



شركة جلاكسو سميثكلاين  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
وتقرير مراقب الحسابات

٢-١

٣

٤

٥

٦

٧

٣٦-٨



تقرير مراقب الحسابات

قائمة المركز المالي المستقلة

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

قائمة الدخل الشامل المستقلة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

## تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة جلاكسو سميثكلين  
شركة مساهمة مصرية

### المقدمة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتضمن مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط واداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

## الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المستقل لشركة جلاكسو سميثكلين ش.م.م فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وعن أداؤها المالى المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى ٢٩ مايو ٢٠٢٢

٨٥١٠

كامل مجدى صالح

سن.م.م رقم ٨٥١٠

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بائجترا وويلز



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
٣٤٢ ٤٢٧ ٧١٢	٣٦٦ ٠١٨ ٤٤٠	(٦)	الأصول الثابتة - بالصافي
-	٧١ ٤٩٣ ٨٤٦	(٧)	أصول مستأجرة حق انتفاع- بالصافي
١٢٢ ٩٨١ ٤٧١	٩٨ ٦٧٣ ١٧٩	(٨)	مشتريات تحت التنفيذ
٤٠٢٠٠٠٠	٤٠٢٠٠٠٠	(٩)	استثمارات في شركة شقيقة
٤٠٢ ٠٨٦ ١٨١	٤٠٢ ٠٨٦ ١٨١	(١٠)	استثمارات في شركة تابعة
٩٧ ١٩٨ ٠٢٧	٨٥ ٠٩١ ٠٨٦	(١١)	أرصدة مدينة أخرى
<b>٩٦٨ ٧١٣ ٣٩١</b>	<b>١ ٠٢٧ ٣٨٢ ٧٣٢</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<b>الأصول المتداولة</b>			
٤٥٦ ٠٥٢ ٣٢٧	٥٠٠ ٤٥٢ ٣٧٥	(١٢)	المخزون - بالصافي
٤١٩ ٩٤٢ ١٧٣	٤٢١ ٦١٤ ٧٣٣	(١٤)	عملاء وأوراق قبض - بالصافي
١٦٣ ٦٠٣ ٥٢٧	١٤٣ ٨٤٠ ٥٢٨	(١٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى- بالصافي
٢٢١ ٥٠٠ ٢٦٠	٤٠٨ ٨٠٦ ٨٧٨	(١٦-أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢ ١٥٨ ١٨٧	٧٣ ٥٦٦ ٤٨٢	(١٧)	تقديرات لدى البنوك
<b>١ ٢٨٣ ٢٥٦ ٤٨٤</b>	<b>١ ٥٤٨ ٢٨١ ٠٠٦</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٢ ٢٥١ ٩٦٩ ٨٧٥</b>	<b>٢ ٥٧٥ ٦٦٣ ٧٣٨</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
<b>حقوق الملكية</b>			
٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال
٩٤ ٦٤٢ ٩٨٦	٩٦ ٨٤٢ ٥١٨	(١٩)	الإحتياطي القانوني
٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	١٦٦ ١٠٥ ٤٤٧		صافي أرباح العام
٢٢٦ ٠٥٢ ٣٨١	٢٥٨ ٠٨٣ ٥٨١		أرباح مرحلة
<b>١ ١٩٩ ٨٢٨ ٠١٧</b>	<b>١ ٣٥٦ ١٧٣ ٥٤٦</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
-	٣٩ ٥٨٩ ٩٥٥	(٢٥)	التزامات عقود إيجار طويلة الاجل
١٤ ٨٩٨ ١٣١	٢٢ ٢٧٠ ٥٢٩	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
<b>١٤ ٨٩٨ ١٣١</b>	<b>٦١ ٨٦٠ ٤٨٤</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
١٧٠ ٢٤٢ ٨٧٣	١٦٣ ٣٨٤ ٥٤٥	(٢٠)	مخصصات
٤٨٤ ١٩٨ ٧٥٣	٥٦٧ ٧٥٢ ٣٩٣	(٢١)	أرصدة دائنة أخرى
٤٩ ٢٨٠ ٣٥١	١٠٤ ٥٤٣ ٨٦٦		موردين
-	١٦ ٦٦٢ ٢٨٣	(٢٢)	ضرائب الدخل المستحقة
١٨٧ ٧٨٧ ٧٥٦	١٨٧ ٠٧٤ ٣٧٧	(١٦-ب)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٤	١١٨ ٢١٢ ٢٤٤	(٢٣)	بنوك سحب على المكشوف
<b>١ ٠٣٧ ٢٤٣ ٧٢٧</b>	<b>١ ١٥٧ ٦٢٩ ٧٠٨</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>٢ ٢٥١ ٩٦٩ ٨٧٥</b>	<b>٢ ٥٧٥ ٦٦٣ ٧٣٨</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

د.محمد الضبابي  
العضو المنتدب

كريم حمدي  
رئيس القطاع المالي

كريم حمدي

تقرير مراقب الحسابات مرفق.





شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١ ٩٩٢ ٨٣١ ٦٤١	١ ٨١٢ ٠٣٩ ١٥٠	(٣١)	صافي المبيعات
(١ ٢١٥ ٠٨٧ ٤٤٣)	(١ ٠٨٩ ٤٢٧ ٩٤١)	(٢٤)	تكلفة المبيعات
٧٧٧ ٧٤٤ ١٩٨	٧٢٢ ٦١١ ٢٠٩		مجمل الربح
			يضاف / يخصم
(٣٦٧ ٦٤٤ ٤٠٣)	(٣٥٠ ٥٧١ ١٥٩)	(٢٤)	مصروفات البيع والتسويق
(٧٤ ١٨١ ٧٢٨)	(٦١ ٣٧٦ ٩٤٣)	(٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤٤ ٩٦٧ ٤٢٦)	(٥٤ ٨٨٨ ٣٣٠)	(٢٠)	مخصصات أخرى
(٤٦ ٠٠٧ ٦٨١)	(٢٠ ٢٧٧ ٧٣٩)	(١٢)	الانخفاض في المخزون الراكذ وبطيء الحركة
(٥٦ ٨٦٨ ٤٧٨)	(١٦ ٨٥٣ ٣٨٥)	(١٤)	الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض
-	(١٣ ٩٢٣ ٤٧٢)	(١٥)	الاضمحلال في المدينون والأرصدة الأخرى
٣ ٢٢٦ ٤٢٣	٤ ٣٢٨ ١٠٨	(١٢)	رد الانخفاض في المخزون
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(١٤)	رد الاضمحلال في العملاء
١ ٣٤٢ ٠٧٤	٣٥ ٣٢٨ ٩٥٠	(٢٠)	مخصصات أخرى انتفى الغرض منها
١٥٣ ٤٦٨	٢٣٥ ١٦٩		أرباح استبعادات أصول ثابتة
١٩٧ ٧٩٦ ٤٤٧	٢٤٤ ٦٠٢ ٤٠٨		أرباح النشاط
			فوائد دائنة
٥٤٢ ٦٧١	٢٥٦ ٧٦٠	(ج١٦)	صافي فروق ترجمة عملة أجنبية
(١١ ٩١٣ ٤٠٧)	(٥ ٣٩٣ ٣٨٧)		مصروفات تمويلية
(٧٩ ٩١٠ ٩٣٢)	(٤٩ ٣٢٥ ٦٦٣)		صافي أرباح العام قبل الضرائب
١٠٦ ٥١٤ ٧٧٩	١٩٠ ١٤٠ ١١٨		
			ضرائب الدخل
(٦٢ ٥٢٤ ١٢٩)	(٢٤ ٠٣٤ ٦٧١)	(٢٦)	صافي أرباح العام بعد الضرائب
٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	١٦٦ ١٠٥ ٤٤٧		
			نصيب السهم في أرباح العام
٠,٤٨	١,٧٨	(٢٧)	

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

د. محمد الضبابي  
العضو المنتدب



كريم حمدي  
رئيس القطاع المالي  
كريم حمدي

شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
		صافي أرباح العام بعد الضرائب
٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	١٦٦ ١٠٥ ٤٤٧	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	١٦٦ ١٠٥ ٤٤٧	

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

د.محمد الضبابي

العضو المنتدب

كريم حمدي

رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمدي



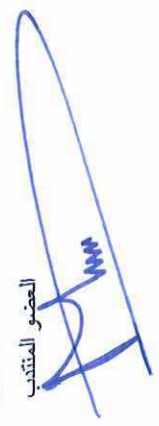
شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي حقوق الملكية	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
١ ١٨٧ ٧٧٥ ٢٧٥	١١٠ ٢٦٥ ٨٣٦	١٥٣ ٢٣٧ ٧٤٥	٨٩ ١٢٩ ٦٩٤	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(١١٠ ٢٦٥ ٨٣٦)	١١٠ ٢٦٥ ٨٣٦	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	(٥٥١٣ ٢٩٢)	٥٥١٣ ٢٩٢	-	المحول للاحتياطي القانوني
(٦٨ ١١٤ ٢٠٨)	-	(٦٨ ١١٤ ٢٠٨)	-	-	توزيعات أرباح
٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	-	٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	-	-	توزيعات أرباح تم التنازل عنها خلال العام
٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام
١ ١٩٩ ٨٢٨ ٠١٧	٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	٢٢٦ ٠٥٢ ٣٨١	٩٤ ٦٤٢ ٩٨٦	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١ ١٩٩ ٨٢٨ ٠١٧	٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	٢٢٦ ٠٥٢ ٣٨١	٩٤ ٦٤٢ ٩٨٦	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	(٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠)	٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	(٢ ١٩٩ ٥٣٢)	٢ ١٩٩ ٥٣٢	-	المحول للاحتياطي القانوني
(٤٥ ٩٣٦ ٢١٨)	-	(٤٥ ٩٣٦ ٢١٨)	-	-	توزيعات أرباح
٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	-	٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	-	-	توزيعات أرباح تم التنازل عنها خلال العام
١٦٦ ١٠٥ ٤٤٧	١٦٦ ١٠٥ ٤٤٧	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام
١ ٣٥٦ ١٧٣ ٥٤٦	١٦٦ ١٠٥ ٤٤٧	٢٥٨ ٨٣٥ ٥٨١	٩٦ ٨٤٢ ٥١٨	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإيضاحات المرتبطة من (١) إلى (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

