

شركة جلاكسو سميثكلاين
شركة مساهمة مصرية - وشركتها التابعة
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود





صفحة

الفهرس

-	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالى الدورية المجمع
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمع
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمع
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع
٣٨-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لشركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية - وشركتها التابعة والمتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وكذا القوائم الدورية المجمعة 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 المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية - وشركتها التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠٢١

صالح وبرسوم وعبد العزيز

كامل مجدى صالح

رقم ٨٥١٠

مجلس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زعماء مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز





شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣٥٣ ٥٤٧ ٣٧٨	٣٥٧ ١٦٩ ٨٥٦	(٧)	الأصول الثابتة - بالصافي
١٢٢ ٩٨١ ٤٧١	١١٣ ٢٢٢ ٩٢٢	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
-	٧٢ ٨٢١ ٨٩٠	(٨)	أصول مستأجرة حق انتفاع
٢٣٨ ٦٤٨ ٩٣٢	٢٣٨ ٦٤٨ ٩٣٢	(١٠)	أصول غير ملموسة
٢١ ٥١٤ ٤٤٣	٣ ٢٨٦ ٤٩٨	(١١)	استثمارات في شركة شقيقة
٩٧ ١٩٨ ٠٢٧	٩٤ ٢٨٦ ٩٣٤	(١٢)	أرصدة مدينة أخرى غير متداولة
٨٣٣ ٨٩٠ ٢٥١	٨٧٩ ٤٣٧ ٠٣٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٥٦ ٠٥٢ ٣٣٧	٦٠٩ ٣٧٨ ٢٨٣	(١٣)	المخزون - بالصافي
٤١٩ ٩٤٢ ١٧٣	٣٦١ ١٧٩ ٠٣٨	(١٥)	عملاء وأوراق قبض - بالصافي
١٦٣ ٨٠٠ ٩٤٥	١٣٨ ٣٦٠ ١٨٦	(١٦)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٢٢١ ٥٠٠ ٢٦٠	١٦١ ٢٩٣ ١٠٨	(١٧-أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢ ١٥٨ ١٨٦	٤ ٣١٣ ١٣٨	(١٨)	أرصدة لدى البنوك
١ ٢٨٣ ٤٥٣ ٩٠١	١ ٢٧٤ ٥٢٣ ٧٥٣		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ١١٧ ٣٤٤ ١٥٢	٢ ١٥٣ ٩٦٠ ٧٨٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال
٩٧ ٥٦٢ ٩٣٩	٩٩ ٧٦٢ ٤٧٢	(٢٠)	الاحتياطي القانوني
٢٥١ ٦٦٧ ٦٣٩	٢٦٧ ٨٣٩ ١٢٩		أرباح مرحلة
٢٨ ١٣٠ ٩٣٨	٧٠ ١٣٦ ٢٠٦		صافي ربح الفترة/العام
١ ٢١٢ ٥٠٣ ٥١٦	١ ٢٧٢ ٨٧٩ ٨٠٧		إجمالي حقوق المساهمين "الشركة الأم"
٥٩١ ٨٠٥	٥٧٤ ٠٠٣		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١ ٢١٣ ٠٩٥ ٣٢١	١ ٢٧٣ ٤٥٣ ٨١٠		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
	٦٣ ٣٢٢ ٢٥٥	(٢٧)	التزامات عقود إيجار طويله الاجل
١٥ ٠٩٤ ٥٣٤	١٦ ٤٩٣ ٣٣٩	(١٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٥ ٠٩٤ ٥٣٤	٧٩ ٨١٥ ٥٩٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٧٢ ٨٣٥ ٩٣٧	١٤٣ ٦١٣ ٧٦٩	(٢١)	مخصصات
٤٨٦ ١١٩ ١٨٧	٣٥٩ ١٧٩ ٠٠٩	(٢٢)	أرصدة دائنة أخرى
٤٩ ٢٨٠ ٣٤٢	٦٧ ٥١٣ ٥٧٨		موردين
١ ٢٣٣ ٩٤٤	٥٠١ ٩١٦		ضرائب الدخل المستحقة
٣٣ ٩٥٠ ٨٩٤	٢٨ ٨٤٣ ٠٧٨	(١٧-ب)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٣	٢٠١ ٠٤٠ ٠٣١	(٢٤)	بنوك سحب على المكشوف
٨٨٩ ١٥٤ ٢٩٧	٨٠٠ ٦٩١ ٣٨١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ١١٧ ٣٤٤ ١٥٢	٢ ١٥٣ ٩٦٠ ٧٨٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

د. احمد خطاب
العضو المنتدب

أ. كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم حمدي



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
٤٨٣ ٦٢٠ ٥٣٧	٤٠٦ ٥١٨ ٣٢٤	١ ٤٢٥ ٣٨٥ ٧١٣	١ ١٦١ ٨٥٩ ٨١٥	(٣١)	صافي المبيعات
(٣٤٨ ٦٦٢ ٥١٣)	(٢٢٩ ١٣٣ ٤٠٤)	(٧٨٧ ٩٤٤ ٨٤٩)	(٧٢١ ٣٤٣ ٩٧٣)	(٢٥)	تكلفة المبيعات
١٣٤ ٩٥٨ ٠٢٤	١٧٧ ٣٨٤ ٩٢٠	٦٣٧ ٤٤٠ ٨٦٤	٤٤٠ ٥١٥ ٨٤٢		مجموع الربح
(٧٨ ٥٧٣ ٤٤١)	(٧٧ ٦٨٣ ٦٤٤)	(٢٥٢ ٣٥٠ ٠٢٠)	(٢٣٩ ٨١٩ ٥٤٠)	(٢٥)	مصروفات البيع والتسويق
(١٧ ٣١٠ ٦١٤)	(٣٢ ٧٠٥ ٦١٧)	(٦١ ٦٢٣ ٧٣٤)	(٦٩ ١٩١ ٤٨٨)	(٢٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤ ٩٣٦ ٤٢٧)	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٤ ٩١٥ ٢٣٤)	(٧ ٨٥٦ ٨٢٢)	(٢١)	مخصصات
(١٠ ٩١٣ ٢٠٣)	(٤ ٠٤٦ ٢٤٢)	(٣٥ ٠٤٤ ١٥٧)	(١٥ ٩٧٨ ٠١٨)	(١٣)	الانخفاض في المخزون الراكذ وبطئ الحركة
١٤ ٩٢٩ ٩١٩	-	١٨ ١٥٦ ٣٤٢	-	(١٣)	الاضمحلال في رصيد العملاء وأوراق القبض
(٦ ٢٩٠ ٧٠٧)	٤ ٢٧٤ ٠٢٩	-	٢٤ ٤٣٨ ٤٦٦	(٢١)	رد الانخفاض في المخزون
-	-	-	١ ٦٠٠ ٨٦٨	(١٥)	رد مخصصات انتفى الغرض منها
-	-	-	-	(١٥)	رد الاضمحلال في رصيد العملاء وأوراق القبض
٤٧٤	٨ ٩١٤	٧٤ ٥٦٠	١٩٥ ١٧٦	(١٥)	رد الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٨ ٧٧٦ ١٧٥)	١ ٦٣٨ ٦٠٨	(١٥ ٨٧٦ ٤٩١)	(١٨ ٢٢٧ ٩٤٥)	(١١)	أرباح بيع أصول ثابتة
١٣ ٠٨٧ ٨٥٠	٥٦ ٠٠٠ ٢١٧	٢٢٨ ٤٩٣ ٩٦٥	١٠٣ ٨٥١ ٩٥٧		نصيب الشركة من (خسائر) / أرباح استثمار في شركة شقيقة
١٣٢ ٣٢٩	٢١ ٢١٢	٤١٨ ٧٦٧	٢٥٦ ٧٦٠		أرباح النشاط
(٤ ٠٤٢ ٨٣٤)	١٠ ٤٠٠ ٨٨٤	(١٣ ٥٥١ ٠٧١)	٩ ٦٥٥ ٣٨٥		فوائد دائنة
(٢٠ ٩٢١ ٥٩٦)	(١٨ ٥٢٤ ٤٨٧)	(٦٤ ٧٠٠ ٢٤٨)	(٤١ ٧٤٤ ٩٧٧)		صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
(١١ ٧٤٤ ٢٥١)	٤٧ ٨٩٧ ٨٢٦	١٥٠ ٦٦١ ٤١٣	٧٢ ٠١٩ ١٢٥		مصروفات تمويلية
(٢ ٨٠٨ ٨٠٢)	١ ٠٢٢ ٦٩٦	(٤٩ ٢٤٧ ٣٢٩)	(١ ٩٠٠ ٧٢١)	(٢٦)	صافي أرباح/ خسائر الفترة قبل الضرائب
(١٤ ٥٥٣ ٠٥٣)	٤٨ ٩٢٠ ٥٢٢	١٠١ ٤١٤ ٠٨٤	٧٠ ١١٨ ٤٠٤		ضرائب الدخل
(١٤ ٥٥٦ ٠٩٣)	٤٨ ٩٤٤ ٦٩٥	١٠١ ٣٩٧ ٧١١	٧٠ ١٣٦ ٢٠٦		صافي أرباح/ (خسائر) الفترة بعد الضرائب
٣٠٤٠	(٢٤ ١٧٣)	١٦ ٣٧٣	(١٧ ٨٠٢)		يوزع على:
-٠,١٧	٠,٥٩	١,٢١	٠,٨٤	(٢٨)	حقوق أصحاب الحصص المسيطرة
					حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
					نصيب السهم في أرباح/ (خسائر) الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

د. احمد خطاب
العضو المنتدب

ا. كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم حمود حمدي



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٨ ١٩٢ ١٢٣	(٤٥ ٨٤٨ ٧٣٣)	١٠١ ٤١٤ ٠٨٤	٧٠ ١١٨ ٤٠٤	صافي أرباح/ (خسائر) الفترة بعد الضرائب
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
٣٨ ١٩٢ ١٢٣	(٤٥ ٨٤٨ ٧٣٣)	١٠١ ٤١٤ ٠٨٤	٧٠ ١١٨ ٤٠٤	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(١٤ ٥٥٦ ٠٩٣)	٤٨ ٩٤٤ ٦٩٥	١٠١ ٣٩٧ ٧١١	٧٠ ١٣٦ ٢٠٦	يوزع على:
٣٠٤٠	(٢٤ ١٧٣)	١٦ ٣٧٣	(١٧ ٨٠٢)	حقوق مساهمين الشركة الأم
٠,٤٦	(٠,٥٥)	١,٢١	٠,٨٤	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
				نصيب السهم في أرباح/ (خسائر) الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

د. احمد خطاب
العضو المنتدب

أ. كريم حمدي
رئيس القطاع المالي
كريم حمود حمدي



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة - عن فترة التمسدة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

إيضاح	رأس المال	الإحتياطي القانوني	صافي الربح عن الفترة	الأرباح المرحلة	إجمالي حقوق المساهمين "الشركة الأم"	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)							
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٨٣٥١٤٢٠٠٠	٩١٨٢١٧٣٢١٧	١٤٢٦٩٤٤١٨	١٤٢٦٠٦٧٠١	١٢١٦٣١٠٤٨٦	٥٧٢١١٩	١٢١٦٨٨٢٦٠٥
المحول الى الأرباح المرحلة	-	-	(١٤٢٦٩٤٤١٨)	١٤٢٦٩٤٤١٨	-	-	-
المحول الى الأحتياطي القانوني	٥٠٥١٣٢٩٢	-	-	(٥٥١٣٢٩٢)	(٦٨١١٤٢٠٨)	-	(٦٨١١٤٢٠٨)
توزيعات أرباح	-	-	-	٣٦١٧٦٣٠٠	٣٦١٧٦٣٠٠	-	٣٦١٧٦٣٠٠
توزيعات أرباح تم التنازل عنها خلال الفترة (*)	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	١٠١٣٩٧٧١١	-	١٠١٣٩٧٧١١	١٦٣٧٣	١٠١٤١٤٠٨٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٨٣٥١٤٢٠٠٠	٩٧٣٨٠٦٥٩	١٠١٣٩٧٧١١	٢٥١٨٤٩٩١٩	١٢٨٥٧٧٠٢٨٩	٥٨٨٤٩٢	١٢٨٦٣٥٨٧٨١
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٨٣٥١٤٢٠٠٠	٩٧٥٦٢٩٣٩	٧٨١٣٠٩٣٨	٢٥١٦٦٧٦٣٩	١٢١٢٥٠٣٥١٦	٥٩١٨٠٥	١٢١٣٠٩٥٣٢١
المحول الى الأرباح المرحلة	-	-	(٢٨١٣٠٩٣٨)	٧٨١٣٠٩٣٨	-	-	-
المحول الى الأحتياطي القانوني	٢١٩٩٥٣٣	-	-	(٢١٩٩٥٣٣)	(٤٥٠٩٣٦٢١٥)	-	(٤٥٠٩٣٦٢١٥)
توزيعات أرباح	-	-	-	٣٦١٧٦٣٠٠	٣٦١٧٦٣٠٠	-	٣٦١٧٦٣٠٠
توزيعات أرباح تم التنازل عنها خلال الفترة (*)	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	٧٠١٣٢٢٠٦	-	٧٠١٣٢٢٠٦	(١٧٨٠٢)	٧٠١١٨٤٠٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٨٣٥١٤٢٠٠٠	٩٩٧٦٢٤٧٢	٧٠١٣٢٢٠٦	٢٦٧٨٣٩١٢٩	١٢٢٧٢٨٧٩٨٠٧	٥٧٤٠٠٣	١٢٧٣٤٥٣٨١٠

