

شركة جلاكسو سميثكلين
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الملتوية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود



١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٣٦٧	الإيضاحات المتعلقة بالتوائم المالية الدورية المستقلة



تقرير الفحص المحدود

السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لشركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية - والمعتمدة في قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة مناسبة من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا ننصح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وعن أدائها المالي وتحققاتها النقدية المستقلة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١٠ أغسطس ٢٠٢١

كدهها
كامل الجبالي سالم
س.م.م رقم ١٤٢٠
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بالجلترا وويلز



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة - لقر ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنه المصري) الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٤٢ ٤٧٧ ٧١٢	٢٢٦ ١٨٩ ٥٣٥	(٧)	الأصول الثابتة - بالصافي
-	٨٦ ٤٦١ ٦٤٨	(٨)	أصول مستأجرة حق اقتناع
١٢٢ ٩٨١ ٤٧١	١٢٤ ٦٦٤ ٠٢٢	(٩)	مشتريات تمت التنفيذ
٤ ٠٢٠ ٠٠٠	٤ ٠٢٠ ٠٠٠	(١٠)	استثمارات في شركة شقيقة
٤٠٢ ٠٨٦ ١٨١	٤٠٢ ٠٨٦ ١٨١	(١١)	استثمارات في شركة تابعة
٢٧ ١٩٨ ٠٢٧	٢٦ ٨٧٧ ١٢٩	(١٢)	أرصدة مدينة لأخرى غير متداولة
٩٦٨ ٧١٣ ٢٩١	١ ٠٥٠ ٣٢٨ ٥٢٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٥٦ ٠٥٢ ٢٢٧	٦٠٨ ٦٣٨ ٢٥٩	(١٣)	المخزون - بالصافي
٤١٤ ٤٤٢ ١٧٣	٣٧٩ ١٦٥ ٢٩٥	(١٤)	عملاء وأوراق قبض - بالصافي
١٦٣ ٦٠٣ ٥٢٧	١٥٤ ٨٣٤ ٨٨٩	(١٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٢٢١ ٥٠٠ ٢٦٠	١٤٦ ٩٢٢ ٥٧٦	(١٦-١٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢ ١٥٨ ١٨٧	٣ ٣١٩ ٢١١	(١٨)	أرصدة لدى البنوك
١ ٢٨٣ ٤٥٦ ٤٨٤	١ ٣٢٢ ٨٩٠ ٢٧٠		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٢٥١ ٩٦٩ ٨٧٥	٢ ٣٧٢ ٢١٨ ٧٩٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال
٦٤ ٦٤٢ ٩٨٦	٩٦ ٨٤٢ ٥١٩	(٢٠)	الإحتياطي التقاوي
٤٢ ٦٩٠ ٦٥٠	٣٩ ١٨٩ ٠٢٦		صافي أرباح الفترة / العلام
٢٢٦ ٠٥٢ ٢٨١	٢٢١ ٩٠٧ ٢٨٣		أرباح مرحلة
١ ١٩٩ ٨٢٨ ٠١٧	١ ١٩٣ ٠٨٠ ٨٧٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
-	٧٢ ٣٥٤ ٨٧٢	(٢٧)	التزامات عقود ايجار طويله الاجل
١٤ ٨١٨ ١٣١	١٧ ٤٨٦ ٧٩٨	(٢٤)	التزامات ضريبية موجبة
١٤ ٨١٨ ١٣١	٨٩ ٨٤١ ٦٧٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٧٠ ٢٤٢ ٨٧٣	١٤٦ ٦٥٧ ١٢٧	(٢١)	مخصصات
٤٨٤ ١٩٨ ٧٥٣	٤٦٧ ٩٢٧ ٩٥١	(٢٢)	أرصدة دائنة أخرى
٤٩ ٢٨٠ ٢٥١	٦٩ ٦٥١ ٨٤٠		موردين
١٨٧ ٧٨٧ ٧٥٦	١٧٨ ٥٩٩ ١٠٢	(٢٣-٢٤)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٤٥ ٧٢٣ ٩٩٤	٢٢٧ ٤٦٠ ٢٢٨	(٢٤)	بنوك، سحب على المكشوف
١ ٠٣٧ ٢٤٣ ٧٢٧	١ ٠٩٠ ٢٩٦ ٢٤٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ٢٥١ ٩٦٩ ٨٧٥	٢ ٣٧٢ ٢١٨ ٧٩٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وأقرأ معها تقرير مراقبي الحسابات مرفق.

د. أحمد خطاب
العضو المنتدب

كريم حمدي
رئيس القطاع المالي



شركة جلاكسو سيلاكين (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المصنفة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
٥٠٧٧٤٤٧٢٧	٤٣٥٤٢١٧٢٢	١٤١٧٦٥١٧٦	٧٥٥٢٤١٤٩١	(٢٢)	مدائل البيوت
(٧١٧٥٠٠١٦٦)	(٣١٤٢٣١٠٩٢)	(٤٤٠٢٢٢٢٣٦)	(١٩٢٧١٠٥٦٦)	(٢٥)	تكلفة المبيعات
٢٩٠٢٤٤٦٠٨	١١٦٠٩٠٦٣٨	٥٠١٤٢٢٨٤٠	٢٦٣١٣٠٩٢٥		مجموع الربح
(٧٤١٦٩٧٥٥)	(٧٧٠٧٢٣٧٧)	(١٧٧١٤٨٩١٣)	(١٦٣٢٧٥١٧٧)	(٢٥)	مضائق / خصم
(٢٢١٧١١٢١)	(١٨٨٢٨٦٣٥)	(٤٢٠٧٦٢٨٥)	(٢٦٥٩٠٤١٧)	(٢٥)	مصرفات البيع والشراء
(٧١١٠٧٠٥)	١٤٤٢٢٤٧	(٩٢٧٨٨٠٧)	(٢٨٥١٨٢٢)	(٢١)	مصرفات إدارية ومعمارية
(٦٦٢٢٩٦)	(٧٤٠٢٢٤٠)	(٣٦٤٥٤٦٦٢)	(٧٧٧٨٢٤٠)	(١٥)	مخسفات
(٢١٤٤٢٢٥)	(٢٣٥٤١٢٢)	(٣٥٠٤٤١٥٧)	(٨١١٧٢٦٧)	(١٢)	الإستحقاق في العملاء
(٤١٨٢٢١٥)	١٨٦٠٢٤١٠	١٢٩٠٧٠٧	٢٠١٦٤٤٢٧	(٢١)	الانخفاض في المتزون الرائد وظهره المركة
-	-	٢٢٢٦٤٢٣	-	(١٢)	رد مخصصات التالى المرفوض بها
(٢٥٧١٦٨)	٢٥٩٦٥٨	-	١٠٥٢٢٧٨	(١٥)	رد الانخفاض في المتزون
٦٠٥٠٠	٤٢٠١٢	٧٤٠٨٦	١٨٦٢٦٢		رد الانخفاض في العملاء
١٤٧٠٢٦٧٨٦	٢١١٧٨٨٨١	٢٠٩٢٢٠٨٣٢	٦٥٨٢٦٨٧٦		أرباح تشغيل
١٢٠٨٩٠	١١٨٤٢٥	٢٨٦٤٢٨	٢٣٥٥٤٨	(٢٧)	فوائد دائنة
(٢٢٨٨٨١)	(٧٢٨٧٢٤)	(٩٥٠٧٢٨٧)	(٧٤٥٤٩٩)		مدائل فروق الترجمة صلة أجنبية
(٦٤٤٠٠٧١)	(١٢٥١٦٨٩٢)	(٤٢٧٧٨٦٥٢)	(٢٢٥٢٩١٨٢)		مصرفات تمويلية
١١٨١١٧٧٢٤	١٧٩٧٨٦٨٠	١٥٦٢٢٠٦٢١	٤١٧٧٧٧٢٢		مدائل أرباح الفاترة أول الضرائب
(٤٢٦٥٦٢٦٦)	(١٠٠٢٣٧١)	(٤٥٧٢١٦٨٨)	(٢٥٨٨٦٦٧)	(٢٦)	خسائر الترخيل
٧٥٤٦١٤٥٨	١٦٩٧٦٢٠٩	١١٠٥٩٨٩٤٢	٢٩١٨٩٠٧٦		مدائل أرباح الفاترة بعد الضرائب
٠٠٠	٠٠٠	١٠٢٢	٠٠٧	(٢٨)	تعويض المسهم في أرباح الفاترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية التوروية المصنفة وتقرأ معها.

د. أحمد خطاب
العضو المنتدب

كريم حمدي
رئيس القطاع المالي



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
				(جميع المبالغ بالجنينة المصري)
٧٥ ٤٦١ ٤٥٨	١٦ ٩٧٦ ٣٠٩	١١٠ ٥٩٨ ٩٤٣	٣٩ ١٨٩ ٠٧٦	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٧٥ ٤٦١ ٤٥٨	١٦ ٩٧٦ ٣٠٩	١١٠ ٥٩٨ ٩٤٣	٣٩ ١٨٩ ٠٧٦	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

د. أحمد خطاب
العضو المنتدب

كريم حندي
رئيس القطاع المالي



شركة جلاكسو سميثايلين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إيضاح	رأس المال	الإحتياطي القانوني	أرباح مرحلة	صافي أرباح الفترة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٩ ١٢٩ ٦٩٤	١٥٢ ٢٢٧ ٧٤٥	١١٠ ٢٦٥ ٨٣٦	١ ١٨٧ ٧٧٥ ٢٧٥
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	١١٠ ٢٦٥ ٨٣٦	(١١٠ ٢٦٥ ٨٣٦)	-
المحول للإحتياطي القانوني	-	٥ ٥١٣ ٢٩٢	(٥ ٥١٣ ٢٩٢)	-	-
إجمالي الدخل للشامل عن الفترة	-	-	-	١١٠ ٥٩٨ ٩٤٣	١١٠ ٥٩٨ ٩٤٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٩٤ ٦٤٢ ٩٨٦	٢٥٧ ٩٩٠ ٢٨٩	١١٠ ٥٩٨ ٩٤٣	١ ٢٩٨ ٣٧٤ ٢١٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٩٤ ٦٤٢ ٩٨٦	٢٢٦ ٠٥٢ ٢٨١	٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	١ ١٩٩ ٨٢٨ ٠١٧
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	(٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠)	-
المحول للإحتياطي القانوني	-	٢ ١٩٩ ٥٣٣	(٢ ١٩٩ ٥٣٣)	-	-
توزيعات أرباح	-	-	(٤٥ ٩٣٦ ٢١٥)	-	(٤٥ ٩٣٦ ٢١٥)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	٣٩ ١٨٩ ٠٧٦	٣٩ ١٨٩ ٠٧٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٩٦ ٨٤٢ ٥١٩	٢٢١ ٩٠٧ ٢٨٣	٣٩ ١٨٩ ٠٧٦	١ ١٩٣ ٠٨٠ ٨٧٨