كريم حمدي  
رئيس القطاع المالي  
كريم محمود حمدي

د.محمد الضبابي  
العضو المنتدب






شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٠٦٠١٤٧٧٩	١٩٠١٤٠١١٨		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٢٨٣٣٧٣١٣	٣٦١٠٣٥٠٨	(٦)	صافي أرباح العام قبل الضرائب
-	٢٢٧٨٢٤٨٠		<b>تعديلات</b>
-	٦٧٤٥٠٤٦		إهلاك الأصول الثابتة
٤٤٩٦٧٤٢٦	٥٤٨٨٨٣٣٠	(٢٠)	إستهلاك أصول حق انتفاع
٤٦٠٠٧٦٨١	٢٠٢٧٧٧٣٩	(١٢)	فوائد عقود إيجار مستهلكة
٥٦٨٦٨٤٧٨	١٦٨٥٣٣٨٥	(١٤)	مخصصات أخرى
-	١٣٩٣٣٤٧٢	(١٥)	الانخفاض في المخزون الرائد ويطيء الحركة
(١٣٤٢٠٧٤)	(٣٥٣٢٨٩٥٠)	(٢٠)	الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض
(٥٠٠٠٠٠٠)	-	(١٤)	الاضمحلال في المدينون والأرصدة الأخرى
(٣٢٢٦٤٢٣)	(٤٣٢٨١٠٨)	(١٢)	رد مخصصات أخرى
(٥٤٢٦٧١)	(٢٥٦٧٦٠)		رد الإضمحلال في العملاء
٧٩٩١٠٩٣٢	٤٩٣٢٥٦٦٣		رد الانخفاض في المخزون
٦٥١٧٤٤٩	-		إيرادات فوائده
(١٥٣٤٦٨)	(٢٣٥١٦٩)		مصرفات تمويلية
٣٥٨٨٥٩٤٢٢	٣٧٠٩٠٠٧٥٤		اكتراكات صندوق مزايا تقاعد العاملين
			أرباح بيع أصول ثابتة
(٨٤٤٦٧٩٣٤)	(٦٠٣٤٩٦٦٩)		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
(١٤٧٢٥٢٩٨٧)	(١٨٥٢٥٩٤٥٠)		(الزيادة) في المخزون
(٨٤٩٠٣٣٢٨)	٣٠٤٨٣٤٤٨		(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
(١٢٥٣٩٧٥٤)	١٢١٠٦٩٤١		النقص/(الزيادة) في مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٧٨٥٨١٧١٠	(١٨٨٠١٩٩٩٧)		النقص/(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى غير متداولة
(١٥٤٦١٠١٦)	١٠٥١٢٢٨٢٧		التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة
٥٣٩٦٢٠٩	-		الزيادة / (النقص) في أرصدة دائنة أخرى و موردين
(٢١١١٧٤٨٠٧)	-		الزيادة في التزامات صندوق مزايا تقاعد العاملين
(١٣٤٠٨٥٦)	(٢١٣٠٨٧٣٥)	(٢٠)	المدفوع من صندوق مزايا تقاعد العاملين
(٧١٧٤٨٤٦٥)	-	(١٢)	المستخدم من مخصص إنهاء خدمة
-	(١٦١٩٥٢١)	(١٥)	المستخدم من الانخفاض في المخزون
(٨٠٩٠٧٣٧)	(٥١٠٨٩٧٣)	(٢٠)	المستخدم من مخصص المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٨٥٧٤٥٧	٢٢٣٦٨١١٣٠		المستخدم من المخصصات الأخرى
(٧٠٢٩٤٧٤)	(٢٨٧٤٠١٥٠)		التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) التشغيل
(١١٧٢٠١٧)	١٩٤٩٤٠٩٨٠		ضرائب الدخل المدفوعة**
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٥٣٦٧٠٤٤٦)	(٣٥٧٦٢٤٤٧)	(٨)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
١٦٩٤٢٩	٦١١٦٧٢		المدفوع لمشروعات تحت التنفيذ
٥٤٢٦٧١	٢٥٦٧٦٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٥٢٩٥٨٣٤٦)	(٣٤٨٩٤٠١٥)		فوائد مقبوضة
(٨٩٤٢٩٦٢٩)	(٢٧٥٢١٧٥٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	(٢٦٢١٠٤٥١)		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٥٥٨٠٧٩٩)	(٥٥٨٠٨٠٦)		التغير في بنوك سحب على المكشوف
(٧٩٩١٠٩٣٢)	(٤٩٣٢٥٦٦٣)		مدفوعات التزام إيجار
(١٧٤٩٢١٣٦٠)	(١٠٨٦٣٨٦٧٠)		توزيعات أرباح مدفوعة*
(٢٢٩٠٥١٧٢٣)	٥١٤٠٨٢٩٥		مصرفات تمويلية مدفوعة
٢٥١٢٠٩٩١٠	٢٢١٥٨١٨٧	(١٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢٢١٥٨١٨٧	٧٣٥٦٦٤٨٢	(١٧)	صافي التغير في النقدية و ما في حكمها
			النقدية و ما في حكمها أول العام
			النقدية و ما في حكمها في نهاية العام

**معاملات غير نقدية**

\* تم أستبعاد اثر تطبيق معيار التاجر التمويل عند الاعتراف الاولي وذلك باستبعاد بند اصول حق انتفاع بمبلغ 94 276 326 جنيه مصري مقابل التزام عقود ايجار م.م. مدينة السلام - القاهرة - س.ت. ٢٠٨٠٧

\*\* تتمثل ضرائب الدخل المدفوعة في قيمة الدفعات المقدمة تحت حساب ضرائب الخصم و التحصيل

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.



د. محمد الضبابي  
العضو المنتدب

-٧-

كريم حمدي  
رئيس القطاع المالي  
كريم حمود هندي

شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية)  
 الإيضاحات المنضمة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

## ١. مقدمة

شركة جلاكسو سميث كلاين "شركة مساهمة مصرية" (الشركة) تأسست في القاهرة سنة ١٩٨١ طبقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وخضعت لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ ولانته التنفيذية وتعديلاته، والذي حل محله القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي حل محله قانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولانته التنفيذية. تخضع الشركة أيضاً لقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولانته التنفيذية. والشركة مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٠٨٤٠٧. ويقع مقر الشركة الرئيسي في ٤٦ 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 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 المستقلة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٢.

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

### ١-٢. الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتأثير المالية بالنسبة للأحداث والعمليات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها. وقد قامت الشركة باتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة بالعام السابق بالإضافة إلى تطبيق المعايير والاصدارات الجديدة التالية:

- تم تطبيق المعايير والاصدارات التالية على القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:
- معيار المحاسبة المصري رقم "٤٧٧" الأدوات المالية (إيضاح ٣-٤)، وقد تم إدراج الأثر الناتج عن تطبيق المعيار (إيضاح ١-٤-أ، ب)، (إيضاح ١-٤)،
- معيار المحاسبة المصري رقم "٤٨" الإيراد من العقود مع العملاء (إيضاح ٣-١٢)، ولا يوجد تأثير جوهري ناتج من تطبيق المعيار على القوائم المالية المستقلة،
- معيار المحاسبة المصري رقم "٤٩" عقود الإيجار (إيضاح ٣-١١) - وقد تم إدراج الأثر الناتج عن تطبيق المعيار بآثار أصول والتزامات حتى انتقاع - (إيضاح ٧)، (إيضاح ٢٥).

### 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، وباقتراض استمرارية الشركة.

## ٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية التي تم عرضها في القوائم المالية المستقلة بالإضافة إلى تطبيق المعايير والاصدارات الجديدة (إيضاح ٢-١)

### ١-٣. الاستثمارات

#### ١-٣-١. الاستثمارات في شركات تابعة

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



شركة جلاكسو سميثكلينك (شركة مساهمة مصرية)  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٢-١-٣

#### الاستثمارات في شركات شقيقة

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة المدرجة ضمن الأصول غير المتداولة بقائمة المركز المالي المستقلة باستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الاستثمارات في شركات شقيقة التكلفة الاقتناء مخصوماً منها الإضمحلال في القيمة. ويتم تقدير الإضمحلال لكل استثمار على حده ويتم إثباته في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

٢-٢-٣

#### ترجمة العملات الأجنبية

##### ١-٢-٣ صلة التعامل والعرض

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

٢-٢-٣

##### 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 السائد بين عملة التعامل والعملية الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقتال في نهاية كل سنة 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 السنة أو في قوائم مالية سابقة - وذلك ضمن الأرباح والخسائر في 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 فعال من عملية تعطينة صافي الاستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تعطينة خطر التقلبات النقدية.

تقوم الشركة بالاعتراف بأية فروق عملة ناتجة عن التغيرات في التكلفة المستهلكة للأصل المالي ذي الطبيعة النقدية المتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأية تغيرات في القيمة الدفترية ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.  
 يتم الاعتراف بفرق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة المتداولة، ويتم الاعتراف بفرق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية مثل حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة المتداولة من خلال الأرباح والخسائر كبيع أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر القيمة المتداولة. 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 متداولة عملات أجنبية ذات صلة.

٢-٣

#### 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 مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال أيضاً رقم (٤-٥). وتتضمن تكلفة الأصل الثابت أي تكاليف تتعلق مباشرة للأصول للموقع والحالة التي يصبح عندها مهيئاً للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة الشركة.

تعترف الشركة بالتكاليف اللاحقة على اقتناء الأصل الثابت، كأصل منفصل عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة 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 للأجزاء المستبدلة. وتعترف الشركة بتكاليف الخدمة اليومية للأصل الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم تسجيل المبالغ التي يتم تكديدها لشراء أو إنشاء أصول ثابتة في بند المشروعات تحت التنفيذ وعند الانتهاء من الإنفاق 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 محدد. يوضح الجدول التالي يوضح الأصول الإنتاجية قبل و بعد إعادة تقدير العمر الإنتاجي لكل مجموعة من الأصول:

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 الإنتاجي المتوقع أو عدد سنوات الإيجار أيهما أقل

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

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 اضمحلال القيمة.

يحدد المكسب أو الخسارة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة من الدفاتر علي أساس الفرق بين صافي العوائد من التخلص من البند والقيمة الدفترية للبند المستبعد ويبرج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المكسب أو الخسارة الناتج من استبعاد الأصول الثابتة.

#### ٤-٣ الأدوات المالية

تم الاعتراف بالاصول والالتزامات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم قياس الاصول والالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. تُضاف أو تُخصم من القيمة العادلة للاصول والالتزامات تكاليف المعاملة التي ترجع بشكل مباشر إلى اقتناء أو إصدار الاصول والالتزامات المالية (بخلاف الاصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة)، عند الاعتراف الأولي. يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الاصول المالية أو المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

#### ٣-٤-١ الاصول المالية - الاعتراف والقياس والتصنيف:

يتم قياس جميع الاصول المالية المعترف بها مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالكامل إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة، اعتماداً على تصنيف الاصل المالي.

#### تصنيف الأصول المالية:

يتم لاحقاً قياس أدوات الدين التي تستوفي الشروط التالية بالتكلفة المستهلكة:

- الأصل محتفظ به ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- تؤدي الشروط التعاقدية للأداة في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل فقط في مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي القائم.

بشكل عام، يتم قياس النقدية وما في حكمها وأرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى وكذلك المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة بالتكلفة المستهلكة. يتم لاحقاً قياس جميع الأصول المالية الأخرى بالقيمة العادلة.

يتم تصنيف الاصول المالية التصنيفات التالية والتي يتم قياسها لاحقاً وفقاً للتالي:

#### أ- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر، وتشمل أي فائدة أو إيرادات توزيعات الأرباح، ضمن الأرباح أو الخسائر،



#### ب- أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. يتم تخفيض التكلفة المستهلكة بمقدار خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر ترجمة العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة في لارباح أو الخسائر.

