

شركة جلاكسو سميثكلاين
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المحتويات

الصفحة

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

تقرير الفحص المحدود

الى السادة / أعضاء مجلس الادارة

شركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

- قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقلة الدورية المختصرة المرفقة لشركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة الدورية المختصرة المتعلقة بها عن السنة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

- وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ١٣ أغسطس ٢٠٢٦



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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	رقم	الوصف
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٠٠,٣٨٠,١٨١	٥١٨,٥٧٧,٥٢٧	٤	الأصول الثابتة - بالصافي
٣١٣,٠١٨,٩٨٥	١٩٧,١١٧,٣٨١	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣,٨٢٤,٠٤١	٣٠,٣٢١,٥٠٩	٦	أصول مستأجرة حق انتفاع - بالصافي
٥٢٩,١١٧,٠٦٠	٤,٠٢٠,٠٠٠	٧	استثمارات في شركة شقيقة
١٦٣,٤٣٧,٢٤٩	١٦٣,٤٣٧,٢٤٩	٨	استثمارات في شركة تابعة
٩٨,٧٥٣,٥٢٤	١٠٩,٩٧٠,٥٣٧	١٢	أرصدة مدينة أخرى - الجزء غير المتداول
١,٦٢٨,٥٣١,٠٤٠	١,٠٢٣,٤٤٤,٢٠٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٨٦١,٠٤٩,٤٩٩	١,٤١٨,٧٧٣,٦١٥	٩	المخزون - بالصافي
١,٥٢١,٠٧١,٢٤٩	١,٤٩٠,٦٩٤,٧٨٥	١١	عملاء وأوراق قبض - بالصافي
١٦٦,٣٥٦,٤٥٨	١٩٩,٢٨٦,٤٣٤	١٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٤٢,٩٣٧,٩١٦	٣,٠٣٩,٩٧٣	١٣ أ	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠٥,٣٤٩,٣٣٦	٤٧٩,٦٨٨,١١٧	١٤	نقدية لدى البنوك
٣,٧٩٦,٧٦٤,٤٥٨	٣,٥٩١,٤٤٦,٩٢٤		إجمالي الأصول المتداولة
٥,٤٢٥,٢٩٥,٤٩٨	٤,٦١٤,٨٩١,١٢٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	١٥	رأس المال
١٦٢,٢٣٢,٢٩٨	١٥٣,٤٥٢,٣٧٤		الإحتياطي القانوني
٦٧,٤٦٦,٤٣٢	١٧٥,٥٩٨,٤٨١		صافي أرباح الفترة/العام
١,٠٩٧,٤١٩,٩٠٢	١,٠٠٩,٩١٨,٨٥١		أرباح مرحلة
٢,١٦٢,٢٦٠,٦٣٢	٢,١٧٤,١١١,٧٠٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٤,٣٥٤,٥٥٣	٣٧,٩٧١,٥٠١	١٩	إلتزامات عقود إيجار غير متداولة
١٤,٣٥٤,٥٥٣	٣٤,٢٩٠,٥١٦	١٠	الالتزامات ضريبية مؤجلة
١٤,٣٥٤,٥٥٣	٧٢,٢٦٢,٠١٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٧٣,٩٢٦,٦٧١	٢٨٤,٤٨٥,٣٨٠	١٦	مخصصات
٧٣١,٣٧٣,٤٣٢	٧٠٨,٨٠٩,١٣١	١٧	أرصدة دائنة أخرى
٢١٢,٤٢٥,٠٢٥	١٤٠,٧٣٦,٣٠٢		موردين
٦٧,٠٦٨,٠٤٥	٨٦,٠٣٣,٣٧٨		توزيعات أرباح مستحقة
٢٥,٠٢٤,٧٥٩	٦٥,٣٥٧,٣٣٣		ضرائب الدخل المستحقة
١٩٢,٨٥٨,٧٦٤	١,٠٨٣,٠٩٥,٨٨٠	١٣ ب	مستحق لأطراف ذات علاقة
١,٧٤٦,٠٠٣,٦١٧	٠	١٣ ج	قرض من أطراف ذات علاقة
٣,٢٤٨,٦٨٠,٣١٣	٢,٣٦٨,٥١٧,٤٠٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣,٢٦٣,٠٣٤,٨٦٦	٢,٤٤٠,٧٧٩,٤٢١		إجمالي الالتزامات
٥,٤٢٥,٢٩٥,٤٩٨	٤,٦١٤,٨٩١,١٢٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود مرفق.

