

شركة جلاكسو سميثكلاين  
شركة مساهمة مصرية - وشركتها التابعة  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
وتقرير الفحص المحدود

-	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المجمع
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمع
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمع
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع
٣٦-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع



## تقرير الفحص المحدود

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لشركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية - وشركتها التابعة والمتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة ٣١ مارس ٢٠٢٢، وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

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

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية - وشركتها التابعة في ٣١ مارس ٢٠٢٢، وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١٣ يونيو ٢٠٢٢

كامل مجدى صالح

س.م.م رقم ٨٥١٠

محاسبين والمراجعين المصرية  
القانونيين بانجلترا وويلز



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة - في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري) الأصول
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٣٧٧.٧٨٦٤٢	٣٨٦.٧٥٧٥٦٤	(٦)	الأصول الثابتة - بالصافي
٦٤.٤٥٩٥٢٤	٨١.٣٣٤٦٠٧	(٧)	أصول مستأجرة حق انتفاع- بالصافي
٩٨.٦٧٣١٧٩	٧٦.٧١٦٣٩٢	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣٨.٦٤٨٩٣٢	٢٣٨.٦٤٨٩٣٢	(٩)	أصول غير ملموسة
١٢.٢٩٩٧٢٦	١١.٩٧٥٨٦٢	(١٠)	استثمارات في شركة شقيقة
٨٥.٠٩١٠٨٦	٥٣.٩١١٥٦١	(١١)	أرصدة مدينة أخرى
٨٧٦.٢٥١.٠٨٩	٨٤٩.٣٤٤.٩١٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<b>الأصول المتداولة</b>
٥٠٠.٤٥٢.٣٧٥	٥٤٢.١٤٩.٧٨٥	(١٢)	المخزون - بالصافي
٤٢١.٦١٤.٧٣٣	٤٠٩.٢٠٤.٠٣٦	(١٤)	عملاء وأوراق قبض - بالصافي
١٤٤.٥٦.٨٩١	١٦٨.٩٩٢.٩٢٧	(١٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى- بالصافي
٤٠.٨٠.٦.٨٧٨	٣٢٥.٢٧٢.٧٢٨	(١٦-أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٣.٥٦٦.٤٨٢	١.١٩٢.٧٤٤.٩٧٢	(١٧)	نقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك
١.٥٤٨.٤٩٧.٣٥٩	٢.٦٣٨.٣٦٤.٤٤٨		إجمالي الأصول المتداولة
٢.٤٢٤.٧٤٨.٤٤٨	٣.٤٨٧.٧٠٩.٣٦٦		إجمالي الأصول
			<b>حقوق الملكية</b>
٨٣٥.١٤٢.٠٠٠	٨٣٥.١٤٢.٠٠٠	(١٨)	رأس المال
٩٩.٧٦٢.٤٧١	٩٩.٧٦٢.٤٧١	(١٩)	الإحتياطي القانوني
١٥٤.٦٣٥.٨٧٩	٨٦٩.١٦٤.٢٠٨		صافي أرباح الفترة
٢٦٧.٨٣٩.١٢٧	٤٢٢.٤٧٥.٠٠٦		أرباح مرحلة
١.٣٥٧.٣٧٩.٤٧٧	٢.٢٢٦.٥٤٣.٦٨٥		إجمالي حقوق المساهمين "الشركة الأم"
٥٨٢.٥٣٤	٥٨٤.٧٢٨		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١.٣٥٧.٩٦٢.٠١١	٢.٢٢٧.١٢٨.٤١٣		إجمالي حقوق الملكية
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٣٢.٢٤٤.٤٩٥	٦٤.٦٨٢.٥١٣	(٢٥)	إلتزامات عقود إيجار طويلة الاجل
٢٢.٤٥٧.٠٨٥	١٣.٥٩٢.١٨٢	(١٣)	التزامات ضريبية موجلة
٥٤.٧٠١.٥٨٠	٧٨.٢٧٤.٦٩٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١٦٦.٢٧٦.٩٦٢	١٥٥.٦٢٧.٤٧٢	(٢٠)	مخصصات
٥٦٩.٨٠.٦٥٢٧	٤٧٩.٨٥٤.٣٦٠	(٢١)	أرصدة دائنة أخرى
١.٠٤.٥٤٣.٨٦٦	١٤٩.٠٦١.٩٠٢		موردين
١٧.٣٧٩.٢٤١	٢٧١.٠٤٧.٦٤٤	(٢٢)	ضرائب الدخل المستحقة
٣٥.٨٦٦.٠١٧	١٢٥.٥٩٨.٥٨٠	(١٦-ب)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١١٨.٢١٢.٢٤٤	١.١١٦.٣٠٠	(٢٣)	بنوك سحب على المكشوف
١.٠١٢.٠٨٤.٨٥٧	١.١٨٢.٣٠٦.٢٥٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢.٤٢٤.٧٤٨.٤٤٨	٣.٤٨٧.٧٠٩.٣٦٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

د. محمد الضبابي  
العضو المنتدب

محمد / كريم منصور مدير



كريم حمدي  
رئيس القطاع المالي

كريم منصور مدير

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٤٠.٠٤٤.٩٦٦	٣٧٠.١٧٨.٣٧٩		صافي المبيعات
(٨٤.٣١٤.٥٦٨)	(٢٦٦.٠٣٠.٣٤٨)	(٢٤)	تكلفة المبيعات
٥٥.٧٣٠.٣٩٨	١٠٤.١٤٨.٠٣١		مجمل الربح
			يضاف / (يخصم)
(٣٦.٧١٦.٥٧٦)	(١٩.٣٥٤.٤٦٣)	(٢٤)	مصروفات البيع والتسويق
(١٣.٣٦٢.٤٧٠)	(٢٧.٧٦٨.٣٨٠)	(٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤.٢٩٩.١٦٩)	-	(٢٠)	مخصصات
(٣٧٥.٠٠٠)	-	(١٤)	الاضمحلال في العملاء
(٥.٧٥٣.١٣٥)	(١٣.٠٢٥.٩٠٠)	(١٢)	الانخفاض في المخزون الراكد وبطء الحركة
١.٥٦٢.٠٢٧	٥.٥٥٥.٩٣٥	(٢٠)	رد مخصصات
٣٩٣.٣٢٠	٢.٩٩٣.٦٥٤	(١٤)	رد الاضمحلال في رصيد العملاء واوراق القبض
-	١.٣٢٣.٦٠٤		أرباح استبعاد اصول حق انتفاع
١٤٣.٢٥١	(٤١٧.٤٧٩)		خسائر استبعادات اصول ثابتة
(٢٠.٠١٢.٦٦٠)	(٣٢٣.٨٦٥)	(١٠)	التغير في الاستثمار وفقا لطريقة حقوق الملكية
(٢٢.٦٩٠.٠١٤)	٥٣.١٣١.١٣٧		أرباح النشاط من العمليات المستمرة
			فوائد دائنة
١١٧.١٢٣	-		صافي فروق ترجمة عملة أجنبية
٥٣.٢٣٥	(٢٥.٤٨٠.٠٦١)		مصروفات تمويلية
(٩.٧٢٠.١٦٩)	(٩.٤٣٣.٢٢٠)		صافي أرباح / (خسائر) العمليات المستمرة عن الفترة قبل الضرائب
(٣٢.٢٣٩.٨٢٥)	١٨.٢١٧.٨٥٦		
			ضرائب الدخل
(١.٧١٠.٤٣٩)	١.٧٤٠.٧١١	(٢٦)	صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب من العمليات المستمرة
(٣٣.٩٥٠.٢٦٤)	١٩.٩٥٨.٥٦٧		
			العمليات غير المستمرة :
٣٦.٦٤٩.٥١٥	٣١.٢٠٢.٧٥٥	(١-٣١)	صافي أرباح أنشطة غير مستمرة بعد خصم الضرائب
	٨١٨.٠٥٥.٠٨٠	(٢-٣١)	صافي أرباح استبعاد عمليات غير مستمرة بعد خصم الضرائب
٣٦.٦٤٩.٥١٥	٨٤٩.٢٠٧.٨٣٥		صافي أرباح عمليات غير مستمرة
	٦٤.٦٨٢.٥١٣		
٢.٦٩٩.٢٥١	٨٦٩.١٦٦.٤٠٢		صافي أرباح الفترة
			يوزع على:
٢.٦٩٦.٩٤٥	٨٦٩.١٦٤.٢٠٨		حقوق أصحاب الحصص المسيطرة
٢٣٠.٦	٢.١٩٤		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
-٠,٤١	٠,٢٤	(١-٢٧)	نصيب السهم في أرباح / (خسائر) العمليات المستمرة عن الفترة
٠,٤٤	١٠,١٧	(٢-٢٧)	نصيب السهم في أرباح العمليات الغير مستمرة عن الفترة

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

د. محمد الضيايبي  
العضو المنتدب

محمد / كريم محمود حمدي



كريم حمدي  
رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمدي

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٩ ٩٥٨ ٥٦٧	(٣٢ ٩٥٠ ٢٦٤)	صافي أرباح / (خسائر) الفترة من العمليات المستمرة بعد الضرائب
٨٤٩ ٢٠٧ ٨٣٥	٣٦ ٦٤٩ ٥١٥	صافي أرباح الفترة من العمليات الغير مستمرة بعد الضرائب
-	-	الدخل الشامل الأخر
٨٦٩ ١٦٦ ٤٠٢	٢ ٦٩٩ ٢٥١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		يوزع على:
٨٦٩ ١٦٤ ٢٠٨	٢ ٦٩٦ ٩٤٥	حقوق مساهمين الشركة الأم
٢ ١٩٤	٢ ٣٠٦	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٨٦٩ ١٦٦ ٤٠٢	٢ ٦٩٩ ٢٥١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

