

شركة جلاكسو سميثكلين
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها



١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٣٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لشركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٣، وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتنصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة 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 عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل 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 المستقلة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ٣٠ مايو ٢٠٢٣



عضو الزم
وفيق الفريد حنا

سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم "١١٣٢"

سجل محاسبين و مراجعين رقم "٩١٧٦"

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين الأمريكية

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة - في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري) الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٧٨ ٢٠٢ ٩٧١	٣٦٩ ٨٣٥ ٢٢٨	(٦)	الأصول الثابتة - بالصافي
٧٥ ٣٢٦ ٥٨٦	٧١ ٢٥١ ٧٦٥	(٧)	أصول مستأجرة حق انتفاع- بالصافي
٨٨ ٨٥٥ ٤٩١	١٠٣ ٥٨٨ ٢٣٦	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٤ ٠٢٠ ٠٠٠	٤ ٠٢٠ ٠٠٠	(٩)	استثمارات في شركة شقيقة
٣٠١ ٠٨٦ ١٨١	٣٠١ ٠٨٦ ١٨١	(١٠)	استثمارات في شركة تابعة
٣٥ ٢٧٢ ٩٦٢	٥٧ ٢٨٣ ٤٨٢	(١١)	أرصدة مدينة أخرى
٨٨٢ ٧٦٤ ١٩١	٩٠٧ ٠٦٤ ٨٩٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٨٥ ٨٨٥ ٩٣٣	٧١٣ ٢٣٩ ٢٠٠	(١٢)	المخزون - بالصافي
٦٤٦ ٤٩٩ ٢٦٢	٧٢٢ ٤٠٣ ٩٢٠	(١٤)	عملاء وأوراق قبض - بالصافي
٢٠٢ ٥٨٠ ٠٤٧	٢٦٦ ١٨٢ ١١٤	(١٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى- بالصافي
٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦-د)	قرض مع طرف ذو علاقة
٣١٨ ٦٣٥ ٧٩٤	٢٠٧ ٤٣٠ ٧٩١	(١٦-أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٨٥ ٨٥١ ٦٨٨	٢٤٦ ٦٨٥ ٤٢٦	(١٧)	نقدية لدى البنوك
٢ ٤٣٩ ٤٥٢ ٧٢٤	٢ ٣٥٥ ٩٤١ ٤٥١		إجمالي الأصول المتداولة
٣ ٣٢٢ ٢١٦ ٩١٥	٣ ٢٦٣ ٠٠٦ ٣٤٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال
١٠٥ ١٤٧ ٧٦١	١٤١ ٠٥٦ ٩٦٨	(١٩)	الإحتياطي القانوني
٧١٨ ١٨٤ ١٣٩	٢١ ٠٠٦ ٢٧٨		صافي أرباح الفترة / العام
٥٠ ٩٥٧ ٨٠٠	٩٥٠ ٢٩٢ ٣١١		أرباح مرحلة
١ ٧٠٩ ٤٣١ ٧٠٠	١ ٩٤٧ ٤٩٧ ٥٥٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥٥ ٧٢٩ ٧١٢	٥٥ ٣٢٢ ٦٧١		التزامات عقود إيجار غير متداولة
١١ ١٣٠ ٣٦٨	١٧ ٥٨١ ٩٠٩	(١٣)	التزامات ضريبية موجلة
٦٦ ٨٦٠ ٠٨١	٧٢ ٩٠٤ ٥٨٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٢٢ ٨٢٢ ٢١١	٣٠٤ ١٥٥ ٧٤٠	(٢٠)	مخصصات
٣٠٩ ٨٦٦ ٢٣٧	٢٣٤ ٢٨٧ ٦٠٨	(٢١)	أرصدة دائنة أخرى
١٧٦ ٨٠١ ٩٠١	٢٠٩ ٦١٤ ٥٦٥		موردين
٢٥٢ ٨٩٠ ١٨٢	٣ ٣٤٧ ٥٨٢		توزيعات أرباح مستحقة
٣٠٧ ١٣١ ٧٨٦	٣٠٨ ٣٦٧ ١٣٤	(٢٢)	ضرائب الدخل المستحقة
١٦٥ ٤٠٢ ٨١٦	١٨٢ ٨٣١ ٥٧٧	(١٦-ب)	مستحق أطراف ذات علاقة
١ ٥٤٥ ٩٢٥ ١٣٤	١ ٢٤٢ ٦٠٤ ٢٠٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣ ٣٢٢ ٢١٦ ٩١٥	٣ ٢٦٣ ٠٠٦ ٣٤٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها. تقرير الفحص المحدود مرفق.



د. محمد الضياحي
العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٧٠.١٧٨.٣٧٩	٤٦٠.٦٥٩.١٥٤	(٣١)	صافي المبيعات
(٢٦٦.٠٣٠.٣٤٨)	(٣٥٠.٢٦٧.٩٤٤)	(٢٤)	تكلفة المبيعات
١٠٤.١٤٨.٠٣١	١١٠.٣٩١.٢١٠		مجمل ربح العمليات المستمرة
٢٨%	٢٤%		إضاف / (يخصم)
(٢٤.٤٧٧.٠٤٥)	(٤١.٧٢٨.٢١٠)	(٢٤)	مصروفات البيع والتسويق
(٢١.٧٧١.٨٦٤)	(٢٧.٢١١.٠٢٩)	(٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية
-	(٢.٢٣٣.٥٢٩)	(٢٠)	مخصصات
-	(١.١٨٠.٣١٣)	(١٤)	الخسائر الائتمانية المتوقعة في العملاء
-	(١.٥٧٧.٠٧٥)	(١٥)	الاضمحلال في المنيون و الارصده الأخرى
(١٣.٠٢٥.٩٠٠)	(٧.٧١٩.٣٢٠)	(١٢)	الانخفاض في المخزون الراكد و بطيء الحركة
٥.٥٥٥.٩٣٥	١٨٠.٠٠٠	(٢٠)	رد مخصصات
٢.٩٩٣.٦٥٤	٧.٥٧٢.٥٤٧	(١٤)	رد الخسائر الائتمانية في العملاء
١.٣٢٣.٦٠٤	-		أرباح استبعاد اصول حق انتفاع
(٤١٧.٤٧٩)	٤٤٥.٥٢٢		أرباح / (خسائر) استبعادات اصول تابعة
٥٤.٢٢٨.٩٣٦	٢٦.٩٣٩.٨٠٣		أرباح النشاط من العمليات المستمرة
-	٧.٠٦٣.٨٨٩		فوائد دائنة
(٢٥.٤٨٠.٠٦١)	(٦.٥٠٣.١٠٦)		صافي فروق ترجمة عملة أجنبية
(٩.٥٥٦.٦٥٣)	(٨.٨٠٧.٤٢٠)		فوائد مدينة
١٩.٩٩٢.٢٢٢	٢٨.٦٩٢.١٦٦		صافي أرباح العمليات المستمرة عن الفترة قبل الضرائب
١.٩١٧.٦٥٥	(٧.٦٨٦.٨٨٨)	(٢٦)	ضرائب الدخل عن العمليات المستمرة
٢١.٢٠٩.٨٧٧	٢١.٠٠٦.٢٧٨		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب من العمليات المستمرة
٣١.٢٠٢.٧٥٥	-	(١-٢١)	العمليات غير المستمرة :
٨١٨.٠٠٥.٠٨٠	-	(٢-٢١)	صافي أرباح أنشطة غير مستمرة بعد خصم الضرائب
٨٤٩.٢٠٧.٨٣٥	-		صافي أرباح استبعاد عمليات غير مستمرة بعد خصم الضرائب
٨٧٠.٤١٧.٧١٢	٢١.٠٠٦.٢٧٨		صافي أرباح عمليات غير مستمرة
١٠,٤٢	٠,٢٥	(٢٧)	صافي أرباح الفترة
			نصيب السهم في أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

د. محمد الضبابي
العضو المنتدب



فيكاس جين
رئيس القطاع المالي

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢١ ٢٠٩ ٨٧٧	٢١ ٠٠٦ ٢٧٨	صافي أرباح الفترة من العمليات المستمرة بعد الضرائب
٨٤٩ ٢٠٧ ٨٣٥	-	صافي أرباح الفترة من العمليات الغير مستمرة بعد الضرائب
-	-	الدخل الشامل الأخر
<u>٨٧٠ ٤١٧ ٧١٢</u>	<u>٢١ ٠٠٦ ٢٧٨</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.