د/ شريف أمين
الرئيس التنفيذي

أ/ تامر رمضان
نائب رئيس القطاع المالي

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

البيان	الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
صافي المبيعات	١,٧٧٢,٥٦٢,٥٣٥	١,٨٨٤,٨٩١,٣٤٣	٩٥٨,٩٤٠,١٢٦	٨٩٠,٩٧٨,٠٦٧
تكلفة المبيعات	١,٣٥٢,٤٤٣,٥٢٣-	١,٤٣٩,٦٦٤,٧٥٠-	٨٨٥,٣٤١,٥٥٣-	٧٣٤,٧٧٨,٤٢١-
مجموع الربح	٤٢٠,١١٩,٠١٢	٤٤٥,٢٢٦,٥٩٣	٧٣,٥٩٨,٥٧٣	١٥٦,١٩٩,٦٤٦
بضاف / (بخصم)				
مصروفات البيع والتسويق	١١٥,٠١٨,٩١٥-	١٨٢,٨٧٣,٣٥٢-	٧٨,٩٤٧,٩٦٠-	٩١,٥٥١,٠٦٨-
مصروفات إدارية وعمومية	٥٤,٨٠٠,٨٣٩-	٦١,٨١٤,٩٨٢-	٢٩,٢٠٨,٧٤٤-	٢٥,٧١٨,٠٧٦-
رد / (تكوين) علي المخصصات	٤٥٦,٧٥٦-	١٠,٠٦٩,٠٢٦-	.	٥,٠٣٤,٥١٣-
الإضمحلال في قيمة الأصول الثابتة	٥,٤٧٢,٦٨٦-	.	.	.
رد / (تكوين) الخسائر الائتمانية المتوقعة في العملاء	٤٥,٩٧٨,٦٢٤	١٩٢,٤٢٠	٤٥,٨٨٤,٠٢٩	١١,٨٣٨-
رد / (تكوين) الخسائر الائتمانية المتوقعة للمدينون والأرصدة المدينة الأخرى	.	٤,٥٥٢,٩٧٤	.	٤,٢٨٣,٨٦٦-
رد / (تكوين) الانخفاض في المخزون الراكد	١٦,١٩٣,٩٣٤-	٨٥,٦٢٠,١٦٧-	٢١,٢٧٦,٨٦٧-	١٩,٠٧٧,٧٩٤-
أرباح (خسائر) استيعادات أصول ثابتة	.	١٣١,٩٨٦-	.	١٣١,٩٨٦-
أرباح النشاط	٢٧٤,١٥٤,٥٠٦	١٠٩,٤٦٢,٤٧٤	٩,٩٥٠,٩٦٩-	١٠,٣٩٠,٥٠٥
إيرادات أخرى	٣٧,٩٣٣,٣٩٣	٢٥,٩٦٤,٠٦٨	٣٧,٩٣٣,٣٩٣	٨,٢١٧,٠٩٣
صافي فروق ترجمة عملة أجنبية	٢٠٧,١٠٣,٩٧٢-	٢٦,٢٦٤,٠١٩	٣٢,٩١٥,٤٩٤	٢٣,٨١٠,٣٠٤
فوائد مدينة	٤٢,٧٧٢,٨٠٠-	٧,٧٨٠,٨٦٢-	٤٠,٣٧٤,٠٦٢-	٣,٩٩٦,٥٤٢-
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	٦٢,٢١١,١٢٧	١٥٣,٩٠٩,٦٩٩	٢٠,٥٢٣,٨٥٦	٣٨,٤٢١,٣٦٠
ضرائب الدخل	٥,٢٥٥,٣٠٥	٨٢,٥٧٨,٣٥٨-	٥,١٦٦,٦٣٤	١٠,٦٤٩,٠٧٧-
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	٦٧,٤٦٦,٤٣٢	٧١,٣٣١,٣٤١	٢٥,٦٩٠,٤٩٠	٢٧,٧٧٢,٢٨٣
نصيب السهم في أرباح الفترة	٠,٧٣	٠,٧٧	٠,٢٨	٠,٣٠

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود مرفق.

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الستة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٧٧٢,٢٨٣	٢٥,٦٩٠,٤٩٠	٧١,٣٣١,٣٤١	٦٧,٤٦٦,٤٣٢	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
.	.	.	.	الدخل الشامل الآخر
٢٧,٧٧٢,٢٨٣	٢٥,٦٩٠,٤٩٠	٧١,٣٣١,٣٤١	٦٧,٤٦٦,٤٣٢	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود مرفق.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

رأس المال	الإحتياطي القانوني	أرباح مرحلة	صافي أرباح الفترة	إجمالي حقوق الملكية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	١٤٤,٧٦١,٨٥٦	٨٣٦,٢٩٥,٢٣١	١٧٣,٨١٠,٣٥٨
المحول إلى الأرباح المرحلة	.	١٧٣,٨١٠,٣٥٨	١٧٣,٨١٠,٣٥٨-	.
المحول إلى الإحتياطي القانوني	.	٨,٦٩٠,٥١٨-	.	.
توزيعات أرباح	.	١٠٠,٠٢٦,١٨٤-	.	١٠٠,٠٢٦,١٨٤-
توزيعات أرباح تم التنازل عنها خلال الفترة	.	٥٤,٢٦٤,٩٨١	.	٥٤,٢٦٤,٩٨١
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	.	.	٧١,٣٣١,٣٤١	٧١,٣٣١,٣٤١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	١٥٣,٤٥٢,٣٧٤	٩٥٥,٦٥٣,٨٦٨	٢,٠١٥,٥٧٩,٥٨٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	١٥٣,٤٥٢,٣٧٤	١,٠٠٩,٩١٨,٨٥١	٢,١٧٤,١١١,٧٠٦
المحول إلى الأرباح المرحلة	.	.	١٧٥,٥٩٨,٤٨١	١٧٥,٥٩٨,٤٨١-
المحول إلى الإحتياطي القانوني	.	٨,٧٧٩,٩٢٤	.	.
توزيعات أرباح	.	.	٧٩,٣١٧,٥٠٦-	٧٩,٣١٧,٥٠٦-
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	.	.	٦٧,٤٦٦,٤٣٢	٦٧,٤٦٦,٤٣٢
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	١٦٢,٢٣٢,٢٩٨	١,٠٩٧,٤١٩,٩٠٢	٢,١٦٢,٢٦٠,٦٣٢

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود مرفق.