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

د. أحمد خطاب
العضو المنتدب

كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمدي



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠ يونيو	٢٠٢١ يونيو		(جميع المعالج بالجنيه المصري)
٦٠٦ ٢٢٠ ٦٦١	٤١ ٧٧٧ ٧٤٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠ ٦٤٤ ٧٢١	١٦ ٤٨٥ ١٤٨	(٧)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
-	١٢ ٢٣١ ٥٨٢		تعديلات
٩ ١٧٨ ٨٠٧	٢ ٨٥٦ ٨٧٢	(٢١)	إهلاك الأصول الأيئة
٢٦ ٤٥٤ ٩٢٢	٧ ٧٧٨ ٢٤٠	(١٥)	إستهلاك أصول مستأجرة - حق اقتراع
٢٥ ٠٤٤ ١٥٧	٨ ١٠٧ ٢٦٧	(١٢)	مخصصات
(٦ ٢٦٠ ٧٠٧)	(٢٠ ١٦٤ (٢٧)	(٢١)	الاضمحلال في العملاء
(٢٨٦ ٤٢٨)	(١ ٠٥٢ ٢٧٨)	(١٥)	الانخفاض في المخزون
٤٢ ٧٧٨ ٦٥٢	(٢٣٥ ٠٤٨)	(١٧ ج)	رد مخصصات
-	١٩ ٧٦٨ ٩٠٢		رد الاضمحلال في العملاء
(٢ ٢٧٦ ٤٢٢)	-	(١٢)	تغيرات فواتر
(٧٤ ٠٨٦)	(١٨٦ ٢٦٢)		مصرفات تمويل
٢٨٢ ٢٤٤ ٢٧٦	٩١ ٢٣٦ ٥٥٩		فوائد عقود إيجار مستهلكة
			رد الانخفاض في المخزون
			أرباح بيع أصول ثابتة
			التغير في رأس المال العامل
(٢٧ ٦٦٢ ١١٢)	(١٥٢ ٧٤١ ٦٠٦)		(الزيادة) في المخزون
(٢٠٠ ٢٥٠ ٢٢٥)	٢٤ ٠٥١ ٨١٦		القتص / (الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
(٢١ ٢٥٢ ٠٦١)	(٢٥ ١٢٨ ١٢٥)		(الزيادة) في مداون وأرصدة مدينة أخرى
(١ ٧٤٤ ٧٧٧)	٢٢٠ ٨٨٨		الانخفاض / (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى غير متداولة
١٥٧ ٩٠٨ ٠٢٦	٦٥ ٢٧٩ ٠٢٠		التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة
(٢٧٢ ٧٧٤ ٧٣٢)	(٧٨ ٤٢٨)		الزيادة في أرصدة ذائقة أخرى و موردين (*)
-	(٢٤ ٦٩٢ ٤٥٤)	(٢٧)	مدفوعات عن التزامات طوارة إيجار
(٦ ٤٩٤ ٤٩٠)	(١ ٢٦٢ ٨٠٨)	(١١)	المستخد من مخصص إنهاء خدمة
-	(١ ٦١٩ ٥٢١)	(١٢)	المستخد من مخصص الارصدة المدينة الأخرى
(٤٤ ٩٨٢ ٢٢٠)	(٧ ٩٥١ ٦٢٢)	(١٢)	المستخد من الانخفاض في المخزون
(١١ ٠٠٦ ٥٩٢)	(٤ ٩٦٥ ٢٢٢)	(٢١)	المستخد من المخصصات الأخرى
(١٥٧ ٠٦٦ ٦٦٦)	(٢٧ ٥٠١ ٤٩٥)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من التشغيل
(١٤ ٧٤٨ ٤٧٠)	-		ضرائب الدخل المتوقعة
(١٧١ ٨١٥ ٠٩٦)	(٢٧ ٥٠١ ٤٩٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١١ ٧٤٦ ٥٢٢)	(١٢ ٢٧١ ٤٠٢)	(١)	المدفوع لمشروعات تحت التأسيس
٨٢ ٢١٢	٤٩٨ ١٤٦		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٨٢ ٤٢٨	٢٢٥ ٥٤٨		فوائد مقبوضة
(١١ ٢٧٧ ٨٧١)	(١١ ٥٣٧ ٧١٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٤١ ٧٥٧ ١٠٠)		التغير في ذونك سحب على المكشوف
(٤٢ ٧٧٨ ٦٥٢)	(١٩ ٧٦٨ ٩٠٢)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٢ ٧٧٨ ٦٥٢)	(٦١ ٥٢٦ ٠٠٢)		مصرفات تمويلية مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من / أنشطة التمويل
(٢٢٦ ٩٧١ ٦٦٩)	(١٠٠ ٥٦٥ ٢١٠)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١٦ ٠٤٦ ٢٨٧	(١٢٢ ٥٧٥ ٨٠٧)		النقدية وما في حكمها أول الفترة
(٢١٠ ٩٢٥ ٣٨٢)	(٢٢٤ ١٤١ ٠١٧)	(٢٢)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

معلومات غير مالية:

(٢) تم استبعاد توزيعات أرباح غير مستدة بمبلغ ٤ ١٧٩ ١٦٥ جنيه مصري من كل من بلاد العاتون والأرصدة العاللة الأخرى وتوزيعات الأرباح المدفوعة.

الإبتمانات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

د. أحمد خطاب
عضو المكتب

كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

١. مقدمة

شركة جلاكسو سميكلاب (شركة مساهمة مصرية) (الشركة) تأسست في القاهرة سنة ١٩٨١ طبقاً لأحكام القانون رقم ٤٢ لسنة ١٩٧٤، وخضعت لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٦ ولائحته التنفيذية وتعديلاته، والذي حل محله القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي حل محله قانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولائحته التنفيذية. تخضع الشركة أيضاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية. والشركة مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٠٨٤٠٧. ويقع مقر الشركة الرئيسي في القطاع الأول التجمع الخامس مدينة نصر، القاهرة، جمهورية مصر العربية، والشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج الكيماويات الدوائية التي توافق عليها وزارة الصحة وذلك بأحدث طرق التحضير للمنتج المحلي والعالمي وإنتاج المستحضرات الطبية بأشكالها المختلفة بتطبيق نظام GMP وفقاً لما تقرره اللجنة العلمية المختصة بوزارة الصحة وتقوم الشركة أيضاً بإنتاج مستحضرات التجميل بشرط أن يكون الإنتاج تحت اسم علمي يشهد وجود سوق خارجية للتصدير.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢١. يقع مقر الشركة في ٤٦ القطاع الأول مدينة التجمع الخامس - القاهرة

٢. أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة، وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدوائية للتقارير المالية بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها. وقد قامت الشركة بإتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة بالعام السابق.

٢-٢ أسس قياس القوائم المالية المستقلة

تم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة بحسب الأحوال.

٣- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

- قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩، بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩. بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ اجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والمعايير المصرية لمهام الفحص المحدود ومهام التأكيد الأخرى، وقد وافقت اللجنة المشار إليها في إجتماعها على تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المقرر تطبيقها على القوائم المالية الدورية بنهاية من ١ يناير ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل في نهاية ٢٠٢٠، وفضلت اللجنة للجنة كصغر إدراج الأثر المجمع للعام بالكامل على القوائم المالية السنوية مع التزام الشركات بالإفصاح الكلي في قوائمها الدورية خلال ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية إن وجدت، بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٠ أعلنت الهيئة العامة للرقابة المالية عن تأجيل تطبيق المعيار وذلك طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بحيث تطبق على القوائم المالية عن الفترات التي تبده في أو بعد أول يناير ٢٠٢١، وبما يلي أهم التعديلات التي لها تأثير على القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة:

- معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية": قامت الإدارة بتأجيل تطبيق المعيار بموجب القرار الصادر في ٩ مايو ٢٠٢١ والذي ينص على السماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد انتهاء إعداد القوائم المالية السنوية في نهاية عام ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجموع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١ مع الالتزام بالإفصاح الكلي عن ذلك.
- معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الائراد من العقود مع العملاء": قامت الإدارة بتطبيق المعيار من ١ يناير ٢٠٢١ (إيضاح ١٦-٤).
- معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٩) "عقود للتأجير": قامت الإدارة بتطبيق المعيار من ١ يناير ٢٠٢١ (إيضاح ١٣-٤).

٤. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية التي تم عرضها في القوائم المالية المستقلة.

١-٤ الاستثمارات

١-٤-١ الاستثمارات في شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة ويتم تحقق السيطرة وذلك في وجود جميع العناصر الأتية:
 أ- عندما تكون الشركة معرضة، أو يكون لديها الحق في العوائد المتغيرة الناتجة من علاقتها مع الجهة المستثمر فيها،
 ب- ويكون لها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على الجهة المستثمر فيها، ويتم إعادة تقييم السيطرة فيها إذا أشارت الحقائق والشروط إلى وجود متغيرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المقدر إليها. وتظهر هذه الاستثمارات في القوائم المالية المستقلة للشركة بطريقة التكلفة. وتتطلب طريقة التكلفة إثبات الاستثمار في الشركات التابعة بتكلفة الاقتناء ويثبت الإيراد من الاستثمار في حدود ما يتم الحصول عليه فقط من توزيعات الأرباح للشركة المستثمر فيها.

١-٤-٢ الاستثمارات في شركات شقيقة

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة المدرجة ضمن الأصول غير المتداولة بقيمة المركز المالي المستقلة باستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الاستثمارات في شركات شقيقة بتكلفة الاقتناء مخصصاً منها للاضمحلال في القيمة. ويتم تقدير الاضمحلال لكل استثمار على حده ويتم إثباته في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة.

٢-٤ ترجمة العملات الأجنبية

٢-٤-١ عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض القوائم المالية الدورية المستقلة باستخدام عملة التعامل في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها الشركة أنشطتها "عملة التعامل". وقد تم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة العرض للشركة.

٢-٤-٢ المعاملات والأرصدة

تلتفت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال الفترة عند الاعتراف الأولي بعملة التعامل للشركة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف الفلاد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفل في نهاية كل فترة مالية. وتعرف الشركة بفرق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية - باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الأولي بها في نفس الفترة أو في قوائم مالية سابقة - وذلك ضمن الأرباح والخسائر في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق فيما عدا عندما يتم تحليل فروق العملة عن ترجمة بند ذو طبيعة غير نقدية في بنود الدخل الشامل الأخر والذي يشكل جزءاً فعالاً من عملية تشغيلية مصالحي الاستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من عملية خطر التكتفات النقدية.

تقوم الشركة بالاعتراف بأية فروق عملة ناتجة عن التغيرات في التكلفة المستهلكة للأصل المالي ذي الطبيعة للنقدية المتاح للبيع في الأرباح والخسائر ويتم الاعتراف بأية تغيرات في القيمة النقدية ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

يتم الاعتراف بفرق ترجمة الأصول والالتزامات السالية غير النقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، ويتم الاعترافها بفرق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية مثل أدوات حقوق الملكية المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كبيع أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر التهمة العادلة. وبالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع والتي لا تمثل بنوداً ذات طبيعة نقدية (على سبيل المثال أدوات حقوق الملكية) فإن الأرباح أو الخسائر المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر تتضمن أية عناصر متبدلة عملات أجنبية ذات صلة.



شركة جلاكو سميكلابن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبلغ الواردة بالإيضاحات بالجنينة المصري)

٢-٤ الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ

تطبق الشركة نموذج التكلفة في قياس الأصول الثابتة، وتثبت الأصول الثابتة في ظل هذا النموذج بعد الاعتراف به كأصل على أساس تكلفته مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال إيضاح رقم (٥-٢). وتتضمن تكلفة الأصل الثابت أي تكاليف تتعلق مباشرة للوصول للموقع والحالة التي يصبح عندها مهيئاً للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة الشركة.

تعترف الشركة بالتكاليف اللاحقة على اقتناء الأصل الثابت، كأصل متفصل عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس كلفة البند بدرجة يعتمد عليها. وتعترف الشركة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تتحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة، ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. وتعترف الشركة بتكاليف الخدمة اليومية للأصل الثابت في قائمة الأرباح أو للخسائر.

يتم تسجيل المدافع التي يتم تكديدها لشراء أو إنشاء أصول ثابتة في بند المشروعات تحت التنفيذ وعند الانتهاء من الإتفاق على الأصل الثابت ويصبح الأصل صالحاً للاستخدام يتم تحويله إلى بند الأصول الثابتة.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت في توزيع القيمة القابلة للإهلاك للأصول الثابتة على أساس منتظم على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي تتميز بأن العمر المقدر للاستفادة منها غير محدود. يوضح الجدول التالي الأعمار الإنتاجية المقدر لكل مجموعة من الأصول:

العمر الإنتاجي	الأصول
٥٠ سنة	المباني
٢٠ سنة	الآلات ومعدات
٥-٤ سنوات	سيارات
١٠-٥ سنوات	معدات مساعدة
١٠-٥ سنوات	أثاث وتركيبات
٤-٢ سنوات	حاسبات آلية
على مدار العمر الإنتاجي المتوقع أو عدد سنوات الإيجار أيهما أقل	تحسينات على مباني

تقوم الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدر للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية، وتحديدها عندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت إلى مبلغ قيمته الإسترادية، إذا كانت القيمة الإسترادية لأصل أقل من قيمته الدفترية. ويعتبر ذلك الانخفاض خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة.

يتحدد المكسب أو الخسارة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة من الدفاتر على أساس الفرق بين صفحي العوائد من التخلص من البند والقيمة الدفترية للبند المستبعد ويُدرج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المكسب أو الخسارة الناتج من استبعاد الأصول الثابتة.

٤-٤ الأصول المالية

١-٤-٤ الأصول المالية

تتبع الشركة طريقة تاريخ المعاملة في الاعتراف في دفاترها بكافة المشتريات المعتادة من الأصول المالية أو في استبعاد كافة المبيعات المعتادة من تلك الأصول من دفاترها - علماً بأن المشتريات أو المبيعات المعتادة هي معاملات لشراء أو بيع أصول مالية تقتضي تسليم الأصل المالي في إطار زمني محدد بموجب لوائح أو أعرافٍ مستقرٍ عليها في السوق المعنى.