(*) قامت شركة جلاكسو سميثكلين (الشركة الأم) المساهم الرئيسي بالتنازل عن حصتها في الأرباح المقرر توزيعها والتي بلغت ٣٦١٧٦٣٠٠ جنيه مصري وذلك بعد خصم الضرائب الواجبة. الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

د. احمد خطاب

العضو المنتدب

ا.كريم حمدي

رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمدي



شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٥٠.٦٦١.٤١٣	٧٢.٠١٩.١٢٥		أرباح الفترة قبل الضرائب
١٧.٢٦٧.٨٩٠	٢٧.١٩٦.٨٤٧	(٧)	تعديلات إهلاك الفترة
١٤.٩١٥.٢٣٤	٧.٨٥٦.٨٢٢	(٢١)	استهلاك اصول حق انتفاع
٣٥.٠٤٤.١٥٧	١٥.٩٧٨.٠١٩	(١٣)	مخصصات
٤٧.٣٦٨.١٦٥	١١.٨٢٤.٥٨٢	(١٥)	الانخفاض في المخزون والراكد وبطى الحركة
-	(٢٤.٤٣٨.٤٦٦)	(٢١)	مخصص الاضمحلال في العملاء
(١٨.١٥٦.٣٤٢)	-	(١٣)	رد مخصصات اخرى انتفى الغرض منها
-	(١.٦٠٠.٨٦٨)	(١٥)	رد الانخفاض في المخزون
(٤١٨.٧٦٧)	(٢٥٦.٧٦٠)		رد مخصص الاضمحلال في العملاء
٦٤.٧٠٠.٢٤٨	٣٦.٨٢٢.٨٦١		إيرادات فوائد
-	٤.٩٢٢.١١٦	(٢٧)	مصروفات تمويلية
(٧٤.٥٦٠)	(١٩٥.١٧٦)		فوائد عقود ايجار مستهلكة
١٥.٨٧٦.٤٩١	١٨.٢٢٧.٩٤٥	(١١)	(أرباح) بيع اصول ثابتة
٣٢٧.١٨٣.٩٢٩	١٨٥.٥٣٥.٤٨٥		رد نصيب الشركة من (خسائر) / ارباح شركة شقيقة
(٦٠.٣٢٥.٥٨٥)	(١٥٦.٨٦٧.٥٢٧)		(الزيادة) في المخزون
(١٦٥.٣٠٤.٨٩٣)	٤٨.٥٣٩.٤٢١		(الزيادة)/النقص في عملاء وأوراق قبض
(٧٨.٠٢٠.٢٤٤)	٢٠.٣١٠.١٤٩		(الزيادة) في مصروفات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى
٢٤.٤٥٦.٠٧٦	٢.٩١١.٠٩٣		(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل غير متداولة
٢٢١.٨٤٨.٦٦٥	٥٥.٠٩٩.٣٣٦		التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة
(٢٩٠.٥٣١.٩٦٥)	(١٣١.١١٩.٢٩٠)		(النقص) / الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
(٧.٩٢٠.٨٩٤)	١٨.٢٣٣.٢٣٦		(النقص) في موردين
-	(٢٦.٠٨٤.٠٠٥)		مدفوعات التزامات عقود ايجار
(٦.٤٩٤.٤٩٠)	(٢.٧٩٦.٧٢٧)	(٢١)	المستخدم من مخصص إنهاء خدمة
-	(١.٦١٩.٥٢١)	(١٦)	المستخدم من مخصصات المدينون و الارصدة المدينة الاخرى
(٤٦.٣٣٢.٢١١)	(١٢.٤٣٦.٤٣٨)	(١٣)	المستخدم من مخصص المخزون
(١٠.٥٥٩.٢٨٤)	(٩.٨٤٣.٧٩٧)	(٢١)	المستخدم من المخصصات الأخرى
(٩٢.٠٠٠.٨٩٦)	(١٠.١٣٨.٥٨٥)		التدفقات النقدية المستخدمة في التشغيل
(١٦.٤٥٨.٥٧٦)	-	(٢٣)	ضرائب دخل مسددة
(١٠.٨.٤٥٩.٤٧٢)	(١٠.١٣٨.٥٨٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٢٤.٤٨٢.٠٦٥)	(٢١.٠٦٨.٤٥١)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤١٨.٧٦٧	٢٥٦.٧٦٠		مدفوعات شراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٩٣.٢٢٢	٢.٢٨٥١		فوائد مقبوضة
(٢٣.٧٧٠.٠٧٦)	(٢٠.٦٠٨.٨٤٠)		متحصلات من بيع اصول ثابتة
(٤١.٧٥٧.١٠٠)	(٤١.٧٥٧.١٠٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٣٦.١٧٦.٣٠٠	٣٦.١٧٦.٣٠٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٤.٧٠٠.٢٤٨)	(٣٦.٨٢٢.٨٦١)		توزيعات ارباح مدفوعة
(٧٠.٢٨١.٠٤٨)	(٤٢.٤٠٣.٦٦١)		توزيعات ارباح متنازل عنها من الشركة الأم
(٢٠.٢٥١.٥٩٦)	(٧٣.١٥١.٠٨٦)		مصروفات تمويلية مدفوعة
١٦.٠٤٦.٢٨٧	(١٢٣.٥٧٥.٨٠٧)	(٣٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
(١٨٦.٤٦٤.٣٠٩)	(١٩٦.٧٢٦.٨٩٣)	(٣٢)	صافي التغير في النقدية وأرصدة لدى البنوك
			النقدية وأرصدة لدى البنوك أول الفترة
			النقدية وأرصدة لدى البنوك اخر الفترة

معاملات غير نقدية:

(* تم استبعاد توزيعات ارباح غير مسددة بمبلغ ١١٥ ١٧٩ ٤ جنيه مصري من كل بند الدائون والارصدة الدائنة الاخرى وتوزيعات الارباح المدفوعة.

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

د. احمد خطاب
العضو المنتدب

ا.كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم منصور حمدي

١. مقدمة

شركة جلاكسو سميثكلين "شركة مساهمة مصرية" (الشركة) تأسست في القاهرة سنة ١٩٨١ طبقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وخضعت لأحكام قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ ولائحته التنفيذية وتعديلاته، والذي حل محله القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي حل محله قانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولائحته التنفيذية. تخضع الشركة أيضاً لقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية. والشركة مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٠٨٤٠٧. ويقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة السلام، 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 للسوق 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 عالمي يضمن وجود سوق خارجية للتصدير.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١. يقع مقر الشركة في ٤٦ القطاع الأول مدينة التجمع الخامس مدينة نصر - القاهرة

٢. أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة طبقاً لمعايير 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 الدولية 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 الدورية المجمعة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة 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 إبريل ٢٠٢٠ اجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والمعايير المصرية لمهام الفحص المحدود ومهام التأكد 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 بداية 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 قصر إدراج الأثر المجمع للعام بالكامل على القوائم المالية السنوية مع إلتزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية إن وجدت، بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٠ أعلنت الهيئة العامة للرقابة المالية عن تأجيل تطبيق بعض المعايير والإصدارات المشار إليها وذلك طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بحيث تطبق على القوائم المالية عن الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بيان يفيد إلى موافقة اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود على السماح بتأجيل إظهار الأثر المحاسبي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية السنوية في نهاية عام ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١،

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

وفيما يلي أهم التعديلات التي لها تأثير على القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة:

- معيار محاسبة مصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية": تم تأجيل إدراج أثر التطبيق على القوائم المالية الدورية على أن يتم إدراج الأثر المجمع على القوائم المالية السنوية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١،
- معيار محاسبة مصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء": تم تطبيق المعيار بدأ من ١ يناير ٢٠٢١ (إيضاح ٤-١٦)،
- معيار محاسبة مصري رقم (٤٩) "عقود التأجير": تم تطبيق المعيار بدأ من ١ يناير ٢٠٢١ (إيضاح ٤-١٣).

٤. أهم السياسات المحاسبية

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

٤-١ أسس التجميع

تتمثل القوائم المالية الدورية المجمعة في القوائم المالية الدورية المستقلة لشركة جلاكسو سميثكلين وشركتها التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (شركة أمون للصناعات الدوائية - شركة مساهمة مصرية).

تتحقق السيطرة عندما تتوافر للشركة الشروط الآتية:

- تملك القدرة أو السيطرة على الشركة المستثمر فيها.
 - يستحق لها دخل من سيطرتها على الشركة المستثمر فيها.
 - لها القدرة على استخدام سيطرتها للتحكم في عائدتها.
- عند تغير الظروف أو وجود حقائق تشير إلى أنه قد يكون هناك تغيير في أحد الشروط المذكورة أعلاه فإن الشركة تعيد تقييم ما إذا كانت السيطرة مازالت قائمة.

تتضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة نتائج أعمال للشركة وشركتها التابعة خلال السنة وذلك إعتباراً من التاريخ الفعلي للاقتناء أو حتى التاريخ الفعلي للاستبعاد حسب الحالة.

يتم إجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة كلما كان ذلك ضرورياً بما يجعل سياساتها المحاسبية تتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة. كما يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين الشركة الأم والشركات التابعة.

تظهر حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركة التابعة بصورة مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم وتتكون حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة من قيمة تلك الحقوق في تاريخ التجميع الأصلي بالإضافة إلى نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة من التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.

٤-١-١ طريقة الاقتناء

تقوم المجموعة بتطبيق طريقة الاقتناء عند معالجة كل عملية تجميع أعمال.

يتم قياس المقابل المادى المحول في عملية تجميع الأعمال لأقتناء شركة تابعة بالقيمة العادلة التي يتم حسابها على أنها القيم العادلة للأصول المحولة بمعرفة المجموعة والالتزامات التي تتحملها المجموعة لمالكي الشركة المقتناة السابقين، بالإضافة إلى حقوق الملكية التي تصدرها المجموعة. كما يشمل المقابل المادى المحول بالقيمة العادلة لأى أصل أو التزام ناشئ من الترتيبات المتعلقة بمقابل مادي محتمل. يتم قياس الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة على أساس قيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. في كل عملية تجميع أعمال تقوم المجموعة بقياس أية حقوق غير مسيطرة في الشركة التابعة على أساس نسبة من القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في الشركة التابعة في تاريخ إقتنائها.

يتم الإعراف بالتكاليف المتعلقة بالإقتناء كمصروفات عند تكبدها.

في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل، تقوم المجموعة بإعادة قياس حقوق الملكية التي احتفظت بها سابقاً في الشركة المقتناة بقيمتها العادلة في تاريخ الإقتناء. ويتم الإعراف بالمكسب أو الخسارة الناتجة من إعادة القياس ضمن بنور الدخل الشامل الأخر.

شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

تستبعد بالكامل جميع الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين
شركات المجموعة. ويتم إجراء التعديلات المناسبة على القوائم المالية للشركات التابعة لضمان توافقها مع السياسات
المحاسبية للمجموعة متى كان ذلك ضرورياً.

٢-١-٤ التغيرات على النسب المحتفظ بها ضمن الحصص المسيطرة

عند تغير نسب حقوق الملكية المحتفظ بها ضمن الحصص المسيطرة، تقوم المجموعة بتعديل المبالغ المسجلة للحصص
المسيطرة وغير المسيطرة حتى تنعكس التغيرات على حصصهم ذات الصلة في الشركة التابعة. وتعتبر المجموعة بشكل
مباشر ضمن حقوق ملكية الشركة الأم بأي إختلاف بين مبلغ تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للعوض النقدي
المدفوع أو المستلم.

٣-١-٤ استبعاد الشركات التابعة

عندما تفقد المجموعة السيطرة فإنها تقوم بالإعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التي كانت تابعة بقيمتها العادلة في
تاريخ فقد السيطرة والإعتراف بأي فرق ناتج على أنه ربح أو خسارة منسوبة إلى مالكي الشركة الأم.

٤-١-٤ الشهرية

تنشأ الشهرية عند إقتناء شركات تابعة وتمثل الزيادة في المقابل المادى المحول ومبلغ أية حقوق لحصص غير مسيطرة في
الشركة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقا في الشركة المقتناة عن صافي قيم
الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء. وإذا كان المقابل المادى المحول ومبلغ أية حقوق
لحصص غير مسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سبقت في
الشركة المقتناة يقل عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء، تقوم
المجموعة بالإعتراف بالمكسب الناتج في الأرباح أو الخسائر وتنسب المكاسب للمجموعة.

ويتم الإعتراف الأولى للشهرة كأصل بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصصاً منها أي خسائر إضمحلل.
ولهدف إجراء إختبارات الإضمحلل يتم توزيع الشهرة على كل وحدة من وحدات المجموعة القادرة على خلق تدفقات نقدية
والتي من المتوقع أن تستفيد من ذلك التجميع. ويتم إخضاع تلك الوحدات لإختبار الإضمحلل سنوياً أو بصفة أكثر دورية عند
وجود مؤشرات إضمحلل للوحدة.

وإذا كانت القيمة الإسترادية لتلك الوحدات أقل من القيمة الدفترية لها فيتم استخدام خسائر هذا الإضمحلل أولاً لتخفيض القيمة
الدفترية لأي شهرة موزعة على الوحدة سلفاً ثم في تخفيض باقي الأصول الأخرى للوحدة على أساس نسبي طبقاً للقيمة الدفترية
لكل أصل في الوحدة، مع الأخذ في الإعتبار بأن خسائر الإضمحلل في الشهرة لا يتم عكسها في الفترات اللاحقة.
وعند إستبعاد المنشأة التابعة تؤخذ الشهرة في الإعتبار عندما يتم تحديد أرباح أو خسائر ذلك الإستبعاد.