د. محمد الضبابي
العضو المنتدب



فيكاس جين
رئيس القطاع المالي



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٩ ٢٩٢ ٢٢٢	٢٨ ٦٩٢ ١٦٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة للعمليات المستمرة قبل الضرائب
			تعديلات
٨ ٣٥٩ ٨٢٣	٨ ١٩١ ٠٣٩	(٦)	إهلاك الأصول الثابتة
٥ ٦٩٥ ٦٢٠	٤ ٠٧٤ ٨٢٠	(٧)	استهلاك حق انتفاع أصول مستأجرة
-	٢ ٢٣٣ ٥٢٩	(٢٠)	مخصصات
-	١ ١٨٠ ٣١٣	(١٤)	الخسائر الائتمانية المتوقعة في العملاء
-	١ ٥٧٧ ٠٧٥	(١٥)	الاضمحلال في المدينون و ارصده اخري
١٣ ٠٢٥ ٩٠٠	٧ ٧١٩ ٣٢٠	(١٢)	الانخفاض في المخزون
(٥ ٥٥٥ ٩٣٥)	(١٨٠ ٠٠٠)	(٢٠)	رد مخصصات
(٢ ٩٩٢ ٦٥٤)	(٧ ٥٧٢ ٥٤٧)	(١٤)	رد الخسائر الائتمانية في العملاء
-	(٧ ٠٦٣ ٨٨٩)	(١٦ ج)	إيرادات فوائد
٩ ٥٥٦ ٦٥٣	٨ ٨٠٧ ٤٢٠		مصروفات فوائد
١ ٥٧٠ ٩٥٢	١ ٧٢٠ ١٢٧	(٢٥)	فوائد عقود ايجار مستهلكة
(١ ٢٢٣ ٦٠٤)	-		(أرباح) استبعاد أصول حق انتفاع
٤١٧ ٤٧٩	(٤٤٥ ٥٢٢)		(أرباح) / خسائر بيع أصول ثابتة
٤٨ ٠٤٥ ٤٥٦	٤٨ ٩٣٤ ٨٥١		
(٧٢ ٣٩٤ ٨٧١)	(٢٢٧ ٤٧٢ ٣٨١)		التغير في رأس المال العامل
١٥ ٤٠٤ ٣٥١	(٥٦ ٢١٣ ٤٢٧)		التغير في المخزون
(٢٤ ٩٠٤ ٥٠٥)	(٦٥ ١٧٩ ١٤٣)		التغير في عملاء وأوراق قبض
١٦ ٦٦٤ ١٢٣	(٢٢ ٠١٥ ٥٢٠)		التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٧ ١٩٣ ٨٤١	١٢٨ ٦٣٢ ٧٦٤		التغير في أرصدة مدينة أخرى غير متداولة
(١٧٩ ٨٨٢ ٥١٢)	(٤٢ ٦٢٩ ٧٨٢)		التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة
-	(١٣ ٢٩٨ ٩٩٧)	(١٤)	التغير في أرصدة دائنة أخرى و موردين
-	(٧ ٥٩٩ ٢٠٦)	(١٢)	المستخدم من الخسائر الائتمانية في العملاء
(٥ ٠٩٣ ٥٥٥)	(٣٠ ٧٣٠ ٠٠٠)	(٢٠)	المستخدم من الأنخفاض في المخزون
(١١٤ ٩٦٧ ٦٧٢)	(٢٨٧ ٥٦٥ ٨٤١)		المستخدم من المخصصات الأخرى
-	-		التدفقات النقدية المستخدمة في التشغيل
(١١٤ ٩٦٧ ٦٧٢)	(٢٨٧ ٥٦٥ ٨٤١)		ضرائب الدخل المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٧ ٣٢٣ ٤٨١)	(١٤ ٧٢٢ ٧٤٥)	(٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	٦٢٢ ٢٢٦		المدفوع لمشروعات تحت التنفيذ
-	٧ ٠٦٣ ٨٨٩		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٧ ٣٢٣ ٤٨١)	(٧ ٠٤٦ ٦٣٠)		فوائد محصلة
(١١٧ ٠٩٥ ٩٤٤)	-		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	(٣٢ ٤٨٣ ٠٢٢)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢ ٦٩١ ٣٦٠)	(٢ ٢٦٣ ٣٤٩)		التغير في بنوك سحب على المكشوف
(٩ ٥٥٦ ٦٥٣)	(٨ ٨٠٧ ٤٢٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢٩ ٣٤٣ ٩٥٧)	(٤٤ ٥٥٣ ٧٩١)		مدفوعات عن التزامات عقود الإيجار
			فوائد مدفوعة
(٢٥١ ٦٣٥ ١١٠)	(٣٢٩ ١٦٦ ٢٦٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٧٢ ٥٦٦ ٤٨٢	٥٨٥ ٨٥١ ٦٨٨	(١٧)	صافي التغير في النقدية و ما في حكمها
٤٠ ٢٦١ ٦٢٠	-	(١-٣١)	النقدية وما في حكمها في اول الفترة
١٣٢٠ ٥٥١ ٩٨٠	-	(٢-٣١)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة عمليات غير مستمرة
١ ١٩٢ ٧٤٤ ٩٧٢	٢٤٦ ٦٨٥ ٤٢٦	(١٧)	صافي التدفقات النقدية من استبعاد عمليات غير مستمرة**
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

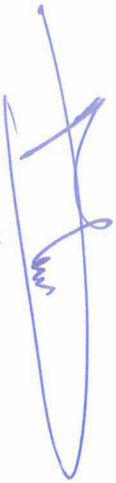
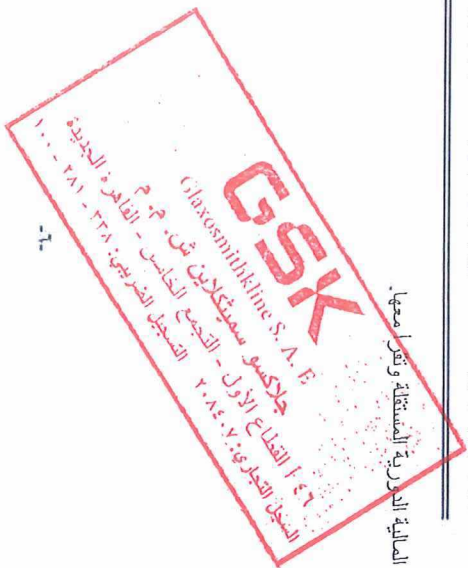
الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة ونقرأ معها.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

إجمالي حقوق الملكية	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	الإحتياط القانوني	رأس المال	إيضاح
١ ٣٥٦ ١٧٣ ٥٤٦	١ ٦٦ ١٠٥ ٤٤٧	٢٥٨ ٠٨٣ ٥٨١	٩٦ ٨٤٢ ٥١٨	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
-	(١ ٦٦ ١٠٥ ٤٤٧)	١ ٦٦ ١٠٥ ٤٤٧	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
٨٧٠ ٤١٧ ٧١٢	٨٧٠ ٤١٧ ٧١٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢ ٢٢٦ ٥٩١ ٢٥٨	٨٧٠ ٤١٧ ٧١٢	٤٢٤ ١٨٩ ٠٢٨	٩٦ ٨٤٢ ٥١٨	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١ ٧٠٩ ٤٣١ ٧٠٠	٧١٨ ١٨٤ ١٣٩	٥٠ ٩٥٧ ٨٠٠	١٠٥ ١٤٧ ٧٦١	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
٢ ١٧ ٠٥٩ ٥٧٩	-	٢ ١٧ ٠٥٩ ٥٧٩	-	-	توزيعات أرباح تم التنازل عنها خلال الفترة
-	(٧١٨ ١٨٤ ١٣٩)	٦ ٨٢ ٢٧٤ ٩٣٢	٣٥ ٩٠٩ ٢٠٧	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
٢ ١٠٠ ٦ ٢٧٨	٢ ١٠٠ ٦ ٢٧٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٩٤٧ ٤٩٧ ٥٥٧	٢ ١٠٠ ٦ ٢٧٨	٩٥٠ ٢٩٢ ٣١١	١٤١ ٠٥٦ ٩٦٨	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

د. محمد الضبابي
 المدير المالي

فكاس جين
 رئيس القطاع المالي

الإيضاحات المرتقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

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 التجمع الخامس مدينة نصر، القاهرة، جمهورية مصر العربية، والشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

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

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٣.

٢. أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة 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 الدورية المستقلة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة.

١-٣ الاستثمارات

١-٣-١ الاستثمارات في شركات تابعة

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

١-٣-٢ الاستثمارات في شركات شقيقة

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

٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية

١-٢-٣ عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض القوائم المالية المستقلة باستخدام عملة التعامل في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها الشركة أنشطتها "عملة التعامل". وقد تم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري (S.A.P) الذي يمثل عملة العرض للشركة.



٢-٣-١ 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. وتحترف الشركة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية - باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الأولي بها في نفس الفترة أو في قوائم مالية سابقة - وذلك ضمن الأرباح والخسائر في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق فيما عدا عندما يتم تأجيل فروق العملة عن ترجمة بند ذو طبيعة غير نقدية في بنود الدخل الشامل الأخر والذي يشكل جزءاً فعالاً من عملية تغطية صافي الاستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

تقوم الشركة بالاعتراف بأية فروق عملة ناتجة عن التغييرات في التكلفة المستهلكة للأصل المالي ذي الطبيعة النقدية المتاح للبيع في الأرباح والخسائر ويتم الاعتراف بأية تغييرات 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.