ويتم القياس اللاحق لكافة الأصول المالية المعترف بها - في مجملها - إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة، ويعتمد ذلك على تصنيف الأصول المالية.

٢-٤-٤ تصنيف الأصول المالية

أدوات الدين - التي تقي بالشروط التالية - يتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال: عفاً يكون الأصل محتفظاً به ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بأصول من أجل تحصيل تدفقات نقدية تعاقبية، و أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصول المالية إلى تدفقات نقدية - في مواعيد محددة - تمثل فقط مدفوعات أصل للدين، والقائدة على أصل الدين الحقيقي.

يتم التماس لاحق لكافة الأصول المالية الأخرى بالقيمة العادلة.

٣-٤-٤ طريقة الفائدة الفعالة

إن طريقة الفائدة الفعالة هي طريقة لإحساب التكلفة المستهلكة لأداة دين ولتوزيع إيراد الفوائد على مدار الفترة المعينة. ويعتبر معدل الفائدة للفعلى هو المعدل الذي يخصم للتدفقات النقدية الداخلة المستقبلية المتوقعة (بما في ذلك كافة الرسوم والنفقات المدفوعة أو المستلمة التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعالة وتكاليف المعاملة وأية علاوات أخرى أو خصومات) على مدار العمر المتوقع لأداة الدين - أو على مدى فترة زمنية أقصر إذا ما كان ذلك مناسباً - بحيث تصل على وجه التحديد إلى صافي القيمة الدفترية للأصل عند الاعتراف الأولي به.

يُحترف في الأرباح أو الخسائر بإيراد الفوائد من أدوات الدين التي تُقاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة وذلك على أساس الفائدة الفعالة.

٤-٤-٤ اضمحلال الأصول المالية

يتم تقدير اضمحلال الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة في نهاية كل فترة مالية. تعتبر الأصول المالية قد اضمحلت عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل قد تضررت بسبب حدثٍ أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للاعتراف الأولي بالأصل المالي.

وقد يتضمن الدليل الموضوعي للاضمحلال ما يلي:

- وجود صعوبات مالية كبيرة تواجه المُصدر أو الطرف المقابل، أو
- حدوث مخالفة لتعهد مثل التعثر أو التأخر في مدفوعات الفائدة أو أصل المبلغ، أو
- أصبح من المرجح دخول المقرض في مرحلة إفلاس أو إعادة هيكلة أو وضعه المالي، أو
- اختفاء سوق نشط لذلك الأصل المالي بسبب صعوبات مالية.

تمثل خسارة اضمحلال المعترف بها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة - بما في ذلك مبالغ الرهونات والقسائم - مخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعالة الفعلي للأصل المالي.

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرةً بخسائر اضمحلال فيما عدا العملاء التجاريين حيث يتم تخفيض القيمة الدفترية لها من خلال استخدام حساب مستقل للاضمحلال في قيمتها. وعندما يُعدّ رصيد أحد العملاء التجاريين غير قابل للتحويل عندئذٍ يتم إعداده خصماً على حساب اضمحلال والذي يضاف إليه المتحصلات اللاحقة من المبالغ التي سبق إعدامها، ويتم الاعتراف في الأرباح أو الخسائر بالتغيرات في القيمة الدفترية لحساب اضمحلال.

إنما تخففت قيمة خسائر اضمحلال خلال فترة لاحقة وأمكن ربط ذلك الانخفاض بطريقةٍ موضوعية بحدثٍ وقع بعد تاريخ الاعتراف بها عندئذٍ يتم رد خسائر اضمحلال التي سبق الاعتراف بها على الأرباح أو الخسائر ولكن إلى الحد الذي لا يترتب عليه زيادة القيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ رد اضمحلال عن التكلفة المستهلكة التي كان يمكن أن تصل إليها قيمة الاستثمار لو لم تكن خسائر اضمحلال تلك قد سبق الاعتراف بها.

٥-٤-٤ استبعاد الأصول المالية

تستبعد الشركة الأصل المالي من دفاتر ما - فقط - عندما تنتهي حقوقها للمعادية في التدفقات النقدية من الأصل، أو عندما تُحوّل الشركة الأصل المالي وكافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكيتها إلى حدٍ كبير إلى متشاباً أخرى.

فإذا تبين أن الشركة لم يتم بتحويل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الأصل بدرجةٍ كبيرة ولا احتفظت بها واستمرت في السيطرة على الأصل المُحوّل، عندئذٍ تعترف الشركة بالحقوق الذي تحتفظ به في الأصل، وبالتراب مقابل يمثل المبالغ التي قد تُضطرر لدفعها. وإذا ما تبين أن الشركة تحتفظ إلى حدٍ كبير بكافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي المُحوّل عندئذٍ تستمر الشركة في الاعتراف بالأصل المالي على أن تعترف أيضاً بالمقابل الذي تسلمته كمبلغ مُتقرضٍ بضمان ذلك الأصل.

عندما يُستبعد من الدفاتر أصل مالي مُثبت بالتكلفة المستهلكة، فعندئذٍ يتم الاعتراف في الأرباح أو الخسائر بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل، وحاصل جمع المقابل المستلم والمقابل الذي لا يزال مستحقاً.

٥-٤ اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بإجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصول الغير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد ويتم اهلاكها أو استهلاكها عند وجود مؤشرات أو دلالات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة الأصل.

يتم إجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته الدفترية مع قيمته الإستراتيجية. للقيمة الإستراتيجية للأصل هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر. ولأغراض اختبارات اضمحلال فإنه يتم تخصيص الأصول على أسس مجموعة يمكن تعديلها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدة التي تولد النقد).

تقوم الشركة بالاعتراف بخسارة اضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة وذلك بقيمة المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الإستراتيجية له.

تقوم الشركة في نهاية كل فترة مالية بتقييم ما إذا كان هناك دلالة على أن خسارة اضمحلال أي أصل معترف بها خلاف الشهرة في السنوات السابقة أم تعد منخفضة أو أخذت في الانخفاض فعندئذ تقوم الشركة بتقييم القيمة الإستراتيجية لذلك الأصل.

يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، كما يتم رد خسائر اضمحلال القيمة والتي يجب ألا تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك أو الاستهلاك). ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

٦-٤ المدينون التجاريون

المدينون التجاريون هي المبالغ المستحقة من عملاء الشركة عن مبيعات بضائع أو خدمات تم تقديمها ضمن النشاط العادي للشركة. ويتم تصنيف المدينون التجاريون ضمن الأصول المتداولة إذا كان من المتوقع تحصيلها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية المستقلة أو من خلال دورة التشغيل العادية للشركة. ويتم الاعتراف بالمدينين التجاريين أولاً بالقيمة العادلة وقياس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي مخصوصاً منها مخصصات اضمحلال القيمة.

ويتم تكوين مخصص اضمحلال في قيمة للمدينون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل اضمحلال الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة. ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة الفعلي. ويتم تخفيض القيمة الدفترية باستخدام اضمحلال ويتم تسجيل الخسارة في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة. وعندما لا يتم تحصيل أرصدة المدينون التجاريون يتم اعتمادها باستخدام اضمحلال المكون. وعند تحصيل المبالغ السابق إعدامها تدرج ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

٧-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة بالطريقة غير المباشرة، وإعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالصدوق ولدي البنوك وأرصدة الودائع لدى البنوك قصيرة الأجل التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الربط.

٨-٤ المخزون

يُقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإستراتيجية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة لعناصر مخزون الإنتاج التام والبضاعة بالطريق تحت التشغيل والمواد الخام وفقاً لطريقة التكلفة المعيارية لتسعير المصروف من تلك الأصناف مع معالجة الفروق بين التكلفة المعيارية والتكلفة الفعلية. وتتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكليف الأخرى (على أساس معدلات التشغيل العادية) التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة وغير متضمنة تكلفة الاقتراض. وتعتبر صافي القيمة البيعية عن السعر التديري للمبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكاليف التديرية للإتمام وكذلك أية تكاليف أخرى بها، إلّا أنها إتمام عملية البيع. ويعترف بأي تضييق في قيمة المخزون الناتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية وكذا بكافة الخسائر الأخرى للمخزون كمصروف في الفترة التي يحدث بها التضييق أو الخسارة. يتم تكوين الإنخفاض للأصناف بطيئة الحركة والراكدة وفقاً لتقديرات الإدارة.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مسوية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٩-٤ الالتزامات المالية

يتم القياس اللاحق لكافة الالتزامات المالية بالتكلفة المستعانة باستخدام طريقة العائدة للعائلة.

يتم تصنيف الالتزامات المالية أنها التزامات متداولة عندما تأتي بأي من المعايير التالية:

- من المتوقع أن يتم تسويتها خلال دورة التشغيل المعتادة
- الاحتفاظ بها يكون في المقام الأول بغرض المقايضة
- من المقرر أن يتم تسويتها خلال الاثني عشر شهرا التالية للفترة المالية
- ألا يكون لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهرا على الأقل تالية لنهاية الفترة المالية.

ويتم تصنيف كافة الالتزامات المالية الأخرى كالتزامات غير متداولة.

استبعاد الالتزامات المالية

تستبعد الشركة الالتزامات المالية من دفاترها - فقط - عندما يتم الوفاء بها أو إلغائها، أو عندما تنقضي تلك الالتزامات. ويُعترف ضمن الأرباح أو الخسائر بالفروق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي المُستبعد، ومجموع المقابل المدفوع والمستحق الدفع - بما في ذلك أية أصول غير نقدية تكون قد حُولت أو التزاملت تم تكبيدها.

١٠-٤ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتضاف علاوة الإصدار إن وجدت إلى الاحتياطي القانوني في حدود نصف رأس المال أما ما زاد عن ذلك فيرحل إلى احتياطي خاص. وذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم (بالصافي بعد خصم أية ميزة تتعلق بضرائب الدخل الخاصة بها) من مبلغ علاوة الإصدار.

وإذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فيتم عرض تلك الأدوات مضمومة من حقوق الملكية، ويتم الاعتراف بالقيمة المدفوعة أو المحصلة مقابل تلك الأدوات مباشرة في حقوق الملكية.

١١-٤ ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

يتم احتساب الضريبة وفقاً لقانون الضريبة على الدخل ويمثل مصروف ضريبة الدخل في مبلغ الضريبة الجارية المستحقة السداد والضريبة المؤجلة.

الضرائب الجارية

يتم احتساب الضريبة الجارية المستحقة السداد على أساس الربح الضريبي للفترة. ويختلف الربح الضريبي عن الربح المحاسبي المدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة حيث أنه لا يتضمن بنود إيراد أو مصروف خاضعة للضريبة أو قابلة للخصم في فترات أخرى كما أنه أيضاً لا يتضمن بنود غير خاضعة للضريبة نهائياً أو غير قابلة للخصم. ويتم حساب التزام الشركة الخاص بالضريبة الجارية باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الخاصة بالفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المستقلة وبين الأسس الضريبية لتلك الأصول والالتزامات طبقاً للقواعد الضريبية.

يتم الاعتراف بوجه عام بالالتزام الضريبي المؤجل فيما يتعلق بكافة الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة، كما يتم الاعتراف بوجه عام بالأصل الضريبي المؤجل لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للخصم إلى المدى الذي يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبي كافياً لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم.

ويتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الضريبي المؤجل عندما يصبح من غير المحتمل أن يسمح للربح الضريبي المستقبلي باستيعاب الأصل الضريبي المؤجل أو جزء منه.

يتم قياس الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع أن تكون مطبقة في الفترة التي يتحقق خلالها الوفر الضريبي أو تسدد خلالها الضرائب استرشاداً بأسعار الضرائب (قوانين الضرائب) التي صدرت حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة أو في سبيلها أن تصدر.

شركة جلاكسو ستيكلاب (شركة مساهمة مسوية)
 الإيصاحات المقدمة للوثائق المالية الأوروبية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المتأخرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (وفق المبلغ الواردة بالإيصاحات بأصفيته المرددة)

يمكن عملية قياس الائتمانات والأصول الضريبية الموجبة الأثر المبرجة فقط إذا كان هناك حق قفوي، في إجراء المقاصة بين الأصول
 الشركة في توزيع التوزيع المالية المستقلة بطريقة استرداد أو سداد القيمة المكتسبة للأخرى لأصولها والتزاماتها.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والائتمانات الضريبية الموجبة فقط إذا كان هناك حق قفوي، في إجراء المقاصة بين الأصول
 الضريبي المتداول مع الائتمانات الضريبي المتداول، وعندما تكون الأصول الضريبية الموجبة المقصاة بخصم البطل
 الطور حدة أو بصفة نفس الإدلاء الضريبية على نفس المتأخرات المقصاة للضريبة وتتوي للشركة تصوية الائتمانات والأصول
 الضريبية الواردة على أساس المساعي.