د. محمد الضبابي  
العضو المنتدب

كريم حمدي  
رئيس القطاع المالي

كريم / كرم محمود لمدن

كريم / كرم محمود لمدن



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(٢٢ ٢٣٩ ٨٢٥)	١٨ ٢١٧ ٨٥٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل المستمرة
			صافي أرباح/(خسائر) الفترة قبل الضرائب
			تعديلات
٧ ١٦٥ ٣٥٦	٨ ٣٧٤ ٦٨٩	(٦)	إهلاك الأصول الثابتة
٥ ٣٣٦ ٥٥٠	٥ ٢٥٥ ٩٧٥	(٧)	أهلاك حق انتفاع أصول مستأجرة
٤ ٢٩٩ ١٦٩	-	(٢٠)	مخصصات
٣٧٥ ٠٠٠	-	(١٤)	الإضعفان في العملاء
٥ ٧٥٣ ١٣٥	١٣ ٠٢٥ ٩٠٠	(١٢)	الانخفاض في المخزون
(١ ٥٦٢ ٠٢٧)	(٥ ٥٥٥ ٩٣٥)	(٢٠)	رد مخصصات
(٣٩٣ ٣٢٠)	(٢ ٩٩٣ ٦٥٤)	(١٤)	رد الإضعفان في رصيد العملاء واوراق القبض
(١١٧ ١٢٣)	-		إيرادات فوائد
٨ ٩٠٢ ٢٥٧	٩ ٤٣٣ ٢٢٠		مصروفات تمويلية
١ ٩٥٩ ٥٤٠	١ ٤٤٧ ٥٢٠		فوائد عقود إيجار مستهلكة
(١٤٣ ٢٥١)	٤١٧ ٤٧٩		خسائر استبعاد أصول ثابتة
-	(١ ٢٢٣ ٦٠٤)		أرباح استبعاد أصول حق إنتفاع
٢٠ ٠١٢ ٦٦٠	٣٢٣ ٨٦٥		رد نصيب المجموعة من استثمارات وفق طريقة حقوق الملكية
١٩ ٣٤٨ ١٢١	٤٦ ٦٢٣ ٣١١		
(٢٢٢ ٢٨٥ ٨٧٦)	(٧٢ ٣٩٤ ٨٧١)		التغير في رأس المال العامل
٦٨ ٤٥١ ١٣٩	١٥ ٤٠٤ ٣٥١		(الزيادة) في المخزون
(٢٣ ٧٧٨ ١٨١)	(٢٤ ٩٣٦ ٠٣٦)		النقص في عملاء وأوراق قبض
(٦٠٧ ٣٣٧)	١٦ ٦٦٤ ١٢٣		(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٥٥ ٢٦٦ ٢٧٧	٨٦ ٢٢٥ ٧٦٣		النقص/(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى غير متداولة
(٤ ٩٨٠ ٨٤٦)	(١٧٩ ٦٨٤ ١٩١)		التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة
(٢٩١ ٦٦٦)	-	(٢٠)	(النقص) في أرصدة مآوردين دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٤ ٠٨٣ ١٥٥)	-	(١٢)	المستخدم من مخصص إنهاء خدمة
-	(٥ ٠٩٣ ٥٥٥)	(٢٠)	المستخدم من الانخفاض في المخزون
(١٢ ٩٦١ ٥٢٤)	(١١٧ ١٩١ ١٠٥)		المستخدم من المخصصات الأخرى
-	-		التدفقات النقدية المستخدمة في التشغيل
(١٢ ٩٦١ ٥٢٤)	(١١٧ ١٩١ ١٠٥)		ضرائب الدخل المدفوعة
-	-		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل المستمرة
(١٢ ٩٦١ ٥٢٤)	٦٤ ٦٨٢ ٥١٣		
(٤ ٢٩٠ ٠٠٤)	(٧ ٢٢٣ ٤٨١)	(٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣٢٠ ١٦٧	-		المدفوع لمشروعات تحت التنفيذ
١١٧ ١٢٣	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣ ٨٥٢ ٧١٤)	(٧ ٣٢٣ ٤٨١)		فوائد مقبوضة
(٢ ٧٦٧ ٨٤٠)	(١١٧ ٠٩٥ ٩٤٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٢٧ ٥٢٣ ٤١٧)	(٥٩١ ٣٦٠)	(٢٥)	التغير في بنوك سحب على المكشوف
(٨ ٩٠٢ ٢٥٧)	(٩ ٤٣٣ ٢٢٠)		مدفوعات عن التزامات عقود الإيجار*
(٣٩ ١٩٣ ٥١٤)	(١٢٧ ١٢٠ ٥٢٤)		مصروفات تمويلية مدفوعة
(٥٦ ٠٠٧ ٧٥٢)	(٢٥١ ٦٣٥ ١١٠)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢٢ ١٥٨ ١٨٦	٧٣ ٥٦٦ ٤٨٢	(١٧)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٣٦ ٦٤٩ ٥١٥	٤٠ ٢٦١ ٦٢٠		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
-	١ ٢٣٠ ٥٥١ ٩٨٠	(٢-٣١)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة عمليات غير مستمرة
٢ ٧٩٩ ٩٤٩	١ ١٩٢ ٧٤٤ ٩٧٢	(١٧)	صافي التدفقات النقدية من استبعاد عمليات غير مستمرة**
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

(\*) تم استبعاد أثر إضافات أصول حق انتفاع بمبلغ ٤٤ ٣٢٠ ٤٢٣ جنيه مصري مقابل الزيادة في التزامات إيجار بنفس القيمة.  
 (\*\*) تم استبعاد أثر التغير في البنود التالية مقابل المحصل نقدا من استبعاد عمليات غير مستمرة:  
 ١- مخزون بمبلغ ١٧ ٦٧١ ٥٦١ جنيه مصري  
 ٢- أصول ثابتة بمبلغ ١٠ ٨٠٩ ١٧٨ جنيه مصري  
 ٣- أرصدة مدينة طويلة الأجل بمبلغ ١٤ ٥١٥ ٤٠٢ جنيه مصري  
 ٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى بمبلغ ٦ ١٦٠ ٢٥٦ جنيه مصري  
 ٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى - ضرائب قيمة مضافة بمبلغ ١٥١ ١٨٤ ٧٢١ جنيه  
 ٦- التغير في أطراف ذو علاقة ٨٧ ٠٤٠ ٩٥٠ جنيه مصري

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

د. محمد الضبابي  
العضو المنتدب

كريم حمدي  
رئيس القطاع المالي

عبد الكريم منصور لمدى

كريم منصور لمدى



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

إجمالي حقوق الملكية	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين "الشركة الام"	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١ ٢١٣ ٠٩٥ ٢٢١	٥٩١ ٨٠٥	١ ٢١٢ ٥٠٣ ٥١٦	٢٥١ ٦٦٧ ٦٣٩	٢٨ ١٣٠ ٩٣٨	٩٧ ٥٦٢ ٩٣٩	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	-	-	(٢٥١ ٦٦٧ ٦٣٩)	٢٥١ ٦٦٧ ٦٣٩	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
٢ ٦٩٩ ٢٥١	٢٣٠٦	٢ ٦٩٦ ٩٤٥	٢ ٦٩٦ ٩٤٥	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٢١٥ ٧٩٤ ٥٧٢	٥٩٤ ١١١	١ ٢١٥ ٢٠٠ ٤٦١	٢ ٦٩٦ ٩٤٥	٢٧٩ ٧٩٨ ٥٧٧	٩٧ ٥٦٢ ٩٣٩	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
١ ٣٥٧ ٩٦٢ ٠١١	٥٨٢ ٥٣٤	١ ٣٥٧ ٣٧٩ ٤٧٧	١٥٤ ٦٣٥ ٨٧٩	٢٦٧ ٨٣٩ ١٢٧	٩٩ ٧٦٢ ٤٧١	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
-	-	-	(١٥٤ ٦٣٥ ٨٧٩)	١٥٤ ٦٣٥ ٨٧٩	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
٨٦٩ ١٦٦ ٤٠٢	٢ ١٩٤	٨٦٩ ١٦٤ ٢٠٨	٨٦٩ ١٦٤ ٢٠٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢ ٢٢٧ ١٢٨ ٤١٣	٥٨٤ ٧٢٨	٢ ٢٢٦ ٥٤٣ ٦٨٥	٨٦٩ ١٦٤ ٢٠٨	٤٢٢ ٤٧٥ ٠٠٦	٩٩ ٧٦٢ ٤٧١	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

د. محمد الضيبي  
العضو المنتدب

كريم محمد احمد

كريم حمدي  
رئيس القطاع المالي

كريم محمد احمد





## ١. مقدمة

شركة جلاكسو سميثكلين "شركة مساهمة مصرية" (الشركة) تأسست في القاهرة سنة ١٩٨١ طبقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وخضعت لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ ولائحته التنفيذية وتعديلاته، والذي حل محله القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي حل محله قانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولائحته التنفيذية. تخضع الشركة أيضاً لقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية. والشركة مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٠٨٤٠٧. ويقع مقر الشركة الرئيسي في القطاع الأول للجمع 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 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 الدورية المجمعة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٢.

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

### ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

### ٢-٢ أسس قياس القوائم المالية المجمعة

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

### ٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

### ١-٣ أسس التجميع

تتمثل القوائم المالية المجمعة في القوائم المالية المستقلة لشركة جلاكسو سميثكلين وشركتها التابعة في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

تتحقق السيطرة عندما تتوافر للشركة الشروط الآتية:

• تملك القدرة أو السيطرة على الشركة المستثمر فيها.

• يستحق لها دخل من سيطرتها على الشركة المستثمر فيها.

• لها القدرة على استخدام سيطرتها للتحكم في عائداتها.

عند تغير الظروف أو وجود حقائق تشير إلى أنه قد يكون هناك تغيير في أحد الشروط المذكورة أعلاه فإن الشركة تعيد تقييم ما إذا كانت السيطرة مازالت قائمة.

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

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

تظهر حقوق 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 التغيير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.

### ١-٣-١ طريقة الإقتناء

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

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

في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل، تقوم المجموعة بإعادة قياس حقوق الملكية التي إحتفظت بها سابقاً في الشركة المقتناة بقيمتها العادلة في تاريخ الإقتناء. ويتم الاعتراف 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 تغيير 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 بأى إختلاف بين مبلغ تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة لل عوض النقدي المدفوع أو المستلم.

### ١-٣-٣ استبعاد الشركات التابعة

عندما تفقد المجموعة السيطرة فإنها تقوم بالاعتراف بأى استثمارات متبقية في الشركة التي كانت تابعة بقيمتها العادلة في تاريخ فقد السيطرة والإعتراف بأى 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 المادى 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 المادى 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 الاعتراف الأولى للشهرة كأصل بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر إضمحلال.

ولهدف إجراء إختبارات 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 إستبعاد المنشأة التابعة تؤخذ الشهرة في الإعتبار عندما يتم تحديد أرباح أو خسائر ذلك الإستبعاد.

