

شركة جلاكسو سميثكلاين
شركة مساهمة مصرية - وشركتها التابعة
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات



٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المجمعة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٩-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة



تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة جلاكسو سميثكلين
شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بأعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بأعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.



الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع لشركة جلاكسو سميثكلين فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أداؤها المالى وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالفرص منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى ٣١ مارس ٢٠٢١

كامل مجدى صالح
س.م.م. رقم ٨٥١
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين باجلترا وويلز
ومراجعون



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
قائمة المركز المالي المجمعة - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري) الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٥٣ ١٠١ ٥٨٠	٣٥٣ ٥٤٧ ٣٧٨	(٧)	الأصول الثابتة - بالصفى
٢٩٨ ١٦٩ ٥٦١	١٢٢ ٩٨١ ٤٧١	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢٨ ٦٤٨ ٩٣٢	٢٢٨ ٦٤٨ ٩٣٢	(٩)	أصول غير ملموسة
٤٠ ٩٩٩ ٤٧٢	٢١ ٥١٤ ٤٤٣	(١٠)	استثمارات في شركة شقيقة
٥٢ ٨٠٧ ٤٥٧	٦٥ ٣٤٧ ٢١١	(١١)	أرصدة مدينة أخرى
٤٧ ٤٢٠ ٩٢٢	-	(١٣)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٨٣١ ١٤٧ ٩٢٤</u>	<u>٨٠٢ ٠٣٩ ٤٣٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٤٢ ٦١٧ ١٩٦	٤٥٦ ٠٥٢ ٣٣٧	(١٢)	المخزون - بالصفى
٣٢٤ ٥٥٧ ٦٦٤	٤١٩ ٩٤٢ ١٧٣	(١٤)	عملاء وأوراق قبض - بالصفى
١٤٣ ٩٢٠ ٦١٢	١٩٥ ٦٥١ ٧٦١	(١٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى - بالصفى
٤٩٢ ٦٩٠ ٦٨١	٢٢١ ٥٠٠ ٢٦٠	(١٦-أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٥١ ٢٠٩ ٩١٠	٢٢ ١٥٨ ١٨٦	(١٧)	تقديرة بالصندوق وأرصدة لدى البنوك
<u>١ ٥٥٤ ٩٩٦ ٠٦٣</u>	<u>١ ٣١٥ ٣٠٤ ٧١٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢ ٣٨٦ ١٤٣ ٩٨٧</u>	<u>٢ ١١٧ ٣٤٤ ١٥٢</u>		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال
٩١ ٨٦٧ ٣٦٧	٩٧ ٥٦٢ ٩٣٩	(١٩)	الاحتياطي القانوني
١٤٦ ٦٩٤ ٤١٨	٢٥١ ٦٦٧ ٦٣٩		أرباح مرحلة
١٤٢ ٦٠٦ ٧٠١	٢٨ ١٣٠ ٩٣٨		صافي ربح العام
<u>١ ٢١٦ ٣١٠ ٤٨٦</u>	<u>١ ٢١٢ ٥٠٣ ٥١٦</u>		إجمالي حقوق المساهمين "الشركة الأم"
٥٧٢ ١١٩	٥٩١ ٨٠٥		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>١ ٢١٦ ٨٨٢ ٦٠٥</u>	<u>١ ٢١٣ ٠٩٥ ٣٢١</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٩٢ ٥٥٠ ٧٣٥	-	(٢٦)	صندوق مزايا تقاعد العاملين
-	١٥ ٠٩٤ ٥٣٤	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>١٩٢ ٥٥٠ ٧٣٥</u>	<u>١٥ ٠٩٤ ٥٣٤</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٣٩ ٤٢٧ ٩٥٥	١٧٢ ٨٣٥ ٩٣٧	(٢٠)	مخصصات
٤٦٢ ٤٩٩ ٤٧٤	٤٨٦ ١١٩ ١٨٧	(٢١)	أرصدة دائنة أخرى
٦٨ ٣٩١ ٩٩٤	٤٩ ٢٨٠ ٣٤٢		موردين
٤١ ٨٩١ ٣٦١	١ ٢٣٣ ٩٤٤	(٢٢)	ضرائب الدخل المستحقة
٢٩ ٣٣٦ ٢٤٠	٣٣ ٩٥٠ ٨٩٤	(١٦-ب)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٣٥ ١٦٣ ٦٢٣	١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٣	(٢٣)	بنوك سحب على المكشوف
<u>٩٧٦ ٧١٠ ٦٤٧</u>	<u>٨٨٩ ١٥٤ ٢٩٧</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٢ ٣٨٦ ١٤٣ ٩٨٧</u>	<u>٢ ١١٧ ٣٤٤ ١٥٢</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

د. هنري أنطاكي
العضو المنتدب

أ. كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم محمود
تقرير مراقب الحسابات مرفق.



شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٧٠٤٠٢٩١١٨	١٩٩٢٨٣١٦٤١		صافي المبيعات
(٨٥٣٣٤٦١٠٦)	(١٢١٢٩٨٧٤٤٣)	(٢٤)	تكلفة المبيعات
٨٥٠٦٨٣٠١٢	٧٧٩٨٤٤١٩٨		مجموع الربح
(٣٦٨٩٩٣٧٠٨)	(٣٦١٤٦٩٩٨١)	(٢٤)	مصروفات البيع والتسويق
(١٠٢٠٧٥٩٣٧)	(٧٧٠٣١٥٢٣)	(٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤٥٦٧٣٧٨٥)	(٤٥٥٢١٥٢٦)	(٢٠)	مخصصات أخرى
(٧٥٩٩٦٤٦٣)	(٤٦٠٠٧٦٨١)	(١٢)	الانخفاض في المخزون الراكد ويطى الحركة
(٥٤٠٠٩٤)	(٥٦٨٦٨٤٧٨)	(١٤)	الاضمحلال في رصيد العملاء وأوراق القبض
(٢٥٨٢٧٥٢)	-	(١٥)	الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	٣٢٢٦٤٢٣	(١٢)	رد الانخفاض في المخزون
١٣١٩١٤٦٣	١٣٤٢٠٧٤	(٢٠)	رد مخصصات أخرى انتفى الغرض منها
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	(١٤)	رد الاضمحلال في رصيد العملاء وأوراق القبض
٢٣٥٣٤٤٢	١٥٣٤٦٨		أرباح بيع أصول ثابتة
٢٦٩٦٧٩٣٠	(١٩٤٨٥٠٢٩)	(١٠)	نصيب الشركة من (خسائر) / أرباح شركات شقيقة
٢٩٧٨٣٣١٠٧	١٨٣١٨١٩٤٥		أرباح النشاط
٧٩٣٣٩٠	٥٤٢٦٧١		قوائد دائنة
(٨٧٧٣٢٢٨)	(١١٩١٣٦٥٧)		صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
(٩٢٦٤٨٦٤٠)	(٧٩٩١٠٩٣٢)		مصروفات تمويلية
١٩٧٢٠٤٦٢٩	٩١٩٠٠٠٢٧		صافي أرباح العام قبل الضرائب
(٥٤٥٦٨٧٥٧)	(٦٣٧٤٩٤٠٣)	(٢٥)	ضرائب الدخل
١٤٢٦٣٥٨٧٢	٢٨١٥٠٦٢٤		صافي أرباح العام بعد الضرائب
			يوزع على:
١٤٢٦٠٦٧٠١	٢٨١٣٠٩٣٨		حقوق أصحاب الحصص المسيطرة
٢٩١٧١	١٩٦٨٦		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١,٧١	٠,٣٤		نصيب السهم في أرباح العام

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

د.هنري أنطاكي

العضو المنتدب

أ. كريم حمدي

رئيس القطاع المالي

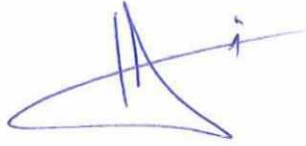
كريم حمود حمدي

شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
قائمة الدخل الشامل المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٤٢ ٦٣٥ ٨٧٢	٢٨ ١٥٠ ٦٢٤	صافي أرباح العام بعد الضرائب
-	-	الدخل الشامل الاخر
١٤٢ ٦٣٥ ٨٧٢	٢٨ ١٥٠ ٦٢٤	إجمالي الدخل الشامل عن العام
		يوزع على:
١٤٢ ٦٠٦ ٧٠١	٢٨ ١٣٠ ٩٣٨	حقوق مساهمين الشركة الأم
٢٩ ١٧١	١٩ ٦٨٦	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١,٧١	٠,٣٤	نصيب السهم في أرباح العام

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

د. هنري أنطاكي
العضو المنتدب



أ. كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمدي



شركة جلاكو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وثريكتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إجمالي حقوق الملكية	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	حقوق المساهمين	إجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المرحلة	صافي الربح عن العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال
١٠٧٩٨٢٧٠٣٢	٥٤٢٩٤٨	١٠٧٩٢٨٤٠٨٤	١٠٤٦١٧١٢٢	٤٩٨٠٧٩٨٧	٨٩٧١٧٤٧٥	٨٣٥١٤٢٠٠٠	
-	-	-	٤٧٦٥٨٠٩٥	(٢١٤٩٨٩٢)	٢١٤٩٨٩٢	-	
(٤١٧٥٧٠٩٩)	-	(٤١٧٥٧٠٩٩)	(٤١٧٥٧٠٩٩)	(٤٧٦٥٨٠٩٥)	-	-	
٣٦١٧٦٣٠٠	-	٣٦١٧٦٣٠٠	٣٦١٧٦٣٠٠	-	-	-	
١٤٢٦٣٥٨٧٢	٢٩١٧١	١٤٢٦٠٦٧٠١	-	١٤٢٦٠٦٧٠١	-	-	
١٢١٦٨٨٢٦٠٥	٥٧٢١١٩	١٢١٦٣١٠٤٨٦	١٤٦٦٩٤٤١٨	١٤٢٦٠٦٧٠١	٩١٨٢٧٣٦٧	٨٣٥١٤٢٠٠٠	
١٢١٦٨٨٢٦٠٥	٥٧٢١١٩	١٢١٦٣١٠٤٨٦	١٤٦٦٩٤٤١٨	١٤٢٦٠٦٧٠١	٩١٨٢٧٣٦٧	٨٣٥١٤٢٠٠٠	
-	-	-	-	(٥٦٩٥٥٧٢)	٥٦٩٥٥٧٢	-	
(٦٨١١٤٢٠٨)	-	(٦٨١١٤٢٠٨)	(٦٨١١٤٢٠٨)	(١٣٦٩١١٢٩)	-	-	
٣٦١٧٦٣٠٠	-	٣٦١٧٦٣٠٠	٣٦١٧٦٣٠٠	-	-	-	
٢٨١٥٠٦٢٤	١٩٦٨٦	٢٨١٣٠٩٣٨	-	٢٨١٣٠٩٣٨	-	-	
١٢١٣٠٩٥٣٢١	٥٩١٨٠٥	١٢١٢٥٠٣٥١٦	٢٥١٦٦٧٦٣٩	٢٨١٣٠٩٣٨	٩٧٥٢٢٩٣٩	٨٣٥١٤٢٠٠٠	