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الستة أشهر المنتهية في		رقم الإصل	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٣,٩٠٩,٦٩٩	٦٢,٢١١,١٢٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			تعديلات
٢١,٩١٥,٧٨٩	٢٧,٨٢٠,٠٨٨	٤	إهلاك الأصول الثابتة
٧,٣٧٦,٧٥٧	٦,٤٩٧,٤٦٨	٦	استهلاك حق انتفاع أصول مستأجرة
١٠,٠٦٩,٠٢٦	١٠,٥٥٨,٧٠٩	١٦	رد / (تكوين) علي المخصصات
.	٥,٤٧٢,٦٨٦	٤	اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة
١٩٢,٤٢٠	٤٥,٩٧٨,٦٢٤	١١	رد / (تكوين) الخسائر الائتمانية المتوقعة في العملاء
٤,٥٥٢,٩٧٤	.	١٢	رد / (تكوين) الخسائر الائتمانية المتوقعة علي المدينون و الارصدة المدينة الاخرى
٨٥,٦٢٠,١٦٧	١٦,١٩٣,٩٣٤		رد / (تكوين) الانخفاض في المخزون
٢٥,٩٦٤,٠٦٨	.		إيرادات فوائد
٧,٧٨٠,٨٦٢	٣٩,٨٢٠,٧٣١		مصروفات تمويله
٤,٧٣٨,٣٣٦	٢,٩٥٢,٠٦٩	١٩	فوائد عقود ايجار مستهلكة
٥٦,٦٩٣,٥٢٢	٩٨,٣٦٣,٣١٨		خسائر (أرباح) فروق عملة غير محققة
١٣١,٩٨٦	.		خسائر بيع أصول ثابتة
٢٠٤,١٣٩,٦٣٨	٢٠٢,٧٩٤,٠٨٨		
٩٩٤,٦٩٥,٨٠٩	٣٩٨,١٤٦,١٩٣		التغير في رأس المال العامل
٢٨٦,٦٧٠,٠٤٧	١٥,٦٠٢,١٦٠		التغير في المخزون
٣١,٧١٤,٩٤٤	١٠,٨٦٦,٢٤٣		التغير في عملاء وأوراق قبض
١,٢١٥,٠٠١,٨٥٧	١,٠٢٥,٣٢٢,٩٣١		التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١١٣,٧٢٠,٠٨١	٩٦,٣٥٥,٦٠٥		التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة
١٤,٣٦٨,٣٢١	٦٠,٣٢٣,٦٢٥		التغير في أرصدة دائنة أخرى و موردين
٢٠٥,٤١٢,٤٥٥	١,١٧٩,٩٠٧,١٣٩		المستخدم من الانخفاض في المخزون
١٠٧,٥٢٢,١٧٤	.		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٩٧,٨٨٩,٧٨١	١,١٧٩,٩٠٧,١٣٩		ضرائب الدخل المدفوعة
٤٠,٦٣١,٠٦٨	١٣٠,٩٠٥,٨٣٢		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
.	٩١,٢٠٠		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
.	٥٢٥,٠٩٧,٠٦٠		المدفوع لمشروعات تحت التنفيذ
٢٥,٩٦٤,٠٦٨	.		المدفوع لشراء أصول ثابتة
١٤,٦٦٧,٠٠٠	٦٥٦,٠٩٤,٠٩٢		المدفوع للاستثمارات في الشركات الشقيقة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٠٨,٠٧٠,٢٢٤		فوائد محصلة
١٣,٥٣١,٣١٧	٩٨,٢٨٢,٨٣٩		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٤٥,١٥٦,٤٠٨	٤٦,٢٣٧,٥٩٧	١٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧,٧٨٠,٨٦٢	١,٨٨٧,٣٣٨		قروض مع أطراف ذات علاقة محصلة
١٥٨,٥٣١,٤١٣	١,٥٦١,٦٦٢,٤٥٠		توزيعات أرباح مدفوعة
٢٤١,٧٥٤,١٩٤	٢٧٤,٣٣٨,٧٨١		مدفوعات عن التزامات عقود الاجار
٧٥,٤٧١,٨٢٣	٤٧٩,٦٨٨,١١٧	١٤	فوائد مدفوعة
٣١٧,٢٢٦,٠١٧	٢٠٥,٣٤٩,٣٣٦	١٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
			صافي التغير في النقدية و ما في حكمها
			النقدية وما في حكمها في اول الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها. تقرير الفحص المحدود مرفق.

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١. نبذة عن الشركة :

- 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 المستقلة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٦.

٢. أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "القوائم المالية الدورية"، لاتتضمن القوائم المالية الدورية المستقلة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ قد لا تتضمن مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٢-٢ أسس قياس القوائم المالية المستقلة المختصرة

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٤. الأصول الثابتة (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨١,٠٦٤,٠١٠	٨٩٨,١٧٧,٩٦٤	التكلفة في بداية الفترة / العام
.	٩١,٢٠٠	الإضافات خلال الفترة / العام
١٣٣,١٤٨,٣٥٠	١٥,٠٠٤,٢٢٨	المحول من مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٥)
٤٤٢,٥٤١-	.	تسويات خلال الفترة / العام
١٥,٥٩١,٨٥٥-	.	الاستبعادات خلال الفترة / العام
٨٩٨,١٧٧,٩٦٤	٩١٣,٢٧٣,٣٩٢	التكلفة في نهاية الفترة / العام
٣٤٦,٦٣٩,٨٤٨	٣٧٩,٦٠٠,٤٣٧	مجمع الإهلاك في بداية الفترة / العام
٤٨,٤٢٠,٤٥٧	٢٧,٨٢٠,٠٨٨	إهلاك الفترة / العام
١٥,٤٥٩,٨٦٨-	.	مجمع إهلاك الاستبعادات
٣٧٩,٦٠٠,٤٣٧	٤٠٧,٤٢٠,٥٢٥	مجمع الإهلاك في نهاية الفترة / العام
.	٥,٤٧٢,٦٨٦	الإضمحلال خلال الفترة / العام
.	٥,٤٧٢,٦٨٦	الإضمحلال في نهاية الفترة / العام
٥١٨,٥٧٧,٥٢٧	٥٠٠,٣٨٠,١٨١	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / العام

٥. مشروعات تحت التنفيذ:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٢,٥٤٤,٣٥٠	١٩٧,١١٧,٣٨١	الرصيد في أول الفترة / العام
١٧٧,٢٧٨,٨٤٠	١٣٠,٩٠٥,٨٣٢	الإضافات خلال الفترة / العام
١٣٣,١٤٨,٣٥٠-	١٥,٠٠٤,٢٢٨-	محول إلى أصول ثابتة (إيضاح ٤)
٤٤٢,٥٤١	.	تسويات خلال الفترة / العام
١٩٧,١١٧,٣٨١	٣١٣,٠١٨,٩٨٥	الرصيد في آخر الفترة / العام