الضريبة الجارية والموجبة خلال الفترة
 يتم الاعتراف بالضريبة الجارية والضريبة الموجبة كمدروفا أو إيراد في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة، فيما إذا
 الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث وهو تف به ضمن حقوق المالكية مباشرة وتوفي هذه الحالة يتم الاعتراف
 بالضريبة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٧-٤ مزايا المملين
 آثار الشركة الناجمة من نظام مزايا المملين، والتي تشمل الأتي:

١-٢-٤ نظام التكميليات والمساهمات
 تقوم الشركة بمدد التوزيعات إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً للتواعد الواردة بقانون
 التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بسداد سدادها الائتمانات، ويستوفى
 بالاشتراكات الإحتياطية كحافزة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة المسألة.

٣-١-٧-٤ تصويب المملين في الأرباح المدد قفويًا
 تعرف الشركة بالأرباح القفوية المتوقع توزيعها كحصصة المملين طبقاً للنظام الأساسي للشركات كجزء من توزيعات
 الأرباح في حقوق الملكية وكالتزامات عندما تعتمد الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة مشروع توزيع الأرباح. ولا
 تقوم الشركة بتسجيل أي التزامات بحصة المملين في الأرباح غير الموزعة.

٤-١-٢-٤ تصويب المملين في الاستحقاقات
 تقوم الشركة باستقطاع التوزيعات ثابت من المملين ويكون على الشركة التوزيع حتى إلى المملين لصرف هذه المبالغ الممل
 وتصرف صافية على المساهبات الاجتماعية الخاصة بالمملين.

١٣-٤ الأرباح
أصول والتزامات عقب الأرباح
 الاعتراف والتوزيع الأولي لأصول والائتمانات الناتجة من عقود الأرباح:

يتم قياس أصول - حق التمتع بقيمة مساوية للائتمانات الناتجة من عقود الأرباح، وعند التطبيق الأولي لصيول الأرباحات
 تحمل القيمة المدروفا بها أصول حق التمتع بالمبلغ المدفوع مقدما المقابلة في قائمة المركز المالي مباشرة قبل توزيع تطبيق
 الممول وتتم قياس ائتمانات عقود الأرباح بالقيمة الحالية لأصوات الأرباح المستقبلية المدفوعة منذ تاريخ تطبيق الممول (١ يناير
 ٢٠٢١) وذلك باستخدام معدل الأقساض الاصطناعي (Incremental Borrowing Rate) والذي يظل تقديراً لسعر الأقساض
 الذي كانت ستقوم الشركة بحصته في حال بقيت أصول الإزارة للممول على أصل مماثل للأصل مثل عقد الأرباح وهي
 بيئة إقتصادية مماثلة وبشروط وأحكام مماثلة.

- تتضمن ائتمانات الأرباح مساهمي القيمة الحالية المدفوعت الأرباح المستقبلية التالية:
- الأقساط القليلة بالنسبة أي حوافز الأرباح،
 - دفعات الأرباح المتوقعة التي تصدق على مؤشر أو معدل
 - المبالغ المتوقع أن تقوم الشركة بسدادها بموجب مساهمات التوزيع المتوقعة.



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للتوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالطنين المصري)

- سعر عمارة خيار الشراء إذا كان هناك تأكيد بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار ،
- دفعات غرامات إنهاء عقد التأجير، إذا كانت شروط العقد تعكس ممارسة الشركة خيار الإنهاء.

الاعتراف والقياس اللاحق لاصول - حق الانتفاع للنتيجة عن عقود الإيجار:

يتم تطبيق نموذج التكلفة حيث يتم قياس أصل حق الانتفاع بالتكلفة معدلة بالآتي:

- مجمع استهلاك الذي يتم احتسابه وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى عمر العقد،
- مجمع خسائر هبوط في قيمة أصول حق الانتفاع،
- ناتج تعديل إعادة قياس الالتزام عقد الإيجار.

الاعتراف والقياس للالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار:

يتم زياة المبلغ الدفترى لرصيد الالتزام ليتمكس الفوائد على التزام عقد الإيجار والمحسوبة بمعدل الإقتراض الإضافي (Incremental Borrowing Rate) ، كما يتم تخفيض مبلغ الإقتراض ليتمكس سدائنا دفعات الإيجار.

يتم إثبات المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجار الأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمدفوعات في قائمة الربح أو الخسارة عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل.

١٤-٤ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حال (قانوني أو حكومي) ناتجاً عن حدث في الماضي، ومن المتوقع حدوث تدفق خارج الموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها. تقوم الشركة بالاعتراف بالالتزامات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتوقعة بالأنشطة السارية للشركة ضمن تكاليف مخصص (عادة الهيكلية).

الالتزام المحتمل هو التزام حال نشأ عن أحداث في الماضي ولم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المتوقع أن يكون هناك تدفق خارج للمنافع الاقتصادية للمنافع المتشابهة لهذا الالتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصور كافية، ولا تقوم الشركة بالاعتراف بالالتزام المحتمل وبدلاً من ذلك يتم الإصحاح عن الالتزام المحتمل في الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المستقلة.

عندما يكون هناك عدد من الالتزامات المشابهة، يتم تحديد درجة توقع وجود التدفق الخارج المطلوب للسداد أو التسوية عن طريق الأخذ في الاعتبار كافة عناصر الالتزام، ويتم الاعتراف بالمخصص على الرغم من الاحتمال الخاص بالتدفق الخارج لأي بند قد يكون صغيراً، إلا أنه من المتوقع أن يكون التدفق الخارج للموارد المطلوب لتسوية كافة عناصر الالتزام.

عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص هي القيمة الحالية للتدفقات المتوقعة أن يتم طلبها لتسوية الالتزام باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة الدفترية للمخصص من فترة لأخرى لتعكس مرور الوقت كتكلفة القراض في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

عندما يكون من المتوقع إعادة تصويل بعض أو كل النفقات اللازمة لتسوية مخصص لطرف آخر خارج الشركة، تقوم الشركة بالاعتراف بالاسترداد عندما يكون من المؤكد أن الاسترداد سوف يتم إذا قدمت الشركة بتسوية الالتزام، ويعامل الاسترداد كأصل منفصل في قائمة المركز المالي المستقلة، ويجب ألا تزيد القيمة التي يتم الاعتراف بها للاسترداد عن قيمة المخصص.

١٥-٤ الدائنون التجاريون

تثبت الدائنون التجاريون أولاً بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وعندما يكون ذلك مدياً، تثبت البضائع والخدمات المنظمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة القروض المماثلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة المدة أشهر المتقوية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١٦.٤ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بموجب المعيار المصري للحاسبة رقم ٤٨، ويتم قياس الإيرادات على أساس المقابل المحدد في العقد مع العميل وذلك من خلال تطبيق نموذجًا من خصص خطوات للحاسبة عن الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء. ويتم إثبات الإيرادات عندما تنتقل السيطرة على بضاعة أو خدمة إلى العميل، يتطلب المعيار المصري للحاسبة رقم ٤٨ من المنشآت ممارسة الحكم مع الوضع في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات النموذج على العقود مع عملائها. يحدد المعيار أيضا الحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد.

فيما يلي الإصحاح عن طبيعة وتوقيت التزامات الأداء في العقود المبرمة مع العملاء والسياسات ذات الصلة للاعتراف بالإيرادات:

١٦.٤.١ إيرادات مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم و شحن للمنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع اليومية المرفقة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للشركة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

١٦.٤.٢ الفوائد والإيرادات الأخرى

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد عندما يتوافر توقع كلف عن تدفق المنافع الاقتصادية إلى الشركة وأنه يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق. ويتم إثبات إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ المكتوم ومعدل الفائدة الفعال المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق والذي يمثل معدل العائد ومعدل الفائدة الفعال هو المعدل الدقيق الذي يتم على أساسه خصم المتحصلات النقدية المستقبلية على مدار العمر المقدر للأصل المالي للوصول إلى صافي القيمة الدفترية للأصل عند الاعتراف الأولي. يتم إثبات الإيرادات الأخرى طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٦.٤.٣ إيرادات التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

١٦.٤.٤ توزيعات الأرباح

تدرج توزيعات الأرباح في القوائم المالية المستقلة كالتزام في نهاية الفترة المالية التي تتر فيها الجمعية للعامّة مساهمي الشركة هذه التوزيعات.

١٧.٤ القطاعات التشغيلية

يتم التقرير عن القطاعات التشغيلية المشاركة في أنشطة أعمال الشركة بشكل يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي للشركة. الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي لإتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للتطاع وتقييم أدائه، هو رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب.

١٨.٤ المدفوعات المبنية على أسهم

تمنح الشركة الأم مباشرة لموظفي الشركة التابعة حقوقاً في أدوات حقوق ملكيتها، ويكون على الشركة الأم إلزام بتسليم حقوق موظفي الشركة التابعة أدوات حقوق الملكية أو مصادرها نقداً إلى موظفي الشركة التابعة. ويتم القياس الأولى لتكلفة المدفوعات المبنية على أسهم المدفوعة نقداً على أساس القيمة العادلة في تاريخ المنح. يتم الاعتراف بهذه القيمة العادلة كصروف على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق والاعتراف بالإلزام المرتب به بتلك المعاملة.

تقوم الشركة الأم كل فترة بتقييم الشركة التابعة بنصيبها في المدفوعات المبنية على أسهم.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - من فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٥. إدارة المخاطر المالية

١-٥ عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار، ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة للعقود)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة. ويتم ذلك من خلال الرقابة التي تقوم بها الإدارة المالية للشركة.

لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية لأخطار محددة.

(أ) مخاطر السوق

١-١ مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تعرض الشركة لمخاطر أسعار العملات الأجنبية عن العديد من مراكز العملات الأجنبية وبمعدل رئيسية الدولار الأمريكي والجنيه الاسترليني واليورو والفرنك السويسري و الدرهم الإماراتي. وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ القوائم المالية المستقلة.

يوضح الجدول التالي احتساب تكثير التخوفات المعقولة والممكنة في العملات الأجنبية أمام العملة الوظيفية للشركة بنسبة ١٥٪ مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(١ ٤١٣ ٦٩٧)	١٢ ٣١٤ ٩٢٧	دولار أمريكي
(٥١٤ ٤٥٣)	(٣٨ ٧٦٦)	جنيه استرليني
(٣ ٢١١ ٥٨٢)	(٧٨ ٧٥٠)	يورو
(١٢٦ ٦٧٨)	(٥١ ٣٣٨)	فرنك سويسري
(٥٣ ٢٥٤)	--	درهم إماراتي

في نهاية الفترة بلغت صافي الأصول (الالتزامات) للعملات الأجنبية الرئيسية مقومة بالجنيه المصري كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(٩ ٤٢٤ ٦٤٩)	١٩٤ ٥٧٥ ٨٤٢	دولار أمريكي
(٣ ٤٢٩ ٦٨٣)	(٨٣٧ ٣٥٦)	جنيه استرليني
(٢١ ٤١٠ ٥٤٩)	(١ ٥٢٧ ٧٤٤)	يورو
(٨٤٤ ٥١٧)	(٩١٨ ٩٥٧)	فرنك سويسري
(٣٥٥ ٠٢٧)	--	درهم إماراتي

٢-١ مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار.



شركة جلاكو سيمبلكاين (شركة منافسة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٣-١ مخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقوة العادلة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة السوق.

يمثل خطر سعر الفائدة في التغيير في سعر الفوائد الذي قد يؤثر عكسياً على ناتج الأعمال وأزمة الأصول والائتمانات المالية.

بلغت الإائتمانات المالية ذات الفائدة المتغيرة ٢٢٨ ٤٦٠ ٢٢٧ جنيه مصري والمتمثلة في رصيد بنوك سحب على المكشوف في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٢٣ ٩٩٤ ١٤٥ جنيه مصري)، هذا وقد بلغت الأصول المالية ذات الفائدة بالسعر المتغير مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري) متمثلة في القرض المملوح لشركة مودرن فارما طرف ذو علاقة "إيضاح ١٦"، يتم لحساب الفوائد على القرض المملوح وذلك بمعدل متغير وفقاً للمقد المبرم بين الطرفين.