٢-٤ الإستثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي كل الشركات التي يكون للمجموعة نفوذ مؤثر عليها ولكن لا يمتد هذا النفوذ إلى أن يكون سيطرة. وبصفة
عامة تكون هذه هي الحالة عندما تمتلك المجموعة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق تصويت في
الشركة الشقيقة.

يتم استخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بحيث يتم الإعتراف بالاستثمار بتكلفة اقتنائه
على أن يتم تعديل تلك التكلفة لاحقاً لتاريخ الإقتناء بما يحدث خلال الفترة اللاحقة للإقتناء من تغيير على نصيب المجموعة في
صافي أصول الشركة الشقيقة. وتتضمن أرباح وخسائر المجموعة نصيبها في أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة. كما تتضمن
قائمة الدخل الشامل الأخر نصيب المجموعة في الدخل الشامل الأخر للشركة الشقيقة. وذلك مقابل تعديل القيمة الدفترية للاستثمار
بإجمالي حصة المجموعة في التغيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الإقتناء.

يتم الإعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة باتجاهيها (التصاعدي والتنازلي) بين المجموعة (بما في ذلك
شركاتها التابعة) والشركة الشقيقة في حدود حصص المستثمرين الآخرين في الشركة الشقيقة الذين لا تربطهم أي علاقة
بالمجموعة.

يتم الاعتراف بالزيادة في إجمالي المقابل المادى المحول، عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول المقنتاة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة في تاريخ الاقتناء كشهرة.

وتدرج الشهرة الناتجة عن المساهمة في شركات شقيقة ضمن تكلفة الاستثمار في شركات شقيقة بعد خصم مجمع خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار في شركات شقيقة ولا يعترف بها بشكل منفصل. ولا يتم إختبار اضمحلال الشهرة في شركات شقيقة بشكل منفصل، وبدلاً من ذلك يختبر الإضمحلال في قيمة الدفترية للإستثمار ككل - كأصل منفرد - وذلك بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للإسترداد. ولا يتم توزيع خسارة الإضمحلال المعترف بها في هذه الحالة على أى أصل. ومن ثم فإن أى تسوية عكسية لخسائر الإضمحلال هذه يتم الاعتراف بها إلى المدى الذى ترتفع معه لاحقاً القيمة القابلة للإسترداد بما لا يجاوز قيمة خسائر الإضمحلال المعترف بها سابقاً.

٣-٤ ترجمة العملات الأجنبية

١-٣-٤ عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض القوائم المالية الدورية المجمعة باستخدام عملة التعامل في البيئة الإقتصادية الأساسية التي تمارس فيها الشركة أنشطتها "عملة التعامل". وقد تم عرض القوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري والتي تمثل عملة العرض للشركة.

٢-٣-٤ المعاملات والأرصدة

تثبت 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 اللحظي السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتعترف الشركة بفروق 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 تأجيل فروق العملة عن ترجمة بند ذو طبيعة غير نقدية في بنود الدخل الشامل الأخر والذي يشكل جزءاً فعالاً من عملية تغطية صافي الإستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

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

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

٤-٤ الأصول الثابتة

تطبق الشركة نموذج التكلفة في قياس الأصول الثابتة، وتثبت الأصول الثابتة في ظل هذا النموذج بعد الاعتراف به كأصل على أساس تكلفته مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال. وتتضمن تكلفة الأصل الثابت أي تكاليف تتعلق مباشرة للوصول بالأصل للموقع والحالة التي يصبح عندها مهيباً للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة الشركة.

تعترف الشركة بالتكاليف اللاحقة على إقتناء الأصل الثابت، كأصل منفصل عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها. وتعترف الشركة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تتحملها في إستبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة، ويتم إستبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستبدلة. وتعترف الشركة بتكاليف الخدمة اليومية للأصل الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر. 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 للإستفادة منها غير محدود.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

فيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع مجموعة من مجموعات الأصول:
الأصول العمر الإنتاجي

الأصول	العمر الإنتاجي
المباني	٥٠ سنة
آلات ومعدات	٢٠ سنة
سيارات	٥-٤ سنوات
معدات مساعدة	١٠-٥ سنوات
أثاث وتركيبات	١٠-٥ سنوات
حاسبات آلية	٤-٣ سنوات
تحسينات على مباني	على مدار العمر الانتاجي المتوقع أو عدد سنوات الايجار أيهما اقل

تقوم الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية، وتعديلها عندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة. هذا وقد تم تعديل نسب الإهلاك استرشاداً بالأعمار الإنتاجية لشركات مجموعة جلاكسو سميثكلين.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت إلى مبلغ قيمته الإستردادية، إذا كانت القيمة الإستردادية لأصل أقل من قيمته الدفترية. ويعتبر ذلك الإنخفاض خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة.

يحدد المكسب أو الخسارة من إستبعاد بند من بنود الأصول الثابتة من الدفاتر علي أساس الفرق بين صافي العوائد من التخلص من البند والقيمة الدفترية للبند المستبعد ويدرج ضمن قائمة الأرباح والخسائر "إيرادات أخرى" المكسب أو الخسارة الناتج من إستبعاد الأصول الثابتة.

٥-٤ الأصول المالية

١-٥-٤ الأصول المالية

تتبع الشركة طريقة تاريخ المعاملة في الإعراف في دفاترنا بكافة المشتريات المعتادة من الأصول المالية أو في إستبعاد كافة المبيعات المعتادة من تلك الأصول من دفاترنا - علماً بأن المشتريات أو المبيعات المعتادة هي معاملات لشراء أو بيع أصول مالية تقتضي تسليم الأصل المالي في إطار زمني مُحدد 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.

٢-٥-٤ تصنيف الأصول المالية

أدوات الدين - التي تفي بالشروط التالية - يتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة مخصوماً منها خسائر الإضمحلال: عندما يكون الأصل محتفظاً به ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الإحتفاظ بأصول من أجل تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، وأن تؤدي الشروط التعاقدية للأصول المالية إلى تدفقات نقدية - في مواعيد محددة - تمثل فقط مدفوعات أصل الدين، والفائدة على أصل الدين المتبقي.

يتم القياس اللاحق لكافة الأصول المالية الأخرى بالقيمة العادلة.

٣-٥-٤ طريقة الفائدة الفعالة

إن طريقة الفائدة الفعالة هي طريقة لإحتساب التكلفة المستهلكة لأداة دين ولتوزيع إيراد الفوائد على مدار الفترة المعنية. ويعتبر معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يخصم التدفقات النقدية الداخلة المستقبلية المتوقعة (بما في ذلك كافة الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعال 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 الإعراف الأولى به.

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

٤-٥-٤ إضمحلال الأصول المالية

يتم تقدير إضمحلال الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة في نهاية كل فترة مالية.

تعتبر الأصول المالية قد أضمحلت عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للأصل قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للاعتراف الأولي بالأصل المالي.

وقد يتضمن الدليل الموضوعي للإضمحلال ما يلي:

- وجود صعوبات مالية كبيرة تواجه المصدر أو الطرف المقابل، أو
- حدوث مخالفة للعقد مثل التعثر أو التأخر في مدفوعات الفائدة أو أصل المبلغ، أو
- أصبح من المرجح دخول المقترض في مرحلة إفلاس أو إعادة هيكلة لوضعه المالي، أو
- إختفاء سوق نشط لذلك الأصل المالي بسبب صعوبات مالية.

تمثل خسارة الإضمحلال المعترف بها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره - بما في ذلك مبالغ الرهونات والضمانات - مخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعال الأصلي للأصل المالي.

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

إذا إنخفضت قيمة خسائر الإضمحلال خلال فترة لاحقة وأمكن ربط ذلك الإنخفاض بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الاعتراف بها عندئذٍ يتم رد خسائر الإضمحلال التي سبق الاعتراف بها على الأرباح أو الخسائر ولكن إلى الحد الذي لا يترتب عليه زيادة القيمة الدفترية للإستثمار في تاريخ رد الإضمحلال عن التكلفة المستهلكة التي كان يمكن أن تصل إليها قيمة الإستثمار لو لم تكن خسائر الإضمحلال تلك قد سبق الاعتراف بها.

٤-٥-٥ إستبعاد الأصول المالية

تستبعد الشركة الأصل المالي من دفاترها - فقط - عندما تنتهي حقوقها التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل، أو عندما تُحوّل الشركة الأصل المالي وكافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكيته إلى حد كبير إلى منشأة أخرى.

فإذا تبين أن الشركة لم تتم بتحويل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الأصل بدرجة كبيرة ولا احتفظت بها وإستمرت في السيطرة على الأصل المحول، عندئذٍ تعترف الشركة بالحق الذي تحتفظ به في الأصل، وبالتالي مقابل يمثل المبالغ التي قد تُضطرّ لدفعها. وإذا ما تبين أن الشركة تحتفظ إلى حد كبير بكافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي المحول عندئذٍ تستمر الشركة في الاعتراف بالأصل المالي على أن تعترف أيضاً بالمقابل الذي تسلمته كمبلغ مُقترَض بضمان ذلك الأصل.

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

٤-٦-٤ إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بإجراء إختبار إضمحلال القيمة للأصول الغير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد ويتم إهلاكها أو إستهلاكها عند وجود مؤشرات أو دلالات على إمكانية حدوث خسائر إضمحلال في قيمة الأصل.

يتم إجراء إختبار إضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته الدفترية مع قيمته الإستردادية. القيمة الإستردادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر. ولأغراض إختبارات الإضمحلال فإنه يتم تخصيص الأصول علي أصغر مجموعة يمكن تحديدها 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).

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

تقوم الشركة بالإعتراف بخسارة الإضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة وذلك بقيمة المبلغ الذي تزيد فيه القيمة
الدفترية للأصل عن القيمة الإستردادية له.

تقوم الشركة في نهاية كل فترة مالية بتقييم ما إذا كان هناك دلالة علي أن خسارة الإضمحلال أي أصل معترف بها خلاف
الشهرة في السنوات السابقة لم تعد منخفضة أو أخذت في الإنخفاض فعندئذ تقوم الشركة بتقييم القيمة الإستردادية لذلك الأصل.
يتم رد خسائر إضمحلال القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة
أو إنخفضت، كما يتم رد خسائر إضمحلال القيمة والتي يجب ألا تتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد
الإهلاك أو الإستهلاك). ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

٧-٤ 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 المجمعة أو من خلال دورة التشغيل العادية للشركة. ويتم الإعتراف بالمدينون التجاريون أولاً بالقيمة العادلة وتقاس
لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي مخصوصاً منها مخصصات إضمحلال القيمة.

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

٨-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولإعداد قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية
بالصندوق ولدي البنوك وأرصدة الودائع لدى البنوك قصيرة الأجل التي لا تزيد مدة إستحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ
الربط.

٩-٤ المخزون

يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة لعناصر مخزون الإنتاج التام
والبضاعة بالطريق والإنتاج تحت التشغيل والمواد الخام وفقاً لطريقة التكلفة المعيارية لتسعير المنصرف من تلك الأصناف
مع معالجة الفروق بين التكلفة المعيارية والتكلفة الفعلية. وتتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل كافة تكاليف الشراء
وتكاليف التشكيل والتكاليف الأخرى (على أساس معدلات التشغيل العادية) التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة
وحالته الراهنة وغير متضمنة تكلفة الإقراض. وتعتبر صافي القيمة البيعية عن السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي
ناقصاً التكاليف التقديرية للإتمام وكذلك أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع. ويعترف بأي تخفيض في قيمة المخزون
الناتج عن إنخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية وكذا بكافة الخسائر الأخرى للمخزون كمصروف في
الفترة التي يحدث بها التخفيض أو الخسارة. يتم تكوين الإنخفاض للأصناف بطينة الحركة والراكدة وفقاً لتقديرات الإدارة.

١٠-٤ الإلتزامات المالية

يتم القياس اللاحق لكافة الإلتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

يتم تصنيف الإلتزامات المالية أنها إلتزامات متداولة عندما تفي بأي من المعايير التالية:

- من المتوقع أن يتم تسويتها خلال دورة التشغيل المعتادة
- الإحتفاظ بها يكون في المقام الأول بغرض المتاجرة
- من المقرر أن تتم تسويتها خلال الإثنى عشر شهراً التالية للفترة المالية
- ألا يكون لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل تالية لنهاية الفترة المالية.

ويتم تصنيف كافة الإلتزامات المالية الأخرى كإلتزامات غير متداولة.

إستبعاد الإلتزامات المالية

تستبعدُ الشركة الإلتزامات المالية من دفاترها - فقط - عندما يتم الوفاء بها أو إلغائها، أو عندما تنقضي تلك الإلتزامات. ويُعترفُ ضمن الأرباح أو الخسائر بالفرق بين القيمة الدفترية للإلتزام المالي المُستبعد، ومجموع المقابل المدفوع والمستحق الدفع - بما في ذلك أية أصول غير نقدية تكون قد حُوِّلت أو إلتزامات تم تكبدها.

١١-٤ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتضاف علاوة الإصدار إن وجدت إلي الإحتياطي القانوني في حدود نصف رأس المال أما ما زاد عن ذلك فيرحل إلي إحتياطي 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 مخصصة من حقوق الملكية، ويتم الاعتراف بالقيمة المدفوعة أو المحصلة مقابل تلك الأدوات مباشرة في حقوق الملكية.

١٢-٤ ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

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

الضرائب الجارية

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

الضريبة المؤجلة

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

يتم الاعتراف بوجه عام بالإلتزام 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 كافٍ 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 الربح الضريبي المستقبلي باستيعاب الأصل الضريبي المؤجل أو جزء منه.

