

شركة جلاكسو سميثكلاين
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود



١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالى 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
٣٣-٧	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 - والتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، 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 المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتنحصر 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 المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين 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

وفي 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١٤ أغسطس ٢٠٢٢

كامل صبح
كامل صبح
س.م.م رقم ٨٥١٠
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة - في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣٦٦,١٨٤٤٠	٣٩٠,٣٦٩,٢٥٦	(٦)	الأصول الثابتة - بالصافي
٧١,٤٩٣,٨٤٦	٨٣,٧٢٨,٣٨٥	(٧)	أصول مستأجرة حق انتفاع - بالصافي
٩٨,٦٧٣,١٧٩	٥٨,١١٣,٢٢٧	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٠٢٠,٠٠٠	٤,٠٢٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات في شركة شقيقة
٤٠٢,٠٨٦,١٨١	٤٠٢,٠٨٦,١٨١	(١٠)	استثمارات في شركة تابعة
٨٥,٠٩١,٠٨٦	٥٠,٥٦٤,٨٠٣	(١١)	أرصدة مدينة أخرى
١,٠٢٧,٣٨٢,٧٣٢	٩٨٨,٨٨١,٨٥٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٠٠,٤٥٢,٣٧٥	٦٤٧,٥٩٤,٦٥٩	(١٢)	المخزون - بالصافي
٤٢١,٦١٤,٧٣٣	٣٨٤,٧٨٨,٠٠٢	(١٤)	عملاء وأوراق قبض - بالصافي
١٤٣,٨٤٠,٥٣٨	٢٠٠,١٨١,٦٢٤	(١٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٤٠٨,٨٠٦,٨٧٨	٥٦٦,٩٥٤,٠٩٦	(١٦-١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٣,٥٦٦,٤٨٢	٦٠٥,٤٠٣,٢٨٠	(١٧)	نقدية لدى البنوك
١,٥٤٨,٢٨١,٠٠٦	٢,٤٠٤,٩٢١,٦٦١		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٥٧٥,٦٦٣,٧٣٨	٣,٣٩٣,٨٠٣,٥١٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	(١٨)	رأس المال
٩٦,٨٤٢,٥١٨	٩٦,٨٤٢,٥١٨	(١٩)	الإحتياطي القانوني
١٦٦,١٠٥,٤٤٧	٨٨٢,٩٩٩,٦٥٥		صافي أرباح الفترة/العام
٢٥٨,٠٨٣,٥٨١	٤٢٤,١٨٩,٠٢٨		أرباح مرحلة
١,٣٥٦,١٧٣,٥٤٦	٢,٢٣٩,١٧٣,٢٠١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣٩,٥٨٩,٩٥٥	٥٢,٦٠٠,٩٦٣	(٢٥)	إلتزامات عقود إيجار طويلة الاجل
٢٢,٢٧٠,٥٢٩	٨,٦٣٧,٥٣٥	(١٣)	التزامات ضريبية موجلة
٦١,٨٦٠,٤٨٤	٦١,٢٣٨,٤٩٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٦٣,٣٨٤,٥٤٥	١٥٢,٧٣٥,٠٥٥	(٢٠)	مخصصات
٥٦٧,٧٥٢,٣٩٣	٣٦٥,٠١٧,٦٧٠	(٢١)	أرصدة دائنة أخرى
١٠٤,٥٤٣,٨٦٦	١٠٨,٨٤٥,٧١٢		موردين
١٦,٦٦٢,٢٨٣	٢٨٥,٨٩٣,٩٧٨	(٢٢)	ضرائب الدخل المستحقة
١٨٧,٠٧٤,٣٧٧	١٨٠,٨٩٩,٣٩٩	(١٦-ب)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١١٨,٢١٢,٢٤٤	-	(٢٣)	بنوك سحب على المكشوف
١,١٥٧,٦٢٩,٧٠٨	١,٠٩٣,٣٩١,٨١٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٥٧٥,٦٦٣,٧٣٨	٣,٣٩٣,٨٠٣,٥١٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها. تقرير الفحص المحدود مرفق.

د. محمد الضبابي
العضو المنتدب





كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمدي

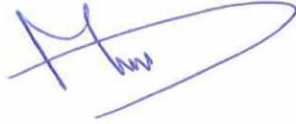
شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنينة المصري)
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
٢٦٦ ٨٠١ ١٣٤	٣٤٦ ٦٠٢ ١٢٤	٤٠٦ ٨٤٦ ١٠٠	٧١٦ ٧٨٠ ٥٠٣	(٣١)	صافي المبيعات
(٢٤١ ٥١٣ ٦٨٤)	(٢٥٠ ٧٦٤ ٥٩٠)	(٣٢٥ ٨٢٨ ٢٥٢)	(٥١٦ ٧٩٤ ٩٣٨)	(٢٤)	تكلفة المبيعات
٢٥ ٢٨٧ ٤٥٠	٩٥ ٨٣٧ ٥٣٤	٨١ ٠١٧ ٨٤٨	١٩٩ ٩٨٥ ٥٦٥		مجمل ربح العمليات المستمرة
(٥٢١ ٥٤٢ ٠٩)	-	(٨٩ ٢٨٣ ٣٢٤)	(٥٦ ١٨٧ ٩٤٨)	(٢٤)	يضاف / (يخصم)
(٣١ ٣١٦ ٩٣)	(٣٦ ٣٠٦ ٨٠١)	(١٦ ٥٤٧ ٤١٧)	(٦٢ ٥٧٥ ٦٩٤)	(٢٤)	مصروفات البيع والتسويق
١ ٤٤٢ ٣٤٧	(٢٠ ٣٨٩ ٩٢١)	(٢ ٨٥٦ ٨٢٢)	(٢٠ ٣٨٩ ٩٢١)	(٢٠)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٧٢ ٨٨٨ ٢٩)	(٢ ٢٢٢ ٩٩٧)	(٢٧ ٦٦٣ ٨٢٩)	(٢ ٢٢٢ ٩٩٧)	(١٤)	مخصصات
(٢٣ ٥٤١ ٢٢)	(٥ ٧٨٨ ٠٠٠)	(٨ ١٠٧ ٢٦٧)	(١٨ ٨١٣ ٩٠٠)	(١٢)	الإضعاف في السلاء
١٨ ٦٠٢ ٤١٠	-	٢٠ ١٦٤ ٤٣٧	٥ ٥٥٥ ٩٣٥	(٢٠)	الانخفاض في المخزون الرائد وبنية الحركة
٦٥٩ ٩٥٨	-	١ ٠٥٣ ٢٧٨	٢ ٩٩٣ ٦٥٤	(١٤)	رد مخصصات
-	-	-	١ ٣٢٣ ٦٠٤		رد الإضعاف في السلاء
٤٣ ٠١٢	٢٧٨ ٥٧٧	١٨٦ ٢٦٢	(١٣٨ ٩٠٢)		أرباح استبعاد اصول حق انتفاع
(٣٨ ٨٩٣ ٦٨٦)	٣١ ٤٠٨ ٣٩٢	(٤٢ ٠٣٦ ٨٣٤)	٤٩ ٥٢٩ ٣٩٦		(خسائر) / أرباح استبعاد أصول ثابتة
١١٨ ٤٢٥	-	٢٣٥ ٥٤٨	-		أرباح / (خسائر) النشاط من العمليات المستمرة
(٧ ٩٨٧ ٣٤)	٣٤ ٥٦٩ ٠٩٩	(٧٤٥ ٤٩٩)	٩ ٠٨٩ ٠٣٨		فوائد دائنة
(١١٢ ٨٩٠ ٢٣)	(٦ ٢١٥ ٤٨١)	(٢١ ١٦٦ ٦٨٥)	(١٥ ٧٧٢ ١٣٤)		صافي فروق ترجمة عملة أجنبية
(٥٠ ٨٦٣ ٠١٨)	٥٩ ٧١٢ ٠١٠	(٦٣ ٧١٣ ٤٧٠)	٤٢ ٨٤٦ ٣٠٠		مصروفات تمويلية
(١٠ ٠٢٣ ٧١)	(١٠ ٩٧٢ ١٣٥)	(٢ ٥٨٨ ٦٦٧)	(٩ ٠٥٤ ٤٨٠)	(٢٦)	صافي أرباح / (خسائر) العمليات المستمرة عن الفترة قبل الضرائب
(٥١ ٨٦٥ ٣٨٩)	٤٨ ٧٨٩ ٨٧٥	(٦٦ ٣٠٢ ١٣٧)	٣٣ ٧٩١ ٨٢٠		ضرائب الدخل عن العمليات المستمرة
٦٨ ٨٤١ ٦٩٨	-	١٠٥ ٤٩١ ٢١٣	٣١ ٢٠٢ ٧٥٥	(١٠٣١)	صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب من العمليات المستمرة
-	-	-	٨١٨ ٠٠٥ ٠٨٠	(٢٠٣١)	العمليات غير المستمرة :
٦٨ ٨٤١ ٦٩٨	-	١٠٥ ٤٩١ ٢١٣	٨٤٩ ٢٠٧ ٨٣٥		صافي أرباح أنشطة غير مستمرة بعد خصم الضرائب
١٦ ٩٧٦ ٣٠٩	٤٨ ٧٨٩ ٨٧٥	٣٩ ١٨٩ ٠٧٦	٨٨٢ ٩٩٩ ٦٥٥		صافي أرباح عمليات غير مستمرة
-٠,٦٢	٠,٥٨	-٠,٧٩	٠,٤٠	(١٠٢٧)	صافي أرباح الفترة
٠,٨٢	-	١,٢٦	١٠,١٧	(٢٠٢٧)	نصيب السهم في أرباح / (خسائر) العمليات المستمرة عن الفترة
					نصيب السهم في أرباح العمليات الغير مستمرة عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