#### ت- استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس هذه الأصول بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وذلك في حال استيفاء الشروط الآتية:  
 - الأصل محتفظ به ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وايضا تدفقات نقدية ناتجة من عمليات بيع لذلك الأصل؛ و  
 - تؤدي الشروط التعاقدية للأداة في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل فقط في مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي القائم..  
 يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها في قائمة الأرباح أو الخسائر.

#### ٣-٤-٢ الأصول المالية - الإستبعاد:

تقوم الشركة بإستبعاد الأصل المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل المالي أو تحويل الحقوق في استلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يتم بموجبها انتقال كافة المخاطر والمزايا الخاصة بملكية أصل مالي أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الأصل ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي.

#### ٣-٤-٣ الالتزامات المالية - الإعتراف والقياس

يتم القياس اللاحق للالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعال، يتم تصنيف الالتزام كالتزام متداول عندما:  
 - يتوقع تسوية ضمن الدورة التشغيلية الاعتيادية،  
 - الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة،  
 - وجوب تسوية خلال اثني عشر شهرا بعد تاريخ إعداد التقارير المالية،  
 - عدم وجود حق غير مشروط في تأجيل سداد الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل من تاريخ نهاية الفترة المالية.

يتم تصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة.

#### ٣-٤-٤ الالتزامات المالية - الإستبعاد:

تقوم الشركة بإستبعاد الالتزامات المالية عندما يتم سداد تلك الالتزامات التعاقدية أو إنقضاء مدتها، عند إلغاء إثبات الالتزامات مالية، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية المستهلكة والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو مطلوبات مفترضة) في الأرباح أو الخسائر.

#### ٣-٥ الإضمحلال في قيم الأصول

##### ٣-٥-١ الأصول المالية

تشتمل الأصول المالية على أرصدة نقدية وما في حكمها، أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد و يتم إثباتها بالتكلفة المستهلكة. يتم إستبعاد الأصل المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية النقدية أو إذا تم تحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي في المعاملة التي يتم فيها انتقال جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الأصل المالي.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

### ٢-٥-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بإبانات مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة على أصول مالية يتم قياسها بالكلفة المستلمة. تقوم الشركة بقياس مخصصات خسائر أرصدة العملاء والأصول المالية الأخرى بملغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة للعمركلي التي تنتج عن كل الأحداث الإقراضية المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية. الفترة القصوى التي يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض فيها الشركة لمخاطر الائتمان.

### ٣-٥-٣ قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح للخسائر الائتمانية. تظهر أرصدة العملاء بالصافي بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمة العملاء. تقوم الشركة بتطبيق النسخة المبسطة لمييار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" لقياس خسائر الائتمان المتوقعة والتي تستخدم مخصص الخسارة المتوقعة لدى الحياة فيما يتعلق بأرصدة العملاء التجارية. وقياس خسائر الائتمان المتوقعة يتم تجميع أرصدة العملاء المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة والفترة التي استحققت فيها تلك الأرصدة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على عوامل النشاط الاقتصادي الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء لتسوية تلك الأرصدة المدينة، قد تستخدم الشركة بعض العوامل الأخرى عند احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة مثل معدل التضخم ومعدل الفوائد لتكون أكثر مع الأخذ في الاعتبار أيضا التكلفة والجهد غير المربر.

يتم إعادة تقدير الخسائر الائتمانية بتاريخ كل مركز مالي ويتم الاعتراف أو إلغاء الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة وفقا لنتائج إعادة التقدير.

### ٤-٥-٣ الأصول غير المالية

يتم مراجعة القيم التقديرية للأصول غير المالية لشركة بخلاف -المخزون والأصول الضريبية المؤجلة- في تاريخ كل مركز مالي لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإسترادادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإسترادادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها اأصل غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

### ٦-٣ قائمة التشفقات النقدية

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

### ٧-٣ المخزون

يتم قياس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإسترادادية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة لعناصر مخزون الإنتاج التام والبضاعة بالطريق والإنتاج تحت التشغيل والمواد الخام وطريقة التكلفة المعياري لتسمير المنصرف من تلك الأصناف مع معالجة الفرق 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 الى موقعة وحالته الراهنة وغير متضمنة تكلفة الإقراض. وتعتبر صافي القيمة البيعية عن السعر التقديري للبييع من خلال النشاط العادي ناقصا التكاليف التقديرية للإتمام وكذلك أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البييع. ويعترب باي تخفيض في قيمة المخزون الناتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية وكذا بكافة الخسائر الأخرى للمخزون كمصرف في الفترة التي يحدث بها التخفيض أو الخسارة. يتم تكوين الانخفاض للأصناف بطينة الحركة والراكدة وفقا لتقديرات الإدارة.

#### ٨-٣ رأس المال

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

#### ٩-٣ ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

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

#### ١-٩-٣ الضرائب الجارية

يتم احتساب الضريبة الجارية المستحقة السداد على أساس الربح الضريبي للعام. 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.

#### ٢-٩-٣ 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 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 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.

تعكس عملية قياس الالتزامات والأصول الضريبية المؤجلة الآثار الضريبية التي يتوقع أن تحدث مستقبلاً على أساس توقعات الشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة بطريقة استرداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

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



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

### ٣-٩-٣ الضريبة الجارية والمؤجلة خلال العام.

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

### ٣-١٠-٣ مزايا العاملين

#### ٣-١٠-٣-١ 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.

#### ٣-١٠-٣-٢ نصيب العاملين في الأرباح المحدد قانونياً

تعترف الشركة بالأرباح النقدية المتوقع توزيعها كحصة للعاملين طبقاً للنظام الأساسي للشركات كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية وکالتزامات عندما تعتمد الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة مشروع توزيع الأرباح. ولا تقوم الشركة بتسجيل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

#### ٣-١٠-٣-٣ 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.

### ٣-١١-٣ الإيجار

#### اصول والتزامات عقود الإيجار

الاعتراف والقياس الأولي لاصول والالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار:

يتم قياس أصول - حق إنتفاع بقيمة مساوية للالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار، ويتم قياس التزامات عقود الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية المقدرة منذ تاريخ تطبيق المعيار (١ يناير ٢٠٢١) وذلك باستخدام معدل الإقتراض الإضافي (Incremental Borrowing Rate) والذي يمثل تقدير لسعر الإقتراض 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.

#### الاعتراف والقياس اللاحق لاصول - حق الانتفاع الناتجة عن عقود الإيجار:

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

- مجمع استهلاك الذي يتم إحتسابه 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 الدفئري لرصيد الالتزام ليعكس الفوائد على التزام عقد الإيجار والمحسوبة بمعدل الإقتراض الإضافي (Incremental Borrowing Rate)، كما يتم تخفيض مبلغ الإلتزام ليعكس سدادا 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 شهرا أو أقل.

### ١٢-٣ المخصصات

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

الالتزام المحتمل هو التزام حال نشأ عن أحداث في الماضي ولم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المتوقع أن يكون هناك تدفقا خارجا للمنافع الاقتصادية للمنشأة لتسوية هذا الالتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصورة كافية، ولا تقوم الشركة بالاعتراف بالالتزام المحتمل وبدلاً من ذلك يتم الإفصاح عن الإلتزام المحتمل في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة.

عندما يكون هناك عدد من الإلتزامات المتشابهة، يتم تحديد درجة توقع وجود التدفق الخارج المطلوب للسداد أو التسوية عن طريق الأخذ في الاعتبار كافة عناصر الإلتزام، ويتم الاعتراف بالمخصص علي الرغم من الاحتمال 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 أو الخسائر المستقلة.

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

### ١٣-٣ تحقق الإيراد

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.

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

### ١٣-٣-١ بيع السلع - (الموزعين)

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم و شحن المنتجات للموزعين التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المرفقة لملكية البضاعة إلى المشتري/الموزع 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.

### ١٣-٣-٢ إيرادات الفوائد

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



يتم إثبات إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم 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 الإعراف الأولي.  
يتم إثبات الإيرادات الأخرى طبقاً لمبدأ الاستحقاق

#### ٣-١٣-٣ إيرادات التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

#### ٣-١٣-٤ توزيعات الأرباح

تدرج توزيعات الأرباح في القوائم المالية المستقلة كالتزام في نهاية الفترة المالية التي تقر فيها الجمعية العامة لمساهمي الشركة هذه التوزيعات.

#### ٣-١٤-٣ 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 للقطاع وتقييم أدائه، هو رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب.

#### ٣-١٥-٣ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق في العرض المستخدم في السنة الحالية.

#### ٤. إدارة المخاطر المالية

##### ٤-١ 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

##### ٤-١-١ 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 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 تأثير التغيرات المعقولة والممكنة في العملات الأجنبية أمام العملة الوظيفية للشركة بنسبة ١٥٪ مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٥ ١٦٣ ٩٠٢	٥٢ ٠٣٩ ٧٨٩	دولار أمريكي
(٢٧٨ ٨٥٣)	٢٢٨ ٣٩٤	جنيه استرليني
٨٣٠ ٦٣٥٧	(١ ٢٠٠ ٥١١)	يورو
(١٣٥ ٥٣٣)	(٢٤ ٦٠٤)	فرنك سويسري
٤٢ ٠٣٦	(٣ ٩٢٣)	درهم اماراتي



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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣٤ ٤٢٦ ٠١١	٣٤٦ ٩٣١ ٩٢٤	دولار أمريكي
(١ ٨٥٩ ٠٢٠)	١ ٥٢٢ ٦٢٤	جنيه استرليني
٥٥ ٣٧٥ ٧١٥	(٨ ٠٠٣ ٤٠٦)	يورو
(٩٠٣ ٥٥٦)	(١٦٤ ٠٢٥)	فرنك سويسري
٢٨٠ ٢٣٩	(٢٦ ١٥٣)	درهم اماراتي

#### 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.

#### ٣-١ 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 التغير في سعر الفوائد الذي قد يؤثر عكسياً على نتائج الأعمال وقيمة الأصول والالتزامات المالية.

بلغت الإلتزامات المالية ذات الفائدة المتغيرة ٢٤٤ ٢١٢ ١١٨ جنيه مصري والمتمثلة في رصيد بنوك سحب على المكشوف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٤ جنيه مصري)، هذا وقد بلغت الأصول المالية ذات الفائدة بالسعر المتغير مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري) متمثلة في القرض الممنوح لشركة مودرن فارما طرف ذو علاقة "إيضاح ١٦"، يتم احتساب الفوائد على القرض الممنوح وذلك بمعدل متغير وفقاً للعقد المبرم بين الطرفين.

يوضح الجدول التالي تحليل الحساسية للتغيرات المحتملة والمعمولة 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	٪١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٥ ٦٧٦	٪١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٤ ٦٧١		

#### (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 الإتفاق 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.

### قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

يتم إجراء تحليل لانخفاض القيمة في تاريخ كل مركز مالي باستخدام مصفوفة المخصص لقياس خسائر الائتمان المتوقعة. تعكس الحسابات النتائج المحتملة المرجحة والقيمة الزمنية للمال والمعلومات المعقولة والداعمة المتاحة في تاريخ المركز المالي بشأن الأحداث السابقة والظروف الحالية والتوقعات بشأن الظروف الاقتصادية المستقبلية. إن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ المركز المالي هو القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الأصول المالية يتم مراقبة الارصدة القائمة للعملاء بصورة منتظمة كما يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للاصل المالي

فيما يلي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان بشأن ارصدة العملاء للشركة باستخدام مصفوفة المخصص:

الاجمالي	اكثر من ٣٦٠ يوم	١٨١ - ٣٦٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	١ - ٣٠ يوم	رصيد حالي	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٣٤٣ ٧٠٤ ٣٩٤	٩ ٨٦٣ ٤٤٥	١ ٥٤١ ٤٩٩	٩٥٤ ٩٠٩	٦ ٤٩٨	٥ ٠١٧ ٣٤٥	٨ ٢٥٤ ٣٢١	٣١٨ ٠٦٦ ٣٧٧	مخاطر التعثر في العملاء
(١٢ ١٥٦ ٥٨٩)	(٩ ٨٦٣ ٤٤٥)	(١ ٠٦٥ ٣٤٣)	(٢٧٨ ٣٧٥)	(٣٤)	(١٣٠ ٩٣٥)	(٥٥٢ ٥٣٢)	(٢٦٥ ٩٢٥)	خسائر الائتمان المتوقعة
٣٣١ ٥٤٧ ٨٠٥	---	٤٧٦ ١٥٦	٦٧٦ ٥٣٤	٦ ٤٦٤	٤ ٨٨٦ ٤١٠	٧ ٧٠١ ٧٨٩	٣١٧ ٨٠٠ ٤٥٢	
١٦٧ ٦٧٧ ٣٢٤	٦٥ ٧٩١ ٧٨٣	٦ ٤٣٥ ٥٨٠	---	---	---	---	٩٥ ٤٤٩ ٩٦١	مخاطر التعثر في اوراق القبض
(٧٧ ٦١٠ ٣٩٦)	(٦٥ ٧٩١ ٧٨٣)	(٤ ٧٧٣ ٦٦٥)	---	---	---	---	(٧ ٠٤٤ ٩٤٨)	خسائر الائتمان المتوقعة
٩٠ ٠٦٦ ٩٢٨	---	١ ٦٦١ ٩١٥	---	---	---	---	٨٨ ٤٠٥ ١٣	
٤٢١ ٦١٤ ٧٣٣	---	٢ ١٢٨ ٠٧١	٦٧٦ ٥٣٤	٦ ٤٦٤	٤ ٨٨٦ ٤١٠	٧ ٧٠١ ٧٨٩	٤٠٦ ٢٠٥ ٤٦٥	

### (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 ارصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات الشركة. وتقوم إدارة الشركة أيضاً بمراقبة احتياجات التشغيل من السيولة من خلال التأكد من كفاية ارصدة النقدية ومافي حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والإقتراض لكي تتمكن من الحفاظ علي التزامها بالشرط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات. تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ علي الاحتياطيات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، استنادا إلي تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
 الإيضاحات التكملة للتراجم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

الإجمالي	أكثر من خمس سنوات	من سنة حتى خمس سنوات	من ستة أشهر حتى سنة	أقل من ستة أشهر
١٠٤٥٤٣٨٦٦	-	-	-	١٠٤٥٤٣٨٦٦
١٨٧٠٧٤٣٧٧	-	-	-	١٨٧٠٧٤٣٧٧
٦٩١٠٥١٨١	-	٣٩٥٨٩٩٥٥	٢٩٥١٥٢٢٦	-
١١٨٢١٢٢٤٤	-	-	-	١١٨٢١٢٢٤٤
٤٧٨٩٣٥٦٢٨	-	٣٩٥٨٩٩٥٥	٢٩٥١٥٢٢٦	٤٠٩٨٣٠٤٨٧
				<u>٢٠٢١ ديسمبر</u>
				<u>أنوات بدون سعر فائدة</u>
				موردين
				مستحق إلى أطراف ذات علاقة
				<u>أنوات ذات سعر فائدة متغير</u>
				إلتزام عقود إيجار
				بنوك سحب على المكشوف
				الإجمالي
				<u>٢٠٢٠ ديسمبر</u>
				<u>أنوات بدون سعر فائدة</u>
				موردين
٤٩٢٨٠٣٥١	-	-	-	٤٩٢٨٠٣٥١
١٨٧٧٨٧٧٥٦	-	-	-	١٨٧٧٨٧٧٥٦
١٤٥٧٣٣٩٩٤	-	-	-	١٤٥٧٣٣٩٩٤
٣٨٢٨٠٢١٠١	-	-	-	٣٨٢٨٠٢١٠١
				<u>٢٠٢١ ديسمبر</u>
				<u>أنوات ذات سعر فائدة متغير</u>
				بنوك سحب على المكشوف
				الإجمالي

٢-٤ 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 التوائم المالية المستقلة. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال. المحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الدينون المستحقة على الشركة. تقوم إدارة الشركة بمرقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدينون إلى إجمالي رأس المال ويمثل صافي الدينون في إجمالي داتون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة والبنوك سحب على المكشوف مخصصاً منها النقدية. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في قائمة المركز المالي المستقلة بالإضافة إلى صافي الدينون.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٥٣٣٤٧٩١٠٤	٦٤٢٧٨١٠٣٣
--	٦٩١٠٥١٨١
١٨٧٧٨٧٧٥٦	١٨٧٠٧٤٣٧٧
١٤٥٧٣٣٩٩٤	١١٨٢١٢٢٤٤
٨٦٧٠٠٠٨٥٤	١٠١٧١٧٢٨٣٥
(٢٢١٥٨١٨٧)	(٧٣٥٦٦٤٨٢)
٨٤٤٨٤٢٦٦٧	٩٤٣٢٠٦٣٥٣
١١٩٩٨٢٨٠١٧	١٣١٤٢١٠٢٩٣
%٧٠,٤٠	%٧١,٨

داتون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى  
 إلتزامات عقود إيجار  
 مستحق لأطراف ذات علاقة  
 بنوك سحب على المكشوف  
 إجمالي الدينون  
 يخصم: تقديرة لدى البنوك  
 صافي الدينون  
 لإحقوق الملكية  
 نسبة صافي الدينون إلى حقوق الملكية  
 يربح الانخفاض في نسبة صافي الدينون إلى إجمالي رأس المال إلى الانخفاض في أرصدة البنوك المدينة والبنوك سحب على المكشوف و أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقران المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري)

#### ٥. الأحكام المحاسبية الجوهرية والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم التاكيد

يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للسياسات المحاسبية القمركة أن تستخدم أحكاماً وتقديرات وافتراضات للوصول إلى القيم التقديرية لأصول والتزامات عندما لا تكون تلك القيم واضحة من مصادر أخرى، وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تُعد ذات علاقة - وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة مستمرة، ويتم الاعتراف بأثر التحديدات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل تلك التقديرات لو كان أثر التعديل يقتصر فقط على تلك السنة، أما إذا كان التعديل يؤثر على كل من السنة الجارية والتترات المستقبلية فعندئذ يُعترف بأثر تلك التحديدات في السنة التي يجري بها التعديل والتترات المستقبلية.

فيما يلي عرض باهم الافتراضات المتعلقة بالمستقبل وأهم المصادر الرئيسية الأخرى لأوجه عدم التاكيد في التقديرات في نهاية السنة المالية وهي التي تتسم بمخاطر كبيرة في أن تؤدي إلى تسويات ذات أهمية نسبية على قيم الأصول والالتزامات خلال الفترة المالية التالية.

#### ١/٥ الأصل المقفلة للاستفادة من الأصول الثابتة

تعتبر الأصول الثابتة جزء جوهرى من إجمالي أصول الشركة وكذلك يعتبر مصروف الإهلاك الخاص بها جزء جوهرى من مصروفات التشغيل المنوبة. إن العمر الإنتاجى للأصول الثابتة والذي تم على أساس تقديرات وافتراضات الإدارة له تأثير جوهرى على قيم الأصول الثابتة. ويتم تقدير العمر الإنتاجى لكل بند من بند الأصول الثابتة بناء على الخبرة للأصول المماثلة واسترشاداً بالتقديرات التي أجرتها الشركات الأخرى والتقديرات التي تم الوصول 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 التخزينية، سوف يتم تطبيق مثل هذه التسويات إن وجدت على الفترات المستقبلية، هذا وقد بلغت القيمة التقديرية لبند الأصول الثابتة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٨٤٤٠,٠١٨ جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٢٤٢٧٤٢٧٢٢ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

#### ٢/٥ المخصصات

بلغت قيمة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٤٥ ٢٨٤ ١٢٣ جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٨٧٢ ٢٤٢ ١٧٠ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) ونظراً لأن المخصصات لا يمكن قياسها على وجه التحديد فقد يتغير مبلغ المخصص بناء على تطورات مستقبلية. وتم المحاسبة عن التغييرات في مبلغ المخصصات التي تُرى إلى التغيير في تقديرات الإدارة - وذلك على أساس مستقل - ويعترف بها في الفترة التي ينشأ خلالها التغيير في التقديرات.

#### ٣/٥ الضائل الائتمانية المتوقعة

لقياس ضائل الائتمان المتوقعة يتم تجميع أرصدة العملاء المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة والمخاطر التي استحدثت فيها تلك الأرصدة. يتم تعديل معدلات الضارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على عوامل النشاط الاقتصادي الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء لتسوية تلك الأرصدة المدينة، وقد بلغت الضائل الائتمانية المتوقعة مبلغ ٧١١ ٦٨٩ ١٠٧ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مقابل مبلغ ٣٧٢ ٥٢٢ ٧٨٥ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

#### ٤/٥ الانخفاض في قيمة المخزون الرائد ويطيء الحركة

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد صافي القيمة البيعية بالرجوع لأسعار بيع المنتجات والقيمة الاستردادية مضمومة منها مصروفات البيع كما يتم تغيير الانخفاض في قيمة المخزون الرائد ويطيء الحركة بناء على التقارير الخاصة بصلاحية وجودة مواد المخزون بصفة دورية وقد بلغ رصيد الانخفاض في قيمة المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٨٤ ٧٦١ ١٤٧ جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٥٥٦ ٦٢٠ ١٦٢ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).



#### ٥/٥ 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 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٢٩ ٢٧٠ ٢٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الإلتزامات ضريبية: مبلغ ١٣١ ٨٩٨ ١٤ جنيه مصري) نشأت بصفة أساسية من الأثر الضريبي لمعالجة المخصصات بالإضافة إلى فروقات الإهلاك الضريبي والمحاسبي والمتعلقة بالأصول الثابتة.

#### ٦/٥ اصول مستأجرة حق انتفاع

يتم قياس اصول مستأجرة حق انتفاع بقيمة مساوية للإلتزامات الناتجة عن عقود الأيجار ويتم استبعاد عقود الأيجار منخفضة القيمة و العقود قصيرة الأجل هذا وقد بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول المستأجرة حق انتفاع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨٤٦ ٤٩٣ ٧١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء).