يوضح الجدول التالي تحليل الحساسية للتغيرات المحتملة والمعتولة في أسعار الفائدة مع إبقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة وحساسية ذلك على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

التأثير على الأرباح أو الخسائر	الزيادة / النقص	
جنيه مصري	%	
٥٠.٠٠٠	%١	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢.٨٦٤	%١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(ب) مخاطر الائتمان

- بشأن خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما في حكمها وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وكذلك خطر الائتمان الناتج من الأرصدة المستحقة على العملاء والمتمثلة في الموزعين والمعاملات المتلزم بها.

- بالنسبة للبنوك والمؤسسات فإنه يتم التعامل فقط مع البنوك والمؤسسات المالية ذات التصنيف الائتماني العالي والعملاء الائتمانية العالية.

- بالنسبة للموزعين الجدد يتم تحليل مخاطر الائتمان المتعلقة بهم قبل الاتفاق على شروط السداد والتسليم مع العميل.

- بالنسبة للموزعين فإنه يتم الاعتماد على التصنيف الائتماني المستقل لهم وفي حالة عدم توافر ذلك للتصنيف الائتماني المستقل فإن إدارة مخاطر الائتمان بالشركة تقوم بتقييم العملاء الائتمانية للعميل في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات مع العميل وحوامل أخرى. يتم وضع حد ائتماني لكل عميل بناءً على حدود الائتمان الداخلية والخارجية وفي إطار حدود الائتمان المسددة من قبل مجلس الإدارة، ويتم مراجعة حدود ائتمان كل عميل بصفة دورية.

ولا يوجد خلال السنة عملاء تجاوزوا الحدود الائتمانية للعملاء، وترى إدارة الشركة أن إضعفلال العملاء المكون كافي. إيضاح (١٤) يوفر معلومات أخرى فيما يتعلق بخطر الائتمان.

وفيما يلي نسبة إضعفلال العملاء وأوراق القبض إلى إجمالي العملاء وأوراق القبض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٤٩٢ ٨٥٥ ٧٧١	٤٥٨ ٨٠٣ ٩٥٥	عملاء وأوراق قبض
(٧٢ ٩١٣ ٥٩٨)	(٧٩ ٦٣٨ ٦٦٠)	إضعفلال العملاء وأوراق القبض
١٤,٧%	١٧,٣٦%	

(ج) مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل. إن تعرض الشركة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم المقابلة بين استحقاقات الأصول والائتمانات المالية.



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المشتملة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، ويتم مناقشتها باجتماع اللجنة التنفيذية للشركة واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومطالبة تحصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات الشركة. وتقوم إدارة الشركة أيضاً بمراقبة احتياجات التشغيل من السيولة من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية ومالي حكمها لتغطية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة للتدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والافتراض لكي تتمكن من الحفاظ على التزامها بالثروم والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسييلات الزائدية والكافية والحفاظ على الاحتياطي الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والتعليق ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المضمومة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢١				
أدوات بدون سعر فائدة				
٦٩.٦٥١.٨٤٠	-	-	-	٦٩.٦٥١.٨٤٠
١٧٨.٥٩٩.١٠٢	-	-	-	١٧٨.٥٩٩.١٠٢
أدوات ذات سعر فائدة				
٧٢.٣٥٤.٨٧٢	-	-	-	٧٢.٣٥٤.٨٧٢
٢٢٧.٤٦٠.٢٢٨	-	-	-	٢٢٧.٤٦٠.٢٢٨
٥٤٨.٠٩٩.٠٤٢	-	-	-	٥٤٨.٠٩٩.٠٤٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
أدوات بدون سعر فائدة				
٤٩.٢٨٠.٣٥١	-	-	-	٤٩.٢٨٠.٣٥١
١٨٧.٧٨٧.٧٥٦	-	-	-	١٨٧.٧٨٧.٧٥٦
أدوات ذات سعر فائدة				
١٤٥.٧٣٣.٩٩٤	-	-	-	١٤٥.٧٣٣.٩٩٤
٣٨٢.٨٠٢.١٠١	-	-	-	٣٨٢.٨٠٢.١٠١

٢-٥ إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد المساهمين وتقديم المبالغ لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية المستقلة. وتقرير والحفاظ على أفضل هيكل رأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال، للمحافظة على الهيكل رأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الديون في إجمالي دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة والبنوك سحب على المكشوف مخصصاً منها للنقدية. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في قائمة المركز المالي المستقلة بالإضافة إلى صافي الديون.

الش 35- جاكسون سوكلاكين (تقرير شركة مساهمة مسجلة)
 الإيصاحات المنقحة التي تم المالية الأوربية المسجلة - عن فترة السنة التقويمية في 30 يونيو 2021
 (صحة المبلغ الواردة بالإيصاحات وبطبيعة العمري)

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020
دايون لحد يورون وأرصدة ثلاثة أخرى	707,091,790
مستحق لأجل ترف ذات علاقة	178,099,102
يدون مستحب على المحضوف	227,670,228
إجمالي الدينون	1,112,861,120
بالخصم : تقديرات وأرصدة لدى البنوك	(321,921,111)
صافي الدينون	1,100,080,009
حقوق الملكية	1,144,828,017
نسبة صافي الدينون إلى حقوق الملكية	97%

توضح اليرادة في نسبة صافي الدينون إلى إجمالي رأس المال للزيادة في أرصدة الموردون والبنوك سمح على المحضوف والإرصدة المستحقة إلى الأخرى ذات العلاقة.

3-5- تقييم القيمة المالية
 حيثاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيصاح (6) فإن القيمة المالية للأصول والأخرى ذات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها التقديرية في تاريخ المركز المالي، ومثل القيمة التقديرية لهذه الأدوات تعتبر مقبولة أو قريبة من القيمة الحقيقية. ويتضمن الإيصاح رقم (6) من الإيصاحات المنقحة للتوائم المالية في أرصدة القديرة بالبنوك والخزينة وأرصدة العملاء ويعرض الأرصدة المدوية والموردين والأرصدة المستحقة من وإلى الأخرى ذات العلاقة وأرصدة البنوك الثلاثة أن عكس القيمة المالية القيمة الاسمية للأصول التي إضحت أن القيمة المدونة ذات تاريخ الإمتحان أقل من نسخة ولا عن أصل الإيصاح يتم استخدام أصل الثلاثة المتاحة للشركة الأخرى المالية المشابهة وذلك لحصم التغيرات الترددية المستقبلية المتوقعة لتغير القيمة المالية للأخرى ذات المالية.

4- الإحكام المحاسبية الجوهريّة والمصنّف التقييمية لتغييرات عدم التأكّد
 يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للسياسات المحاسبية للشركة أن تستخدم أحكاماً وتقديرات وتقارير وأخرى المتعلق بالتوصيل إلى التقييم التقديرية لا المبررة والتي إصاحات عندما لا تكون تلك التقييم والخصم من مصدر آخر. وتختلف هذه التقديرات والاختصاصات المتعلقة بها على الحيوة التاريخية وعوامل أخرى مثل ذات علاقة وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
 هذا ولم مراعاة التقديرات والاختصاصات المتعلقة بها بمسألة مستمرة، ويتم الاعتراف بكل التغييرات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل تلك التقديرات لو كان أثر التعديل يتسمر فقط على تلك الفترة، أما إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترة الحالية والفترة المتوقعة في المستقبلية فيتعرف بأثر تلك التغييرات في الفترة التي يؤثر بها التعديل والتقديرات المستقبلية.
 فيما يلي عرض بأهم الاختصاصات المتعلقة بالمستقبل وأهم المحضوف الرئيسية الأخرى لأوجه عدم التأكّد في التقديرات في نهاية السنة المالية وهي التي تشمل بمخاطر كبيرة في أن تؤدي إلى تسوية ذات أهمية نسبية على قيم الأصول والأخرى ذات خلال الفترة المالية التالية.

1/3- الأصل المتأثرة للاستفادة من الأصول الثابتة
 تعتبر الأصول الثابتة جزء جوهري من إجمالي أصول الشركة وكذلك يعتبر مسدود الإفلاك المتكسب بها جزء جوهري من مصروفات التشغيل للديون. إن العمر الإنتاجي للأصول الثابتة والتي تم على أساس تقديرات والتقارير المتعلق الإيصاحات الواردة له تأثير جوهري على قيم الأصول الثابتة. ويتم تقييم العمر الإنتاجي لكل بند من بنود الأصول الثابتة بناء على الخبرة للأصول المسألة وتسمى شكلاً بالتقديرات التي أقرتها الشركات الأخرى والتقديرات التي تم التوصل إليها داخلياً بواسطة الإدارة والبنية وكذلك الفترة المتوقعة المتبقى المتعلق الإحصائية لفترة من خلال تقييم تلك الأصل. يتم مراجعة التقديرات والقروض الخاصة بالأصل الإنتاجية للأصول الثابتة لتلك الأصول دورياً في حالة وجود أي تغييرات أو تغييرات خاصة بالأصل الإنتاجية والقيمة التقديرية، سوف يتم تطبيق مثل هذه التغييرات إن وجدت على التقديرات المستقبلية، هذا وقد يلتفت



شركة جلاكسو سيبتيكلاين (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للتراجم المالية الدورية المستقلة - من فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

القيمة الدفترية لبنود الأصول الثابتة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٢٦ ١٨٩ ٥٢٥ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٢٤٢ ٤٢٧ ٧١٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٢/٦ مخصصات

بلغت قيمة المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٢٧ ١٢٧ ٦٥٧ جنيه مصري (مقابل مبلغ ١٧٠ ٢٤٢ ٨٧٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) ونظراً لأن المخصصات لا يمكن قياسها على وجه التحديد فقد يتغير مبلغ المخصص بناءً على تطورات مستقبليّة. وتتم المحاسبة عن التغيرات في مبلغ المخصصات التي تُعزى إلى التغيرات في تقديرات الإدارة - وذلك على أساس منطقي - ويحترف بها في الفترة التي ينشأ خلالها التغير في التقديرات.

٣/٦ إضمحلال العملاء التجاريين والمدينون الآخرون والأصول المتداولة الأخرى

يُحترف بحساب اضمحلال المديونات المشكوك في تحصيلها يفرض تسجيل خسائر محتملة ناتجة عن أخطاءٍ ما مثل تغير أحد العملاء. وقد بلغت القيمة الدفترية لحساب اضمحلال العملاء التجاريين والمدينين الآخرين في نهاية الفترة مبلغ ١١٤ ١٢٧ ٨٢ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٣٧٢ ٥٢٢ ٧٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠). ولتحديد مبلغ اضمحلال تُؤخذ عدة عوامل في الاعتبار من بينها تحليل أعمار أرصدة العملاء ومدى اليأس المثالي للحصيل في الفترة الجارية، والخبرات السابقة فيما يتعلق بإحجام المديونات.

٤/٦ الانخفاض في قيمة المخزون الرائد وبطيء الحركة

يتم تقدير الانخفاض في قيمة المخزون الرائد وبطيء الحركة بناءً على التقارير الخاصة بصلاحيّة وجودة مواد المخزون بصمفة دورية وقد بلغ رصيد الانخفاض في قيمة المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٠ ٣٦٤ ١٦ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٥٥٦ ٢٠٨ ١٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٥/٦ الضريبة المؤجلة

يعتمد قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل المؤجلة على حكم الإدارة. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة فقط إذا ما كان من المرجح أن تتمكن الشركة من استخدامها. وللحكم على مدى إمكانية استخدام الأصول الضريبية من عدمه فإن ذلك يتوقف على مدى إمكانية تحقق أرباح ضريبية مستقبلية تسمح بالمقاصة مع الفرق المؤقت القابل للتخصم. ولتقدير احتمالات استخدام تلك الفروق المؤجلة في المستقبل فإن الأمر يستلزم إجراء تقديرات لمعامل عدة بما في ذلك حجم الأرباح الضريبية المستقبلية. وقد بلغت الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧٩٨ ٤٨٦ ١٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ١٢١ ٨٩٨ ١٤ جنيه مصري) نشأت بصفة أساسية من الأثر الضريبي لمعالجة المخصصات بالإضافة إلى فروقات الإهلاك الضريبي والمحاسبي والمتعلقة بالأصول الثابتة.

٦/٦ أصول مستأجرة حق انتفاع

يتم قياس أصول مستأجرة حق انتفاع بقيمة مساوية للالتزامات الناتجة عن عقود الأيجار ويتم اعتماد عقود الأيجار منخفضة القيمة والعقود قصيرة الأجل هذا وقد بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول المستأجرة حق انتفاع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٤٨ ٤٦١ ٨٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء جنيه مصري).