### ٢-٣ الإستثمارات في شركات شقيقة

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

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

يتم الإعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة 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 الإعتراف بالزيادة في إجمالي المقابل المادي المحول، عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول المقنتاة القابلة للتحديد والألتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء 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 الإعتراف 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 الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها الشركة أنشطتها "عملة التعامل". وقد تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل 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 السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتعترف الشركة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية - باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الأولي بها في نفس الفترة أو في قوائم مالية سابقة - وذلك ضمن الأرباح والخسائر في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق فيما عدا عندما يتم تأجيل فروق العملة عن ترجمة بند ذو طبيعة غير نقدية في بنود الدخل الشامل الآخر والذي يشكل جزءاً فعالاً من عملية تغطية صافي الإستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

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

يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، ويتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية مثل أدوات حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر 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 الأرباح أو الخسائر المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر تتضمن أية عناصر مبادلة عملات أجنبية ذات صلة.

### ٤-٣ 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 الاضمحلال إيضاح رقم (٣-٥). وتتضمن تكلفة الأصل الثابت أي تكاليف تتعلق مباشرة للوصول بالأصل للموقع والحالة التي يصبح عندها مهيئاً للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة الشركة.

تعترف الشركة بالتكاليف اللاحقة علي 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 تكبدها 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 محدود. يوضح الجدول التالي الأعمار الإنتاجية المقدر لكل مجموعة من الأصول:

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

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

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

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

### ٥-٣ 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 الأصول المالية أو المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مباشرة في قائمة الارباح أو الخسائر.

### ١-٥-٣ 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 والأرصده 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 الارباح أو الخسائر،

ب- أصول مالية بالتكلفة المستهلكة  
يتم قياس هذه الاصول 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 الاصول 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 الارباح أو الخسائر.

### ٢-٥-٣ الاصول المالية – الاستبعاد:

تقوم الشركة باستبعاد 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.

### ٣-٥-٣ الالتزامات المالية - الإعراف والقياس

يتم القياس اللاحق للالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعال، يتم تصنيف الالتزام كالتزام متداول عندما:

- يتوقع تسويته ضمن الدورة التشغيلية الاعتيادية،
  - الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة،
  - وجوب تسويته خلال اثني عشر شهرا بعد تاريخ إعداد التقارير المالية،
  - عدم وجود حق غير مشروط في تأجيل سداد الالتزام لمدة اثني عشر شهرا على الأقل من تاريخ نهاية الفترة المالية.
- يتم تصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة.

### ٣-٥-٤ الالتزامات المالية - الاستبعاد:

تقوم الشركة باستبعاد 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 اصول غير نقدية محولة أو مطلوبات مفترضة) في الأرباح أو الخسائر.

### ٣-٦-١ الإضمحلال في قيم الاصول

#### ٣-٦-١-١ الأصول المالية

تشتمل الاصول المالية على أرصدة النقدية وما في حكمها، أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد و يتم إثباتها بالتكلفة المستهلكة. يتم استبعاد الاصل 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.

#### ٣-٦-٢ الإضمحلال في قيمة الاصول 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. ولقياس 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 الإعراف أو إلغاء الإعراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة وفقا لنتائج إعادة التقدير.



٢-٤ - الأصول غير المالية  
يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المرجلة - 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

٢-٥ - قائمة التدفقات النقدية  
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة بالطريقة غير المباشرة، وإعداد قائمة التدفقات 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.

٢-٥-٣ المخزون  
يُقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإستردادية لهما أقل. ويتم تحديد التكلفة لعناصر مخزون الإنتاج التام والبضاعة بالطريق والإنتاج تحت التشغيل والمواد الخام وفقا 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 المادية) التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون الى مرفعة وحالته الراهنة وغير متضمنة تكلفة الاقتراض. وتعتبر صافي القيمة البيعية عن السعر التقديري للبيعي من خلال النشاط المادي ناقصا 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 العناصر الأخرى للمخزون كمصرف في الفترة التي يحدث بها التخفيض أو الخسارة. يتم تكوين الإنخفاض للأصناف بطيئة الحركة والراكدة وفقا لتقديرات الإدارة.

٢-٥-٣-١ رأس المال  
يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتضاف علاوة الإصدار إن وجدت إلى الاحتياطي القانوني في حدود نصف رأس المال أما زاد عن ذلك فيرحل إلى احتياطي خاص. وذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم (بالصافي بعد خصم أية ميزة تتعلق بعزائب 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.

٢-٥-٣-١-١ ضرائب الدخل الجارية والموجلة  
يتم احتساب الضريبة وفقا للقانون الضريبة على الدخل ويتمثل مصرف ضريبة الدخل في مبلغ الضريبة الجارية المستحقة السداد والضريبة الموجلة.

٢-٥-٣-١-١-٢ الضرائب الجارية  
يتم احتساب الضريبة الجارية المستحقة السداد على أساس الربح الضريبي للفترة. ويختلف الربح الضريبي عن الربح المحاسبي المدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة حيث أنه لا يتضمن بنود إيراد أو مصروف خاضعة للضريبة أو قابلة للخصم في فترات أخرى كما أنه أيضا لا يتضمن بنود غير خاضعة للضريبة نهائيا أو غير قابلة للخصم. ويتم حساب التزام الشركة الخاص بالضريبة الجارية باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة.

٢-٥-٣-١-١-٢-١ الضريبة الموجلة  
يتم الاعتراف بالضريبة الموجلة الخاصة بالفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المجمعة وبين الأسس الضريبية لتلك الأصول والالتزامات طبقا للقواعد الضريبية.

يتم الاعتراف بوجه عام بالالتزام الضريبي المؤجل فيما يتعلق بكافة الفروق المؤقتة الخاصة بالضريبة، كما يتم الاعتراف بوجه عام بالأصل الضريبي المؤجل لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للتخصم إلى المدى الذي يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبي كافٍ لمقابلة الفرق المؤقت القابل للتخصم.

ويتم مراجعة القيمة التقديرية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي ويتم تخفيض القيمة التقديرية 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 مطابقة في الفترة التي يتحقق خلالها الوفر الضريبي أو تسدد خلالها الضرائب بأسعار الضرائب (فواتير الضرائب) التي صدرت حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة أو في سبيلها أن تصدر.

تعكس عملية قياس الالتزامات والأصول الضريبية المؤجلة الأثر الضريبية التي يتوقع أن تحدث مستقبلاً على أساس توقعات الشركة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بطريقة استرداد أو سداد القيمة التقديرية لأصولها والقرارات.

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 الخاصة بالضريبة وتتوى الشركة تسوية الالتزامات والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافي.

#### الضريبة الجارية والمؤجلة خلال الفترة

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية والضريبة المؤجلة كمصروف أو إيراد في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة، 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.

#### ١١-٣ مزايا العاملين

تتبر الشركة العديد من نظم مزايا العاملين، والتي تشمل الآتي:

#### ١-١-٣ 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 لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاحتياطية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

#### ٢-١-٣ نصيب العاملين في الأرباح المحدد قانوناً

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

#### ٣-١-٣ 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.





### ١٢-٣ الإيجار

#### اصول والتزامات عقود الإيجار

الاعتراف والقياس الأولي لاصول والالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار:

يتم قياس أصول - حق انتفاع 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 للأصل محل عقد الإيجار وفي بيئة إقتصادية ماثلة وبشروط وأحكام مماثلة.

تتضمن التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية التالية:

- الدفعات الثابتة ناقصا 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 احتسابه وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى عمر العقد،
- مجمع خسائر هبوط في قيمة أصول حق الانتفاع،
- ناتج تعديل إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار.

#### الاعتراف والقياس اللاحق للالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار:

يتم زيادة المبلغ الدفئ لرصيد الالتزام ليعكس الفوائد على التزام عقد الإيجار والمحسبة بمعدل الإقتراض الإضافي (Incremental Borrowing Rate)، كما يتم تخفيض مبلغ الالتزام 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 شهرا أو أقل.

### ١٣-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي الشركة التزام حال (قانوني أو حكمي) ناتجاً 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 المجمعة.

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 الالتزام باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة الدفترية للمخصص من فترة لأخرى لتعكس مرور الوقت كتكلفة اقتراض في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

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 الالتزام، ويعامل الاسترداد كأصل منفصل في قائمة المركز المالي المجمعة، ويجب ألا تزيد القيمة التي يتم الاعتراف بها للاسترداد عن قيمة المخصص.

### ١٤-٣ تحقيق 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.

### ١٤-٣-١ 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.

### ١٤-٣-٢ 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 الاعتراف الأولي.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى طبقاً لمبدأ الاستحقاق

### ١٤-٣-٣ إيرادات التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

### ١٥-٣ 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.

### ١٦-٣ الأرقام المقارنة

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

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

#### 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

##### 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 الدورية المجمعة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٥٢.٣٩٧٨٩	٤٠.٤٥٩٨٦٢	دولار أمريكي
٢٢٨٣٩٤	(٧٢٣٧٢١)	جنيه استرليني
(٢٤٦٠٤)	(٥٤٢٧٢٣)	فرنك سويسري
(١٢٠٠٥١١)	(٣٠١٧١٣٢)	يورو
(٣٩٢٣)	--	درهم اماراتي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٣٤٦٩٣١٩٢٤	٢٦٩٧٣٢٤١٢	دولار أمريكي
١٥٢٢٦٢٤	(٤٨٢٤٨٠٨)	جنيه استرليني
(١٦٤٠٢٥)	(٣٦١٨١٥٥)	فرنك سويسري
(٨٠٠٣٤٠٦)	(٢٠١١٤٢١٣)	يورو
(٢٦١٥٣)	--	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.

