



شركة جلاكسو سميث كلاين
شركة مساهمة مصرية - وشركتها التابعة
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير مراقب الحسابات



صفحة

الفهرس

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المجمعة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢٧-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة جلاكو سميثكلين
شركة مساهمة مصرية

المقدمة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة جلاكو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجموع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة 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 المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة 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

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

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى 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 المجمعة.

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

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع لشركة جلاكسو سميثكلين ش.م.م فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وعن أداؤها المالى المجمع وتدققاتها النقدية المجمعة 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 المجمعة 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.

القاهرة فى ٢٩ مايو ٢٠٢٢

صالح وبرسموم وعبد العزيز

كامل مجدى صالح

س.م.م رقم ٨٥٠٢

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بالجلترا وويلز



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
قائمة المركز المالي المجمعة - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٥٢ ٥٤٧ ٢٧٨	٢٧٧ ٠٧٨ ٦٤٢	(٦)	الأصول الثابتة - بالصافي
-	٦٤ ٤٥٩ ٥٢٤	(٧)	أصول حق انتفاع
١٢٢ ٩٨١ ٤٧١	٩٨ ٦٧٣ ١٧٩	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣٨ ٦٤٨ ٩٣٢	٢٣٨ ٦٤٨ ٩٣٢	(٩)	أصول غير ملموسة
٢١ ٥١٤ ٤٤٣	١٢ ٢٩٩ ٧٢٦	(١٠)	استثمارات في شركة شقيقة
٩٧ ١٩٨ ٠٢٧	٨٥ ٠٩١ ٠٨٦	(١١)	أرصدة مدينة أخرى
٨٣٣ ٨٩٠ ٢٥١	٨٧٦ ٢٥١ ٠٨٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٥٦ ٠٥٢ ٣٣٧	٥٠٠ ٤٥٢ ٣٧٥	(١٢)	المخزون - بالصافي
٤١٩ ٩٤٢ ١٧٣	٤٢١ ٦١٤ ٧٣٣	(١٤)	عملاء وأوراق قبض - بالصافي
١٦٣ ٨٠٠ ٩٤٥	١٤٤ ٠٥٦ ٨٩١	(١٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٢٢١ ٥٠٠ ٢٦٠	٤٠٨ ٨٠٦ ٨٧٨	(١٦-أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢ ١٥٨ ١٨٦	٧٣ ٥٦٦ ٤٨٢	(١٧)	نقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك
١ ٢٨٣ ٤٥٣ ٩٠١	١ ٥٤٨ ٤٩٧ ٣٥٩		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ١١٧ ٣٤٤ ١٥٢	٢ ٤٢٤ ٧٤٨ ٤٤٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال
٩٧ ٥٦٢ ٩٣٩	٩٩ ٧٦٢ ٤٧١	(١٩)	الاحتياطي القانوني
٢٥١ ٦٦٧ ٦٣٩	٢٦٧ ٨٣٩ ١٢٧		أرباح مرحلة
٢٨ ١٣٠ ٩٣٨	١٥٤ ٦٣٥ ٨٧٩		صافي ربح العام
١ ٢١٢ ٥٠٣ ٥١٦	١ ٣٥٧ ٣٧٩ ٤٧٧		إجمالي حقوق المساهمين "الشركة الام"
٥٩١ ٨٠٥	٥٨٢ ٥٣٤		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١ ٢١٣ ٠٩٥ ٣٢١	١ ٣٥٧ ٩٦٢ ٠١١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
-	٣٢ ٢٤٤ ٤٩٥	(٢٥)	التزام الإيجار طويل الأجل
١٥ ٠٩٤ ٥٣٤	٢٢ ٤٥٧ ٠٨٥	(١٣)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
١٥ ٠٩٤ ٥٣٤	٥٤ ٧٠١ ٥٨٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٧٢ ٨٣٥ ٩٣٧	١٦٦ ٢٧٦ ٩٦٢	(٢٠)	مخصصات
٤٨٦ ١١٩ ١٨٧	٥٦٩ ٨٠٦ ٥٢٧	(٢١)	أرصدة دائنة أخرى
٤٩ ٢٨٠ ٣٤٢	١٠٤ ٥٤٣ ٨٦٦		موردين
١ ٢٣٣ ٩٤٤	١٧ ٣٧٩ ٢٤١	(٢٢)	ضرائب الدخل المستحقة
٢٣ ٩٥٠ ٨٩٤	٣٥ ٨٦٦ ٠١٧	(١٦-ب)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٤٥ ٧٢٣ ٩٩٣	١١٨ ٢١٢ ٢٤٤	(٢٣)	بنوك سحب على المكشوف
٨٨٩ ١٥٤ ٢٩٧	١ ٠١٢ ٠٨٤ ٨٥٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ١١٧ ٣٤٤ ١٥٢	٢ ٤٢٤ ٧٤٨ ٤٤٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

د.محمد ضيبي
العضو المنتدب

أ. كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

تقرير مراقب الحسابات مرفق.



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١ ٩٩٢ ٨٣١ ٦٤١	١ ٨١٢ ٠٣٩ ١٥٠		صافي المبيعات
(١ ٢١٢ ٩٨٧ ٤٤٣)	(١ ٠٨٩ ٤٢٧ ٩٤١)	(٢٤)	تكلفة المبيعات
٧٧٩ ٨٤٤ ١٩٨	٧٢٢ ٦١١ ٢٠٩		مجموع الربح
(٣٦١ ٤٦٩ ٩٨١)	(٣٤٨ ٣٢٩ ٤١٣)	(٢٤)	مصروفات البيع والتسويق
(٧٧ ٠٣١ ٥٢٣)	(٦٠ ٨٢٨ ٢٤٦)	(٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤٥ ٥٢١ ٥٢٦)	(٥٩ ٨٨٨ ٣٣٠)	(٢٠)	مخصصات أخرى
(٤٦ ٠٠٧ ٦٨١)	(٢٠ ٢٧٧ ٧٣٩)	(١٢)	الانخفاض في المخزون الراكد وبطئ الحركة
(٥٦ ٨٦٨ ٤٧٨)	(١٦ ٨٥٣ ٣٨٧)	(١٤)	الاضمحلال في رصيد العملاء وأوراق القبض
	(١٣ ٩٣٣ ٤٧٢)	(١٥)	الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣,٢٢٦,٤٢٣,٠٠	٤ ٣٢٨ ١٠٨	(١٢)	رد الانخفاض في المخزون
١ ٣٤٢ ٠٧٤	٣٥ ٣٢٨ ٩٥٠	(٢٠)	رد مخصصات أخرى انتفى الغرض منها
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى- بالصافي
١٥٣ ٤٦٨	٢٣٥ ١٦٩		أرباح بيع أصول ثابتة
(١٩ ٤٨٥ ٠٢٩)	(٩ ٢١٤ ٧١٧)	(١٠)	نصيب الشركة من (خسائر) / أرباح شركات شقيقة
١٨٣ ١٨١ ٩٤٥	٢٣٣ ١٧٨ ١٣٢		أرباح النشاط
٥٤٢ ٦٧١	٢٥٦ ٧٦٠		فوائد داننة
(١١ ٩١٣ ٦٥٧)	(٥ ٣٩٣ ٣٨٧)		صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
(٧٩ ٩١٠ ٩٣٢)	(٤٨ ٦٧٣ ١٠٥)		مصروفات تمويلية
٩١ ٩٠٠ ٠٢٧	١٧٩ ٣٦٨ ٤٠٠		صافي أرباح العام قبل الضرائب
(٦٣ ٧٤٩ ٤٠٣)	(٢٤ ٧٤١ ٧٩٢)	(٢٦)	ضرائب الدخل
٢٨ ١٥٠ ٦٢٤	١٥٤ ٦٢٦ ٦٠٨		صافي أرباح العام بعد الضرائب
			يوزع على:
٢٨ ١٣٠ ٩٣٨	١٥٤ ٦٣٥ ٨٧٩		حقوق أصحاب الحصص المسيطرة
١٩ ٦٨٦	(٩ ٢٧١)		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٠,٣٤	١,٨٥		نصيب السهم في أرباح العام