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

تعكس عملية قياس الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة الآثار الضريبية التي يتوقع أن تحدث مستقبلاً على أساس توقعات الشركة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بطريقة إسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها وإلتزاماتها.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فقط إذا كان هناك حق قانوني في إجراء المقاصة بين الأصل الضريبي المتداول مع الإلتزام الضريبي المتداول وعندما تكون الأصول الضريبية المؤجلة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة وتتوى الشركة تسوية الإلتزامات والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافي.

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

الضريبة الجارية والمؤجلة

تم الإعتراف بالضريبة الجارية والضريبة المؤجلة كمصروف أو إيراد في قائمة الأرباح أو الخسائر، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به ضمن حقوق الملكية مباشرة وفي هذه الحالة يتم الإعتراف بالضريبة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٣-٤ مزايا العاملين

لدى الشركة عدد من نظم مزايا العاملين، والتي تشمل الآتي:

١-١٣-٤ نظام التأمينات والمعاشات

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً للقواعد الواردة بقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

٢-١٣-٤ نصيب العاملين في الأرباح المحدد قانوناً

تعترف الشركة بالأرباح النقدية المتوقع توزيعها كحصة للعاملين 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 العاملين في الأرباح غير الموزعة.

٣-١٣-٤ نصيب العاملين في الاستقطاعات

تقوم الشركة باستقطاع اشتراك ثابت من العاملين ويكون على الشركة التزام حالي إلى العاملين لصرف هذه المبالغ للعامل وتصرف عادة على المناسبات الاجتماعية الخاصة بالعاملين.

١٤-٤ الإيجار

اصول والالتزامات عقود الإيجار

الاعتراف والقياس الأولي لاصول والالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار:

يتم قياس أصول - حق إنتفاع بقيمة مساوية للالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار، وعند التطبيق الأولي لمعيار الإيجارات تعدل القيمة المعترف بها اصول حق انتفاع بالمبالغ المدفوعة مقدما المثبتة في قائمة المركز المالي مباشرة قبل تاريخ تطبيق المعيار، ويتم قياس التزامات عقود الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية المقدرة منذ تاريخ تطبيق المعيار (١ يناير ٢٠٢١) وذلك باستخدام معدل الاقتراض الاضافي (Incremental Borrowing Rate) والذي يمثل تقدير لسعر الاقتراض الذي كانت ستقوم الشركة بتحملة في حال إقتراض اموال لازمة للحصول على أصل مماثل للاصل محل عقد الإيجار وفي بيئة إقتصادية مماثلة وبشروط وأحكام مماثلة.

تتضمن التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية التالية:

- الدفعات الثابتة ناقصاً أي حوافز إيجار،
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل،
- المبالغ المتوقع أن تقوم الشركة بسدادها بموجب ضمانات القيمة المتبقية،
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان هناك تأكيداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار،
- دفعات غرامات إنهاء عقد التأجير، إذا كانت شروط العقد تعكس ممارسة الشركة خيار الإنهاء.

شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

الاعتراف والقياس اللاحق لأصول - حق الانتفاع الناتجة عن عقود الإيجار: يتم تطبيق نموذج التكلفة حيث يتم قياس أصل حق الانتفاع بالتكلفة معدلة بالأتي:

- 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 للالتزام عقد الإيجار.

الاعتراف والقياس اللاحق للالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار:

يتم زيادة المبلغ الدفترى لرصيد الالتزام ليعكس الفوائد على التزام عقد الإيجار والمحتسبة بمعدل الإقتراض الإضافي (Incremental Borrowing Rate)، كما يتم تخفيض مبلغ الإلتزام ليعكس سداداً دفعات الإيجار.

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

١٥-٤ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي الشركة التزام حال (قانوني أو حكومي) ناتجاً عن حدث في الماضي، ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام، ويمكن تقدير الإلتزام بدرجة يعتمد عليها. تقوم الشركة بالاعتراف بالارتباطات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتعلقة بالأنشطة السارية للشركة ضمن تكاليف مخصص إعادة الهيكلة.

الإلتزام المحتمل هي التزام حال نشأ عن أحداث في الماضي ولم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المتوقع أن يكون هناك تدفقاً خارجاً للمنافع الاقتصادية للشركة لتسوية هذا الإلتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصورة كافية ولا تقوم الشركة بالاعتراف بالإلتزام المحتمل وبدلاً من ذلك يتم الإفصاح عن الإلتزام المحتمل في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة.

عندما يكون هناك عدد من الإلتزامات المتشابهة، يتم تحديد درجة توقع وجود التدفق الخارج المطلوب للسداد أو التسوية عن طريق الأخذ في الإعتبار كافة عناصر الإلتزام، ويتم الاعتراف بالمخصص علي الرغم من الإحتمال الخاص بالتدفق الخارج لأي بند قد يكون صغيراً، إلا أنه من المتوقع أن يكون التدفق الخارج للموارد مطلوب لتسوية كافة عناصر الإلتزام.

عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص هي القيمة الحالية للنفقات المتوقعة أن يتم طلبها لتسوية الإلتزام باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للإلتزام ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة الدفترية للمخصص من فترة لأخرى لتعكس مرور الوقت كتكلفة اقتراض في قائمة الأرباح والخسائر المجمعة.

عندما يكون من المتوقع إعادة تحميل بعض أو كل النفقات اللازمة لتسوية مخصص لطرف آخر خارج الشركة، تقوم الشركة بالاعتراف بالإسترداد عندما يكون من المؤكد أن الإسترداد سوف يتم إذا قامت الشركة بتسوية الإلتزام، ويعامل الإسترداد كأصل منفصل في قائمة المركز المالي المجمعة، ويجب ألا تزيد القيمة التي يتم الاعتراف بها للإسترداد عن قيمة المخصص.

١٦-٤ الدائنون التجاريون

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

١٧-٤ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بموجب المعيار المصري للمحاسبة رقم ٤٨، ويتم قياس الإيرادات على أساس المقابل المحدد في العقد مع العميل وذلك من خلال تطبيق نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء. يتم إثبات الإيرادات عندما تنقل السيطرة على بضاعة أو خدمة إلى العميل، يتطلب المعيار المصري للمحاسبة 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 أيضاً المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد.

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

فيما يلي الإفصاح عن طبيعة وتوقيت التزامات الأداء في العقود المبرمة مع العملاء و السياسات ذات الصلة للاعتراف

١٧٧-٤ إيرادات مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم و شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المرتقة 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 المبرودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

٢٠١٧-٤ تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن تقديم الخدمات في الفترة التي تم تقديم الخدمة عن طريق تصنيع أدوية إلى شركات أخرى.

٣٠١٧-٤ القوائد والإيرادات الأخرى

يتم الاعتراف بإيرادات القوائد عندما يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية إلى الشركة وأنه يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

يتم إثبات إيرادات القوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي ماخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق والذي يمثل معدل العائد ومعدل الفائدة الفعال هو المعدل اللائق الذي يتم على أساسه خصم المتحصلات النقدية المستقبلية على مدار العمر المقرر للأصل المالي للوصول إلى صافي القيمة الدفترية للأصل عند الاعتراف الأولي.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٤-١٧٤ إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

١٨-٤ توزيعات الأرباح

تدرج توزيعات الأرباح في القوائم المالية الدورية المجمعة كالتزام في نهاية الفترة المالية التي تقرر فيها الجمعية العامة لمساهمي الشركة هذه التوزيعات.

١٩-٤ القصاصات الشبھية

يتم التقرير عن القصاصات الشبھية المشتركة في أنشطة أعمال الشركة بشكل يتماشى مع التقارير الداخلية المقومة للرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي للشركة. الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي لإختنا قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه، هو رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب.

٢٠-٤ الأرقام المقارنة

يعاد تويب الأرقام المقارنة كما كان ذلك ضرورياً للتوافق في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

٢١-٤ المدفوعات المبنية على أسهم

تمنح الشركة الأم مباشرة لموظفي الشركة التابعة حقوقاً في أدوات حقوق ملكيتها، ويكون على الشركة الأم التزام بتسليم حقوق موظفي الشركة التابعة أدوات حقوق الملكية أو سدادها نقداً إلى موظفي الشركة التابعة.
ويتم القياس الاولي لتكلفة المدفوعات المبنية على أسهم المسددة نقداً على أساس القيمة العادلة في تاريخ المنح.

يتم الاعتراف بهذه القيمة العادلة كمصرف على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق والاعتراف بالالتزام المرتبط بتلك المعاملة.

تقوم الشركة الأم كل عام بتحميل الشركة التابعة بتسليمها في المدفوعات المبنية على أسهم.

شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٥. إدارة المخاطر المالية

١-٥ عناصر المخاطر المالية

تتعرض 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 العادلة)، 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 أى من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

(أ) مخاطر السوق

١-أ مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار العملات الأجنبية عن العديد من مراكز العملات الأجنبية وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي والجنيه الاسترليني واليورو والفرنك السويسري والدرهم الاماراتي. وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ القوائم المالية المجمعة.

يوضح الجدول التالي ارصدة الأصول و(الالتزامات) القائمة بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٥ ١٦٣ ٩٠٢	١٢ ٣١٤ ٩٢٧	دولار أمريكي
(٢٧٨ ٨٥٣)	(٣٨ ٧٦٦)	جنيه استرليني
٨ ٣٠٦ ٣٥٧	(٧٨ ٧٥٠)	يورو
(١٣٥ ٥٣٣)	(٥١ ٣٣٨)	فرنك سويسري
٤٢ ٠٣٦	-	درهم اماراتي

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٣٤ ٤٢٦ ٠١١	١٩٤ ٥٧٥ ٨٤٢	دولار أمريكي
(١ ٨٥٩ ٠٢٠)	(٨٣٧ ٣٥٦)	جنيه استرليني
٥٥ ٣٧٥ ٧١٥	(١ ٥٢٧	يورو
	٧٤٤)	
(٩٠٣ ٥٥٦)	(٩١٨ ٩٥٧)	فرنك سويسري
٢٨٠ ٢٣٩	-	درهم اماراتي

٢-أ مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة إستثمارات في أدوات حقوق ملكية أو أدوات دين مسجلة وامتدولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات نتيجة تغيير الأسعار.

٣-أ مخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

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

يتمثل خطر سعر الفائدة في التغيير في سعر الفوائد الذي قد يؤثر عكسياً على نتائج الأعمال وقيمة الأصول والالتزامات المالية.

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

بلغت الإلتزامات المالية ذات الفائدة المتغيرة ٢٠١٠٤٠٠٣١ جنيه مصري والمتمثلة في رصيد بنوك سحب على - GlaxoSmithKline S.A.E. المكشوف في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٠٢٠٩٩٣ ٧٣٣ ١٤٥ جنيه مصري)، هذا وقد بلغت الأصول المالية ذات الفائدة بالسعر المتغير مبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري) متمثلة في القرض الممنوح لشركة مودرن فارما طرف ذو علاقة "إيضاح ١٦"، يتم احتساب الفوائد على القرض الممنوح وذلك بمعدل متغير وفقا للعقد المبرم بين الطرفين. يوضح الجدول التالي تحليل الحساسية للتغيرات المحتملة والمعقولة في أسعار الفائدة مع إبقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة وحساسية ذلك على قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة.

التأثير على الأرباح أو الخسائر

جنيه مصري	الزيادة / النقص	
٥٠٠٠٠	%١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٥٠٠٠٠	%١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(ب) مخاطر الائتمان

- ينشأ 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 الملتمزم بها.
- بالنسبة للبنوك والمؤسسات فإنه يتم التعامل فقط مع البنوك والمؤسسات المالية ذات التصنيف الائتماني العالي والملاءة 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 التصنيف الائتماني المستقل فإن إدارة مخاطر الائتمان بالشركة تقوم بتقييم الملاءة الائتمانية للعميل في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات مع العميل وعوامل أخرى. يتم وضع حد ائتماني لكل عميل بناءً على حدود الائتمان الداخلية والخارجية وفي إطار حدود الائتمان المحددة من قبل مجلس الإدارة، ويتم مراجعة حدود ائتمان كل عميل بصفة دورية.
- ولا يوجد خلال الفترة عملاء تجاوزوا الحدود الائتمانية للعملاء، وترى إدارة الشركة أن اضمحلال العملاء المكون كافي. إيضاح (١٣) يوفر معلومات أخرى فيما يتعلق بخطر الائتمان.

وفيما يلي نسبة اضمحلال رصيد العملاء وأوراق القبض إلى إجمالي العملاء وأوراق القبض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٤٩٢ ٨٥٥ ٧٧١	٤٤٤ ٣١٦ ٣٥٠	عملاء وأوراق قبض
(٧٢ ٩١٣ ٥٩٨)	(٨٣ ١٣٧ ٣١٢)	إضمحلال العملاء وأوراق القبض
١٤,٧%	١٨,٧%	

(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 والالتزامات المالية. تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، ويتم مناقشتها باجتماع اللجنة التنفيذية للشركة واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة 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 وما في حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ علي التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ علي الإحتياجات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعالية ومطابقة محفظة الإستحقاقات للأصول المالية والإلتزامات المالية.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
أدوات بدون سعر فائدة	٦٧ ٥١٣ ٥٧٨	-	-	-	٦٧ ٥١٣ ٥٧٨
موردين	٣٠ ٤١٨ ٠٧٨	-	-	-	٣٠ ٤١٨ ٠٧٨
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٦٣ ٣٢٢ ٢٥٥	-	-	-	٦٣ ٣٢٢ ٢٥٥
أدوات ذات سعر فائدة	٢٠١ ٠٤٠ ٠٣١	-	-	-	٢٠١ ٠٤٠ ٠٣١
إلتزامات عقود إيجارات طويلة الأجل	٣٦٢ ٢٩٣ ٩٤٢	-	-	-	٣٦٢ ٢٩٣ ٩٤٢
بنوك سحب على المكشوف					
الإجمالي					

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
أدوات بدون سعر فائدة	٤٩ ٢٨٠ ٣٤٢	--	--	--	٤٩ ٢٨٠ ٣٤٢
موردين	٣٣ ٩٥٠ ٨٩٤	--	--	--	٣٣ ٩٥٠ ٨٩٤
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	--	--	--	--	--
أدوات ذات سعر فائدة	١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٣	--	--	--	١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٣
صندوق مزايا تقاعد عاملين	٢٢٨ ٩٦٥ ٢٢٩	--	--	--	٢٢٨ ٩٦٥ ٢٢٩
بنوك سحب على المكشوف					
الإجمالي					

٢-٥ إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية المجمعة. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.