#### (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 الملتزم بها.



- بالنسبة للبنوك والمؤسسات فإنه يتم التعامل فقط مع البنوك والمؤسسات المالية ذات التصنيف الائتماني العالى 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 الارصدة القائمة للعملاء بصورة منتظمة كما يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي فيما يلي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان بشأن ارصدة العملاء للشركة باستخدام مصفوفة المخصص:

رصيد حالي	١ - ١٨٠ يوم	أكثر من ١٨٠ يوم	الاجمالي	
٢٨٨ ٨٥٤ ٩٩٦	٢٨ ٦١٦ ٢٠٧	١١ ٢١٨ ٨٥٦	٣٢٨ ٦٩٠ ٠٥٩	مخاطر التعثر في العملاء
(٢٦٥ ٩٢٥)	(٩٦١ ٨٧٦)	(٧ ٩٣٥ ١٣٤)	(٩ ١٦٢ ٩٣٥)	خسائر الائتمان المتوقعة
٢٨٨ ٥٨٩ ٠٧١	٢٧ ٦٥٤ ٣٣١	٣ ٢٨٣ ٧٢٢	٣١٩ ٥٢٧ ١٢٤	
٩٥ ٠٥٩ ٩٤٥	--	٧٢ ٢٢٧ ٣٦٣	١٦٧ ٢٨٧ ٣٠٨	مخاطر التعثر في اوراق القبض
(٧ ٠٤٤ ٩٤٨)	--	(٧٠ ٥٦٥ ٤٤٨)	(٧٧ ٦١٠ ٣٩٦)	خسائر الائتمان المتوقعة
٨٨ ٠١٤ ٩٩٧	--	١ ٦٦١ ٩١٥	٨٩ ٦٧٦ ٩١٢	
٣٧٦ ٦٠٤ ٠٦٨	٢٧ ٦٥٤ ٣٣١	٤ ٩٤٥ ٦٣٧	٤٠٩ ٢٠٤ ٠٣٦	

#### (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 ومافي حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ علي التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

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



## 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 على 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 على 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 المجمعة بالإضافة إلى صافي الديون.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٦٤٤ ٨٣٥ ١٦٧	٨٨١ ٢٢٣ ٠٨٤	دانتون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٦١ ٧٥٩ ٧٢١	٨٣ ٤٢٣ ٣٣٥	إلتزامات عقود إيجار
٣٥ ٨٦٦ ٠١٧	١٢٥ ٥٩٨ ٥٨٠	مستحق لأطراف ذات علاقة
١١٨ ٢١٢ ٢٤٤	١ ١١٦ ٣٠٠	بنوك سحب على المكشوف
٨٦٠ ٦٧٣ ١٤٩	١ ٠٩١ ٣٦١ ٢٩٩	إجمالي الديون
(٧٣ ٥٦٦ ٤٨٢)	(١ ١٩٢ ٧٤٤ ٩٧٢)	يخصم : نقدية وأرصدة لدى البنوك
٧٨٧ ١٠٦ ٦٦٧	(١٠١ ٣٨٣ ٦٧١)	صافي الديون
١ ٣٥٧ ٩٦٢ ٠٢١	٢ ٢٢٧ ١٢٨ ٤١٣	حقوق الملكية
٥٨%	--	نسبة صافي الديون إلى حقوق الملكية

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

يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للسياسات المحاسبية للشركة أن تستخدم أحكاماً وتقديرات وافتراسات 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 السنة 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 وافتراسات 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 مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٥٦٤ ٧٥٧ ٣٨٦ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٦٤٢ ٠٧٨ ٣٧٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).



#### ٢/٥ مخصصات

بلغت قيمة المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٤٧٢ ٤٢٧ ١٥٥ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٩٦٢ ٢٧٦ ١٦٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١) ونظراً لأن المخصصات لا يمكن قياسها على وجه التحديد فقد يتغير مبلغ المخصص بناءً على تطورات مستقبلية. وتتم المحاسبة عن التغيرات في مبلغ المخصصات التي تُعزى إلى التغير في تقديرات الإدارة - وذلك على أساس مستقبلي - ويعترف بها في الفترة التي ينشأ خلالها التغير 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 ١٠٤ ٦٩٦ ٠٥٧ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مقابل مبلغ ٧١١ ٦٨٩ ١٠٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

#### ٤/٥ الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة

يتم قياس المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايها اقل ويتم تحديد صافي القيمة البيعية بالرجوع لاسعار بيع المنتجات والقيمة الاستردادية مخصوما منها مصروفات البيع كما يتم تقدير الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة بناءً على التقارير الخاصة بصلاحية وجودة مواد المخزون بصفة دورية وقد بلغ رصيد الانخفاض في قيمة المخزون في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٧٧ ١٤١ ٨٤١ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٧٨٤ ٧٦١ ١٤٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

#### ٥/٥ الضريبة المؤجلة

يعتمد قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل المؤجلة على حكم الإدارة. ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة فقط إذا ما كان من المرجح أن تتمكن الشركة من استخدامها. وللحكم على مدى امكانية استخدام الأصول الضريبية من عدمه فإن ذلك يتوقف على مدى امكانية تحقق 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 صافي الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٨٢ ٥٩٢ ١٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: مبلغ ٤٥٧ ٠٨٥ ٢٢ جنيه مصري) نشأت بصفة أساسية من الأثر الضريبي لمعالجة المخصصات ، فروق العملة الغير محققة بالإضافة إلى فروقات الإهلاك الضريبي والمحاسبي والمتعلقة بالاصول الثابتة.

#### ٦/٥ اصول مستاجرة حق انتفاع

يتم قياس اصول مستاجرة 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 المستاجرة حق انتفاع في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٦٠٧ ٣٣٤ ٨١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥٢٤ ٥٢٤ ٦٤ جنيه مصري).

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 الإدارة في الاستمرار بالتعاقد.



شركة بلاكرو سيكولون (شركة مساهمة مسجلة)  
الإيصالات الصادرة للزائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع الصافي الواردة بالإيصالات بالقيمة المسوية)

١- الأصول الثابتة - بالصفحة

الإجمالي	تصحيحات مبالغ	حسابات آلية	سيارات	أثاث وركابيات	آلات ومعدات	معدات مساعدة	مباني	أراضي	التعليق في ١ يناير ٢٠٢١
٧٢٤ ١١٦ ٧٦٦	٤٢ ٢٤٢ ٠٩٢	٤١ ٩٢٠ ٢٤١	٢٠ ٧٥٦ ٢٨٦	٦٤ ٩٩٩ ٨٩٢	٢٥٥ ٨٠٤ ٩٨٥	٨٨ ٤٢٢ ٥١٥	٩٧ ٨٠٨ ٢٤٠	١٢ ٦٥٢ ٢٧٤	التعليق في ١ يناير ٢٠٢١
١٠٠ ٧٠ ٧٣٩	-	-	-	-	-	-	-	-	الإضافات
(٢ ٢٩٧ ٧٧٨)	-	(٧٢ ٧٧٨)	(٢ ٣٤٤ ٠٠٠)	-	١٩ ٨٠٧ ٦٩٤	٩ ٣٧٤ ٦٤٦	-	-	المحصول من مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح رقم ٨)
٧٨٢ ٢٨٨ ٧٣٧	٤٢ ٢٤٢ ٠٩٢	٤١ ٨٤٦ ٥٦٣	٢٠ ٨٧٢ ٦٨٦	٩٢ ٤٤٧ ٩٩٢	٢٧٥ ٦١٢ ٦٧٩	٩٧ ٨٠٧ ٦١١	٩٧ ٨٠٨ ٢٤٠	١٢ ٦٥٢ ٢٧٤	الإستحقاقات
٧٩ ٧٨٠ ٢٦٨	-	-	٤٥٠ ٠٠٠	١٥ ٧٦٦ ٤٧٢	-	-	-	-	الإضافات
(٢٩ ٥٤٢ ٧٨٤)	(١٥ ٤٩٢ ٧٠٧)	(٣ ٥٩٢ ٥٩٦)	(٥ ٧٧١ ٢٠٠)	(٤ ٧٧٧ ١٨٤)	١٢ ٠٧٦ ٧٥٢	٩٨٧ ٥٤٣	-	-	الحول من مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح رقم ٨)
٧٨٢ ١٢٦ ٢٢١	٢٦ ٨٤٩ ٣٨٥	٢٨ ٢٥٢ ٩٧٠	١٥ ٦٠١ ٢٨٦	١٠٤ ٤٧٧ ٢٨١	٢٨٧ ٦٨٨ ٩٢٢	٩٨ ٧٩٤ ٧٥٢	٩٧ ٨٠٨ ٢٤٠	١٢ ٦٥٢ ٢٧٤	الإستحقاقات
٣٧١ ١٦٤ ٢٩٨	٢٦ ٦٨٢ ٨٢٨	٢٦ ٢١٢ ٨٥٨	١٣ ٧٦٦ ٢٣٧	٥٥ ٩٤٤ ٢٠٥	١٠١ ٧٧٦ ١٩٤	٧٢ ٠٣٧ ٥٦١	٦٩ ٥٩٩ ٢٠٥	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
٣٦ ١٢٢ ٩٧٢	٤ ٧٢٢ ٢٤٤	٢ ٩٨٩ ٧٩٢	٢ ٤٢٣ ٥٥٩	٤ ٤٥٥ ٢٠٣	١٥ ٢٤٢ ٢٩٨	٢ ٤٠٥ ٤٩٢	٩١٢ ٧٨٤	-	إهلاك السمة
(٢٠ ٢١ ٧٧٥)	-	(٥٩ ٥٥٥)	(١ ٩٦١ ٧٢٠)	-	-	-	-	-	مجمع الإهلاك الإستحقاقات
٤٠٥ ٢١١ ٠٩٥	٢٦ ٤٠٦ ٠٨٢	٤٠ ٢٤٢ ٠٩٥	١٥ ٢٢٨ ١٧٦	٦٠ ٤٤٩ ٥٠٨	١١٧ ٠٩٤ ٥٩٢	٧٥ ٤٤٢ ٠٥٣	٧٠ ٥١١ ٥٨٩	-	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٨ ٣٧٤ ٦٨٩	٩٧٩ ٦٢٩	٢٠ ٧ ١٧١	٦١٤ ٤٥٠	١ ٢٠٢ ٩٩٥	٤ ١٤٤ ٨٢٨	١ ٠١٢ ٧٦٤	٢١١ ٨٢٢	-	إهلاك الفترة
(١٨ ٢١٧ ١٢٧)	(٨ ٢٠٢ ٢٠٦)	(٢ ٥١٥ ١٥٦)	(٤ ١٤٦ ٤٥١)	(٢ ٤٥٢ ٧٢١)	-	-	-	-	مجمع إهلاك الإستحقاقات
٢٤٥ ٢٦٨ ٦٥٧	١٩ ١٨٢ ٤١٨	٢٧ ٩٢٤ ٦١٤	١٦ ٧٠ ٦١٥	٥٨ ٢٠٠ ٧٨٢	١٢١ ١٦٤ ٤٢٠	٧٦ ٤٥٥ ٨١٧	٧٠ ٧٢٢ ٤٢١	-	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٣٨٦ ٧٥٧ ٥٦٤	٧ ٦١٥ ٩٦٧	٢١ ٩ ٢٥٦	٢ ٨٥٥ ٢١١	٤٦ ٧٧٦ ٤٩٩	٢١٦ ٥٢٤ ٥٠٢	٢٢ ٢٣٨ ٩٢٦	٢٧ ٠٨٤ ٨١٩	١٢ ٦٥٢ ٢٧٤	صافي القيمة الدفترية ٣١ مارس ٢٠٢٢
٣٧٧ ٠٧٨ ٦٤٢	١٥ ٩٢٦ ٠١٠	١ ١٠٢ ٤٦٨	٥ ٦٤٤ ٥١٠	٢٢ ٩٩٨ ٤٨٤	٢٥٨ ٥٩٢ ٠٨٧	٢٢ ٢٦٤ ١٥٨	٢٧ ٢٩٦ ٦٥١	١٢ ٦٥٢ ٢٧٤	صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

