,٠٤٠,٥٨٤	٢٨,٠٤٠,٥٨٣	التكلفة
-	-	رصيد أول العام
-	-	الإضافات
-	-	الاستبعادات
٢٨,٠٤٠,٥٨٣	٢٨,٠٤٠,٥٨٣	الاجمالي
(٢٨,٠٣٣,٧٤٤)	(٢٨,٠٣٣,٧٤٤)	مجمع الاستهلاك اول المدة
٩,١٨١	٩,١٨١	استهلاك العام
-	-	تسويات
(٢٨,٠٢٤,٥٦٣)	(٢٨,٠٢٤,٥٦٣)	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر
١٦,٠٢٠	١٦,٠٢٠	صافي الأصول الغير ملموسة

٦- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٩,٩٢٣,٣٤٠	١٣,٠٦٤,٨٣٢	إنتاج تام
١٩,٠٢٤,٦٥٠	١٨,٠٦٧,٤٢٤	إنتاج تحت التشغيل
٩,٦٣٠,٧٩٦	٩,٣٢٥,٨٧٢	خامات دوائية
١٤٨,٦٨١	١١٥,٩٧٨	كمياويات معاملة
٣,٣٧٠,٤٣٧	٣,٣٣٨,٤٨٦	مواد تعبئة وتغليف
١٣٨,١٤٩	٨٨,٥٦٥	قطع غيار
٤٢,٢٣٦,٠٥٣	٤٤,٠٠١,١٥٧	الاجمالي

٧- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٤,٠٩٦,٨٧٩	٩,٣٦٢,٨٩٩	العملاء
٣٦٢,٦٢٥	٣٦٢,٦٢٥	عملاء قضائيا
١,٧٧٧,٠٧٢	١,٧٧٧,٠٧٢	عملاء تصنيع للغير
٨,٧٥٦,٥٠٦	١٢,٧٣٠,٥٣٠	أوراق قبض
(١,٣٣٥,١١١)	(١,٣٧٣,٦٥٧)	يخصم:
١٣,٦٥٧,٩٧١	٢٢,٨٥٩,٤٦٨	اضمحلال في قيمة العملاء
		الاجمالي

تتمثل حركة مخصص الاضمحلال في قيمة العملاء فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٩٢,٥٥٥	١,٣٣٥,١١١	الرصيد كما في ١ يناير
٩٥٦,٥٦٨	٤٧,٥٨٨	مكون خلال السنة
(١٤,٠١٢)	(٩,٠٤٢)	انقضي الغرض منه
١,٣٣٥,١١١	١,٣٧٣,٦٥٧	

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥٠,٠٠٠	٠	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة من فروق فحص قيمة مضافة
٥٣٠,١٠٩	٨٩٥,٧٤٢	مصلحة الضرائب- ضرائب الخصم من المبيع
٠	٠	مصلحة الضرائب - دفعات ضرائب عقارية مقدمة
٤٧٤,٨٣٨	٨١٢,١٢٦	موردين دفعات مقدمة
٠	٠	تشغيل لدى الغير دفعات مقدمة
١٣,٧٥٠	٢٢,٧٥٠	سلف عاملين
١,٤٣٦	٣٣,٥٨٢	عهد عاملين
٠	٠	تأمينات اجتماعية
٣,٧٨٩,٧٩٢	٢,١٥٨,٨٢٩	اعتمادات مستندية
٨٠٠,١٩٦	٠	غطاء اعتماد مستندي
٥٣,٥٠٠	٥٣,٥٠٠	مدينون متنوعون
		يخصم:
(٣٤٤,٦٨١)	(٣٤٤,٦٨١)	مخصص الاضمحلال في قيمة المدينون
٥,٩٦٨,٩٤٠,٠٠٠	٣,٦٣١,٨٤٨	الإجمالي
		تتمثل حركة مخصص الاضمحلال في قيمة المدينون فيما يلي:
٥٣,٥٠٠	٣٤٤,٦٨١	الرصيد كما في ١ يناير
٢٩١,١٨١	-	مكون خلال السنة
-	-	انقضي الغرض منه
٣٤٤,٦٨١	٣٤٤,٦٨١	