للمحافظة علي أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة علي الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الديون في إجمالي دانتون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة والبنوك سحب على المكشوف مخصوماً منها النقدية. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة بالإضافة إلى صافي الديون.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦٣٤ ١٣٠ ٥٢٧	٧٠٩ ٤٦٩ ٤١٠	دانتون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠ ٤١٨ ٠٧٨	٣٣ ٩٥٠ ٨٩٤	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٠١ ٠٤٠ ٠٣١	١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٣	بنوك سحب على المكشوف
٨٦٥ ٥٨٨ ٦٣٦	٨٨٩ ١٥٤ ٢٩٧	إجمالي الديون
(٤ ٣١٣ ١٢٨)	(٢٢ ١٥٨ ١٨٦)	يخصم : نقدية وأرصدة لدى البنوك
٨٦١ ٢٧٥ ٤٩٨	٨٦٦ ٩٩٦ ١١١	صافي الديون
١ ٢٧١ ٨٧٨ ٨١٠	١ ٢١٣ ٠٩٥ ٣٢١	حقوق الملكية
٦٨%	٧١,٤%	نسبة صافي الديون إلى حقوق الملكية

٣-٥ تقدير القيمة العادلة

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٤) فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة. ويتضمن الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة أهم السياسات المحاسبية في تسجيل وقياس أهم الأدوات المالية والإيرادات والمصروفات المتعلقة بها. تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة وأرصدة العملاء وبعض الأرصدة المدينة والموردين والأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة وأرصدة البنوك الدائنة أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصاً أي للاضحلال في القيمة للمدينون ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولأغراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للإلتزامات المالية.

٦. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للسياسات المحاسبية للشركة أن تستخدم أحكاماً وتقديراتٍ وافتراضاتٍ للتوصل إلى القيم الدفترية لأصولٍ والتزاماتٍ عندما لا تكون تلك القيم واضحةً من مصادرٍ أخرى. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعواملٍ أخرى تُعد ذات علاقة - وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. هذا ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفةٍ مستمرة، ويتم الاعتراف بأثر التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل تلك التقديرات لو كان أثر التعديل يقتصر فقط على تلك الفترة، أما إذا كان التعديل يؤثر على كلٍ من الفترة الجارية والفترات المستقبلية فعندئذٍ يُعترف بأثر تلك التعديلات في الفترة التي يجري بها التعديل والفترات المستقبلية. فيما يلي عرض بأهم الافتراضات المتعلقة بالمستقبل وأهم المصادر الرئيسية الأخرى لأوجه عدم التأكد في التقديرات في نهاية الفترة المالية وهي التي تتسم بمخاطر كبيرة في أن تؤدي إلى تسويات ذات أهميةٍ نسبية على قيم الأصول والإلتزامات خلال الفترة المالية التالية.

١/٦ الأعمار المُقدَّرة للاستفادة من الأصول الثابتة

تعتبر الأصول الثابتة جزء جوهري من إجمالي أصول الشركة وكذلك يعتبر مصروف الإهلاك الخاص بها جزء جوهري من مصروفات التشغيل السنوية. إن العمر الإنتاجي للأصول الثابتة والذي تم على أساس تقديرات وافتراضات الإدارة له تأثير جوهري على قيم الأصول الثابتة. ويتم تقدير العمر الإنتاجي لكل بند من بنود الأصول الثابتة بناءً على الخبرة للأصول المماثلة واسترشاداً بالتقديرات التي أجرتها الشركات الأخرى والتقديرات التي تم التوصل إليها داخلياً بواسطة الإدارة الفنية وكذلك الفترة المتوقعة لتدفق المنافع الاقتصادية للشركة من خلال تشغيل ذلك الأصل. يتم مراجعة التقديرات والفروض الخاصة بالأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة لتلك الأصول دورياً في حالة وجود أي تغييرات أو تسويات خاصة بالأعمار الإنتاجية والقيمة التخريدية، سوف يتم تطبيق مثل هذه التسويات إن وجدت على الفترات المستقبلية، هذا وقد بلغت القيمة الدفترية لبنود الأصول الثابتة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٦٩ ٨٥٦ ٣٥٧ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٣٧٨ ٣٧٨ ٥٤٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٢/٦ مخصصات

بلغت قيمة المخصصات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٦٩ ٦١٣ ١٤٣ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٩٣٧ ٨٣٥ ١٧٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) ونظراً لأن المخصصات لا يمكن قياسها على وجه التحديد فقد يتغير مبلغ المخصص بناءً على تطوراتٍ مستقبلية. وتتم المحاسبة عن التغييرات في مبلغ المخصصات التي تُعزى إلى التغيير في تقديرات الإدارة - وذلك على أساسٍ مستقبلي - ويعترف بها في الفترة التي ينشأ خلالها التغيير في التقديرات.

شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٣/٦ إضمحلال العملاء التجاريون والمدينون الآخرون والأصول المتداولة الأخرى

يعتَرَف بحساب اضمحلال للمديونيات المشكوك في تحصيلها بغرض تسجيل خسائر محتملة ناتجة عن أحداثٍ ما مثل تعرُّث أحد العملاء. وقد بلغت القيمة الدفترية لحساب الاضمحلال للعملاء التجاريين والمدينين الآخرين في نهاية الفترة المالية مبلغ ٨٧ ١٢٦ ٥٦٦ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٧٨ ٥٢٢ ٣٧٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠). ولتحديد مبلغ الاضمحلال تُؤخَذُ عدة عوامل في الاعتبار من بينها تحليل أعمار أرصدة العملاء، ومدى اليسر المالي للعميل في الفترة الجارية، والخبرات السابقة فيما يتعلق بإعدام المديونيات.

٤/٦ الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة

يتم قياس المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايها اقل ويتم تحديد صافي القيمة البيعية بالرجوع لاسعار بيع المنتجات والقيمة الاستردادية مخصوما منها مصروفات البيع كما يتم تقدير الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة بناء على التقارير الخاصة بصلاحية وجودة مواد المخزون بصفة دورية وقد بلغ رصيد الانخفاض في قيمة المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٩ ٧٥٠ ١٣٧ جنيه مصري (مقابل مبلغ ١٦ ٢٠٨ ٥٥٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٥/٦ الضريبة المؤجلة

يعتمد قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل المؤجلة على حكم الادارة. ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة فقط إذا ما كان من المرجح أن تتمكن الشركة من استخدامها. وللحكم على مدى امكانية استخدام الأصول الضريبية من عدمه فإن ذلك يتوقف على مدى امكانية تحقق أرباح ضريبية مستقبلية تسمح بالمقاصة مع الفرق المؤقت القابل للخصم. ولتقدير احتمالات استخدام تلك الفروق المؤقتة في المستقبل فإن الأمر يستلزم إجراء تقديرات لعوامل عدة بما في ذلك حجم الأرباح الضريبية المستقبلية. وقد بلغت الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٦ ٤٩٣ ٣٣٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ١٥ ٠٩٤ ٥٣٤ جنيه مصري) نشأت بصفة أساسية من الأثر الضريبي المخصصات بالإضافة إلى فروقات الإهلاك الضريبي والمحاسبي والمتعلقة بالأصول الثابتة

٦/٦ أصول مستأجرة حق أنتفاع

يتم قياس أصول مستأجرة حق أنتفاع بقيمة مساوية للالتزامات الناتجة عن عقود الأيجار ويتم استبعاد عقود الأيجار منخفضة القيمة والعقود قصيرة الأجل هذا وقد بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول المستأجرة حق أنتفاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٢ ٨٢١ ٨٩٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء جنيه مصري). ويتم استهلاك تلك الأصول وفقا لعمر العقد بطريقة القسط الثابت وعند تحديد عمر العقد يتم الأخذ في الاعتبار ما إذا كان هناك حق ملزم لأطراف التعاقد بتمديد عمر العقد وكذا نية الإدارة في الأستمرار بالتعاقد



GlaxoSmithKline S.A.E.
El Salam City - Cairo
C.P. 209407

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقران المالية الدورية المجمعة - عن فترة التهمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧- الأصول الثابتة - بالصفى

الإجمالي	تخصيات على مبالغ	حسابات آليه	سيارات	أثاث وركيبيات	آلات ومعدات	معدات مساعدة	مبالغ	أراضي
٤٩٦ ٢٠٨ ٨٤٣	٣٢ ٨٨٠ ٧٩١	٤٠٠٤ ٧٠٥	٢٠ ٣٧٠ ٩٠٤	١٠٠٤٢ ١٨٧	١٤٨ ١٠٨ ٨٥٥	٨٣٤٧٠ ٣٨٧	٩٧٨٠٨ ٢٤٠	١٢ ٦٥٢ ٢٧٤
٢٢٨ ٨٥٨ ٥٣٦	٩٤٦١ ٣٠١	١٩٧٧ ٧٢١	٦٧٤٠٠٠	٤٥٨٧ ٢٠٦	٢٠٧ ١٩٢١ ١٣٠	٤٩٦٢ ١٧٨	-	-
(٣٥٠ ١٠٣)	-	(٦٢٠٨٥)	(٢٨٨ ٥١٨)	-	-	-	-	-
٧٢٤ ٧١٦ ٧٧٦	٤٢٣٤٢٠ ٩٢	٤١٩٢٠ ٣٤١	٢٠ ٧٥٦ ٣٨٦	٦٤٩٩٩ ٨٩٣	٣٥٥ ٨٠٤ ٩٨٥	٨٨٤٣٢ ٥٦٥	٩٧٨٠٨ ٢٤٠	١٢ ٦٥٢ ٢٧٤
٢٤٤, ٣٠٠	-	-	٢٤٤, ٣٠٠	-	-	-	-	-
٢٨ ٣٨٩ ٧٠٠	-	-	-	١٣ ١٦١ ٣٢٥	١٠ ١٩٢ ٦٠٢	٥٠٣٢ ٧٧٣	-	-
(١٧ ٨٢٦)	-	(١٧ ٨٢٦)	-	-	-	-	-	-
٧٥٥ ٥٢٥ ٩٥٠	٤٢٣٤٢٠ ٩٢	٤١٩٠٢٠ ٥١٥	٢٣ ١٩٦ ٦٨٦	٧٨ ١٦١ ٢١٨	٣٦٥ ٩٩٧ ٥٨٧	٩٣٤٦٥ ٣٣٨	٩٧٨٠٨ ٢٤٠	١٢ ٦٥٢ ٢٧٤
٢٤٣ ١٠٧ ٢٦٣	١٧ ٢١٥ ١١٧	٣١ ٩٤٣ ٣١١	٩ ٨٢٦ ٢٢٤	٥٢ ٩٢٧ ٨١٦	٩٣٤١٣ ٢٣٦	٦٩ ٢٦٧ ٧٥٤	٦٨ ٥١٣ ٨٠٥	-
٢٨ ٣٩٦ ٧٧٧	٤٤٦٧ ٧٢١	٤٤١٦ ٢٩٨	٤٢٢٨ ٠٠٤	٣٠ ٦٦٤ ٤٨٩	٨ ٣٢٢ ٩٥٨	٢ ٧٦٩ ٨٠٧	١٠ ٨٥٥ ٥٠٠	-
(٣٣٤ ٦٤٩)	-	(٤٦ ٧٥١)	(٢٨٧ ٨٩١)	-	-	-	-	-
٣٧١ ١٦٩ ٣٩٨	٢١ ٦٨٢ ٨٣٨	٣١ ٣١٢ ٨٥٨	١٣ ٧٦٦ ٣٣٧	٥٥ ٩٩٤ ٣٠٥	١٠ ١ ٧٧٦ ١٩٤	٧٢ ٠٣٧ ٥٦١	٦٩ ٥٩٩ ٣٠٥	-
٢٧ ١٩٦ ٨٤٧	٣ ٥٤٢ ٤٣٣	٣ ٢٩٩ ٨٧٠	٢ ٦٣٢ ٧٤٧	٢ ٩٨٨ ٧٦٢	١١ ٦٢٢ ٣٧١	٢٤٢٦ ٤٥١	٦٨٤ ٢١٣	-
(١٠ ١٥١)	-	(١٠ ١٥١)	-	-	-	-	-	-
٣٢٨ ٣٥٦ ٠٩٤	٢٥ ٢٢٥ ٢٧١	٣٩ ٦٠٢ ٥٧٧	١٣ ٣٩٩ ٠٨٤	٥٨ ٩٨٣ ٠٦٧	١١٣ ٣٩٨ ٥٦٥	٧٤٤٦٤ ١١٢	٧٠ ٢٨٣ ٥١٨	-
٣٥٧ ١٢٩ ٨٥٦	١٧ ١١٦ ٨٢١	٢ ٢٩٩ ٩٣٨	٦ ٧٩٧ ٦٠٢	١٩ ١٧٨ ١٥١	٢٥٢ ٥٩٩ ٠٢٢	١٩ ٠١ ٣٣٦	٢٧ ٥٢٤ ٧٢٢	١٢ ٦٥٢ ٢٧٤
٣٥٣ ٥٤٧ ٣٧٨	٢٠ ٦٥٩ ٢٥٤	٥ ٦٠٧ ٤٨٣	٦ ٩٩٠ ٠٤٩	٩ ٠٠٥ ٥٨٨	٢٥٤ ٠٧٨ ٧٩١	١٦ ٣٩٥ ٠٠٤	٢٨ ٢٠٨ ٩٣٥	١٢ ٦٥٢ ٢٧٤