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

د. محمد ضبابي

العضو المنتدب

أ. كريم حمدي

رئيس القطاع المالي



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة

قائمة الدخل الشامل المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٨ ١٥٠ ٦٢٤	١٥٤ ٦٢٦ ٦٠٨	صافي أرباح العام بعد الضرائب
-	-	الدخل الشامل الاخر
٢٨ ١٥٠ ٦٢٤	١٥٤ ٦٢٦ ٦٠٨	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٢٨ ١٣٠ ٩٣٨	١٥٤ ٦٣٥ ٨٧٩	يوزع على:
١٩ ٦٨٦	(٩ ٢٧١)	حقوق مساهمين الشركة الأم
٠,٣٤	١,٨٥	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
		نصيب السهم في أرباح العام

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

د.محمد ضيايبي

العضو المنتدب

أ.كريم حمدي

رئيس القطاع المالي

شركة جلاكو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - ورشكتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

إجمالي حقوق الملكية	حقوق أصحاب الحصص غير المسطرة	إجمالي حقوق المساهمين "الشركة الأم"	الأرباح المرحلة	صافي الربح من العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	إيضاح
١ ٢١٦ ٨٨٢ ٦٠٥	٥٧٢ ١١٩	١ ٢١٦ ٣١٠ ٤٨٦	١ ٤٢٦ ٦٩٤ ٤١٨	١ ٤٢٦ ٦٩٤ ٧٠١	٩١ ٨٦٧ ٣٦٧	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ المحول الى الإحتياطي القانوني المحول الى الأرباح المرحلة توزيعات أرباح
-	-	-	-	(٥ ٦٩٥ ٥٧٢)	٥ ٦٩٥ ٥٧٢	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	-	-	١٣٦ ٩١١ ١٢٩	(١٣٦ ٩١١ ١٢٩)	-	-	توزيعات أرباح
(٣٨ ١١٤ ٢٠٨)	-	(٣٨ ١١٤ ٢٠٨)	(٣٨ ١١٤ ٢٠٨)	-	-	-	توزيعات أرباح متنزل عنها إجمالي الدخل الشامل عن العام
٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	-	٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٨ ١٥٠ ٦٢٤	١٩ ٦٨٦	٢٨ ١٣٠ ٩٣٨	-	٢٨ ١٣٠ ٩٣٨	-	-	
١ ٢١٣ ٠٩٥ ٣٢١	٥٩١ ٨٠٥	١ ٢١٢ ٥٠٣ ٥١٦	٢٥١ ٦٦٧ ٦٣٩	٢٨ ١٣٠ ٩٣٨	٩٧ ٥٢٢ ٩٣٩	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		١٣٦ ٩١١ ١٢٩					
١ ٢١٣ ٠٩٥ ٣٢١	٥٩١ ٨٠٥	١ ٢١٢ ٥٠٣ ٥١٦	٢٥١ ٦٦٧ ٦٣٩	٢٨ ١٣٠ ٩٣٨	٩٧ ٥٢٢ ٩٣٩	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	-	-	-	(٢ ١٩٩ ٥٣٢)	٢ ١٩٩ ٥٣٢	-	المحول الى الإحتياطي القانوني
-	-	-	٢٥ ٩٣١ ٤٠٦	(٢٥ ٩٣١ ٤٠٦)	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
(٤٥ ٩٣٦ ٢١٨)	-	(٤٥ ٩٣٦ ٢١٨)	(٤٥ ٩٣٦ ٢١٨)	-	-	-	توزيعات أرباح
٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	-	٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	-	-	-	توزيعات أرباح متنزل عنها
١٥٤ ٢٢٦ ٦٠٨	(٩ ٢٧١)	١٥٤ ٢٣٥ ٨٧٩	-	١٥٤ ٢٣٥ ٨٧٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام
١ ٣٥٧ ٩١٢ ٠١١	٥٨٢ ٥٣٤	١ ٣٥٧ ٣٧٩ ٤٧٧	٢٦٧ ٨٣٩ ١٢٧	١٥٤ ٢٣٥ ٨٧٩	٩٩ ٧٦٢ ٤٧١	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

د. محمد ضيبي

المضو المنتدب

أ. كريم حمدي

رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمدي

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩١٩٠٠٠٢٧	١٧٩٣٦٨٤٠٠		أرباح العام قبل الضرائب
٢٨٣٩٦٧٧٧	٣٦١٦٢٩٧٢	(٦)	تعديلات إهلاك العام
-	٢١٠٢٣٩٠٠		إستهلاك أصول حق انتفاع
-	٦٠٩٢٤٨٨		فوائد عقود إيجار مستهلكة
٤٥٥٢١٥٢٦	٥٩٨٨٨٣٣٠	(٢٠)	مخصصات أخرى
٤٦٠٠٧٦٨١	٢٠٢٧٧٧٣٩	(١٢)	الانخفاض في المخزون الراكد وبطى الحركة
٥٦٨٦٨٤٧٨	١٦٨٥٣٣٨٧	(١٤)	مخصص الأضمحلال في العملاء
-	١٢٩٣٣٤٧٢	(١٥)	الأضمحلال في قيمة الدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٢٢٦٤٢٣)	(٤٣٢٨١٠٨)	(١٢)	رد الانخفاض في المخزون
(١٣٤٢٠٧٤)	(٣٥٣٢٨٩٥٠)	(٢٠)	رد مخصصات أخرى انتفى الغرض منها
(٥٠٠٠٠٠٠)	-	(١٤)	رد مخصص الأضمحلال في العملاء
-	-		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى- بالصافي
(٥٤٢٦٧١)	(٢٥٦٧٦٠)		إيرادات فوائد
٧٩٩١٠٩٣٢	٤٨٦٧٣١٠٥		مصرفات تمويلية
(١٥٣٤٦٨)	(٢٣٥١٦٩)		(أرباح) بيع أصول ثابتة
٦٥١٧٤٤٩	-		اكتراكات صندوق مزايا تقاعد العاملين
١٩٤٨٥٠٢٩	٩٢١٤٧١٧	(١٠)	رد نصيب الشركة من أرباح شركة شقيقة
٣٦٤٣٤٣٢٦٣	٣٧١٣٣٩٥٢٣		
(٨٤٤٦٧٩٣٤)	(٤٢٩٥٣٢٦٦)		(الزيادة) في المخزون
(١٤٧٢٥٢٩٨٧)	(١٨٥٢٥٩٤٧)		(الزيادة) / النقص في عملاء وأوراق قبض
(٨٤٨٨٢٩٣٣)	٣٠٤٦٤٥١٣		(الزيادة) في مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى(*)
(١٢٥٢٩٧٥٤)	١٢١٠٦٩٤١		(الزيادة) / النقص في أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
٣٩٧٣٠١٨	٤٩٩٩٣٠٠٢		الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
(١٩١١١٦٥٢)	٥٥٢٦٣٥٢٤		(النقص) في موردين
٢٧٥٨٠٥٠٧٥	(١٨٥٣٩١٤٩٥)		التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة
(٩٤٣٠٦١٤)	(٩٨٠٩٦٢٠)	(٢٠)	المستخدم من المخصصات
(٧١٧٤٨٤٦٥)	(١٧٣٩٦٤٠٣)		المستخدم من مخصص المخزون
-	(١٦١٩٥٢١)		المستخدم من مخصص الدينون وارصدة مدينة اخري
(٢١١١٧٤٨٠٧)	-		المسدد من صندوق مزايا تقاعد العاملين
٥٣٩٦٢٠٩	-		الزيادة في التزامات صندوق مزايا تقاعد العاملين
(١٢٤٠٨٥٦)	(٢١٣٠٨٧٣٥)		المستخدم من مخصص إنهاء خدمة
٧٥٦٧٥٦٣	٢٢٢١٦٢٥١٦		التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) التشغيل
(٨٧٣٩٥٨٠)	(٢٩٩٧٤٠٩٤)		ضرائب دخل مسددة (**)
(١١٧٢٠١٧)	١٩٢١٨٨٤٢٢		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٥٣٦٧٠٤٤٦)	(٣٥٧٦٢٤٤٧)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٦٩٤٢٩	٦١١٦٧٢		مدفوعات شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٥٣٥٠١٠١٧)	(٣٥١٥٠٧٧٥)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٨٩٤٢٩٦٣٠)	(٢٧٥٢١٧٤٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٥٤٢٦٧١	٢٥٦٧٦٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٩٩١٠٩٣٢)	(٤٨٦٧٣١٠٥)		مدفوعات التزام إيجار
(٥٥٨٠٧٩٩)	(٥٥٨٠٨٠٦)		فوائد مقبوضة
(١٧٤٣٧٨٦٩٠)	(١٠٥٦٢٩٣٥١)		مصرفات تمويلية مدفوعة
(٢٢٩٠٥١٧٢٤)	٥١٤٠٨٢٩٦		توزيعات أرباح مدفوعة
٢٥١٢٠٩٩١٠	٢٢١٥٨١٨٦		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
٢٢١٥٨١٨٦	٧٣٥٦٦٤٨٢	(١٧)	صافي التغير في النقدية وأرصدة لدى البنوك
			النقدية وأرصدة لدى البنوك أول العام
			النقدية وأرصدة لدى البنوك آخر العام