ويتم استهلاك تلك الأصول وفقاً لعمر العقد بطريقة القسط الثابت وعند تحديد عمر العقد يتم الأخذ في الاعتبار ما إذا كان هناك حق ملازم لأطراف التعاقد بتمديد عمر العقد وكذا نية الإدارة في الاستمرار بالتعاقد.



شركة جلاكو سميكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقرائن المالية الدورية المستقلة - عن فترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٨. أصول مستأجرة - حق انتفاع

التكلفة	مقارنات جنيه مصري	معدات والآت * جنيه مصري	إجمالي جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (تاريخ تطبيق المعيار المصري الجديد للإيجارات)	٨٩٣.٠٦٤٥٣	٨٧٩٢.٩٠٢	٩٨.٠٩٩٣٥٥
إضافات	٦٩٣.٨٧٥	--	٦٩٣.٨٧٥
استبعادات	--	--	--
للتكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٩٠.٠٠٠.٣٢٨	٨٧٩٢.٩٠٢	٩٨.٧٩٣.٢٣٠
مجموع الإهلاك	--	--	--
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	١١.٤٥٢.٢٩٢	٨٧٩.٢٩٠	١٢.٣٣١.٥٨٢
إهلاك الفترة	--	--	--
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١١.٤٥٢.٢٩٢	٨٧٩.٢٩٠	١٢.٣٣١.٥٨٢
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٧٨.٥٤٨.٠٣٦	٧٩١٣.٦١٢	٨٦.٤٦١.٦٤٨

* تشمل أصول مستأجرة - حق انتفاع في ساكنات ومعدات مستأجرة من شركة أمن للصناعات الدوائية " إريك " شركة تابعة "

٩. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	الرصيد في أول الفترة / العام
٢٩٨.١٢٩.٥٦١	١٢٢.٩٨١.٤٧١	يضاف : الإضافات خلال الفترة / العام
٥٣.٦٧.٤٤٦	١٢.٢٧١.٤٠٢	يخصم : محول إلى أصول ثابتة (إيضاح ٧)
(٢٢٨.٨٥٨.٥٣٦)	(١٠.٥٥٨.٨٥٠)	الرصيد في آخر الفترة / العام
١٢٢.٩٨١.٤٧١	١٢٤.٦٩٤.٠٢٣	

- يمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ في تحصيلات في خطوط الإنتاج القائمة.

١٠. استثمارات في شركة شقيقة

تملك شركة جلاكو سميكلين "ش.م.م" ٢٠٪ من حصص شركة مودرن فارما للتجارة "شركة ذات مسؤولية محدودة". ويبلغ رأس مال شركة مودرن فارما للتجارة "ش.م.م" ٢٠.١٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٠١.٠٠٠ حصة، قيمة كل منها ١٠٠ جنيه مصري. وقد تم حساب قيمة الاستثمار في الشركة باستخدام طريقة التكلفة في قائمة المركز المالي الدورية المستقلة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	رأس مال شركة مودرن فارما للتجارة "ش.م.م"
٢٠.١٠٠.٠٠٠	٢٠.١٠٠.٠٠٠	نسبة المساهمة
٪٢٠	٪٢٠	الإجمالي
٤.٠٢٠.٠٠٠	٤.٠٢٠.٠٠٠	

١١. استثمارات في شركة تابعة

تتمثل في تكلفة إكتفاء نسبة ٩٩,٦٤٪ من إجمالي رأس المال لشركة أمن للصناعات الدوائية "ش.م.م" عام ١٩٩٩.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	النسبة	بلد التأسيس	أمن للصناعات الدوائية "ش.م.م"
٤٠٢.٠٨٦.١٨١	٤٠٢.٠٨٦.٢٨١	٪٩٩,٦٤	مصر	

واقدمت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٤ مارس ٢٠٠٠ على اندماج الشركة مع الشركة التابعة وقد فوضت مجلس الإدارة للقيام باستكمال إجراءات عملية الاندماج.



شركة جلاكسو سميكلين (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالأجنيه المصري)

بمضى استكمال عملية الاندماج، عقدت لجنة تقييم (اللجنة) بناءً على القرار الوزاري رقم ٣٦٩ لسنة ٢٠٠٠ لإعادة تقييم كلاً من أصول والتزامات الشركة التابعة. تم تقييم صافي أصول للشركة التابعة بمبلغ ٥٦ مليون جنيه مصري. قدمت الشركة نظام على تقييم اللجنة إلى الهيئة العامة لسوق المال مما أدى إلى تحويل تقييم اللجنة ليصبح ١١٠ مليون جنيه مصري. قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد الهيئة العامة لسوق المال بالإعتراض على تقييم اللجنة لصافي أصول الشركة التابعة في تاريخ الشراء.

وقد صدر حكم محكمة القضاء الإداري بتقييم صافي أصول الشركة التابعة بمبلغ ١٤٠ مليون جنيه مصري وقررت إدارة الشركة الأم بالطعن في هذا الحكم، وبتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٩ صدر حكم المحكمة الإدارية العليا للطعن المذكورين أعلاه بالرفض لتأييد حكم محكمة القضاء الإداري.

وإنجاءً لسائل هذه الخسارة، لم تقم إدارة الشركة الأم باستكمال إجراءات عملية الاندماج لحين الفصل النهائي في الدعوى القضائية ضد الهيئة العامة لسوق المال.

١٢. أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٩٧ ١٩٨ ٠٢٧	٩٦ ٨٧٧ ١٣٩

مصرفات مدفوعة مقدماً

يتمثل الرصيد في القيمة المتبقية من الخدمة المقدمة لسيارات العاملين بالشركة وذلك طبقاً لسياسة الشركة والتي يتم استهلاكها على مدار ٥ سنوات.

١٣. المخزون - بالصفاري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٣٠ ٩٤٠ ٥٩٣	٢٤٩ ٥١٤ ٤٨٧
١١٦ ٧٦٩ ٦٥٤	١٥١ ٢٤٠ ٨٢٥
٥٥ ٤٣١ ٠٣٠	١١٠ ٦٩١ ٤٩٢
١٠٦ ٢٧٥ ٤٢٧	٦٠ ١٤١ ٩٩١
٥٥ ٣٥٥ ٨٨٤	٤٢ ٦٥١ ١٩١
٧ ٣٣٢ ٧٥٨	٧ ١٨٦ ٨٦٧
١٥٥ ٥٤٧	٣ ٥٧٥ ٦٤٦
٤٧٢ ٢٦٠ ٨٩٣	٦٢٥ ٠٠٢ ٤٩٩
(١٦ ٢٠٨ ٥٥٦)	(١٦ ٢٦٤ ٢٠٠)
٤٥٦ ٠٥٢ ٣٣٧	٦٠٨ ٧٣٨ ٢٩٩

مواد خام

إنتاج تكم

بضاعة بالطريق

مواد تعبئة وتغليف

مخزون لذي الغير

قطع غير

إنتاج تحت التشغيل

الإجمالي

الانخفاض في قيمة المخزون الراكد ويظهر الحركة

صافي المخزون

الإخفاض في المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤٥ ١٧٥ ٧٦٣	١٦ ٢٠٨ ٥٥٦
٤٦ ٠٠٧ ٦٨١	٨١٠ ٧٢٦٧
(٧١ ٧٤٨ ٤٦٥)	(٧ ٩٥١ ٦٢٢)
(٣ ٢٢٦ ٤٢٣)	--
١٦ ٢٠٨ ٥٥٦	١٦ ٣٦٤ ٢٠٠

الرصيد في أول الفترة / العام

مكون خلال الفترة / العام

استخدم الفترة / العام

رد الانخفاض في المخزون خلال الفترة / العام

الرصيد في نهاية الفترة / العام



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر لامتتية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١٤. التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
أصول ضريبية	التزامات ضريبية	أصول ضريبية	التزامات ضريبية	
٣٦٨١٩٤٥	--	٣٦٨١٩٤٥	--	إهلاك الأصول الثابتة
٣٧٢٢٤٠٢	--	٣٧٢٢٤٠٢	--	مخصص بضاعة بطبقة المرسدة
١٧٩١٨٦٩٩	--	١٧٩١٨٦٩٩	--	مخصص انتهاء الخدمة
٢٥٣٢٣٠٤٦	٢٣٤٢٧٤٨٥	٢٥٣٢٣٠٤٦	٢٣٤٢٧٤٨٥	رصيد مخصص نيون مشكور في تحصيلها
	(٣٨٢٢٥٦١٦)		(٤٢٨٠٩٨٤٤)	صافي التزامات ضريبية مؤجلة
	(١٤٨٩٨١٣١)		(١٧٤٨٦٧١٨)	

وفيما يلي حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة / العام:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(١٤٨٩٨١٣١)	٤٧٦٢٥٩٩٨	الرصيد في أول الفترة / العام
(٢٥٨٨٦٦٧)	(٦٢٥٢٤١٢٩)	حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٦)
١٧٤٨٦٧٩٨	(١٤٨٩٨١٣١)	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٥. عملاء وأوراق قبض - بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٤١٤٧٨٧٦٨	٢٤٢٢٩٩٥٦٦	عملاء
٢١٧٢٢٥١٨٧	٦٥٠٥٥٦٢٠٥	أوراق قبض
٤٥٨٨٠٣٩٥٥	٤٩٢٨٥٥٧٧١	اجمالي
(٧٩٦٣٨٦٦٠)	(٧٢٩١٣٥٩٨)	إضعاف قيمة رصيد العملاء وأوراق القبض
٣٧٩١٦٥٢٩٥	٤١٩٩٤٢١٧٣	صافي العملاء وأوراق القبض

الإضعاف في قيمة عملاء وأوراق قبض:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧٢٩١٣٥٩٨	٢١١٢٨٤٣٥	الرصيد في أول الفترة / العام
٧٧٧٨٣٤٠	٥٦٨٦٨٤٧٨	المكون خلال الفترة / العام
--	(١٠٠٨٢٣٠٥)	المستخدم من الإضعاف في العملاء
(١٠٥٢٢٧٨)	(٥٠٠٠٠٠٠)	رد الإضعاف خلال الفترة / العام
٧٩٦٣٨٦٦٠	٧٢٩١٣٥٩٨	الرصيد في نهاية الفترة / العام

أعمار أرصدة العملاء المتأخرة السداد التي لم يتم تكوين إضعاف لها:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢١٢٢٨٤٧٧	٧٨١٣٩٨١	متأخرة السداد لأقل من شهر
١٩١١٧٣١	٤٠٣٠٥٦٥	متأخرة السداد لأكثر من شهر وأقل من ثلاثة أشهر
٢٣١٤٠٢٠٨	١١٨٤٤٥٤٦	

لتحديد إمكانية تحصيل أرصدة العملاء، تری الشركة أن أي تغيير في الجودة الائتمانية لأرصدة العملاء من تاريخ منح الائتمان قد تم عرضه نهدياً حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة. في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة قامت الإدارة بالأخذ في الاعتبار أحوال السوق المراهنة عند تقييم الجودة الائتمانية لأرصدة العملاء. علاوة على ذلك فإن تركيز المخاطر الائتمانية محدود حيث أن قاعدة العملاء كبيرة وغير مرتبطة.