د. هنري أنطاني
عضو المنادب

(Signature)

أ. كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

(Signature)
كريم محمود صدي



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

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
المحول إلى الإحتياطي القانوني
المحول إلى الأرباح المرحلة
توزيعات أرباح
توزيعات أرباح متنازل عنها
إجمالي الدخل الشامل عن العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
المحول إلى الإحتياطي القانوني
المحول إلى الأرباح المرحلة
توزيعات أرباح
توزيعات أرباح متنازل عنها
إجمالي الدخل الشامل عن العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٩٧٢٠٤٦٢٩	٩١٩٠٠٠٢٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠٣١٢٦٥٣	٢٨٣٩٦٧٧٧	(٧)	أرباح العام قبل الضرائب
٤٥٦٧٣٧٨٥	٤٥٥٢١٥٢٦	(٢٠)	تعديلات
٧٥٩٩٦٤٦٣	٤٦٠٠٧٦٨١	(١٢)	إهلاك العام
٥٤٠٠٩٤	٥٦٨٦٨٤٧٨	(١٤)	مخصصات أخرى
٢٥٨٢٧٥٣	-	(١٥)	الانخفاض في المخزون والراكد ويطي الحركة
-	(٣٢٢٦٤٢٣)	(١٢)	مخصص الاضمحلال في العملاء
(١٣١٩١٤٦٣)	(١٣٤٢٠٧٤)	(٢٠)	الاضمحلال في قيمة الدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٠٠٠٠٠)	(٥٠٠٠٠٠٠)	(١٤)	رد الانخفاض في المخزون
(٧٩٣٣٩٠)	(٥٤٢٦٧١)	(١٤)	رد مخصصات أخرى انتفى الغرض منها
٩٢٦٤٨٦٤٠	٧٩٩١٠٩٣٢		رد مخصص الاضمحلال في العملاء
(٢٣٥٣٤٤٢)	(١٥٣٤٦٨)		إيرادات فوائد
٢٦٥٥٩٦٠٩	٦٥١٧٤٤٩		مصروفات تمويلية
(٢٦٩٦٧٩٣٠)	١٩٤٨٥٠٢٩	(١٠)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
٤١٧٧١٢٤٠١	٣٦٤٣٤٣٢٦٣		اشتركاكات صندوق مزايا تقاعد العاملين
			رد نصيب الشركة من خسائر / (أرباح) شركة شقيقة
(٣٨٠١٠٢٠١)	(٨٤٤٦٧٩٣٤)		(الزيادة) في المخزون
٢٥١٨٩٤٩٩	(١٤٧٢٥٢٩٨٧)		(الزيادة) / النقص في عملاء وأوراق قبض
(٦٤٨٩٤١٤٨)	(٨٤٨٨٢٩٣٣)		(الزيادة) في مصروفات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى(*)
(٦٢٦٢٦٩٠)	(١٢٥٣٩٧٥٤)		(الزيادة) / النقص في أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
١٤٩٨٨٦٣٦٠	٣٩٧٣٠١٨		الزيادة في أرصدة دانة أخرى
(٢٧٧٤٦٣٩٢)	(١٩١١١٦٥٢)		(النقص) في موردين
(٢٣١٤٠٤٥٦٨)	٢٧٥٨٠٠٧٥		التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة
(٣٤٩٢٠٣٥٠)	(٩٤٣٠٦١٤)	(٢٠)	المستخدم من المخصصات
(٥٦٤٠٢١١٧)	(٧١٧٤٨٤٦٥)	(١٢)	المستخدم من الانخفاض في المخزون
(٤٥٦٠٣٦٤٥)	(٢١١١٧٤٨٠٧)		المسدد من صندوق مزايا تقاعد العاملين
٢٩٣٧٢٢٣٩	٥٣٩٦٢٠٩		الزيادة في التزامات صندوق مزايا تقاعد العاملين
(٢٤٩٤٩١٦٥)	(١٣٤٠٨٥٦)	(٢٠)	مزايا انتهاء خدمة مدفوعة
(٨٠٣٢٧٧٧)	٧٥٦٧٥٦٣		التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) التشغيل
(٥٤٥٢٤٠٦٠)	(٨٧٣٩٥٨٠)		ضرائب دخل مسددة (**)
-	-		مزايا انتهاء خدمة مدفوعة
(٦٢٥٥٦٨٣٧)	(١١٧٢٠١٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٣٣١٢٤٩٧٣)	(٥٣٦٧٠٤٤٦)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٦٤٣٤٢٠	١٦٩٤٢٩		مدفوعات شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٣٠٤٨١٥٥٣)	(٥٣٥٠١٠١٧)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٣٥١٦٣٦٢٣	(٨٩٤٢٩٦٣٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٧٩٣٣٩٠	٥٤٢٦٧١		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٢٦٤٨٦٤٠)	(٧٩٩١٠٩٣٢)		متحصلات من بنوك سحب على المكشوف
(٥٥٨٠٧٩٩)	(٥٥٨٠٧٩٩)		فوائد مقبوضة
١٣٧٧٢٧٥٧٤	(١٧٤٣٧٨٦٩٠)		مصروفات تمويلية مدفوعة
			توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٥٣١٠٨١٦)	(٢٢٩٠٥١٧٢٤)		صافي التغير في النقدية وأرصدة لدى البنوك
٣٠٦٥٢٠٧٢٦	٢٥١٢٠٩٩١٠		النقدية وأرصدة لدى البنوك أول العام
٢٥١٢٠٩٩١٠	٢٢١٥٨١٨٦	(١٧)	النقدية وأرصدة لدى البنوك آخر العام

معاملات غير نقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:
(*) تم استبعاد أثر ضرائب الخصم والإضافة والمستخدمة في سداد ضريبة الدخل الجارية بمبلغ ١٢٥٩٦٠٤٨ جنيه مصري وذلك من حساب ضرائب الخصم

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

د. هنري أنطاكي
العضو المنتدب

أ. كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمدي

١. مقدمة

شركة جلاكسو سميثكلين "شركة مساهمة مصرية" (الشركة) تأسست في القاهرة سنة ١٩٨١ طبقاً لأحكام القانون رقم ٤٢ لسنة ١٩٧٤ وخضعت لأحكام قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ ولانحته التنفيذية وتعديلاته، والذي حل محله القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي حل محله قانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولانحته التنفيذية. تخضع الشركة أيضاً لقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولانحته التنفيذية. والشركة مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٠٨٤٠٧. ويقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة السلام، القاهرة، جمهورية مصر العربية، والشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١.

٢. أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ أسس قياس القوائم المالية المجمعة

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

٣. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩، بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩، وفيما يلي أهم التعديلات التي لها تأثير على القوائم المالية المجمعة للشركة.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية المجمعة	تاريخ التطبيق
معيير محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار رقم (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار رقم (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين في ١ يناير ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية المجمعة	تاريخ التطبيق
	<p>٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر؛ وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.</p> <p>٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.</p>		<p>بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٠ أعلنت الهيئة العامة للرقابة المالية عن تأجيل تطبيق المعيار وذلك طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بحيث تطبق علي القوائم المالية عن الفترات التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠٢١.</p> <p>تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)</p>
	<p>٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات" 		
معيار محاسبية مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها:</p> <ul style="list-style-type: none"> أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. <p>٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر.</p> <p>٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.</p> <p>٤- يتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.</p> <p>٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.</p>	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المستقلة عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
			<p>بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٠ أعلنت الهيئة العامة للرقابة المالية عن تأجيل تطبيق المعيار وذلك طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بحيث تطبق علي القوائم المالية عن الفترات التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠٢١.</p>

مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	معيار محاسبية
<p>يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون رقم ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨. وطبقاً لقرار وزيرة الاستثمار والتعاون رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل أحكام معايير المحاسبة المصرية، فإنه يتعين على شركات التأجير التمويلي والمستأجرين بموجب عقود التأجير التمويلي من الشركات المالية غير المصرفية والشركات المقيد لها أوراق بالبورصة المصرية تطبيق معيار عقود التأجير التمويلي في موعد غايته ٢٠١٩/٩/٣٠، وذلك مع مراعاة الالتزام بالإفصاح عن التأثير المحاسبي الناتج عن تطبيق المعيار على القوائم المالية الصادرة خلال الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى نهاية كل فترة مالية يتم إعداد قوائم مالية عنها.</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" ٢٠١٥ ويلغيه.</p> <p>٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق إنتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يتترف بالالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الإخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.</p> <p>٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.</p>

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع الجبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري)

يسري المعيار رقم (٤٧) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم إضافة بعض الفترات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها:	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المستقلة"
كما يتم تطبيق الفترات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المستقلة" المعدل ٢٠١٩.		- معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الإستغارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأفعال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	
بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٠ اصطلت الهيئة العامة للرقابة المالية عن تأجيل تطبيق المعيار وذلك طبقا لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بحيث تطبق على القوائم المالية عن الفترات التي تنده في أو بعد أول يناير ٢٠٢١.			

٤. أهم السياسات المحاسبية

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

٤-٤ أسس التجميع

تتثل القوائم المالية المجمعة في القوائم المالية المستقلة لشركة جلاكسو سميثكلين وشركتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

- تتحقق السيطرة عندما تتوافر للشركة الشروط الآتية:
 - تملك القدرة أو السيطرة على الشركة المستثمر فيها.
 - يستحق لها دخل من سيطرتها على الشركة المستثمر فيها.
 - لها القدرة على استخدام سيطرتها للتحكم في عملاتها.
- عند تغير الظروف أو وجود حقائق تشير إلى أنه قد يكون هناك تغيير في أحد الشروط المذكورة أعلاه فإن الشركة تعيد تقييم ما إذا كانت السيطرة مازالت قائمة.