معاملات غير نقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تم أستبعاد اثر تطبيق معيار التأجير التمويلي عند الاعتراف الاولي وذلك باستبعاد بند اصول حق انتفاع بمبلغ ٤٢٤ ٤٨٣ ٨٥ جنيه مصري مقابل التزام عقود ايجار تمويلي بمبلغ ٦٨٤ ٧٧٧ ٧٩ جنيه مصري و بند ايجارات مدفوعة مقدماً بمبلغ ٥٧٥٠ ٧٤٠ جنيه مصري.
** تتمثل ضرائب الدخل المدفوعة في قيمة الدفعات المقدمة تحت حساب الخصم واللاضافة.
الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.



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

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 ولانحته التنفيذية وتعديلاته، والذي حل محله القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي حل محله قانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولانحته التنفيذية. تخضع الشركة أيضاً لقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولانحته 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 تقررته 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 المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٢.

٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وفى 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 مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها. وقد قامت الشركة بإتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة بالعام السابق بالإضافة إلى تطبيق المعايير والاصدرارات الجديدة التالية:

- تم تطبيق المعايير والاصدرارات التالية على القوائم المالية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:
 - ٤-ب) ، (إيضاح ١٥)،
 - معيار المحاسبة المصري رقم "٤٧" الأدوات المالية (إيضاح ٣-٦)، وقد تم إدراج الأثر الناتج عن تطبيق المعيار (إيضاح ٤-ب) ، (إيضاح ١٥)،
 - معيار المحاسبة المصري رقم "٤٨" الإيراد من العقود مع العملاء (إيضاح ٣-١٦)، ولا يوجد تأثير جوهري ناتج من تطبيق المعيار على القوائم المالية المجمعة،
 - معيار المحاسبة المصري رقم "٤٩" عقود الإيجار (إيضاح ٣-١٣) - وقد تم إدراج الأثر الناتج عن تطبيق المعيار بإتباع أصول والالتزامات حق انتفاع - (إيضاح ٧) ، (إيضاح ٢٥).

٢-٢ أسس قياس القوائم المالية المجمعة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة بحسب الأحوال، وبافتراض استمرارية الشركة.

٣. أهم السياسات المحاسبية

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

١-٣ أسس التجميع

تتمثل القوائم المالية المجمعة في القوائم المالية المستقلة لشركة جلاكسو سميثكلين وشركتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 فى عائدتها.
- عند تغير الظروف أو وجود حقائق تشير إلى أنه قد يكون هناك تغيير فى 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 اصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركة التابعة بصورة مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم وتتكون حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة من قيمة تلك الحقوق في تاريخ التجميع الأصلي بالإضافة إلى نصيب اصحاب الحصص غير المسيطرة من التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.

١-٣-١ طريقة الاقتناء

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

يتم قياس المقابل المادي المحول في عملية تجميع الأعمال لاقتناء 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 المادي المحول بالقيمة العادلة لأي 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 إقتانها. يتم الإعراف بالتكاليف المتعلقة بالاقتناء 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.

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.

١-٣-٢ 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 تتعكس التغيرات على حصصهم ذات الصلة في الشركة التابعة. وتعترف المجموعة بشكل مباشر ضمن حقوق ملكية الشركة الأم بأي إختلاف بين مبلغ تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للعرض النقدي المدفوع أو المستلم.

١-٣-٣ 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.

١-٣-٤ الشهرة

تنشأ الشهرة عند إقتناء شركات تابعة وتمثل الزيادة في المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق لحصص غير مسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً في الشركة المقتناة عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء. وإذا كان المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق لحصص غير مسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً 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 الإعراف الأولى للشهرة كأصل بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر إضمحلل.

ولهدف إجراء اختبارات الإضمحلال 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 الإضمحلال سنوياً أو بصفة أكثر دورية عند وجود مؤشرات إضمحلال للوحدة.

وإذا كانت القيمة الإسترادية لتلك الوحدات أقل من القيمة الدفترية لها فيتم استخدام خسائر هذا الإضمحلال 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 الاعتبار بأن خسائر الإضمحلال في الشهرة لا يتم عكسها في الفترات اللاحقة.

وعند استبعاد المنشأة التابعة تؤخذ الشهرة في الاعتبار عندما يتم تحديد أرباح أو خسائر ذلك الاستبعاد.

٢-٣ الاستثمارات 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 الاعتراف بالاستثمار بتكلفة اقتنائه على أن يتم تعديل تلك التكلفة لاحقاً لتاريخ الاقتناء 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 الآخر نصيب المجموعة في الدخل الشامل الآخر للشركة الشقيقة. وذلك مقابل تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بإجمالي حصة المجموعة في التخيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الاقتناء.

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة باتجاهها (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 المادي 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 الإضمحلال في قيمة الاستثمار في شركات شقيقة ولا يعترف بها بشكل منفصل. ولا يتم إختبار إضمحلال 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 أي أصل. ومن ثم فإن أي تسوية عكسية لخسائر الإضمحلال هذه يتم الاعتراف بها إلى المدى الذي ترتفع معه لاحقاً القيمة القابلة للإسترداد بما لا يجاوز قيمة خسائر الإضمحلال المعترف بها سابقاً.

٣-٣ ترجمة العملات الأجنبية

٣-٣-١ عملة التعامل والعرض

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

٣-٣-٢ 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 والعملية 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 الآخر والذي يشكل جزءاً فعالاً من عملية تغطية صافي الإستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

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

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

٤-٣ الأصول الثابتة

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

تعترف الشركة بالتكاليف اللاحقة علي 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 إستخدام طريقة القسط الثابت في توزيع القيمة القابلة للإهلاك للأصول الثابتة على أساس منتظم علي مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي تتميز بأن العمر المقدر للإستفادة منها غير محدود.

