

شركة جلاكسو سميثكلين

شركة مساهمة مصرية - وشركتها التابعة
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

 **بيكر تيلي**

محمد هلال ووحيد عبد الغفار



المحتويات

الصفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
٤	قائمة الارباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
٨	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة





محمد هلال و وحيد عبدالغفار

مبنى دجلة فيو - الطريق الدائري
القطامية - القاهرة - مصر

ت: ٢٠٣٤٨٩٠٠٣٠٧٢٥

س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي، القاهرة، مصر

ت: ٢٠٣١٠٠ ٣١٣٣٣٣٤

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٢٠٧٧٠٧٨٥ / ٢٠٧٤٤٨١٠

info@bakertillyeg.com
www.bakertillyeg.com

تقرير الفحص المحدود

الى السادة / أعضاء مجلس الادارة

شركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

- قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

- قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى على هذه القوائم المالية الدورية.

الإستنتاج

- وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى ١٤ مايو ٢٠٢٦



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٩٠
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو جمعية المحاسبين الأمريكية
Bakertilly محمد هلال و وحيد عبد الغفار

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الأصول
		الأصول غير المتداولة
٥٢٩,٣٩٩,٨٧٣	٥٢١,٠٥٦,١٩٧	(٤) الأصول الثابتة - بالصافي
١٩٧,١١٧,٣٨١	٢٢٦,٠٩٩,٨١٦	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٣٠,٣٢١,٥٠٨	٢٧,٠٧٢,٧٧٥	(٦) أصول مستأجرة حق انتفاع - بالصافي
.	.	(٧) الشهرة (بالصافي)
٤٢,٦٣٣,٩٨٥	٥,٢٧١,٥٨٧	(٨) استثمارات في شركة شقيقة
١٠٩,٩٧٠,٥٣٨	١٠٣,٨٢٩,٨٤١	(١٢) أرصدة مدينة أخرى - الجزء طويل الاجل
.	٢١,٦٨٥,٧٣٦	(١٠) أصول ضريبية مؤجلة
٩٠٩,٤٤٣,٢٨٥	٩٠٥,١٥٩,٩٥٢	إجمالي الأصول غير المتداولة
		الأصول المتداولة
١,٤١٨,٧٧٣,٦١٥	١,٧٥٧,٢٣٨,٥٤٣	(٩) المخزون - بالصافي
١,٤٩٠,٦٩٤,٧٨٥	١,٣٤٩,٨٣٧,٨٧٦	(١١) عملاء وأوراق قبض - بالصافي
١٩٩,٥٠٦,٩٣٤	٢٢٤,١٣٦,٢٣٨	(١٢) مدينون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٣,٠٠٣,٩٧٣	.	(١٣-أ) مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٧٩,٦٨٨,١١٧	٢٤٧,٦٥٤,٧٩٤	(١٤) نقدية لدى البنوك
٣,٥٩١,٦٦٧,٤٢٤	٣,٥٧٨,٨٦٧,٤٥١	إجمالي الأصول المتداولة
٤,٥٠١,١١٠,٧٠٩	٤,٤٨٣,٨٨٣,٤٠٣	إجمالي الأصول
		حقوق الملكية
٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	(١٥) رأس المال
١٥٣,٤٥٢,٣٧٤	١٦٢,٢٣٢,٢٩٨	الإحتياطي القانوني
٢١٣,٢٢٦,٠٨١	٤,٧٣٥,٧٣٥	صافي أرباح الفترة / العام
١,٠١٤,٨٦٦,٤٠٠	١,٢١٩,٣١٢,٥٥٧	أرباح مرحلة
٢,٢١٦,٦٨٦,٨٥٥	٢,٢٢١,٤٢٢,٥٩٠	إجمالي حقوق المساهمين "الشركة الام"
٦٠٨,٠٦٢	٦٠٩,٢٢٦	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢,٢١٧,٢٩٤,٩١٧	٢,٢٢٢,٠٣١,٨١٦	إجمالي حقوق الملكية
		الالتزامات غير المتداولة
٣٧,٩٧١,٥٠١	٦١,١١٨,٠١٢	(١٩) إلتزامات عقود إيجار
٣٤,٤٣٠,٧٩٨	.	(١٠) إلتزامات ضريبية مؤجلة
٧٢,٤٠٢,٢٩٩	٦١,١١٨,٠١٢	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
		الالتزامات المتداولة
٢٨٦,٥٧٨,٠١٢	٢٧٦,٠١٩,٣٠٣	(١٦) مخصصات
٧١٠,٩٠٥,٤٥٠	٧٤٤,٩٨١,٩٠٨	(١٧) أرصدة دائنة أخرى
١٤٠,٧٣٦,٣٠٦	٢٩١,٨٠٩,٦٩١	موردين
٨٦,٠٣٣,٣٧٨	٢,٥١٩,١٧٨	توزيعات أرباح مستحقة
٦٥,٥١٤,٤٠٤	١٢١,٦١٣,٤١٧	ضرائب الدخل المستحقة
٩٢١,٦٤٥,٩٤٣	٧٦٣,٧٩٠,٠٧٨	(١٣-ب) مستحق لأطراف ذات علاقة
٢,٢١١,٤١٣,٤٩٣	٢,٢٠٠,٧٣٣,٥٧٥	إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢,٢٨٣,٨١٥,٧٩٢	٢,٢٦١,٨٥١,٥٨٧	إجمالي الإلتزامات
٤,٥٠١,١١٠,٧٠٩	٤,٤٨٣,٨٨٣,٤٠٣	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