د. محمد الضبابي
العضو المنتدب




كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم حمدي

شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(٥١ ٨٦٥ ٣٨٩)	٤٨ ٧٨٩ ٨٧٥	(٦٦ ٣٠٢ ١٣٧)	٣٣ ٧٩١ ٨٢٠	صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب من العمليات المستمرة
٦٨ ٨٤١ ٦٩٨	-	١٠٥ ٤٩١ ٢١٣	٨٤٩ ٢٠٧ ٨٣٥	صافي أرباح عمليات غير مستمرة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
<u>١٦ ٩٧٦ ٣٠٩</u>	<u>٤٨ ٧٨٩ ٨٧٥</u>	<u>٣٩ ١٨٩ ٠٧٦</u>	<u>٨٨٢ ٩٩٩ ٦٥٥</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



كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم حمدي



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الورقية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إجمالي حقوق الملكية	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال
١ ١٩٩ ٨٧٨ ٠١٧	٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	٢٢٦ ٠٥٢ ٣٨١	٩٤ ٦٤٢ ٩٨٦	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠
-	(٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠)	٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	-	-
-	-	(٢ ١٩٩ ٥٣٣)	٢ ١٩٩ ٥٣٣	-
(٤٥ ٩٣٦ ٢١٥)	-	(٤٥ ٩٣٦ ٢١٥)	-	-
٣٩ ١٨٩ ٠٧٦	٣٩ ١٨٩ ٠٧٦	-	-	-
١ ١٩٣ ٠٨٠ ٨٧٨	٣٩ ١٨٩ ٠٧٦	٢٢١ ٩٠٧ ٢٨٣	٩٦ ٨٤٢ ٥١٩	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠
١ ٣٥٦ ١٧٣ ٥٤٦	١٦٦ ١٠٥ ٤٤٧	٢٥٨ ٠٨٣ ٥٨١	٩٦ ٨٤٢ ٥١٨	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠
-	(١ ٦٦ ١٠٥ ٤٤٧)	١٦٦ ١٠٥ ٤٤٧	-	-
٨٨٢ ٩٩٩ ٦٥٥	٨٨٢ ٩٩٩ ٦٥٥	-	-	-
٢ ٢٣٩ ١٧٣ ٢٠١	٨٨٢ ٩٩٩ ٦٥٥	٤٢٤ ١٨٩ ٠٢٨	٩٦ ٨٤٢ ٥١٨	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠

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

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
 المحول إلى الأرباح المرحلة
 إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

د. محمد الضبابي
 العضو المنتدب

د. محمد حمدي
 رئيس القطاع المالي

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
 مدينة السلام - القاهرة - ص.ب. ٢٠٨٤١٧
 GlaxoSmithKline S.A.E.
 El Salam City - Cairo
 C.P. 20847

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٣٧١٣٤٧٠	٤٢٨٤٦٣٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح/(خسائر) العمليات المستمرة عن الفترة قبل الضرائب
		تعديلات
١٦٤٨٥١٤٨	١٦٥٤٥٣٨٠	(٦) إهلاك الأصول الثابتة
١٢٣٣١٥٨٢	٩٨٩٦٥١٩	(٧) استهلاك حق انتفاع أصول مستأجرة
٢٨٥٦٨٢٢	٢٠٣٨٩٩٢١	(٢٠) مخصصات
٧٧٧٨٣٤٠	-	(١٤) الاضمحلال في العملاء
٨١٠٧٢٦٧	١٨٨١٣٩٠٠	(١٢) الانخفاض في المخزون
(٢٠١٦٤٤٣٧)	(٥٥٥٥٩٣٥)	(٢٠) زد مخصصات
	٢٢٢٢٩٩٧	(١٤) الاضمحلال في العملاء
(١٠٥٣٢٧٨)	(٢٩٩٣٦٥٤)	(١٤) رد الاضمحلال في العملاء
(٢٣٥٥٤٨)	-	إيرادات فوائد
١٩٧٦٨٩٠٢	١٢٥١٣٩٩٥	مصروفات تمويلية
٣٧٧٠٢٨٠	٣٢٥٨١٣٩	(٢٥) فوائد عقود ايجار مستهلكة
-	(١٢٢٣٦٠٤)	أرباح استبعاد أصول حق انتفاع
(١٨٦٢٦٢)	١٣٨٩٠٢	أرباح بيع أصول ثابتة
(١٤٢٥٤٦٥٤)	١١٦٧٥٢٨٦٠	
		التغير في رأس المال العامل
(١٥٢٧٤١٦٠٦)	(١٨٢٦٢٧٧٤٥)	(الزيادة) في المخزون
٣٤٠٥١٨١٦	٣٧٥٩٧٣٨٨	النقص في عملاء وأوراق قبض
(٢٥١٢٨٠٢٥)	(٥٦٣٤١٠٨٦)	(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٢٠٨٨٨	٢٠٠١٠٨٨١	النقص في أرصدة مدينة أخرى غير متداولة
٦٥٣٧٩٠٢٠	(٢٥١٣٦٣١٤٦)	التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة
(٧٨٤٢٨)	(٣٣٤٣٨١٦٩٧)	(النقص) في أرصدة دائنة أخرى و موردين
(١٣١٢٨٠٨)	-	(٢٠) المستخدم من مخصص إنهاء خدمة
(١٦١٩٥٢١)	-	(١٢) المستخدم من مخصص الارصدة المدينة الأخرى
(٧٩٥١٦٣٣)	-	(١٢) المستخدم من الانخفاض في المخزون
(٤٩٦٥٣٣٣)	(٢٥٤٨٣٤٧٦)	(٢٠) المستخدم من المخصصات الأخرى
(١٠٨٣٠٠٢٥٤)	(٦٧٦٨٣٦٠٢١)	التدفقات النقدية المستخدمة في التشغيل
-	-	ضرائب الدخل المدفوعة
(١٠٨٣٠٠٢٥٤)	(٦٧٦٨٣٦٠٢١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٢٢٧١٤٠٢)	(١١٧٩٢٦٧٢)	(٨) المدفوع لمشروعات تحت التنفيذ
٤٩٨١٤١	٥٠٨٣٥٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٣٥٥٤٨	-	فوائد مقبوضة
(١١٥٣٧٧١٣)	(١١٢٨٤٣٢٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
	(١١٨٢١٢٢٤٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	-	التغير في بنوك سحب على المكشوف
(٤١٧٥٧١٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة (***)
(٢٤٦٩٢٤٥٤)	(٢٠١٣٠٢٢٠)	(٢٥) مدفوعات عن التزامات عقود الإيجار*
(١٩٧٦٨٩٠٢)	(١٢٥١٣٩٩٥)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٨٦٢١٨٤٥٦)	(١٥٠٨٥٦٤٥٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقدية و ما في حكمها
(٢٠٦٠٥٦٤٢٣)	(٨٢٨٩٧٦٨٠٢)	(١٧) النقدية وما في حكمها في اول الفترة
(١٢٣٥٧٥٨٠٧)	٧٣٥٦٦٤٨٢	(١٠٣١) صافي التدفقات النقدية من أنشطة عمليات غير مستمرة
١٠٥٤٩١٢١٣	٤٠٢٦١٦٢٠	(٢٠٣١) صافي التدفقات النقدية من استبعاد عمليات غير مستمرة**
-	١٣٣٠٥٥١٩٨٠	(٣٣) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
(٢٢٤١٤١٠١٧)	٦٠٥٤٠٣٢٨٠	

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

معاملات غير نقدية:

(*) تم استبعاد أثر إضافات أصول حق انتفاع بمبلغ ٤٢٣ ٤٤ ٣٣٠ 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 ١٧٦٧١٥٦١ جنيه مصري

٢- أصول ثابتة بمبلغ ١٠٨٠٩١٧٦ جنيه مصري

٣- أرصدة مدينة طويلة الأجل بمبلغ ١٤٥١٥٠٤٢ جنيه مصري

(***) تم استبعاد توزيعات أرباح غير مسددة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ١١٥ ١٧٩ ٤ جنيه مصري.