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

الأصول	العمر الإنتاجي
المباني	٥٠ سنة
الات ومعدات	٢٠ سنة
سيارات	٥-٤ سنوات
معدات مساعدة	٥-١٠ سنوات
أثاث وتركيبات	٥-١٠ سنوات
حاسبات آلية	٣-٤ 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. هذا وقد تم تعديل نسب الإهلاك استرشاداً بالأعمار الإنتاجية لشركات مجموعة جلاكسو سميثكلابن.

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 ويُدْرَج ضمن قائمة الأرباح والخسائر "إيرادات أخرى" المكسب أو الخسارة الناتج من إستبعاد الأصول الثابتة.

٥-٣ الادوات المالية

تم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم قياس الأصول والإلتزامات المالية ميدنياً بالقيمة العادلة. تُضاف أو تُخصم من القيمة العادلة للأصول والإلتزامات تكاليف المعاملة التي ترجع بشكل مباشر إلى إقتناء أو إصدار الأصول والإلتزامات المالية (بخلاف الأصول والإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة)، عند الاعتراف الأولي. يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى إقتناء الأصول المالية أو المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٤-٥-٣ الالتزامات المالية - الإستبعاد:

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

٦-٣ إضمحلال قيمة الأصول

١- ٦-٣ الأصول المالية

تشتمل الأصول المالية على أرصدة النقدية وما في حكمها، أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد ويتم 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.

٢- ٦-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بإثبات مخصصات للخسائر الائتمانية المتوقعة على أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة. تقوم الشركة بقياس مخصصات خسارة لأرصدة العملاء والأصول المالية الأخرى بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة للعمر الكلي التي تنتج عن كل الأحداث الافتراضية 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- ٦-٣ 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 لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" لقياس خسائر الائتمان المتوقعة والتي تستخدم مخصص الخسارة المتوقعة لمدى الحياة فيما يتعلق بأرصدة العملاء التجارية. وقياس خسائر الائتمان المتوقعة يتم تجميع أرصدة العملاء المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة والفترات 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 العوامل ارتباطا وبناء على ذلك تقوم بتعديل معدلات الخسارة التاريخية على أساس التغيرات المتوقعة في هذه العوامل مع الأخذ في الاعتبار أيضا التكلفة والجهد غير المبرر.

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

٤- ٦-٣ الأصول غير المالية

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



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

٧-٣ 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.

٨-٣ المخزون

يُقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإسترادية 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 الإقتراض. 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 انخفاض 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 والراكة وفقاً لتقديرات الإدارة.

٩-٣ الإلتزامات المالية

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

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

- من المتوقع أن يتم تسويتها خلال دورة التشغيل المعتادة
- الاحتفاظ بها يكون في المقام الأول بغرض المتاجرة
- من المقرر أن تتم تسويتها خلال الإثنى عشر شهراً التالية للفترة المالية
- لا 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

تستبعد الشركة الإلتزامات المالية من دفاترها - فقط - عندما يتم الوفاء بها أو إلغائها، أو عندما تنقضي تلك الإلتزامات. ويُعترف 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 حُولت أو إلتزامات تم تكبدها.

١٠-٣ رأس المال

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

١١-٣ 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 اختلاف 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 الأثار الضريبية التي يتوقع أن تحدث مستقبلاً على أساس توقعات الشركة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بطريقة إسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والإلتزاماتها.

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.

الضريبة الجارية والمؤجلة خلال العام

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

١٢-٣ مزايا العاملين

تدير الشركة العديد من نظم مزايا العاملين، والتي تشمل على الأتي:

١-١٢-٣ 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 للإلتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

٢-١٢-٣ 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 والتزامات عندما تعتمد الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة مشروع توزيع الأرباح. ولا تقوم الشركة بتسجيل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

٣-١٢-٣ 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.

١٣-٣ الإيجار

أصول والتزامات عقود الإيجار

الاعتراف والقياس الأولي لأصول 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 المقدره منذ تاريخ تطبيق المعيار (١ يناير ٢٠٢١) وذلك باستخدام معدل الاقتراض الإضافي (Incremental Borrowing Rate) والذي يمثل تقدير لسعر الاقتراض الذي كانت ستقوم الشركة بتحملة في حال إقتراض اموال لازمة للحصول على أصل مماثل للأصل 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 لأصول - 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 لالتزام 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 سدادا دفعات الإيجار. يتم إثبات المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجار الاصول 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.

١٤-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي الشركة التزم حال (قانوني أو حكمي) 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.

الالتزام المحتمل هي التزم 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 الإعتبار 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 المتوقع 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 بالإعتراف 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.

١٥-٣ 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 للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

١٦-٣ تحقّق 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 الإعتبار 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:

١-١٦-٣ 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.

٢-١٦-٣ 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

٣-١٦-٣ إيرادات التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

٤-١٦-٣ توزيعات الأرباح

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

١٧-٣ 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.

١٨-٣ الأرقام المقارنة

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

١٩-٣ تصحيح الأخطاء

يتم تصحيح الأخطاء للفترات السابقة بأثر رجعي في أول قوائم مالية تعتمد للإصدار بعد اكتشافها وذلك من خلال إعادة إثبات مبالغ المقارنة عن الفترة أو الفترات السابقة المعروضة التي حدث بها الخطأ. أما إذا كان الخطأ قد حدث قبل أقرب فترة سابقة معروضة فيتم تعديل الأرصدة الافتتاحية للأصول والالتزامات وحقوق الملكية بها.

٤. إدارة المخاطر المالية

١-٤ 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- 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 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 المجمعة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٥ ١٦٣ ٩٠٢	٥٢ ٠٣٩ ٧٨٩	دولار أمريكي
(٢٧٨ ٨٥٣)	٢٢٨ ٣٩٤	جنيه استرليني
٨٣٠٦٣٥٧	(١ ٢٠٠ ٥١١)	يورو
(١٣٥ ٥٣٣)	(٢٤ ٦٠٤)	فرنك سويسري
٤٢ ٠٣٦	(٣ ٩٢٣)	درهم اماراتي

في نهاية العام بلغت صافي الأصول (الالتزامات) للعملات 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- مخاطر الأسعار

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

٣- 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 ١٧"، يتم احتساب الفوائد على القرض الممنوح وذلك بمعدل متغير وفقاً 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 المجمعة.

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 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.

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 الأرصدة القائمة للعملاء بصورة منتظمة كما يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي فيما يلي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان بشأن أرصدة العملاء للشركة باستخدام مصفوفة المخصص:

رصيد حالي	٣٠ - ١ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	١٨١ - ٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم	الاجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٨.٠٦٦.٣٧٧	٨.٢٥٤.٣٢١	٥.٠١٧.٣٤٥	٦.٤٩٨	٩٥٤.٩٠٩	١.٥٤١.٤٩٩	٩.٨٦٣.٤٤٥	٣٤٣.٧٠٤.٣٩٤	مخاطر التعثر في العملاء
(٢٦٥.٩٢٥)	(٥٥٢.٥٣٢)	(١٣٠.٩٣٥)	(٣٤)	(٢٧٨.٣٧٥)	(١.٠٦٥.٣٤٣)	(٩.٨٦٣.٤٤٥)	(١٢.١٥٦.٥٨٩)	خسائر الائتمان المتوقعة
٣١٧.٨٠٠.٤٥٢	٧.٧٠١.٧٨٩	٤.٨٨٦.٤١٠	٦.٤٦٤	٦٧٦.٥٣٤	٤٧٦.١٥٦	--	٣٣١.٥٤٧.٨٠٥	
٩٥.٤٤٩.٩٦١	--	--	--	--	٦.٤٣٥.٥٨٠	٦٥.٧٩١.٧٨٣	١٦٧.٦٧٧.٣٢٤	مخاطر التعثر في أوراق القبض
(٧.٠٤٤.٩٤٨)	--	--	--	--	(٤.٧٧٣.٦٦٥)	(٦٥.٧٩١.٧٨٣)	(٧٧.٦١٠.٣٩٦)	خسائر الائتمان المتوقعة
٨٨.٤٠٥.٠١٣	--	--	--	--	١.٦٦١.٩١٥	--	٩٠.٠٦٦.٩٢٨	
٤٠٦.٢٥٤.٦٥	٧.٧٠١.٧٨٩	٤.٨٨٦.٤١٠	٦.٤٦٤	٦٧٦.٥٣٤	٢.١٢٨.٠٧١	--	٤٢١.٦١٤.٧٣٣	