يتم توزيع مصروف أملاك الثابتة في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة كما يلي:

٢٠٢٠ سبتمبر	٢٠٢١ سبتمبر	٢٠٢٠ سبتمبر	٢٠٢١ سبتمبر
٧٥١٨ ١١٩	١٤٣٦٣ ٩٦٣	٧٥١٨ ١١٩	١٤٣٦٣ ٩٦٣
٧٥٣٢ ٥٩٧	١٠٠٧٨ ١١٠	٧٥٣٢ ٥٩٧	١٠٠٧٨ ١١٠
٢ ٢١٧ ١٧٤	٢ ٧٥٤ ٧٧٤	٢ ٢١٧ ١٧٤	٢ ٧٥٤ ٧٧٤
١٧ ٢٦٦ ٨٤٧	٢٧ ١٩٦ ٨٤٧	١٧ ٢٦٦ ٨٤٧	٢٧ ١٩٦ ٨٤٧

مصرفات البيع والشقوق

مصرفات إدارية وعمومية



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٨. أصول مستأجرة- حق انتفاع

عقارات جنيه مصري		التكلفة
٨٩٣٠٦٤٥٣		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (تاريخ تطبيق المعيار المصري الجديد للإيجارات)
٦٩٣٨٧٥		إضافات
-		استبعدات
٩٠٠٠٠٣٢٨		التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
مجمع الإهلاك		
-		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١٧١٧٨٤٣٨		إستهلاك الفترة
-		إهلاك الاستبعدات
١٧١٧٨٤٣٨		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٧٢٨٢١٨٩٠		صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٩. مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٢٩٨١٦٩٥٦١	١٢٢٩٨١٤٧١	الرصيد في أول الفترة / العام
٥٣٦٧٠٤٤٦	١٨٦٢٨١٥١	يضاف : الإضافات خلال الفترة / العام
(٢٢٨٨٥٨)	(٢٨٣٨٦٧٠٠)	يخصم : محول إلى أصول ثابتة (إيضاح رقم ٧)
٥٣٦)		
١٢٢٩٨١٤٧١	١١٣٢٢٢٩٢٢	الرصيد في آخر الفترة / العام

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في التكاليف المنكبدة لتحسينات على الطاقة الإنتاجية لخطوط الإنتاج القائمة.

١٠. أصول غير ملموسة

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الشهرة الإجمالي
٢٣٨٦٤٨٩٣٢	٢٣٨٦٤٨٩٣٢	
٢٣٨٦٤٨٩٣٢	٢٣٨٦٤٨٩٣٢	

تتمثل الأصول غير الملموسة في الشهرة الناتجة من شراء المجموعة لحقوق الملكية لشركة آمون للصناعات الدوائية "ش.م.م" (الشركة التابعة) بشكل شبه كامل.

يتم توزيع الشهرة على وحدات توليد النقدية المحددة طبقاً للقطاع التشغيلي والتي تتمثل في وحدة توليد نقدية واحدة وهي أصول الشركة التابعة حيث أنها مرتبطة فقط بالأدوية المنتجة من خلال الشركة التابعة.

القيمة الاستردادية لوحدة توليد النقدية يتم تحديدها بناء على احتساب القيمة الاستخدامية. ويتم تحديد القيمة الاستخدامية على أساس الموازنة المالية لوحدة التوليد النقدية المعتمدة من إدارة المجموعة لمدة خمس سنوات.

التدفقات النقدية المتوقعة بعد خمس سنوات تم تحديدها بناء على معدل الفوائد المتوقع كما هو موضح أدناه علماً ان معدل النمو المفترض لا يتعدى متوسط معدل النمو طويل الأجل للأعمال المماثلة لوحدة التوليد النقدية.



شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

وفيما يلي الفروض الأساسية المستخدمة طبقاً لدراسة الاضمحلال المُعدّة في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣,٢٥%

٣%

٣٠%

متوسط سعر الخصم*

متوسط معدل النمو بعد فترة التقديرات

متوسط مجمل الربح

وقامت الإدارة بإعداد الموازنات التقديرية على أساس الأداء المالي والتشغيلي والسوقي في السنوات السابقة وتوقعاتها لتطورات السوق.

*تقوم إدارة الشركة بخصم التدفقات النقدية باستخدام طريقة معدل خصم حقيقي (أي معدل يستبعد التضخم العام) هذا لأن التدفقات النقدية المتوقعة طبقاً للموازنة التقديرية التي أعدتها الشركة تم استبعاد منها أثر التضخم.

١١. استثمارات في شركة شقيقة

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية في قائمة المركز المالي ادورية المجمعّة ويتم إجراء اي تسويات لازمة علي الاستثمار وفقاً لنتائج تلك الشركات وتقديرات الادارة ومستشاريها. وتمتلك شركة جلاكسو سميثكلاين "ش.م.م." ٢٠% من حصص شركة مودرن فارما للتجارة "شركة ذات مسؤولية محدودة". ويبلغ رأس مال شركة مودرن فارما للتجارة "ش.ذ.م.م." ٢٠ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٠١ ٠٠٠ حصة، قيمة كل منها ١٠٠ جنيه مصري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٤٠ ٩٩٩ ٤٧٢	٢١ ٥١٤ ٤٤٣
(١٩ ٤٨٥ ٠٢٩)	(١٨ ٢٢٧ ٩٤٥)
٢١ ٥١٤ ٤٤٣	٣ ٢٨٦ ٤٩٨

الرصيد في أول الفترة / العام

حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة مودرن فارما
الإجمالي

١٢. أرصدة مدينة أخرى غير متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٩٧ ١٩٨ ٠٢٧	٩٤ ٢٨٦ ٩٣٤

مصرفات مدفوعة مقدماً

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

١٣. المخزون - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١١٦ ٧٦٩ ٦٥٤	٢١٩ ٠٩٧ ٣٠٠
١٠٦ ٢٧٥ ٤٢٧	١٦٨ ٨٤٧ ٩٠٣
٥٥ ٤٣١ ٠٣٠	٥٨ ٦٨٣ ٩٩٧
٥٥ ٣٥٥ ٨٨٤	١٥ ٥٥٩ ٥٩٠
١٣٠ ٩٤٠ ٥٩٣	١٤٤ ٧٨٤ ٩٦٧
٧ ٣٣٢ ٧٥٨	١٠ ٥٥٦ ١٣٠
١٥٥ ٥٤٧	١١ ٥٩٨ ٥٣٤
٤٧٢ ٢٦٠ ٨٩٣	٦٢٩ ١٢٨ ٤٢١
(١٦ ٢٠٨ ٥٥٦)	(١٩ ٧٥٠ ١٣٦)
٤٥٦ ٠٥٢ ٣٣٧	٦٠٩ ٣٧٨ ٢٨٣

مواد خام

إنتاج تام

مواد تعبئة وتغليف

مخزون لدي الغير*

بضاعة بالطريق

قطع غيار

إنتاج تحت التشغيل

الإجمالي

الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة

صافي المخزون

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري)

الإخفاض في المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٤٥ ١٧٥ ٧٦٣	١٦ ٢٠٨ ٥٥٦	الرصيد في أول الفترة / العام
٤٦ ٠٠٧ ٦٨١	١٥ ٩٧٨ ٠١٨	مكون خلال الفترة / العام
(٧١ ٧٤٨ ٤٦٥)	(١٢ ٤٣٦ ٤٣٨)	استخدام الفترة / العام
(٣ ٢٢٦ ٤٢٣)	--	رد الانخفاض في المخزون
١٦ ٢٠٨ ٥٥٦	١٩ ٧٥٠ ١٣٦	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٤. الالتزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
التزامات ضريبية	أصول ضريبية	التزامات ضريبية	أصول ضريبية	
(٣٨ ٥٢٢ ٠١٩)	--	(٤٣ ٠٣١ ٥٣٦)	--	إهلاك الأصول الثابتة
--	٣ ٦٤٦ ٩٢٥	--	٤ ٤٤٣ ٧٨١	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
--	٣ ٣٧٥ ٠٠٠	--	٣ ٣٨٨ ٥٢١	مخصص انتهاء خدمة
--	١٦ ٤٠٥ ٥٦٠	--	١٨ ٧٠٥ ٨٩٥	رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	٢٣ ٤٢٧ ٤٨٥	(٤٢ ٨٤٢ ٥١٨)	٢٦ ٥٣٨ ١٩٧	الإجمالي
(١٥ ٠٩٤ ٥٣٤)		(١٦ ٤٩٣ ٣٣٩)		صافي التزامات ضريبية مؤجلة

وفيما يلي حركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة / العام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٤٧ ٤٢٠ ٩٢٢	(١٥ ٠٩٤ ٥٣٤)	الرصيد في أول الفترة / العام
(٦٢ ٥١٥ ٤٥٦)	(١ ٣٩٨ ٨٠٥)	حركة الأصول الضريبية المؤجلة خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٥)
(١٥ ٠٩٤ ٥٣٤)	(١٦ ٤٩٣ ٣٣٩)	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٥. عملاء وأوراق قبض - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٣٤٢ ٢٩٩ ٥٦٦	٣٣٢ ١٢٢ ١٤٦	عملاء
١٥٠ ٥٥٦ ٢٠٥	١١٢ ١٩٤ ٢٠٤	أوراق قبض
٤٩٢ ٨٥٥ ٧٧١	٤٤٤ ٣١٦ ٣٥٠	اجمالي
(٧٢ ٩١٣ ٥٩٨)	(٨٣ ١٣٧ ٣١٢)	اضمحلال قيمة رصيد العملاء وأوراق القبض
٤١٩ ٩٤٢ ١٧٣	٣٦١ ١٧٩ ٠٣٨	صافي العملاء وأوراق القبض

الاضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٣١ ١٢٨ ٤٢٥	٧٢ ٩١٣ ٥٩٨	الرصيد في أول الفترة / العام
٥٦ ٨٦٨ ٤٧٨	١١ ٨٢٤ ٥٨٢	المكون خلال الفترة / العام

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

(١٠٠٨٣٣٠٥)	--	المستخدم من الانخفاض في العملاء
(٥٠٠٠٠٠٠)	(١٦٠٠٨٦٨)	رد الاضمحلال خلال الفترة / العام
٧٢٩١٣٥٩٨	٨٣١٣٧٣١٢	الرصيد في نهاية الفترة / العام

أعمار أرصدة العملاء المتأخرة السداد التي لم يتم تكوين إضمحلال لها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	متأخرة السداد لأقل من شهر
٧٨١٣٩٨١	٣٧٠٤٣٣٠٤	متأخرة السداد لأكثر من شهر وأقل من ثلاثة أشهر
٤٠٣٠٥٦٥	١٨٦٨٢٣	
١١٨٤٤٥٤٦	٣٧٢٣٠١٣٧	

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

ولذلك، وبعد الأخذ بالإعتبار ما ورد أعلاه، تعتقد الإدارة أنه لا داعي لتكوين مخصص إئتمان إضافي يتجاوز المخصص الحالي للديون المتأخرة السداد، حيث لا يوجد تغيير في الملاءة المالية لهؤلاء العملاء وأن الأرصدة قابلة للتحصيل.