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

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

تظهر حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركة التابعة بصورة مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم وتتكون حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة من قيمة تلك الحقوق في تاريخ التجميع الأصلي بالإضافة إلى نصيب اصحاب الحصص غير المسيطرة من التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.

١-٤-١ طريقة الإقتناء

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

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

في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل، تقوم المجموعة بإعادة قياس حقوق الملكية التي احتفظت بها سابقاً في الشركة المقتناة بقيمتها العادلة في تاريخ الإقتناء. ويتم الإعراف بالمكسب أو الخسارة الناتجة من إعادة القياس ضمن بنور الدخل الشامل الأخر.

تستبعد بالكامل جميع الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة. ويتم إجراء التعديلات المناسبة على القوائم المالية للشركات التابعة لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية للمجموعة متى كان ذلك ضرورياً.

١-٤-٢ التغيرات على النسب المحتفظ بها ضمن الحصص المسيطرة

عند تغير نسب حقوق الملكية المحتفظ بها ضمن الحصص المسيطرة، تقوم المجموعة بتعديل المبالغ المسجلة للحصص المسيطرة وغير المسيطرة حتى تتعكس التغيرات على حصصهم ذات الصلة في الشركة التابعة. وتعترف المجموعة بشكل مباشر ضمن حقوق ملكية الشركة الأم بأى إختلاف بين مبلغ تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للعرض النقدي المدفوع أو المستلم.

١-٤-٣ استبعاد الشركات التابعة

عندما تفقد المجموعة السيطرة فإنها تقوم بالإعتراف بأى استثمارات متبقية في الشركة التي كانت تابعة بقيمتها العادلة في تاريخ فقد السيطرة والإعتراف بأى فرق ناتج على أنه ربح أو خسارة منسوبة إلى مالكي الشركة الأم.

١-٤-٤ الشهرية

تنشأ الشهرية عند إقتناء شركات تابعة وتمثل الزيادة في المقابل المادى المحول ومبلغ أية حقوق لحصص غير مسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً في الشركة المقتناة عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء. وإذا كان المقابل المادى المحول ومبلغ أية حقوق لحصص غير مسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً في الشركة المقتناة يقل عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء، تقوم المجموعة بالإعتراف بالمكسب الناتج في الأرباح أو الخسائر وتنسب المكاسب للمجموعة.

ويتم الإعتراف الأولى للشهرة كأصل بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر إضمحلل.

ولههدف إجراء إختبارات الإضمحلل يتم توزيع الشهرة على كل وحدة من وحدات المجموعة القادرة على خلق تدفقات نقدية والتي من المتوقع أن تستفيد من ذلك التجميع. ويتم إخضاع تلك الوحدات لإختبار الإضمحلل سنوياً أو بصفة أكثر دورية عند وجود مؤشرات إضمحلل للوحدة.

وإذا كانت القيمة الإسترادابية لتلك الوحدات أقل من القيمة الدفترية لها فيتم استخدام خسائر هذا الإضمحلال أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة موزعة على الوحدة سلفاً ثم في تخفيض باقي الأصول الأخرى للوحدة على أساس نسبي طبقاً للقيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة، مع الأخذ في الاعتبار بأن خسائر الإضمحلال في الشهرة لا يتم عكسها في الفترات اللاحقة. وعند إستبعاد المنشأة التابعة تؤخذ الشهرة في الاعتبار عندما يتم تحديد أرباح أو خسائر ذلك الإستبعاد.

٢-٤ الإستثمارات في شركات شقيقة

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

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

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة باتجاهها (التصاعدي والتنازلي) بين المجموعة (بما في ذلك شركاتها التابعة) والشركة الشقيقة في حدود حصص المستثمرين الآخرين في الشركة الشقيقة الذين لا تربطهم أي علاقة بالمجموعة.

يتم الاعتراف بالزيادة في إجمالي المقابل المادى المحول، عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول المكتتاة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة في تاريخ الاقتناء كشهرة.

وتدرج الشهرة الناتجة عن المساهمة في شركات شقيقة ضمن تكلفة الاستثمار في شركات شقيقة بعد خصم مجمع خسائر الإضمحلال في قيمة الاستثمار في شركات شقيقة ولا يعترف بها بشكل منفصل. ولا يتم إختيار إضمحلال الشهرة في شركات شقيقة بشكل منفصل، وبدلاً من ذلك يختبر الإضمحلال في قيمة الدفترية للإستثمار ككل - كاصل منفرد - وذلك بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للإسترداد. ولا يتم توزيع خسارة الإضمحلال المعترف بها في هذه الحالة على أي أصل. ومن ثم فإن أي تسوية عكسية لخسائر الإضمحلال هذه يتم الاعتراف بها إلى المدى الذي ترتفع معه لاحقاً القيمة القابلة للإسترداد بما لا يجاوز قيمة خسائر الإضمحلال المعترف بها سابقاً.

٣-٤ ترجمة العملات الأجنبية

٣-٤-١ عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض القوائم المالية المجمعة باستخدام عملة التعامل في البيئة الإقتصادية الأساسية التي تمارس فيها الشركة أنشطتها "عملة التعامل". وقد تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والتي تمثل عملة العرض للشركة.

٣-٤-٢ المعاملات والأرصدة

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال الفترة عند الاعتراف الأولي بعملة التعامل للشركة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف اللحظي 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 الأخر والذي يشكل جزءاً فعالاً من عملية تغطية صافي الإستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

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

يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، ويتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية مثل أدوات حقوق الملكية المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كربح أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة. وبالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع والتي لا تمثل بنوداً ذات طبيعة نقدية (علي سبيل المثال أدوات حقوق الملكية) فإن المكاسب أو الخسائر المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر تتضمن أية عناصر مبادلة عملات أجنبية ذات صلة.

٤-٤ الأصول الثابتة

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 الإضمحلال. وتتضمن تكلفة الأصل الثابت أي تكاليف تتعلق مباشرة للوصول للأصل للموقع والحالة التي يصبح عندها مهيناً للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة الشركة.

تعترف الشركة بالتكاليف اللاحقة علي إقتناء 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 إستبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة، ويتم إستبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستبدلة. وتعترف الشركة بتكاليف الخدمة اليومية للأصل الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر. يتم إستخدام طريقة القسط الثابت في توزيع القيمة القابلة للإهلاك للأصول الثابتة على أساس منتظم علي مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي تتميز بأن العمر المقدر للإستفادة منها غير محدود.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع مجموعة من مجموعات الأصول:

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

تقوم الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية، وتعديلها عندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة. هذا وقد تم تعديل نسب الإهلاك استرشاداً بالأعمار الإنتاجية لشركات مجموعة جلاكسو سميث كلاين.

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

يحدد المكسب أو الخسارة من إستبعاد 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 والخسائر "إيرادات أخرى" المكسب أو الخسارة الناتج من إستبعاد الأصول الثابتة.

٥-٤ الأصول المالية

١-٥-٤ الأصول المالية

تتبع الشركة طريقة تاريخ المعاملة في الاعتراف في دفاترها بكافة المشتريات المعتادة من الأصول المالية أو في إستبعاد كافة المبيعات المعتادة من تلك الأصول من دفاترها - علماً بأن المشتريات أو المبيعات المعتادة هي معاملات لشراء أو بيع أصول مالية تقتضي تسليم الأصل المالي في إطار زمني مُحدد بموجب لوائح أو أعرافٍ مستقر عليها في السوق المعنى.

ويتم القياس اللاحق لكافة الأصول المالية المعترف بها - في مجملها - إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة، ويعتمد ذلك على تصنيف الأصول المالية.

٤-٥-٢ تصنيف الأصول المالية

أدوات الدين - التي تفي بالشروط التالية - يتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة مخصوماً منها خسائر الإضمحلال: عندما يكون الأصل محتفظاً به ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بأصول من أجل تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، وأن تؤدي الشروط التعاقدية للأصول المالية إلى تدفقات نقدية - في مواعيد محددة - تمثل فقط مدفوعات أصل الدين، والفائدة على أصل الدين المتبقي. يتم القياس اللاحق لكافة الأصول المالية الأخرى بالقيمة العادلة.

٤-٥-٣ طريقة الفائدة الفعالة

إن طريقة الفائدة الفعالة هي طريقة لإحساب التكلفة المستهلكة لأداة دين ولتوزيع إيراد الفوائد على مدار الفترة المعنية. ويعتبر معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يخصم التدفقات النقدية الداخلة المستقبلية المتوقعة (بما في ذلك كافة الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعال وتكاليف المعاملة وأية علاوات أخرى أو خصومات) على مدار العمر المتوقع لأداة الدين - أو على مدى فترة زمنية أقصر إذا ما كان ذلك مناسباً - بحيث تصل على وجه التحديد إلى صافي القيمة الدفترية للأصل عند الإعراف الأولى به.

يُعترف في الأرباح أو الخسائر بإيراد الفوائد من أدوات الدين التي تُقاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة وذلك على أساس الفائدة الفعالة.

٤-٥-٤ إضمحلال الأصول المالية

يتم تقدير إضمحلال الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة في نهاية كل فترة مالية.

تعتبر الأصول المالية قد أضمحلت عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل قد تأثرت بسبب حدثٍ أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للاعتراف الأولى بالأصل المالي.

وقد يتضمن الدليل الموضوعي للإضمحلال ما يلي:

- وجود صعوبات مالية كبيرة تواجه المُصدر أو الطرف المقابل، أو
- حدوث مخالفة للعقد مثل التعثر أو التأخر في مدفوعات الفائدة أو أصل المبلغ، أو
- أصبح من المرجح دخول المقترض في مرحلة إفلاس أو إعادة هيكلة لوضعه المالي، أو
- اختفاء سوق نشط لذلك الأصل المالي بسبب صعوبات مالية.

تمثل خسارة الإضمحلال المعترف بها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة - بما في ذلك مبالغ الرهونات والضمانات - مخصوماً باستخدام معدل الفائدة الفعال الأصلي للأصل المالي.