(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 والإقتراض لكي تتمكن من الحفاظ علي التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى خمس سنوات	الإجمالي
أدوات بدون سعر فائدة				
موردين	١٠٤ ٥٤٣ ٨٦٦	-	-	١٠٤ ٥٤٣ ٨٦٦
مستحق الي اطراف ذات علاقة	٣٥ ٨٦٦ ٠١٧	-	-	٣٥ ٨٦٦ ٠١٧
أدوات ذات سعر فائدة متغير				
إلتزام عقود إيجار	--	٢٩ ٥١٥ ٢٢٦	٣٢ ٢٤٤ ٤٩٥	٦١ ٧٥٩ ٧٢١
بنوك سحب على المكشوف	١١٨ ٢١٢ ٢٤٤	-	-	١١٨ ٢١٢ ٢٤٤
الإجمالي	٢٥٨ ٦٢٢ ١٢٧	٢٩ ٥١٥ ٢٢٦	٣٢ ٢٤٤ ٤٩٥	٣٢٠ ٣٨١ ٨٤٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
أدوات بدون سعر فائدة				
موردين	٤٩ ٢٨٠ ٣٤٢	-	-	٤٩ ٢٨٠ ٣٤٢
مستحق إلى اطراف ذات علاقة	٣٣ ٩٥٠ ٨٩٤	-	-	٣٣ ٩٥٠ ٨٩٤
أدوات ذات سعر فائدة متغير				
بنوك سحب على المكشوف	١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٣	-	-	١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٣
الإجمالي	٢٢٨ ٩٦٥ ٢٢٩	-	-	٢٢٨ ٩٦٥ ٢٢٩

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 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 مخصصاً منها النقدية. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة بالإضافة إلى صافي الديون.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٥٣٥ ٣٩٩ ٥٢٩	٦٤٤ ٨٣٥ ١٦٧	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٣٣ ٩٥٠ ٨٩٤	٣٥ ٨٦٦ ٠١٧	مستحق لأطراف ذات علاقة
--	٦١ ٧٥٩ ٧٢١	إلتزامات عقود إيجار
١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٣	١١٨ ٢١٢ ٢٤٤	بنوك سحب على المكشوف
٧١٥ ٠٨٤ ٤١٦	٨٦٠ ٦٧٣ ١٤٩	إجمالي الديون
(٢٢ ١٥٨ ١٨٦)	(٧٣ ٥٦٦ ٤٨٢)	يخصم : نقدية وأرصدة لدى البنوك
٦٩٢ ٩٢٦ ٢٣٠	٧٨٧ ١٠٦ ٦٦٧	صافي الديون
١ ٢١٣ ٠٩٥ ٣٢١	١ ٣٥٧ ٩٦٢ ٠٢١	حقوق الملكية
٥٧%	٥٨%	نسبة صافي الديون إلى حقوق الملكية

٥. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للسياسات المحاسبية للشركة أن تستخدم أحكاماً وتقديرات وافترضااتٍ للتوصل إلى القيم الدفترية 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 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 كل من الفترة الجارية والفترة المستقبلية فعندئذ يُعترف بأثر تلك التعديلات في الفترة التي يجري بها التعديل والفترة 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 أهمية نسبية على قيم الأصول والإلتزامات خلال الفترة المالية التالية.

١/٥ 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 وافترضااتٍ الإدارة له تأثير جوهري على قيم الأصول الثابتة. ويتم تقدير العمر الإنتاجي لكل بند من بنود الأصول الثابتة بناء 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٤٢ ٠٧٨ ٣٧٧ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٣٧٨ ٥٤٧ ٣٥٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٢/٥ مخصصات

بلغت قيمة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩٦٢ ٢٧٦ ١٦٦ 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 تطورات مستقبلية. وتتم المحاسبة عن التغييرات في مبلغ المخصصات التي تُعزى إلى التغيير في تقديرات الإدارة - وذلك على أساس مستقبلي - ويعترف بها في الفترة التي ينشأ خلالها التغيير في التقديرات.

٣/٥ الخسائر الائتمانية المتوقعة

لقياس خسائر الائتمان المتوقعة يتم تجميع أرصدة العملاء المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة والفترات 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، وقد بلغت الخسائر الائتمانية المتوقعة مبلغ ٧١١ ٦٨٩ ١٠٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مقابل مبلغ ٣٧٣ ٥٢٢ ٧٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٤/٥ الانخفاض في قيمة المخزون الراكد ويطيء 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 ويطيء الحركة بناء على التقارير الخاصة بصلاحية وجودة مواد المخزون بصفة دورية وقد بلغ رصيد الانخفاض في قيمة المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٤ ٧٦١ ٧٨٤ جنيه مصري (مقابل مبلغ ١٦ ٢٠٨ ٥٥٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٥/٥ الضريبة المؤجلة

يعتمد قياس اصول والتزامات ضرائب الدخل المؤجلة على حكم الادارة. ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة فقط اذا ما كان من المرجح ان تتمكن الشركة من استخدامها. وللحكم على مدى امكانية استخدام الاصول الضريبية من عدمه فإن ذلك يتوقف على مدى امكانية تحقق ارباح 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 ٢٢ ٤٥٧ ٠٨٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ أصول ضريبية : مبلغ ١٥ ٠٩٤ ٥٣٤ جنيه مصري) نشأت بصفة أساسية من الأثر الضريبي لمعالجة المخصصات بالإضافة إلى فروقات الإهلاك الضريبي والمحاسبي والمتعلقة بالاصول الثابتة

٦/٥ اصول مستأجرة حق انتفاع

يتم قياس اصول مستأجرة حق انتفاع بقيمة مساوية للالتزامات الناتجة عن عقود الايجار ويتم استبعاد عقود الايجار منخفضة القيمة و العقود قصيرة الاجل هذا وقد بلغت صافي القيمة الدفترية للاصول المستأجرة حق انتفاع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٤ ٤٥٩ ٥٢٤ 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 ملزم لاطراف التعاقد بتمديد عمر العقد و كذا نيه الادارة في الاستمرار بالتعاقد.



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

٧. أصول مستأجرة حق انتفاع

إجمالي جنيه مصري	عقارات جنيه مصري	التكلفة
٨٥ ٤٨٣ ٤٢٤	٨٥ ٤٨٣ ٤٢٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (تاريخ تطبيق المعيار المصري الجديد للايجارات)
--	--	إضافات خلال الفترة
--	--	الاستبعادات
٨٥ ٤٨٣ ٤٢٤	٨٥ ٤٨٣ ٤٢٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
--	--	مجمع الإهلاك
--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٢١ ٠٢٣ ٩٠٠)	(٢١ ٠٢٣ ٩٠٠)	إستهلاك الفترة
--	--	إهلاك الاستبعادات
(٢١ ٠٢٣ ٩٠٠)	(٢١ ٠٢٣ ٩٠٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦٤ ٤٥٩ ٥٢٤	٦٤ ٤٥٩ ٥٢٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٨. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	التكلفة في بداية العام
٢٩٨ ١٦٩ ٥٦١	١٢٢ ٩٨١ ٤٧١	يضاف : الإضافات خلال العام
٥٣ ٦٧٠ ٤٤٦	٣٥ ٧٦٢ ٤٤٧	يخصم : محول إلى أصول ثابتة (إيضاح رقم ٦)
(٢٢٨ ٨٥٨ ٥٣٦)	(٦٠ ٠٧٠ ٧٣٩)	الرصيد في آخر العام
١٢٢ ٩٨١ ٤٧١	٩٨ ٦٧٣ ١٧٩	

٩. أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الشهرة الإجمالي
٢٣٨ ٦٤٨ ٩٣٢	٢٣٨ ٦٤٨ ٩٣٢	
٢٣٨ ٦٤٨ ٩٣٢	٢٣٨ ٦٤٨ ٩٣٢	

تتمثل الأصول غير الملموسة في الشهرة الناتجة من شراء المجموعة لحقوق الملكية لشركة أمون للصناعات الدوائية "ش.م.م" (الشركة التابعة) بشكل شبه كامل بعد تخفيضها بقيمة الاضمحلال إن وجد.