بلغت مبالغ العملاء المتأخرة السداد والتي تم تكوين مخصص لها ٨٧ ١٣٧ ٣١٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٠٢٠: ٤٢٥ ١٢٨ ٣١١ جنيه مصري) وبلغت أعمار تلك المبالغ كالاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	متأخرة السداد لأكثر من ٣ أشهر وأقل من سنة
٢٣٢٨٦٢٤٥	٥٩٩٦٦٣٢	متأخرة السداد لأكثر من سنة
٤٩٦٢٧٣٥٣	٧٧١٤٠٦٨٠	
٧٢٩١٣٥٩٨	٨٣١٣٧٣١٢	

١٦. مدينون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	دفعات مقدمة للموردين
٤١٦٦٦٣٩٨	١٥٢٤٧٢١٢	المبالغ المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
٤٥٧٣٥٢٣١	٨٠٤٢٦٦٤١	المسدد بالزيادة من ضرائب الدخل
٧٧١٨٩٩٦	--	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٠٤٥٨٤٠٩	١٧٠٩٧٢٣٨	ضريبة الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
٥٣٠١٦٧٤٤	٢٤٦٠٣١٤٥	تأمينات لدى الغير
٥٠١٩٢٧	--	مصلحة الجمارك - أرصدة مدينة
١٤١٢٥٥	--	أرصدة مدينة أخرى
١٧٠٧٦٠	٤٩٧٥٢٠٤	الإجمالي
١٦٩٤٠٩٧٢٠	١٤٢٣٤٩٤٤٠	

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)
الإضطلاع في أرصدة مدينة أخرى

	٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ ٣٠ سبتمبر
	(٥٦٠,٨٧٧٥)	(٣٩٨٩,٢٥٤)
	١٦٣,٨٠٠,٩٤٥	١٣٨,٣٦٠,١٨٦
	٥٦٠,٨٧٧٥	٥٦٠,٨٧٧٥
	--	--
	--	--
	--	(١٦١٩,٥٢١)
	٥٦٠,٨٧٧٥	٣٩٨٩,٢٥٤

الإضطلاع في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى:

الرصيد في أول الفترة / العام
المكون خلال الفترة / العام
انقضى الغرض منه خلال الفترة / العام
المستخدم خلال الفترة / العام
الرصيد في نهاية الفترة / العام

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبة المصري)

١٧. المعاملات مع أطراف ذات علاقة
فيما يلي تحليل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة القائمة في نهاية الفترة/العام:
(١) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	حجم التعامل		طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢٠٢١ سبتمبر ٢٠٢١				
١٦٤ ٩٩٤ ١٨٧	١١٥ ٨٨١ ٤٣٦	٢ ٠٧٧ ٠٥٣	٣٥٠ ٠٥٢	زميلة	مبيعات تصدير	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
		٩٩٧ ٤٦٢ ٢٤٤	٢٥٠ ٣٩٠ ١٤٢		مشتريات		
		١٠ ١٥٠ ٠٠٠	٤١ ٥٧٥ ٢٧٢		حساب جارى		
٢٨ ٧٤٤ ٣٢٠	٢٩ ٩٣٦ ١٤٥	٣٤٩ ٣٧٠ ٠٠٠	٢١٠ ٦٠٠ ٠٠٠		إشعارات خصم		
		١٦٣ ٨١١	٢٧٠ ٢١٤		حساب جارى		
١ ١١٤ ٠٩٨	٢٥٢ ٨٤٢	٥ ٩٧٧ ٨٨٤	٥٢٨ ٣٦٤		حساب جارى		
٢٥ ٣٨٤ ٢٠٢	١٥ ٢٢٢ ٦٨٥	٤٥ ٣٥٥ ٤٥٠	٥١ ٠١٤ ٤٨٣		خدمات		
--	--	٥ ٨٠٤ ٨٨٨	--		حساب جارى		
١ ٢٦٣ ٤٥٣	--	--	--		حساب جارى		
٢٢١ ٥٠٠ ٢٦٠	١٦١ ٢٩٣ ١٠٨						
٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠
٢١ ٢٢٧ ٠٣٤	٢٥ ٩٨٣ ٦٨٢	٥ ٩٤٨ ٢٦٨	٧٩٨ ١٦٢	زميلة	حساب جارى		
١١ ٦٦٤ ٨١٦	٢ ٢٠١ ٩٨٧	--	٢ ١٥٣ ٥٩٣	زميلة	حساب جارى		
١ ٠٥٩ ٠٤٤	٦٥٧ ٤٠٩	--	٢ ٠٧٤ ٥٢٦	زميلة	حساب جارى		
٣٣ ٩٥٠ ٨٩٤	٢٨ ٨٤٣ ٠٧٨						

سميث كلين بيتشام

جلاكسو سميثكلين للخدمات اللا محدودة - إنجلترا
أخرى



شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

(ج) معاملات مع أطراف ذات علاقة

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة تتمثل في التعاملات مع الشركات التابعة لشركة جلاكسو سميثكلاين العالمية سواء عن طريق البيع أو الشراء أو تبادل الخدمات. يتم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة.

تستورد الشركة مواد خام بغرض التصنيع من أرنادا (سابقاً: جلاكسو سميثكلاين-أسبانيا) وقد بلغت تلك المشتريات خلال الفترة ٢٥٠ ٣٩٠ ١٤٢ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٢٤٤ ٤٦٢ ٩٩٧ جنيه مصري).

تصدر الشركة منتجات لشركة أرنادا (سابقاً: جلاكسو سميثكلاين-أسبانيا) وقد بلغت إجمالي مبيعات التصدير خلال الفترة ٣٥٠ ٠٥٢ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٢٠٧٧ ٠٥٣ جنيه مصري).

قامت الشركة في عام ٢٠١٧ بمنح شركة مودرن فارما للتجارة قرض قصير الأجل لتمويل الأنشطة التشغيلية لشركة مودرن فارما للتجارة بفائدة ٠,٠٢٥٪ مضافاً إليها سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري، هذا وقد بلغت الفوائد المعترف بها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة مبلغ ٧٦٠ ٢٥٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٧١ ٥٤٢ جنيه مصري).

- في ١ يناير ٢٠١٣ قامت الشركة بإبرام عقد خدمات مع كلاً من جلاكسو سميثكلاين إكسبورت ليميتد وأرنادا (سابقاً: جلاكسو سميثكلاين-أسبانيا). ووفقاً لهذا العقد تقدم الشركة خدمات لتلك الشركات المتعاقد معها والمتعلقة بالمنتجات التي تستوردها شركة مودرن فارما (شركة شقيقة) وتتنحصر تلك الخدمات في دعم وتسويق المنتجات والترويج لها داخل جمهورية مصر العربية بالإضافة إلى خدمات أخرى. وتقوم الشركة بإضافة هامش ربح ٧٪ على تكاليف الخدمات المباشرة التي تتحملها الشركة. هذا وقد بلغ إجمالي ما حملته الشركة على تلك الشركات الزميلة خلال الفترة الحالية مبلغ ٩٦٦ ٧٧١ ٥٥٠ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٩٨٦ ٩٨٦ ٦٧٠ جنيه مصري) وقد تم إدراجها ضمن مصروفات بيعية وتسويقية.

قامت شركة أرنادا (سابقاً: جلاكسو سميثكلاين-أسبانيا) بإصدار إشعارات خصم لحساب الشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بإجمالي مبلغ ٦١٠,٦ مليون جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٥٧٠ مليون جنيه مصري) وقد تم تسجيلهم خصماً على تكلفة المبيعات.

١٨. أرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢٢ ١٥٨ ١٨٧	٤ ٣١٣ ١٣٨
٢٢ ١٥٨ ١٨٧	٤ ٣١٣ ١٣٨

حسابات جارية *
إجمالي النقدية وأرصدة لدى البنوك

* تضمن رصيد حسابات جارية رصيد مدين مع أطراف ذات علاقة "بنك قطر الوطني الأهلي-طرف ذو علاقة" بمبلغ ٦٤٥ ٠٠٥ ٣ جنيه مصري نتاج تعاملات تخصيص شيكات من عملاء آخرين ويعد هذا البنك مساهم في الشركة بنسبة ٥,٨٩% بعدد أسهم ٩١٨ ٥٥٠ سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

١٩. رأس المال

يبلغ عدد الأسهم العادية المرخص بإصدارها ١٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري لكل سهم.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً مقسماً على ٨٣ ٥١٤ ٢٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري لكل سهم ز إن المساهم الرئيسي للشركة هو جلاكسو جروب ليميتد (بريطانية)، وقد بلغت مساهمته في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نسبة ٩١,٢٠%.

** فائدة: - في سنة ٢٠٢١ - ٢٠٢٠
 * ملاحظة: - في سنة ٢٠٢١ - ٢٠٢٠

٤٨. الأرباح المحتسبة

الأرباح المحتسبة
 (٣٨٠٠٠٠٠) (٣٨٠٠٠٠٠)
 الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة

١٨٠٠٣٠١٠٨	٣٦٦٨٨٨٥٣١
٦٨١٨١٦٤٥١	٤٤٦٥٥٤١٨
٤٥٧٤٢٣٧٣	٤٤٠٧٨٤٣٨
١٨٠٠٣٠١٠٨	٤٤٠٧٨٤٣٨

٤١٦١٠٥	٣٣٦٨٨٨١
--	٣٣٦٨٨٨١
--	(٠٧٥٥٦٨٧)
--	(٤٤٨٥٥٥٠٤)
(٧٨٠٤٤٨)	(٧٣٠٤٦٥٤١)
--	--
٣٣٦٨٨٨١	٤٤٠٧٨٤٣٨
١٨٠٠٣٠١٠٨	٤٤٠٧٨٤٣٨

٤٩. الأرباح المحتسبة

الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة

٦٠٠٦٨١٦٥٤	٨٧١٦١١٤٧٣
٨٦٥٥٤٥٤	--
٧٨٤٧٤٣٤	٣٤٧٠٤٧١
٣١٣١١	٧٨٤٧٤٣٤
٨٣٦٤٤٤١١	٦٠٧٤٤٣٤
٤٧٤٦٠٥٠٤٣٤	٤٤٠٧٨٤٣٨
١٨٠٠٣٠١٠٨	٤٤٠٧٨٤٣٨

٥٠. الأرباح المحتسبة

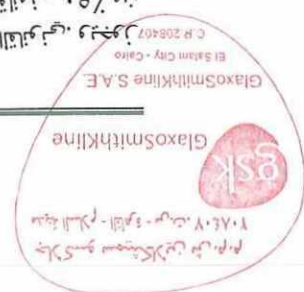
١٨٠٠٣٠١٠٨
 ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠
 ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠
 ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
 ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
 ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
 ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠

١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٧١٠٤٧٥٨١١	٨٧٣٤٧٥٧	٣٧١١٧٣٤	٦٤٧٤٣٤٣١
(٨٨٧٤٦٧٨)	(٠٧٦٥٤٤٦)	--	(١٧٧٨٨٧)	(٤٤٥٠٣٤٣٤)
--	--	(٤٤٣٧٤٣٣٨)	--	(٤٤٣٧٤٣٣٨)
٨٨٧٤٦٧٨	٥٠٠٠٠٠٠٠	--	--	٨٨٧٤٦٧٨
١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٧٦٤٥٨٨١	٧٣٦٣٨٠٤٤	٤٥٥٦٠٠٠	٨٧٣٤٧٥٧
(٤٥٧٤٣٤٣٤)	(٥٠٤٧٤٣٤٣٤)	(٤٤٣٧٤٣٣٨)	--	(٤٤٣٧٤٣٣٨)
--	--	(٤٤٣٧٤٣٣٨)	--	(٤٤٣٧٤٣٣٨)
٤٥٧٤٣٤٣٤	٣٤٣١٦١٤١	٤٤٧٠٨٠٧	٤٥٥٦٠٠٠	٤٥٥٦٠٠٠
--	١٠٤٧٤٣٤٣٤	٨٧٣٤٧٥٧	٤٥٥٦٠٠٠	٨٧٣٤٧٥٧
الأرباح المحتسبة	الأرباح المحتسبة	الأرباح المحتسبة	الأرباح المحتسبة	الأرباح المحتسبة

٥١. الأرباح المحتسبة

الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة

الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة
 الأرباح المحتسبة



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

بنوك سحب على المكشوف

* قامت الشركة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٥ بالحصول على عقد تسهيل إئتماني (سحب على المكشوف) بحد أقصى ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري لتمويل رأس المال العامل وإصدار إعمادات مستندية وكمبيالات مقبولة مكفولة بسعر فائدة سنوى ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي.

قامت الشركة بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٧ بالحصول على عقد تسهيل إئتماني (سحب على المكشوف) بحد أقصى ٣٢٦.٥٠٠.٠٠٠ جنيه مصري لتمويل رأس المال العامل وإصدار إعمادات مستندية وكمبيالات مقبولة مكفولة بسعر فائدة سنوى ١٪ فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي.

** قامت الشركة بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠١٤ بالحصول على عقد تسهيل إئتماني (سحب على المكشوف) بحد أقصى ٢٨.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي لتمويل رأس مال الشركة العامل والمصرفات التشغيلية وإصدار خطابات الضمان بسعر فائدة سنوى ١٠,٥٪ شاملة العمولات البنكية وتحسب عوائد تأخيرية على المبالغ المسحوبة غير المؤداه بواقع ٢٪ سنوياً زيادة على العائد المبين أعلاه.

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

٢٥. تكلفة المصروفات طبقاً لطبيعة المصروف

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٦٤٧.٠٤٤.٣٦٨	٥٤٨.٨٢٦.٢٨٥	مواد خام ومستهلكات مستخدمة ومواد أخرى
٢٦٩.٨٠٠.٩٩٦	٣٠٨.٢٤٩.٣٥٢	أجور ومرتببات وما في حكمها
٩٤.٥٩٥.٦٥٣	٧٤.٢١٢.٢٢٦	مصروفات أخرى
٢٣.٠٦١.٨٩٩	٨.٠٣٥.٤٠١	إيجارات
١٧.٢٦٧.٨٩٠	٤٤.٣٧٥.٢٨٥	اهلاكات و استهلاكات (إيضاح ٧) (إيضاح ٨)
١٢.٦٥٧.٥٩٩	٩.٩٠٩.٤٧٥	مصروفات مياه، كهرباء واتصالات
١٠.٩٠٠.٣١١	٤.٨٦٣.٧٩٨	مصروفات صيانة وإصلاح
٦.١١٩.٠٤٥	٩.٩٠٠.٥٩٧	مصروفات سفر
٥.٢٠٨.٥٤٩	٤.٣١٠.٧٦٢	مصروفات شحن وبضائع
٥.١٣٠.٠٦٦	١١.٥٠٣.٨١٨	اتصالات ومعلومات
١٠.١٣٢.٢٢٧	٦.١٦٨.٠٠٢	تأمينات
١.١٠١.٩١٨.٦٠٣	١.٠٣٠.٣٥٥.٠٠١	الإجمالي

٢٦. ضرائب الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٣٢.٤٧٧.٧٩٧	١.٣٩٨.٨٠٥	ضرائب الدخل الجارية (إيضاح ٢٢)
١٦.٧٦٩.٥٣٢	٥.١.٩١٦	ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح ١٣)
٤٩.٢٤٧.٣٢٩	١.٩٠٠.٧٢١	صافي مصروفات ضرائب الفترة

شركة جلاكو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة النسبة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٢٧. التزامات عقود ايجار طويله الاجل

يوضح الجدول التالي الحركة على صافي مدفوعات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
--	٨٣ ٧٤٣ ٠٨٧	صافي الرصيد في بداية السنة مخصوما منه الفوائد المؤجلة
--	٧٤١ ٠٥٧	إضافات خلال العام
--	٤ ٩٢٢ ١١٦	يضاف : استهلاك الفوائد المؤجلة خلال العام
--	(٢١ ٠٨٤ ٠٠٥)	يخصم : مدفوعات خلال العام
--	٦٣ ٣٢٢ ٧٥٥	صافي رصيد التزامات عقود التاجير

٢٨. نصيب السهم في الأرباح

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

يحتسب نصيب السهم الأساسي من أرباح العام بقسمة صافي ربح الفترة المتعلق بالمساهمين على المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدر.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
١٠١ ٤١٤ ٠٨٤	٦٨ ٥٤٣ ٤٠٤	صافي الربح الخاص بالمساهمين
٨٣ ٥١٤ ٢٠٠	٨٣ ٥١٤ ٢٠٠	المتوسط المرجح للأسهم العادية والمصدرة
١,٢١	٠,٨٢	نصيب السهم في الأرباح (جنيه لكل سهم)

٢٩. الارتيباطات الرأسمالية

الارتيباطات الرأسمالية التي تم التعاقد عليها في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة والتي تُمثل المبالغ المتبقية من الجزء غير المتعلق لاستكمال المشروعات تحت التنفيذ كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
١٦ ٩٦٤ ٣٧٧	٩٤ ٥٧٩ ٩١٩	مشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٩٦٤ ٣٧٧	٩٤ ٥٧٩ ٩١٩	

تتمثل هذه الارتباطات الرأسمالية في إتمام المشروعات تحت التنفيذ المشمل إليها في الإيضاح رقم (٨).