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرةً بخسائر الإضمحلال فيما عدا العملاء التجاريين حيث يتم تخفيض القيمة الدفترية لها من خلال استخدام حساب مستقل للإضمحلال في قيمتها. وعندما يُعدّ رصيد أحد العملاء التجاريين غير قابلٍ للتحويل عندئذٍ يتم إعدامه خصماً على حساب الإضمحلال والذي يضاف إليه المتحصلات اللاحقة من المبالغ التي سبق إعدامها. ويتم الاعتراف في الأرباح أو الخسائر بالتغيرات في القيمة الدفترية لحساب الإضمحلال. إذا إنخفضت قيمة خسائر الإضمحلال خلال فترة لاحقة وأمكن ربط ذلك بالإنخفاض بطريقة موضوعية بحدثٍ وقع بعد تاريخ الاعتراف بها عندئذٍ يتم رد خسائر الإضمحلال التي سبق الاعتراف بها على الأرباح أو الخسائر ولكن إلى الحد الذي لا يترتب عليه زيادة القيمة الدفترية للإستثمار في تاريخ رد الإضمحلال عن التكلفة المستهلكة التي كان يمكن أن تصل إليها قيمة الإستثمار لو لم تكن خسائر الإضمحلال تلك قد سبق الاعتراف بها.

٤-٥-٥ إستبعاد الأصول المالية

تستبعد الشركة الأصل المالي من دفاتها - فقط - عندما تنتهي حقوقها التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل، أو عندما تُحوّل الشركة الأصل المالي وكافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكيته إلى حدٍ كبير إلى منشأة أخرى.



شركة جلاكو سميثكلارين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

فإذا تبين أن الشركة لم تتم بتحويل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الأصل بدرجة كبيرة ولا احتفظت بها واستثمرت في السيطرة على الأصل المُحول، عندئذٍ تُعترف الشركة بالحق الذي تحتفظ به في الأصل، وبإزاء ما يقابله يقول المبالغ التي قد تُضمنت لدفعها. وإذا ما تبين أن الشركة تحتفظ إلى حد كبير بكافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي المُحول عندئذٍ تستمر الشركة في الاعتراف بالأصل المالي، على أن تُعترف أيضاً بالمقابل الذي تسلمته كـ مبلغ مقترض ضمن بضمان ذلك الأصل.

عندما يُستبعد من الدفاتر أصل مالي مُثبت بالتكلفة المستهلكة، فعندئذٍ يتم الاعتراف في الأرباح أو الخسائر بالفرق بين القيمة التقديرية للأصل، وحاصل جمع المقابل المستلم والمقابل الذي لا يزال مستحقاً.

٢-٤ إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بإجراء اختبار إضمحلال القيمة للأصول الغير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد ويتم إهلاكها أو استهلاكها عند وجود مؤشرات أو دلالات على إمكانية حدوث خسائر إضمحلال في قيمة الأصل.
يتم إجراء اختبار إضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته التقديرية مع قيمته الإستهادية للأصل هي قيمته الحالية ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستهادية أيهما أكبر. ولا غرض اختبارت الأصول الإضمحلال فإنه يتم تخصيص الأصول على أصغر مجموع يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غير ما من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدة التي تولد التدف).

تقوم الشركة بالاعتراف بخسارة الإضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة وذلك بقيمة المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الإستهادية له.

تقوم الشركة في نهاية كل فترة مالية بتقييم ما إذا كان هناك دلالة على أن خسارة الإضمحلال أي أصل مشرف بها خلاف الشهر في السنوات السابقة لم تعد منخفضة أو أخذت في الإنخفاض فعندئذٍ تقوم الشركة بتقييم القيمة الإستهادية لتلك الأصل. يتم رد خسائر إضمحلال القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو إنخفضت، كما يتم رد خسائر إضمحلال القيمة والتي يجب ألا تُعدّي القيمة التقديرية التي كان سيتم تحديدها (والصافي بعد الإهلاك أو الإستهلاك). ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

٧-٤ المدينون التجاريون

المدينون التجاريون هي المبالغ المستحقة من عملاء الشركة عن مبيعات بضائع أو خدمات تم تقديمها ضمن النشاط العادي للشركة. ويتم تصنيف المدينون التجاريون ضمن الأصول المتداولة إذا كان من المتوقع تحصيلها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية المجمعة أو من خلال دورة التشغيل العادية للشركة. ويتم الاعتراف بالمدينون التجاريون أو بالقيمة الحالية وتقاين لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، مضموماً منها مخصصات إضمحلال القيمة.

ويتم تكوين مخصص إضمحلال قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة ان تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاق، ويقال الإضمحلال الفرق بين القيمة التقديرية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة. ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة الفعلي. ويتم تخفيض القيمة التقديرية باستخدام مخصص الإضمحلال ويتم تسجيل الخسارة في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة. وعندما لا يتم تحصيل أرصدة المدينون التجاريون يتم إعدامها باستخدام المخصص المكون. وعند تحصيل تلك المبالغ السابق إعدامها تظهر ضمن الإيرادات في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

٨-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية 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 من تاريخ الربط.

٩-٤ المخزون

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

١٠-٤ الإلتزامات المالية

يتم القياس اللاحق لكافة الإلتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.
يتم تصنيف الإلتزامات المالية أنها إلتزامات متداولة عندما تفي بأي من المعايير التالية:
- من المتوقع أن يتم تسويتها خلال دورة التشغيل المعتادة
- الاحتفاظ بها يكون في المقام الأول بغرض المتاجرة
- من المقرر أن تتم تسويتها خلال الإثنى عشر شهراً التالية للفترة المالية
- ألا يكون لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل تالية لنهاية الفترة المالية.
ويتم تصنيف كافة الإلتزامات المالية الأخرى كإلتزامات غير متداولة.

إستبعاد الإلتزامات المالية

تستبعد الشركة الإلتزامات المالية من دفاترها - فقط - عندما يتم الوفاء بها أو إلغائها، أو عندما تنقضي تلك الإلتزامات. ويُعترف ضمن الأرباح أو الخسائر بالفروق بين القيمة الدفترية للإلتزام المالي المُستبعد، ومجموع المقابل المدفوع والمستحق الدفع - بما في ذلك أية أصول غير نقدية تكون قد حُولت أو إلتزامات تم تكبدها.

١١-٤ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتضاف علاوة الإصدار إن وجدت إلي الإحتياطي القانوني في حدود نصف رأس المال أما ما زاد عن ذلك فيرحل إلي إحتياطي 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.

١٢-٤ ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

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

الضرائب الجارية

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

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الخاصة بالفروق المؤقتة الناتجة عن إختلاف بين القيم الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المجمعة وبين الأسس الضريبية لتلك الأصول والإلتزامات 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 السنة التي يتحقق خلالها الوفر الضريبي أو تسدد خلالها الضرائب إسترشاداً بأسعار الضرائب (قوانين الضرائب) التي صدرت حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة أو في سبيلها أن تصدر.

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

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

الضريبة الجارية والمؤجلة خلال العام

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

١٣-٤ مزايا العاملين

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

١٣-٣-١ نظم الإشتراك المحدد

تساهم الشركة في نظام محدد الإشتراكات مؤسس وفق لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ سبتمبر ١٩٩٩، والمعروف بإسم نظام مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المصريين الدائمين "يشار إليه بالنظام" وفقاً لائحة النظام والنظام الأساسي فإنه يقتصر الإلتزام القانوني أو الضمني للشركة على الإشتراكات التي يتم بموجبها تحديد مبلغ المزايا لما بعد إنتهاء الخدمة الذي يستلمه العامل بمقدار مبلغ الإشتراكات بالإضافة إلى العوائد على الإستثمارات الناتجة من الإشتراكات والتي تجنيبها الشركة في حساب بنك منفصل مسجل تحت مظلة حسابات جلاكسو سميثكلين لدى البنوك المحلية المصرية، أيضاً وفق لائحة النظام والنظام الأساسي فإنه يتم إدارة أصول / الإلتزامات النظام من قبل إستشاري خبير تأمين متخصص ومستقل وذلك بالإشتراك مع أعضاء من إدارة شركة جلاكسو سميثكلين.

تؤدي الشركة إشتراكات نصف سنوية بمعدلات ونسب ثابتة تحتسب على أساس اجور العاملين بالشركة، يتم الاعتراف وتسجيل الإلتزامات في نظام الإشتراك المحدد وذلك عند تقديم الخدمات ذات العلاقة من قبل العامل، يتم الاعتراف بالإشتراكات كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها وتدرج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة عن السنة ضمن بنود تكلفة العمالة.

يتم تصنيف الإلتزامات الناتجة عن الإشتراكات التي يتم تجنيبها لصالح النظام بين الإلتزامات المتداولة وغير المتداولة وذلك وفق تواريخ الإستحقاق.

بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٠، قامت إدارة الشركة بالتعاقد على وثيقة جماعية لتكوين الأموال مع شركة مثلايف لتأمينات الحياة حيث تكون هذه الوثيقة سارية بدء من ١ إبريل ٢٠٢٠، حيث تقوم الشركة طبقاً لهذه الوثيقة بسداد الإشتراكات شهرياً والتي يتم إحتسابها بناءً على الأجر الشهري للعاملين.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٢-١٣-٣ 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.

٣-١٣-٣ نصيب العاملين في الأرباح المحدد قانونياً

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

٤-١٣-٣ 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.

١٤-٤ الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف الإيجارات التي تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر كإيجار تشغيلي. يتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد. كما أنه من المتوقع أن يكون التدفق الخارج للموارد مطلوب لتسوية كافة عناصر الإلتزام.

١٥-٤ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي الشركة الإلتزام حال (قانوني أو حكومي) 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 هي الإلتزام حال نشأ عن أحداث في الماضي ولم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المتوقع أن يكون هناك تدفقاً خارجاً للمنافع الاقتصادية للشركة 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 المجمعة.

عندما يكون هناك عدد من الإلتزامات المتشابهة، يتم تحديد درجة توقع وجود التدفق الخارج المطلوب للسداد أو التسوية عن طريق الأخذ في الاعتبار كافة عناصر الإلتزام، ويتم الاعتراف بالمخصص علي الرغم من الإحتمال 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 الدفترية للمخصص من فترة لأخرى لتعكس مرور الوقت كتكلفة اقتراس في قائمة الأرباح والخسائر المجمعة.