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 المقترض لا يتعدى متوسط معدل النمو طويل الأجل للأعمال المماثلة لوحدة التوليد النقدية.

وفيما يلي الفروض الأساسية المستخدمة طبقاً لدراسة الاضمحلال المعدة في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، حيث يتم دراسة الاضمحلال سنوياً:

٢٠٢١	متوسط سعر الخصم*
١٤,٣%	متوسط معدل النمو بعد فترة التقديرات
٥%	متوسط مجمل الربح
٣١,٤%	

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

*وتقوم 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 إستبعاد منها أثر التضخم.

في يناير ١٩٩٩، قامت شركة جلاكسو سميثكلين "ش.م.م" بشراء حقوق الملكية لشركة أمون للصناعات الدوائية "ش.م.م" (الشركة التابعة) بشكل شبه كامل. وقد 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.

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 باقلاً من قيمتها.

وقد صدر حكم محكمة القضاء الإداري بتقييم صافي أصول الشركة التابعة بمبلغ ١٤٠ مليون جنيه مصري وقررت إدارة الشركة الأم بالطعن في هذا الحكم، بتاريخ 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.

١٠. إستثمارات في شركة شقيقة

تمتلك 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.ذ.م.م" ٢٠١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٠١ ٠٠٠ حصة، قيمة كل منها ١٠٠ جنيه مصري. وقد تم حساب قيمة الإستثمار في الشركة باستخدام طريقة حقوق الملكية في قائمة المركز المالي المجمعة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الرصيد في أول العام
٤٠ ٩٩٩ ٤٧٢	٢١ ٥١٤ ٤٤٣	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة مودرن فارما
(١٩ ٤٨٥ ٠٢٩)	(٩ ٢١٤ ٧١٧)	الإجمالي
٢١ ٥١٤ ٤٤٣	١٢ ٢٩٩ ٧٢٦	

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

١١. أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٩٧ ١٩٨ ٠٢٧	٨٥ ٠٩١ ٠٨٦	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.		

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*
٧ ٣٣٢ ٧٥٨	١٣ ٣٣١ ٥٥٩	قطع غيار
١٥٥ ٥٤٧	٣٦٥ ٧٨٤	إنتاج تحت التشغيل
٤٧٢ ٢٦٠ ٨٩٣	٥١٥ ٢١٤ ١٥٩	
(١٦ ٢٠٨ ٥٥٦)	(١٤ ٧٦١ ٧٨٤)	الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة
٤٥٦ ٠٥٢ ٣٣٧	٥٠٠ ٤٥٢ ٣٧٥	

* يتضمن مخزون لدى الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مواد خام ومواد تعبئة وتغليف بمبلغ ٢٧ ١٨٣ ١١٣ مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٥٥ ٣٥٥ ٨٨٤ جنيه مصرى) 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

١٣. (التزامات) / أصول ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
التزامات ضريبية	أصول ضريبية	التزامات ضريبية	أصول ضريبية	
(٣٨ ٥٢٢ ٠١٩)	--	(٤٦ ٠٢٤ ٥١٦)	--	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
(٣٨ ٥٢٢ ٠١٩)	٢٣ ٤٢٧ ٤٨٥	(٤٦ ٠٢٤ ٥١٦)	٢٣ ٥٦٧ ٤٣١	الإجمالي
(١٥ ٠٩٤ ٥٣٤)		(٢٢ ٤٥٧ ٠٨٥)		صافي (التزامات) / أصول ضريبية مؤجلة

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

وفيما يلي حركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤٧٤٢٠٩٢٢	(١٥٠٩٤٥٣٤)	الرصيد في أول العام
(٦٢٥١٥٤٥٦)	(٧٣٦٢٥٥١)	حركة الأصول الضريبية المؤجلة خلال الفترة/العام (إيضاح ٢٥)
(١٥٠٩٤٥٣٤)	(٢٢٤٥٧٠٨٥)	الرصيد في نهاية العام

١٤. عملاء وأوراق قبض - بالصفى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣٤٢٢٩٩٥٦٦	٣٤٣٧٠٤٣٩٤	عملاء
١٥٠٥٥٦٢٠٥	١٦٧٦٧٧٣٢٤	أوراق قبض
٤٩٢٨٥٥٧٧١	٥١١٣٨١٧١٨	
(٧٢٩١٣٥٩٨)	(٨٩٧٦٦٩٨٥)	
٤١٩٩٤٢١٧٣	٤٢١٦١٤٧٣٣	اضمحلال قيمة رصيد العملاء وأوراق القبض

الاضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣١١٢٨٤٢٥	٧٢٩١٣٥٩٨	الرصيد في أول العام
٥٦٨٦٨٤٧٨	١٦٨٥٣٢٨٧	المكون خلال العام
(١٠٠٨٣٣٠٥)	--	المستخدم من الانخفاض في العملاء
(٥٠٠٠٠٠٠)	--	رد الاضمحلال خلال العام
٧٢٩١٣٥٩٨	٨٩٧٦٦٩٨٥	الرصيد في نهاية العام

١٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى - بالصفى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٤٢٢١٦٦٢	٣٧٧٧٩٥٣٧	ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
٤٥٧٣٥٢٣١	٧٤٤٧٥٣٨٢	المبالغ المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
٧٨٣٢١٧٣١	٢٨٦٣٤٤٣٢	دفعات مقدمة للموردين
٢٠٤٥٨٤٠٩	١٧٥٨٢٣٥٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٠١٩٢٧	٣٢٦٤٦٧٣	تأمينات لدى الغير
١٧٠٧٦٠	٢٤٣٢٤٠	أرصدة مدينة أخرى
١٦٩٤٠٩٧٢٠	١٦١٩٧٩٦١٧	الإجمالي
(٥٦٠٨٧٧٥)	(١٧٩٢٢٧٢٦)	الاضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
١٦٣٨٠٠٩٤٥	١٤٤٠٥٦٨٩١	

الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٥٦٠٨٧٧٥	٥٦٠٨٧٧٥	الرصيد في أول العام
--	١٣٩٣٣٤٧٢	المكون خلال العام
--	(١٦١٩٥٢١)	المستخدم خلال العام
٥٦٠٨٧٧٥	١٧٩٢٢٧٢٦	الرصيد في نهاية العام