بلغت مبلغ العملاء المتأخرة السداد والتي تم تكوين مخصص لها ٦٦٠ ٦٢٨ ٧٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٥٩٨ ١١٢ ٧٢ جنيه مصري) وبلغت أسعار تلك المبالغ كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢٣ ٢٨٦ ٢٤٥	--
٤٩ ٦٢٧ ٣٥٢	٧٩ ٦٢٨ ٦٦٠
٧٢ ٩١٣ ٥٩٨	٧٩ ٦٣٨ ٦٦٠

متأخرة السداد لأكثر من ٣ أشهر وأقل من سنة
متأخرة السداد لأكثر من سنة

١٦. مدينون وأرصدة مدينة أخرى - بالصفى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥٢ ٩٤٦ ٩٠٥	٧٦ ٩٧٢ ٤٩٧
٤٥ ٧٣٥ ٢٣١	٦٣ ٣٤٦ ٥٦١
٤١ ٦٦٦ ٣٩٨	٢٣ ٤٣٤ ٥٦٨
٢٠ ٢٣٠ ٨٢١	٢١ ٧٧٢ ٧٥٢
--	٢ ٤٧٣ ٠٢١
١٤١ ٣٥٥	١٤٦ ٣٥٥
٥٠١ ٩٢٧	٤٩١ ٩٢٧
٧ ٧١٨ ٩٦٦	--
١٧٠ ٧٦٩	١٩٠ ٥٣١
١٦٩ ٤١٢ ٣٠٢	١٨٨ ٨٢٤ ١٤٣
(٥ ٦٠٨ ٧٧٥)	(٣ ٩٨٩ ٢٥٤)
١٦٣ ٦٠٣ ٥٢٧	١٨٤ ٨٣٤ ٨٨٩

ضريبة الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
المبالغ المدددة طبقاً لنظام الدفوات المقدمة
دفاتر مقدمة للموردين
مضروقات مدفوعة مقدماً
ضريبة القيمة المضافة
مصلحة الجمارك - أرصدة مدينة
تأمينات لدى الغير
المسدد وزيادة من ضرائب الدخل
أرصدة مدينة أخرى

الإجمالي

الإضمحلل في أرصدة مدينة أخرى

الإضمحلل في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥ ٦٠٨ ٧٧٥	٥ ٦٠٨ ٧٧٥
--	--
--	(١ ٦١٩ ٥٢١)
٥ ٦٠٨ ٧٧٥	٣ ٩٨٩ ٢٥٤

الرصيد في أول الفترة / العام
المكون خلال الفترة / العام
المستخدم خلال الفترة/العام
الرصيد في نهاية الفترة / العام



شركة جلاكسو سويكلاين (شركة مساهمة مسجلة)
 الإيضاحات المقدمة للتقرير السنوي السنوية المستقلة - من فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١٧. المصالحات مع أطراف ذات علاقة
 فيما يلي تبيان الأرصدة الأطراف ذات العلاقة:
 (أ) مستحق من الأطراف ذات علاقة

٢٠٢٠ ديسمبر	٢٠٢١ يونيو	حجم التعامل		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	
		٢٠٢٠ يونيو	٢٠٢١ يونيو			
١١٤ ٩٩٤ ١٨٧	١٠٣ ٥٢٣ ١٩٣	١ ٣٨٠ ٠٥٤	٢٥٠ ٠٥٢	مبيعات تصدير	زميلة	زالتا (سابقاً): جلاكسو سويكلاين-إسبانيا
		٥٠٨ ٢٧٥ ٥٠١	٧٠ ٧٧٥ ١٤٧	مشتريات		
		١٨ ٥٢٤ ٥١٢	--	حساب جارى		
		٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١١١ ٥١٦ ١٧١	إشعارات خصم		
٢٨ ٧٤٤ ٣٧٠	٢٩ ٠١٤ ٥٢٤	--	٢٧٠ ٢١٤	حساب جارى	شقيقة	شركة مودرن فارما للتحلية
١ ١١٤ ٠٩٨	١١٠ ٤١٩	--	٢٧٥ ٥٢٢	حساب جارى	زميلة	جلاكسو سويكلاين - اكسبورت - إنجلترا
٢٥ ٣٨٤ ٩٠٢	١٤ ١٩٢ ٠١١	٢٢ ٤٨٨ ٦٥٣	٣٥ ٧٩١ ٧٩٧	مصرفات مسترة	زميلة	جلاكسو سويكلاين للتجزئة
١ ٢١٣ ٤٥٢	٢ ٤١٧	--	--	حساب جارى	زميلة	جلاكسو سويكلاين للتجزئة الخرى الإجمالي
٢٢١ ٥٠٠ ٢١٠	١٤٢ ٩٣٢ ٥٧٢					
٢٠٢٠ ديسمبر	٢٠٢١ يونيو	حجم التعامل		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	
١٥٢ ٨٢٩ ٨١٢	١٥٢ ٠٣٢ ٨٨٨	١ ٠٢٩ ٠٠٠	١ ٠٢٩ ٠٠٠	إيجار الآلات	كاملة	أموال المساعدات الدوائية "ش.م.م"
٢١ ٢٣٧ ٠٢٤	١٩ ٨١٢ ٢٧١	٢ ٣٧٢ ٣٢٤	١ ٢٢٩ ٧٨١	عروض مبيعات		سيف كالين بيتيغلم
١١ ٦٦٤ ٨١٦	٢ ٦٠١ ٣٥٧	٢ ٥٥٢ ٨٥٢	٧٨٨ ١٦٢	حساب جارى	زميلة	جلاكسو سويكلاين للتجزئة الا محذورة - القطر الخرى
١ ٠٥٩ ٠٤٤	٢ ١٦١ ٥٨٦	--	١ ٣٧٧ ٠٤٤	إشعارات خصم	زميلة	
١٨٧ ٧٨٧٧٥٩	١٧٨ ٥٩٩ ١٠٢	--	٢ ١٢٧ ٢١٢	إشعارات خصم	زميلة	

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة



شركة جلاكسو سيمولكلين (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرانم المالية الدورية المسقطة - عن فترة السنة أشهر العنتوية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات والجنيه للمصري)

رأين المال المصدر والمقوع

يبلغ رأين مال الشركة المصدر والمدقوع ٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠ جنيتها مصوريا موزعا على ٨٣ ٥١٤ ٢٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري لكل سهم. إن المساهم الرئيسي للشركة هو جلاكسو جروب ليميتد (بريطانية)، وقد بلغت مساهمته في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نسبة ٩١,٢٠٪.

٢٠. الاحتياطي للقانوني

طبقا لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥٪ من مسالتي ارباح الفترة/ العام لحساب الاحتياطي القانوني. ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وقف تجنب جزء من الأرباح لحساب الاحتياطي القانوني إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأين المال المصدر. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٢١. مخصصات

مخصص إتهام خسمة	مخصصات أخرى	مخصص مبيعات مرتبة	مخصص مطالبات قانونية	إجمالي
--	١٠٣ ٤١٨ ٨٦٥	٣٠ ٤٨٩ ٦٤٧	٢ ١٤٠ ٦٠٢	١٣٦ ٠٤٩ ١١٤
١٦ ٣٤٠ ٨٥٦	٢٠ ٦٣٧ ٢٣٧	٧ ٥٧٠ ٨٣٣	٤١٨ ٤٠٠	٤٤ ٩٦٧ ٤٢٦
--	--	(١ ٣١٢ ٠٧٤)	--	(١ ٣١٢ ٠٧٤)
(١ ٢٤٠ ٨٥٦)	(٤ ٣٩٧ ٢٧٦)	(٣ ٦٩٣ ٤٦١)	--	(٩ ٤٣١ ٥٩٣)
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٩ ٦٥٨ ٩٢٦	٣٣ ٠٤٤ ٩٤٥	٢ ٥٥٩ ٠٠٢	١٧٠ ٢٤٢ ٨٧٣
٢ ٨٥٦ ٨٢٢	--	--	--	٢ ٨٥٦ ٨٢٢
--	--	(٢٠ ١٦٤ ٤٣٧)	--	(٢٠ ١٦٤ ٤٣٧)
(١ ٣١٢ ٨٠٨)	(٤ ٩٦٥ ٢٢٣)	--	--	(٦ ٢٧٨ ١٣١)
١٦ ٥٤٤ ٠١٤	١١٤ ٦٩٣ ٦٠٣	١٢ ٨٦٠ ٥٠٨	٢ ٥٥٩ ٠٠٢	١٤٦ ٦٥٧ ١٢٧

٢٢. أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٤٧٩ ٠٠١ ٢٤٨	٤٦١ ٩٨٨ ٩٣٤	مصرفات مستحقة
١ ٨٣٠ ١٠٩	--	ضرائب القيمة المضافة
١ ٥٠٦ ٦٧٢	٣ ٣٢١ ٩٢٦	ضرائب مرتبات
١ ٨٦٠ ٧٢٤	٢ ٥٤٣ ٤٧٢	تأمينات اجتماعية
--	٧٣ ٦٠٩	أرصدة دائنة أخرى
٤٨٤ ١٩٨ ٧٥٣	٤٦٧ ٩٢٧ ٩٥١	الإجمالي

٢٣. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٤٠ ١٨١ ٢٥٥	--	رصيد أول الفترة / العام
--	--	فروق ضريبية عن سنوات سابقة
(١٢ ٥٩٦ ٠٤٨)	--	ضرائب مسددة طبقاً لنظام الخصم والإضافة والتحصيل تحت حساب الضريبة
(٢٠ ٥٥٥ ٧٣٢)	--	الضريبة المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
(٢ ٠٢٩ ٤٧٤)	--	الضرائب المسددة خلال الفترة / العام
--	--	الضرائب المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٢٦)
--	--	ضرائب الدخل المستحقة



شركة جلاسكو سينكلان (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المصنفة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبة المصري)

٢٤. بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٧٤ ٣٧٨ ٠٣٢	٢٢٧ ٤٦٠ ٢٢٨
٧١ ٣٥٥ ٩٦٢	--
١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٤	٢٢٧ ٤٦٠ ٢٢٨

بنوك سحب على المكشوف - اثنتان من بنى بنى *
بنوك سحب على المكشوف - سبتي بنك **

بنوك سحب على المكشوف

* قامت الشركة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٥ بالحصول على عقد تمويل إئتماني (سحب على المكشوف) بحد أقصى ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لتمويل رأس المال العامل وإصدار إعمادات مستندية وكيميالات مقبولة مكفولة بسعر فائدة سنوي ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور المعطن من البنك المركزي.

قامت الشركة بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٧ بالحصول على عقد تمويل إئتماني (سحب على المكشوف) بحد أقصى ٣٢٦ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لتمويل رأس المال العامل وإصدار إعمادات مستندية وكيميالات مقبولة مكفولة بسعر فائدة سنوي ١٪ فوق سعر الكوريدور المعطن من البنك المركزي.

** قامت الشركة بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠١٤ بالحصول على عقد تمويل إئتماني (سحب على المكشوف) بحد أقصى ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي لتمويل رأس مال الشركة العامل والمصرفات التشغيلية وإصدار خطابات الضمان بسعر فائدة سنوي ١٠,٥٪ شاملة الصولات البنكية وتحسب عوائد تأخير على المبالغ المسحوبة غير المؤداة بواقع ٢٪ سنوياً زيادة على العائد المبين أعلاه.

ما زالت تلك التسهيلات المشار إليها أعلاه قائمة حتى تاريخ القوائم المالية الدورية المستقلة.

٢٥. للمصرفات طبقاً لطبيعة المصرف

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢٤٦ ٨٦٩ ٠٣٣	٣٨١ ٠٠٨ ٨٤٣
١٧٩ ٢٤٨ ٤٦٧	١٩٤ ٦١٣ ٤٢٣
٧٢ ٨٩٦ ٥٣٩	٥٧ ٧٣٤ ٥٤٧
١٠ ٦٤٤ ٧٢١	٢٨ ٨١٦ ٧٣٠
٦ ٦٥٧ ٢٩٩	٧ ٢٩٦ ٦٤٨
٨ ٧٦١ ٤٥٥	٦ ٧٠٣ ٢٣٥
١٦ ٣٧١ ٣٣٤	٥ ١٧٢ ٩٤٣
٧ ١١٠ ٩٩١	٤ ٢٩٦ ٢٦٢
٣ ٠٢٦ ٤٩١	٣ ٢١٧ ١٠٢
٣ ٠٣٨ ٣٢٣	٢ ٤٨١ ٣٤٦
٥ ٩٣٣ ٠٨١	٨٣٥ ٠٨٤
٦٦٠ ٥٥٧ ٦٣٤	٦٩٢ ١٧٦ ١٦٣

مواد خام ومستهلكات مستخدمة ومواد أخرى
أجور ومرتبآت وما في حكمها
مصرفات أخرى
الملاكات واستهلاكات (إيضاح ٧) (إيضاح ٨)
مصرفات صيانة وإصلاح
مصرفات مياه، كهرباء واتصالات
إيجارات
تأمينات
اتصالات ومعلومات
مصرفات شحن ومنتجات
مصرفات بنتر
الإجمالي

٢٦. ضرائب الدخل

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤٩ ٨٨٧ ٥٦٦	--
(٤ ١٦٥ ٨٨١)	٣ ٥٨٨ ٦٦٧
٤٥ ٧٢١ ٦٨٨	٣ ٥٨٨ ٦٦٧

ضرائب الدخل الجارية (إيضاح ٢٣)
ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح ١٤)
صافي مصرفات ضرائب الدخل / الفترة / العام



شركة جلاكسو سيبلاكلاين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المسبقة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٢٧. التزامات عقود إيجار طويلة الأجل

يوضح الجدول التالي الحركة على صافي مدفوعات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ يونيو ٢٠٢١	
-	٩٢ ٥٢٥ ١٨٩	صافي الرصيد في بداية السنة مخصوماً منه القوائد المؤجلة
--	٧٤١ ٠٥٧	إضافات خلال الفترة
--	٢ ٧٧٠ ٢٨٠	يضاف: استهلاك القوائد المؤجلة خلال الفترة
--	(٢٤ ٦١٢ ٤٥٤)	يخصم: مدفوعات خلال الفترة
--	٧٢ ٢٥٤ ٨٧٢	صافي رصيد التزامات عقود التأجير

٢٨. تصويب السهم في الأرباح

حيث أنه لا يوجد حساب توزيع مقترح، فقد تم تجديد صافي الربح الخاص بالمساهمين على أساس صافي ربح الفترة قبل خصم حصة العاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة في توزيعات الأرباح.