٣-٣-٢ 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 مهيناً للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة الشركة.

تتعترف 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 المقدره لكل مجموعة من الأصول:

العمر الإنتاجي	الأصول
٥٠ سنة	المباني
٢٠ سنة	الات ومعدات
٥-٤ سنوات	سيارات
٥-١٠ سنوات	معدات مساعدة
٥-١ سنوات	أثاث وتركيبات
٣-٤ سنوات	حاسبات آلية
على مدار العمر الإنتاجي المتوقع أو عدد سنوات الإيجار أيهما اقل	تحسينات على مباني محل تجاري: ٢٠٨٤٠٧ التسجيل الضريبي: ٣٣٨ - ٣٨١ - ١٠٠٠



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

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

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

٤-٣ الأدوات المالية

تم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم قياس الأصول والالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. تُضاف أو تُخصم من القيمة العادلة للأصول والالتزامات تكاليف المعاملة التي ترجع بشكل مباشر إلى اقتناء أو إصدار الأصول والالتزامات المالية (بخلاف الأصول 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 الأرباح أو الخسائر.

١-٤-٣ الأصول المالية - الاعتراف والقياس والتصنيف:

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

تصنيف الأصول المالية:

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

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

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

يتم تصنيف الأصول المالية والتصنيفات التالية والتي يتم قياسها لاحقاً وفقاً للتالي:

أ- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر، وتشمل أي فائدة أو إيرادات توزيعات الأرباح، ضمن الأرباح أو الخسائر،

ب- أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

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

ت- استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

يتم قياس هذه الأصول بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر 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 الأخر ولا يتم إعادة تصنيفها في قائمة الأرباح أو الخسائر.



٢-٤-٣ الأصول المالية - الإستبعاد:

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

٣-٤-٣ الالتزامات المالية - 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 إثني عشر شهرا بعد تاريخ إعداد التقارير المالية،
 - عدم وجود حق غير مشروط في تأجيل سداد الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل من تاريخ نهاية الفترة المالية.
- يتم تصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة.

٤-٤-٣ 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.

٥-٣ الإضمحلال في قيم الأصول

١- ٥-٣ الأصول المالية

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

٢- ٥-٣ 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- ٥-٣ قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح للخسائر الائتمانية. تظهر أرصدة العملاء بالصافي بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمة العملاء. تقوم الشركة بتطبيق النسخة المبسطة 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 ارتباطاً وبناء على ذلك تقوم بتعديل معدلات الخسارة التاريخية على أساس التغيرات المتوقعة في هذه العوامل مع الأخذ في الاعتبار أيضاً التكلفة والجهد غير المبرر.

يتم إعادة تقدير الخسائر الائتمانية بتاريخ كل مركز مالي ويتم الإعراف أو إلغاء الإعراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لتناجج إعادة التقدير.



٥-٤- 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 الإسترادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإسترادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام

٦-٣ قائمة التدفقات النقدية

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

٧-٣ 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 الاقتراض. 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 بطبينة الحركة والراكدة وفقاً لتقديرات الإدارة.

٨-٣ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتضاف علاوة الإصدار إن وجدت إلى الاحتياطي القانوني في حدود نصف رأس المال أما ما زاد عن ذلك فيرحل إلى احتياطي خاص. وذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم (بالصافي بعد خصم أية ميزة تتعلق بضرائب الدخل الخاصة بها) من مبلغ علاوة الإصدار. وإذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فيتم عرض تلك الأدوات مخصومة من حقوق الملكية، ويتم الاعتراف بالقيمة المدفوعة أو المحصلة مقابل تلك الأدوات مباشرة في حقوق الملكية.

٩-٢ ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

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

الضرائب الجارية

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

الضريبة المؤجلة

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

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



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

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

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

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فقط إذا كان هناك حق قانوني في إجراء المقاصة بين الأصل الضريبي المتداول مع الالتزام الضريبي المتداول وعندما تكون الأصول الضريبية المؤجلة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة وتنوى 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 المستقلة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به ضمن حقوق الملكية مباشرة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالضريبة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٠-٣ مزايا العاملين

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

١-١٠-٣ 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 الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

٢-١٠-٣ 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 والالتزامات عندما تعتمد الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة مشروع توزيع الأرباح. ولا تقوم الشركة بتسجيل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

٣-١٠-٣ نصيب العاملين في الاستقطاعات

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

١١-٣ 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 المقدرة 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

أموال 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 المتوقعة أن تقوم الشركة بسدادها بموجب ضمانات القيمة المتبقية،
 - سعر مصرية خيار الثراء إذا كان هناك تأكيداً بصورة مقفولة من مملسة هذا الخيار ،
 - دفعات غرامات إنهاء عقد التأجير، إذا كانت شروط العقد تعكس مملسة الشركة خيار الإنهاء.
- الإعتراف 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 الالتزام عقد الإيجار.

الإعتراف والقياس اللاحق للالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار:

يتم زيادة المبلغ الاقتراني لرصيد الالتزام ليحس الفوائد على التزام عقد الإيجار والمحتسبة بمعدل الإقراض الإضافي (Incremental Borrowing Rate) ، كما يتم تخفيض مبلغ الالتزام ليحس سداداً دفعات الإيجار.

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

١٢-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حال (قانوني أو حكومي) 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 بالالتزامات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتعلقة بالانقطة 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 تدفق خارج للمنافع الاقتصادية للمشاة لتسوية هذا الالتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصور كافية، ولا تقوم الشركة بالاعتراف بالالتزام المحتمل وبدلاً من ذلك يتم الإفصاح عن الالتزام المحتمل في الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية المستقلة.

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

عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص هي القيمة الحالية للنقود 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 التقريبية للمخصص من فترة لأخرى لتعكس مرور الوقت كتكلفة اقترض في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

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

١٣-٣ تحقق الإيراد

يتم إثبات الإيرادات بموجب المعيار المصري للمحاسبة رقم (٤٨)، ويتم قياس الإيرادات على أساس المقابل المحدد في العقد مع العميل وذلك من خلال تطبيق نموذجاً من خمس خطوات المحاسبية عن الإيرادات القائمة من العقود مع العملاء. يتم إثبات الإيرادات عندما تنقل السيطرة على بضاعة أو خدمة إلى العميل، يتطلب المعيار المصري للمحاسبة رقم ٤٨ من المشتريات 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 المحاسبية عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد وإثباته بالآتي:

١٣-٣-١ بيع السلع - (الموزعين)

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

١٣-٣-٢ إيرادات الفوائد

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

يتم إثبات إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق والذي يمثل معدل العائد

ومعدل الفائدة الفعال هو المعدل الدقيق الذي يتم على أساسه خصم المتحصلات النقدية المستقبلية على مدار العمر المقدر للأصل المالي للوصول إلى صافي القيمة الدفترية للأصل عند الاعتراف الأولي.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى طبقاً لمبدأ الاستحقاق

١٣-٣-٣ إيرادات التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

١٣-٣-٤ توزيعات الأرباح

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

١٤-٣ القطاعات التشغيلية

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

١٥-٣ الأرقام المقارنة

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

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 السويسرى و الدرهم الإماراتى. وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة فى تاريخ القوائم المالية الدورية المستقلة.

فى نهاية الفترة بلغت صافى الأصول (الالتزامات) للعملات الأجنبية الرئيسية كما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢١ ٤٠١ ٣٧٣	٤ ٢٦٦ ٠٥٠	دولار أمريكي
(٥٨ ٤٧٧)	(٩١ ٠٨٤)	جنيه استرليني
(١٢٦ ٥٢٤)	(٤٢ ٧٤٣)	فرنك سويسرى
(١ ٥٧٤ ٠٩٢)	(٩٦٩ ٣٥٥)	يورو
--	(٥٨ ٥٠٠)	يوان صيني

فى نهاية الفترة بلغت صافى الأصول (الالتزامات) للعملات الأجنبية الرئيسية مقومه بالجنيه المصرى كما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٥٢٩ ٨٣٤ ٦٥٤	١٣١ ٣٨٩ ٢٢٦	دولار أمريكي
(١ ٥٤٥ ٦٧٦)	(٣ ٤٧١ ٨٠٢)	جنيه استرليني
(٣ ٣٩٤ ٥٠٩)	(١ ٤٣٤ ٩٣٦)	فرنك سويسرى
(٤١ ٦٠٦ ٧٨٧)	(٣٢ ٤٥٣ ٦٩٤)	يورو
--	(٢٦٢ ٠١٦)	يوان صيني

٢- مخاطر الأسعار

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

٣- مخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

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

يتمثل خطر سعر الفائدة فى التغير فى سعر الفوائد الذى قد يؤثر عكسياً على نتائج الأعمال وقيمة الأصول والالتزامات المالية.