يتم توزيع مصروف إهلاك الأصول الثابتة في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
٣ ٧١٠ ٨٩١	٧ ١٠ ٦ ٩٧٤
٢ ٩٢٨ ٨١٦	٤ ١٤ ٤ ٢٤٤
٥٢٥ ٦٤٩	٨٥٢ ٢٩١
٧ ١٥٥ ٢٥١	٨ ٣٧٤ ٦٨٩

مصرفوات البيع والشحوق

مصرفوات إدارية وصومية



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

#### ٧. أصول مستأجرة - حق انتفاع

عقارات جنيه مصرى	التكلفة:
٨٥ ٤٨٣ ٤٢٤	١ يناير ٢٠٢٢
٤٤ ٣٣٠ ٤٢٣	إضافات خلال الفترة
(٣١ ٤٤٩ ١٠١)	استبعادات خلال الفترة
٩٨ ٣٦٤ ٧٤٦	٣١ مارس ٢٠٢٢
	مجمع الإستهلاك:
٢١ ٠٢٣ ٩٠٠	١ يناير ٢٠٢٢
٥ ٢٥٥ ٩٧٥	إستهلاك الفترة
(٩ ٢٤٩ ٧٣٦)	استبعادات خلال الفترة
١٧ ٠٣٠ ١٣٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٨١ ٣٣٤ ٦٠٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

#### ٨. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٢٢ ٩٨١ ٤٧١	٩٨ ٦٧٣ ١٧٩	الرصيد في أول الفترة / العام
٣٥ ٧٦٢ ٤٤٧	٧ ٣٢٣ ٤٨١	يضاف : الإضافات خلال الفترة / العام
(٦٠ ٠٧٠ ٧٣٩)	(٢٩ ٢٨٠ ٢٦٨)	يخصم : محول إلى أصول ثابتة (إيضاح ٧)
٩٨ ٦٧٣ ١٧٩	٧٦ ٧١٦ ٣٩٢	الرصيد في آخر الفترة / العام

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في التكاليف المتكبدة لتنفيذ خطوط إنتاج أشربة دوائية وخطوط إنتاج قطرات الأنف بالإضافة إلى تحديث خطوط الإنتاج الأخرى.

#### 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 لوحدات التوليد النقدية المعتمدة من إدارة المجموعة لمدة خمس سنوات.

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





شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

وفيما يلي الفروض الأساسية المستخدمة طبقاً لدراسة الاضمحلال المُعدة 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 لإن التدفقات النقدية المتوقعة طبقاً للموازنة التقديرية التي أعدتها الشركة تم إستبعاد منها أثر التضخم.

في يناير ١٩٩٩، قامت شركة جلاكسو سميث كلاين "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 «١١ 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 لحين الفصل النهائي في الدعوى القضائية ضد الهيئة العامة لسوق المال، وللمساهمين الحق في إلغاء قرار الاندماج بناءً على اقتراح مجلس الإدارة لتجنب هذه الخسارة.

#### ١٠. استثمارات في شركة شقيقة

يتم إدراج الاستثمار في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة ويتم إجراء اية تسويات لازمة على حساب الاستثمار وفقاً لنتائج تلك الشركات وتقديرات الإدارة ومستشاريها. وتمتلك شركة جلاكسو سميث كلاين ش.م.م. ٢٠٪ من حصص شركة مودرن فارما للتجارة ش.ذ.م.م ويبلغ رأس مال شركة مودرن فارما للتجارة ش.ذ.م.م ٢٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٠١١٠٠ حصة قيمة كل منها ١٠٠ جنيه مصري.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	الرصيد في أول الفترة / العام
٢١ ٥١٤ ٤٤٣	١٢ ٢٩٩ ٧٢٦	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة مودرن فارما
(٩ ٢١٤ ٧١٧)	(٣٢٣ ٨٦٤)	الإجمالي
١٢ ٢٩٩ ٧٢٦	١١ ٩٧٥ ٨٦٢	

#### ١١. أرصدة مدينة أخرى

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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
٨٥.٩١.٠٨٦	٥٣.٩١١.٥٦١



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

#### ١٢. المخزون - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٧٦ ٤٠٠ ٣٢٨	١٦٥ ٧١٢ ٥٠٣	مواد خام
١٢٤ ١٦٩ ٦٦٧	١٠١ ٧٩١ ٦٧٧	بضاعة بالطريق
١٢٤ ٠٠٦ ١٨٤	٦١ ٩٣١ ٥٧٢	إنتاج تام
٤٩ ٧٥٧ ٥٢٤	٥١ ٦٨٦ ٥٦٢	مواد تعبئة وتغليف
٢٧ ١٨٣ ١١٣	١٦٨ ٤٩٥ ٤٧٥	مخزون لدى الغير*
١٣ ٣٣١ ٥٥٩	١١ ٩٩٩ ٥١٧	قطع غيار
٣٦٥ ٧٨٤	٢ ٣٧٣ ٦٥٦	إنتاج تحت التشغيل
٥١٥ ٢١٤ ١٥٩	٥٦٣ ٩٩٠ ٩٦٢	الإجمالي
(١٤ ٧٦١ ٧٨٤)	(٢١ ٨٤١ ١٧٧)	الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة
٥٠٠ ٤٥٢ ٣٧٥	٥٤٢ ١٤٩ ٧٨٥	صافي المخزون

\* يتمثل مخزون لدى الغير في ٣١ مارس ٢٠٢٢ في مواد خام بمبلغ ١٦٨ ٤٩٥ ٤٧٥ مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ٢٧ ١٨٣ ١١٣ جنيه مصرى) لدى شركة المهن الطبية للأدوية.

#### الانخفاض في المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٦ ٢٠٨ ٥٥٦	١٤ ٧٦١ ٧٨٤	الرصيد في أول الفترة / العام
٢٠ ٢٧٧ ٧٣٩	١٣ ٠٢٥ ٩٠٠	مكون خلال الفترة / العام
(١٧ ٣٩٦ ٤٠٣)	(٥ ٩٤٦ ٥٠٧)	استخدام الفترة / العام
(٤ ٣٢٨ ١٠٨)	--	رد الانخفاض في المخزون
١٤ ٧٦١ ٧٨٤	٢١ ٨٤١ ١٧٧	الرصيد في نهاية الفترة / العام

#### ١٣. أصول ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢		
إلتزامات ضريبية	أصول ضريبية	إلتزامات ضريبية	أصول ضريبية	
(٤٦ ٠٢٤ ٥١٦)	--	(٤٥ ١٢٨ ٩٤١)	--	إهلاك الأصول الثابتة
--	٣ ٣٢١ ٤٠١	--	٤ ٩١٤ ٢٦٥	مخصص بضاعة بطينة الحركة
--	١ ١٣٨ ٥٢١	--	١ ١٣٨ ٥٢١	مخصص إنهاء الخدمة
--	--	--	٥ ٩٥٩ ٩٧٣	فروق عملة غير محققة
--	١٩ ١٠٧ ٥٠٩	--	١٩ ٥٢٤ ٠٠٠	رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٦ ٠٢٤ ٥١٦)	٢٣ ٥٦٧ ٤٣١	(٤٥ ١٢٨ ٩٤١)	٣١ ٥٣٦ ٧٥٩	الإجمالي
(٢٢ ٤٥٧ ٠٨٥)		(١٣ ٥٩٢ ١٨٢)		صافي أصول / (إلتزامات) ضريبية مؤجلة



شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(١٥.٠٩٤.٥٣٤)	(٢٢.٤٥٧.٠٨٥)	الرصيد في أول الفترة / العام
(٧.٣٦٢.٥٥١)	٨.٨٦٤.٩٠٣	حركة الأصول الضريبية المؤجلة خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٥)
(٢٢.٤٥٧.٠٨٥)	(١٣.٥٩٢.١٨٢)	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٤. عملاء وأوراق قبض - بالصفى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٣٤٣٧.٠٤٣٩٤	٣٢٨.٦٩٠.٠٦٠	عملاء
١٦٧.٦٧٧.٣٢٤	١٦٧.٢٨٧.٣٠٧	أوراق قبض
٥١١.٣٨١.٧١٨	٤٩٥.٩٧٧.٣٦٧	اجمالي
(٨٩.٧٦٦.٩٨٥)	(٨٦.٧٧٣.٣٣١)	اضمحلال قيمة رصيد العملاء وأوراق القبض
٤٢١.٦١٤.٧٣٣	٤٠٩.٢٠٤.٠٣٦	صافى العملاء وأوراق القبض

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعه في قيمة العملاء وأوراق قبض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٧٢.٩١٣.٥٩٨	٨٩.٧٦٦.٩٨٥	الرصيد في أول الفترة / العام
١٦.٨٥٣.٣٨٧	--	المكون خلال الفترة / العام
--	(٢.٩٩٣.٦٥٤)	رد الاضمحلال خلال الفترة/العام
٨٩.٧٦٦.٩٨٥	٨٦.٧٧٣.٣٣١	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٤٢.٢٨٥.٣٦٢	٤١.٥٨٥.٠٨٣	ضريبة الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
٧٧.٥٨٩.٠١١	٧٩.٧٢٥.٢٨٢	المبالغ المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
٣٨.٥٩٧.٣٢٢	٦٢.١٩٩.٥٨٠	دفعات مقدمة للموردين ومصروفات مدفوعه مقدما
٣.٢٦٤.٦٧٣	٣.٢٦٤.٦٧٣	تأمينات لدى الغير
٢٤٣.٢٥٠	١٤١.٠٣٦	أرصدة مدينة أخرى
١٦١.٩٧٩.٦١٧	١٨٦.٩١٥.٦٥٤	الإجمالى
(١٧.٩٢٢.٧٢٦)	(١٧.٩٢٢.٧٢٦)	الإضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
١٤٤.٠٥٦.٨٩١	١٦٨.٩٩٢.٩٢٨	

الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٥.٦٠٨.٧٧٥	١٧.٩٢٢.٧٢٦	الرصيد في أول الفترة / العام
١٣.٩٣٣.٤٧٢	--	المكون خلال الفترة / العام
(١.٦١٩.٥٢١)	--	المستخدم خلال الفترة/العام
١٧.٩٢٢.٧٢٦	١٧.٩٢٢.٧٢٦	الرصيد في نهاية الفترة / العام



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية النورية المجمعة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

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

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	حجم التعامل		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	
		٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١			
٣٠ ٩٧٢ ٣٦٠	--	١ ٤٧ ٤٨٢ ٤١٨	٢٥٩ ٧١٥ ٦٢٦	مشتريات	زميلة	أرانا (سابقاً): جلاكسو سميثكلين-إسبانيا)
٢٥٢ ٨٤٠	--	٩٧٧٠٩٦٤٠	١٠٩ ٢٩٩ ١٢٠	حساب جاري	شقيقة	شركة مورون فارما للتجارة
٧٨ ٩٩٥ ٨١٨	٦٥١٠٥٥٢	٥٠٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠	إشعارات خصم	زميلة	جلاكسو سميثكلين - إسبورت - إنجلترا
--	٤٦ ٨٣٠ ٠٣٣	١ ٦٦٣ ٣٣٩	--	حساب جاري	زميلة	جلاكسو سميثكلين التجارية
٢ ٢٤١ ٦٠٥	١ ٠٠٥ ٣٩٤	٢١ ٥٩٩ ٧٩٥	٢٢ ٤٨٥ ٢٦٦	مصرفات مسددة	زميلة	جلاكسو سميثكلين ترينينج
٤٠٨ ٨٠٦ ٨٧٨	٣٢٥ ٢٧٢ ٧٧٨	--	٤٦ ٨٣٠ ٠٣٣	مشتريات	زميلة	أخرى
				صناعات مبيعات	زميلة	الإجمالي

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	حجم التعامل		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	
		٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١			
٣٥ ٨٦٦ ٠١٧	٣٨ ٢٤٧ ٨٨٦	٧ ٦٨٣ ٢٩٨	٧ ٠٠٩ ٢٤٦	خدمة تصنيع	زميلة	سميث كلين بيتشام
--	٨٧ ٠٤٠ ٩٥٠	--	٨٧ ٠٤٠ ٩٥٠	زميلة	زميلة	جي اس كيه كوشيمر هيث إيجيبت
--	٣٠٩ ٧٤٤	--	--	حساب جاري	زميلة	أخرى
٣٥ ٨٦٦ ٠١٧	١٢٥ ٥٩٨ ٥٨٠					الإجمالي



**(ج) معاملات مع أطراف ذات علاقة**

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة تتمثل في التعاملات مع الشركات التابعة لشركة جلاكسو سميثكلاين العالمية سواء عن طريق البيع أو الشراء أو تبادل الخدمات. يتم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة. تستورد الشركة مواد خام بغرض التصنيع من أرناندا (سابقاً: جلاكسو سميثكلاين-أسبانيا) وقد بلغت تلك المشتريات خلال الفترة ٢٥٩ ٧١٥ ٦٢٦ مصرى (٣١ مارس ٢٠٢١: ٤١٨ ٤٨٢ ٤٤٧ جنيه مصرى).

- تصدر الشركة منتجات لشركة أرناندا (سابقاً: جلاكسو سميثكلاين-أسبانيا) وقد بلغت إجمالي مبيعات التصدير خلال الفترة ٤٠١ ٤٢٤ ٦٣ جنيه مصرى (٣١ مارس ٢٠٢١: ١ ٧١٠ ٢٠٢١ : جنيه مصرى).

- فى ١ يناير ٢٠١٣ قامت الشركة بإبرام عقد خدمات مع كلاً من جلاكسو سميثكلاين إكسبورت ليميتد وأرناندا (سابقاً: جلاكسو سميثكلاين-أسبانيا). ووفقاً لهذا العقد تقدم الشركة خدمات لتلك الشركات المتعاقد معها والمتعلقة بالمنتجات التي تستوردها شركة مودرن فارما (شركة شقيقة) وتتنحصر تلك الخدمات فى دعم وتسويق المنتجات والترويج لها داخل جمهورية مصر العربية بالإضافة إلى خدمات أخرى. وتقوم الشركة بإضافة هامش ربح ٧٪ على تكاليف الخدمات المباشرة التي تتحملها الشركة. هذا وقد بلغ إجمالي ما حملته الشركة على تلك الشركات الزميلة خلال الفترة الحالية مبلغ ١٥٩ ٦١٨ ٢٧ جنيه مصرى (٣١ مارس ٢٠٢١: ٢٣ ٠٩٩ ٨٩٢: ٢٣ ٠٩٩ ٨٩٢ جنيه مصرى) وقد تم إدراجها ضمن مصروفات بيعية و تسويقية.

- قامت شركة أرناندا (سابقاً: جلاكسو سميثكلاين-أسبانيا) بإصدار إشعارات خصم لحساب الشركة خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢، بإجمالى مبلغ ٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (٣١ مارس ٢٠٢١: ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى) وقد تم تسجيلهم خصماً على تكلفة المبيعات.

- قامت الشركة خلال الفترة ببيع منتجات لشركة جي اس كيه كونسيومر هيلثكير ايجيبت بإجمالى مبلغ ٣٨٦ ٣٠١ ٤٦ جنيه مصرى (٣١ مارس ٢٠٢١: لا شئ) وقد تم إدراجها ضمن المبيعات.

**١٧. نقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك**

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧٣ ٥٦٦ ٤٨٢	١ ١٩٢ ٧٤٤ ٩٧٢	حسابات جارية *
--	--	نقدية بالصندوق
٧٣ ٥٦٦ ٤٨٢	١ ١٩٢ ٧٤٤ ٩٧٢	إجمالي النقدية وأرصدة لدى البنوك

\* تضمنت الحسابات الجارية لدى البنوك رصيد مدين مع "بنك قطر الوطنى (طرف ذو علاقة) مبلغ ٦٥٩ ٨٣٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٣٤ ٤٩٩: ٧٣٤ ٤٩٩ جنيه مصرى) ويعد هذا البنك مساهم في الشركة بنسبة ٥,٨٩% بعدد أسهم ٤ ٩١٨ ٥٥٠ سهم فى ٣١ مارس ٢٠٢٢.

**١٨. رأس المال**

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً موزعاً على ٨٣ ٥١٤ ٢٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصرى لكل سهم. إن المساهم الرئيسى للشركة هو جلاكسو جروب ليميتد (بريطانية)، وقد بلغت مساهمته فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ نسبة ٩١,٢٠٪.

**١٩. الاحتياطي القانونى**

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

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

## ٢٠. مخصصات

مخصص مطالبات قانونية	مخصص مبيعات مرتدة	مخصصات أخرى	مخصص إنهاء خدمة	إجمالي	
١٧٢ ٨٣٥ ٩٣٧	٢ ٥٥٩ ٠٠٢	٣٣ ٠٢٤ ٩٤٥	١٢٢ ٢٥١ ٩٩٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٥٩ ٨٨٨ ٣٣٠	٤ ١٤٦ ٥٢٧	--	٣٤ ٣٧٢ ٩٧٣	٢١ ٣٦٨ ٨٣٠	المكون خلال العام
(٣٥ ٣٢٨ ٩٥٠)	(٣٠٠ ٠٠٠)	(٢٥ ٠٢٨ ٩٥٠)	--	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	انتهى الغرض منها
(٣١ ١١٨ ٣٥٥)	(١٧٧ ٨٢٧)	-	(٩ ٦٣١ ٧٩٣)	(٢١ ٣٠٨ ٧٣٥)	المستخدم خلال العام
١٦٦ ٢٧٦ ٩٦٢	٦ ٢٢٧ ٧٠٢	٧ ٩٩٥ ٩٩٥	١٤٦ ٩٩٣ ١٧٠	٥ ٠٦٠ ٠٩٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
--	--	--	--	--	المكون خلال الفترة
(٥ ٥٥٥ ٩٣٥)	--	(٥ ٥٥٥ ٩٣٥)	--	--	انتهى الغرض منها
(٥ ٠٩٣ ٥٥٥)	--	--	(٥ ٠٩٣ ٥٥٥)	--	المستخدم خلال الفترة
١٥٥ ٦٢٧ ٤٧٢	٦ ٢٢٧ ٧٠٢	٢ ٤٤٠ ٠٦٠	١٤١ ٨٩٩ ٥٧٥	٥ ٠٦٠ ٠٩٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

### 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 دورياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع هذه الجهات.