شركة جلاكو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وثققتها التابعة
 الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١٦. المعاملات مع أطراف ذات علاقة
 (أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	حجم التعامل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	حجم التعامل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	زميلة
١٦٤٩٩٤١٨٧	٣٤٦٣٤٣٢٥٥	٢٧٤٥٤٥٤	٤٢٩١٤٤٥	مبيعات تصدير	زميلة	أزندا (سابقاً): جلاكو سميثكلين-إسبانيا
		١٠٦٨٠٨٢٣٠٧	٦٤٨٦٥٠٨٩٤	مشتريات	زميلة	شركة مودرن فارما للتجارة
		١٥١٨٤٥١١	--	حساب جارى	زميلة	جلاكو سميثكلين - إنجلترا
		--	٨٩١٩٣٣٤	سداد مصروفات بالإئابة عن الشركة	زميلة	جلاكو سميثكلين التجارية
٢٨٧٤٤٣٢٠	٣٠٩٧٣٣٦٠	١٨٠٤٧٣٤٩	--	حساب جارى	شقيقة	جلاكو سميثكلين - إنجلترا
١١١٤٠٩٨	٢٥٢٨٤٥٠	٨٤٢٠٨٢٢	٨٣٦٥٠٧	مصروفات مستردة	زميلة	جلاكو سميثكلين - إنجلترا
٢٥٣٨٤٢٠٢	٢٨٩٩٥٨١٨	٧١٠١٤٠٢٧	٨٠٠١٠٣٠١	مصروفات مستردة	زميلة	جلاكو سميثكلين التجارية
١٢٦٣٤٥٣	٢٢٤١٦٠٥	٣٧٩٢٢٠٥	--	صو لآت مبيعات	زميلة	أخرى
		--	١٠٤٩٠٥٤	مصروفات مستردة	زميلة	الإجمالى
٢٢١٥٠٠٢٦٠	٤٠٨٨٠٦٨٧٨					

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	حجم التعامل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	حجم التعامل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	زميلة
٢١٢٢٧٠٣٤	٣٥٨٦٦٠١٧	٧١٥٥٧٧٥٧	٨١١١٩٧٥٩	خدمات تصنيع	زميلة	سميث كلين بيتسليم
١١٦٦٤٨١٦	--	١٧٨٩٢٥٧٣	٢٩٥٩٦٩١	حساب جارى	زميلة	جلاكو سميثكلين للمحدودة
		--	٣٨٣٤٧١٣	مصروفات مستردة	زميلة	إنجلترا
١٠٥٩٠٤٤	--	٣٨٤٧٤٤١	--	حساب جارى	زميلة	أخرى
٢٣٩٥٠٨٩٤	٣٥٨٦٦٠١٧					الإجمالى

(ج) معاملات مع أطراف ذات علاقة

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة تتمثل في التعاملات مع الشركات التابعة لشركة جلاكسو سميث كلاين 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 أرناندا (سابقاً: جلاكسو سميث كلاين-أسبانيا) وقد بلغت تلك المشتريات خلال العام ٢٠٢١ ٦٤٨ ٦٥٠ ٨٩٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٠٧ ٣٠٧ ٠٨٢ ٠٦٨ جنيه مصري).

- تصدر الشركة منتجات لشركة أرناندا (سابقاً: جلاكسو سميث كلاين-أسبانيا) وقد بلغت إجمالي مبيعات التصدير خلال العام ٢٠٢١ ٤٢٩١ ٤٤٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥٤ ٢٧٤ جنيه مصري).

- قامت الشركة في عام ٢٠١٧ بمنح شركة مودرن فارما للتجارة قرض قصير الأجل لتمويل الأنشطة التشغيلية لشركة مودرن فارما للتجارة بفائدة ٢٥٪، مضافاً إليها سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري، هذا وقد بلغت الفوائد المعترف بها ضمن قائمة الأرباح والخسائر المجمعة مبلغ ٧٦٠ ٢٥٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٧١ ٥٤٢ جنيه مصري).

- قامت شركة سميث كلاين بيتشام خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بتقديم خدمات تصنيع للشركة بمبلغ ١١٩ ٧٥٩ ٨١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧١ ٥٥٧ ٧٥٧ جنيه مصري).

- في ١ يناير ٢٠١٣ قامت الشركة بإبرام عقد خدمات مع كلاً من جلاكسو سميث كلاين إكسبورت ليميتد وأرناندا (سابقاً: جلاكسو سميث كلاين-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 السنة الحالية مبلغ ١٠٨ ١٦٣ ٦٠٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٤٨ ٢٠٢ ١٣٠ ٩٠ جنيه مصري) وقد تم إدراجها ضمن مصروفات بيعية و تسويقية.

- قامت شركة أرناندا (سابقاً: جلاكسو سميث كلاين-أسبانيا) بإصدار اشعارات خصم لحساب الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بإجمالي مبلغ ٤٢٦ ٧٤٥ ٣٣٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٨٠ ٠٠٠ ٤٠٠ جنيه مصري) وقد تم تسجيلهم خصماً على تكلفة المبيعات.

- قامت مجموعة جلاكسو سميث كلاين العالمية خلال عام ٢٠٢١ باتخاذ قرار بإعادة تنظيم بعض الهياكل الإدارية والتشغيلية في عدة مناطق من العالم وارتبط ذلك ببعض القرارات التشغيلية بشأن إيقاف إنتاج 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
٢٢ ١٥٨ ١٨٦	٧٣ ٥٦٦ ٤٨٢
٢٢ ١٥٨ ١٨٦	٧٣ ٥٦٦ ٤٨٢

حسابات جارية *

إجمالي النقدية وأرصدة لدى البنوك

* 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).

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



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

١٩. الإحتياطي القانوني

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

٢٠. مخصصات

مخصص إنهاء خدمة	مخصصات أخرى	مخصص مبيعات مرتدة	مخصص مطالبات قانونية	إجمالي	
--	١٠٦٧٩٧٧٠٧	٣٠٤٨٩٦٤٧	٢١٤٠٦٠١	١٣٩٤٢٧٩٥٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١٦٣٤٠٨٥٦	٢١١٩١٤٣٦	٧٥٧٠٨٣٣	٤١٨٤٠١	٤٥٥٢١٥٢٦	المكون خلال العام
-	-	(١٣٤٢٠٧٤)	-	(١٣٤٢٠٧٤)	انتهى الغرض منها
(١٣٤٠٨٥٦)	(٥٧٣٧١٥٣)	(٣٦٩٣٤٦١)	-	(١٠٧٧١٤٧٠)	المستخدم خلال العام
١٥٠٠٠٠٠٠	١٢٢٢٥١٩٩٠	٣٣٠٢٤٩٤٨	٢٥٥٩٠٠٢	١٧٢٨٣٥٩٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢١٣٦٨٨٣٠	٣٤٣٧٢٩٧٣	--	٤١٤٦٥٢٧	٥٩٨٨٨٣٣٠	المكون خلال العام
(١٠٠٠٠٠٠٠)	--	(٢٥٠٢٨٩٥٠)	(٣٠٠٠٠٠)	(٣٥٣٢٨٩٥٠)	انتهى الغرض منها
(٢١٣٠٨٧٣٥)	(٩٦٣١٧٩٣)	--	(١٧٧٨٢٧)	(٣١١١٨٣٥٥)	المستخدم خلال العام
٥٠٦٠٠٩٥	١٤٦٩٩٣١٧٠	٧٩٩٥٩٩٥	٦٢٢٧٧٠٢	١٦٦٢٧٦٩٦٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 ملزمة 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 سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع هذه الجهات.