(ب) مخاطر الائتمان

- ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما فى حكمها وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وكذلك خطر الائتمان الناتج من الأرصدة المستحقة على العملاء والمتمثلة فى الموزعين والمعاملات الملتمزم 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 وفى حالة عدم توافر ذلك التصنيف الائتماني المستقل فإن إدارة مخاطر الائتمان بالشركة تقوم بتقييم الملاءة الائتمانية للعميل فى ضوء المركز المالى والخبرات السابقة فى التعاملات مع العميل وعوامل أخرى. يتم وضع حد ائتماني لكل عميل بناءً على حدود الائتمان الداخلية والخارجية وفى إطار حدود الائتمان المحددة من قبل مجلس الإدارة، ويتم مراجعة حدود ائتمان كل عميل بصفة دورية.



شركة جلاكسو سميثكلابن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقرائن المالية الوورية المستقلة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع الأرقام بالبراضاحات بالجنيه المصري)

قياس الخصائر 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 للعمليات بصورة منتظمة كما يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للحصول المالي فيما يلي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان بشأن ارصدة العملاء للشركة باستخدام مصفوفة المخصص:

٣١ مارس ٢٠٢٣	١ - ١٨٠ يوم	أكثر من ١٨٠ يوم	الإجمالي
مخاطر التعثر في العملاء واوراق القبض	٧٢٦ ١٦٨ ٧٦٤	٧٢ ٥٧٩ ٧٢٤	٧٩٨ ٧٤٨ ٤٨٨
خسائر الائتمان المتوقعة	(٣ ٧١٤ ٨٤٤)	(٧٢ ٥٧٩ ٧٢٤)	(٧٦ ٣٤٤ ٥٦٨)
صافي رصيد العملاء	٧٢٢ ٤٠٣ ٩٢٠	-	٧٢٢ ٤٠٣ ٩٢٠

(ج) مخاطر السيولة

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

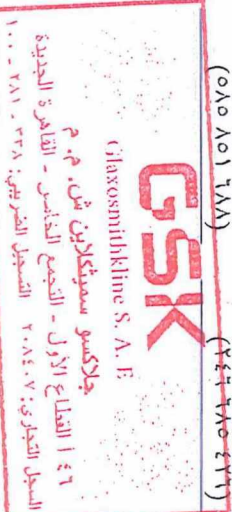
تقوم الإدارة بحمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، ويتم مناقشتها باجماع اللجنة التنفيذية للشركة واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء وإدارة ارصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات الشركة. وتقوم إدارة الشركة أيضاً بمراقبة احتياجات التشغيل من السيولة من خلال التأكد من كفاية ارصدة النقدية ومافي حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمراجعة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقراض لكي تتمكن من الحفاظ على التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات. تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ على الاحتياطيات 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 الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية المستقلة. وتوفر والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال يعرض تخفيض تكلفة رأس المال. للحفاظ 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 دلتون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة والبنوك سحب على المكشوف محصوراً منها اللقضية. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في قائمة المركز المالي المستقلة بالإضافة إلى صافي الديون.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
٤٦٧ .٨٧ ٦٧٨	٤٢٤ ٤٥٧ ٨٩٦
٧٥ ٣١٠ .١٧٢	٧٤ ٧٦٦ ٩٥٠
١٦٥ ٤٠٢ ٨١٦	١٨٢ ٨٣١ ٥٧٧
٧٠٧ ٨٠٠ ٦٦٦	٦٨٢ .٥٦ ٤٢٣
(٥٨٥ ٨٥١ ٦٨٨)	(٤٤٦ ٦٧٥ ٤٦٦)
إجمالي الديون	١٨٢ ٨٣١ ٥٧٧
مستحق لأطراف ذات علاقة	٧٤ ٧٦٦ ٩٥٠
إجمالي الديون	٢٥٧ ٥٩٧ ٥٢٧
دلتون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	٤٦٧ .٨٧ ٦٧٨
إلتزامات عقود إيجار	٧٥ ٣١٠ .١٧٢

بخصم: نقية وأرصدة لدى البنوك



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١٢١ ٩٤٨ ٩٧٨	٤٣٥ ٣٧٠ ٩٩٧	صافي الديون
١٧٠٩ ٤٣١ ٧٠٠	١ ٩٤٧ ٤٩٧ ٥٥٧	حقوق الملكية
%٧,١	%٢٢,٣	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 وتقديراتٍ وافتراضاتٍ للتوصل إلى القيم الدفترية لأصولٍ والتزاماتٍ عندما لا تكون تلك القيم واضحةً من مصادرٍ أخرى. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعواملٍ أخرى تُعد ذات علاقة - وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفةٍ مستمرة، ويتم الاعتراف بأثر التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل تلك التقديرات لو كان أثر التعديل يقتصر فقط على تلك الفترة، أما إذا كان التعديل يؤثر على كلٍ من الفترة الجارية والفترة المستقبلية فعندئذٍ 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 وافتراضات 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 ٢٠٢٣ مبلغ ٢٢٨ ٨٣٥ ٣٦٩ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٩٧١ ٢٠٢ ٣٧٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

٢/٥ مخصصات

بلغت قيمة المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٧٤٠ ١٥٥ ٣٠٤ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٢١١ ٨٣٢ ٣٣٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢) ونظراً لأن المخصصات لا يمكن قياسها على وجه التحديد فقد يتغير مبلغ المخصص بناءً على تطوراتٍ مستقبلية. ويتم المحاسبة عن التغييرات في مبلغ المخصصات التي تُعزى إلى التغيير في تقديرات الإدارة - وذلك على أساسٍ مستقبلي - ويعترف بها في الفترة التي ينشأ خلالها التغيير في التقديرات.

٣/٥ الخسائر الائتمانية المتوقعة في العملاء والاضمحلال في أرصدة مدينة أخرى

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 ٢٨٤ ٥٨٣ ١٠٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مقابل مبلغ ٤٤١ ٦٩٧ ١١٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

٤/٥ الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة

يتم قياس المخزون بالتكلفه او صافي القيمة البيعية ايها اقل ويتم تحديد صافي القيمة البيعية بالرجوع لاسعار بيع المنتجات والقيمة الاستردادية مخصوما منها مصروفات البيع كما يتم تقدير الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة بناء على التقارير الخاصة بصلاحية وجودة مواد المخزون بصفة دورية وقد بلغ رصيد الانخفاض في قيمة المخزون في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٩٨٦ ٥٢٩ ١٨٠ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٨٧٢ ٤٠٩ ١٨٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

جلاكسو سميثكلين ش. م. م
٤٦ أ القطاع الأول - التجمع الخامس - القاهرة الجديدة
السجل التجاري: ٢٠٨٤٠٧ - التسجيل الضريبي: ٣٣٨ - ٢٨١ - ١٠٠

٥/٥ الضريبة المؤجلة

يعتمد قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل المؤجلة على حكم الإدارة. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة فقط إذا ما كان من المرجح أن تتمكن الشركة من استخدامها. وللحكم على مدى امكانية استخدام الأصول الضريبية من عدمه فإن ذلك يتوقف على مدى امكانية تحقق أرباح ضريبية مستقبلية تسمح بالمقاصة مع الفرق المؤقت القابل للخصم. ولتقدير احتمالات استخدام تلك الفروق المؤقتة في المستقبل فإن الأمر يستلزم إجراء تقديرات لعوامل عدة بما في ذلك حجم الأرباح الضريبية المستقبلية. وقد بلغت صافي الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ١٧ ٥٨١ ٩٠٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: مبلغ ١١ ١٣٠ ٣٦٨ جنيه مصري) نشأت بصفة أساسية من الأثر الضريبي لمعالجة المخصصات، فروق العملة الغير محققة بالإضافة إلى فروقات الإهلاك الضريبي والمحاسبي والمتعلقة بالأصول الثابتة.

٦/٥ اصول مستاجرة حق انتفاع

يتم قياس اصول مستاجرة حق انتفاع بقيمة مساوية للالتزامات الناتجة عن عقود الايجار و يتم استبعاد عقود الايجار منخفضة القيمة و العقود قصيرة الاجل هذا و قد بلغت صافي القيمة الدفترية للاصول المستاجرة حق انتفاع في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٧١ ٢٥١ ٧٦٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧٥ ٣٢٦ ٥٨٦ 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 الادارة في الاستمرار بالتعاقد.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٦- الأصول الثابتة - بإضافة