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

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١٦-٤ الدائنون التجاريون

تثبت الدائنون التجاريون أولاً بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للقرض المماثلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

١٧-٤ تحقق الإيراد

يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم استلامه أو لا يزال مستحقاً للشركة الناشئ عن بيع بضائع أو تادية خدمة من خلال النشاط الاعتيادي للشركة وغير متضمنة ضرائب القيمة المضافة أو الخصومات أو التخفيضات. وتقوم الشركة بالاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها وعندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة مرجح الحدوث، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل معاملة على حدة على النحو الموضح أدناه. ولا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقه إلا إذا عند زوال كافة حالات عدم التأكد المتعلقة بإمكانية تحصيل المبلغ المستحق. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس المعدلات التاريخية للمرتجع من مبيعات البضائع ونوعية العملاء والترتيبات الخاصة بهم.

١٧-٣ ١-١٧-٣ بيع السلع - (الموزعين)

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع السلع إلى الموزعين الذين لهم كل الحق في بيعها عند تسليم السلع لهم بدون احتفاظ الشركة بمخاطر مؤثرة لملكية السلع، وعندئذ لا يوجد أي التزامات تمنع أولئك الموزعين من قبول السلع المباعة، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات. وبالتالي تقوم الشركة بتحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى الموزعين ولم تحتفظ الشركة بالتدخل الإداري المستمر للدرجة المقترنة عادة بملكية السلع المباعة ولا بالسيطرة الفعالة على تلك السلع.

٢-١٧-٣ تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن تقديم الخدمات في الفترة التي تم تقديم الخدمة عن طريق تصنيع أدوية إلى شركات أخرى.

٣-١٧-٣ إيرادات الفوائد

يعترف بإيرادات الفوائد على أساس نسبة زمنية باستخدام معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

٤-١٧-٣ إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

١٨-٤ توزيعات الأرباح

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

١٩-٤ القطاعات التشغيلية

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

٢٠-٤ الأرقام المقارنة

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

٢١-٤ تصحيح الأخطاء

يتم تصحيح الأخطاء للفترة السابقة بأثر رجعي في أول قوائم مالية تعتمد للإصدار بعد اكتشافها وذلك من خلال إعادة إثبات مبالغ المقارنة عن الفترة أو الفترات السابقة المعروضة التي حدث بها الخطأ. أما إذا كان الخطأ قد حدث قبل أقرب فترة سابقة معروضة فيتم تعديل الأرصدة الافتتاحية للأصول والالتزامات وحقوق الملكية بها.

٢٢-٤ المدفوعات المبنية على أسهم

تتمتع الشركة الأم مباشرة لموظفي الشركة التابعة حقوقاً في أدوات حقوق ملكيتها، ويكون على الشركة الأم الالتزام بتسليم حقوق موظفي الشركة التابعة أدوات حقوق الملكية أو سددها نقداً إلى موظفي الشركة التابعة. ويتم القياس الأولى لتكلفة المدفوعات المبنية على أسهم المسددة نقداً على أساس القيمة العادلة في تاريخ المنح. يتم الاعتراف بهذه القيمة العادلة كمصروف على مدار الفترة حتى تاريخ الإستحقاق والاعتراف بالالتزام المرتبط بتلك المعاملة. تقوم الشركة الأم كل عام بتحميل الشركة التابعة بنصيبها في المدفوعات المبنية على أسهم.

٥. إدارة المخاطر المالية

١-٤ عناصر المخاطر المالية

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

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

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

(أ) مخاطر السوق

١-٤ 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 والدرهم الاماراتي. وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ القوائم المالية المجمعة.

يوضح الجدول التالي احتساب تأثير التغيرات المعقولة والممكنة في العملات الأجنبية أمام العملة الوظيفية للشركة بنسبة ١٥٪ مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(١ ٤١٣ ٦٩٧)	٥ ١٦٣ ٩٠٢	دولار أمريكي
(٥١٤ ٤٥٣)	(٢٧٨ ٨٥٣)	جنيه استرليني
(٣ ٢١١ ٥٨٢)	٨ ٣٠٦ ٣٥٧	يورو
(١٢٦ ٦٧٨)	(١٣٥ ٥٣٣)	فرنك سويسري
(٥٣ ٢٥٤)	٤٢ ٠٣٦	درهم اماراتي

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(٩ ٤٢٤ ٦٤٩)	٣٤ ٤٢٦ ٠١١	دولار أمريكي
(٣ ٤٢٩ ٦٨٣)	(١ ٨٥٩ ٠٢٠)	جنيه استرليني
(٢١ ٤١٠ ٥٤٩)	٥٥ ٣٧٥ ٧١٥	يورو
(٨٤٤ ٥١٧)	(٩٠٣ ٥٥٦)	فرنك سويسري
(٣٥٥ ٠٢٧)	٢٨٠ ٢٣٩	درهم اماراتي



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٢- أ- مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة إستثمارات في أدوات حقوق ملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للإستثمارات نتيجة تغير 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 التغيرات في أسعار فائدة السوق.

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

بلغت الإلتزامات المالية ذات الفائدة المتغيرة ٩٩٣ ٧٣٣ ١٤٥ جنيه مصري والمتمثلة في رصيد بنوك سحب على المكشوف وصيد صندوق مزايا تقاعد العاملين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٧٣ ٤٢٤ ٤٣٤ جنيه مصري)، هذا وقد بلغت الأصول المالية ذات الفائدة بالسعر المتغير مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٠ ٠٦٩ ٢١٠ جنيه مصري) متمثلة في القرض الممنوح لشركة مودرن فارما طرف ذو علاقة "إيضاح ١٦"، يتم احتساب الفوائد على القرض الممنوح وذلك بمعدل متغير وفقا للعقد المبرم بين الطرفين.

يوضح الجدول التالي تحليل الحساسية للتغيرات المحتملة والمعتولة في أسعار الفائدة مع إبقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة وحساسية ذلك على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

التأثير على الأرباح أو الخسائر	الزيادة / النقص	
جنيه مصري		
٥٤ ٦٧١	%١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧٩ ٣٣٩	%١	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(ب) مخاطر الائتمان

- ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما في حكمها وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وكذلك خطر الائتمان الناتج من الأرصدة المستحقة على العملاء والمتمثلة في الموزعين والمعاملات الملتزم بها.
- بالنسبة للبنوك والمؤسسات فإنه يتم التعامل فقط مع البنوك والمؤسسات المالية ذات التصنيف الائتماني العالي والملاءة الائتمانية العالية.
- بالنسبة للموزعين الجدد يتم تحليل مخاطر الائتمان المتعلقة بهم قبل الإتفاق 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.
- ولا يوجد خلال العام عملاء تجاوزوا الحدود الائتمانية للعملاء، وترى إدارة الشركة أن اضمحلال العملاء المكون كافي. إيضاح (١٣) يوفر معلومات أخرى فيما يتعلق بخطر الائتمان.

وفيما يلي نسبة اضمحلال رصيد العملاء وأوراق القبض إلى إجمالي العملاء وأوراق القبض:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٧٤ ٦٥٠ ٥٥٧	٤٩٢ ٨٥٥ ٧٧١	عملاء وأوراق قبض
(٣٢ ٢٦٧ ٢٨٩)	(٧٢ ٩١٣ ٥٩٨)	إضمحلال العملاء وأوراق القبض
٨,٦%	١٤,٧%	

(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 وما في 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 الإحتياطيات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محافظة الإستحقاقات للأصول المالية والإلتزامات المالية.

الإجمالي	أكثر من خمس سنوات	من سنة حتى خمس سنوات	من ستة أشهر حتى سنة	أقل من ستة أشهر	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
أدوات بدون سعر فائدة					
٤٩ ٢٨٠ ٣٤٢	-	-	-	٤٩ ٢٨٠ ٣٤٢	موردين
٣٣ ٩٥٠ ٨٩٤	-	-	-	٣٣ ٩٥٠ ٨٩٤	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
أدوات ذات سعر فائدة متغير					
١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٣	-	-	-	١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٣	بنوك سحب على المكشوف
٢٢٨ ٩٦٥ ٢٢٩	-	-	-	٢٢٨ ٩٦٥ ٢٢٩	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٩					
أدوات بدون سعر فائدة					
٦٨ ٣٩١ ٩٩٧	-	-	-	٦٨ ٣٩١ ٩٩٧	موردين
٢٩ ٣٣٦ ٢٤٠	-	-	-	٢٩ ٣٣٦ ٢٤٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
أدوات ذات سعر فائدة متغير					
١٩٩ ٢٦١ ١٥٠	١٩٢ ٥٥٠ ٧٣٥	-	٦ ٧١٠ ٤١٥	-	صندوق مزايا تقاعد عاملين
٢٣٥ ٥٦٦ ٧١٣	-	-	-	٢٣٥ ٥٦٦ ٧١٣	بنوك سحب على المكشوف
٥٣٢ ٥٥٦ ١٠٠	١٩٢ ٥٥٠ ٧٣٥	-	٦ ٧١٠ ٤١٥	٣٣٣ ٢٩٤ ٩٥٠	الإجمالي

٢-٤ إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية المجمعة. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.

للمحافظة 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 مخصوماً منها النقدية. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة بالإضافة إلى صافي الديون.

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٩٠٤ ٧٦١ ٥١٩	٧٠٩ ٤٦٩ ٤١٠	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٩ ٣٣٦٢٤٠	٣٣ ٩٥٠ ٨٩٤	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٣٥ ١٦٣ ٦٢٣	١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٣	بنوك سحب على المكشوف
١ ١٦٩ ٢٦١ ٣٨٢	٨٨٩ ١٥٤ ٢٩٧	إجمالي الديون
(٧٥١ ٢٠٩ ٩١٠)	(٢٢ ١٥٨ ١٨٦)	يخصم : تقديرة وأرصدة لدى البنوك
٩١٨ ٠٥١ ٤٧٢	٨٦٦ ٩٩٦ ١١١	صافي الديون
١ ٢١٦ ٨٨٢ ٦٠٥	١ ٢١٣ ٠٩٥ ٣٢١	حقوق الملكية
٧٥,٤%	٧١,٤%	نسبة صافي الديون إلي حقوق الملكية

يرجع الانخفاض في نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال إلى الانخفاض في أرصدة البنوك المدينة والبنوك سحب علي المكشوف و أرصدة الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى .

٣-٤ تقدير القيمة العادلة

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٤) فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي، وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة، ويتضمن الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة أهم السياسات المحاسبية في تسجيل وقياس أهم الأدوات المالية والإيرادات والمصروفات المتعلقة بها، تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة وأرصدة العملاء وبعض الارصدة المدينة والموردين والارصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة وأرصدة البنوك الدائنة أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصاً أى للاضمحلال في القيمة للمدينون ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة، ولأغراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للإلتزامات المالية.

٦. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للسياسات المحاسبية للشركة أن تستخدم أحكاماً وتقديراتٍ وافتراساتٍ للتوصل إلى القيم الدفترية لأصول والتزامات عندما لا تكون تلك القيم واضحة من مصادر أخرى. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تُعد ذات علاقة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة مستمرة، ويتم الاعتراف بأثر التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل تلك التقديرات لو كان أثر التعديل يقتصر فقط على تلك الفترة، أما إذا كان التعديل يؤثر على كلٍ من الفترة الجارية والفترات المستقبلية فعندئذٍ يُعترف بأثر تلك التعديلات في الفترة التي يجري بها التعديل والفترات المستقبلية.

فيما يلي عرض بأهم الافتراضات المتعلقة بالمستقبل وأهم المصادر الرئيسية الأخرى لأوجه عدم التأكد في التقديرات في نهاية الفترة المالية وهي التي تنسم بمخاطر كبيرة في أن تؤدي إلى تسويات ذات أهمية نسبية على قيم الأصول والإلتزامات خلال الفترة المالية التالية.

١/٦ الأعمار المُقدَّرة للاستفادة من الأصول الثابتة

تعتبر الأصول الثابتة جزء جوهري من إجمالي أصول الشركة وكذلك يعتبر مصروف الإهلاك الخاص بها جزء جوهري من مصروفات التشغيل السنوية. إن العمر الإنتاجي للأصول الثابتة والذي تم على أساس تقديرات وافتراسات الإدارة له تأثير جوهري على قيم الأصول الثابتة. ويتم تقدير العمر الإنتاجي لكل بند من بنود الأصول الثابتة بناء على الخبرة للأصول المماثلة واسترشاداً بالتقديرات التي أجرتها الشركات الأخرى والتقديرات التي تم التوصل إليها داخلياً بواسطة الإدارة الفنية وكذلك الفترة المتوقعة لتدفق المنافع الاقتصادية للشركة من خلال تشغيل ذلك الأصل. يتم مراجعة التقديرات والفروض الخاصة بالأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة لتلك الأصول دورياً في حالة وجود أي تغييرات أو تسويات خاصة بالأعمار الإنتاجية والقيمة التخريدية، سوف يتم تطبيق مثل هذه التسويات إن وجدت على الفترات المستقبلية، هذا وقد بلغت القيمة الدفترية لبنود الأصول الثابتة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٧٨ ٥٤٧ ٣٥٣ جنيه مصري (مقابل مبلغ ١٥٣ ١٠١ ٥٨٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

٢/٦ مخصصات

بلغت قيمة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٣٧ ٨٣٥ ١٧٢ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٩٥٥ ٤٢٧ ١٣٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) ونظراً لأن المخصصات لا يمكن قياسها على وجه التحديد فقد يتغير مبلغ المخصص بناءً على تطورات مستقبلية. وتتم المحاسبة عن التغيرات في مبلغ المخصصات التي تُعزى إلى التغير في تقديرات الإدارة - وذلك على أساس مستقبلي - ويعترف بها في الفترة التي ينشأ خلالها التغير في التقديرات.

٣/٦ اضمحلال العملاء التجاريون والمدينون الآخرون والأصول المتداولة الأخرى

يعترف بحساب اضمحلال للمديونيات المشكوك في تحصيلها بغرض تسجيل خسائر محتملة ناتجة عن أحداث ما مثل تعثر أحد العملاء. وقد بلغت القيمة الدفترية لحساب اضمحلال للعملاء التجاريين والمدينين الآخرين في نهاية السنة المالية مبلغ ٣٧٤ ٥٢٢ ٧٨ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٢٠٠ ٧٢٧ ٣٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩). ولتحديد مبلغ اضمحلال تُؤخذ عدة عوامل في الاعتبار من بينها تحليل أعمار أرصدة العملاء، ومدى اليسر المالي للعميل في الفترة الجارية، والخبرات السابقة فيما يتعلق بإعدام المديونيات.

٤/٦ الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة

يتم قياس المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ابهما اقل ويتم تحديد صافي القيمة البيعية بالرجوع لاسعار بيع المنتجات والقيمة الاستردادية مخصوما منها مصروفات البيع كما يتم تقدير الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة بناء على التقارير الخاصة بصلاحية وجودة مواد المخزون بصفة دورية وقد بلغ رصيد الانخفاض في قيمة المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٥٦ ٢٠٨ ١٦ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٧٦٣ ١٧٥ ٤٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

٥/٦ الضريبة المؤجلة

يعتمد قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل المؤجلة على حكم الإدارة. ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة فقط إذا ما كان من المرجح ان تتمكن الشركة من استخدامها. وللحكم على مدى امكانية استخدام الأصول الضريبية من عدمه فإن ذلك يتوقف على مدى امكانية تحقق ارباح ضريبية مستقبلية تسمح بالمقاصة مع الفرق المؤقت القابل للخصم. ولتقدير احتمالات استخدام تلك الفروق المؤقتة في المستقبل فإن الأمر يستلزم إجراء تقديرات لعوامل عدة بما في ذلك حجم الأرباح الضريبية المستقبلية. وقد بلغت الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٣٤ ٠٩٤ ١٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ أصول ضريبية: مبلغ ٩٢٢ ٤٢٠ ٤٧ جنيه مصري) نشأت بصفة أساسية من الأثر الضريبي لمعالجة المخصصات بالإضافة إلى فروقات الإهلاك الضريبي والمحاسبي والمتعلقة بالأصول الثابتة

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقران المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧- الأصول الثابتة - بالصافي

الإجمالي	تصنيفات على مبالغ	حسابات آليه	سيارات	أثاث وتراكيبات	آلات ومعدات	معدات مساعده	مباني	أراضي	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩	المحول من مشروعات تحت التنفيذ الإستيعادات	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	المحول من مشروعات تحت التنفيذ الإستيعادات	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٨٥ ٨١٠ ١٣٧	٣٢ ٧٨٣ ٣٧٥	٣٦ ٢٢٧ ٩٣٣	١٤ ١٧١ ٨٤٤	٦٠ ٨٧ ٢٦٩	١٤٨ ٦٠٨ ٨٥٥	٨٣ ٤٧٠ ٣٨٧	٩٧ ٨٠٨ ٢٤٠	١٢ ٦٥٢ ٢٧٤	-	-	-	-	
١٢ ١١٣ ٨٦٦	٩٧ ٤٥٦	٤ ٢٣١ ٥٩٢	٧ ٤٥٩ ٤٠٠	٣٧٥ ٤١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	
(١ ٧١٥ ١٦٠)	-	(٤٥٤ ٨٢٠)	(١ ٢٦٠ ٣٤٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٤٩٦ ٢٠٨ ٨٤٣	٣٢ ٨٨٠ ٧٩١	٤٠ ٠٠٤ ٧٠٥	٢٠ ٣٧٠ ٩٠٤	٦٠ ٤١٢ ٦٨٧	١٤٨ ٦٠٨ ٨٥٥	٨٣ ٤٧٠ ٣٨٧	٩٧ ٨٠٨ ٢٤٠	١٢ ٦٥٢ ٢٧٤	-	-	-	-	
٢٢٨ ٨٥٨ ٥٣٦	٩ ٤٦١ ٣٠١	١ ٩٧٧ ٧٢١	٦٧٤ ٠٠٠	٤ ٥٨٧ ٢٠٦	٢٠٧ ١٩٦ ١٣٠	٤ ٩٦٢ ١٧٨	-	-	-	-	-	-	
(٣٥٠ ٢٠٣)	-	(٦٢ ٠٨٥)	(٢٨٨ ٥١٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٧٧٤ ٧١٦ ٧٧٦	٤٢ ٣٤٢ ٠٩٢	٤١ ٩٢٠ ٣٤١	٢٠ ٧٥٦ ٣٨٦	٦٤ ٩٩٩ ٨٩٣	٣٥٥ ٨٠٤ ٩٨٥	٨٨ ٤٣٢ ٥٦٥	٩٧ ٨٠٨ ٢٤٠	١٢ ٦٥٢ ٢٧٤	-	-	-	-	
٣٢٤ ٢١٩ ٧٩٢	١٤ ٠٨٨ ٣٤٧	٢٨ ٣٨٢ ٧٤٥	٧ ٢٢٠ ٢٣٩	٥٠ ٥٢٩ ٩٠٠	٩٠ ١١٠ ٣٣٧	٦٦ ٦٤٥ ٥٥٢	٦٧ ١٤٢ ٦٧٢	-	-	-	-	-	
٢٠ ٣١٢ ٦٥٣	٣ ١٢٦ ٧٧٠	٤ ٠٠٤ ٥٦٢	٣ ٤٨٧ ١٧١	٢ ٣٩٧ ٩١٦	٣ ٣٠٢ ٨٩٩	٢ ٦٢٢ ٢٠٢	١ ٣٧١ ١٣٣	-	-	-	-	-	
(١ ٤٢٥ ١٨٧)	-	(٤٤٣ ٩٩٦)	(٩٨١ ١٨٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣٤٢ ١٠٧ ٢٦٣	١٧ ٢١٥ ١١٧	٣١ ٩٤٣ ٣١١	٩ ٨٢٦ ٢٢٤	٥٢ ٩٢٧ ٨١٦	٩٣ ٤١٣ ٢٣٦	٦٩ ٢١٧ ٧٥٤	٦٨ ٥١٣ ٨٠٥	-	-	-	-	-	
٢٨ ٣٩٦ ٧٧٧	٤ ٤٦٧ ٧٢١	٤ ٤١٦ ٢٩٨	٤ ٢٢٨ ٠٠٤	٣ ٦٦ ٤٨٩	٨ ٣٢٢ ٩٥٨	٢ ٧٦٩ ٨٠٧	١ ٠٨٥ ٥٠٠	-	-	-	-	-	
(٣٣٤ ٦٤٧)	-	(٤٦ ٧٥١)	(٢٨٧ ٨٩١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣٧١ ١٦٩ ٣٩٨	٢١ ٦٨٢ ٨٢٨	٣٦ ٣١٢ ٨٥٨	١٣ ٧٦٦ ٣٧٧	٥٥ ٩٩٤ ٣٠٥	١٠١ ٧٧٦ ١٩٤	٧٢ ٠٣٧ ٥٦١	٦٩ ٥٩٩ ٣٠٥	-	-	-	-	-	
٣٥٣ ٥٤٧ ٣٧٨	٢٠ ٦٥٩ ٢٥٤	٥ ٦٠٧ ٤٨٣	٦ ٩٩٠ ٠٤٩	٩ ٠٠٥ ٥٨٨	٢٥٤ ٠٧٨ ٧٩١	١٦ ٣٩٥ ٠٠٤	٢٨ ٢٠٨ ٩٣٥	١٢ ٦٥٢ ٢٧٤	-	-	-	-	
١٥٣ ١٠١ ٥٨٠	١٥ ٦٦٥ ٢٧٤	٨ ٠٦١ ٣٤٤	١٠ ٥٤٤ ٦٨٠	٧ ٤٨٤ ٨٧١	٥٥ ١٩٥ ٦١٩	١٤ ٢٠٢ ١٢٣	٢٩ ٢٩٤ ٤٣٥	١٢ ٦٥٢ ٢٧٤	-	-	-	-	