د/ شريف أمين
الرئيس التنفيذي

أ/ هبة المرشدي
رئيس القطاع المالي



قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي المبيعات	(٢٠) ٨١٣,٦٢٢,٤٠٩	٩٩٣,٩١٣,٢٧٦
تكلفة المبيعات	(٢١) ٤٦٧,١٠١,٩٧٠-	٧٠٤,٨٨٦,٣٢٩-
مجمل الربح	٣٤٦,٥٢٠,٤٣٩	٢٨٩,٠٢٦,٩٤٧
بضائف / (بخصم)		
مصروفات البيع والتسويق	(٢٢) ٣٦,٠٥٤,٦١١-	٩٠,٩٦٧,٦٢٣-
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٣) ٢٥,١٩١,٢٠٣-	٣٧,٦٠١,٦٣٤-
مخصصات	(١٦) ٤٥٦,٧٥٦-	٥,٠٣٤,٥١٣-
رد الاضمحلال في المدينون و الارصده المدينة الاخرى	.	٨,٨٣٦,٨٤٠
الحركة في الانخفاض في المخزون الراكد ويطيء الحركة	(٩) ٥,٠٨٢,٩٣٣	٦٦,٥٤٢,٣٧٣-
الاضمحلال في الأصول الثابتة	(٤) ٥,٤٧٢,٦٨٧-	.
رد خسائر أئتمانية متوقعة في رصيد العملاء واوراق القبض	(١١) ٩٤,٥٩٥	٢٠٤,٢٥٨
حصة الشركة في نتائج أعمال الاستثمارات في الشركات الشقيقة	(٨) ٣٧,٣٦٢,٣٩٨-	١٦,٨٣٠,٩٣٤
أرباح النشاط	٢٤٧,١٦٠,٣١٢	١١٤,٧٥٢,٨٣٦
فوائد دائنة	.	١٧,٧٤٦,٩٧٥
صافي فروق ترجمة عملة أجنبية	٢٤٠,٠١٩,٤٦٥-	٢,٤٥٣,٧١٥
فوائد مدينة	٢,٣٩٨,٧٣٨-	٣,٧٨٤,٣٢٠-
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	٤,٧٤٢,١٠٩	١٣١,١٦٩,٢٠٦
ضرائب الدخل	(٢٤) ٥,٢١٠-	٧٢,٠٤٤,٠٩٦-
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	٤,٧٣٦,٨٩٩	٥٩,١٢٥,١١٠
يوزع على:		
حقوق أصحاب الحصص المسيطرة	٤,٧٣٥,٧٣٥	٥٩,١٢٣,٥٤٩
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	١,١٦٤	١,٥٦١
نصيب السهم في أرباح الفترة	(٢٥) ٠,٠٦	٠,٧١

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



قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٣/٣١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩,١٢٥,١١٠	٤,٧٣٦,٨٩٩	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
.	.	الدخل الشامل الآخر
٥٩,١٢٥,١١٠	٤,٧٣٦,٨٩٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		يوزع على:
٥٩,١٢٣,٥٤٩	٤,٧٣٥,٧٣٥	حقوق مساهمين الشركة الأم
١,٥٦١	١,١٦٤	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٥٩,١٢٥,١١٠	٤,٧٣٦,٨٩٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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



قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

رأس المال	الإحتياطي القانوني	أرباح مرحلة	صافي أرباح الفترة	إجمالي حقوق المساهمين "الشركة الأم"	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	١٤٤,٧٦١,٨٥٦	٨٤١,٠٧٣,١٨٥	١٧٣,٩٧٩,٩٥٣	١,٩٩٤,٩٥٦,٩٩٤	١,٩٩٥,٥٥٥,٣٩٦
المحول إلى الأرباح المرحلة والاحتياطي القانوني	٨,٦٩٠,٥٥٢	١٦٥,٢٨٩,٤٠١	١٧٣,٩٧٩,٩٥٣-	.	٥٩٨,٤٠٢	.
توزيعات أرباح تم التنازل عنها خلال الفترة	.	٥٤,٢٦٥,٠٥٠	.	٥٤,٢٦٥,٠٥٠	.	٥٤,٢٦٥,٠٥٠
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	.	.	٥٩,١٢٣,٥٤٩	٥٩,١٢٣,٥٤٩	١,٥٦١-	٥٩,١٢١,٩٨٨
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	١٥٣,٤٥٢,٤٠٨	١,٠٦٠,٦٢٧,٦٣٦	٥٩,١٢٣,٥٤٩	٢,١٠٨,٣٤٥,٥٩٣	٢,١٠٨,٩٤٢,٤٣٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	١٥٣,٤٥٢,٣٧٤	١,٠١٤,٨٦٦,٤٠٠	٢١٣,٢٢٦,٠٨١	٢,٢١٦,٦٨٦,٨٥٥	٢,٢١٧,٢٩٤,٩١٧
المحول إلى الأرباح المرحلة والاحتياطي القانوني	٨,٧٧٩,٩٢٤	٢٠٤,٤٤٦,١٥٧	٢١٣,٢٢٦,٠٨١-	.	.	.
توزيعات أرباح تم التنازل عنها خلال الفترة	.	.	.	.	.	.
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	.	.	٤,٧٣٥,٧٣٥	٤,٧٣٥,٧٣٥	١,١٦٤	٤,٧٣٦,٨٩٩
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	١٦٢,٢٣٢,٢٩٨	١,٢١٩,٣١٢,٥٥٧	٤,٧٣٥,٧٣٥	٢,٢٢١,٤٢٢,٥٩٠	٢,٢٢٢,٠٣١,٨١٦