و يتم استهلاك تلك الاصول وفقا لعمر العقد بطريقة القسط الثابت و عند تحديد عمر العقد يتم الاخذ في الاعتبار ما اذا كان هناك حق ملازم لاطراف التعاقد بتمديد عمر العقد و كذا نيه الإدارة في الاستمرار بالتعاقد.



٧- الأصول الثابتة - بالصفحة

الإجمالي	تصنيفات مياتي	حسابات آليه	سيارات	أثاث وركيبيات	آلات ومعدات	معدات مساعده	مياثي	أراضى
٤٤٤ ٦٣٩ ٠٠٦	٣٢,٨٨٠,٧٣١	٤,٠٠٤,٧٠٥	٢٠,٣٧٠,٩٠٤	٦,٤١٢,٦٨٧	١٢٩,٦٠١,٥٨٢	٨٣,٤٧٠,٣٨٧	٩٥,٤٢٩,٧٠٧	٢,٤٦٨,٣٠٣
٢٢٨ ٨٥٨ ٥٣٦	٩,٤٦١,٢٠١	١,٩٧٧,٧٢١	٦٧٤,٠٠٠	٤,٥٨٧,٢٠٦	٢٠٧,١٩٦,١٣٠	٤,٩٦٢,١٧٨	-	-
(٢٥٠ ٦٠٧)	-	(٦٢,٠٨٥)	(٢٨٨,٥١٨)	-	-	-	-	-
٦٩٣ ١٤٦ ٩٣٩	٤٢ ٣٤٢ ٠٣٢	٤١ ٩٢٠ ٣٤١	٢٠ ٧٥٦ ٣٨٦	٦٤ ٩٩٩ ٨٩٣	٣٣٦ ٧٩٧ ٧١٢	٨٨ ٤٣٢ ٥٦٥	٩٥ ٤٢٩ ٧٠٧	٢ ٤٦٨ ٣٠٣
٦٠ ٠٧٠ ٧٣٩	-	-	٢,٤٤٠,٣٠٠	٢٨,٤٤٨,٠٩٩	١٩,٨٠٧,٦٩٤	٩,٣٧٤,٦٤٦	-	-
(٣ ٣٩٧ ٧٧٨)	-	(٧٢,٧٧٨)	(٢,٣٢٤,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٧٥٠ ٨١٩ ٩٠٠	٤٢ ٣٤٢ ٠٣٢	٤١ ٨٤٦ ٥٦٣	٢٠ ٨٧٢ ٦٨٦	٩٣ ٤٤٧ ٩٩٢	٣٥٦ ٦٠٥ ٤٠٦	٩٧ ٨٠٧ ٧١١	٩٥ ٤٢٩ ٧٠٧	٢ ٤٦٨ ٣٠٣
٣٢٢ ٧١٦ ٥٥٦	١٧,٢١٥,٠٥٧	٣١,٩٤٣,٣١١	٩,٨٢٦,٢٢٤	٥٢,٩٢٧,٨١٦	٧٤,٤٠٥,٩٦٣	٦٩,٢٦٧,٧٥٤	٦٧,١٣٠,٤٣١	-
٢٨ ٣٣٧ ٣١٣	٤,٤٦٧,٧٧١	٤,٤١٦,٢٩٨	٤,٢٢٨,٠٠٤	٢,٠٦٦,٤٨٩	٨١,٣٦٦,٩٥٨	٢,٧٦٩,٨٠٧	١,٠٢٦,٠٣٦	-
(٣٢٤ ٦٤٢)	-	(٤٦,٧٥١)	(٢٨٧,٨٩١)	-	-	-	-	-
٣٥٠ ٧١٩ ٢٢٧	٢١ ٦٨٢ ٧٧٨	٣٦ ٣١٢ ٨٥٨	١٣ ٧٦٦ ٣٣٧	٥٥ ٩٩٤ ٣٠٥	٨٢ ٧٦٨ ٩٢١	٧٢ ٠٣٧ ٥٦١	٦٨ ١٥٢ ٤٦٧	-
٣٦ ١٠٣ ٥٠٨	٤ ٧١٣ ٢٤٤	٣ ٩٨٩ ٧١٢	٣ ٤٣٣ ٥٥٩	٤ ٤٥٥ ٢٠٣	١٥ ٢٤٣ ٣٩٨	٣ ٤٠٥ ٤٩٢	٨٥٢ ٨٢٠	-
(٢ ٠٢١ ٢٧٥)	-	(٥٩,٥٥٥)	(١,٩٦١,٧٢٠)	-	-	-	-	-
٣٨٤ ٨٠١ ٤٦٠	٢٦ ٤٠٦ ٢٢٢	٤٠ ٢٤٣ ٩٠٥	١٥ ٢٣٨ ١٧٦	٦٠ ٤٤٩ ٥٠٨	٩٨ ٠١٢ ٣١٩	٧٥ ٤٤٢ ٥٠٣	٩٩ ٠٠٩ ٢٨٧	-
٣٦٦ ٠١٨ ٤٤٠	١٥ ٩٣٦ ٠١٠	١ ٦٠٣ ٤٦٨	٥ ٦٣٤ ٥١٠	٣٢ ٩٩٨ ٤٨٤	٢٥٨ ٥٩٣ ٠٨٧	٢٢ ٣٦٤ ١٥٨	٢٦ ٤٢٠ ٤٢٠	٢ ٤٦٨ ٣٠٣
٣٤٢ ٤٢٧ ٧١٢	٢٠ ٦٥٩ ٢٥٤	٥ ٦٠٧ ٤٨٣	٦ ٩٩٠ ٠٤٩	٣٥٤ ٠٢٨ ٧٩١	١٦ ٣٩٥ ٠٠٤	١٦ ٣٩٥ ٠٠٤	٣٧ ٢٧٣ ٢٤٠	٢ ٤٦٨ ٣٠٣

يتم توزيع مصروفات إهلاك الأصول الثابتة في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٣ ٩١٨ ٥٨٢	٢٣ ٦٥٨ ٧٩٦
١٢ ٢٢٢ ١٣٥	١١ ٢٩٤ ٣٨٥
٢ ١٩٥ ٥٩٥	١ ١٥٠ ٣٢٧
٢٨ ٣٣٧ ٣١٢	٣٦ ١٠٣ ٥٠٨

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

#### ٧. أصول مستأجرة - حق انتفاع

إجمالي جنيه مصري	معدات والآت * جنيه مصري	عقارات جنيه مصري	التكلفة
٩٤ ٢٧٦ ٣٢٦	٨ ٧٩٢ ٩٠٢	٨٥ ٤٨٣ ٤٢٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (تاريخ تطبيق المعيار المصري الجديد للإيجارات)
--	--	--	إضافات خلال العام
٩٤ ٢٧٦ ٣٢٦	٨ ٧٩٢ ٩٠٢	٨٥ ٤٨٣ ٤٢٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
--	--	--	مجمع الاستهلاك
(٢٢ ٧٨٢ ٤٨٠)	(١ ٧٥٨ ٥٨٠)	(٢١ ٠٢٣ ٩٠٠)	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٢٢ ٧٨٢ ٤٨٠)	(١ ٧٥٨ ٥٨٠)	(٢١ ٠٢٣ ٩٠٠)	إستهلاك العام
٧١ ٤٩٣ ٨٤٦	٧ ٠٣٤ ٣٢٢	٦٤ ٤٥٩ ٥٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
			صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(\*): تتمثل أصول مستأجرة - معدات والآت في قيمة حق إنتفاع ماكينات ومعدات مستأجرة من شركة أمون للصناعات الدوائية " شركة تابعة "

#### ٨. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	الرصيد في أول العام
٢٩٨ ١٦٩ ٥٦١	١٢٢ ٩٨١ ٤٧١	الإضافات خلال العام
٥٣ ٦٧٠ ٤٤٦	٣٥ ٧٦٢ ٤٤٧	المحول إلى أصول ثابتة (إيضاح ٦)
(٢٢٨ ٨٥٨ ٥٣٦)	(٦٠ ٠٧٠ ٧٣٩)	الرصيد في آخر العام
١٢٢ ٩٨١ ٤٧١	٩٨ ٦٧٣ ١٧٩	

#### ٩. استثمارات في شركة شقيقة

تتملك شركة جلاكسو سميثكلين "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 المستقلة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر 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	

#### ١٠. استثمارات في شركة تابعة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	النسبة	بلد التأسيس	أمون للصناعات الدوائية "ش.م.م"
٤٠٢ ٠٨٦ ١٨١	٤٠٢ ٠٨٦ ١٨١	٪٩٩,٦٤	مصر	

وافقت 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 سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

بغرض 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 الشركة التابعة بمبلغ ٥٦ مليون جنيه مصري. قدمت الشركة تظلم على تقييم اللجنة إلى الهيئة العامة لسوق المال مما أدى إلى تعديل تقييم اللجنة ليصبح ١١٠ مليون جنيه مصري.

قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد الهيئة العامة لسوق المال بالإعتراض على تقييم الهيئة لصافي أصول الشركة التابعة في تاريخ الشراء والذي مازال بأقل من قيمتها.

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

وتجنباً لمثل هذه الخسارة، لم تقم إدارة الشركة الأم باستكمال إجراءات عملية الاندماج.

#### ١١. أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩٧ ١٩٨ ٠٢٧	٨٥ ٠٩١ ٠٨٦	

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

#### ١٢. المخزون - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١١٦ ٧٦٩ ٦٥٤	١٧٦ ٤٠٠ ٣٢٨	مواد خام
١٣٠ ٩٤٠ ٥٩٣	١٢٤ ١٦٩ ٦٦٧	بضاعة بالطريق
١٠٦ ٢٧٥ ٤٢٧	١٢٤ ٠٠٦ ١٨٤	إنتاج تام
٥٥ ٤٣١ ٠٣٠	٤٩ ٧٥٧ ٥٢٤	مواد تعبئة وتغليف
٥٥ ٣٥٥ ٨٨٤	٢٧ ١٨٣ ١١٣	مخزون لدى الغير*
٧ ٣٢٢ ٧٥٨	١٣ ٣٣١ ٥٥٩	قطع غيار
١٥٥ ٥٤٧	٣٦٥ ٧٨٤	إنتاج تحت التشغيل
٤٧٢ ٢٦٠ ٨٩٣	٥١٥ ٢١٤ ١٥٩	
(١٦ ٢٠٨ ٥٥٦)	(١٤ ٧٦١ ٧٨٤)	
٤٥٦ ٠٥٢ ٣٣٧	٥٠٠ ٤٥٢ ٣٧٥	

الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة

\* يتضمن مخزون لدى الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مواد خام ومواد تعبئة وتغليف بمبلغ ٢٧ ١٨٣ ١١٣ مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٥٥ ٣٥٥ ٨٨٤ جنيه مصري) لدى شركة المهن الطبية للأدوية.