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
تكلفة المباني	٩ ٠٣٩ ١٠٣	١٣ ٩٧٨ ٠٤٧
مصروفات البيع والتسويق	٨ ٨٧٣ ٩٣٠	١٢ ٢٢٣ ١٣٥
مصروفات إدارية وعمومية	٢ ٣٩٩ ٦٢٠	٢ ١٩٥ ٥٩٥
	٢٠ ٣١٢ ٦٥٣	٢٨ ٣٩٦ ٧٧٧



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)



٨. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٩٨ ١٦٩ ٥٦١	١٧٧ ١٥٨ ٤٥٤	التكلفة في بداية العام
٥٣ ٦٧٠ ٤٤٦	١٣٣ ١٢٤ ٩٧٣	يضاف : الإضافات خلال العام
(٢٢٨ ٨٥٨ ٥٣٦)	(١٢ ١١٣ ٨٦٦)	يخصم : محول إلى أصول ثابتة (إيضاح رقم ٦)
١٢٢ ٩٨١ ٤٧١	٢٩٨ ١٦٩ ٥٦١	الرصيد في آخر العام

تم خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الانتهاء من عدد من المشروعات وتحويلها إلى أصول ثابتة متمثلة في خطوط إنتاج قطرات الأنف بالإضافة إلى الانتهاء من عدد من التحسينات على خطوط إنتاج أشربة دوائية (إيضاح ٧).
- يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في تحسينات علي خطوط الإنتاج القائمة.

٩. أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٣٨ ٦٤٨ ٩٣٢	٢٣٨ ٦٤٨ ٩٣٢	الشهرة
٢٣٨ ٦٤٨ ٩٣٢	٢٣٨ ٦٤٨ ٩٣٢	الإجمالي

تتمثل الأصول غير الملموسة في الشهرة الناتجة من شراء المجموعة لحقوق الملكية لشركة أمون للصناعات الدوائية "ش.م.م" (الشركة التابعة) بشكل شبه كامل بعد تخفيضها بقيمة الاضمحلال إن وجد.

يتم توزيع الشهرة على وحدات توليد النقدية المحددة طبقاً للقطاع التشغيلي والتي تتمثل في وحدة توليد نقدية واحدة وهي أصول الشركة التابعة حيث أنها مرتبطة فقط بالأدوية المنتجة من خلال الشركة التابعة.

القيمة الاستردادية لوحدة توليد النقدية يتم تحديدها بناء على احتساب القيمة الاستخدامية. ويتم تحديد القيمة الاستخدامية على أساس الموازنة المالية لوحدات التوليد النقدية المعتمدة من إدارة المجموعة لمدة خمس سنوات.

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

وفيما يلي الفروض الأساسية المستخدمة طبقاً لدراسة الاضمحلال المعدة في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، حيث يتم دراسة الاضمحلال سنوياً:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
١٣,٢٥%	١٣,٢٥%	متوسط سعر الخصم*
٣%	٢,٨%	متوسط معدل النمو بعد فترة التقديرات
٣٠%	٣٦%	متوسط مجمل الربح

وقامت الإدارة بإعداد الموازنات التقديرية على أساس الأداء المالي والتشغيلي والسوقي في السنوات السابقة وتوقعاتها لتطورات السوق.

*وتقوم إدارة الشركة بخصم التدفقات النقدية باستخدام طريقة معدل خصم حقيقي (أي معدل يستبعد التضخم العام) هذا لأن التدفقات النقدية المتوقعة طبقاً للموازنة التقديرية التي أعدتها الشركة تم إستبعاد منها أثر التضخم.

١٠. 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.ذ.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 حقوق الملكية في قائمة المركز المالي المجمعة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٤٠ ٩٩٩ ٤٧٢	١٤ ٠٣١ ٥٤٢	الرصيد في أول العام
(١٩ ٤٨٥ ٠٢٩)	٢٦ ٩٦٧ ٩٣٠	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة مودرن فارما
٢١ ٥١٤ ٤٤٣	٤٠ ٩٩٩ ٤٧٢	الإجمالي

شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١١. أرصدة مدينة أخرى طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٢٨٠٧٤٥٧	٦٥٣٤٧٢١١	يتمثل الرصيد في القيمة المتبقية من الدفعة المقدمة لسيارات العاملين بالشركة وذلك طبقاً لسياسة الشركة والتي يتم استهلاكها على مدار ٥ سنوات.

١٢. المخزون - بالصفى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٣٣٨٢٤٤١٠	١١٦٧٦٩٦٥٤	مواد خام
٨٢٦٩٥٠٠٥	١٣٠٩٤٠٥٩٣	بضاعة بالطريق
٨٢٥٢٨٢٠٤	١٠٦٢٧٥٤٢٧	إنتاج تام
٤٤٥٠٦٩٨٤	٥٥٤٣١٠٣٠	مواد تعبئة وتغليف
٣٦٤٠٣٣٩٨	٥٥٣٥٥٨٨٤	مخزون لدى الغير*
٧٦٦٠٢٣٣	٧٣٣٢٧٥٨	قطع غيار
١٧٤٧٢٥	١٥٥٥٤٧	إنتاج تحت التشغيل
٣٨٧٧٩٢٩٥٩	٤٧٢٢٦٠٨٩٣	
(٤٥١٧٥٧٦٣)	(١٦٢٠٨٥٥٦)	الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة
٣٤٢٦١٧١٩٦	٤٥٦٠٥٢٣٣٧	

*يتضمن مخزون لدى الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مواد خام بمبلغ ٨٣٩ ٨٢٢ ٤١ مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٧٤٥ ٨٤١ ٢٢ جنيه مصرى) ومواد تعبئة وتغليف بمبلغ ٥٤٥ ٥٣٣ ١٣ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٦٥٣ ٥٦١ ١٣ جنيه مصرى) لدى شركة المهن الطبية للأدوية.

الإخفاض في المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٥٥٨١٤١٧	٤٥١٧٥٧٦٣	الرصيد في أول العام
٧٥٩٩٦٤٦٣	٤٦٠٠٧٦٨١	مكون خلال العام
(٥٦٤٠٢١١٧)	(٧١٧٤٨٤٦٥)	استخدام العام
--	(٣٢٢٢٦٤٢٣)	رد الانخفاض في المخزون
٤٥١٧٥٧٦٣	١٦٢٠٨٥٥٦	الرصيد في نهاية العام

١٣. (التزامات) / أصول ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
التزامات ضريبية	أصول ضريبية	التزامات ضريبية	أصول ضريبية	
(١٦٢٤٧٦٥٨)	--	(٣٨٥٢٢٠١٩)	--	إهلاك الأصول الثابتة
--	١٠١٦٤٥٤٧	--	٣٦٤٦٩٢٥	مخصص بضاعة بطينة الحركة
--	--	--	٣٣٧٥٠٠٠	مخصص إنهاء الخدمة
--	٤٤٨٣٣٧٥٩	--	--	صندوق مزايا تقاعد العاملين
--	٧٠٠٣٨٩٦	--	١٦٤٠٥٥٦٠	رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
--	١٦٦٦٣٧٨	--	--	صافي فروق ترجمة العملة غير المحققة
(١٦٢٤٧٦٥٨)	٦٣٦٦٨٥٨٠	(٣٨٥٢٢٠١٩)	٢٣٤٢٧٤٨٥	الإجمالي
--	٤٧٤٢٠٩٢٢	(١٥٠٩٤٥٣٤)	--	صافي (التزامات) / أصول ضريبية مؤجلة

شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

وفيما يلي حركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٢ ٣٧٩ ٣٢٢	٤٧ ٤٢٠ ٩٢٢	الرصيد في أول العام
(٤ ٩٥٨ ٤٠٠)	(٦٢ ٥١٥ ٤٥٦)	حركة الأصول الضريبية المؤجلة خلال الفترة/العام (إيضاح ٢٥)
٤٧ ٤٢٠ ٩٢٢	(١٥ ٠٩٤ ٥٣٤)	الرصيد في نهاية العام

١٤. عملاء وأوراق قبض - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٦٥ ٥٣٤ ٣٢٨	٣٤٢ ٢٩٩ ٥٦٦	عملاء
٩٠ ١٥١ ٧٦١	١٥٠ ٥٥٦ ٢٠٥	أوراق قبض
٣٥٥ ٦٨٦ ٠٨٩	٤٩٢ ٨٥٥ ٧٧١	
(٣١ ١٢٨ ٤٢٥)	(٧٢ ٩١٣ ٥٩٨)	اضمحلال قيمة رصيد العملاء وأوراق القبض
٣٢٤ ٥٥٧ ٦٦٤	٤١٩ ٩٤٢ ١٧٣	

الاضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣١ ٠٨٨ ٣٣١	٣١ ١٢٨ ٤٢٥	الرصيد في أول العام
٥٤٠ ٠٩٤	٥٦ ٨٦٨ ٤٧٨	المكون خلال العام
--	(١٠ ٠٨٣ ٣٠٥)	المستخدم من الانخفاض في العملاء
(٥٠٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	رد الاضمحلال خلال العام
٣١ ١٢٨ ٤٢٥	٧٢ ٩١٣ ٥٩٨	الرصيد في نهاية العام

أعمار أرصدة العملاء المتأخرة السداد التي لم يتم تكوين إضمحلال لها.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧ ٢٨٣ ١٧٦	٧ ٨١٣ ٩٨١	متأخرة السداد لأقل من شهر
٤١ ٤٣٧	٤ ٠٣٠ ٥٦٥	متأخرة السداد لأكثر من شهر وأقل من ثلاثة أشهر
٧ ٣٢٤ ٦١٣	١١ ٨٤٤ ٥٤٦	

لتحديد إمكانية تحصيل أرصدة العملاء، ترى الشركة أن أي تغيير في الجودة الائتمانية لأرصدة العملاء من تاريخ منح الإئتمان قد تم عرضه ميدانيا حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة. في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة قامت الإدارة بالأخذ في الاعتبار أحوال السوق الراهنة عند تقييم الجودة الائتمانية لأرصدة العملاء. علاوة على ذلك فإن تركيز المخاطر الائتمانية محدود حيث أن قاعدة العملاء كبيرة وغير مرتبطة.