الإجمالي	تصنيفات مبدئي	حسابات آليه	سيارات	أثاث وركيبيات	الات ومعدات	معدات مساعدة	مبدئي	أرضي
٧٥٠,٨١٩,٩٠٠	٤٢,٣٤٢,٠٣٢	٤١,٨٤٦,٥٦٣	٢٠,٨٧٢,٦٨٦	٩٣,٤٤٧,٩٩٢	٣٥٦,٦٠٥,٤٠٦	٩٧,٨٠٧,٢١١	٩٥,٤٢٩,٧٠٧	٢,٤٦٨,٣٠٣
٥٨,٥٧٦,١١١	-	٧٦,٣٦٩	٢,٤٣٥,٠٠٠	٣٣,٥٧٩,٨٩٧	٢١,٤٩٧,٣٠٣	٩,٨٧٥,٤٢٢	-	-
(٤١,٤٩٦,٥٢٤)	(١٥,٤٩٢,٧١٠)	(٣,٩٢٦,١٨٠)	(١٥,٨٩٠,٠٤٦)	(٦,١٣٥,٥٩٨)	-	(٢٧,٠٠٠)	-	-
٧١٧,٩٢٤,٤٧٧	٢٦,٨٤٩,٣٢٢	٣٧,٩٩٦,٧٥٢	٧,٤١٧,٦٤٠	١٢٠,٨٩٢,٢٩١	٣٧٨,١٠٢,٧٠٩	٩٨,٧٦٧,٧٥٣	٩٥,٤٢٩,٧٠٧	٢,٤٦٨,٣٠٣
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣,٥٨٦,٩٩٢)	(١,٥١٩,٦١٢)	(٥٩٦,٣٤٦)	(٩,٣٤٠,٠٠٠)	(١,٤٢١,٦٣٨)	-	(٤٤٨,٠٤٦)	-	-
٧١٤,٣٣٧,٤٨٥	٢٦,٣٢٩,٧١٠	٣٧,٤٠٥,٤٠٦	٦,٤٨٣,٦٤٠	١١٩,٤٦٠,٦٥٣	٣٧٨,١٠٢,٧٠٩	٩٨,٣١٩,٧٠٧	٩٥,٤٢٩,٧٠٧	٢,٤٦٨,٣٠٣

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣٧٤,٨٠١,٤٦٠

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣

٣٣,٢١٣,١١٩

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(٢٨,٢٩٣,٠٧٠)

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣٨٩,٧٢١,٥٠٦

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٨,١٩١,٣٩٩

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(٣,٤١٠,٢٨٨)

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣٩٤,٥٠٢,٢٥٧

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣٦٩,٨٣٥,٢٧٨

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣٧٨,٢٠٢,٩٧١

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣



شركة جلاكسو سميثكلابن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقران المالية الدورية المستقلة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٧. أصول مستأجرة- حق انتفاع

إجمالي	معدات والآت *	عقارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
			<u>التكلفة</u>
٩٤ ٢٧٦ ٣٢٢	٨ ٧٩٢ ٩٠٢	٨٥ ٤٨٣ ٤٢٤	١ يناير ٢٠٢٢
٤٤ ٣٣٠ ٤٢٣	--	٤٤ ٣٣٠ ٤٢٣	إضافات خلال العام
(٣١ ٤٤٩ ١٠١)	--	(٣١ ٤٤٩ ١٠١)	استحقات خلال العام
١٠٧ ١٥٧ ٦٤٨	٨ ٧٩٢ ٩٠٢	٩٨ ٣٦٤ ٧٤٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
			<u>مجمع الاستهلاك</u>
٢٢ ٧٨٢ ٤٨٠	١ ٧٥٨ ٥٨٠	٢١٠ ٢٣ ٩٠٠	١ يناير ٢٠٢٢
١٨ ٢٩٨ ٣١٨	١ ٧٥٨ ٥٨٠	١٦ ٥٣٩ ٧٣٨	إستهلاك العام
(٩ ٢٤٩ ٧٣٦)	--	(٩ ٢٤٩ ٧٣٦)	استحقات خلال العام
٣١ ٨٣١ ٠٦٢	٣ ٥١٧ ١٢٠	٢٨ ٣١٣ ٩٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٧٥ ٣٢٦ ٥٨٦	٥ ٢٧٥ ٧٤٢	٧٠ ٠٥٠ ٨٤٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
			<u>التكلفة</u>
١٠٧ ١٥٧ ٦٤٨	٨ ٧٩٢ ٩٠٢	٩٨ ٣٦٤ ٧٤٦	١ يناير ٢٠٢٣
--	--	--	إضافات خلال الفترة
--	--	--	استحقات خلال الفترة
١٠٧ ١٥٧ ٦٤٨	٨ ٧٩٢ ٩٠٢	٩٨ ٣٦٤ ٧٤٦	٣١ مارس ٢٠٢٣
			<u>مجمع الاستهلاك</u> :
٣١ ٨٣١ ٠٦٢	٣ ٥١٧ ١٢٠	٢٨ ٣١٣ ٩٠٢	١ يناير ٢٠٢٣
٤ ٠٧٤ ٨٢١	٤٣٩ ٦٤٨	٣ ٦٣٥ ١٧٣	إستهلاك الفترة
--	--	--	استحقات خلال الفترة
٣٥ ٩٠٥ ٨٨٣	٣ ٩٥٦ ٨٠٨	٣١ ٩٤٩ ٠٧٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٧١ ٢٥١ ٧٦٥	٤ ٨٣٦ ٠٩٤	٦٦ ٤١٥ ٦٧١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(*) تشمل أصول مستأجرة - معدات وآلات في قيمة حق انتفاع ملكيات ومعدات مستأجرة من شركة أمون للصناعات اللوائية " شركة تابعة "

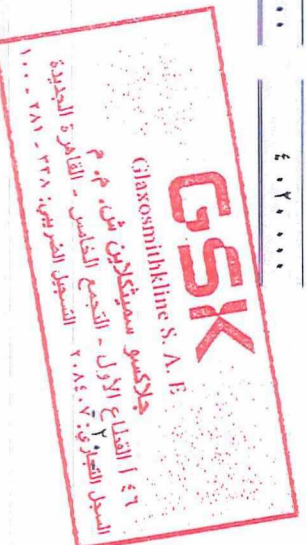
٨. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٩٨ ٦٧٣ ١٧٩	٨٨ ٨٥٥ ٤٩١	الرصيد في أول الفترة / العام
٤٨ ٧٥٨ ٤٢٣	١٤ ٧٣٢ ٧٤٥	يضاف: الإضافات خلال الفترة / العام
(٥٨ ٥٧٦ ١١١)	-	يخصم: محول إلى أصول ثابتة (إيضاح ٧)
٨٨ ٨٥٥ ٤٩١	١٠٣ ٥٨٨ ٢٣٦	الرصيد في آخر الفترة / العام

٩. استثمارات في شركة شقيقة

تتشارك شركة جلاكسو سميثكلابن "ش.م.م" "٢٠٪ من حصص شركة مورن فارما للتجارة "شركة ذات مسئولية محدودة". ويبلغ رأس مال شركة مورن فارما للتجارة "ش.م.م" "١٠٠ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٠١ ٠٠٠ ٠٠٠ حصص، قيمة كل منها ١٠٠ جنيه مصري. وقد تم حساب قيمة الاستثمار في الشركة باستخدام طريقة التكلفة في قائمة المركز المالي الدوري المستقل.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢٠ ١٠٠ ٠٠٠	٢٠ ١٠٠ ٠٠٠	رأس مال شركة مورن فارما للتجارة "ش.م.م"
%٢٠	%٢٠	نسبة المساهمة
٤٠ ٢٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٢٠٠ ٠٠٠	الإجمالي



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١٠. استثمارات في شركة تابعة

تتمثل في تكلفة إقتناء نسبة ٩٩,٦٤٪ من إجمالي رأس المال لشركة أمون للصناعات الدوائية "ش.ذ.م" عام ١٩٩٩.	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
٤٠٢ ٠٨٦ ١٨١	٤٠٢ ٠٨٦ ١٨١
(١٠١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠١ ٠٠٠ ٠٠٠)
٣٠١ ٠٨٦ ١٨١	٣٠١ ٠٨٦ ١٨١
	قيمة الاستثمارات في أول الفترة / العام
	الأضمحلال في قيمة الاستثمارات
	الرصيد في نهاية الفترة / العام

الاضمحلال في استثمارات في شركة تابعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
--	١٠١ ٠٠٠ ٠٠٠
١٠١ ٠٠٠ ٠٠٠	--
--	--
١٠١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠١ ٠٠٠ ٠٠٠
	الرصيد في أول الفترة / العام
	المكون خلال الفترة / العام
	رد الاضمحلال خلال الفترة/العام
	الرصيد في نهاية الفترة / العام

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 بأقل 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.