#### الانخفاض في المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤٥ ١٧٥ ٧٦٣	١٦ ٢٠٨ ٥٥٦	الرصيد في أول العام
٤٦ ٠٠٧ ٦٨١	٢٠ ٢٧٧ ٧٣٩	مكون خلال العام
(٧١ ٧٤٨ ٤٦٥)	(١٧ ٣٩٦ ٤٠٣)	المستخدم خلال العام
(٣ ٢٢٦ ٤٢٣)	(٤ ٣٢٨ ١٠٨)	رد الانخفاض في المخزون
١٦ ٢٠٨ ٥٥٦	١٤ ٧٦١ ٧٨٤	الرصيد في نهاية العام



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

### ١٣. التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
التزامات ضريبية	أصول ضريبية	التزامات ضريبية	أصول ضريبية	
(٣٨ ٣٢٥ ٦١٦)	--	(٤٥ ٨٣٧ ٩٦٠)	--	إهلاك الأصول الثابتة
--	٣ ٦٤٦ ٩٢٥	--	٣ ٣٢١ ٤٠١	مخصص بضاعة بطينة الحركة
--	٣ ٣٧٥ ٠٠٠	--	١ ١٣٨ ٥٢١	مخصص إنهاء الخدمة
--	١٦ ٤٠٥ ٥٦٠	--	١٩ ١٠٧ ٥٠٩	رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٨ ٣٢٥ ٦١٦)	٢٣ ٤٢٧ ٤٨٥	(٤٥ ٨٣٧ ٩٦٠)	٢٣ ٥٦٧ ٤٣١	الإجمالي
(١٤ ٨٩٨ ١٣١)		(٢٢ ٢٧٠ ٥٢٩)		صافي (التزامات) / أصول ضريبية مؤجلة

وفيما يلي حركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤٧ ٦٢٥ ٩٩٨	(١٤ ٨٩٨ ١٣١)	الرصيد في أول العام
(٦٢ ٥٢٤ ١٢٩)	(٧ ٣٧٢ ٣٩٨)	حركة الأصول الضريبية المؤجلة خلال العام (إيضاح ٢٦)
(١٤ ٨٩٨ ١٣١)	(٢٢ ٢٧٠ ٥٢٩)	الرصيد في نهاية العام

### ١٤. عملاء وأوراق قبض - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣٤٢ ٢٩٩ ٥٦٦	٣٤٣ ٧٠٤ ٣٩٤	عملاء
١٥٠ ٥٥٦ ٢٠٥	١٦٧ ٦٧٧ ٣٢٤	أوراق قبض
٤٩٢ ٨٥٥ ٧٧١	٥١١ ٣٨١ ٧١٨	
(٧٢ ٩١٣ ٥٩٨)	(٨٩ ٧٦٦ ٩٨٥)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعه في قيمة العملاء وأوراق قبض
٤١٩ ٩٤٢ ١٧٣	٤٢١ ٦١٤ ٧٣٣	

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعه في قيمة العملاء وأوراق قبض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣١ ١٢٨ ٤٢٥	٧٢ ٩١٣ ٥٩٨	الرصيد في أول العام
٥٦ ٨٦٨ ٤٧٨	١٦ ٨٥٣ ٣٨٧	المكون خلال العام
(١٠ ٠٨٣ ٣٠٥)	--	المستخدم من الإضمحلال في العملاء
(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	رد الإضمحلال خلال العام
٧٢ ٩١٣ ٥٩٨	٨٩ ٧٦٦ ٩٨٥	الرصيد في نهاية العام

١٥. مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٤ ١٥١ ٨٢٣	٣٧ ٧٠٠ ٧٨٧
٤٥ ٧٣٥ ٢٣١	٧٤ ٤٧٥ ٣٨٢
٧٨ ٣٢١ ٧٣١	٢٨ ٦٣٤ ٤٣٢
٢٠ ٣٣٠ ٨٢١	١٧ ٤٤٤ ٧٤٠
٥٠١ ٩٢٢	٣ ٢٦٤ ٦٧٣
١٧٠ ٧٦٩	٢٤٣ ٢٥٠
١٦٩ ٢١٢ ٣٠٢	١٦١ ٧٦٣ ٢٦٤
(٥ ٦٠٨ ٧٧٥)	(١٧ ٩٢٢ ٧٢٦)
١٦٣ ٦٠٣ ٥٢٧	١٤٣ ٨٤٠ ٥٣٨

ضريبة الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة  
 المبالغ المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة  
 دفعات مقدمة للموردين  
 مصرفات مدفوعة مقدماً  
 تأمينات لدى الغير  
 أرصدة مدينة أخرى

الإضمحلال في أرصدة مدينة أخرى

الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٥ ٦٠٨ ٧٧٥	٥ ٦٠٨ ٧٧٥
--	١٣ ٩٣٣ ٤٧٢
--	(١ ٦١٩ ٥٢١)
٥ ٦٠٨ ٧٧٥	١٧ ٩٢٢ ٧٢٦

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



شركة جلاكسو سميكتالين (شركة مساهمة مصرية)  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١٢. المعاملات مع أطراف ذات علاقة  
 فيما يلي تحليل لأرصدة الأطراف ذات العلاقة:

٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
١٦٤٩٩٤١٨٧	٣٤٦٣٤٣٢٥٥	١٥١٨٤٥١١	--	٨٩١٩٣٣٤	--	١٠٦٨٠٨٢٣٠٧	٦٤٨٦٥٠٨٩٤
٢٨٧٤٤٣٢٠	٣٠٩٧٣٣٦٠	١٨٠٤٧٣٤٩	--	١٨٠٤٧٣٤٩	--	٢٧٤٠٤٥٤	٤٢٩١٤٤٥
١١١٤٠٩٨	٢٥٢٨٤٠	٨٤٢٠٨٢٢	٨٣٦٥٠٧	٨٣٦٥٠٧	٨٣٦٥٠٧	٢٧٤٠٤٥٤	٤٢٩١٤٤٥
٢٥٣٨٤٢٠٢	٢٨٩٩٥٨١٨	٧١٠١٤٠٢٧	٨٠٠١٠٣٠١	٨٠٠١٠٣٠١	٨٠٠١٠٣٠١	٢٧٤٠٤٥٤	٤٢٩١٤٤٥
١٢٦٣٤٥٣	٢٢٤١٦٠٥	٣٧٩٢٢٠٥	--	٣٧٩٢٢٠٥	--	٢٧٤٠٤٥٤	٤٢٩١٤٤٥
٢٢١٥٠٠٢٦٠	٤٠٨٨٠٢٨٧٨	--	--	--	--	--	--
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
١٥٣٨٣٦٨٦٢	١٥١٢٠٨٣٦٠	٢١٠٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠
٢١٢٢٧٠٣٤	٣٥٨٦٦٠١٧	٧١٥٥٧٧٥٧	٨١١١٩٧٥٩	٧١٥٥٧٧٥٧	٨١١١٩٧٥٩	٧١٥٥٧٧٥٧	٨١١١٩٧٥٩
١١٦٦٤٨١٦	--	١٧٨٩٢٥٧٣	٢٩٥٩٦٩١	١٧٨٩٢٥٧٣	٢٩٥٩٦٩١	١٧٨٩٢٥٧٣	٢٩٥٩٦٩١
١٠٥٩٠٤٤	--	٣٨٤٧٤٤١	--	٣٨٤٧٤٤١	--	٣٨٤٧٤٤١	--
١٨٧٧٨٧٧٥٦	١٨٧٠٧٤٣٧٧	--	--	--	--	--	--
١٨٧٧٨٧٧٥٦	١٨٧٠٧٤٣٧٧	--	--	--	--	--	--

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة

طبيعة التعامل

أمن للصناعات الدوائية "ش.م.م"

إيجار الآلات

تابعية

سميث كلابن بيتلهم

صمولات مبيعات

زمية

جلاكسو سميكتالين الخدمات اللامحدودة

خدمات تصنيع

زمية

انجلترا

حساب جارى

زمية

أخرى

مصرفات مستردة

حساب جارى

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 سميثكلين 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 سميثكلين-أسبانيا) وقد بلغت تلك المشتريات خلال العام ٨٩٤ ٦٥٠ ٦٤٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٠٧ ٠٨٢ ٠٦٨ جنيه مصري).
- تصدر الشركة منتجات لشركة أرنادا (سابقاً: جلاكسو سميثكلين-أسبانيا) وقد بلغت إجمالي مبيعات التصدير خلال العام ٤٤٥ ٤٢٩١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥٤ ٢٧٤٠ جنيه مصري).
  - قامت الشركة خلال العام بإيجار ماكينات ومعدات بقيمة إجمالية ٢ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري) من شركتها التابعة أمون للصناعات الدوائية (أبيك). وكذلك استحق على الشركة خلال العام ٧٤٦ ٢٢٤١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٢٢ ٦١٤٧ جنيه مصري) مقابل ترويج على منتجات شركة أمون للصناعات الدوائية خلال العام.
  - 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 الاقراض المعلن من البنك المركزي المصري، هذا وقد بلغت الفوائد المعترف بها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة مبلغ ٧٦٠ ٢٥٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٧١ ٥٤٢ جنيه مصري).
  - قامت شركة سميث كلين بيتشام خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بتقديم خدمات تصنيع للشركة بمبلغ ٧٥٩ ١١٩ ٨١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧٥٧ ٥٥٧ ٧١ جنيه مصري).
  - في ١ يناير ٢٠١٣ قامت الشركة بإبرام عقد خدمات مع كلاً من جلاكسو سميثكلين إكسبورت ليميتد وأرنادا (سابقاً: جلاكسو سميثكلين-أسبانيا). ووفقاً لهذا العقد تقدم الشركة خدمات لتلك الشركات المتعاقد معها والمتعلقة بالمنتجات التي تستوردها شركة مودرن فارما (شركة شقيقة) وتنحصر 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 السنة الحالية مبلغ ١٠٨ ١٦٣ ٦٠٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٤٨ ١٣٠ ٩٠ جنيه مصري) وقد تم إدراجها ضمن مصروفات بيعية و تسويقية.
  - قامت شركة أرنادا (سابقاً: جلاكسو سميثكلين-أسبانيا) بإصدار اشعارات خصم لحساب الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بإجمالي مبلغ ٤٢٦ ٤٤٥ ٣٣٧ ٧٤٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٨٠ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري) وقد تم تسجيلهم خصماً على تكلفة المبيعات.
  - قامت مجموعة جلاكسو سميث كلين العالمية خلال عام ٢٠٢١ باتخاذ قرار باعادة تنظيم بعض الهياكل الادارية والتشغيلية في عدة مناطق من العالم وارتبط ذلك ببعض القرارات التشغيلية بشأن إيقاف انتاج وبيع بعض المنتجات وترتب على ذلك قيام الشركة في مصر بإنهاء خدمة بعض العاملين بها بإجمالي تكلفة ٩٣٣ ١٣٥ ٢١٢ جنيه مصري ووفقاً لسياسة تسعير المعاملات للمجموعة قامت إحدى شركات المجموعة خارج مصر بتحمل تلك التكلفة.