٦. أصول مستأجرة حق انتفاع (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٢,٣١٢,٩٤٧	١٠٢,٣١٢,٩٤٧	التكلفة في بداية الفترة / العام
٠	٨,٧٩٢,٩٠٢-	الاستبعادات خلال الفترة / العام
١٠٢,٣١٢,٩٤٧	٩٣,٥٢٠,٠٤٥	التكلفة في نهاية الفترة / العام
٥٧,٢٣٧,٩٢٥	٧١,٩٩١,٤٣٨	الاستهلاك في بداية الفترة / العام
١٤,٧٥٣,٥١٣	٦,٤٩٧,٤٦٨	استهلاك الفترة / العام
٠	٨,٧٩٢,٩٠٢-	استهلاك الاستبعادات
٧١,٩٩١,٤٣٨	٦٩,٦٩٦,٠٠٤	الاستهلاك في نهاية الفترة / العام
٣٠,٣٢١,٥٠٩	٢٣,٨٢٤,٠٤١	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / العام

٧. استثمارات في شركة شقيقة :

- تمتلك شركة جلاكسو سميثكلين "ش.م.م." ٢٠٪ من حصص شركة مودرن فارما للتجارة "شركة ذات مسئولية محدودة". ويبلغ رأس مال شركة مودرن فارما للتجارة "ش.م.م." ٢٠,١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٠١,٠٠٠ حصة، قيمة كل منها ١٠٠ جنيه مصري. وقد تم حساب قيمة الاستثمار في الشركة باستخدام طريقة التكلفة في قائمة المركز المالي الدوري المستقل.
- وبموجب قرار الجمعية العمومية لشركة مودرن فارما المنعقدة في ١١ مايو ٢٠٢٦ قامت الشركة بزيادة رأس المال ليصبح ٢,٦٤٥,٥٨٥,٣٠٠ مع الحفاظ علي نسب المساهمة ليصبح قيمة مساهمة شركة جلاكسو سميثكلين ٥٢٥,٠٩٧,٠٦٠ جنيه مصري وقد تم سداد المبلغ بالكامل.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,١٠٠,٠٠٠	٢,٦٤٥,٥٨٥,٣٠٠	رأس مال شركة مودرن فارما للتجارة "ش.م.م."
٢٠٪	٢٠٪	نسبة المساهمة
٤,٠٢٠,٠٠٠	٥٢٩,١١٧,٠٦٠	الإجمالي

٨. استثمارات في شركة تابعة:

- تتمثل في تكلفة إقتناء نسبة ٩٩.٦٤٪ من إجمالي رأس المال لشركة أمون للصناعات الدوائية "ش.م.م." عام ١٩٩٩.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٢,٠٨٦,١٨١	٤٠٢,٠٨٦,١٨١	قيمة الاستثمارات
٢٣٨,٦٤٨,٩٣٢-	٢٣٨,٦٤٨,٩٣٢-	الأضمحلال في قيمة الاستثمارات
١٦٣,٤٣٧,٢٤٩	١٦٣,٤٣٧,٢٤٩	الرصيد في نهاية الفترة / العام

- تقوم الشركة بشكل دوري بتقييم الانخفاض في قيمة الاستثمارات في الشركات التابعة.

٩. المخزون (بالصافي):

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨٧,٠١٢,٦٦٥	٣٩٢,١٧٧,٤٤٧	مواد خام
٦٧٨,٠٥١,٩٩٩	١٢٢,١٧٩,٢٦٧	بضاعة بالطريق
٣٩٢,٠٧٠,٢٢٠	٤٢٨,٢١٦,٨٧٧	إنتاج تام
١١٠,٤٦١,٩٤٠	٩١,٩٤٧,٩٨١	مواد تعبئة وتغليف
٢٦٨,٥١٤,٣٤٦	٥١١,٣٨١,١٢٩	مخزون لدي الغير
٣٠,٤٦٣,٩٩٥	٢٧,٦٧٠,٦٨٨	قطع غيار
٥,٣٩١,٧١٧	٢٤٧,٣٠٠	إنتاج تحت التشغيل
١,٩٧١,٩٦٦,٨٨٢	١,٥٧٣,٨٢٠,٦٨٩	الاجمالي
١١٠,٩١٧,٣٨٣-	١٥٥,٠٤٧,٠٧٤-	الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة
١,٨٦١,٠٤٩,٤٩٩	١,٤١٨,٧٧٣,٦١٥	صافي المخزون

١٠. إلتزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤,٢٩٠,٥١٦-	٢٣,٤٨٥,٣٣٤	الرصيد في أول الفترة / العام
١٩,٩٣٥,٩٦٣	٥٧,٧٧٥,٨٥٠-	الحركة خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٤)
١٤,٣٥٤,٥٥٣-	٣٤,٢٩٠,٥١٦-	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١١. عملاء وأوراق قبض - بالصافي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢٣,٠٠٦,٥٢٤	٦٦٣,٦٩٨,٦٤٠	عملاء
٧٤٦,٩٢٣,٠٦٩	٩٢١,٨٣٣,١١٣	أوراق قبض
١,٥٦٩,٩٢٩,٥٩٣	١,٥٨٥,٥٣١,٧٥٣	اجمالي
٤٨,٨٥٨,٣٤٤-	٩٤,٨٣٦,٩٦٨-	الخسائر الأتتمانية المتوقعة للعملاء وأوراق القبض
١,٥٢١,٠٧١,٢٤٩	١,٤٩٠,٦٩٤,٧٨٥	صافي العملاء وأوراق القبض

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٤,٨٧٥,٣٠٩	١٠٣,٣٩١,٨٠٥
٥٣,٦١٨,٣٥٩	٢٢,٥٥٨,٨٤٥
١٥٨,٤٧٧,٧٣٥	١٥٠,٨٥٨,٧١٢
١١,٦٢٧,٣١٠	٧,٠٨٢,٧٣٥
١,٧٩٨,٥٩٩	٢,٣٥٨,٢٢٦
٣٣٠,٣٩٧,٣١٢	٢٨٦,٢٥٠,٣٢٣
٢١,١٤٠,٣٤١-	٢١,١٤٠,٣٤١-
٣٠٩,٢٥٦,٩٧١	٢٦٥,١٠٩,٩٨٢

دفعات مقدمة للموردين ومصروفات مدفوعة مقدما
ضريبة الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة
دفعات مقدمة لسيارات العاملين
ضرائب القيمة المضافة
أرصدة مدينة أخرى