د. محمد الضبابي
العضو المنتدب

كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

-٦-

كريم حمدي



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات التعممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن السنة أشهر المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١. مقدمة

شركة جلاكسو سميثكلين^١ شركة مساهمة مصرية^٢ (الشركة) تأسست في القاهرة سنة ١٩٨١ طبقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وخضعت لأحكام قانون الاستقلال رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ ولائحته التنفيذية وتعديتها، والذي حل محله القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والتي حل محله قانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولائحته التنفيذية. تخضع الشركة أيضاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتنقيحاته 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 الكيمويات الوائية التي توافق عليها وزارة الصحة وذلك بأحدث طرق التحضير للموق 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 بضمن وجود سوق خارجية للتصدير.

تم إعتماد القوائم المالية المستقلة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٢. يقع مقر الشركة في ٤٦ القطاع الأول مدينة التجمع الخامس مدينة نصر - القاهرة

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 الاستقلال رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقرير المالية بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يحددها بشأنها معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية. وتوضح كيفية معالجتها. وقد قامت الشركة بإنتاج نفس السياسات المحاسبية المطبقة بالمعيار 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، وبإفراض استمرارية الشركة.

٣. أهم السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية التي تم عرضها في القوائم المالية المستقلة.

١-٣. الاستقلالات

١-١-٣. الاستقلالات في شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة ويتم تحقق السيطرة وذلك في وجود جميع العناصر الأتيية:
أ- عندما تكون الشركة معرضة، أو يكون لديها الحق في العوائد المتغيرة الناتجة من علاقتها مع الجهة المستثمر فيها،
ب- ويكون لها القدرة 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 الاستقلالات في القوائم المالية المستقلة للشركة بطريقة التكلفة. وتتطلب طريقة التكلفة إثبات الاستقلال في الشركات التابعة بتكلفة الاقتناء ويثبت الإيراد من الاستقلال في حدود ما يتم الحصول عليه فقط من توزيعات الأرباح للشركة المستثمر فيها.

٢-١-٣. الاستقلالات في شركات شقيقة

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

٣-٢. ترجمة المعاملات 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 والتي يمثل عملة العرض للشركة.



٢-٢-٣ 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. 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 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 كبيع 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 الأخرى تتضمن أية عناصر مبادلة عملات أجنبية ذات صلة.

٣-٣ 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 للجزء المستبدل. 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
٥٠ سنة
٢٠ سنة
٤-٥ سنوات
٥-١٠ سنوات
٥-١٠ سنوات
٣-٤ سنوات
على مدار العمر الإنتاجي المتوقع أو عدد سنوات الإيجار أيهما أقل



الأصول
المباني
آلات ومعدات
سيارات
معدات مساعدة
أثاث وتركيبات
حاسبات آلية
تحسينات على مباني

تقوم الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدره للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية، وتعديلها عندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة.
يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت الى 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 ويُدْرَج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المكسب أو الخسارة الناتج من استبعاد الأصول الثابتة.

٤-٣ الأدوات المالية

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

١-٤-٣ 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 والأرصدة المدينة الأخرى وكذلك المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة بالتكلفة المستهلكة. يتم لاحقاً قياس جميع الأصول المالية الأخرى بالقيمة العادلة.

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

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

ب- أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

يتم قياس هذه 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 الأخر

يتم قياس هذه الاصول 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..



شركة جلاكسو سميثكلاباين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات صفاتي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢-٤-٣- الأصول المالية - الاستبعاد:

تقوم الشركة باستبعاد الأصول 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- الائتمانات المالية - الاعتراف والقياس

يتم القياس اللاحق للائتمانات المالية بالتكلفة المستهكة باستخدام سعر الفائدة الفعال، يتم تصنيف الائتمانات كائتمانات متداول عندما:

- يتوقع تسوية ضمن الدورة التشغيلية الاعتيادية،
 - الاحتفاظ به بهدف رئيسي وهو المتاجرة،
 - وحرب تسوية خلال اثني عشر شهرا بعد تاريخ إصدار التقرير المالي،
 - عدم وجود حق غير مشروط في تأجيل سداد الائتمانات لمدة اثني عشر شهراً على الأقل من تاريخ نهاية الفترة المالية.
- يتم تصنيف جميع الائتمانات الأخرى كائتمانات غير متداولة.

٤-٤-٣- الائتمانات المالية - الاستبعاد:

تقوم الشركة باستبعاد الائتمانات المالية عندما يتم سداد تلك الائتمانات التعاقدية أو انقضاء مدتها، عند إلغاء إثبات الائتمانات مالية، يتم إثبات الفرق بين القيمة الافتراضية المستهكة والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو مطلوبات مقرضة) في الأرباح أو الخسائر.

٥-٥-٣- الإضمحلال في قيم الأصول

١-٥-٣- الأصول المالية

تشتمل الأصول المالية على أرصدة نقدية وما في حكمها، أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد ويتم إثباتها بالتكلفة المستهكة. يتم استبعاد 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 الخسائر الائتمانية المتوقعة على أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهكة. تقوم الشركة بقياس مخصصات خسائر لأرصدة العملاء والأصول المالية الأخرى ب مبلغ يحادل الخسائر الائتمانية المتوقعة للعمركلي التي تنتج عن كل الأحداث الاقتصادية المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية. الفترة التصوري 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 لمدة الحياة فيما يتعلق بأرصدة العملاء التجارية. وقياس خسائر الائتمان المتوقعة يتم تجميع أرصدة العملاء المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة والفرات التي استحدثت فيها تلك الأرصدة. يتم تعديل معدلات الخسائر 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 الخسائر التاريخية على أساس التغيرات المتوقعة في هذه العوامل مع الأخذ في الاعتبار أيضا التكلفة والجهد غير المربر.

يتم إعادة تقدير الخسائر الائتمانية بتاريخ كل مركز مالي ويتم الاعتراف بالإعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً للتابع إعادة التقدير.



٤-٥-٣ الأصول غير المالية

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

٦-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة 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.

٧-٣ المخزون

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

٨-٣ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتضاف علاوة الإصدار إن وجدت إلي الاحتياطي القانوني في حدود نصف رأس المال أما ما زاد عن ذلك فيرحل إلي احتياطي خاص. وذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم (بالصافي بعد خصم أية ميزة تتعلق بضرائب الدخل الخاصة بها) من مبلغ علاوة الإصدار.

وإذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فيتم عرض تلك الأدوات مخصصة من حقوق الملكية، ويتم الاعتراف بالقيمة المدفوعة أو المحصلة مقابل تلك الأدوات مباشرة في حقوق الملكية.

٩-٣ ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

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

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 الأثر الضريبية التي يتوقع أن تحدث مستقبلاً على أساس توقعات الشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة بطريقة استرداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

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

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 الأتي:

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 للعامل وتصرف عادة على المناسبات الاجتماعية الخاصة بالعاملين.

١١-٣ الإيجار

اصول والتزامات عقود الإيجار

الاعتراف والقياس الأولي لاصول والالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار:

يتم قياس أصول - حق إنتفاع بقيمة مساوية للالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار، ويتم قياس التزامات عقود الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية المقدرة، 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 لدفعات الإيجار المستقبلية التالية:

- الدفعات الثابتة ناقصاً أي حوافز إيجار،
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل،



- المبالغ المتوقع أن تقوم الشركة بسدادها بموجب ضمانات القيمة المتبقية،
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان هناك تأكيداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار،
- دفعات غرامات إنهاء عقد التأجير، إذا كانت شروط العقد تعكس ممارسة الشركة خيار الإنهاء.

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

- يتم تطبيق نموذج التكلفة حيث يتم قياس أصل حق الانتفاع بالتكلفة معدلة بالآتي:
- مجمع استهلاك الذي يتم احتسابه وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى عمر العقد،
- مجمع خسائر هبوط في قيمة أصول حق الانتفاع،
- ناتج تعديل إعادة قياس لالتزام عقد الإيجار.

الاعتراف والقياس اللاحق للالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار:

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

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

١٢-٣ 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 الإلتزام، ويمكن تقدير الإلتزام بدرجة يعتمد عليها. تقوم الشركة بالاعتراف بالارتباطات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتعلقة بالأنشطة السارية للشركة ضمن تكاليف مخصص إعادة الهيكلة.

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

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

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

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



٣-١٣ تحقق الإيراد

يتم إثبات الإيرادات بموجب المعيار المصري للمحاسبة رقم (٤٨)، ويتم قياس الإيرادات على أساس المقابل المحدد في العقد مع العميل وذلك من خلال تطبيق نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء. يتم إثبات الإيرادات عندما تنقل السيطرة على بضاعة أو خدمة إلى العميل، يتطلب المعيار المصري للمحاسبة رقم ٤٨ من المنشآت ممارسة الحكم، مع الوضع في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات النموذج على العقود مع عملائها. يحدد المعيار أيضاً المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد.