١٠- نقدية بالصندوق، ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٥١٦	٦,٤٨١	نقدية بالصندوق
٣٦٢,٢١٩	١,٧٦٨,٨٧٨	حسابات جارية لدى البنوك
٢٤٤,٠٥٦	١٣٣,٨٢٣	شيكات تحت التحصيل
٦٠٩,٧٩١	١,٩٠٩,١٨٢	الإجمالي

١٣- الضريبة المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥,٣٢٧,٤٧١)		الضريبة التي نشأ عنها (التزام) - الأصول الثابتة
١,٥٤٢,٤١٥		الضريبة التي نشأ عنها (إصل) - مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٩١٩,٥٣٧		الضريبة التي نشأ عنها (إصل) - فروق عملة غير محققة
٢٢٥,٠٠٠		الضريبة التي نشأ عنها (إصل) - مخصص التزامات ضريبية محتملة
(١,٦٤٠,٥١٩)	-	إجمالي (الالتزام) الضريبي المؤجل
(٣,١١٩,٩٣٥)		مصرف الضريبة المؤجلة - الأصول الثابتة
١,٥٤٢,٤١٥		إيراد الضريبة المؤجلة - مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٩١٩,٥٣٧		إيراد الضريبة المؤجلة - فروق عملة غير محققة
٢٢٥,٠٠٠		إيراد الضريبة المؤجلة - مخصص التزامات ضريبية محتملة
٥٦٧,٠١٧	-	إجمالي الضريبة المؤجلة - إيراد

١٧- موردين وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,٣٧٢,٥٢٣	٢٠,٩٣٤,٢٥٢	موردين
٣٣٨,٥٢٦	٩١٤,٩٨٧	أوراق الدفع
٢٢,٧١١,٠٤٩	٢١,٨٤٩,٢٤٠	الإجمالي

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٧٨,٩٣٠	٢٤٣,٧٩١	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
٦٥١,٤٢٩	٦٨٦,٨٧٦	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٣٩٧,٣٦٧	١٢٧,٣٦٧	مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية
٧٣,٦٣٩	٣٨,٤٠٤	مصلحة الضرائب - الخصم والاضافة
٤٠,٨٤٧	١٧,٥١١	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢,٧١٨,٩٨١	٢,٧١٥,٤٢٨	دفعات مقدمة شركات تشغيل للغير
٤٠٩,٨٤٨	٣٤,٦٦١	دفعات عملاء مقدمة
٦٨٣,٧٦٥	٢٩٨,٥٢٠	أجور مستحقة
٣٠٩,٧٧٩	٤٠٩,٩٣٢	مصرفوات مستحقة
٢٥٧,٦٢٧	٢٣٣,٨٢٩	المساهمة التكافلية
٧٢٥	٦٦٠	صندوق تكريم الشهداء
٠	٠	الأهلي الكويتي للتأجير التمويلي
٩١٣,١٥٣	٩١٣,١٥٣	دائنو توزيعات الأرباح
٧١,٧٣٠	٠	دائنون متنوعون
٧,٥٠٧,٨٢٠	٥,٧٢٠,١٣١	الاجمالي

١٩- التزامات ضريبية جارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣,١٩٢,٩٥٤	٢,٩٣٦,٢٨٤	ضريبة الدخل
٣,١٩٢,٩٥٤	٢,٩٣٦,٢٨٤	