### ١٧. نقدية لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٢ ١٥٨ ١٨٧	٧٣ ٥٦٦ ٤٨٢
٢٢ ١٥٨ ١٨٧	٧٣ ٥٦٦ ٤٨٢

حسابات جارية \*

\* تضمنت الحسابات الجارية لدى البنوك رصيد مدين مع "بنك قطر الوطني (طرف ذو علاقة) مبلغ ٤٩٩ ٧٣٤ جنيه مصري ( ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٧٩٤ ٤٤٥ ٢٠ جنيه مصري ويعد هذا البنك مساهم في الشركة بنسبة ٥,٨٩% بعدد أسهم ٩١٨ ٥٥٠ سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

#### ١٨. رأس المال

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠ جنيهها مصرياً موزعاً 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ نسبة ٩١,٢٠٪.

#### ١٩. الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥٪ من صافي أرباح العام لحساب الاحتياطي القانوني. ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الاحتياطي القانوني إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المصدر. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

#### ٢٠. مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	مخصص إنهاء خدمة	مخصصات أخرى	مخصص مبيعات مرتدة	مخصص مطالبات قانونية	إجمالي
٢٠٢٠	١٦ ٣٤٠ ٨٥٦	٢٠ ٦٣٧ ٣٢٧	٣٠ ٤٨٩ ٦٤٧	٢ ١٤٠ ٦٠٢	١٣٦ ٠٤٩ ١١٤
	-	-	(١ ٢٤٢ ٠٧٤)	-	(١ ٢٤٢ ٠٧٤)
	(١ ٣٤٠ ٨٥٦)	(٤ ٢٩٧ ٢٧٦)	(٣ ٦٩٣ ٤٦١)	-	(٩ ٤٣١ ٥٩٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٩ ٦٥٨ ٩٢٦	٣٣ ٠٢٤ ٩٤٥	٢ ٥٥٩ ٠٠٢	١٧٠ ٢٤٢ ٨٧٣
	٢١ ٣٦٨ ٨٣٠	٢٩ ٢٧٢ ٩٧٣	-	٤ ١٤٦ ٥٢٧	٥٤ ٨٨٨ ٣٣٠
	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	(٢٥ ٠٢٨ ٩٥٠)	(٣٠٠ ٠٠٠)	(٣٥ ٣٢٨ ٩٥٠)
	(٢١ ٣٠٨ ٧٣٥)	(٤ ٩٣١ ١٨٦)	-	(١٧٧ ٧٨٧)	(٢٦ ٤١٧ ٧٠٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥ ٠٦٠ ٠٩٥	١٤٤ ١٠٠ ٧١٣	٧ ٩٩٥ ٩٩٥	٦ ٢٢٧ ٧٤٢	١٦٣ ٣٨٤ ٥٤٥

#### مخصص إنهاء الخدمة

يتضمن مخصص إنهاء الخدمة التعويضات الناتجة عن إنهاء خدمة العاملين نتيجة إعادة الهيكلة ويتم الاعتراف به في الفترة التي تصبح الشركة فيها ملزماً قانونياً أو استدلالياً بدفع مثل هذه الأعباء.

#### المخصصات الأخرى

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من بعض الجهات الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع هذه الجهات.

#### مخصص مبيعات مرتدة

يتعلق مخصص مبيعات مرتدة بصفة أساسية بمردودات المبيعات المتوقعة في تاريخ القوائم المالية المستقلة وتعتمد الشركة على رأى الإدارة الفنية في تحديد هذا الرصيد بناءً على خبرات السنوات السابقة ودراسة السوق.

#### مخصص المطالبات القانونية

يتمثل المبلغ في إجمالي المخصص المكون لمواجهة مطالبات قانونية ضد الشركة، وترى الإدارة بعد الحصول على الاستشارات القانونية أن ناتج تلك المطالبات لن يتجاوز بصفة جوهرية قيمة المخصص المكون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.





شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

#### ٢١. أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤٧٩.٠٠١.٢٤٨	٥٣١.٩٨١.٩٢٠	مصروفات مستحقة
--	٢٩.٥١٥.٢٢٦	إلتزامات عقود إيجار قصيرة الأجل (إيضاح ٢٥)
١.٨٣٠.١٠٩	٢.٣٣٥.١٦٩	ضرائب القيمة المضافة
١.٥٠٦.٦٧٢	١.٥٤٨.٤٥١	ضرائب مرتبات
١.٨٦٠.٧٢٤	٢.٣٧١.٦٢٧	تأمينات اجتماعية
٤٨٤.١٩٨.٧٥٣	٥٦٧.٧٥٢.٣٩٣	

#### ٢٢. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤٠.١٨١.٢٥٥	--	رصيد أول العام
(١٢.٥٩٦.٠٤٨)	--	المستخدم من ضرائب مسددة طبقاً لنظام الخصم والإضافة والتحصيل تحت حساب الضريبة
(٢٠.٥٥٥.٧٣٣)	--	المستخدم من الضريبة المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
(٧.٠٢٩.٤٧٤)	--	الضرائب المسددة خلال العام
--	١٦.٦٦٢.٢٨٣	الضرائب المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٢٦)
--	١٦.٦٦٢.٢٨٣	ضرائب الدخل المستحقة

#### ٢٣. بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٤٥.٧٣٣.٩٩٤	٢٦.٦٠٦.٠٥٥	بنوك سحب على المكشوف - اتش اس بي سى *
--	٩١.٦٠٦.١٨٩	بنوك سحب على المكشوف - سيتى بنك **
١٤٥.٧٣٣.٩٩٤	١١٨.٢١٢.٢٤٤	

#### 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 المعن 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 المعن 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 والمصروفات التشغيلية وإصدار خطابات الضمان بسعر فائدة سنوى ١٠,٥٪ شاملة العمولات البنكية وتحسب عوائد تأخرية على المبالغ المسحوبة غير المؤداه بواقع ٢٪ سنوياً زيادة على العائد المبين أعلاه.

ما زالت تلك التسهيلات المشار إليها أعلاه قائمة حتى تاريخ القوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٢٤. تكلفة المبيعات، ومصروفات البيع والتسويق، والمصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١ ٢١٥ ٠٨٧ ٤٤٣	١ ٠٨٩ ٤٢٧ ٩٤١	تكلفة المبيعات
٣٦٧ ٦٤٤ ٤٠٣	٣٥٠ ٥٧١ ١٥٩	مصروفات البيع والتسويق
٧٤ ١٨١ ٧٢٨	٦١ ٣٧٦ ٩٤٣	المصروفات العمومية والإدارية
١ ٦٥٦ ٩١٣ ٥٧٤	١ ٥٠١ ٣٧٦ ٠٤٣	إجمالي تكلفة المبيعات، ومصروفات البيع والتسويق، ومصروفات إدارية وعمومية

وقد تم عرض وتبويب المصروفات أعلاه وفقا لطبيعة المصروف كمايلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١ ٠٢٠ ٠٥٨ ٠٩٩	٨٦٥ ٠١١ ٤٨٩	مواد خام ومستهلكات مستخدمة ومواد أخرى
٣٣٤ ٩٦١ ٩١١	٣٦٧ ٤٦٢ ١٣٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٧٥ ٣٤٨ ٧٠٥	١٥٣ ٢٣٥ ٧٣٣	مصروفات أخرى
٣٤ ٤٨١ ٠٧٥	٣٣ ٧٢٣ ٤٥٠	إيجارات
٢٨ ٣٣٧ ٣١٣	٣٦ ١٠٣ ٥٠٨	اهلاكات (إيضاح ٦)
١٥ ٣٠٨ ٧٣٥	١٥ ٤٢٠ ٣١٤	مصروفات مياه، كهرباء واتصالات
١٥ ٢٨٠ ٣٧٧	٦ ٨٨١ ٤٧٣	مصروفات صيانة وإصلاح
٦ ٠١٤ ١١٥	٦٩٣ ٤٧٤	مصروفات سفر
٧ ١٤٠ ٠٠٢	٧ ١٣٠ ٦٩٧	مصروفات شحن وبضائع
٨ ٣٨٧ ٢٥٠	٧ ٥٨١ ٥٠٢	اتصالات ومعلومات
١١ ٥٩٥ ٩٩٢	٨ ١٣٢ ٢٧٠	تأمينات
١ ٦٥٦ ٩١٣ ٥٧٤	١ ٥٠١ ٣٧٦ ٠٤٣	إجمالي تكلفة المبيعات، ومصروفات البيع والتسويق، ومصروفات إدارية وعمومية

٢٥. التزامات عقود ايجار طويلة الاجل

يوضح في الجدول التالي الحركة علي صافي مدفوعات عقود ايجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
--	٨٨ ٥٧٠ ٥٨٦	صافي الرصيد في بداية السنة مخصوما منه الفوائد المؤجلة
--	--	اضافات خلال الفترة
--	٦ ٧٤٥ ٠٤٦	يضاف : استهلاك الفوائد المؤجلة خلال الفترة
--	(٢٦ ٢١٠ ٤٥١)	مدفوعات خلال السنة
--	٦٩ ١٠٥ ١٨١	صافي رصيد التزامات عقود التأجير

وقد تم تبويب التزامات عقود الإيجار وفقا لتواريخ الاستحقاق كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
--	٢٩ ٥١٥ ٢٢٦	لتزامات قصيرة الأجل (إيضاح رقم ٢١)
--	٣٩ ٥٨٩ ٩٥٥	لتزامات طويلة الأجل
--	٦٩ ١٠٥ ١٨١	صافي رصيد التزامات عقود التأجير

٢٦. ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
--	١٦ ٦٦٢ ٢٧٣	ضرائب الدخل الجارية (إيضاح ٢٢)
٦٢ ٥٢٤ ١٢٩	٧ ٣٧٢ ٣٩٨	ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح ١٣)
٦٢ ٥٢٤ ١٢٩	٢٤ ٠٣٤ ٦٧١	صافي مصروف ضرائب العام

شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

يوضح الجدول التالي ملخص بأهم التسويات التي تمت على صافي الربح المحاسبي وذلك لتتماشى مع الأساس المستخدم في احتساب صافي الربح الضريبي (صافي الوعاء الضريبي):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٠٦ ٥١٤ ٧٧٩	١٩٠ ١٤٠ ١١٨	صافي أرباح العام قبل الضرائب
٢٣ ٩٦٥ ٨٢٥	٤٢ ٧٨١ ٥٢٧	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضريبة السارية
٦٢ ٣٠٦ ٣٠٤	٣١ ١٨٣ ٧٨٨	الأثر الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبياً
(٨٦ ٢٧٢ ١٢٩)	(٣١ ٨٩٠ ١٩٧)	إيرادات غير معترف بها ضريبياً
--	(٢٥ ٤١٢ ٨٤٥)	الأثر الضريبي للخسائر الضريبية المؤجلة
--	١٦ ٦٦٢ ٢٧٣	ضرائب الدخل عن السنة الحالية
٦٢ ٥٢٤ ١٢٩	٧ ٣٧٢ ٣٩٨	حركة ضرائب مؤجلة (إيضاح ١٣)
٦٢ ٥٢٤ ١٢٩	٢٤ ٠٣٤ ٦٧١	ضرائب الدخل عن العام

#### ٢٧. نصيب السهم في الأرباح

وفقاً للمقترح المقدم من مجلس الإدارة ، فقد تم تحديد صافي الربح الخاص بالمساهمين على أساس صافي ربح العام بعد خصم المقترح الخاص بحصة العاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة في توزيعات الأرباح.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	١٦٦ ١٠٥ ٤٤٧	صافي الربح القابل للتوزيع
(٤ ١٧٩ ١١٢)	(١٥ ٧٨٠ ٠١٧)	يخصم منه:
--	(١ ٣٤٩ ١٩١)	توزيعات أرباح عاملين مقترحة (**)
٣٩ ٨١١ ٥٣٨	١٤٨ ٩٧٦ ٢٣٩	مكافآت مجلس ادراه مقترحة
٨٣ ٥١٤ ٢٠٠	٨٣ ٥١٤ ٢٠٠	صافي الربح الخاص بالمساهمين
٠,٤٨	١,٧٨	المتوسط المرجح للأسهم العادية والمصدرة
		نصيب السهم في الأرباح (جنيه لكل سهم)

(\*\*) توزيعات أرباح العاملين المقترحة تحت اعتماد الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

#### ٢٨. الارتباطات الرأسمالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٦ ٩٤٩ ٣٧٧	١١ ١٤٨ ٣٤٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٦ ٩٤٩ ٣٧٧	١١ ١٤٨ ٣٤٢	

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

#### ٢٩. 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 وإعتمادات مستندية القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي المستقلة مبلغ ٩٩٢ ٢١٤ ١٤ مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٩٣ ١٧٥ ١٣ جنيه مصرى).