٣-١٣-١ بيع السلع - (الموزعين)

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم و شحن المنتجات للموزعين التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المرفقة ملكية 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.

٣-١٣-٢ 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

٣-١٣-٣ إيرادات التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

٣-١٣-٤ توزيعات الأرباح

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

٣-١٤ الأرقام المقارنة

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

٤. إدارة المخاطر المالية

٤-١ عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار، ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة. ويتم ذلك من خلال الرقابة التي تقوم بها الإدارة المالية للشركة.

لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.



(أ) مخاطر السوق

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٥٢.٠٣٩.٧٨٩	٧٢.٢٢٨.٨٩٤	دولار أمريكي
٢٢٨.٣٩٤	٥٨٩.٩١٦	جنيه استرليني
(٢٤.٦٠٤)	(٢٦٩.٣٢٥)	فرنك سويسري
(١.٢٠٠.٥١١)	(٤.٦٠١.٣٩٤)	يورو
(٣.٩٢٣)	--	درهم اماراتي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٣٤٦.٩٣١.٩٢٤	٤٨١.٥٢٥.٩٦٣	دولار أمريكي
١.٥٢٢.٦٢٤	٣.٩٣٢.٧٧٠	جنيه استرليني
(١٦٤.٠٢٥)	(١.٧٩٥.٥٠٢)	فرنك سويسري
(٨.٠٠٣.٤٠٦)	(٣٠.٦٧٥.٩٥٩)	يورو
(٢٦.١٥٣)	--	درهم اماراتي

٢- مخاطر الأسعار

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

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

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

يتمثل خطر سعر الفائدة في التغيير 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 الملتمزم بها.
- بالنسبة للبنوك والمؤسسات فإنه يتم التعامل فقط مع البنوك والمؤسسات المالية ذات التصنيف الائتماني العالي والملاءة الائتمانية العالية.
- بالنسبة للموزعين الجدد يتم تحليل مخاطر الائتمان المتعلقة بهم قبل الاتفاق على شروط السداد والتسليم مع العميل.
- بالنسبة للموزعين فإنه يتم الاعتماد على التصنيف الائتماني المستقل لهم وفي حالة عدم توافر ذلك التصنيف الائتماني المستقل فإن إدارة مخاطر الائتمان بالشركة تقوم بتقييم الملاءة الائتمانية للعميل في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات مع العميل وعوامل أخرى. يتم وضع حد ائتماني لكل عميل بناءً على حدود الائتمان الداخلية والخارجية وفي إطار حدود الائتمان المحددة من قبل مجلس الإدارة، ويتم مراجعة حدود ائتمان كل عميل بصفة دورية.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

يتم إجراء تحليل لانخفاض القيمة في تاريخ كل مركز مالي باستخدام مصفوفة المخصص لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

تعكس الحسابات النتائج المحتملة المرجحة والقيمة الزمنية للمال والمعلومات المعقولة والداعمة المتاحة في تاريخ المركز المالي بشأن الأحداث السابقة والظروف الحالية والتوقعات بشأن الظروف الاقتصادية المستقبلية. إن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ المركز المالي هو القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الأصول المالية

يتم مراقبة الارصدة القائمة للعملاء بصورة منتظمة كما يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للاصل المالي

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	رصيد حالي	١ - ١٨٠ يوم	أكثر من ١٨٠ يوم	الإجمالي
مخاطر التعثر في العملاء واوراق القبض	٣٥٢ ١٧٦ ٤٠٤	٣٧ ٨٦٣ ١٢٤	٨٣ ٧٤٤ ٨٠٢	٤٧٣ ٧٨٤ ٣٣٠
خسائر الائتمان المتوقعة	(٤ ٣٢٥ ٧٧٥)	(١ ٠٤٠ ٧٨٢)	(٨٣ ٦٢٩ ٧٧١)	(٨٨ ٩٩٦ ٣٢٨)
صافي رصيد العملاء	٣٤٧ ٨٥٠ ٦٢٩	٣٦ ٨٢٢ ٣٤٢	١١٥ ٠٣١	٣٨٤ ٧٨٨ ٠٠٢

(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 الاحتياطي الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية 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 المستقلة. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال. للمحافظة علي أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة علي الشركة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الديون في إجمالي دانتون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة والبنوك سحب على المكشوف مخصصاً منها النقدية. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في قائمة المركز المالي المستقلة بالإضافة إلى صافي الديون.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٦٤٢ ٧٨١ ٠٣٣	٤٥٣ ٤٢٣ ٧٩١	دانتون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٦٩ ١٠٥ ١٨١	٧٣ ٠٤٠ ٥٥٤	إلتزامات عقود إيجار
١٨٧ ٠٧٤ ٣٧٧	١٨٠ ٨٩٩ ٣٩٩	مستحق لأطراف ذات علاقة
١١٨ ٢١٢ ٢٤٤	--	بنوك سحب على المكشوف
١ ٠١٧ ١٧٢ ٨٣٥	٧٠٧ ٣٦٣ ٧٥٥	إجمالي الديون
(٧٣ ٥٦٦ ٤٨٢)	(٦٠٥ ٤٠٣ ٢٨٠)	يخصم : نقدية وأرصدة لدى البنوك
٩٤٣ ٦٠٦ ٣٥٣	١٠١ ٩٦٠ ٤٧٥	صافي الديون
١ ٣٥٦ ١٧٣ ٥٤٦	٢ ١٧٢ ٢٢٠ ٥٤١	حقوق الملكية
%٦٩,٥	٤,٧%	نسبة صافي الديون إلي حقوق الملكية

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المنتمية للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٥. الأحكام المحاسبية الجوهرية والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد

يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للسياسات المحاسبية للشركة أن تستخدم أحكاماً وتقديرات وتقريظات وتقريظات التوصل إلى القيم الدفترية لأصول والتزامات عندما لا تكون تلك القيم واضحة من مصادر أخرى. وتعتمد هذه التقديرات والتقريظات والتقريظات المتأثرة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تُعد ذات علاقة - وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة التقديرات والتقريظات المتعلقة بها بصورة مستمرة، ويتم الاعتراف بالتغيرات المحاسبية على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل تلك التقديرات لو كان أثر التعميل يقتصر فقط على تلك الفترة، أما إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترة الجارية والفترة المستقبلية فعندئذ يُعترف بأثر تلك التغيرات في الفترة التي يجرى بها التعديل والفترة المستقبلية.

فيما يلي عرض بأهم التقريظات 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 المقررة 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 والتي تم على أساس تقديرات وتقريظات الإدارة له تأثير جوهري على قيم الأصول الثابتة. ويتم تقرير 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 لتحقيق 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 التخريبية، سوف يتم تطبيق مثل هذه التسويات إن وجدت على الفترات المستقبلية، هذا وقد بلغت القيمة الدفترية لبنود الأصول الثابتة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٣٦١,١٨٤٤٠ جنية مصري (مقابل مبلغ ٣٦٦,١٨٤٤٠ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

٢/٥ مخصصات

بلغت قيمة المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١٥٢٧٣٥,٠٥٥ جنية مصري (مقابل مبلغ ١٦٣٣٨٤٥٤٥ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١) ونظراً لأن المخصصات لا يمكن قياسها على وجه التحديد فقد يتغير مبلغ المخصص بناء على تطورات مستقبلية. ويتم المحاسبة عن التغيرات في مبلغ المخصصات التي تُعزى إلى التغيير في تقديرات الإدارة - وذلك على أساس مستقبلي - ويعترف بها في الفترة التي يتسبب خلالها التغيير في التقديرات.

٣/٥ الخسائر الائتمانية المتوقعة

تقاس خسائر الائتمان المتوقعة يتم تجميع أرصدة العملاء المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة والفترات التي استحدثت فيها تلك الأرصدة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على عوامل النشاط الاقتصادي الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء التسوية تلك الأرصدة المدينة، وقد بلغت الخسائر الائتمانية المتوقعة مبلغ ٣٢٨ ٩٩٦ ٨٨ مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مقابل مبلغ ٩٨٥ ٧٦٦ ٨٩ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

٤/٥ الانخفاض في قيمة المخزون الرائد ويطيء الحركة

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد صافي القيمة البيعية بالرجوع لاسعار بيع المنتجات والقيمة الاستردادية مخصصة منها مصروفات البيع كما يتم تقدير الانخفاض في قيمة المخزون الرائد ويطيء الحركة بناء على التغيرات الخاصة بصلاحية وجودة مواد المخزون بصفة دورية وقد بلغ رصيد الانخفاض في قيمة المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٢٤,٠١٦ جنية مصري (مقابل مبلغ ٧٨٤ ٧٦١ ١٤ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).



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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٥٣٥ ٦٣٧ ٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: مبلغ ٥٢٩ ٢٧٠ ٢٢ 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 أصول مستأجرة حق انتفاع

يتم قياس أصول مستأجرة حق انتفاع بقيمة مساوية للالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار ويتم استبعاد عقود الإيجار منخفضة القيمة والعقود قصيرة الأجل هذا وقد بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول المستأجرة حق انتفاع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٣٨٥ ٧٢٨ ٨٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٩٣ ٨٤٦ ٧١ جنيه مصري).