٢٠- الإيرادات :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢,٥٦٤,٣٩٢	٥٤,٦٠٣,٢٥١	مبيعات الأدوية
٦٢٦,٣٧٧	١,٥٢٨,٠٥٩	مبيعات تصنيع للغير
٢٣,١٩٠,٧٦٩	٥٦,١٣١,٣١٠	
		يخصم
(٤١٠,٧٨٢)	(١,٣٠٣,٢٧٦)	مردودات المبيعات
٢٢,٧٧٩,٩٨٧	٥٤,٨٢٨,٠٣٤	الاجمالي

٢١- تكلفة المبيعات :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٠,٤٥٤,١٩١	٤٢,٢٣٦,٠٥٣	مخزون اول المدة
		يضاف:
٨٥,١٦٣	١٣,٧٢٧,٨٨٠	خامات رئيسية ومساعدة
٢٠٤,٦٤٦	٢٠٣,٥٨٥	كيماويات معاملة
٤٢٤,٣٢٠	٢,٨٠٣,٢٣٠	مواد تعبئة وتغليف
٧٤,٧٠٨	٦٣,٧٤١	قطع غيار ومهمات
٣,٥٨١,٥٥٢	٣,٦٥٦,٤٨٥	الأجور الصناعية المباشرة
٤,٥٣١,٢٧٩	٤,٣٤٧,٢٨١	المصرفوات الصناعية المباشرة
٢,٨١٩,٢٢٦	٣,٤٧١,٣٥٦	الاهلاكات
		يخصم:
(٤٢,٢٣٦,٠٥٣)	(٤٤,٠٠١,١٥٧)	مخزون اخر المدة
١٩,٩٣٩,٠٣٢	٢٦,٥٠٨,٤٥٣	

٢٢ - إيرادات أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩٠,٠٠٠	٠	دراسات الثبات للغير
١١,٠٠٠	٠	ايراد عقود وملاحق
١,٤٠٠,٠٠٠	٠	تجارب دولانية للغير
١٨,٠٠٠	٠	أخرى
٢,١١٩,٠٠٠	٠	

٢٣ مصروفات بيعية وتسويقية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧١٠,٦٠٢	٦٣٦,٩٠١	الاجور والمرتبات ومافي حكمها
٣٣٨,٢٠٠	٥٠٠,٠٠٠	اتعاب واستشارات
-	٦٩,٢٦٤	مصروفات قضائية
٧٤,٨٧٨	٥٣,٣٠٣	مصروفات سيارة
-	٢٧,٧٥٥	بدل سفر ولتقالات
٥,٧٣٠	٢٤,٣٨٨	رسوم حكومية واشتركاكات
٩٠,٠١٣	١٩,٣٦٣	توزيع وتقارير ومخزون
-	٢٢,٤٩٥	مصروف نقل
-	١٩,٤٨٩	غرامات
-	١٣,٧٠٠	مصروف ايجار
-	١٠,٠٠٣	اكراميات ومصروفات تدريب
١٠,٥٩٧	٩,٥٩٥	تليفون و انترنت وبرد
٨,٥٥٠	١,٣٤٠	صيانة عامة وقطع غيار
٤٥,٧٢٠	٧٥٣	خصم مسموح به
٨٠,٣٣٥	-	دعاية وإعلان وجراند ومجلات
٣,١٥٥	-	مصروفات بوفيه وضيافة ونظافة
٦,٥٩٦	١,٤١٥	اخرى
٢,٣٧٤,٣٧٨	١,٤٠٩,٧٦٣	الاجمالي