الإجمالي

الخسائر الائتمانية المتوقعة لقيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

صافي المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

موزع كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٩,٢٨٦,٤٣٤	١٦٦,٣٥٦,٤٥٨
١٠٩,٩٧٠,٥٣٧	٩٨,٧٥٣,٥٢٤
٣٠٩,٢٥٦,٩٧١	٢٦٥,١٠٩,٩٨٢

الجزء المتداول
الجزء الغير متداول

١٣. المعاملات مع أطراف ذات علاقة

- فيما يلي تحليل لأرصدة الأطراف ذات العلاقة:

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد في		حجم التعامل		طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري		
		تعاملات مدينة	تعاملات دائنة		
		٢,٩٧٧,٦٧٣	.	اشعارات خصم	
٩٦,٠٨٤	٣,٠٠٣,٩٧٣	٦,١٤٦,٦٩٨-	.	تسويات	جلاكسو سميثكلين لايف
		.	.	مصرفات مسددة	ساينس
		٨١,١٥٥-	٣٧,٠٤١-	فروق عملة	
		١,٨٠٢,٦٨٧,٧٠٨-	١,٩٦٨,٠٩٩,٧١٢-	مشتريات	
		٥٨٨,٣٣٢,٥٣٢	.	اشعارات خصم	
١٢,٨٧١,٦١٨	.	٣٩,٥٢٧,٧٣٨-	.	مصرفات مسددة	جلاكسو سميثكلين تريدينج
		.	.	تسويات	سيرفيس
		٨١,٠٣٠,٧٧٨	١٨,٠٦٤,٠٣٥-	فروق عملة	
٢٩,٩٧٠,٢١٤	.	.	٣١,٨٢٢,٧٥٢	مصرفات مسددة	
		١,٢٥٢,٧٩٤-	١,٨٥٢,٥٣٨-	فروق عملة	جلاكسو سميثكلين اكسبورت
٤٢,٩٣٧,٩١٦	٣,٠٠٣,٩٧٣				الإجمالي

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

الرصيد في		حجم التعامل		طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦			
حنية مصرى	حنية مصرى	حنية مصرى	حنية مصرى			
		تعاملات مدينة	تعاملات دائنة			
		١,٨٠٢,٦٨٧,٧٠٨-	٠	١,٩٦٨,٠٩٩,٧١٢-	٠	مشتريات
		٠	٥٨٨,٣٣٢,٥٣٢	٠	١,١٤٣,٩٩٥,١٠٣	اشعارات خصم
٨٨٢,٣٥٩,٩٠٨	٠	٣٩,٥٢٧,٧٣٨-	٠	٠	٧١,٨٣٩,٣٩٣	جلاكسو سميثكلين تريدينج
		٠	٠	٠	١,٦٦٥,٥٦٠,٧٧٧	مصرفات مسددة
		٠	٨١,٠٣٠,٧٧٨	٠	١٨,٠٦٤,٠٣٥-	تسويات
		٠	٠	٠	٠	فروق عملة
		١,٠٥٠,٠٠٠-	٠	٠	٠	أموال للصناعات الدوائية
١٦١,٤٤٩,٩٣٧	١٦٢,٦٠٥,٥٦٩	٣٧٣,٢٣٦-	٠	٠	٥٧,٤٤٥-	أموال للصناعات الدوائية
		٠	٣,٣٧٦,٤٩٨	٠	٤٨,١٨٧-	ش.م.م
٠	٠	٣٤١,٧٦١-	٠	٠	٠	جلاكسو أوبيريشنس
		١,١٢٤,٧٤٦-	٠	٠	٠	اشعارات خصم
		٠	٣٤,٧٤٦,٨٠٧	٠	٤١٥,٦٤٨-	مصرفات مسددة
٢٢,٠٧٨,١١٢	١٩٦,١٩٥	٠	٠	٠	٢١,٥١٨,٤٨٨	جلاكسو سميثكلين انليمتيد
		٠	٠	٠	٧٧٩,٠٧٧	تسويات
		٠	٢٤٦,٥٨٠	٠	٠	فروق عملة
		٣٤,٧٥٠,٦٠٧-	٠	٠	١٥,٩٥٧,٤٠٣-	خدمات تصنيع
١٧,٠٩٦,٧٣٠	٣٠,٠٥٧,٠٠٠	٠	٠	٠	٢,٩٩٧,١٣٣	سميث كلين بيتشام
		٠	٠	٠	٠	مصرفات مسددة
		٠	١,٢١٨,٦٩٨	٠	٠	أخرى
		٠	١,١٦٥,١٤٥	٠	١٠٩,٠٠٦	تسويات
١١١,١٩٣	٠	١٧,٨٩٦-	٠	٠	٢,١٨٧	جلاكسو سميثكلين ريسيرش أند
		٠	٠	٠	٠	ديفيلوبمنت
١,٠٨٣,٠٩٥,٨٨٠	١٩٢,٨٥٨,٧٦٤					الإجمالي

(ج) قروض من اطراف ذات علاقة

- في مايو ٢٠٢٦ أبرمت الشركة اتفاقية قرض قصير الأجل مع شركة سميث كلاين بيتشام إيجيبت ذ.م.م.، وهي طرف ذو علاقة، بغرض توفير حد تسهيل ائتماني بمبلغ ١,٧٠٨,٠٧٠,٢٢٤ جنيه مصري، يسدد في مدة أقصاها ٢٤ شهراً من تاريخ كل سحب، ويحتسب العائد على أساس سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري مضافاً إليه هامش ٠.١٪ سنوياً، ويتم رسلة العائد وإضافته إلى أصل القرض في نهاية كل فترة عائد، وقد قامت الشركة بسحب كامل رصيد التسهيل الائتماني، ويبلغ رصيد القرض في تاريخ القوائم المالية :

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٧٠٨,٠٧٠,٢٢٤	٠
٣٧,٩٣٣,٣٩٣	٠
١,٧٤٦,٠٠٣,٦١٧	٠
سميث كلاين بيتشام	
الفوائد المستحقة	
الإجمالي	

١٤. نقدية لدى البنوك:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٥,٣٤٩,٣٣٦	٤٧٩,٦٨٨,١١٧
٢٠٥,٣٤٩,٣٣٦	٤٧٩,٦٨٨,١١٧
حسابات جارية *	
إجمالي النقدية وأرصدة لدى البنوك	

- * تضمنت الحسابات الجارية لدى البنوك رصيد مدين مع "بنك قطر الوطني (مساهم) مبلغ ٥٨٧,٩١٩ 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 ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ نسبة ٩١.٢٠٪.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	٨٣٥,١٤٢,٠٠٠
٨٣٥,١٤٢,٠٠٠	٨٣٥,١٤٢,٠٠٠
رأس المال المصدر والمدفوع	
الإجمالي	

١٦. مخصصات :

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨٤,٤٨٥,٣٨٠	٢٦٦,٤٣٣,٧٣٥
٤٥٦,٧٥٦	٣٥,٠٧٣,٢٩٦
١١,٠١٥,٤٦٥-	١٦,٩٦٦,٦٥١-
٠	٥٥,٠٠٠-
٢٧٣,٩٢٦,٦٧١	٢٨٤,٤٨٥,٣٨٠
الرصيد في بداية الفترة / العام	
المكون خلال الفترة / العام	
انقضى الغرض منها (إيضاح ٢٠)	
المستخدم خلال الفترة / العام	
الإجمالي	

١٧. أرصدة دائنة أخرى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥٧,٥٩٦,٤٣٤	٦٣٦,٦١٧,٩٦٢	مصروفات مستحقة
٤٢,١٠٩,٩٣١	٤٣,٧٨٥,١٣٧	إلتزامات عقود إيجار متداولة (إيضاح ١٩)
٢٠,٨٧١,٧٠٠	٢٢,٦٠٢,٩٩٨	ضرائب مرتبات
٥,١٧٦,٦٤٠	٢,٥٢٥,٦٩٠	تأمينات اجتماعية
٥,٦١٨,٧٢٧	٣,٢٧٧,٣٤٤	ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
٧٣١,٣٧٣,٤٣٢	٧٠٨,٨٠٩,١٣١	الإجمالي

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 سنوي ١,٢٥% فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي.
- قامت الشركة بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٧ بالحصول على عقد تسهيل إئتماني (سحب على المكشوف) بحد أقصى ٣٢٦,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لتمويل رأس المال العامل وإصدار إتمادات مستندية وكمبيالات مقبولة مكفولة بسعر فائدة سنوي ١% فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي
- ما زالت تلك التسهيلات المشار إليها أعلاه قائمة حتى تاريخ القوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ .

١٩. إلتزامات عقود ايجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١,٧٥٦,٦٣٨	١٢١,٥٨٠,٤٤٥	صافي الرصيد في بداية الفترة / العام مخصصا منه الفوائد المؤجلة
٢,٩٥٢,٠٦٩	٨,٢٦٩,٧٥٢	يضاف: استهلاك الفوائد المؤجلة خلال الفترة / العام
٤٦,٢٣٧,٥٩٧-	٤٥,١٥٦,٤٠٨-	مدفوعات خلال الفترة / العام
٣,٦٣٨,٨٢١	٢,٩٣٧,١٥١-	فروق تقييم عملة
٤٢,١٠٩,٩٣١	٨١,٧٥٦,٦٣٨	صافي رصيد الإلتزامات عقود التأجير

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢,١٠٩,٩٣١	٤٣,٧٨٥,١٣٧	إلتزامات متداولة (إيضاح ١٧)
٠	٣٧,٩٧١,٥٠١	إلتزامات غير متداولة
٤٢,١٠٩,٩٣١	٨١,٧٥٦,٦٣٨	صافي رصيد الإلتزامات عقود التأجير

٢٠. صافي المبيعات:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٧٦١,٥٤٧,٠٧٠	١,٨٨٤,٨٩١,٣٤٣	٩٥٨,٩٤٠,١٢٦	٨٩٠,٩٧٨,٠٦٧
١١,٠١٥,٤٦٥	.	.	.
١,٧٧٢,٥٦٢,٥٣٥	١,٨٨٤,٨٩١,٣٤٣	٩٥٨,٩٤٠,١٢٦	٨٩٠,٩٧٨,٠٦٧
مبيعات			
الحركة على مخصص			
مبيعات مرتدة (إيضاح ١٦)			
الصافي			

٢١. تكلفة المبيعات:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٢٥٨,٧٧٨,٠٤٦	١,٢٩٧,٧٧٧,١٢٩	٨٤٥,٣٢٢,٤١٧	٦٥٨,٨٥٧,٩٩٣
أجور ومرتببات	٩٠,٣٦٤,١٨٤	١٩,٥٩٧,٧٧٨	٤٧,٩٢٢,٨٩٣
إهلاكات أصول ثابتة	٢٦,١٧٣,٦٣٤	١٣,١٨٠,٩٠٠	١٠,٧٠٨,٥٤٠
مصرفوات التصنيع لدى الغير	١٣,٩٩٧,٧٢٣	٧,٢٤٠,٤٥٨	١٧,٢٨٨,٩٩٥
الإجمالي	١,٣٥٢,٤٤٣,٥٢٣	٨٨٥,٣٤١,٥٥٣	٧٣٤,٧٧٨,٤٢١
مواد خام ومصرفوات تشغيلية أخرى			

٢٢. مصرفوات البيع والتسويق:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٩,١٥٧,٦٧٢	٩١,١٥٤,٢٨٢	١٨,٣٨٦,٢٧٠	٤٦,٧٥٦,١٨٢
٣٧,١٦٩,٧٠١	٥٢,٢٢٨,٨٧٣	٣٧,٩٣٤,٤٣٤	٢٩,٥٦٤,٣٩٧
٥,٨٩٩,٧٧٢	٤,٤٨٤,٨٥٠	٢,٥٣٠,٣٩١	٢,٢٦٥,٠٥٧
٢,٤٨٠,٣٥٥	٧,٨٢٨,٩٧٧	٢٦٠,٢٠٩	٢,٨٤٦,٨٤٨
١,٠٠٨,٦٧٢	٣,٧٨٢,٥٣٩	٥٥١,٠٩٨	١,٣٢٦,٤٢٦
٧٦٦,٧٧١	١٦٥,٥٠٠	٧٠٧,٧٠٩	٣٣٠,٠٠٠
١٠٥,٠٠٠	١١٨,٧١٢	٥٢,٥٠٠	٥٢,٥٠٠
٢٨,٤٣٠,٩٧٢	٢٣,١٠٩,٦١٩	١٨,٥٢٥,٣٤٩	٨,٤٠٩,٦٥٨
١١٥,٠١٨,٩١٥	١٨٢,٨٧٣,٣٥٢	٧٨,٩٤٧,٩٦٠	٩١,٥٥١,٠٦٨
أجور ومرتببات			
مصرفوات حملات تسويقية			
مصرفوات مخازن وتخزين			
مصرفوات مرافق			
مصرفوات سفر وانتقالات			
مصرفوات سيارات			
إهلاكات أصول ثابتة			
مصرفوات أخرى متنوعة			
الإجمالي			

٢٣. مصروفات إدارية وعمومية:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٢٦٢,٤٦٣	٢٤,١٨٦,٧٢٧	١١,٧٥٥,٩٢٩	٥,٥٤٨,٩٩٦	أجور ومرتبات
١,٥٤١,٤٥٤	٧٥٦,٦٣١	٧٦٩,٩٣١	٤٧٩,٨٠٧	إهلاكات أصول ثابتة
٦,٤٩٧,٤٦٨	٧,٣٧٦,٧٥٧	٣,٢٤٨,٧٣٤	٣,٦٨٨,٣٧٩	إستهلاك أصول حق انتفاع
٤,٥٨٤,٠١٥	٨,٩٣١,٥٥٥	٢,٣٧٥,١٥٤	٤,٥٤٨,١٤٠	مصروفات اتعاب مهنية واستشارات
٣,٨٥٤,٢٢٤	٢,٦٧٣,٩٨٧	١,٣٦٨,٠٧٣	١,٢٠٥,١٤٥	مصروفات سيارات
٤,٤٥٤,٩٤٨	١,٤٥٩,١٣٧	٢,٥٧١,٨٤٣	١,٣٤٨,٠٥٢	مصروفات سفر وانتقالات
٤,٣٠٣,٩٠٧	٨,٢٠٢,١٧٧	٢,٣٨٥,٢٦٦	٤,٦٢٥,٦٦٥	مصروفات مرافق
٩,٣٠٢,٣٦٠	٨,٢٢٨,٠١١	٤,٧٣٣,٨١٤	٤,٢٧٣,٨٩٢	مصروفات أخرى متنوعة
٥٤,٨٠٠,٨٣٩	٦١,٨١٤,٩٨٢	٢٩,٢٠٨,٧٤٤	٢٥,٧١٨,٠٧٦	الإجمالي

٢٤. ضرائب الدخل:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٦٨٠,٦٥٨	٣٧,٤٨٤,٣٧٥	٤١,٣٤٤,٠٧٠-	٣٣٤,٣٧٢	ضرائب الدخل الجارية
١٩,٩٣٥,٩٦٣-	٤٥,٠٩٣,٩٨٣	٣٦,١٧٧,٤٣٦	١٠,٣١٤,٧٠٥	ضرائب الدخل المؤجلة-
٥,٢٥٥,٣٠٥-	٨٢,٥٧٨,٣٥٨	٥,١٦٦,٦٣٤-	١٠,٦٤٩,٠٧٧	إيضاح ١٠
				الإجمالي

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢,٢١١,١٢٧	١٥٣,٩٠٩,٦٩٩	الأرباح قبل ضرائب الدخل
٤,٥٦١,٧٤٣-	٩,٩٩٨,٨٢٣-	أصول ثابتة و عقود الايجار
٩٥,١٩٦,٧٤٧-	٧٦,٥٧٥,١٣٣	مخصصات وانخفاض في قيمة المخزون والعملاء
٩٨,٣٦٣,٣١٨	٥٦,٧٣٥,٢٧٨-	خسائر فروق عملة غير محققة
٤,٤٣١,٤١٥	٢,٨٤٦,٤٩١	أخرى
٦٥,٢٤٧,٣٧٠	١٦٦,٥٩٧,٢٢٢	الوعاء الضريبي
١٤,٦٨٠,٦٥٨	٣٧,٤٨٤,٣٧٥	ضريبة الدخل على اساس ٢٢.٥%
١٩,٩٣٥,٩٦٣-	٤٥,٠٩٣,٩٨٣	ضريبة الدخل المؤجلة
٥,٢٥٥,٣٠٥-	٨٢,٥٧٨,٣٥٨	إجمالي ضرائب الدخل
٨.٤٥%-	٥٣.٦٥%	السعر الفعلي للضريبة

٢٥. نصيب السهم في الأرباح:

- يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في أرباح العام بقسمة صافي أرباح كل سنة مالية والخاصة بحمله الأسهم العادية المصدرة للشركة وذلك بعد خصم نصيب العاملين من الأرباح، وفقاً لمتطلبات القانون، على متوسط عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية، وذلك على النحو التالي:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧,٤٦٦,٤٣٢	٧١,٣٣١,٣٤١	٢٥,٦٩٠,٤٩٠	٢٧,٧٧٢,٢٨١	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
يخصم				
٦,٧٤٦,٦٤٣-	٧,١٣٣,١٣٤-	٢,٥٦٩,٠٤٩-	٢,٧٧٧,٢٢٨-	نصيب العاملين من الأرباح بواقع ١٠٪
٦٠,٧١٩,٧٨٩	٦٤,١٩٨,٢٠٧	٢٣,١٢١,٤٤١	٢٤,٩٩٥,٠٥٣	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٨٣,٥١٤,٢٠٠	٨٣,٥١٤,٢٠٠	٨٣,٥١٤,٢٠٠	٨٣,٥١٤,٢٠٠	المتوسط المرجح للأسهم العادية والمصدرة
٠.٧٣	٠.٧٧	٠.٢٨	٠.٣٠	نصيب السهم في الأرباح (جنيه لكل سهم)

- نصيب العاملين في الأرباح هي ارقام تقديرية لحين اعتماد الجمعية العامة لتلك التوزيعات.
- لا توجد أدوات مالية مخفضة في تاريخ القوائم المالية لذلك فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

٢٦. الارتباطات الرأسمالية:

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٣,٢١٩,٨٥٥	٤٥,٥٤٥,٥٩٣	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٣,٢١٩,٨٥٥	٤٥,٥٤٥,٥٩٣	

٢٧. الإلتزامات المحتملة:

- يوجد على الشركة التزامات محتملة تجاه البنوك و ضمانات أخرى بالإضافة إلى موضوعات أخرى تنتج عن النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها التزامات جوهرية. وتبلغ قيمة خطابات الضمان وإعتمادات مستندية القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٢٠,٨٤٠,٩٢٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٠,٤٩٥,٢٤٥ جنيه مصري).

٢٨. مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١,٥٣٠,٨٦٤	١٧,٧٣٩,٨٩١-	دولار أمريكي
١٠٣,٣٠٢-	٣٩٥,٤٤١-	جنيه استرليني
٥٣,٠٩٧-	٦١,٣٠٩-	فرنك سويسرى
٨١١,٥٣٥-	٢٥٣,٦٩٧-	يورو

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٧٥,٢٨٧,٨٩٤	٨٤٦,٠١٥,٣٩٥-	دولار أمريكي
٦,٧٢٣,٩٢٧-	٢٥,٣٧٥,٤٥٨-	جنيه استرليني
٣,٢٥٠,٠٦٧-	٣,٦٩٠,١٨٩-	فرنك سويسرى
٤٥,٥٠٢,٧٧٨-	١٤,٢١٢,١١٧-	يورو

٢٩. الموقف الضريبي:

- وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة:

أولاً. ضرائب شركات الأموال

السنوات حتى عام ٢٠٠٦

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

السنة ٢٠٠٧

- تم فحص دفاتر الشركة عن هذه السنة و 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

- تم فحص الشركة تقديريا وتم الطعن عليه وتم تحويل الملف للجان الداخلية التي أصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي لها وتم الانتهاء من الفحص الفعلي والموافق على نتيجة اعاده الفحص فيما عدا بند فروق السعر المحايد التي تم احوالها لاداره التسعير والتي أصدرت قرارها وموافقه الشركة على النتيجة التي توصلت اليها الاداره وتم اخطار لجنة الطعن والتي أصدرت قرارها بناء على موافقه الشركة على قرار اللجنة وتم السداد.

السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٥

- تم فحص الشركة تقديريا وتم الطعن عليه وتم تحويل الملف للجان الداخلية التي أصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي لها وتم الانتهاء من الفحص الفعلي والموافق على نتيجة اعاده الفحص فيما عدا بعض البنود الخاصة بالفحص وبند فروق السعر المحايد التي تم احوالها لإدارة التسعير والتي أصدرت قرارها وموافقه الشركة على النتيجة التي توصلت اليها الإدارة وتم اخطار لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن وتم السداد.

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٨

- تم فحص الشركة تقديريا وتم الطعن عليه وتم تحويل الملف للجان الداخلية التي أصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي و تمت اعادة الفحص و الاعتراض علي النتيجة.

السنة ٢٠١٩

- تم فحص الشركة دفتريا والاعتراض على نتيجة الفحص وتم تحويل الملف للجان الداخلية والتي لم يصدر قرارها بعد.

السنوات من عام ٢٠٢٠ حتى عام ٢٠٢٣

- تم طلب الشركة للفحص الكترونيا لهذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتم رفع المستندات المطلوبة على موقع مصلحة الضرائب وجاري الفحص.

السنوات من ٢٠٢٤

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

ثانياً. ضريبة المبيعات

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥

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

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩

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

سنة ٢٠٢٠

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

السنوات ٢٠٢١ - ٢٠٢٣

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

السنوات من ٢٠٢٤

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

ثالثاً. ضريبة الدمغة

السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩

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

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٣

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

السنوات من عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠٢٠

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

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

- وقد تم تحويل الملف لمامورية الضرائب وتم الطعن على السنوات ٢٠١٤/٢٠١٨ وإحالة الملف للجان الداخلية المتخصصة وفي انتظار صدور القرار وقد تم إعادة فحص الضريبة النوعية لسنوات ٢٠١٩/٢٠٢٠ من قبل المركز الضريبي لكبار الممولين وتم الموافقة وصاد الفروق الضريبية.

السنوات ٢٠٢١ - ٢٠٢٤

- 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 و سداد الفروق الضريبية.

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢

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

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠

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

السنوات ٢٠٢١ - ٢٠٢٢

- تم فحص الشركة عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتم الموافقة على نتيجة الفحص وجاري السداد.

السنوات ٢٠٢٣ - ٢٠٢٤

- 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 و سداد الفروق الضريبية، الفترة من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢١ لم يتم طلب الشركة للفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من الموردين وتقديم الاقرارات 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٪.

- تشهد منطقة غرب اسيا والشرق الاوسط بعد تاريخ الميزانية توترات جيوسياسية وتصاعداً في عدم الاستقرار و تتابع الإدارة التأثيرات المحتملة على سلاسل الإمداد، وتكاليف الشحن، وأسعار المواد الخام، وبالرغم من صعوبة تحديد الأثر المالي الكمي في الوقت الحالي، إلا أن الإدارة تعمل على تفعيل خطط التحوط لضمان استمرارية العمليات الإنتاجية، ولا تتوقع وجود تهديد جوهري لاستمرارية نشاط الشركة.

- بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٦، انعقدت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة وقد أقرت الجمعية الموافقة على مقترح توزيع الأرباح المعد 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.

٣١. الأرقام المقارنة:

- يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع العرض المستخدم في الفترة الحالية.