يحتسب تصويب السهم الأنفسي من أرباح (خسارة) الفترة بقسمة صافي ربح (خسارة) الفترة المتعلقة بالمساهمين على المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدرة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١١٠ ٥٩٨ ٩٤٢	٢٩ ١٨٩ ٠٧٢	صافي الربح الخاص بالمساهمين
٨٢ ٥١٤ ٢٠٠	٨٢ ٥١٤ ٢٠٠	المتوسط المرجح للأسهم العادية والمصدرة
١,٣٢	٠,٤٧	تصويب السهم في الأرباح (جنيه لكل سهم)

٢٩. الارتباطات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية التي تم التعاقد عليها في تاريخ القوائم المالية المسبقة والتي تمثل المبالغ المتبقية من الجزء غير المعقود لاستكمال المشروعات تحت التنفيذ كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	مشروعات تحت التنفيذ
٢٦٤ ١٤٢ ٠٠٢	١١٣ ٥٠٣ ٦٦٩	
٢٦٤ ١٤٢ ٠٠٢	١١٣ ٥٠٣ ٦٦٩	

٣٠. الالتزامات المحتملة

تبلغ قيمة خطابات الضمان وإعتمادات مستفيدة القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي المجموع مبلغ ١١ ٨٢٦ ١٨٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٩٢ ١٧٥ ١٣٠ جنيه مصري).

٣١. الموقف الضريبي

وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة:

أولاً: ضرائب شركات الأموال

السنوات حتى عام ٢٠٠٦

تم فحص دفاتر الشركة عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتم التسوية وصداد الفروق الضريبية.

عام ٢٠٠٧

تم فحص دفاتر الشركة ولازال الخلاف منطور امام القضاء ولجان إعادة النظر.



شركة جلاكسو سميكلاین (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠٠٩

تم فحص دفاتر الشركة عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتم التسوية وسداد الفروق الضريبية.

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١١

تم فحص الشركة تقديراً وتم الطعن عليه وتم تحويل الملف للجان الداخلية التي أصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي لها وجاري الإعداد لعملية الفحص.

السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٥

تم فحص الشركة تقديراً وتم الطعن عليه وتم تحويل الملف للجان الداخلية التي أصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي لها.

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠٢٠

تم تقديم القرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم طلب الفحص حتى تاريخه.

ثانياً: ضريبة القيمة المضافة

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥

تم فحص الشركة عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتم التسوية وسداد الفروق الضريبية.

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠٢٠

لم يتم فحص هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم القرارات وسداد الضريبة في المواعيد القانونية.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩

تم فحص الشركة عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتم التسوية وسداد الفروق الضريبية.

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٦

تم لفحص تقديراً وتم الطعن وتم إحالة الملف إلى اللجان الداخلية والتي أصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي وجاري الانتهاء من عملية الفحص.

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠

لم يتم طلب فحص الشركة عن هذه السنوات حتى تاريخه من قبل مصلحة الضرائب وتقوم الشركة بتوريد الضريبة وتقديم القرارات في المواعيد القانونية.

رابعاً: ضريبة كسب العن

السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٨

تم فحص الشركة عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتم التسوية وسداد الفروق الضريبية.

السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٢

تم لفحص تقديراً وتم الطعن وتمت الإحالة إلى اللجنة الداخلية ومنها إلى اللجان الداخلية المتخصصة التي أصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي وقامت الشركة بتقديم التسويات السنوية وجاري الإعداد لعملية الفحص.

السنوات من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٦

تم طلب الشركة لفحص عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وقامت الشركة بتقديم التسويات السنوية وجاري الإعداد لعملية الفحص.

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠

لم يتم طلب الشركة لفحص حتى تاريخه.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقران المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بلجتيه للمصري)

خامسا: ضريبة الخصم والتخصيل تمت حساب الضريبة

تم فحص الشركة من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٦ من قبل مصلحة الضرائب وتم التسوية وسداد الفروق الضريبية، الفترة من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٨ لم يتم طلب الشركة للفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بتوريد الضريبة المسقطه من الموردين وتقديم الاكرارات في المواعيد القانونية.

٣٢. التقدير القطاعية

٣٠ يونيو ٢٠٢١			
إجمالي	قطاع عطية المستهلك	القطاع الطبي	
٧٥٥ ٣٤١ ٤٩١	٢٤٨ ٤٩٥ ٢٩١	٤٠٦ ٨٤٦ ١٠٠	
(٤٩٢ ٢١٠ ٥٦٦)	(١٦٦ ٢٨٢ ٢١٧)	(٢٢٥ ٨٢٨ ٢٥٢)	تكلفة المبيعات
٢٦٣ ١٣٩ ٩٢٢	١٨٢ ١١٣ ٠٧٤	٨١ ٠١٧ ٨٤٨	مجمول الربيح
٣٠ يونيو ٢٠٢٠			
إجمالي	قطاع عطية المستهلك	القطاع الطبي	
٩٤١ ٧٦٥ ١٧٦	٣٠٩ ١٨٦ ٦١٧	٦٢٢ ٥٧٨ ٥٥٩	
(٤٤٠ ٣٢٢ ٣٢٦)	(١٥٧ ٢٣١ ٧٦٧)	(٢٨٣ ٠٠٠ ٥٦٩)	تكلفة المبيعات
٥٠١ ٤٣٢ ٨٤٠	١٥١ ٨٥٤ ٨٥٠	٣٤٩ ٥٧٧ ٩٩٠	مجمول الربيح

٣٣. النقدية وما في حكمها لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢٠ ٨٤١ ٤٧١	٢ ٣١٩ ٢١١	النقدية لدى البنوك
(٢٣١ ٧٦٦ ٨٠٣)	(٢٢٧ ٤٦٠ ٢٢٨)	بنوك سحب علي المكشوف
(٢١٠ ٩٢٥ ٣٣٢)	(٢٢٤ ١٤١ ٠١٧)	النقدية وما في حكمها في أخص الفترة

٣٤. أحداث جوهرية هامة خلال الفترة المالية الجارية

تعرض العالم إلى انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩)، حيث أشم ذلك الفيروس وانتشاره السريع في دول العالم حتى أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية، وإعلان الفيروس وباء عالمي، وقد كان لانتشار هذا الفيروس أثر ساهي علي اقتصاديات دول كثيرة انعكست علي واقع أداء أسواق المال وحجم التجارة العالمية وحركة السياحة والسفر. دخل الاقتصاد العالمي في فترة أزمة رعاية صحية غير مسبوقه. تثلت العديد من الدول تدابير احتواء غير عادلية ومكلفة اقتصاديًا. نفذت الحكومات، بما في ذلك جمهورية مصر العربية، قيودًا علي السفر بالإضافة إلى إجراءات الحجر الصحي. قامت الشركة بإجراء دراسة وفرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة إمدادات المواد الخام للموارد البشرية، مستويات المخزون الحالية، وذلك بما يضمن استمرارية تشغيل كافة مرافق الشركة دون إنقطاع أو توقف وخلصت إدارة الشركة إلى أنه لا تتوقع حدوث أثر جوهري علي أعمالها وأنشطتها داخل جمهورية مصر العربية. كما ليس من المتوقع أن يكون لهذا الحدث تأثير جوهري علي العمليات التجارية للشركة حيث أن الشركة في الفترات اللاحقة حيث مازالت تقوم بأستيراد المواد الخام والإنتاج والبيع كما أن الأدوية تعد سلع استراتيجيه لا يمكن الاستغناء عنها في تلك الظروف الاستثنائية. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع عن كنف وستقيم تأثير مرض فيروس كورونا علي عملياتها في حالة إطالة فترة الاضطراب.

- بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢١ تم الافصاح بالبورصة المصرية عن تسليم الشركة خطاب من المساهم الرئيسي (جلاكسو جروب ليميتد) يفيد بتوقيع المساهم الرئيسي علي منكرة شروط أسسليه غير ملزمة مع شركة حكمة فارماسيوتيكالز بي ال سي وذلك بغرض الاستحواذ علي حصة المساهم الرئيسي في الشركة والتي تبلغ ٩١,٢ %، هذا وقد وافق مجلس إدارة الشركة علي تمكين شركة حكمة فارماسيوتيكالز بي ال سي بالقيام بأعمال الفحص الثاني للجهاية.
- بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢١ تم الافصاح في البورصة المصرية عن تلقي الشركة خطاب من الشركة العربية للصناعات الدوائية (أكديما مصر) تبدي في هذا الخطاب رغبة أكديما مصر في الاستحواذ علي حصة المساهم الرئيسي في الشركة.

شركة جلاكو سوية كلاً من (شركة مساهمة مصرية) والإسهامات الممنوعة للقيام بالعمليات التجارية المتعلقة - عن فترة المدة لتقويم المتبقية في ٣٠ يوليو ٢٠٢١ (جميع البيانات الواردة بالإسهامات بالقيمة المصرية)

- بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢١ تم الانسحاب في الدورة المسبقة عن التي انشركة خطيب من شركه الملتزم من زميلين المساهمات الاولية ومستحضرات التجميل (زويدا) تودي في هذا الخطيب رغبة رابدا في الانسحاب على حصة المساهم الرئيسي في الشركة بشرط القيام بالتخصص الذي الجهلة.
- بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢١ تم الانسحاب في الدورة المسبقة عن رفض المتفرقات مع كان من شركه رابدا وشركة اكديا بخصوص الانسحاب المحتمل على حصة المساهم الرئيسي.

- بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢١ تم الانسحاب في الدورة المسبقة عن انه لا ورد الشركة خطيب من شركة جلاكو جردية ليمتد ليجد يوقف المطالبات مع شركة حكمة لم يمشو ويكفل بي اليسي وذلك بعد من الامتثال على حصة المساهم الرئيسي في الشركة والتي تبلغ ٢,٦١,٧٠٢ وبناه عليه لم تمتد شركة حكمة لم يمشو ويكفل بي اليسي كما في الايام عر من الشهر الامهاري على شركة جلاكو سموت كلينين ، هذا وقد تم ايلاع الشركة بان المساهم الرئيسي يمدد برابعة خيرة الامم اقوية يمكن الاستقلال.
- بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٧ انقضت الجمعية العامة المنوية لمساهمي الشركة وقد انقضت الجمعية التوام المنوية من السنة المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بالاضافة الي توريدات ارباحك التي مساهمي الشركة يبالغ خصون قرش من كل ١٢٥٠

٣.٥. أحداث جو برية عامة خلال الفترة اللاحقة لتاريخ المركز المالي

- تم الانسحاب بورصة الاوراق المالية المصرية بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢١ بخصوص الخطيب الزارد من شركة جلاكو سموت كلاً من اليسي (المقن اسبها في بورصة لندن) والخاص بانعاده هيكلة نشاط تلك الشركة عالمياً عن طريق فصل نشاط الاولية والقطاعات من نشاطه الى حاية المصحة وذلك كاستراتيجية عامة مطوية على جميع الاسواق وبما على ذلك الخطيب اجماع مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢١ وذلك على مجلس على تكوين مستهل مالي مستقل لإصدار دراسة بالقيمة الصالحة لاصول الرعاية المصحة الاستوائية المشروع بتلها (لا تشمل التمرات والالات) و الاموال المعزوة و من ثم دعوة الجمعية العامة عن المنوية للشركة المرفق عليها لاتخاذ قول ما في هذا الشكل.
- بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٢١ قامت الشركة بخطاب من شركة جلاكو جردية ليمتد (المساهم الرئيسي بنسبة ١١,٣٪) ويهد بتقول شركة شركة جلاكو جردية ليمتد من حيثها في توريدات الارباح المتعلقة بموجب الجمعية العامة المنوية للشركة والتي انقضت بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢١.

د. احمد خطيب
العضو المنتدب



كرم حدي
رئيس القطاع المالي
أحمد محمود حدي