٣٠. الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة التزامات محتملة تجاه البنوك و ضمانات أخرى بالإضافة إلى موضوعات أخرى تنتج عن النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها التزامات جوهرية. وتبلغ قيمة خطابات الضمان واعتمادات مستندية القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي المجموع مبلغ ٩ ٤٠٢ ٥٨٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٣ ١٧٥ ٤٩٣ جنيه مصري).

٣١. الموقف الضريبي الشركة

وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي الشركة:

- أولاً: ضرائب شركات الأموال
- السنوات حتى عام ٢٠٢١
- تم فحص دفاتر الشركة عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتم التسوية وسداد الفروق الضريبية.
- عام ٢٠٢٧
- تم فحص دفاتر الشركة ولازال الخلاف منظر امام القضاء ولجان إعادة النظر.



شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 اصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي لها وتم الانتهاء من عملية الفحص فيما عدا البند الخاص بتسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (Transfer Pricing).

السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٥

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

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٩

تم تقديم الاقرارات 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 الاقرارات 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 الفحص تقديراً وتم الطعن وتم إحالة الملف الى اللجان الداخلية والتي اصدرت 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 الاقرارات في المواعيد القانونية

رابعاً: ضريبة كسب العمل

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 الفحص تقديراً وتم الطعن وتمت الإحالة الى اللجنة الداخلية ومنها الى اللجان الداخلية المتخصصة التي اصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي وقامت الشركة بتقديم التسويات السنوية وتم إعداد عملية الفحص وفي إنتظار نتائج الفحص.

السنوات من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٦

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

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠

لم يتم طلب الشركة للفحص حتى تاريخه.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

خامسا: ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة التابعة- شركة آمون للصناعات الدوائية

ضريبة شركات الاموال

- الشركة معفاة من ضريبة شركات الاموال لمدة خمس سنوات وقد إنتهى هذا الإعفاء في ١٩٩٥/١٢/٣١.
- تم فحص الشركة عن الفترة من بداية النشاط وحتى ١٩٩٣/١٢/٣١ وتم الإتفاق باللجنة الداخلية بالمأمورية عن الفترة من بداية النشاط وحتى ١٩٩١/١٢/٣١، وبالنسبة للسنوات من ١٩٩٤ وحتى ١٩٩٨ تم فحصها خلال عام ١٩٩٩.
- في ١٩٩٨/١٢/٨ تم الإتفاق بين شركة جلاكسو سميثكلين مصر ود/ ثروت ثابت باسيلي بمسئوليته عن المحاسبة عن ضرائب شركة آمون للصناعات الدوائية حتى نهاية عام ١٩٩٨.
- تم الانتهاء من فحص ضريبة شركات الاموال عن السنوات ١٩٩٩ وحتى ٢٠١١ وتم سداد الضريبة.
- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٦ وتم أحالة نقاط الخلاف الى اللجنة الداخلية.

ضريبة كسب العمل

- تم فحص ضريبة كسب العمل للشركة حتى ١٩٩٨ وتم التسوية والسداد .
- تم فحص ضريبة كسب العمل للشركة عن السنوات ١٩٩٩ وحتى نهاية عام ٢٠١١ وتم سداد الضريبة.
- السنوات من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٦ لم يتم الفحص.

نظام الخصم

- يتم توريد ما يتم استقطاعه من الموردين وجميع الممولين تحت حساب الضريبة المستحقه لهم.
- علماً بأنه تم الغاء ضريبة الاضافة اعتباراً من ٢٠٠٥/٧/١ تطبيقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- علماً بأنه تم اصدار القانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٣ بالضريبة الاضافية وتم الغاء هذه الضريبة الاضافة اعتباراً من ٢٠١٤/٧/١.

ضرائب المبيعات

- تسلمت الشركة نماذج من ضرائب المبيعات عن ايجار الالات والماكينات لشركة جلاكسو سميثكلين باعتبارها خدمات تشغيل للغير، وقد تظلمت الشركة وتم احالة الموضوع الى القضاء.
- وبناء على حكم المحكمة الدستورية العليا الصادر بعدم دستورية عبارة التشغيل للغير فقد قامت الشركة بسداد الضريبة اعتباراً من تاريخ صدور الحكم حتى تاريخه، وتم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٦.
- وصدر حكم استئنافي لصالح الشركة وعلية تم مخاطبة مصلحة الضرائب بمنطوق الحكم.

٣٢. التقارير القطاعية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
إجمالي	قطاع عناية المستهلك	القطاع الطبي	
١ ١٦١ ٨٥٩ ٨١٥	٥٣١ ٣٨٢ ٩٦٤	٦٣٠ ٤٧٦ ٨٥١	صافي المبيعات
(٧٢١ ٣٤٣ ٩٧٣)	(٢٥٣ ٦٦١ ٥٤٨)	(٤٦٧ ٦٨٢ ٤٢٥)	تكلفة المبيعات
٤٤٠ ٥١٥ ٨٤٢	٢٧٧ ٧٢١ ٤١٦	١٦٢ ٧٩٤ ٤٢٦	مجمل الربح

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
إجمالي	قطاع رعاية المستهلك	القطاع الطبي	
١ ٤٢٥ ٣٨٥ ٧١٣	٤٥٥ ٢٦٤ ٦٧٧	٩٧٠ ١٢١ ٠٣٦	صافي المبيعات
(٧٨٩ ٥١٩ ٨٤٩)	(٢٣٠ ٤٢٣ ٨١٨)	(٥٥٩ ٠٩٦ ٠٣١)	تكلفة المبيعات
٦٣٥ ٨٦٥ ٨٦٤	٢٢٤ ٨٤٠ ٨٥٩	٤١١ ٠٢٥ ٠٠٥	مجمول الربح

٣٣. النقدية وما في حكمها لأغراض أعداد قائمة التدفقات النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٦١ ٧٨٣ ٣٨٧	٤ ٣١٣ ١٣٨	النقدية لدى البنوك
(٢٤٨ ٢٤٧ ٦٩٦)	(٢٠١ ٠٤٠ ٠٣١)	بنوك سحب علي المكشوف
(١٨٦ ٤٦٤ ٣٠٩)	(١٩٦ ٧٢٦ ٨٩٣)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

٣٤. أحداث جوهرية هامة خلال الفترة المالية الجارية

تعرض العالم إلى أنتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩)، حيث أتم ذلك الفيروس بانتشاره السريع في دول العالم، حتى أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية، وإعلان الفيروس وباء عالمي، وقد كان لأنتشار هذا الفيروس أثر سلبي 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. تبنت العديد من الدول تدابير احتواء غير عادية ومكلفة اقتصاديًا. نفذت الحكومات، بما في ذلك جمهورية مصر العربية، قيودًا علي السفر بالإضافة إلى إجراءات الحجر الصحي. قامت الشركة بإجراء دراسة بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة إمدادات المواد الخام، الموارد 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 استراتيجية لا يمكن الاستغناء عنها في تلك الظروف الاستثنائية. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع عن كثب وستقيم تأثير مرض فيروس كورونا علي عملياتها في حالة إطالة فترة الاضطراب.

بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢١ تم الافصاح بالبورصة المصرية عن تسلم الشركة خطاب من المساهم الرئيسي (جلاكسو جروب ليمتد) يفيد بتوقيع المساهم الرئيسي علي مذكرة شروط أساسية غير ملزمة مع شركة حكمة فارماسيوتيكلز 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 فارماسيوتيكلز بي ال سي بالقيام بأعمال الفحص النافي للجهالة،

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، بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢١ تم الافصاح في البورصة المصرية عن تلقي الشركة خطاب من شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية ومستحضرات التجميل (راميدا) تبدي في هذا الخطاب رغبة راميدا في الاستحواذ علي حصة المساهم الرئيسي في الشركة بشرط القيام بالفحص النافي للجهالة،

بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢١ تم الافصاح في البورصة المصرية عن رفض المفاوضات مع كل من شركة راميدا وشركة أكديما

بخصوص الاستحواذ المحتمل علي حصة المساهم الرئيسي،

بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢١ تم الافصاح في البورصة المصرية عن أنه قد ورد للشركة خطاب من شركة جلاكسو جروب ليمتد يفيد بتوقف المفاوضات مع شركة حكمة فارماسيوتيكلز بي ال سي وذلك بغرض الاستحواذ علي حصة المساهم الرئيسي في الشركة والتي تبلغ ٩١,٢ %، وبناء عليه لم تمضي شركة حكمة فارماسيوتيكلز بي ال سي قدما في تقديم عرض الشراء الاجباري علي شركة جلاكسو سميث كلين، هذا وقد تم إبلاغ الشركة بأن المساهم الرئيسي بصدده مراجعة خياره الاستراتيجية بشأن الاستثمارات،

شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢١ إنعقدت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة وقد إعتمدت الجمعية القوائم المالية عن السنة المنتهية في
٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ بالإضافة إلى توزيعات أرباح إلى مساهمي الشركة بمبلغ خمسون قرش عن كل سهم،

تم الإفصاح ببورصة الأوراق المالية المصرية بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢١ بخصوص الخطاب الوارد من شركة جلاكسو سميث كلاين
بي ال سي (المقيد أسهما في بورصة لندن) والخاص بإعادة هيكلة نشاط تلك الشركة عالميا عن طريق فصل نشاط الادوية واللقاحات
عن نشاط الرعاية الصحية وذلك كاستراتيجية عامة مطبقة على جميع الاسواق وبناءا على ذلك الخطاب اجتمع مجلس إدارة الشركة
بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢١ ووافق مجلس على تعيين مستشار مالي مستقل لإعداد دراسة بالقيمة العادلة لأصول الرعاية الصحية
الاستهلاكية المشروع نقلها (لا تشمل العقارات والآلات) و الأصول المعنوية و من ثم دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة
للعرض عليها لاتخاذ قرارها في هذا الشأن. .

بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٢١ تسلمت الشركة خطاب من شركة جلاكسو جروب ليمتد (المساهم الرئيسي بنسبة ٩١,٢٪) يفيد بتنازل شركة
شركة جلاكسو جروب ليمتد عن حصتها في توزيعات الأرباح المعلنة بموجب الجمعية العامة العادية للشركة والتي انعقدت بتاريخ
٢٦ مايو ٢٠٢١.

قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠٢١ الإبقاء على سعري
عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي عند مستوى ٨,٢٥٪ و ٩,٢٥٪ و ٨,٧٥٪ على الترتيب.
وكذلك الإبقاء على سعر التتامن والخصم عند مستوى ٨,٧٥٪.

٣٥. أحداث جوهرية هامة خلال الفترة اللاحقة لتاريخ المركز المالي:

بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٢١ تم الإفصاح ببورصة الأوراق المالية المصرية عن موافقة مجلس إدارة الشركة على إعتداد تقرير دراسة
القيمة العادلة المعد من قبل المستشار المالي المستقل "شركة جرانت ثورنتون - مصر" لأصول قطاع الرعاية الصحية الاستهلاكية
المنقولة (لا تشمل العقارات والآلات) والأصول المعنوية والذي انتهى إلى تقييم تلك الاصول بمبلغ إجمالي وقدره ١,١٧٩ مليار
جنيه مصري، كما وافق المجلس على عقد إجتماع مجلس إدارة أخر وذلك للنظر في عملية البيع تمهيدا للعرض على المساهمين
واتخاذ الاجراء اللازم في هذا الصدد والدعوة للجمعية العامة غير العادية للشركة للأعتقاد للبت في ذلك الشأن .

قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٢١ الإبقاء على سعري
عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي عند مستوى ٨,٢٥٪ و ٩,٢٥٪ و ٨,٧٥٪ على الترتيب.
وكذلك الإبقاء على سعر التتامن والخصم عند مستوى ٨,٧٥٪.

د. احمد خطاب
العضو المنتدب

كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمدي