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



قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣١,١٦٩,٢٠٦	٤,٧٤٢,١٠٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات
١٠,٦٦٣,٤٨٦	١٣,٨٣١,٦٢٣	(٤) إهلاك الأصول الثابتة
٣,٢٤٨,٧٢٦	٣,٢٤٨,٧٢٣	(٦) إستهلاك حق انتفاع أصول مستأجرة
٥,٠٣٤,٥١٣	٤٥٦,٧٥٦	(١٦) مخصصات
٦٦,٥٤٢,٣٧٣	٥,٠٨٢,٩٣٣	(٩) رد/الانخفاض في المخزون الراكد وبطء الحركة
٠	١١,٠١٥,٤٦٥	(١٦) رد مخصص مبيعات مرتدة
٠	٥,٤٧٢,٦٨٧	(٤) الاضمحلال في الأصول الثابتة
٨,٨٣٦,٨٤٠	٠	(١٢) رد الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٤,٢٥٨	٩٤,٥٩٥	(١١) رد خسائر ائتمانية متوقعة في العملاء
١٧,٧٤٦,٩٧٥	٠	إيرادات فوائد
٩٧٢,٧٨٩	٢٠١,٠٠٦	مصروفات فوائد
٢,٨١١,٥٣١	٢,١٩٧,٧٣٢	(١٩) فوائد عقود ايجار مستهلكة
١,٦٠٩,٢٠٣	٢٧٦,٦٥٦,٤٩٧	خسائر فروق عملة غير محققة
١٦,٨٣٠,٩٣٤	٣٧,٣٦٢,٣٩٨	رد نصيب المجموعة من استثمارات وفق طريقة حقوق الملكية
١٧٨,٤٣٢,٨٢٠	٣٢٧,٩٧٦,٥٤٨	
٦٣٢,٣٠٩,٣٤٢	٢٨٠,٩٥٦,٣٣٦	التغير في رأس المال العامل
٢١٣,٠٣٩,٠٢٠	١٤٠,٩٥١,٥٠٤	التغير في المخزون
٦٥,٦٧٠,٩٤٩	٢٤,٦٢٩,٣٠٤	التغير في عملاء وأوراق قبض
٣,٦٧٦,١٣٥	٦,١٤٠,٦٩٧	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٧٨,١٧٦,٩١٣	٣٨٧,٣٤٦,٦٦٩	التغير في أرصدة مدينة أخرى غير متداولة
٧٢,٨٦٢,١٤٦	١٦١,٩١٤,١٧٣	التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة
٨,١٤٣,٢٦٠	٥٢,٤٢٥,٦٦١	(٩) التغير في أرصدة دائنة أخرى و موردين
١٠٥,٦٣٣,١٧٣	١٠٨,٣٧٥,٠٤٨	المستخدم من الانخفاض في المخزون
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٧,٣٨٢,٥٩٣	٣٩,٨٥١,٨٦٩	(٥) المدفوع لمشروعات تحت التنفيذ
٠	٩١,٢٠٠	المدفوع لشراء أصول ثابتة
٧٨,٠١٦,٦١٥	٠	المحصل من قروض مع اطرف ذات علاقة
١٧,٧٤٦,٩٧٥	٢٠١,٠٠٦	فوائد محصلة
٨٨,٣٨٠,٩٩٧	٤٠,١٤٤,٠٧٥	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	٨٣,٥١٤,٢٠٠	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٣,٠٥٦,٤٠٨	٠	(١٩) مدفوعات عن التزامات عقود الايجار
٩٧٢,٧٨٩	٠	فوائد مدفوعة
٤٤,٠٢٩,١٩٧	٨٣,٥١٤,٢٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٤٩,٩٨٤,٩٧٣	٢٣٢,٠٣٣,٣٢٣	صافي التغير في النقدية و ما في حكمها
٧٥,٤٧١,٨٢٣	٤٧٩,٦٨٨,١١٧	(١٤) النقدية وما في حكمها في اول الفترة
٢٢٥,٤٥٦,٧٩٦	٢٤٧,٦٥٤,٧٩٤	(١٤) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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 توافق عليها وزارة الصحة وذلك بأحدث طرق التحضير للسوق المحلي والعالمي وإنتاج المستحضرات الطبية بأشكالها المختلفة بتطبيق نظام GMP وفقاً لما تقرره اللجنة العلمية المختصة بوزارة الصحة وتقوم الشركة أيضاً بإنتاج مستحضرات التجميل بشرط أن يكون الإنتاج تحت اسم عالمي يضمن وجود سوق خارجية للتصدير.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٦.

٢. أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

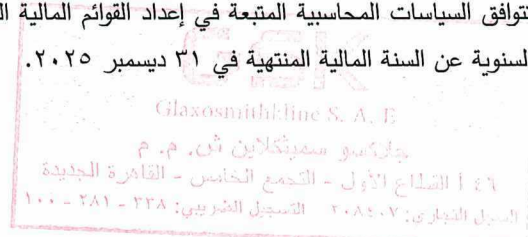
- تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "القوائم المالية الدورية"، لا تتضمن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة جميع البيانات والإفصاحات المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ بالإقتران مع القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، إضافة لذلك، إن نتائج القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ قد لا تتضمن مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٢-٢ أسس قياس القوائم المالية المجمعة المختصرة

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

- تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.



٤. الأصول الثابتة (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١٢,٦٣٣,٧٨٦	٩٢٩,٧٤٧,٧٤٠	التكلفة في بداية الفترة / العام
٠	٩١,٢٠٠	الإضافات خلال الفترة / العام
١٣٣,١٤٨,٣٥٠	١٠,٨٦٩,٤٣٤	المحول من مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة / العام (إيضاح ٥)
٤٤٢,٥٤١-	٠	تسويات خلال الفترة / العام
١٥,٥٩١,٨٥٥-	٠	الاستبعادات خلال الفترة / العام
٩٢٩,٧٤٧,٧٤٠	٩٤٠,٧٠٨,٣٧٤	التكلفة في نهاية الفترة / العام
٣٦٧,٣٢٧,٨١٥	٤٠٠,٣٤٧,٨٦٧	مجمع الإهلاك في بداية الفترة / العام
٤٨,٤٧٩,٩٢٠	١٣,٨٣١,٦٢٣	إهلاك الفترة / العام
١٥,٤٥٩,٨٦٩-	٠	مجمع إهلاك الاستبعادات
٤٠٠,٣٤٧,٨٦٧	٤١٤,١٧٩,٤٩٠	مجمع الإهلاك في نهاية الفترة / العام
٥٢٩,٣٩٩,٨٧٣	٥٢٦,٥٢٨,٨٨٤	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / العام
٠	٥,٤٧٢,٦٨٧-	الأضحلال في قيمة الأصول الثابتة خلال الفترة / العام
٥٢٩,٣٩٩,٨٧٣	٥٢١,٠٥٦,١٩٧	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / العام

٥. مشروعات تحت التنفيذ:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٢,٥٤٤,٣٥٠	١٩٧,١١٧,٣٨١	الرصيد في أول الفترة / العام
١٧٧,٢٧٨,٨٣٨	٣٩,٨٥١,٨٦٩	يضاف: الإضافات خلال الفترة / العام
٤٤٢,٥٤٣	٠	يضاف: تسويات خلال الفترة / العام
١٣٣,١٤٨,٣٥٠-	١٠,٨٦٩,٤٣٤-	يخصم: محول إلى أصول ثابتة خلال الفترة / العام (إيضاح ٤)
١٩٧,١١٧,٣٨١	٢٢٦,٠٩٩,٨١٦	الرصيد في نهاية الفترة / العام