٢٤ المصروفات الإدارية والعومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١٠٢,٠٧٤	٣,٠٠٩,٨٥٣	الاجور والمرتبات ومافي حكمها
٢٥٣,٥٠٠	٩٨٣,٥٥٩	رسوم واشتركاكات
٦٤٢,٧٥٠	٨٩٢,٠٠٠	اتعاب واستشارات
٠	٦٧١,٦٥٣	فروق فحص
٦٤,٩٢٣	٦٤٥,٠٢٦	مصروفات صيانة وقطع غيار ووقود سيارات
١٩٧,٣٥٨	١٤٤,٤٠٣	مياه وكهرباء وغاز
٦٢,٢٤٧	١٠٤,٩٢٠	مساهمة تكاليفية
٨٨,٦٥٨	٩٨,٣٦٧	تليفونات واشتركاكات نت وبرد
٦٢,٨٩٦	٦٨,٨٧٤	مصاريف سيارة
٢,٦٩٠	٥٩,٧٩٤	غرامات
٣٣,٥٥٦	٤٨,٣٨٤	بدلات سفر وانتقال
٣٧,٩٦٩	٤٣,٩٨٩	ضيافة ونظافة وبوفيه
٢٣,٣٩١	٢٩,٥٤٢	أدوات كتابية ومطبوعات
١١,١١٨	١٣,٥٥٨	اكراميات ومصروفات تدريب
٠	١٢,٨٤٩	تأمينات اجتماعية
١٠,٠٢٠	٩,٠٠٠	دمغة
٢٨٣,٢٣٦	٣٣,٤٦٩	اهلاك واستهلاك الأصول
٦٩٥	٠	دعائيا وإعلان
٣٠,٨٣٥	٤٧,٦٣٩	مصروفات بنكية
١١,٥٧١	١١,٠٤٨	اخرى
٣,٩١٩,٤٨٥	٦,٩٢٧,٩٢٦	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥٦,٥٦٨	١,٣٧٣,٦٥٧	اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض (إيضاح ٧)
٢٩١,١٨١	٣٤٤,٦٨١	اضمحلال في قيمة المدينون وإرصدة مدينة أخرى (إيضاح ٨)
٥,١٧٥,٣٨٥	٥,١٧٥,٣٨٥	اضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٩)
٦,٤٢٣,١٣٤	٦,٨٩٣,٧٢٣	

٢٦ (التكاليف) / الإيرادات التمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنية مصري	جنية مصري	
(٣,٦٠٧,٥٦٥)	(١,٢٠٤,٨٩٨)	مصرفات تمويلية
(٣,٦٠٧,٥٦٥)	(١,٢٠٤,٨٩٨)	التكاليف التمويلية
١,٣٧٥,٣١٨	(٨,٦٥٨,٠٠٤)	فروق عملات أجنبية
(٢,٢٣٢,٢٤٧)	(٩,٨٦٢,٩٠٢)	صافي (التكاليف) التمويلية

٢٨ نصيب السهم الأساسي في الأرباح (جنية مصري / سهم)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنية مصري	جنية مصري	
١٨,٠٩٣,٢٠١	(١٨,٠٣٨,٩١٥)	صافي ربح العام طبقا لقائمة الدخل
٢٢٨,٢٧٣	-	بخصم:
٦٨٤,٨٨٠	-	مكافآت مجلس الإدارة
١٧,١٨٠,٠٤٨	(١٨,٠٣٨,٩١٥)	حصة العاملين في الأرباح
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الأرباح المتاحة للمساهمين
٠,٠٦٩	(٠,٠٧٢)	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام
		نصيب السهم في الأرباح

الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

خطر الائتمان

يتمثل الحد الأقصى لخطر الائتمان في الإرصدة الدفترية للأصول المالية ولقيا يلي بيان بتلك الإرصدة في تاريخ الميزانية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٢,٨٥٩,٤٦٨	١٣,٦٥٧,٩٧١	عملاء وورائق قبض
٣,٦٣١,٨٤٨	٥,٩٦٨,٩٤٠	مدينون وإرصده مدينة أخرى ()
٢٦,٤٩١,٣١٧	١٩,٦٢٦,٩١١	الإجمالي

المستحق من أطراف ذات علاقةنوع العلاقة

شركة شقيقة	شركة ساب للتجارة وعموم الاستيراد
شركة شقيقة	جنرال ايجيبت
شركة شقيقة	اكتيفيا
شركة شقيقة	فاركا دى فرانس
شركة شقيقة	لوكسيز
شركة شقيقة	هيرمس لآب
شركة شقيقة	فرانس دى فيت
	يخصم:
	خصائر ائتمانية متوقعة