وقد يلى الفروض الأساسية المستخدمة طبقاً لدراسة الاضمحلال المعدة في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، حيث يتم دراسة الاضمحلال سنوياً:

٢٠٢٢	
٢٠٪	متوسط سعر الخصم*
٥٪	متوسط معدل النمو بعد فترة التقديرات
٢٧,٨٪	متوسط مجمل الربح

١١. أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
٣٥ ٢٧٢ ٩٦٢	٥٧ ٢٨٣ ٤٨٢
	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.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
(٢٢ ٢٧٠ ٥٢٩)	(١١ ١٣٠ ٣٦٩)	الرصيد في أول الفترة / العام
١١ ١٤٠ ١٦٠	(٦ ٤٥١ ٥٤٠)	حركة الأصول الضريبية المؤجلة خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٦)
(١١ ١٣٠ ٣٦٩)	(١٧ ٥٨١ ٩٠٩)	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٤. عملاء وأوراق قبض - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٥٢٠ ٧١٥ ٣٧٥	٤٩٣ ٨٧٦ ١٤٢	عملاء
٢٢١ ٨١٩ ٦٨٧	٣٠٤ ٨٧٢ ٣٤٦	أوراق قبض
٧٤٢ ٥٣٥ ٠٦٢	٧٩٨ ٧٤٨ ٤٨٨	اجمالي
(٩٦ ٠٣٥ ٨٠٠)	(٧٦ ٣٤٤ ٥٦٨)	الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء وأوراق القبض
٦٤٦ ٤٩٩ ٢٦٢	٧٢٢ ٤٠٣ ٩٢٠	صافي العملاء وأوراق القبض

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة العملاء وأوراق قبض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٨٩ ٧٦٦ ٩٨٥	٩٦ ٠٣٥ ٨٠٠	الرصيد في أول الفترة / العام
٦ ٢٦٨ ٨١٥	١ ١٨٠ ٣١٣	المكون خلال الفترة / العام
--	(١٣ ٢٩٨ ٩٩٨)	استخدام الفترة / العام
--	(٧ ٥٧٢ ٥٤٧)	رد الخسائر الائتمانية خلال الفترة/العام
٩٦ ٠٣٥ ٨٠٠	٧٦ ٣٤٤ ٥٦٨	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٩٢ ٤٥١ ٨٨٧	١٤٩ ١٤٢ ٠٠٠	دفعات مقدّمة للموردين ومصروفات مدفوعه مقدّما
١٠١ ٤٧٥ ١٥٤	١٠١ ٤٧٥ ١٥٤	المبالغ المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدّمة
٢٨ ٤٠٤ ٦٩٧	٣٨ ١٨٣ ٢٩٦	ضريبة الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
-	٦٢٦ ٠١٢	ضرائب القيمة المضافة
٢ ٩٠٩ ٩٥٠	٩٩٤ ٣٦٨	أرصدة مدينة أخرى
٢٢٥ ٢٤١ ٦٨٨	٢٩٠ ٤٢٠ ٨٣٠	الإجمالي
(٢٢ ٦٦١ ٦٤١)	(٢٤ ٢٣٨ ٧١٦)	الإضمحلل في أرصدة مدينة أخرى
٢٠٢ ٥٨٠ ٠٤٧	٢٦٦ ١٨٢ ١١٤	

الإضمحلل في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١٧ ٩٢٢ ٧٢٦	٢٢ ٦٦١ ٦٤١	الرصيد في أول الفترة / العام
٤ ٧٣٨ ٩١٥	١ ٥٧٧ ٠٧٥	المكون خلال الفترة / العام
٢٢ ٦٦١ ٦٤١	٢٤ ٢٣٨ ٧١٦	الرصيد في نهاية الفترة / العام



شركة جلاكسو سميثكلابين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المقتمة للتوائم المالية الدورية المستقلة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١٦. المعاملات مع أطراف ذات علاقة
فيما يلي تحليل لأرصدة الأطراف ذات العلاقة:
(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	حجم التعامل	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣				
٣١٥ ٢٠١ ٣١٦	٢٠٤ ٩٣٤ ٧٠٨	٢٥٩ ٧١٥ ٦٢٦	٥٠٩ ٩١٢ ٥٥٠	مشتريات	زميعة	أر اندا (سابقاً): جلاكسو سميثكلابين- أسيانجا)	
٢٤٠ ٧ ٦٧٠	١٠ ٦٤ ٥٧٥	١٠٩ ٢٩٩ ١٢٠	١٣٥ ١٣٩ ٦٨١	حساب جاري	زميعة	جلاكسو سميثكلابين - أكسورت - إنجلترا	
١٠ ٢٦ ٨٠٨	١ ٤٣١ ٥٠٨	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٩٦ ١٠١ ٥٥٣	اشعارات خصم	زميعة	اخرى الإجمالي	
٢٤٠ ٧ ٦٧٠	١٠ ٦٤ ٥٧٥	--	١٠ ٦٠ ٤٢٢	اشعارات خصم	زميعة		
٣١٨ ٦٣٥ ٧٩٤	٢٠٧ ٤٣٠ ٧٩١	--	--	صمولات مبيعات	زميعة		

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	حجم التعامل	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣				
١٥٤ ٦٥٠ ٣٤٧	١٥٦ ٦٧١ ٠٦٧	٥٢٥ ٠٠٠	٥٢٥ ٠٠٠	إيجار الآلات	تابعة	أمون للصناعات الدوائية "ش.م.م"	
١٠ ٦٦٧ ٧٣٤	٢٤ ٣١٥ ٤٠٣	٦٢٥ ٥٥٣	٢٤٨ ٣١٦	صمولات مبيعات	زميعة	سميث كلابين بيتشام جلاكسو سميثكلابين التجارية	
٨٤ ٧٣٥	٨٩ ٥٧٤	--	--	خدمات تصنيع	زميعة		
--	١ ٧٥٥ ٥٣٣	--	١ ٢٥٥ ٦٨٩	اشعارات خصم	زميعة	اخرى	
١ ٦٥ ٤٠٢ ٨١٦	١ ٨٢ ٨٣١ ٥٧٧	--	١ ٧٤٨ ٦٨٣	اشعارات خصم	زميعة	الإجمالي	



(ج) معاملات مع أطراف ذات علاقة

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة تتمثل في التعاملات مع الشركات التابعة لشركة جلاكسو سميثكلين العالمية سواء عن طريق البيع أو الشراء أو تبادل الخدمات. يتم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة. تستورد الشركة مواد خام بغرض التصنيع من أرناندا (سابقاً: جلاكسو سميثكلين-أسبانيا) وقد بلغت تلك المشتريات خلال الفترة ٥٠٩ ٩١٢ ٥٥٠ مصرى (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٢٢٦ ٦١٥ ٧١٥ جنية مصرى).

- تصدر الشركة منتجات لشركة أرناندا (سابقاً: جلاكسو سميثكلين-أسبانيا) وقد بلغت إجمالي مبيعات التصدير خلال الفترة ٢ ٥١٣ ٥١٠ جنية مصرى (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٤٠١ ٤٢٤ ٦٣ جنية مصرى).

- قامت الشركة خلال الفترة بإيجار ماكينات ومعدات بقيمة ايجارية ٥٢٥ ٠٠٠ جنية مصرى (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٥٢٥ ٠٠٠ جنية مصرى) من شركتها التابعة أمون للصناعات الدوائية (أبيك). وكذلك استحق على الشركة خلال الفترة ٢٤٨ ٣١٦ جنية مصرى (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٥٥٣ ٦٢٥ جنية مصرى) مقابل ترويج على منتجات شركة أمون للصناعات الدوائية (أبيك) خلال العام.

- فى ١ يناير ٢٠١٣ قامت الشركة بإبرام عقد خدمات مع كلاً من جلاكسو سميثكلين إكسپورت ليميتد وأرناندا (سابقاً: جلاكسو سميثكلين-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 ٣٠ ٠٨٣ ٥١٩ جنية مصرى (٣١ مارس ٢٠٢٢: ١٥٩ ٦١٨ ٢٧ جنية مصرى) وقد تم إدراجها ضمن مصروفات بيعية و تسويقية.

- قامت شركة أرناندا (سابقاً: جلاكسو سميثكلين-أسبانيا) بإصدار إشعارات خصم لحساب الشركة خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٣، بإجمالى مبلغ ٤١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى) وقد تم تسجيلها خصماً على تكلفة المبيعات.

(د) قرض مع طرف ذو علاقة

- بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٢ تم توقيع إتفاقية قرض قصير الأجل مع شركة مودرن فارما بحد أقصى بمبلغ ٦٠٠ مليون جنية مصري وذلك بمعدل بفائدة ١٢,٧٥٪، والذي بموجبه قامت الشركة بمنح شركة مودرن فارما مبلغ ٢٠٠ مليون جنية مصري هذا وقد بلغت الفوائد المسجلة على قائمة الدخل المستقلة خلال الفترة مبلغ ٧ ٠٦٣ ٨٨٩ جنية مصري.

١٧. نقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	حسابات جارية *
٥٨٥ ٨٥١ ٦٨٨	٢٤٦ ٦٨٥ ٤٢٦	إجمالي النقدية وأرصدة لدى البنوك
٥٨٥ ٨٥١ ٦٨٨	٢٤٦ ٦٨٥ ٤٢٦	* تضمنت الحسابات الجارية لدى البنوك (طرف ذو علاقة) مبلغ ٣٣ ٥٠٦ جنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٦ ١٩٠ ٥٠٦ جنية مصري) ويعد هذا البنك مساهم في الشركة بنسبة ٥,٨٩% بحد أسهم ٤ ٩١٨ ٥٥٠ سهم فى ٣١ مارس ٢٠٢٣.

١٨. رأس المال

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	رأس المال المصدر والمدفوع
٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً موزعاً على ٨٣ ٥١٤ ٢٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنية مصري لكل سهم. إن المساهم الرئيسى للشركة هو جلاكسو جروب ليميتد (بريطانية)، وقد بلغت مساهمته فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ نسبة ٩١,٢٠٪.