٦. أصول مستأجرة - حق انتفاع (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣,٥٢٠,٠٤٥	٩٣,٥٢٠,٠٤٥	التكلفة في بداية الفترة / العام
٩٣,٥٢٠,٠٤٥	٩٣,٥٢٠,٠٤٥	التكلفة في نهاية الفترة / العام
٥٠,٢٠٣,٦١١	٦٣,١٩٨,٥٣٧	مجمع الاستهلاك في بداية الفترة / العام
١٢,٩٩٤,٩٢٦	٣,٢٤٨,٧٣٣	استهلاك الفترة / العام
٦٣,١٩٨,٥٣٧	٦٦,٤٤٧,٢٧٠	مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / العام
٣٠,٣٢١,٥٠٨	٢٧,٠٧٢,٧٧٥	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / العام



٧. الشهرة (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	الشهرة في ١ يناير
جنيه مصري	جنيه مصري	الاضمحلال في قيمة الشهرة
٢٣٨,٦٤٨,٩٣٢	٢٣٨,٦٤٨,٩٣٢	
٢٣٨,٦٤٨,٩٣٢-	٢٣٨,٦٤٨,٩٣٢-	الإجمالي
٠	٠	

٨. استثمارات في شركات شقيقة :

- يتم إدراج الاستثمار في الشركات الشقيقة وفقا لطريقة حقوق الملكية في قائمة المركز المالي المجمعة ويتم إجراء اية تسويات لازمة على حساب الاستثمار وفقا لنتائج تلك الشركات وتقديرات الإدارة ومستشاريها. وتمتلك شركة جلاكسو سميثكلين ش.م.م ٢٠٪ من حصص شركة مودرن فارما للتجارة ش.ذ.م.م ويبلغ رأس مال شركة مودرن فارما للتجارة ش.ذ.م.م ٢٠,١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعا على ٢٠١,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١٠٠ جنيه مصري.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	الرصيد في أول الفترة / العام
جنيه مصري	جنيه مصري	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة مودرن فارما
٧,٣٣٨,٦٨٨	٤٢,٦٣٣,٩٨٥	الإجمالي
٣٥,٢٩٥,٢٩٧	٣٧,٣٦٢,٣٩٨-	
٤٢,٦٣٣,٩٨٥	٥,٢٧١,٥٨٧	

٩. المخزون - بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	مواد خام
جنيه مصري	جنيه مصري	بضاعة بالطريق
٣٩٢,١٧٧,٤٤٧	٢٩٥,٥٣٩,٩٧١	إنتاج تام
١٢٢,١٧٩,٢٦٦	٦٠٣,٢٩٧,٩١٢	مواد تعبئة وتغليف
٤٢٨,٢١٦,٨٧٧	٤٠٤,٤٦٠,٢١٣	مخزون لدي الغير
٩١,٩٤٧,٩٨١	٣٨٦,١١٠,٦٣٧	قطع غيار
٥١١,٣٨١,١٢٩	١٠٣,٦٦٤,٧٤٨	إنتاج تحت التشغيل
٢٧,٦٧٠,٦٨٩	٢٧,٠٨٠,١٣٣	الإجمالي
٢٤٧,٣٠٠	٣٤,٦٢٣,٤٠٩	الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة
١,٥٧٣,٨٢٠,٦٨٩	١,٨٥٤,٧٧٧,٠٢٣	صافي المخزون
١٥٥,٠٤٧,٠٧٤-	٩٧,٥٣٨,٤٨٠-	
١,٤١٨,٧٧٣,٦١٥	١,٧٥٧,٢٣٨,٥٤٣	

١٠. الضريبة المؤجلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	الرصيد في أول الفترة / العام
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة المؤجلة خلال الفترة / العام المحملة علي قائمة الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٢٤)
٢٣,٣٣٢,٧٩١	٣٤,٤٣٠,٧٩٨-	الرصيد في نهاية الفترة / العام
٥٧,٧٦٣,٥٨٩-	٥٦,١١٦,٥٣٤	٤٦ النشاط الأول - البيع الفاس - القاهرة الجديدة
٣٤,٤٣٠,٧٩٨-	٢١,٦٨٥,٧٣٦	السجل التجاري: ٢٠٨٤٠٧ - التسجيل الضريبي: ٢٣٨ - ٢٨١ - ١٠٠

Glaxosmithkline S. A.
٤٦ | النشاط الأول - البيع الفاس - القاهرة الجديدة
السجل التجاري: ٢٠٨٤٠٧ - التسجيل الضريبي: ٢٣٨ - ٢٨١ - ١٠٠

١١. عملاء وأوراق قبض - بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٦٦٣,٦٩٨,٦٤٠	٥٥٠,٩٤٥,٠٦٣	أوراق قبض
٩٢١,٨٣٣,١١٤	٨٩٣,٦٣٥,١٨٧	اجمالي
١,٥٨٥,٥٣١,٧٥٤	١,٤٤٤,٥٨٠,٢٥٠	الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء وأوراق القبض
٩٤,٨٣٦,٩٦٩-	٩٤,٧٤٢,٣٧٤-	صافي العملاء وأوراق القبض
١,٤٩٠,٦٩٤,٧٨٥	١,٣٤٩,٨٣٧,٨٧٦	

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة للموردين ومصرفات مدفوعة مقدماً
١٠٤,٨٧٥,٣٠٩	١٠٩,٤٩٤,٨٤٥	ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
٥٣,٨٣٨,٨٥٩	٦٥,٦٢٢,٤٦٦	دفعات مقدمة لسيارات العاملين
١٥٨,٤٧٧,٧٣٦	١٥٠,٧٨٠,٣٦٥	ضرائب القيمة المضافة
١١,٦٢٧,٣١٠	٧,٥٧٨,٨٤٩	أرصدة مدينة أخرى
١,٧٩٨,٥٩٩	١٥,٦٢٩,٨٩٥	الإجمالي
٣٣٠,٦١٧,٨١٣	٣٤٩,١٠٦,٤٢٠	الخسائر الائتمانية المتوقعة لقيمة المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢١,١٤٠,٣٤١-	(٢١,١٤٠,٣٤١)	الصافي
٣٠٩,٤٧٧,٤٧٢	٣٢٧,٩٦٦,٠٧٩	

موزع كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	الجزء المتداول
١٩٩,٥٠٦,٩٣٤	٢٢٤,١٣٦,٢٣٨	الجزء الغير متداول
١٠٩,٩٧٠,٥٣٨	١٠٣,٨٢٩,٨٤١	
٣٠٩,٤٧٧,٤٧٢	٣٢٧,٩٦٦,٠٧٩	