تتمثل حركة مخصص الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة فيما يلي:

الرصيد كما في ١ يناير

مكون خلال السنة

انتفي الغرض منه

قروض من أطراف ذات علاقةنوع العلاقة

مساهم	محمد السيد عبد النبى الببلى
مساهم	عبدالرحمن السيد عبد النبى الببلى
مساهم	بتول السيد عبد النبى الببلى
مساهم	سهل مرسى محمد محمد مرسى الدمراوى
مساهم	السيد عبد النبى الببلى
مساهم	سهل مرسى محمد محمد مرسى الدمراوى
مساهم	احمد سهل مرسى محمد مرسى الدكراوى
مساهم	سلمى سهل مرسى محمد مرسى الدمراوى

تم تصنيفه في قائمة المركز المالي كما يلي:

قروض لأجل غير متداول	
جنيه مصري	
محمد السيد عبد النبي محمد البيلي	
عبدالرحمن السيد عبد النبي البيلي	
بتول السيد عبد النبي البيلي	-
سهل مرسى محمد محمد مرسى الدمراوى	-
السيد عبد النبي البيلي	-
سهل مرسى محمد محمد مرسى الدمراوى	-
احمد سهل مرسى محمد مرسى الذكراوى	-
سلمى سهل مرسى محمد مرسى الدمراوى	-
بتول السيد عبد النبي البيلي	-
	-

قروض من أطراف ذات علاقة

نوع العلاقة

محمد السيد عبد النبي البيلي	مساهم
عبدالرحمن السيد عبد النبي البيلي	مساهم
بتول السيد عبد النبي البيلي	مساهم
سهل مرسى محمد محمد مرسى الدمراوى	مساهم
السيد عبد النبي البيلي	مساهم
سهل مرسى محمد محمد مرسى الدمراوى	مساهم
احمد سهل مرسى محمد مرسى الذكراوى	مساهم
سلمى سهل مرسى محمد مرسى الدمراوى	مساهم
بتول السيد عبد النبي البيلي	مساهم

تم تصنيفه في قائمة المركز المالي كما يلي:

قروض لأجل غير متداول	
جنيه مصري	
٢,٤٦٣,٠٥٥	محمد السيد عبد النبي محمد البيلي
١,٢٣١,٥٢٨	عبدالرحمن السيد عبد النبي البيلي
-	بتول السيد عبد النبي البيلي
-	سهل مرسى محمد مرسى الدمراوى
-	السيد عبد النبي البيلي
-	سهل مرسى محمد مرسى الدمراوى
-	احمد سهل مرسى محمد مرسى الذكراوى
-	سلمى سهل مرسى محمد مرسى الدمراوى
-	بتول السيد عبد النبي البيلي
٣,٦٩٤,٥٨٣	

نوع العلاقة	المستحق لأطراف ذات علاقة	١٦
مساهم	سهل مرسى محمد مرسى الدمراوى	
مساهم	بتول السيد عبد النبي البيلي	
شركة شقيقة	ماستر الدولية للتجارة والمقاولات	
شركة شقيقة	شركة نابليكس فارما	

شركة نابليكس فارما

المخصصات
الرصيد في
٠١ يناير ٢٠٢٤
جنيه مصرى

١٤

١,٠٠٠,٠٠٠

مخصص التزامات ضريبية محتملة *

١,٠٠٠,٠٠٠

خطر أسعار الصرف

■ فيما يلي أهم أرصدة ذات الطبيعة النقدية للعمليات الأجنبية والواردة ضمن الأصول والالتزامات في تاريخ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