و يتم استهلاك تلك الأصول وفقا لعمر العقد بطريقة القسط الثابت وعند تحديد عمر العقد يتم الأخذ في الاعتبار ما إذا كان هناك حق ملازم لاطراف التعاقد بتمديد عمر العقد وكذا نية الإدارة في الاستمرار بالتعاقد.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات التكملة للقوائم المالية التورية المستقلة - من فترة الفتحه اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري)

١- الأصول القابضة - بالمصالح

الإجمالي	تصفيات مبالغ	حسابات آليه	سيارات	اثاث وركيبيات	آلات ومعدات	معدات مساعده	مبالغ	أراضى
١٩٣١٤٩٩٣٩	٤٢٣٤٢٠٣٢	٤١٩٢٠٣٤١	٢٠٧٥٢٣٨٦	٦٤٩٩٩٨٩٣	٣٣١٧٩٧٧١٢	٨٨٤٣٢٥١٥	٩٥٤٢٩٧٠٧	٢٤٦٨٣٠٣
٦٠٧٠٧٣٩	-	-	٢٤٤٠٣٠٠	٣٨٤٤٨٠٩٩	١٩٨٠٧٦٩٤	٩٣٧٤٦٤٦	-	-
(٢٩٧٧٧٨)	-	(٧٣٧٧٨)	(٢٣٢٤٠٠٠)	-	-	-	-	-
٧٥٠٨١٩٩٠٠	٤٢٣٤٢٠٣٢	٤١٨٤٦٥٢٣	٢٠٨٧٢٦٨٦	٩٣٤٤٧٩٩٢	٣٥٦٦٥٥٤٠٦	٩٧٨٠٧٢١١	٩٥٤٢٩٧٠٧	٢٤٦٨٣٠٣
٥٢٣٥٢٦٧٤	-	٧٦٣٢٩٩	٤٥٠٠٠٠	٣٩٤٤١٤١٠	٢١٤٩٧٣٠٣	٩٨٧٥٤٢	-	-
(٣٠٧٣٦٩٥٤)	(١٥٤٩٣٧٠٧)	(٣٩٢٦١٨٠)	(٦٥٨٨٨٣)	(٤٧٣٧١٨٤)	-	-	-	-
٧٧٢٤٣٥٥٧	٢٦٨٤٩٣٧٥	٣٧٩٩٦٧٥٢	١٤٧٤١٨٠٣	١٦٨٠٥٢٦١٨	٣٧٨١٠٢٧٠٩	٩٨٧٩٤٧٥٣	٩٥٤٢٩٧٠٧	٢٤٦٨٣٠٣
٢٥٠٧١٩٢٢٧	٢١٦٨٢٧٧٨	٢٦٣١٢٨٥٨	١٣٧٦٦٣٢٧	٥٥٩٩٤٣٠٥	٨٢٧٦٨٩٢١	٧٢٠٣٧٥٦١	٦٨١٥٩٤١٧	-
٣٦١٠٣٥٠٨	٤٧٣٢٢٤٤	٣٩٨٩٧٩٢	٢٤٣٢٥٥٩	٤٤٥٥٢٠٣	١٥٢٤٣٢٩٨	٣٤٠٥٤٩٢	٨٥٢٨٢٠	-
(٢٠٢١٢٧٥)	-	(٥٩٥٥٥)	(١٩٦١٧٢٠)	-	-	-	-	-
٣٨٤٨٠١٤٦٠	٢٦٤٠٦٠٢٢	٤٠٢٤٣٠٩٥	١٥٢٣٨١٧٦	٦٠٤٤٩٥٠٨	٩٨٠١٢٣٦٩	٧٥٤٤٣٠٥٣	٦٩٠٠٩٢٨٧	-
١٦٥٤٥٣٨٠	١٥٥٦٩٣٣	٣٣٧٢٠٥	١٠٩٦٦٤٦	٢٧٠٤٨٠٤	٨٣٩٥٧٩٢	٢٠٣٠٣٢٦	٤٢٣٦٦٥	-
(١٩٧٨٠٥٢٦)	(٨٢٠٢٣٠٣)	(٢٨٣٠٥١)	(٤٧٨٥٤٥١)	(٣٤٥٢٧٦١)	-	-	-	-
٣٨٢٠٦٦٣١٤	١٩٧٦٠٦٥١	٣٧٧٥٠٢٤٩	١١٥٣٩٣٧٦	٥٩٧٠١٥٩١	١٠٦٤٨١١١	٧٧٤٧٣٣٨٩	٦٩٤٣٢٩٥٢	-
٣٩٠٣٦٩٢٥٦	٧٠٨٨٦٧٤	٤٤٦٥٠٣	٣٢٠٢٤٣٢	٥٨٣٥٠٦٢٧	٧٧١٦٤٤٥٨	٩١٣٢١٣٦٤	٢٥٩٩٦٧٥٥	٢٤٦٨٣٠٣
٣٦٦٠١٨٤٤٠	١٥٩٣٦٠١٠	١٦٠٣٤٦٨	٥٦٣٤٥١٠	٣٢٩٩٨٤٨٤	٢٥٨٥٩٣٠٨٧	٢٢٣٦٤١٥٨	٢٦٤٢٠٤٢٠	٢٤٦٨٣٠٣

صافي القيمة المكتوبة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صافي القيمة المكتوبة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

يتم توزيع مصروف اهلاك القابضة في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٩٦٩١٨٠٣	١٣٥١٧٢٠٦
٥٧٤٤٨٧٦	١٧٨٢٤٦٤
١٠٤٨٤٦٩	١٢٤٥٧١٠
١٦٤٨٥١٤٨	١٦٥٥٥٣٨٠

تكافة المبيعات

مصرفات البيع والتسويق

مصرفات إدارية وصومية



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٧. أصول مستأجرة - حق انتفاع

إجمالي جنيه مصري	معدات والآت * جنيه مصري	عقارات جنيه مصري	التكلفة
٩٤ ٢٧٦ ٣٢٦	٨ ٧٩٢ ٩٠٢	٨٥ ٤٨٣ ٤٢٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (تاريخ تطبيق المعيار المصري الجديد للايجارات)
--	--	--	إضافات خلال العام
٩٤ ٢٧٦ ٣٢٦	٨ ٧٩٢ ٩٠٢	٨٥ ٤٨٣ ٤٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
--	--	--	مجمع الإستهلاك
٢٢ ٧٨٢ ٤٨٠	١ ٧٥٨ ٥٨٠	٢١ ٠٢٣ ٩٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٢٢ ٧٨٢ ٤٨٠	١ ٧٥٨ ٥٨٠	٢١ ٠٢٣ ٩٠٠	إستهلاك العام
٧١ ٤٩٣ ٨٤٦	٧ ٠٣٤ ٣٢٢	٦٤ ٤٥٩ ٥٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
			صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
			التكلفة:
٩٤ ٢٧٦ ٣٢٦	٨ ٧٩٢ ٩٠٢	٨٥ ٤٨٣ ٤٢٤	١ يناير ٢٠٢٢
٤٤ ٣٣٠ ٤٢٣	--	٤٤ ٣٣٠ ٤٢٣	إضافات خلال الفترة
(٣١ ٤٤٩ ١٠١)	--	(٣١ ٤٤٩ ١٠١)	استيعادات خلال الفترة
١٠٧ ١٥٧ ٦٤٨	٨ ٧٩٢ ٩٠٢	٩٨ ٣٦٤ ٧٤٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
			مجمع الإستهلاك:
٢٢ ٧٨٢ ٤٨٠	١ ٧٥٨ ٥٨٠	٢١ ٠٢٣ ٩٠٠	١ يناير ٢٠٢٢
٩ ٨٩٦ ٥١٩	٨٧٩ ٢٩٠	٩ ٠١٧ ٢٢٩	إستهلاك الفترة
(٩ ٢٤٩ ٧٣٦)	--	(٩ ٢٤٩ ٧٣٦)	استيعادات خلال الفترة
٢٣ ٤٢٩ ٢٦٣	٢ ٦٣٧ ٨٧٠	٢٠ ٧٩١ ٣٩٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٨٣ ٧٢٨ ٣٨٥	٦ ١٥٥ ٠٣٢	٧٧ ٥٧٣ ٣٥٣	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٧١ ٤٩٣ ٨٤٦	٧ ٠٣٤ ٣٢٢	٦٤ ٤٥٩ ٥٢٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٨. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٢٢ ٩٨١ ٤٧١	٩٨ ٦٧٣ ١٧٩	الرصيد في أول الفترة / العام
٣٥ ٧٦٢ ٤٤٧	١١ ٧٩٢ ٦٧٢	يضاف : الإضافات خلال الفترة / العام
(٦٠ ٠٧٠ ٧٣٩)	(٥٢ ٣٥٢ ٦٢٤)	يخصم : محول إلى أصول ثابتة (إيضاح ٦)
٩٨ ٦٧٣ ١٧٩	٥٨ ١١٣ ٢٢٧	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. استثمارات في شركة شقيقة