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)

١٣. المعاملات مع أطراف ذات علاقة

- فيما يلي تحليل لأرصدة الأطراف ذات العلاقة:

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد في		حجم التعامل				طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦			
		جنيه مصرى		جنيه مصرى			
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تعاملات دائنة	تعاملات مدينة	تعاملات دائنة	تعاملات مدينة		
		٣,٢٤٤,٣٥٤-	.	.	.	فروق عملة	جلاكسو سميثكلين لايف سائيس
٣,٠٠٣,٩٧٣	.	.	.	٢,٩٧٥,٦٢٢-	.	اشعارات خصم	
		١,٣٦٥,٦٧٩-	.	٢٨,٣٥١-	.	مصروفات مسددة	
٣,٠٠٣,٩٧٣	.						الإجمالى



١٤. نقدية لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٩,٦٨٨,١١٧	٢٤٧,٦٥٤,٧٩٤	حسابات جارية *
٤٧٩,٦٨٨,١١٧	٢٤٧,٦٥٤,٧٩٤	إجمالي النقدية وأرصدة لدى البنوك

* تضمنت الحسابات الجارية لدى البنوك رصيد مدين مع "بنك قطر الوطني (مساهم) مبلغ ٥٩٥,٦٧٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٠٣,١٤٨ جنيه مصري) ويعد هذا البنك مساهم في الشركة بنسبة ٥,٨٩% بعدد أسهم ٤,٩١٨,٥٥٠ سهم في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

١٥. رأس المال

- يبلغ عدد الأسهم العادية المرخص بإصدارها ١٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري لكل سهم.
- يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٨٣٥,١٤٢,٠٠٠ جنيه مصرياً موزعاً على ٨٣,٥١٤,٢٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري لكل سهم. إن المساهم الرئيسي للشركة هو جلاكسو جروب ليمتد (بريطانية)، وقد بلغت مساهمته في ٣١ مارس ٢٠٢٦ نسبة ٩١.٢٠٪.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع

١٦. مخصصات :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٠,٧١٧,٧٠٥	٢٨٦,٥٧٨,٠١٢	الرصيد في بداية الفترة / العام
٣٥,٠٧٣,٢٩٢	٤٥٦,٧٥٦	المكون خلال الفترة / العام
١٩,١٥٧,٩٨٥-	١١,٠١٥,٤٦٥-	انتفى الغرض منها
٥٥,٠٠٠-	.	المستخدم خلال الفترة / العام
٢٨٦,٥٧٨,٠١٢	٢٧٦,٠١٩,٣٠٣	

١٧. أرصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣٨,٢٠١,٤٨٥	٦٧٢,٠٠٠,٦٠٥	مصرفات مستحقة
٤٣,٧٨٥,١٣٧	٣٤,٤٧٥,٧٨٤	إلتزامات عقود إيجار غير متداولة (إيضاح ١٩)
٧٣,٥٠٠	١٤٧,٠٠٠	ضرائب القيمة المضافة
٢٢,٦٤٦,١٩٢	٣٢,٩١٣,٥٠١	ضرائب مرتبات
٢,٥٣٧,٨٦٤	٢,٦٣٥,٧٧٥	تأمينات اجتماعية
٣,٢٧٧,٣٤٤	٢,٣٣٧,٥٢٩	ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
.	٦,٧٤٠	المساهمة التكافلية
٣٨٣,٩٢٨	٤٦٤,٩٧٤	أرصدة دائنة أخرى
٧١٠,٩٠٥,٤٥٠	٧٤٤,٩٨١,٩٠٨	الإجمالي

GlaxoSmithKline S. A.
أرصدة دائنة أخرى
٢٠٨٤٠٧ - التسجيل الضريبي: ٢٢٨ - ٢٨١ - ١٠٠

١٨. 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 سنوى ١,٢٥% فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزى.
- 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 المركزى.
- ما زالت تلك التسهيلات المشار إليها أعلاه قائمة حتى تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

١٩. إلتزامات عقود ايجار :

- يوضح في الجدول التالي الحركة علي صافي مدفوعات عقود الياجار :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٩,٤٨٠,٤٤٥	٨١,٧٥٦,٦٣٨	صافي الرصيد في بداية الفترة / العام مخصصا منه الفوائد المؤجلة
٨,٢٦٩,٧٥٢	٢,١٩٧,٧٣٢	يضاف: استهلاك الفوائد المؤجلة خلال الفترة / العام
٤٣,٠٥٦,٤٠٨-	.	مدفوعات خلال الفترة / العام
٢,٩٣٧,١٥١-	١١,٦٣٩,٤٢٦	فروق تقييم عملة
٨١,٧٥٦,٦٣٨	٩٥,٥٩٣,٧٩٦	صافي رصيد إلتزامات عقود التأجير

- وقد تم تبويب إلتزامات عقود الإيجار وفقا لتواريخ الاستحقاق كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٣,٧٨٥,١٣٧	٣٤,٤٧٥,٧٨٤	إلتزامات متداولة (إيضاح ١٧)
٣٧,٩٧١,٥٠١	٦١,١١٨,٠١٢	إلتزامات غير متداولة
٨١,٧٥٦,٦٣٨	٩٥,٥٩٣,٧٩٦	صافي رصيد إلتزامات عقود التأجير

٢٠. مبيعات:

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩٣,٩١٣,٢٧٦	٨٠٢,٦٠٦,٩٤٤	مبيعات
.	١١,٠١٥,٤٦٥	رد مخصص مبيعات
٩٩٣,٩١٣,٢٧٦	٨١٣,٦٢٢,٤٠٩	الإجمالي



٢١. تكلفة المبيعات:

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤٢,٠٠٦,٧١٧	٤١٢,٣٧٩,٧٠٣
٣٩,٣٥٣,٧١٠	٣٤,٩٧٢,٢٦٨
١٠,٣٣١,٩٠٥	١٢,٩٩٢,٧٣٤
١٣,١٩٣,٩٩٧	٦,٧٥٧,٢٦٥
٧٠٤,٨٨٦,٣٢٩	٤٦٧,١٠١,٩٧٠

مواد خام ومصروفات تشغيلية أخرى
أجور ومرتبات
إهلاك أصول ثابتة
مصروفات خدمات التصنيع لدى الغير
الإجمالي

٢٢. مصروفات البيع والتسويق:

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣,٠٤٣,٢٤٣	٢٣,٥٧٧,٣٧٠
٢,٢١٩,٧٩٣	٣,٣٦٩,٣٨١
٤,٩٨٢,١٢٩	٣,٧٦٨,٣٩٧
٦٠٠,٥٠٠	٥٩,٠٦٣
٦٦,٢١٢	٦٧,٣٦٧
٤٠,٠٥٥,٧٤٦	٥,٢١٣,٠٣٣
٩٠,٩٦٧,٦٢٣	٣٦,٠٥٤,٦١١

أجور ومرتبات
مصروفات مخازن وتخزين
مصروفات مرافق
مصروفات سيارات
إهلاك أصول ثابتة
مصروفات أخرى
الإجمالي

٢٣. مصروفات إدارية وعمومية:

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧,٤٨٩,٥٨٨	١٥,٥٢٨,٠٩٩
٣,٥١٤,٠٩٥	٤,٠٢٠,٢٥٥
٤,٣٨٣,٤١٤	٢,٢٠٨,٨٦٠
٣,٥٧٦,٥١٢	١,٩١٨,٦٤١
٨,٦٣٨,٠٢٥	١,٥١٥,٣٤٨
٣٧,٦٠١,٦٣٤	٢٥,١٩١,٢٠٣

أجور ومرتبات
إهلاك أصول ثابتة
مصروفات اتعاب مهنية واستشارات
مصروفات مرافق
مصروفات أخرى



٢٤. ضرائب الدخل :

الثلثة أشهر المنتهية في	الثلثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧,١٩١,٢٢٧	٥٦,١٢١,٧٤٢
٧٦,٦٥٧	.
٣٤,٧٧٦,٢١٢	٥٦,١١٦,٥٣٢-
٧٢,٠٤٤,٠٩٦	٥,٢١٠

ضرائب الدخل الجارية
تسويات ضريبية عن سنوات سابقة (إيضاح ٢٢)
ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح ١٠)
صافي ضرائب الفترة
تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل:

الثلثة أشهر المنتهية في	الثلثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣١,١٦٩,٢٠٦	٤,٧٤٢,١٠٩
٥٧٦,٦٦٦-	٣,٢٠٣,٢٠٢-
٥٤,٣٩٢,٥٣٠	٦٨,١٦١,٨٩٦-
٤,١٧٩,٤٥٥-	٢٧٦,٦٥٦,٤٩٧
١٥,١٧٠,٥٧٩-	٣٧,٣٦٢,٣٩٨
٣٤٠,٦٩٥-	٢,٠٣٤,٠٥٨
١٦٥,٢٩٤,٣٤١	٢٤٩,٤٢٩,٩٦٤
٣٧,١٩١,٢٢٧	٥٦,١٢١,٧٤٢
٣٤,٧٧٦,٢١٢	٥٦,١١٦,٥٣٢-
٧٦,٦٥٧	.
٧٢,٠٤٤,٠٩٦	٥,٢١٠
%٤٤	%٠.١١

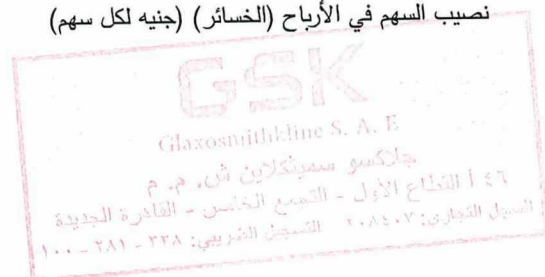
الأرباح قبل ضرائب الدخل
أصول ثابتة و عقود الإيجار
مخصصات
خسائر فروق عملة غير محققة
التغير في الاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية
أخرى
الوعاء الضريبي
ضريبة الدخل على أساس ٢٢.٥٪
ضريبة الدخل المؤجلة
تسويات ضريبية عن سنوات سابقة
إجمالي ضرائب الدخل
السعر الفعلي للضريبة

٢٥. نصيب السهم في الأرباح:

- يحتسب نصيب السهم الأساسي من أرباح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة المتعلقة بالمساهمين على المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدرة.

الثلثة أشهر المنتهية في	الثلثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩,١٢٣,٥٤٩	٤,٧٣٥,٧٣٥
٥٩,١٢٣,٥٤٩	٤,٧٣٥,٧٣٥
٨٣,٥١٤,٢٠٠	٨٣,٥١٤,٢٠٠
٠.٧١	٠.٠٦

صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
صافي الربح (الخسائر) القابل للتوزيع
المتوسط المرجح للأسهم العادية والمصدرة
نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) (جنيه لكل سهم)



٢٦. الارتباطات الرأس مالية:

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

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٩,٣٤٤,١٦٦	٤٥,٥٤٥,٥٩٣
٨٩,٣٤٤,١٦٦	٤٥,٥٤٥,٥٩٣

مشروعات تحت التنفيذ

٢٧. 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 الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٢٢,٠٧٠,٤٠٢ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٠,٤٩٥,٢٤٥ جنيه مصرى).

٢٨. مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

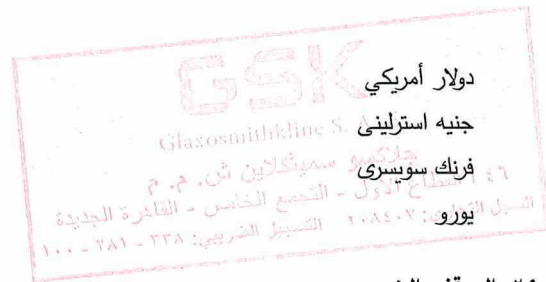
- في نهاية الفترة / العام بلغت صافي الأصول (الالتزامات) للعملات الأجنبية الرئيسية كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١٤,٩٦٢,٣٩٦-	١٧,٧٣٩,٨٩١-
١٨٦,٣٤٧-	٣٩٥,٤٤١-
٨٤,٩٥٨-	٦١,٣٠٩-
٩٣٦,١٠١-	٢٥٣,٦٩٧-

دولار أمريكي
جنيه استرليني
فرنك سويسرى
يورو

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

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨١٥,١٤٣,٣٨٩-	٨٤٦,٠١٥,٣٩٥-
١٣,٤٠٠,٧٧٢-	٢٥,٣٧٥,٤٥٨-
٥,٧٧٦,٨١٨-	٣,٦٩٠,١٨٩-
٥٨,٤٦٠,٩٠٧-	١٤,٢١٢,١١٧-



٢٩. الموقف الضريبي

وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي لشركة جلاكسو سميثكلين:

السنوات حتى عام ٢٠٠٦

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

السنوات ٢٠٠٧

- تم فحص دفاتر الشركة عن هذه السنة وطبقا لأفاده الشركة فقد صدر حكم المحكمة عن تلك السنة.

السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠٠٩

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

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١١

السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٥

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٨

السنوات من عام ٢٠١٩ حتى عام ٢٠٢٣

ثانياً. ضريبة المبيعات

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

- تم طلب الفحص الفعلي وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وإحالة الملف الى اللجان الداخلية الضرائب وتم التسوية وسداد الفروق الضريبية.

- تم طلب فحص الشركة عن هذه السنة وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وإحالة الملف الى اللجان الداخلية وتم التسوية وسداد الفروق الضريبية.

- تم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم طلب الفحص حتى تاريخه.

السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٣

السنوات من عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠٢٠

- تم فحص الشركة عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب
السنوات من عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠٢٠
- تم الفحص تقديريا عن السنوات ٢٠١٨-٢٠١٤ وتم ا
الفحص الفعلي.

- وقد ورد اخطار من الإدارة العامة لمكافحة التهريب الضريبي لسنة ٢٠٢٠/٢٠١٥ وتم تجهيز المستندات المطلوبة وإعادته الفحص الفعلي وتم الموافقة على نتيجة فحص الادارة والسداد.

السنوات ٢٠٢١ - ٢٠٢٣

- لم يتم طلب الشركة للفحص حتي تاريخه .

رابعاً. ضريبة كسب العمل

السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠٠٨

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

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢

- تم الفحص تقديرياً وتم الطعن وتمت الإحالة الي اللجنة الداخلية ومنها الي اللجان الداخلية المتخصصة التي أصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي وقامت الشركة بتقديم التسويات السنوية وتم اعاده الفحص الفعلي وتم الاعتراض على النتيجة الفحص وإحالة الملف الى اللجان الداخلية الضرائب وتم التسوية وجاري سداد الفروق الضريبية.

السنوات من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٦

- تم طلب الشركة للفحص عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وقامت الشركة بتقديم التسويات السنوية وتم اعاده الفحص الفعلي وتم الاعتراض على النتيجة وإحالة الملف الى اللجان الداخلية الضرائب وتم التسوية وجاري سداد الفروق الضريبية.

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠

- تم طلب فحص الشركة عن هذه السنوات وجارى اعداد المستندات.

السنوات ٢٠٢١ - ٢٠٢٣

- لم يتم طلب الشركة للفحص حتي تاريخه.

خامساً: ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- تم فحص الشركة من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٦ من قبل مصلحة الضرائب وتم التسوية وسداد الفروق الضريبية، الفترة من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٣ لم يتم طلب الشركة للفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من الموردين وتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية.

وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي لشركة أمون للصناعات الدوائية:

أولاً: ضريبة شركات الأموال على أرباح الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بدايه النشاط حتى عام ٢٠١١

- تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب وتم إنهاء الخلاف وسداد الفروق الضريبية.

السنوات من ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٦

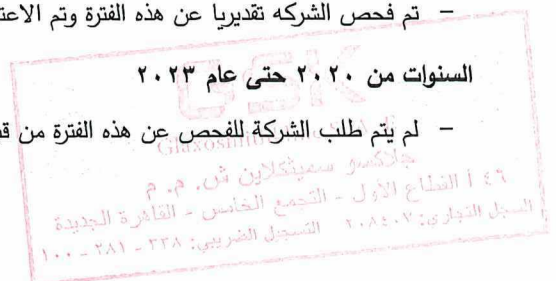
- تم فحص الشركة عن هذه الفترة و تم الربط بناء على قرار لجنة الطعن وجارى العمل على سداد الفروق الضريبية.

السنوات من ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٩

- تم فحص الشركة تقديرياً عن هذه الفترة وتم الاعتراض عليه وصدر قرار بإعادة الفحص وجاري الفحص الفعلي.

السنوات من ٢٠٢٠ حتى عام ٢٠٢٣

- لم يتم طلب الشركة للفحص عن هذه الفترة من قبل مصلحة الضرائب وتم تقديم الاقرار الضريبي في المواعيد القانونية.



ثانياً: ضريبة الأجر والمرتبات

السنوات من بدايه النشاط حتى عام ٢٠٠٩

- تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب وتم إنهاء الخلاف وسداد الفروق الضريبية.

السنوات من ٢٠١٠ حتى عام ٢٠٢٠

- تم اعادة الفحص والموافقة على النتيجة وجاري الربط والسداد.

السنوات من ٢٠٢١ حتى عام ٢٠٢٢

- تم الفحص والموافقة على النتيجة وتم الربط والسداد.

سنة ٢٠٢٣

- لم يتم طلب الشركة للفحص عن هذه الفترة من قبل مصلحة الضرائب حتي تاريخه .

ثالثاً: ضريبة الدمغة

السنوات من بدايه النشاط حتى عام ٢٠٢٣

- طبقا لافادة الشركة لم يتم طلب الشركة للفحص حتي تاريخه وتقوم الشركة بسداد الضريبة وتقديم الاقرارات ان وجدت في المواعيد القانونية .

رابعاً: ضريبة المبيعات

السنوات من بدايه النشاط حتى عام ٢٠١٥

- تسلمت الشركة نماذج من ضرائب المبيعات عن ايجار الالات والماكينات لشركة جلاكسو سميثكلين باعتبارها خدمات تشغيل للغير ،وقد تظلمت الشركة وتم إحالة الموضوع الي القضاء .

- وبناء علي حكم المحكمة الدستورية العليا الصادر بعدم دستورية عبارة التشغيل للغير فقد قامت الشركة بسداد الضريبة اعتبارا من تاريخ صدور الحكم حتي تاريخه ، وتم فحص الشركة حتي عام ٢٠٠٦ .

- وصدر حكم استئنافي لصالح الشركة وعليه تم مخاطبة مصلحة الضرائب بمنطوق الحكم.

السنوات من ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٨

- تم فحص الشركة عن هذه الفترة وتم الاعتراض وإحالة الملف الى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة باحقيه الشركة وتم الربط.