مخصص مبيعات مرتدة

يتعلق مخصص مبيعات مرتدة بصفة أساسية بمردودات المبيعات المتوقعة في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة 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 نتائج تلك المطالبات لن يتجاوز بصفة جوهرية قيمة المخصص المكون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢١. أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤٧٩٥٨٩٣١٦	٥٣٢٤١٢٩٤٠	مصرفات مستحقة
٣١٤٦٨٠٩	٣٩٤٥٨٦٩	ضرائب القيمة المضافة
١٥٢٢٣٣٨	١٥٦٠٨٦٥	ضرائب مرتبات
--	٢٩٥١٥٢٢٦	التزام الإيجار قصير الأجل (إيضاح ٢٥)
١٨٦٠٧٢٤	٢٣٧١٦٢٧	تأمينات اجتماعية
٤٨٦١١٩١٨٧	٥٦٩٨٠٦٥٢٧	الإجمالي

٢٢. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤١ ٨٩١ ٣٦١	١ ٢٣٣ ٩٤٤	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
(٨ ٧٣٩ ٥٨٠)	(١ ٢٣٣ ٩٤٤)	الضريبة المسددة
١ ٢٣٣ ٩٤٤	١٧ ٣٧٩ ٢٤١	الضرائب الدخل عن أرباح العام (إيضاح ٢٦)
١ ٢٣٣ ٩٤٤	١٧ ٣٧٩ ٢٤١	ضرائب الدخل المستحقة

٢٣. بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٧٤ ٣٧٨ ٠٣٢	٢٦ ٦٠٦ ٠٥٥	بنوك سحب على المكشوف - اتش اس بي سى *
٧١ ٣٥٥ ٩٦٢	٩١ ٦٠٦ ١٨٩	بنوك سحب على المكشوف - سيتي 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 إتمادات مستندية وكمبيالات مقبولة مكفولة بسعر فائدة سنوي 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 إتمادات مستندية وكمبيالات مقبولة مكفولة بسعر فائدة سنوي 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 والمصروفات التشغيلية وإصدار خطابات الضمان بسعر فائدة سنوي 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 المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١ ٢١٢ ٩٨٧ ٤٤٣	١ ٠٨٩ ٤٢٧ ٩٤١	تكلفة المبيعات
٣٦١ ٤٦٩ ٩٨١	٣٤٨ ٣٢٩ ٤١٣	مصروفات البيع والتسويق
٧٧ ٠٣١ ٥٢٣	٦٠ ٨٢٨ ٢٤٦	المصروفات العمومية والإدارية
١ ٦٥١ ٤٨٨ ٩٤٧	١ ٤٩٨ ٥٨٥ ٦٠٠	إجمالي تكلفة المبيعات، ومصروفات البيع والتسويق، ومصروفات إدارية وعمومية



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

وقد تم عرض وتبويب المصروفات أعلاه وفقا لطبيعة المصروف كمايلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١.٢٠.٠٥٨.٠٩٩	٨٦٥.٠١١.٤٨٩	مواد خام ومستهلكات مستخدمة ومواد أخرى
٣٣٤.٩٦١.٩١١	٣٦٧.٤٦٢.١٣٣	أجور ومرتبوات وما في حكمها
١٦٩.٩٢٤.٠٧٨	١٥٠.٤٤٥.٢٩٠	مصروفات أخرى
٣٤.٤٨١.٠٧٥	٣٣.٧٢٣.٤٥٠	إيجارات
٢٨.٣٣٧.٣١٣	٣٦١.٠٣٥.٠٨	اهلاكات (إيضاح ٦)
١٥٣.٠٨٧.٣٥	١٥٤٢٠.٣١٤	مصروفات مياه، كهرباء واتصالات
١٥٢٨.٣٧٧	٦٨٨١.٤٧٣	مصروفات صيانة وإصلاح
٦.١٤.١١٥	٦٩٣.٤٧٤	مصروفات سفر
٧١٤٠.٠٠٢	٧١٣٠.٦٩٧	مصروفات شحن وبضائع
٨٣٨٧.٢٥٠	٧٥٨١.٥٠٢	اتصالات ومعلومات
١١٥٩٥.٩٩٢	٨١٣٢.٢٧٠	تأمينات
١.٦٥١.٤٨٨.٩٤٧	١.٤٩٨.٥٨٥.٦٠٠	إجمالي تكلفة المبيعات، مصروفات البيع والتسويق، مصروفات إدارية وعمومية

٢٥. التزامات عقود إيجار طويلة الأجل

يوضح في الجدول التالي الحركة علي صافي مدفوعات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
--	٧٩.٧٧٧.٦٨٤	صافي الرصيد في بداية السنة مخصوما منه الفوائد المؤجلة
--	--	إضافات خلال الفترة
--	٦.٠٩٢.٤٨٨	يضاف : استهلاك الفوائد المؤجلة خلال الفترة
--	(٢٤.١١٠.٤٥١)	مدفوعات خلال السنة
--	--	يخصم : مدفوعات خلال الفترة
--	٦١.٧٥٩.٧٢١	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	إلتزامات قصيرة الأجل
--	٣٢.٢٤٤.٤٩٥	إلتزامات طويلة الأجل
--	٦١.٧٥٩.٧٢١	صافي رصيد التزامات عقود التأجير

٢٦. ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(١.٢٣٣.٩٤٤)	(١٧.٣٧٩.٢٤١)	ضرائب الدخل الجارية (إيضاح ٢٢)
(٦٢.٥١٥.٤٥٩)	(٧.٣٦٢.٥٥١)	ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح ١٣)
(٦٣.٧٤٩.٤٠٣)	(٢٤.٧٤١.٧٩٢)	صافي مصروف ضرائب العام

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

٢٧. الارتباطات الرأسمالية

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

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

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

٢٨. 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 المجمعة مبلغ ٩٩٢ ٢١٤ ١٤ مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٩٣ ١٧٥ ١٣ جنيه مصرى).

٢٩. الموقف الضريبي للشركة

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 وسداد الفروق الضريبية.

عام ٢٠٠٧

تم فحص دفاتر الشركة ولازال الخلاف منظر 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 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 و تم الانتهاء من الفحص الفعلي و الموافقة علي نتيجة اعاده الفحص فيما عدا بند فروق السعر المحايد التي تم احوالها لاداره التسعير و التي اصدرت قرارها و موافقه الشركة علي النتيجة التي توصلت اليها الاداره و تم اخطار لجنه الطعن لاصدار قرارها بانهاء 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 .



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

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩

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

سنة ٢٠٢٠

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

ثالثا: 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 ٢٠١٣

تم فحص الشركة عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب و تم 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 .

رابعا: 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 تقديريا و تم الطعن وتمت 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.

خامسا: ضريبة الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

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



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

٣٠. التقارير القطاعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
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	مجمّل الربح
إجمالي	قطاع عناية المستهلك	القطاع الطبي	
١ ٩٩٢ ٨٣١ ٦٤١	٦٤٤ ١٤٣ ٩٠٠	١ ٣٤٨ ٦٨٧ ٧٤١	صافي المبيعات
(١ ٢١٢ ٩٨٧ ٤٤٣)	(٣٢٥ ٩٩٣ ٦٢٥)	(٨٨٦ ٩٩٣ ٨١٨)	تكلفة المبيعات
٧٧٩ ٨٤٤ ١٩٨	٣١٨ ١٥٠ ٢٧٥	٤٦١ ٦٩٣ ٩٢٣	مجمّل الربح

٣١. أحداث جوهرية هامة خلال العام المالي الجاري

- 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 الإلزامي على شركة جلاكسو سميث كلين ، هذا وقد تم إبلاغ الشركة بأن المساهم الرئيسي بصدد مراجعة خياراته الاستراتيجية بشأن الاستثمارات.
- تعرض العالم إلى انتشار 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 مسبوقّة. تبنت العديد من الدول تدابير احتواء 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.

٣٢. أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية المجمعة

- انعقد مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢٢ للأحاطة بصور عدم مانعة هيئة الدواء المصرية بشأن الفصل المرتقب لأصول الرعاية الصحية الاستهلاكية المنقولة والأصول المعنوية من خلال بيعها لشركة جى اس كيه كونسيومر هيلثكير ايجيبت ليمتد كما وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٢ علي بيع أصول الرعاية الصحية الاستهلاكية المنقولة (لا تشمل العقارات والآلات) والأصول المعنوية (مثل تسجيلات المنتجات) لشركة جى اس كيه كونسيومر هيلثكير ايجيبت 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 والأصول المعنوية لشركة جى اس كيه كونسيومر هيلثكير ايجيبت 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 إلي 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
رئيس القطاع المالي