دولار أمريكي

النقدية وما في حكمها	٠,٧٦
موردون ودائنون وارصدة دائنة أخرى	(٤٢٤,٨٤١)
فائض / (عجز)	(٤٢٤,٨٤١)
الدولار والمعادل بالجنيه المصري	(٤٢٤,٨٤١)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

دولار أمريكي

النقدية وما في حكمها	٠
موردون ودائنون وارصدة دائنة أخرى	(٤٣٢,٧٠٧)
فائض / (عجز)	(٤٣٢,٧٠٧)
	(١,٠٨١,٣٦٦)

طبيعة العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
تنازل عن مستحضرات دواء	٧٨٩,١١٥	٧٨٩,١١٥
تنازل عن مستحضرات دواء	٧١٥,٩٢٧	٧١٥,٩٢٧
تنازل عن مستحضرات دواء	٣٧,٤٣٧	٣٧,٤٣٧
تنازل عن مستحضرات دواء	٥٩٣,٧٥٩	٥٩٣,٧٥٩
تنازل عن مستحضرات دواء	١,١٧٢,٨٦٩	١,١٧٢,٨٦٩
تنازل عن مستحضرات دواء	٨٤٦,٨٩٧	٨٤٦,٨٩٧
تنازل عن مستحضرات دواء	١,٠١٩,٣٨١	١,٠١٩,٣٨١
	(٥,١٧٥,٣٨٥)	(٥,١٧٥,٣٨٥)
	-	-
	٥,١٧٥,٣٨٥	٥,١٧٥,٣٨٥
	-	-
	٥,١٧٥,٣٨٥	٥,١٧٥,٣٨٥

طبيعة التعامل	الرصيد في أول الفترة	المبالغ المسحوبة	الفوائد المرسلة
قرض بفائدة	٥,٤١٨,٧٢١	خلال الفترة	خلال الفترة
قرض بفائدة	٢,٧٠٩,٣٦١	جنيه مصري	جنيه مصري
قرض بفائدة	٢,٥٠٣,٧٣٣		٥٥٨,٦٦٨
قرض بفائدة	١٩٠,٧٥٥		٧,٣٤٥
قروض حسنة	٤,٥٠٠,٠٠٠		-
قروض حسنة	١٣,٨٥٠,٠٠٠	-	-
قروض حسنة	٦٩٠,٠٠٠		-
قروض حسنة	٥٨٣,٥٠٠		-

قروض حسنة	٢٢٣,٥٠٠	-	-
	٣٠,٦٦٩,٥٧٠	-	٥٦٦,٠١٣
			-٣,٠٤١,٥٥٢

في ٢٠٢٥/١٢/٣١	
الرصيد	قروض لأجل متداول
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٤٦٣,٠٥٥	٢,٤٦٣,٠٥٥
١,٢٣١,٥٢٨	١,٢٣١,٥٢٨
-	-
-	-
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
١٣,٨٥٠,٠٠٠	١٣,٨٥٠,٠٠٠
٦٩٠,٠٠٠	٦٩٠,٠٠٠
٥٨٣,٥٠٠	٥٨٣,٥٠٠
٢٢٣,٥٠٠	٢٢٣,٥٠٠
٢٣,٥٤١,٥٨٣	٢٣,٥٤١,٥٨٣

٠,٠٠

٠,٠٠

طبيعة التعامل	الرصيد في أول الفترة	المبالغ المسحوبة	القوائد المرسمة
جنيه مصري	جنيه مصري	خلال الفترة	خلال الفترة
قرض بفائدة	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦٦,٠٥٠
قرض بفائدة	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٠٢٥
قرض بفائدة	٦,٢١٣,٣٣٠	-	٨٣٨,٠٠٢
قرض بفائدة	٥٤١,٧٠٥	-	٨٤,٨٧٠
قروض حسنة	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-
قروض حسنة	١٣,٨٥٠,٠٠٠	-	-
قروض حسنة	٦٩٠,٠٠٠	-	-
قروض حسنة	٥٨٣,٥٠٠	-	-
قروض حسنة	٢٢٣,٥٠٠	-	-
٢٧,١٠٢,٠٣٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	١,١٧١,٩٤٧	