١٩. الاحتياطي القانوني

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

٢٠. مخصصات

مخصص إنهاء خدمة	مخصصات أخرى	مخصص مبيعات مرتدة	مخصص مطالبات قانونية	إجمالي	
٥٠٦٠٠٩٥	١٤٤١٠٠٧١٣	٧٩٩٥٩٩٥	٦٢٢٧٧٤٢	١٦٣٣٨٤٥٤٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
--	٢٠٤١٥٢٣٩٧	--	٢٤٣٥٣٥٠	٢٠٦٥٨٧٧٤٧	المكون خلال العام
--	(٢٠٣٥٥٣٥)	(٣٥٢٠٤٠٠)	(٦٠٤٧٥٥٠)	(١١٦٠٣٤٨٥)	انتقى الغرض منها
--	(٢٥٥٣٦٥٩٦)	--	--	(٢٥٥٣٦٥٩٦)	المستخدم خلال العام
٥٠٦٠٠٩٥	٣٢٠٦٨٠٩٧٩	٤٤٧٥٥٩٥	٢٦١٥٥٤٢	٣٣٢٨٣٢٢١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
--	٢٢٣٣٥٢٩	--	--	٢٢٣٣٥٢٩	المكون خلال الفترة
--	--	--	(١٨٠٠٠٠)	(١٨٠٠٠٠)	انتقى الغرض منها
--	(٣٠٧٣٠٠٠٠)	--	--	(٣٠٧٣٠٠٠٠)	المستخدم خلال الفترة
٥٠٦٠٠٩٥	٢٨٩٩٥٠٩٧٩	٤٤٧٥٥٩٥	٢٤٣٥٥٤٢	٣٠٤١٥٥٧٤٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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 ملازمة قانونياً أو استدالياً 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 بمردودات المبيعات المتوقعة في تاريخ القوائم المالية المستقلة وتعتمد الشركة على رأى الإدارة الفنية في تحديد هذا الرصيد بناءً على خبرات السنوات السابقة ودراسة السوق.

مخصص المطالبات القانونية

يتمثل المبلغ في إجمالي المخصص المكون لمواجهة مطالبات قانونية ضد الشركة، وترى الإدارة بعد الحصول على الاستشارات القانونية أن نتائج تلك المطالبات لن يتجاوز بصفة جوهرية قيمة المخصص المكون في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٢١. أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢٧٣٧٧٤١٩٩	١٩١٤٥٣٦٠١	مصرفات مستحقة
١٩٥٨٠٤٦٠	١٩٤٤٤٢٧٩	التزامات عقود إيجار غير متداولة (إيضاح ٢٥)
٧٩٠٦٤٢٤	١٦٨٥١٨٤٦	ضرائب مرتبات
٤٣٩٦٠٩٧	-	ضرائب القيمة المضافة
٢٢٥٢٥٣٩	٢٥٧٤٧٨٠	تأمينات إجتماعية
١٩٥٦٥١٨	٣٩٦٣١٠٢	ضريبة الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
٣٠٩٨٦٦٢٣٧	٢٣٤٢٨٧٦٠٨	الإجمالي



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٢٢. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١٦ ٦٦٢ ٢٧٨	٣٠٧ ١٣١ ٧٨٦	رصيد أول الفترة / العام
(٦ ٦٦٢ ٠٥٥)	--	المستخدم من ضرائب مسددة طبقاً لنظام الخصم والإضافة والتحصيل تحت حساب الضريبة
--	--	المستخدم من الضريبة المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
(١٠ ٠٠٠ ٢٢٨)	--	الضرائب المسددة خلال الفترة / العام
٦٠ ٥٨٧ ٥٧٥	١ ٢٣٥ ٣٤٨	الضرائب المحملة على قائمة الدخل من العمليات المستمرة (إيضاح ٢٤)
٢٤٦ ٥٤٤ ٢١١	--	الضرائب المحملة على قائمة الدخل من العمليات الغير مستمرة (إيضاح ٢-٣١)
٣٠٧ ١٣١ ٧٨٦	٣٠٨ ٣٦٧ ١٣٤	ضرائب الدخل المستحقة

٢٣. بنوك سحب على المكشوف

* قامت الشركة بتاريخ ١ أغسطس ٢٠٢١ بالحصول على عقد تسهيل إئتماني (سحب على المكشوف) بحد أقصى ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لتمويل رأس المال العامل ومصاريف التشغيل وقطع غيار وذلك علي وجه الحصر مكفولة بسعر فائدة سنوي ١,٢٥% فوق سعر الكوريدور المعن من البنك المركزي.

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

ما زالت تلك التسهيلات المشار إليها أعلاه قائمة حتى تاريخ القوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (لا يوجد ارصدة سحب علي المكشوف في ٣١ مارس ٢٠٢٣).

٢٤. تكلفة المبيعات، و مصروفات البيع والتسويق، و المصروفات العمومية والإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٢		٣١ مارس ٢٠٢٣		
عمليات غير مستمرة	عمليات مستمرة	عمليات غير مستمرة	عمليات مستمرة	
٨٤ ٩٠٠ ٤٠١	٢٦٦ ٠٣٠ ٣٤٨	--	٣٥٠ ٢٦٧ ٩٤٤	تكلفة المبيعات
٥١ ٤٢٠ ٣٤٢	٢٤ ٤٧٧ ٠٤٥	--	٤١ ٧٢٨ ٢١٠	مصروفات البيع والتسويق
٨ ٥٨٣ ١٨٠	٢١ ٧٧١ ٨٦٤	--	٢٧ ٢١١ ٠٢٩	المصروفات العمومية والإدارية
١٤٤ ٩٠٣ ٩٢٣	٣١٢ ٢٧٩ ٢٥٧	--	٤١٩ ٢٠٧ ١٨٣	إجمالي تكلفة المبيعات، مصروفات البيع والتسويق، مصروفات إدارية وعمومية

٢٥. التزامات عقود إيجار

يوضح في الجدول التالي الحركة علي صافي مدفوعات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٦٩ ١٠٥ ١٨١	٧٥ ٣١٠ ١٧٢	صافي الرصيد في بداية الفترة / العام مخصوماً منه الفوائد المؤجلة
٤٤ ٣٣٠ ٤٢٣	--	إضافات خلال الفترة / العام
(٢٣ ٥٢٢ ٩٦٩)	--	إستبدادات خلال الفترة / العام
٦ ٧١٠ ٤٧٧	١ ٧٢٠ ١٢٧	يضاف : استهلاك الفوائد المؤجلة خلال الفترة / العام
(٢١ ٣١٢ ٩٤٠)	(٢ ٢٦٣ ٣٤٩)	مدفوعات خلال الفترة / العام
٧٥ ٣١٠ ١٧٢	٧٤ ٧٦٦ ٩٥٠	صافي رصيد التزامات عقود الإيجار



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١٩ ٥٨٠ ٤٥٩	١٩ ٤٤٤ ٢٧٩	التزامات متداولة (إيضاح ٢١)
٥٥ ٧٢٩ ٧١٣	٥٥ ٣٢٢ ٦٧١	التزامات غير متداولة
٧٥ ٣١٠ ١٧٢	٧٤ ٧٦٦ ٩٥٠	صافي رصيد التزامات عقود التأجير

٢٦. ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٦ ٩٤٤ ٥٦٥	١ ٢٣٥ ٣٤٨	ضرائب الدخل الجارية عن العمليات المستمرة (إيضاح ٢٢)
٢٤٦ ٥٤٤ ٢١١	--	ضرائب الدخل الجارية عن العمليات الغير مستمرة (إيضاح ٢٢)
(٨ ٨٦٢ ٢٢٠)	٦ ٤٥١ ٥٤٠	ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح ١٣)
٢٤٤ ٦٢٦ ٥٥٦	٧ ٦٨٦ ٨٨٨	صافي ضرائب الفترة

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١ ١١٥ ٠٤٤ ٢٦٨	٢٨ ٦٩٣ ١٦٦	الأرباح قبل ضرائب الدخل
(٧ ٢٥٨ ٢٤٥)	٣ ٢٩٢ ٨٦٤	أصول ثابتة
(١ ٤٧٠ ١٩٦)	(٣٣ ٢١٧ ٠٨٩)	مخصصات
-	(٥٤٣ ٢٢٣)	عقود إيجار
١٦ ٣٠٠ ٩٥٦	١ ٦١٣ ٠٦٩	خسائر فروق عملة غير محققة
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٥١ ٦٤٩	أخرى
١ ١٢٦ ٦١٦ ٧٨٣	٥ ٤٩٠ ٤٣٦	الوعاء الضريبي
٢٥٣ ٤٨٨ ٧٧٦	١ ٢٣٥ ٣٤٨	ضريبة الدخل على أساس ٢٢,٥%
(٨ ٨٦٢ ٢٢٠)	٦ ٤٥١ ٥٤٠	ضريبة الدخل المؤجلة
٢٤٤ ٦٢٦ ٥٥٦	٧ ٦٨٦ ٨٨٨	إجمالي ضرائب الدخل
٢٢%	٢٧%	ضريبة الدخل طبقاً للسعر الفعلي للضريبة

٢٧. نصيب السهم في الأرباح

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

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٨٧٠ ٤١٧ ٧١٢	٢١ ٠٠٦ ٢٧٨	أرباح العام:
٨٣ ٥١٤ ٢٠٠	٨٣ ٥١٤ ٢٠٠	صافي الربح القابل للتوزيع
١٠,٤٢	١,٢٥	المتوسط المرجح للأسهم العادية والمصدرة
		نصيب السهم في الأرباح / (الخسارة) (جنيه لكل سهم)



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٢٨. الارتباطات الرأسمالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	مشروعات تحت التنفيذ
١٦ ٥٨٧ ٧٦١	١٦ ٣٧٩ ٦٨٣	
١٦ ٥٨٧ ٧٦١	١٦ ٣٧٩ ٦٨٣	

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 وضمانات أخرى بالإضافة إلى موضوعات أخرى تنتج عن النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها التزامات جوهرية. وتبلغ قيمة خطابات الضمان وإعتمادات مستندية القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي المستقلة مبلغ ٨ ٣٣٨ ٤٠٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٠٣ ٦٦٤ ٩ جنيه مصري).