### مخصص مبيعات مرتدة

يتعلق مخصص مبيعات مرتدة بصفة أساسية بمرودات المبيعات المتوقعة في تاريخ القوائم المالية 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 ناتج تلك المطالبات لن يتجاوز بصفة جوهرية قيمة المخصص المكون في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

## ٢١. أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٥٠٦ ٨٤٣ ٥٨٣	٢٨٨ ٢٠٩ ٦٨٤	مصروفات مستحقة
٢٩ ٥١٥ ٢٢٦	١٨ ٧٤٠ ٨٢٢	التزامات عقود إيجار قصيرة الاجل (إيضاح ٢٥)
١ ٥٦٠ ٨٦٥	١٥٨ ٠٧٣ ٠٨٢	ضرائب القيمة المضافة
٢٩ ٥١٥ ٢٢٦	١٠ ٩٣٩ ٨٩٢	ضرائب مرتبات
٢ ٣٧١ ٦٢٧	٣ ٨٩٠ ٨٨٠	تأمينات إجتماعية
٥٦٩ ٨٠٦ ٥٢٧	٤٧٩ ٨٥٤ ٣٦٠	الإجمالي



شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

#### ٢٢. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١ ٢٣٣ ٩٤٤	١٧ ٣٧٩ ٢٤١	رصيد أول الفترة / العام
--	--	المستخدم من ضرائب مسددة طبقاً لنظام الخصم والإضافة والتحويل تحت حساب الضريبة
--	--	المستخدم من الضريبة المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
(١ ٢٣٣ ٩٤٤)	--	الضرائب المسددة خلال الفترة / العام
١٧ ٣٧٩ ٢٤١	٧ ١٢٤ ١٩٢	الضرائب المحملة على قائمة الدخل من العمليات المستمرة (إيضاح ٢٦)
--	٢٤٦ ٥٤٤ ٢١١	الضرائب المحملة على قائمة الدخل من العمليات الغير مستمرة (إيضاح ٢٦-٢١)
١٧ ٣٧٩ ٢٤١	٢٧١ ٠٤٧ ٦٤٤	ضرائب الدخل المستحقة

#### ٢٣. بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢٦ ٦٠٦ ٠٥٥	١ ١١٦ ٣٠٠	بنوك سحب على المكشوف - اتش اس بي سي *
٩١ ٦٠٦ ١٨٩	--	بنوك سحب على المكشوف - سيتي بنك **
١١٨ ٢١٢ ٢٤٤	١ ١١٦ ٣٠٠	

#### 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 المعطن 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 المعطن 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 والمصرفيات التشغيلية وإصدار خطابات الضمان بسعر فائدة سنوي ١٠,٥٪ شاملة العمولات البنكية وتحسب عوائد تأخيرية على المبالغ المسحوبة غير المؤداة بواقع ٢٪ سنوياً زيادة على العائد المبين أعلاه.

ما زالت تلك التسهيلات المشار إليها أعلاه قائمة حتى تاريخ القوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

#### ٢٤. تكلفة المبيعات، ومصروفات البيع والتسويق، و المصروفات العمومية والإدارية

٣١ مارس ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢		
عمليات مستمرة	عمليات غير مستمرة	عمليات مستمرة	عمليات غير مستمرة	
٨٨ ٥٦٤ ٩٠٩	٨٤ ٣١٤ ٥٦٨	٨٤ ٩٠٠ ٤٠١	٢٦٦ ٠٣٠ ٣٤٨	تكلفة المبيعات
٤٩ ١٧٢ ٦٨٥	٣٦ ٧١٦ ٥٧٦	٥١ ٤٢٠ ٣٤٢	١٩ ٣٥٤ ٤٦٣	مصروفات البيع والتسويق
٤ ٣٤٦ ٠٥٨	١٣ ٣٦٢ ٤٧٠	٨ ٥٨٣ ١٨٠	٢٧ ٧٦٨ ٣٨٠	المصروفات العمومية والإدارية
١٤٢ ٠٨٣ ٦٥٢	١٣٤ ٣٩٣ ٦١٤	١٤٤ ٩٠٣ ٩٢٣	٣١٣ ١٥٣ ١٩١	إجمالي تكلفة المبيعات، مصروفات البيع والتسويق، ومصروفات إدارية وعمومية



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

وقد تم عرض وتبويب المصروفات أعلاه وفقاً لطبيعة المصروفات على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٢١ ٢٤٧ ٥٦٣	٢٩٥ ٢٦٨ ٤٢٩	مواد خام ومستهلكات مستخدمة ومواد أخرى
٩٣ ٥٣٦ ٥٧٤	٩٨ ٧٨٦ ١٣٦	أجور ومرتبآت وما في حكمها
٢٨ ٣٧٣ ٣٧٨	٣٨ ٨٣٠ ٢٢٦	مصروفات أخرى
٩ ١٢٣ ٣٠١	٥٥ ٦٤٢	إيجارات
١٢ ٥٠١ ٩٠٦	١٣ ٦٣٠ ٦٤٤	اهلاكات وإستهلاك (إيضاح ٦ ، ٧)
٣ ٢٣١ ٠٤٥	٢ ٨٦٨ ٨٧٠	مصروفات مياه، كهرباء واتصالات
٣٥٤ ٩٧٣	١ ٠٧٨ ٨٢٣	مصروفات سفر
٢ ٢٤٢ ٢٠٩	١ ٤١٧ ٢٣٤	تأمينات
١ ٣٠٦ ٤٠٠	١ ٤٦٧ ٩٦٣	اتصالات ومعلومات
٣ ٢٦٧ ٧٣٢	٢ ٩٧٨ ٢٧٤	مصروفات صيانة وإصلاح
١ ٢٩٢ ١٨٥	١ ٦٧٤ ٨٧٣	مصروفات شحن وبضائع
٢٧٦ ٤٧٧ ٢٦٦	٤٥٨ ٠٥٧ ١١٤	الإجمالي

#### ٢٥. إلتزامات عقود ايجار طويلة الاجل

يوضح في الجدول التالي الحركة علي صافي مدفوعات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٧٩ ٧٧٧ ٦٨٤	٦١ ٧٥٩ ٧٢١	صافي الرصيد في بداية السنة مخصوماً منه الفوائد المؤجلة
--	٤٤ ٢٣٠ ٤٢٣	إضافات خلال الفترة
--	(٢٣ ٥٢٢ ٩٦٩)	إستبعادات خلال الفترة
٦ ٠٩٢ ٤٨٨	١ ٤٤٧ ٥٢٠	يضاف : استهلاك الفوائد المؤجلة خلال الفترة
(٢٤ ١١٠ ٤٥١)	(٥٩١ ٣٦٠)	مدفوعات خلال السنة
٦١ ٧٥٩ ٧٢١	٨٣ ٤٢٣ ٣٣٥	صافي رصيد الإلتزامات عقود التأجير

وقد تم تبويب الإلتزامات عقود الإيجار وفقاً لتواريخ الاستحقاق كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢٩ ٥١٥ ٢٢٦	١٨ ٧٤٠ ٨٢٢	الإلتزامات قصيرة الأجل
٣٢ ٢٤٤ ٤٩٥	٦٤ ٦٨٢ ٥١٣	الإلتزامات طويلة الأجل
٦١ ٧٥٩ ٧٢١	٨٣ ٤٢٣ ٣٣٥	صافي رصيد الإلتزامات عقود التأجير

#### ٢٦. ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(١٢٤ ١٤٣)	(٧ ١٢٤ ١٩٢)	ضرائب الدخل الجارية (إيضاح ٢٢)
(١ ٥٨٦ ٢٩٦)	٨ ٨٦٤ ٩٠٣	ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح ١٣)
(١ ٧١٠ ٤٣٩)	١ ٧٤٠ ٧١١	صافي ضرائب الفترة





شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

#### ٢٧. نصيب السهم في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي من أرباح (خسارة) الفترة بقسمة صافي ربح (خسارة) الفترة المتعلقة بالمساهمين لكل من العمليات المستمرة والغير المستمرة وذلك بالتساوي على المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدرة.

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
(٣٣ ٩٥٠ ٢٦٤)	١٩ ٩٥٨ ٥٦٧
٨٣ ٥١٤ ٢٠٠	٨٣ ٥١٤ ٢٠٠
(٠,٤١)	٠,٢٤

#### ١-٢٧ عمليات مستمرة:

صافي الربح / (الخسارة) الخاص بالمساهمين  
المتوسط المرجح للأسهم العادية والمصدرة  
نصيب السهم في الأرباح/(الخسائر) (جنيه لكل سهم)

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
٣٦ ٦٤٩ ٥١٥	٨٤٩ ٢٠٧ ٨٣٥
٨٣ ٥١٤ ٢٠٠	٨٣ ٥١٤ ٢٠٠
٠,٤٤	١٠,١٧

#### ٢-٢٧ عمليات غير مستمرة:

صافي الربح الخاص بالمساهمين  
المتوسط المرجح للأسهم العادية والمصدرة  
نصيب السهم في الأرباح (جنيه لكل سهم)

#### ٢٨. الارتباطات الرأسمالية

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

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
١٢٢ ٩٦٦ ٦١٨	٧٦ ٧١٦ ٣٩٢
١٢٢ ٩٦٦ ٦١٨	٧٦ ٧١٦ ٣٩٢

مشروعات تحت التنفيذ

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 وضمائنات أخرى بالإضافة إلى موضوعات أخرى تنتج عن النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها التزامات جوهرية. وتبلغ قيمة خطابات الضمان وإتمادات مستندية القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي المجمعة مبلغ ١١ ٨٢٢ ٤١١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٢ ٥٠٨ ٧٦١ جنيه مصري).

#### ٣٠. الموقف الضريبي

وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي لشركة جلاكسو سميثكلاين:

#### أولاً: ضرائب شركات الاموال

السنوات حتى عام ٢٠٠٦

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

عام ٢٠٠٧

تم فحص دفاتر الشركة ولازال الخلاف 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 وصداد الفروق الضريبية.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

#### 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 المحاييد التي تم احوالها لاداره التسعير والتي اصدرت قرارها و موافقه الشركة علي النتيجة التي توصلت اليها الاداره و تم اخطار لجنة 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 الإعداد 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.

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

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



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

#### 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 تقديرياً وتم 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 انهاء 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 انهاء 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.

وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي لشركة أمون للصناعات الدوائية:

#### أولاً: ضرائب شركات الاموال

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١١

تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب وتم انهاء الخلاف و سداد الفروق الضريبية .

- السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٦

تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن هذه السنوات وتم الربط بناء على قرار لجنة الطعن و جارى العمل على سداد الفروق الضريبية .

- السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠

لم يتم طلب الشركة للفحص عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية .

#### ثانياً: ضريبة كسب العمل

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٩

تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب وتم انهاء الخلاف و سداد الفروق الضريبية.

- السنوات من عام ٢٠١٠ ، عام ٢٠١١

تم طلب الشركة للفحص عن هذه السنوات وتم تقديم التسويات السنويه لها للبدء فى عملية الفحص .

- السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٦

تم طلب الشركة للفحص عن هذه السنوات وتم تقديم التسويات السنويه لها للبدء فى عملية الفحص .

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الورقية المجمعة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

- السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠٢٠  
لم يتم طلب الشركة للفحص عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب حتى تاريخه وتقوم الشركة بحساب الضرائب وترديدتها في المواعيد القانونية.