في ٢٠٢٤/١٢/٣١	
الرصيد	قروض لأجل متداول
جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٤١٨,٧٢١	٢,٩٥٥,٦٦٦
٢,٧٠٩,٣٦١	١,٤٧٧,٨٣٣
٢,٥٠٣,٧٣٣	٢,٥٠٣,٧٣٣
١٩٠,٧٥٥	١٩٠,٧٥٥
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
١٣,٨٥٠,٠٠٠	١٣,٨٥٠,٠٠٠
٦٩٠,٠٠٠	٦٩٠,٠٠٠
٥٨٣,٥٠٠	٥٨٣,٥٠٠
٢٢٣,٥٠٠	٢٢٣,٥٠٠
٣٠,٦٦٩,٥٧٠	٢٦,٩٧٤,٩٨٧
٢٦,٩٧٤,٩٨٧,٠٠	٣٠,٦٦٩,٥٧٠,٠٠

طبيعة التعامل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
جاري المساهم	١,٠٩٣,٠٦٠	٨٦٧,٠٠٠
جاري المساهم	١,٨٨٠,٠٣٢	٣,٣٨٤,٢٠٢
اعمال مباني	٨٧٥,٨١٢	٨٧٥,٨١٢
غير محدد	٤٩,٠٠٠	٠
	٣,٨٩٧,٩٠٤	٥,١٢٧,٠١٤

التدعيم خلال السنة	انتفى الغرض منها	المستخدم من المخصصات خلال السنة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٠	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠

١,٠٠٠,٠٠٠	.	.	.
-----------	---	---	---

المعادل بالجنيه المصري

٣٩
(٢١,٦٢٧,٣٥٦)
(٢١,٦٢٧,٣١٧)
(٢١,٦٢٧,٣١٧)

المعادل بالجنيه المصري

.
!REF#
!REF#
!REF#

.

الأقساط المسددة	الرصيد
خلال الفترة	في ٢٠٢٥/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٩٥٥,٦٦٦	٢,٤٦٣,٠٥٥
١,٤٧٧,٨٣٣	١,٢٣١,٥٢٨
٣,٠٦٢,٤٠١	—
١٩٨,١٠٠	—
	٤,٥٠٠,٠٠٠
	١٣,٨٥٠,٠٠٠
	٦٩٠,٠٠٠
	٥٨٣,٥٠٠

٢٢٣,٥٠٠	
٢٣,٥٤١,٥٨٣	٧,٦٩٤,٠٠٠

تم تعديله

الرصيد	الأقساط المسددة
في ٢٠٢٤/١٢/٣١	خلال الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٤١٨,٧٢١	٧٤٧,٣٢٩
٢,٧٠٩,٣٦١	٣٧٣,٦٦٤
٢,٥٠٣,٧٣٣	٤,٥٤٧,٥٩٩
١٩٠,٧٥٥	٤٣٥,٨٢٠
٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
١٣,٨٥٠,٠٠٠	—
٦٩٠,٠٠٠	—
٥٨٣,٥٠٠	—
٢٢٣,٥٠٠	—
٣٠,٦٦٩,٥٧٠	٦,٦٠٤,٤١٢

३,७९६,०८३



س وأيضاً في حالة سداد أجزاء من القرض



	تنمية	٠,٧٦	٣٨,٦٨٩٢٤٤	
٥٠,٩٠٦٩	نكست	-٤١,٣٤	-٢١٠٤,٤٩١٢٤٦	-٢١٦٢٧٣٥٥,٦
				٢١٦٢٥٢٥١,١
				٢١٠٤,٤٩١٢٥
			٧,١٠٩٨٣٩٥٢٧	
			-٢١٦٢٧٣٥٥,٦١	