٣٠. الموقف الضريبي

وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة:

أولاً: ضرائب شركات الأموال

السنوات حتى عام ٢٠٠٦

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

السنوات ٢٠٠٧

- تم فحص دفاتر الشركة عن هذه السنة ولازال الخلاف منظر أمام القضاء ولجنة إنهاء المنازعات.

السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠٠٩

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

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١١

- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً وتم الطعن عليه وتم تحويل الملف للجان الداخلية التي اصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي لها وتم الانتهاء من الفحص الفعلي والموافقة علي نتيجة إعادة الفحص فيما عدا بند فروق السعر المحايد التي تم إحالتها لإدارة التسعير والتي اصدرت قرارها و موافقة الشركة علي النتيجة التي توصلت إليها الإدارة وتم إخطار لجنة الطعن لإصدار قرارها بإنهاء الخلاف.

السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٥

- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً وتم الطعن عليه وتم تحويل الملف للجان الداخلية التي اصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي لها وتم الانتهاء من الفحص الفعلي و إبلاغ الشركة بنتيجة الفحص و تم الطعن علي بعض البنود و عليه تم إحالة الملف للجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين للنظر في بنود الاعتراض.
- تم تحويل الملف للجان الطعن و تم تقديم مذكرة دفاع بالبنود التي تم الاعتراض عليها و في انتظار قرار اللجنة

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٨

- تم إبلاغ الشركة بفروق الضريبية طبقاً لنموذج ١٩ الوارد من المركز الضريبي و تم إحالة الملف للجان المتخصصة و تم الاجتماع بهم لإعادة الملف مرة أخرى للمركز الضريبي لكبار الممولين و عليه المطالبة بالفحص الفعلي الدفترى لتلك السنوات.

السنوات من ٢٠١٩ حتى عام ٢٠٢٢

- تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم طلب الفحص حتي تاريخه.

ثانياً: ضريبة القيمة المضافة

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥

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



شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٩

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

السنوات من عام ٢٠٢٠ حتى عام ٢٠٢١

- تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم طلب الفحص حتي تاريخه

ثالثاً: ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٩

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

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٣

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

السنوات من عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠٢٠

- تم الفحص تقديرياً عن السنوات ٢٠١٤-٢٠١٨ وتم الطعن وتم إحالة الملف إلي اللجان الداخلية والتي أصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي.

- عام ٢٠١٤ لم يتم فحصها و جاري العمل مع المركز الضريبي لكبار الممولين لإعادة فحصها تجنباً للتساقط.

- طبقاً لإفادة الشركة انه ورد إخطار لفحص سنوات ٢٠١٥-٢٠٢٠ وتم تجهيز المستندات و تقديمها للإدارة المركزية لمكافحة التهرب الضريبي رابع و تم الأخطار بقيمة الفروق الضريبية و تمت التسوية.

رابعاً: ضريبة كسب العمل

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٨

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

السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٢

- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً وتم الطعن وتمت الإحالة إلي اللجان الداخلية المتخصصة ومنها إلي لجان الطعن التي اصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي وقامت الشركة بتقديم التسويات السنوية وتم إعادة الفحص الفعلي وتم الاعتراض علي النتيجة و جاري إنهاء 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 وتم إعادة الفحص الفعلي وتم الاعتراض علي النتيجة و جاري إنهاء النزاع باللجنة الداخلية بالمركز

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠

- تم طلب فحص الشركة عن هذه السنوات و جاري إعداد المستندات

السنوات من عام ٢٠٢١ حتى عام ٢٠٢٢

- لم يتم طلب فحص الشركة عن هذه السنة حتي تاريخه من قبل مصلحة الضرائب

خامساً: ضريبة الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٢ حتي عام ٢٠١٦ من قبل مصلحة الضرائب وتم التسوية و سداد الفروق الضريبية، الفترة من عام ٢٠١٧ حتى ٢٠٢١ لم يتم طلب الشركة للفحص حتي تاريخه و تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة و تقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.



٣١. عمليات غير مستمرة

- أنعقد مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢٢ للأحاطة بصور عدم ممانعة هيئة الدواء المصرية بشأن الفصل المرتقب لأصول الرعاية الصحية الاستهلاكية المنقولة والأصول المعنوية من خلال بيعها لشركة جي اس كيه كونسيومر هيلثكير ايجيبت ليمتد كما وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٢ على بيع أصول الرعاية الصحية الاستهلاكية المنقولة (لا تشمل العقارات والآلات) والأصول المعنوية (مثل تسجيلات المنتجات) لشركة جي 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 جي اس كيه كونسيومر هيلثكير ايجيبت ليمتد والبالغ قيمتها ١,١٧٩ مليار جنيه مصري وفقا لتقرير دراسة القيمة العادلة.

١-٣١ أرباح أنشطة غير مستمرة :

فيما يلي بيان بصافي إيرادات الأنشطة من العمليات الغير مستمرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، ٣١ مارس ٢٠٢٢:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١٨٥ ١٨١ ٥٢٣	-	إيرادات
(٨٤ ٩٠٠ ٤٠١)	-	تكلفة مبيعات
١٠٠ ٢٨١ ١٢٢	-	مجمل الربح
(٥١ ٤٢٠ ٣٤٢)	-	مصروفات بيعية وتسويقية
(٨ ٥٨٣ ١٨٠)	-	مصروفات عمومية وإدارية
(١٥ ٩٨٠)	-	مصروفات تمويلية
٤٠ ٢٦١ ٦٢٠	-	ربح النشاط الغير مستمر قبل الضرائب
(٩ ٠٥٨ ٨٦٥)	-	مصروف ضرائب دخل الفترة
٣١ ٢٠٢ ٧٥٥	-	صافي أرباح الأنشطة من العمليات غير المستمرة

٢-٣١ أرباح استبعاد عمليات غير مستمرة

بتاريخ ١ مارس ٢٠٢٢، تم بيع واستبعاد قطاع الرعاية الصحية الاستهلاكية "قطاع عناية المستهلك" ونتج عن ذلك اثبات إيرادات استبعاد عمليات غير مباشره بمبلغ ٨١٨ مليون جنيه مصري وذلك بعد خصم الضرائب الواجبة والتي بلغت ٢٣٧ مليون جنيه مصري.

٣٢. أحداث جوهرية هامة خلال الفترة المالية الجارية

- قامت شركة جلاكسو جروب ليميتد (المساهم الرئيسي بالشركة) خلال الفترة بالتنازل عن نصيبها في توزيعات الأرباح الاستثنائية للعام المالي ٢٠٢٢ لصالح الشركة والبالغ قيمتها ١٣٤ ٤٨٤ ٢٢٨ جنيه مصري (٢١٧ ٠٥٩ ٥٧٩ جنيه مصري بعد خصم الضرائب).
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض الليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٨,٢٥ ٪، ١٩,٢٥ ٪ و ١٨,٧٥ ٪، على الترتيب. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٨,٧٥ ٪.

٣٣. أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية المستقلة

- بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢٣، إنعقدت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة وقد أقرت الجمعية اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بالإضافة إلى الموافقة على مقترح توزيع أرباح المعد من قبل مجلس الإدارة وصرف أرباح بمبلغ ٧٥ قرشا للسهم الواحد لتبلغ إجمالي التوزيعات للمساهمين مبلغ ٦٢ ٦٣٥ ٦٥٠ مليون جنيه مصري.

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

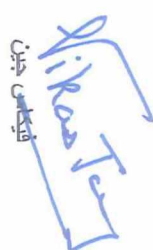
٣٤. أرقام المقارنة

- تم إعادة ترتيب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٢٢ لتتطابق مع عرض القوائم المالية لهذا العام.



د. محمد الشبابة

المضو المنتدب



د. هاني الشبابة

رئيس القطاع المالي