#### ثالثاً: ضريبة الدمغة

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢٠  
طبقاً لإفادة الشركة لم يتم طلب الشركة للفحص حتى تاريخه، وتقوم الشركة بسداد الضريبة وتقديم الاقرارات ان وجدت في المواعيد القانونية.

#### رابعاً: ضريبة المبيعات

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥  
تسلمت الشركة نمذاج من ضرائب المبيعات عن اجراء الالات والمكينات لشركة جلاكسو سميثكلين بإعتبارها خدمات تشغيل للغير، وقد تطلمت الشركة وتم احالة الموضوع الى القضاء.

- وبناء على حكم المحكمة الاستورية العليا الصادر بعدم دستورية عبارة التشغيل للغير فقد قامت الشركة بسداد الضريبة اعتباراً من تاريخ صدور الحكم حتى تاريخه، وتم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٦.  
- وصدر حكم استئنافي لصالح الشركة وعليه تم مخاطبة مصلحة الضرائب بمنطوق الحكم.

- السنوات من عام ٢٠١٢، عام ٢٠١٩  
تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن هذه السنوات وتم الاعتراض واحالة الملف الى لجنة الطعن وصدر قرار اللجنة باحقية الشركة وتم الربط.

#### خامساً: ضريبة الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

طبقاً لإفادة الشركة لم يتم طلب الشركة للفحص حتى تاريخه من قبل مصلحة الضرائب، وتقوم الشركة بتوريد ما يتم استقطاعه من المودين وتقديم النمذاج الربع سنوية في المواعيد القانونية.

#### ٣١. عمليات غير مستمرة

• انعقد مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢٢ للاخطاة بصدد عدم ممانحة هيئة الدواء المصرية بشأن الفصل المرتقب لأصول الرعاية الصحية الاستهلاكية المتقولة والأصول المعنوية من خلال بيعها لشركة جي اس كيه كونسومر هيلثكير ايجينيت ليمتد كما وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٢ على بيع أصول الرعاية الصحية الاستهلاكية المتقولة (لا تشمل المقارنات والالات) والأصول المعنوية (مثل تسجيلات المنتجات) لشركة جي اس كيه كونسومر هيلثكير ايجينيت ليمتد وفقاً لتقرير دراسة القيمة العادلة لتلك الأصول والصلوات بشأنها تقرير من مراقب حسابات الشركة والمعتدين من قبل مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٩/٠١/٢٠٢١، وتفويض مجلس الإدارة في اتخاذ كافة الاجراءات في هذا الشأن هذا و بتاريخ ١ مارس ٢٠٢٢ تم بيع أصول الرعاية الصحية الاستهلاكية المتقولة والأصول المعنوية لشركة جي اس كيه كونسومر هيلثكير ايجينيت ليمتد والبالغ قيمتها ١,١٧٩ مليار جنيه مصري وفقاً لتقرير دراسة القيمة العادلة.

#### ٣١-١ أرباح أنشطة غير مستمرة :

فيما يلي بيان بصافي إيرادات الأنشطة من العمليات الغير مستمرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، ٣١ مارس ٢٠٢١:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
١٨٥ ١٨١ ٥٢٣	١٧٩ ٨٧٤ ٧٦٥
(٨٤ ٩٠٠ ٤٠١)	(٨٨ ٥٦٤ ٩٠٩)
١٠٠ ٢٨١ ١٢٢	٩١ ٣٠٩ ٨٨٦
(٥١ ٤٢٠ ٣٤٢)	(٤٩ ١٧٢ ٦٨٥)
(٨ ٥٨٣ ١٨٠)	(٤ ٢٤٦ ٠٥٨)
(١٥ ٩٨٠)	(١ ١٤١ ٦٢٨)
٤٠ ٢٩١ ٦٢٠	٣٦ ٦٤٩ ٥١٥
(٩ ٠٥٨ ٨٦٥)	--
٣١ ٢٠٢ ٧٥٥	٣٦ ٦٤٩ ٥١٥

مصر وفات تمويلية  
مصر وفات تمويلية وإدارية  
مصر وفات بيعية وتسويقية  
مصر وفات تمويلية  
ربح النشاط الغير مستمر قبل الضرائب  
مصرف أرباح الأنشطة غير المستمرة  
صافي أرباح الأنشطة غير المستمرة



### ٣-٣١ أرباح استبعاد عمليات غير مستمرة

بتاريخ ١ مارس ٢٠٢٢ تم بيع واستبعاد قطاع الرعاية الصحية الاستهلاكية "قطاع عناية المستهلك" ونتج عن ذلك إثبات إيرادات استبعاد عمليات غير مباشره بمبلغ ٨١٨ مليون جنيه مصري وذلك بعد خصم الضرائب الواجبة.

### ٣-٣١ أرقام المقارنة

نتيجة لاستبعاد قطاع الرعاية الصحية الاستهلاكية "قطاع عناية المستهلك" فقد تم عادة تصنيف أرقام المقارنة لفترة ٣١ مارس ٢٠٢١ لقائمة الأرباح والخسائر وذلك لتتماشى مع طريقة العرض والتصنيف في الفترة الحالية، وفيما يلي أثر إعادة التصنيف على قائمة الأرباح والخسائر عن فترة المقارنة:

٣١ مارس ٢٠٢١ بعد إعادة التصنيف	إعادة التصنيف	٣١ مارس ٢٠٢١ قبل إعادة التصنيف	
١٤٠.٠٤٤.٩٦٦	(١٧٩.٨٧٤.٧٩٥)	٣١٩.٩١٩.٧٦١	إيرادات
(٨٤.٣١٤.٥٦٨)	٨٨.٥٦٤.٩٠٩	(١٧٢.٨٧٩.٤٧٧)	تكلفة مبيعات
٥٥.٧٣٠.٣٩٨	(٩١.٣٠٩.٨٨٦)	١٤٧.٠٤٠.٢٨٤	مجمّل الربح يضاف/(يخصم):
(٣٦.٧١٦.٥٧٦)	٤٩.١٧٢.٦٨٥	(٨٥.٨٨٩.٢٦١)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٣.٣٦٢.٤٧٠)	٤.٣٤٦.٠٥٨	(١٧.٧٠٨.٥٢٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤.٢٩٩.١٦٩)	--	(٤.٢٩٩.١٦٩)	مخصصات
(٣٧٥.٠٠٠)	--	(٣٧٥.٠٠٠)	الاضمحلال في قيمة العملاء
(٥.٧٥٣.١٣٥)	--	(٥.٧٥٣.١٣٥)	الانخفاض في المخزون الراكد وبطيء الحركة
١.٥٦٢.٠٢٧	--	١.٥٦٢.٠٢٧	رد مخصصات
٣٩٣.٣٢٠	--	٣٩٣.٣٢٠	رد الاضمحلال في قيمة العملاء
١٤٣.٢٥١	--	١٤٣.٢٥١	أرباح استبعادات اصول ثابتة
(٢٠.٠١٢.٦٦٠)	--	(٢٠.٠١٢.٦٦٠)	التغير في الاستثمار وفقا لطريقة حقوق الملكية
(٢٢.٦٩٠.١٤)	(٣٧.٧٩١.١٤٣)	١٥.١٠١.١٢٩	أرباح النشاط من العمليات المستمرة
١١٧.١٢٣	--	١١٧.١٢٣	فوائد دائنة
٥٣.٢٣٥	--	٥٣.٢٣٥	صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
(٩.٧٢٠.١٦٩)	١.١٤١.٦٢٨	(١٠.٨٦١.٧٩٧)	مصروفات تمويلية
(٣٢.٢٣٩.٨٢٥)	(٣٦.٦٤٩.٥١٥)	٤.٤٠٩.٦٩٠	صافي أرباح / (خسائر) عمليات مستمرة قبل الضرائب
(١.٧١٠.٤٣٩)	--	(١.٧١٠.٤٣٩)	مصروف ضرائب دخل الفترة
(٣٣.٩٥٠.٢٦٤)	(٣٦.٦٤٩.٥١٥)	٢.٦٩٩.٢٥١	صافي أرباح / (خسائر) الأنشطة من العمليات المستمرة بعد الضرائب
٣٦.٦٤٩.٥١٥	٣٦.٦٤٩.٥١٥	--	صافي أرباح أنشطة غير مستمرة بعد الضرائب
٢.٦٩٩.٢٥١	--	٢.٦٩٩.٢٥١	صافي أرباح الفترة



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المنقمة للقوائم المالية التورية المجمعة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

### ٣٢. أحداث جوهرية هامة خلال الفترة المالية الجارية

- أنقذ مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢٢ للاحاطة بصدور عدم معانعة هيئة الدراء المصرية بشأن الفصل المرتقب لأصول الرعاية الصحية الاستهلاكية المتقولة والاصول المعنوية من خلال بيعها لشركة جى اس كيه كونسومر هيلثكير ايجيبت ليتمد الرعاية الصحية العامة غير العائدة للشركة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٢ على بيع أصول الرعاية الصحية الاستهلاكية المتقولة (لا تشمل العقارات والالات) والاصول المعنوية (مثل تسجيلات المنتجات) لشركة جى اس كيه كونسومر هيلثكير ايجيبت ليتمد وفقا لتقرير دراسة القيمة العادلة لتلك الأصول والصادر بشأنها تقرير من مراقب حسابات الشركة والمتمدين من قبل مجلس إدارة الشركة بطلبته المعتمدة بتاريخ ١٩/٠١/٢٠٢١، وتفويض مجلس الإدارة في اتخاذ كافة الإجراءات في هذا الشأن هذا و بتاريخ ١ مارس ٢٠٢٢ تم بيع أصول الرعاية الصحية الاستهلاكية المتقولة والاصول المعنوية لشركة جى اس كيه كونسومر هيلثكير ايجيبت ليتمد 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 الليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٢٥٪ و ١٠,٢٥٪، على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٧١٪. هذا وبفرض 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 بدلا من ١٥,٧٢ جنيه مصري في مايو ٢٠٢٢ بمعدل انخفاض ١٨٪ تقريبا.

### ٣٣. أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية التورية المجمعة

- بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ تم إصدار قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية واضافة ملحق بمييار المحاسبة المصري رقم (١٦) الخاص بآثار التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية تضمن إدراج خيار إضافي مرتبط 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 الليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٢٥٪ و ١٢,٢٥٪ على الترتيب. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٧٥٪.

د. محمد الضبابي

كريم حمدي

المضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

كهنه / كرم صبحر كهنه

كرم صبحر كهنه