السنوات من ٢٠١٩ حتى عام ٢٠٢٠

- تم طلب فحص الشركة عن هذه السنوات وتم الاعتراض وإحالة الملف الى لجنة الداخلية المتخصصه.

السنوات من ٢٠٢١ حتى عام ٢٠٢٣

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

خامساً: ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- طبقا لافادة الشركة لم يتم طلب فحص الشركة حتي تاريخه من قبل مصلحة الضرائب وتقوم الشركة بتوريد ما يتم استقطاعه من الموردين وتقديم النماذج الربع سنوية في المواعيد القانونية.

وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي لشركة امون للصناعات الدوائية:

أولاً: ضريبة شركات الأموال على أرباح الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بدايه النشاط حتى عام ٢٠١١

- تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب وتم إنهاء الخلاف وسداد الفروق الضريبية.

السنوات من ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٦

- تم فحص الشركة عن هذه الفترة و تم الربط بناء على قرار لجنة الطعن وجارى العمل على سداد الفروق الضريبية.

السنوات من ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٩

- تم فحص الشركة تقديريا عن هذه الفترة وتم الاعتراض عليه وصدر قرار بإعادة الفحص وجاري الفحص الفعلي.

السنوات من ٢٠٢٠ حتى عام ٢٠٢٣

- تم الفحص والموافقة على النتيجة وجاري السداد.

سنة ٢٠٢٤

- لم يتم طلب الشركة للفحص عن هذه الفترة من قبل مصلحة الضرائب وتم تقديم الاقرار الضريبي في المواعيد القانونية.

ثانياً: ضريبة الأجر والمرتبات

السنوات من بدايه النشاط حتى عام ٢٠٠٩

- تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب وتم إنهاء الخلاف وسداد الفروق الضريبية.

السنوات من ٢٠١٠ حتى عام ٢٠٢٠

- تم اعادة الفحص والموافقة على النتيجة وجاري السداد.

السنوات من ٢٠٢١ حتى عام ٢٠٢٢

- تم الفحص والموافقة على النتيجة و جاري السداد.

السنوات من ٢٠٢٣ حتى عام ٢٠٢٤

- لم يتم طلب الشركة للفحص عن هذه الفترة من قبل مصلحة الضرائب حتي تاريخه.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

السنوات من بدايه النشاط حتى عام ٢٠٢٤

- طبقا لافادة الشركة لم يتم طلب الشركة للفحص حتي تاريخه وتقوم الشركة بسداد الضريبة وتقديم الاقرارات ان وجدت في المواعيد القانونية .

رابعاً: ضريبة المبيعات

السنوات من بدايه النشاط حتى عام ٢٠١٥

- تسلمت الشركة نماذج من ضرائب المبيعات عن ايجار الالات والماكينات لشركة جلاكسو سميث كلاين باعتبارها خدمات تشغيل للغير ، وقد تظلمت الشركة وتم إحالة الموضوع الي القضاء .

- وبناء علي حكم المحكمة الدستورية العليا الصادر بعدم دستورية عبارة التشغيل للغير فقد قامت الشركة بسداد الضريبة اعتبارا من تاريخ صدور الحكم حتي تاريخه ، وتم فحص الشركة حتي عام ٢٠٠٦ .

- وصدر حكم استئنافي لصالح الشركة وعليه تم مخاطبة مصلحة الضرائب بمنطوق الحكم.

السنوات من ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٨

- تم فحص الشركة عن هذه الفترة وتم الاعتراض وإحالة الملف الى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة باحقيه الشركة وتم الربط.

السنوات من ٢٠١٩ حتى عام ٢٠٢٠

- تم طلب فحص الشركة عن هذه السنوات وتم الاعتراض وإحالة الملف الى لجنة الداخلية المتخصصة.

السنوات من ٢٠٢١ حتى عام ٢٠٢٤

- تم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم طلب الفحص حتى تاريخه.



خامساً: ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- طبقاً لإفادة الشركة لم يتم طلب فحص الشركة حتي تاريخه من قبل مصلحة الضرائب وتقوم الشركة بتوريد ما يتم استقطاعه من الموردين وتقديم النماذج الربع سنوية في المواعيد القانونية.

٣٠. أحداث جوهرية هامة خلال الفترة المالية الجارية:

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦ خفض أسعار العائد الأساسية بواقع ١٠٠ نقطة أساس. وبناء عليه، تم خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ١٩.٠٪ و ٢٠.٠٪ و ١٩.٥٪، على الترتيب؛ كما تم خفض سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ١٩.٥٪. كذلك قرر مجلس إدارة البنك المركزي خفض نسبة الاحتياطي النقدي التي تلتزم البنوك بالاحتفاظ بها لدى البنك المركزي المصري من ١٨٪ إلى ١٦٪.
- في ٢٨ فبراير ٢٠٢٦، نشب تصعيد عسكري بمنطقة الشرق الأوسط، مما أدى إلى اضطرابات جوهرية في حركة الشحن العالمية وارتفاع تكاليف النقل والطاقة. وتشير تقارير دولية إلى توقف فعلي لحركة عدد كبير من السفن داخل الخليج العربي، بالإضافة إلى إلغاء وحجز مسارات الشحن وإغلاق أو تعطيل بعض المسارات الجوية وتوجد توقعات عالمية بارتفاع مستويات التضخم مما قد يؤثر على أسعار الفائدة الحالية على مستوى العالم، كذلك الآثار المترتبة على أسعار صرف العملات الأجنبية سواء بالارتفاع أو بالانخفاض خلال تلك الأحداث.

٣١. الأحداث اللاحقة:

- بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٦، انعقدت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة وقد أقرت الجمعية الموافقة على مقترح توزيع الأرباح المُعد من قبل مجلس الإدارة وصرف أرباح بمبلغ ٧٥ قرشاً للسهم الواحد لتبلغ إجمالي التوزيعات للمساهمين مبلغ ٦٢,٦٣٥,٦٥٠ جنيه مصري، وايضا تم الموافقة بأغلبية الأسهم الحاضرة علي مقترح مجلس الإدارة لشراء بعض خطوط الإنتاج من شركة سميث كلاين بيتشام الي مصنع الشركة وذلك لزيادة الكفاءة الإنتاجية للشركة.

٣٢. الأرقام المقارنة:

- تمت إعادة تبويب بعض الأرقام لكي تتماشى مع عرض الفترة الحالية.