تمتلك شركة جلاكسو سميثكلين "ش.م.م" ٢٠٪ من حصص شركة مودرن فارما للتجارة "شركة ذات مسؤولية محدودة". ويبلغ رأس مال شركة مودرن فارما للتجارة "ش.م.م" ٢٠١٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٠١٠٠٠٠ حصة، قيمة كل منها ١٠٠ جنيه مصري. وقد تم حساب قيمة الاستثمار في الشركة باستخدام طريقة التكلفة في قائمة المركز المالي الدورية المستقلة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٠١٠٠٠٠٠	٢٠١٠٠٠٠٠
٢٠٪	٢٠٪
٤٠٢٠٠٠٠	٤٠٢٠٠٠٠

رأس مال شركة مودرن فارما للتجارة "ش.م.م"
نسبة المساهمة
الإجمالي

١٠. استثمارات في شركة تابعة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	النسبة	بلد التأسيس	ي
٤٠٢٠٨٦١٨١	٤٠٢٠٨٦١٨١	٩٩,٦٤٪	مصر	أمون للصناعات الدوائية "ش.م.م"

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.

وتجنباً لمثل هذه الخسارة، لم تقم إدارة الشركة الأم باستكمال إجراءات عملية الاندماج لحين الفصل النهائي في الدعوى القضائية ضد الهيئة العامة لسوق المال.

١١. أرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٥٠٥٦٤٨٠٣	٨٥٠٩١٠٨٦

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١٢. المخزون - بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٢٥ ٨٦١ ٠٩٧	١٧٦ ٤٠٠ ٣٢٨	مواد خام
٢٨٠ ٥١٨ ٢٠٧	١٢٤ ١٦٩ ٦٦٧	بضاعة بالطريق
٧٥ ٣٨٨ ٩٢٦	١٢٤ ٠٠٦ ١٨٤	إنتاج تام
٤٧ ٦٤١ ٠٣٨	٤٩ ٧٥٧ ٥٢٤	مواد تعبئة وتغليف
٢٤ ٦٢٨ ٣٨٢	٢٧ ١٨٣ ١١٣	مخزون لدى الغير *
١١ ٥٩٩ ٥١٧	١٣ ٣٣١ ٥٥٩	قطع غيار
٤ ٣٥٩ ١١٧	٣٦٥ ٧٨٤	إنتاج تحت التشغيل
٦٦٩ ٩٩٦ ٢٨٤	٥١٥ ٢١٤ ١٥٩	الإجمالي
(٢٢ ٤٠١ ٦٢٥)	(١٤ ٧٦١ ٧٨٤)	الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة
٦٤٧ ٥٩٤ ٦٥٩	٥٠٠ ٤٥٢ ٣٧٥	صافي المخزون

* يتمثل مخزون لدى الغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في مواد خام بمبلغ ٢٤ ٦٢٨ ٣٨٢ مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ٢٧ ١٨٣ ١١٣ جنيه مصرى) لدى شركة المهن الطبية للأدوية.

الانخفاض في المخزون:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٤ ٧٦١ ٧٨٤	١٦ ٢٠٨ ٥٥٦	الرصيد في أول الفترة / العام
١٨ ٨١٣ ٩٠٠	٢٠ ٢٧٧ ٧٣٩	مكون خلال الفترة / العام
(١١ ١٧٤ ٠٥٩)	(١٧ ٣٩٦ ٤٠٣)	استخدام الفترة / العام
--	(٤ ٣٢٨ ١٠٨)	رد الانخفاض في المخزون
٢٢ ٤٠١ ٦٢٥	١٤ ٧٦١ ٧٨٤	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٣. التزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
أصول ضريبية	التزامات ضريبية	أصول ضريبية	التزامات ضريبية	
--	(٤٦ ٨٩١ ٣٦٨)	--	(٤٥ ٨٢٧ ٩٦٠)	إهلاك الأصول الثابتة
٥٠٤٠ ٣٦٦	--	٣٣٢١ ٤٠١	--	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١ ١٣٨ ٥٢١	--	١ ١٣٨ ٥٢١	--	مخصص إنهاء الخدمة
١٢ ٠٥٠ ٧٧٢	--	--	--	فروق عملة غير محققة
٢٠ ٠٢٤ ١٧٤	--	١٩ ١٠٧ ٥٠٩	--	رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٨ ٢٥٣ ٨٣٣	(٤٦ ٨٩١ ٣٦٨)	٢٣ ٥٦٧ ٤٣١	(٤٥ ٨٣٧ ٩٦٠)	الإجمالي
	(٨ ٦٣٧ ٥٣٥)		(٢٢ ٢٧٠ ٥٢٩)	صافي أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(٢٢ ٢٧٠ ٥٢٩)	(١٤ ٨٩٨ ١٣١)	الرصيد في أول الفترة / العام
١٣ ٦٢٢ ٩٩٤	(٧ ٣٧٢ ٣٩٨)	حركة الأصول الضريبية المؤجلة خلال الفترة / العام (إيضاح ١٣)
(٨ ٦٣٧ ٥٣٥)	(٢٢ ٢٧٠ ٥٢٩)	الرصيد في نهاية الفترة / العام



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١٤. عملاء وأوراق قبض - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٣٤٣ ٧٠٤ ٣٩٤	٢٩٨ ٢٩٥ ٥٢٧	عملاء
١٦٧ ٦٧٧ ٣٢٤	١٧٥ ٤٨٨ ٨٠٣	أوراق قبض
٥١١ ٣٨١ ٧١٨	٤٧٣ ٧٨٤ ٣٣٠	اجمالي
(٨٩ ٧٦٦ ٩٨٥)	(٨٨ ٩٩٦ ٣٢٨)	اضمحلال قيمة رصيد العملاء وأوراق القبض
٤٢١ ٦١٤ ٧٣٣	٣٨٤ ٧٨٨ ٠٠٢	صافي العملاء وأوراق القبض
<u>مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعه في قيمة العملاء وأوراق قبض:</u>		

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٧٢ ٩١٣ ٥٩٨	٨٩ ٧٦٦ ٩٨٥	الرصيد في أول الفترة / العام
١٦ ٨٥٣ ٣٨٧	٢ ٢٢٢ ٩٩٧	المكون خلال الفترة / العام
--	(٢ ٩٩٣ ٦٥٤)	رد الاضمحلال خلال الفترة/العام
٨٩ ٧٦٦ ٩٨٥	٨٨ ٩٩٦ ٣٢٨	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٣٧ ٧٠٠ ٧٨٧	٤٥ ٦٢٥ ٥٨٢	ضريبة الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
٧٤ ٤٧٥ ٣٨٢	٨٣ ٤٧٥ ٣٨٢	المبالغ المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
٤٦ ٠٧٩ ١٧٢	٨٦ ٢٢٢ ٨٩٦	دفعات مقدمة للموردين ومصروفات مدفوعه مقدما
٣ ٢٦٤ ٦٧٣	-	تأمينات لدى الغير
٢٤٣ ٢٥٠	٢ ٧٨٠ ٤٩٠	أرصدة مدينة أخرى
١٦١ ٧٦٣ ٢٦٤	٢١٨ ١٠٤ ٣٥٠	الإجمالي
(١٧ ٩٢٢ ٧٢٦)	(١٧ ٩٢٢ ٧٢٦)	الإضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
١٤٣ ٨٤٠ ٥٣٨	٢٠٠ ١٨١ ٦٢٤	

الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو 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 الدورية المستقلة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(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

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة
٣٤٦ ٣٤٣ ٢٥٥	٥٥٨ ٦٥٢ ٥٤٦	٧٠ ٧٧٥ ١٤٧	٥١٦ ٤٧٥ ٥٠٠	مشتريات	زميلة
		٤١٤ ٩٩٤ ٦٨٢		حساب جاري	
٣٠ ٩٧٣ ٣٦٠	--	١١١ ٥١٦ ١٧١	٣١٣ ٧٩٠ ١٠٩	اشعارات خصم	شقيقة
		٢٧٠ ٢١٤	--	حساب جاري	
٢٥٢ ٨٤٠	١ ٥٢٨ ٤٢٥	٢٧٥ ٥٢٢	١ ٢٧٥ ٥٨٥	مصرفات مسددة	زميلة
٢٨ ٩٩٥ ٨١٨	--	٣٥ ٧٩١ ٧٩٧	١٧ ٨٥٠ ٣٠٠	مصرفات مسددة	زميلة
--	٢ ١٥٣ ٢٤٥	--	١٢٢ ٨٢٤ ١٢٩	مبيعات	زميلة
٢ ٢٤١ ٦٠٥	٤ ٦١٩ ٨٨٠	--	--	عمولات مبيعات	زميلة
٤٠٨ ٨٠٦ ٨٧٨	٥٦٦ ٩٥٤ ٠٩٦				