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

### ٣٠. الموقف الضريبي

وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة:

#### أولاً: ضرائب شركات الاموال

##### السنوات حتى عام ٢٠٠٦

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

##### عام ٢٠٠٧

تم فحص دفاتر الشركة ولازال الخلاف منظور امام القضاء ولجان انهاء المنازعات.

##### السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠٠٩

تم فحص دفاتر الشركة عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتم التسوية و سداد 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 الفحص الفعلي و الموافقة علي نتيجة اعاده الفحص فيما عدا بند فروق السعر المحايد التي تم احالتها لاداره التسعير والتي اصدرت قرارها و موافقه الشركة علي النتيجة التي توصلت اليها الاداره و تم اخطار لجنه الطعن لاصدار قرارها بانتهاء الخلاف

##### السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٥

تم فحص الشركة تقديرياً وتم الطعن عليه وتم تحويل الملف للجان الداخلية التي اصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي لها و جاري الاعداد لعملية الفحص.

##### السنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٨

تم فحص الشركة تقديرياً وتم الطعن عليه وتم تحويل الملف للجان الداخلية و في انتظار قرارها بإعادة الفحص الفعلي.

##### السنوات من عام ٢٠١٩ حتى عام ٢٠٢٠

تم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و لم يتم طلب الفحص حتي تاريخه.

#### ثانياً: ضريبة المبيعات

##### السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥

تم فحص الشركة عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب و تم التسوية و سداد الفروق الضريبية .

##### السنوات من عام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩

تم فحص الشركة الفعلي و تم الاعتراض علي نتيجة الفحص و احواله الملف الي اللجان الداخلية.

##### سنة ٢٠٢٠

تم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و لم يتم طلب الفحص حتي تاريخه.

#### ثالثاً: ضريبة الدمغة

##### السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩

تم فحص الشركة عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب و تم التسوية و سداد الفروق الضريبية.

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٣

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

السنوات من عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠٢٠

تم الفحص تقديريا عن السنوات ٢٠١٤-٢٠١٨ و تم الطعن و تم احواله الملف الي اللجان الداخليه و التي اصدرت قرارها باعادة الفحص الفعلي.

طبقا لافاده الشركة انه ورد اخطار لفحص السنوات ٢٠١٥-٢٠٢٠ و جاري تجهيز المستندات تمهيدا لتقديمها للادارة الفحص الفعلي عن تلك السنوات .

رابعاً: ضريبة كسب العمل

السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٨

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

السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٢

تم الفحص تقديريا و تم الطعن و تمت الإحالة الى اللجنة الداخلية ومنها الى اللجان الداخلية المتخصصة التي اصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي وقامت الشركة بتقديم التسويات السنوية و تم اعادة الفحص الفعلي تم الاعتراض علي النتيجة و جاري اناهاء النزاع باللجنة الداخلية بالمركز.

السنوات من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٦

تم طلب الشركة للفحص عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وقامت الشركة بتقديم التسويات السنوية و تم اعادة الفحص الفعلي و تم الاعتراض علي النتيجة و جاري اناهاء النزاع باللجنة الداخلية بالمركز.

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠

تم طلب فحص الشركة عن هذه السنوات و جاري اعداد المستندات.

خامساً: ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تم فحص الشركة من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٦ من قبل مصلحة الضرائب وتم التسوية و سداد الفروق الضريبية، الفترة من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٩ لم يتم طلب الشركة للفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من الموردين وتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية.

٣١. التقارير القطاعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
إجمالي	قطاع عناية المستهلك	القطاع الطبي	
١ ٨١٢ ٠٣٩ ١٥٠	٧٩٧ ٠٤٩ ٩٣٨	١ ٠١٤ ٩٨٩ ٢١٢	صافي المبيعات
(١ ٠٨٩ ٤٢٧ ٩٤١)	(٣٧٨ ٣٠٩ ٣٩٦)	(٧١١ ١١٨ ٥٤٥)	تكلفة المبيعات
٧٢٢ ٦١١ ٢٠٩	٤١٨ ٧٤٠ ٥٤٢	٣٠٣ ٨٧٠ ٦٦٧	مجمول الربح
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
إجمالي	قطاع عناية المستهلك	القطاع الطبي	
١ ٩٩٢ ٨٣١ ٦٤١	٦٤٤ ١٤٣ ٩٠٠	١ ٣٤٨ ٦٨٧ ٧٤١	صافي المبيعات
(١ ٢١٥ ٠٨٧ ٤٤٣)	(٣٢٥ ٩٩٣ ٦٢٥)	(٨٨٩ ٠٩٣ ٨١٨)	تكلفة المبيعات
٧٧٧ ٧٤٤ ١٩٨	٣١٨ ١٥٠ ٢٧٥	٤٥٩ ٥٩٣ ٩٢٣	مجمول الربح



### ٣٢. أدوات جوهريّة هامة خلال السنة المالية الجارية

- بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢١ تم الإفصاح بالبورصة المصرية عن تسلم الشركة خطاب من المساهم الرئيسي (جلاكسو جروب ليمتد) يفيد بتوقيع المساهم الرئيسي على مذكرة شروط أساسية غير ملزمة مع شركة حكمة فارماسيوتيكلز بي ال سي وذلك بغرض الاستحواذ على حصة المساهم الرئيسي في الشركة والتي تبلغ ٩١,٢ % ، هذا وقد وافق مجلس إدارة الشركة على تمكين شركة حكمة فارماسيوتيكلز بي ال سي بالقيام بأعمال الفحص النافي للجهالة،
- بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢١ تم الإفصاح في البورصة المصرية عن تلقي الشركة خطاب من الشركة العربية للصناعات الدوائية (أكديما مصر) تبدي في هذا الخطاب رغبة أكديما مصر في الاستحواذ على حصة المساهم الرئيسي في الشركة،
- بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢١ تم الإفصاح 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 على حصة المساهم الرئيسي في الشركة بشرط القيام بالفحص النافي للجهالة،
- بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢١ تم الإفصاح في البورصة المصرية عن رفض المفاوضات مع كل من شركة راميدا و شركة أكديما بخصوص الاستحواذ المحتمل على حصة المساهم الرئيسي،
- بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢١ تم الإفصاح 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 على 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 على شركة جلاكسو سميث كلاين ، هذا وقد تم إبلاغ الشركة بأن المساهم الرئيسي بصدد مراجعة خياراته الاستراتيجية بشأن الاستثمارات.
- 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، في ٣٠ يناير ٢٠٢٠، وإعلان الفيروس وباء عالمي في ١١ مارس ٢٠٢٠، وقد كان لانتشار 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 إحتواء غير عادية ومكلفة اقتصاديًا. نفذت الحكومات، بما في ذلك جمهورية مصر العربية، قيودًا على 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 على أعمالها وأنشطتها داخل جمهورية مصر العربية. كما ليس من المتوقع أن يكون لهذا الحدث تأثير جوهري على العمليات التجارية للشركة حيث أن الشركة في الفترات اللاحقة حيث مازالت تقوم باستيراد 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 على عملياتها في حالة إطالة فترة الاضطراب.

### ٣٣. أدوات لاحقة لتاريخ القوائم المالية المستقلة

- انعقد مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢٢ للأحاطة بصدور عدم ممانعة هيئة الدواء المصرية بشأن الفصل المرتقب لأصول الرعاية الصحية الاستهلاكية المنقولة والاصول المعنوية من خلال بيعها لشركة جى اس كيه كونسيومر هيلثكير ايجيبيت ليمتد كما وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٢ علي بيع أصول الرعاية الصحية الاستهلاكية المنقولة (لا تشمل العقارات والالات) والاصول المعنوية (مثل تسجيلات المنتجات) لشركة جى اس كيه كونسيومر هيلثكير ايجيبيت ليمتد وفقا لتقرير دراسة القيمة العادلة لتلك الأصول والصادر بشأنها تقرير من مراقب حسابات الشركة والمعتمدين من قبل مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٩/١٠/٢٠٢١، وتفويض مجلس الإدارة في اتخاذ كافة الإجراءات في هذا الشأن هذا و بتاريخ ١ مارس ٢٠٢٢ تم بيع أصول الرعاية الصحية الاستهلاكية المنقولة والاصول المعنوية لشركة جى اس كيه كونسيومر هيلثكير ايجيبيت ليمتد والبالغ قيمتها ١,١٧٩ مليار جنيه مصري وفقا لتقرير دراسة القيمة العادلة.



- بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٢٥٪ و ١٠,٢٥٪ و ٩,٧٥٪، على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٧٦٪. هذا وبنفس التاريخ قامت البنوك المصرية بتحرير سعر صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري، وقد تزامن ذلك بتخفيض قيمة العملة المحلية مقابل الدولار الأمريكي حيث انخفضت قيمة الجنيه المصري ليصبح سعر الصرف ١٨,٥٢ جنيه مصري للدولار بدلاً من ١٥,٧٢ جنيه مصري في مايو ٢٠٢٢ بمعدل انخفاض ١٨٪ تقريباً.
- بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ تم إصدار قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية وإضافة ملحق خاص بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) الخاص بآثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية تضمن إدراج خيار إضافي مؤقت متعلق بالمعالجة المحاسبية الناتجة عن فروق العملة.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٩ مايو ٢٠٢٢ رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٢٥ ، ١٢,٢٥ ٪ و ١١,٧٥ ٪ على الترتيب. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٧٥ ٪.

د. محمد الضبابي  
العضو المنتدب

كريم حمدي  
كريم حمود حمدي  
رئيس القطاع المالي