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة
١٥١ ٢٠٨ ٣٦٠	١٥٠ ٣٥١ ٩٩٧	١٠ ٢٩٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠	إيجار آلات	تابعة
		١ ٢٢٩ ٢٨١	١ ١٠٣ ٨١٨	عمولات مبيعات	
٣٥ ٨٢٦ ٠١٧	٣٠ ١٥٦ ١٥٨	٧٩٨ ١٢٢	٢٧ ٦٥٩ ٣٠٤	حساب جاري	زميلة
--	٣٩١ ٢٤٤	--	٤٧ ٢٣٧ ٣٦١	مصرفات مسددة	
١٨٧ ٠٧٤ ٣٧٧	١٨٠ ٨٩٩ ٣٩٩				



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

(ج) معاملات مع أطراف ذات علاقة

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة تتمثل في التعاملات مع الشركات التابعة لشركة جلاكسو سميثكلين العالمية سواء عن طريق البيع أو الشراء أو تبادل الخدمات. يتم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة. تستورد الشركة مواد خام بغرض التصنيع من أرناندا (سابقاً: جلاكسو سميثكلين-أسبانيا) وقد بلغت تلك المشتريات خلال الفترة ٥٠٠ ٤٧٥ ٥١٦ مصرى (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١٤٧ ٢٧٥ ٧٠ جنيه مصرى).

- تصدر الشركة منتجات لشركة أرناندا (سابقاً: جلاكسو سميثكلين-أسبانيا) وقد بلغت إجمالي مبيعات التصدير خلال الفترة ٥٥٣ ٩٠ ٦٦ جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٥٥٢ ٣٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى).

- قامت الشركة خلال الفترة بإيجار ماكينات ومعدات بقيمة ايجارية ١ ٠٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١ ٠٢٩ ٠٠٠ جنيه مصرى) من شركتها التابعة لأمون للصناعات الدوائية (أبيك). وكذلك استحق على الشركة خلال الفترة ١ ١٠٣ ٨١٨ جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢٨١ ٢٣٩ ١ جنيه 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 إكسبورت 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 ٣٧٥ ٥٨٣ ٥٥ جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢٧٣ ٥٢٤ ٣٧ جنيه 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بإجمالى مبلغ ١٠٩ ٧٩٠ ٣١٣ جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١٧١ ٥١٦ ١١١ جنيه مصرى) وقد تم تسجيلهم خصماً على تكلفة المبيعات.

- قامت الشركة خلال الفترة ببيع منتجات لشركة جي اس كيه كونسيومر هيلثكير ايجيبت بإجمالى مبلغ ١٢٩ ٨٣٤ ١٢٢ جنيه مصرى وقد تم إدراجها ضمن المبيعات.

١٧. نقدية لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٧٣ ٥٦٦ ٤٨٢	٦٠٥ ٤٠٣ ٢٨٠
٧٣ ٥٦٦ ٤٨٢	٦٠٥ ٤٠٣ ٢٨٠

حسابات جارية *
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: ٤٩٩ ٧٣٤ جنيه مصرى ويعد هذا البنك مساهم فى 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠ جنيهها مصرياً موزعاً على ٢٠٠ ٥١٤ ٨٣ 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٪.



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

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
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٩ ٦٥٨ ٩٢٦	٣٣ ٠٢٤ ٩٤٥	٢ ٥٥٩ ٠٠٢	١٧٠ ٢٤٢ ٨٧٣
٢١ ٣٦٨ ٨٣٠	٢٩ ٣٧٢ ٩٧٣	--	٤ ١٤٦ ٥٢٧	٥٤ ٨٨٨ ٣٣٠
(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٢٥ ٠٢٨ ٩٥٠)	(٣٠٠ ٠٠٠)	(٣٥ ٣٢٨ ٩٥٠)
(٢١ ٣٠٨ ٧٣٥)	(٤ ٩٣١ ١٨٦)	-	(١٧٧ ٨٢٧)	(٢٦ ٤١٧ ٧٠٨)
٥ ٠٦٠ ٠٩٥	١٤٤ ١٠٠ ٧١٣	٧ ٩٩٥ ٩٩٥	٦ ٢٢٧ ٧٠٢	١٦٣ ٣٨٤ ٥٤٥
--	٢٠ ٣٨٩ ٩٢١	--	--	٢٠ ٣٨٩ ٩٢١
--	--	(٥ ٥٥٥ ٩٣٥)	--	(٥ ٥٥٥ ٩٣٥)
--	(٢٥ ٤٨٣ ٤٧٦)	--	--	(٢٥ ٤٨٣ ٤٧٦)
٥ ٠٦٠ ٠٩٥	١٣٩ ٠٠٧ ١٥٨	٢ ٤٤٠ ٠٦٠	٦ ٢٢٧ ٧٠٢	١٥٢ ٧٣٥ ٠٥٥

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 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 ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٥٣١ ٩٨١ ٩٢٠	٣٣٥ ٨٤٧ ٣٨٠
٢٩ ٥١٥ ٢٢٦	٢٠ ٤٣٩ ٥٩١
٢ ٣٣٥ ١٦٩	١ ٠٦٨ ٨٦٠
١ ٥٤٨ ٤٥١	٥ ٨٥٤ ٤٢٠
٢ ٣٧١ ٦٢٧	١ ٨٠٧ ٤١٩
٥٦٧ ٧٥٢ ٣٩٣	٣٦٥ ٠١٧ ٦٧٠



مصرفات مستحقة
التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل (إيضاح ٢٥)
ضرائب القيمة المضافة
ضرائب مرتبات
تأمينات إجتماعية
الإجمالي

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٢٢. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
--	١٦ ٦٦٢ ٢٨٣	رصيد أول الفترة / العام
--	--	المستخدم من ضرائب مسددة طبقاً لنظام الخصم والإضافة والتحصيل تحت حساب الضريبة
--	--	المستخدم من الضريبة المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
--	--	الضرائب المسددة خلال الفترة / العام
١٦ ٦٦٢ ٢٨٣	٢٢ ٦٨٧ ٤٧٤	الضرائب المحملة على قائمة الدخل من العمليات المستمرة (إيضاح ٢٦)
--	٢٤٦ ٥٤٤ ٢٢١	الضرائب المحملة على قائمة الدخل من العمليات الغير مستمرة (إيضاح ٣١-٢)
١٦ ٦٦٢ ٢٨٣	٢٨٥ ٨٩٣ ٩٧٨	ضرائب الدخل المستحقة

٢٣. بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢٦ ٦٠٦ ٠٥٥	--	بنوك سحب على المكشوف - انش اس بي سى *
٩١ ٦٠٦ ١٨٩	--	بنوك سحب على المكشوف - سيتي بنك **
١١٨ ٢١٢ ٢٤٤	--	

بنوك سحب على المكشوف

* قامت الشركة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٥ بالحصول على عقد تسهيل إئتماني (سحب على المكشوف) بحد أقصى ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لتمويل رأس المال العامل وإصدار إتمادات مستندية وكمبيالات مقبولة مكفولة بسعر فائدة سنوى ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي.

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

** قامت الشركة بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠١٤ بالحصول على عقد تسهيل إئتماني (سحب على المكشوف) بحد أقصى ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي لتمويل رأس مال الشركة العامل والمصروفات التشغيلية وإصدار خطابات الضمان بسعر فائدة سنوى ١,٥٪ شاملة العمولات البنكية وتحسب عوائد تأخرية على المبالغ المسحوبة غير المؤداه بواقع ٢٪ سنوياً زيادة على العائد المبين أعلاه.

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
عمليات مستمرة	عمليات غير مستمرة	عمليات غير مستمرة	عمليات مستمرة	
١٦٦ ٣٨٢ ٣١٧	٣٢٥ ٨٢٨ ٢٥٢	٨٤ ٩٠٠ ٤٠١	٥١٦ ٧٩٤ ٩٣٨	تكلفة المبيعات
٧٤ ٠٩١ ٨٥٣	٨٩ ٢٨٣ ٣٢٤	٥١ ٤٢٠ ٣٤٢	٥٦ ١٨٧ ٩٤٨	مصروفات البيع والتسويق
٢٠ ٠٤٣ ٠٠٠	١٦ ٥٤٧ ٤١٧	٨ ٥٨٣ ١٨٠	٦٢ ٥٧٥ ٦٩٤	المصروفات العمومية والإدارية
٢٦٠ ٥١٧ ١٧٠	٤٣١ ٦٥٨ ٩٩٣	١٤٤ ٩٠٣ ٩٢٣	٦٣٥ ٥٥٨ ٥٨٠	إجمالي تكلفة المبيعات، ومصروفات البيع والتسويق، ومصروفات إدارية وعمومية



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٢٥. التزامات عقود ايجار طويلة الاجل

يوضح في الجدول التالي الحركة علي صافي مدفوعات عقود الايجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٨٨ ٥٧٠ ٥٨٦	٦٩ ١٠٥ ١٨١	صافي الرصيد في بداية السنة مخصوما منه الفوائد المؤجلة
--	٤٤ ٣٣٠ ٤٢٣	اضافات خلال الفترة
--	(٢٣ ٥٢٢ ٩٦٩)	إستيعادات خلال الفترة
٦ ٧٤٥ ٠٤٦	٣ ٢٥٨ ١٣٩	يضاف : استهلاك الفوائد المؤجلة خلال الفترة
(٢٦ ٢١٠ ٤٥١)	(٢٠ ١٣٠ ٢٢٠)	مدفوعات خلال السنة
٦٩ ١٠٥ ١٨١	٧٣ ٠٤٠ ٥٥٤	صافي رصيد التزامات عقود التأجير

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢٩ ٥١٥ ٢٢٦	٢٠ ٤٣٩ ٥٩١	التزامات متداولة
٣٩ ٥٨٩ ٩٥٥	٥٢ ٦٠٠ ٩٦٣	التزامات غير متداولة
٦٩ ١٠٥ ١٨١	٧٣ ٠٤٠ ٥٥٤	صافي رصيد التزامات عقود التأجير

٢٦. ضرائب الدخل

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
--	(٢٢ ٦٨٧ ٤٧٤)	ضرائب الدخل الجارية (إيضاح ٢٢)
(٢ ٥٨٨ ٦٦٧)	١٣ ٦٣٢ ٩٩٤	ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح ١٣)
(٢ ٥٨٨ ٦٦٧)	(٩ ٠٥٤ ٤٨٠)	صافي ضرائب الفترة

٢٧. نصيب السهم في الأرباح

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(٦٦ ٣٠٢ ١٣٧)	٣٣ ٧٩١ ٨٢٠	١-٢٧ عمليات مستمرة: صافي الربح (الخسارة) الخاص بالمساهمين
٨٣ ٥١٤ ٢٠٠	٨٣ ٥١٤ ٢٠٠	المتوسط المرجح للأسهم العادية والمصدرة
(٠,٧٩)	٠,٤٠	نصيب السهم في (الخسائر) (جنيه لكل سهم)

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٠٥ ٤٩١ ٢١٣	٨٤٩ ٢٠٧ ٨٣٥	٢-٢٧ عمليات غير مستمرة: صافي الربح الخاص بالمساهمين
٨٣ ٥١٤ ٢٠٠	٨٣ ٥١٤ ٢٠٠	المتوسط المرجح للأسهم العادية والمصدرة
١,٢٦	١٠,١٧	نصيب السهم في الأرباح (جنيه لكل سهم)



شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٣١. عمليات غير مستمرة

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

٣١-١ أرباح أنشطة غير مستمرة :

فيما يلي بيان بصافي إيرادات الأنشطة من العمليات الغير مستمرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٣٤٨ ٤٩٥ ٣٩١	١٨٥ ١٨١ ٥٢٣	إيرادات
(١٦٦ ٣٨٢ ٣١٧)	(٨٤ ٩٠٠ ٤٠١)	تكلفة مبيعات
١٨٢ ١١٣ ٠٧٤	١٠٠ ٢٨١ ١٢٢	مجمل الربح
(٧٤ ٠٩١ ٨٥٣)	(٥١ ٤٢٠ ٣٤٢)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٠ ٠٤٣ ٠٠٠)	(٨ ٥٨٣ ١٨٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢ ٣٧٢ ٤٩٧)	(١٥ ٩٨٠)	مصروفات تمويلية
١٩ ٨٨٥ ٤٨٩	--	رد الأضمحلال في العملاء
١٠٥ ٤٩١ ٢١٣	٤٠ ٢٦١ ٦٢٠	ربح النشاط الغير مستمر قبل الضرائب
--	(٩ ٠٥٨ ٨٦٥)	مصروف ضرائب دخل الفترة
١٠٥ ٤٩١ ٢١٣	٣١ ٢٠٢ ٧٥٥	صافي أرباح الأنشطة من العمليات غير المستمرة

٣١-٢ 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.



٣-٣١ أرقام المقارنة

نتيجة لاستبعاد قطاع الرعاية الصحية الاستهلاكية "قطاع عناية المستهلك" فقد تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة لفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لقائمة الأرباح والخسائر وذلك لتنماشى مع طريقة العرض والتصنيف في الفترة الحالية، وفيما يلي أثر إعادة التصنيف على قائمة الأرباح والخسائر عن فترة المقارنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ بعد إعادة التصنيف	إعادة التصنيف	٣٠ يونيو ٢٠٢١ قبل إعادة التصنيف	
٤٠٦ ٨٤٦ ١٠٠	(٣٤٨ ٤٩٥ ٣٩١)	٧٥٥ ٣٤١ ٤٩١	إيرادات
(٣٢٥ ٨٢٨ ٢٥٢)	١٦٦ ٣٨٢ ٣١٧	(٤٩٢ ٢١٠ ٥٦٩)	تكلفة مبيعات
٨١ ٠١٧ ٨٤٨	(١٨٢ ١١٣ ٠٧٤)	٢٦٣ ١٣٠ ٩٢٢	مجموع الربح يضاف/(يخصم):
(٨٩ ٢٨٣ ٣٢٤)	٧٤ ٠٩١ ٨٥٣	(١٦٣ ٣٧٥ ١٧٧)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٦ ٥٤٧ ٤١٧)	٢٠ ٠٤٣ ٠٠٠	(٣٦ ٥٩٠ ٤١٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢ ٨٥٦ ٨٢٢)	--	(٢ ٨٥٦ ٨٢٢)	مخصصات
(٧٢ ٦٦٣ ٨٢٩)	(١٩ ٨٨٥ ٤٨٩)	(٧ ٧٧٨ ٣٤٠)	الاضمحلال في قيمة العملاء
(٨ ١٠٧ ٢٦٧)	--	(٨ ١٠٧ ٢٦٧)	الانخفاض في المخزون الراكد وبطيء الحركة
٢٠ ١٦٤ ٤٣٧	--	٢٠ ١٦٤ ٤٣٧	رد مخصصات
١ ٠٥٣ ٢٧٨	--	١ ٠٥٣ ٢٧٨	رد الاضمحلال في قيمة العملاء
١٨٦ ٢٦٢	--	١٨٦ ٢٦٢	أرباح استبعادات أصول ثابتة
(٤٢ ٠٣٦ ٨٣٤)	(١٠٧ ٨٦٣ ٧١٠)	٦٥ ٨٢٦ ٨٧٦	أرباح / (خسائر) النشاط من العمليات المستمرة
٢٣٥ ٥٤٨	--	٢٣٥ ٥٤٨	فوائد دائنة
(٧٤٥ ٤٩٩)	--	(٧٤٥ ٤٩٩)	صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢١ ١٦٦ ٦٨٥)	٢ ٣٧٢ ٤٩٧	(٢٣ ٥٣٩ ١٨٢)	مصروفات تمويلية
(٦٣ ٧١٣ ٤٧٠)	(١٠٥ ٤٩١ ٢١٣)	٤١ ٧٧٧ ٧٤٣	صافي أرباح / (خسائر) عمليات مستمرة قبل الضرائب
(٢ ٥٨٨ ٦٦٧)	--	(٢ ٥٨٨ ٦٦٧)	مصروف ضرائب دخل الفترة
(٦٦ ٣٠٢ ١٣٧)	(١٠٥ ٤٩١ ٢١٣)	٣٩ ١٨٩ ٠٧٦	صافي أرباح / (خسائر) الأنشطة من العمليات المستمرة بعد الضرائب
١٠٥ ٤٩١ ٢١٣	١٠٥ ٤٩١ ٢١٣	--	صافي أرباح أنشطة غير مستمرة بعد الضرائب
٣٩ ١٨٩ ٠٧٦	--	٣٩ ١٨٩ ٠٧٦	صافي أرباح الفترة

٣٢. أحداث جوهرية هامة خلال الفترة المالية الجارية

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

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٣٣. النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	النقدية لدى البنوك
٣٣١٩٢١١	٦٠٥٤٠٣٢٨٠	بنوك سحب على المكشوف
(٢٢٧٤٦٠٢٢٨)	--	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
<u>(٢٢٤١٤١٠١٧)</u>	<u>٦٠٥٤٠٣٢٨٠</u>	

٣٤. أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية المستقلة

- بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٢٢ إنعقدت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة وقد أقرت الجمعية اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بالإضافة إلى الموافقة على مقترح توزيع أرباح المعد من قبل مجلس الإدارة وصرف أرباح بمبلغ ٧٥ قرشا للسهم الواحد لتبلغ إجمالي التوزيعات للمساهمين مبلغ ٦٥٠ ٦٣٥ ٦٢ مليون جنيه مصري.

د. محمد الضبابي
العضو المنتدب

كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