ولذلك، وبعد الأخذ بالاعتبار ما ورد أعلاه، تعتقد الإدارة أنه لا داعى لتكوين مخصص إئتمان إضافي يتجاوز المخصص الحالي للديون المتأخرة السداد، حيث لا يوجد تغيير في الملاءة المالية لهؤلاء العملاء وأن الأرصدة قابلة للتحصيل.

- بلغت مبالغ العملاء المتأخرة السداد والتي تم تكوين مخصص لها ٧٢ ٩١٣ ٥٩٨ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٩):
٣١ ١٢٨ ٤٢٥ جنيه مصرى) وبلغت أعمار تلك المبالغ كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥ ٧٧٦ ١٢٣	٢٣ ٢٨٦ ٢٤٥	متأخرة السداد لأكثر من ٣ أشهر وأقل من سنة
٢٥ ٣٥٢ ٣٠٢	٤٩ ٦٢٧ ٣٥٣	متأخرة السداد لأكثر من سنة
٣١ ١٢٨ ٤٢٥	٧٢ ٩١٣ ٥٩٨	



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٤ ٦٩٨ ٧٧٦	٥٣ ٠١٦ ٧٤٤	ضريبة الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة
٢٠ ٥٥٥ ٧٣٣	٤٥ ٧٣٥ ٢٣١	المبالغ المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
--	٧ ٧١٨ ٩٩٦	المسدد بالزيادة من ضرائب الدخل
٢٥ ٥٦٧ ٣٣٦	٤١ ٦٦٦ ٣٩٨	دفعات مقدمة للموردين
٣٨ ٧٤٢ ٨٤٣	٣١ ٨٥٠ ٨١٦	الدفعة المقدمة لشراء سيارات - قصيرة الأجل
١٣ ٩٣١ ٩١٤	٢٠ ٤٥٨ ٤٠٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢ ٩٥٩ ٦٥٤	٥٠١ ٩٢٧	تأمينات لدى الغير
٣٠ ٠٢٦ ٣٠١	١٤١ ٢٥٥	مصلحة الجمارك - أرصدة مدينة
٣ ٠٤٦ ٨٣٠	١٧٠ ٧٦٠	أرصدة مدينة أخرى
١٤٩ ٥٢٩ ٣٨٧	٢٠١ ٢٦٠ ٥٣٦	الإجمالي
(٥ ٦٠٨ ٧٧٥)	(٥ ٦٠٨ ٧٧٥)	الإضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
١٤٣ ٩٢٠ ٦١٢	١٩٥ ٦٥١ ٧٦١	

الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣ ٠٢٦ ٠٢٢	٥ ٦٠٨ ٧٧٥	الرصيد في أول العام
٢ ٥٨٢ ٧٥٣	--	المكون خلال العام
٥ ٦٠٨ ٧٧٥	٥ ٦٠٨ ٧٧٥	الرصيد في نهاية العام



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتصلة للقران المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

GlaxoSmithKline S.A.E.
El Salam City - Cairo
C.R. 208-57

١٦. المعاملات مع أطراف ذات علاقة

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	حجم التعامل ٢٠٢٠	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة
٤٣٩ ٦٢٠ ٩٩١	١٦٤ ٩٩٤ ١٨٧	٢٧٤٠ ٤٥٤	مبيعات تصدير مشتريات	زميلة
١٠ ٦٩٦ ٩٧١	٢٨ ٧٤٤ ٣٢٠	١٠ ٦٨ ٠٨٢ ٣٠٧	حساب جارى حساب جارى	شقيقة
٨ ٦٥٠ ٠٦٠	١ ١١٤ ٠٩٨	١٨ ٠٤٧ ٣٤٩	مصرفات مستردة	زميلة
٣٣ ٢٦٣ ٣٥٦	٢٥ ٣٨٤ ٢٠٢	٨ ٤٢٠ ٨٢٢	سداد مصرفات بالإتابة عن الشركة	
٤٥٩ ٣٠٣	١ ٢٦٣ ٤٥٣	٧١ ٠١٤ ٠٢٧	مصرفات مستردة	
٤٩٢ ٦٩٠ ٦٨١	٢٢١ ٥٠٠ ٢٦٠	٣ ٧٩٢ ٢٠٥	عمولات مبيعات	

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	حجم التعامل ٢٠٢٠	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة
٥ ٩٨٢ ٨٣٣	٢١ ٢٢٧ ٠٣٤	٢٧٠ ٩ ٨٧٠	مدفوعات بالإتابة	زميلة
١٧ ٥٩٥ ٧٣١	١١ ٦٦٤ ٨١٦	٤٠ ١١٩ ٨٨٢	خدمات تصنيع	
٥ ٧٥٧ ٦٧٦	١ ٠٥٩ ٠٤٤	١٦ ٤٢٢ ٩٦٢	حساب جارى	زميلة
٢٩ ٣٣٦ ٢٤٠	٣٣ ٩٥٠ ٨٩٤	٧ ٧٥٧ ٩٠٨	حساب جارى	زميلة

سميث كلاين بيتشام

جلاكسو سميث كلاين للخدمات الالامحدودة
إنجلترا

أخرى

الإجمالى

شركة جلاكو سميكتالين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

(ج) معاملات مع أطراف ذات علاقة

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة تشمل في التعاملات مع الشركات التابعة لشركة جلاكو سميكتالين المالية سواء عن طريق البيع أو الشراء أو تبادل الخدمات. يتم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتفقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة.

تستورد الشركة مواد خام بغرض التصنيع من أرناندا (سابقاً): جلاكو سميكتالين-أسبانيا) وقد بلغت تلك المشتريات خلال العام ٢٠١٧، ٨٢٢،٠٨٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٧٢،٨٣٥ جنيه مصري).

- تصدر الشركة منتجات لشركة أرناندا (سابقاً): جلاكو سميكتالين-أسبانيا) وقد بلغت إجمالي مبيعات التصدير خلال العام ٢٠١٧، ٢٧٤٠،٤٥٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢،٢٨٩،٢٥٩ جنيه مصري).

- قامت الشركة في عام ٢٠١٧ بمنح شركة مودرن فارما للتجارة قرض قصير الأجل لتمويل الأنشطة التشغيلية لشركة مودرن فارما للتجارة بقيمة ٢٥،٠٠٠٪ مضافاً إليها سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي المصري، هذا وقد بلغت الفوائد المعترف بها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المستقاة مبلغ ١٧١،٦٤٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٩٠،٧٩٣ جنيه مصري).

- في ١ يناير ٢٠١٣ قامت الشركة بإبرام عقد خدمات مع كلاكسو سميكتالين إكسبورت ليميتد وأرناندا (سابقاً): جلاكو سميكتالين-أسبانيا). ووفقاً لهذا العقد تقدم الشركة تلك الخدمات لثلاث الشركات المتعاقد معها والمتعاقة بالمنتجات التي تستوردتها شركة مودرن فارما (شركة شقيقة) وتحتصر تلك الخدمات في دعم وتسويق المنتجات والترويج لها داخل جمهورية مصر العربية بالإضافة إلى خدمات أخرى. وتقوم الشركة بإضافة هامش ربح ٧٪ على تكاليف الخدمات المباشرة التي تحصلها الشركة. هذا وقد بلغ إجمالي ما حصلته الشركة على تلك الشركات الزميلة خلال السنة الحالية مبلغ ١٤٨،١٣٠،٩٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٢٩،٣٩٢ جنيه مصري) وقد تم إدراجها ضمن مصر وفات بيعية و تسويقية.

قامت شركة أرناندا (سابقاً): جلاكو سميكتالين-أسبانيا) بإصدار اشعارات خصم لحساب الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بإجمالي مبلغ ١٨٠،٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨١٧،٥٠٣ جنيه مصري) وقد تم تسجيلهم خصماً على تكلفة المبيعات.

١٧. تقنية لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠٢٠ ديسمبر
٢٥١٢،٩٩١٠	٢٢١٥٨١٨٦
٢٥١٢،٩٩١٠	٢٢١٥٨١٨٦

حسابات جارئة *

* تضمنت الحسابات الجارية لدى البنوك رصيد مدين مع "بنك قطر الوطني (طرف ذو علاقة) مبلغ ٩٠١،٤٤٥،٢٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩٤٦،٥٩١ جنيه مصري) ويعد هذا البنك مساهم في الشركة نسبة ٥،٨٩٪ بعد أسهم ٩١٨،٥٥٠ سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كما يتضمن رصيد بنوك حسابات جارئة مبلغ لا شيء جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠،١٥٠،٢٦١ جنيه مصري) رصيد خاص بمشروع مزايأ تقاعد العاملين (إيضاح ٢٦).

١٨. رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٣٥١٤٢٠٠٠	٨٣٥١٤٢٠٠٠
٢٠١٩ ديسمبر	٢٠٢٠ ديسمبر
٨٣٥١٤٢٠٠٠	٨٣٥١٤٢٠٠٠

رأس المال المصدر والمنوع

١٩. الإحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تخييب نسبة ٥٪ من صافي أرباح العام لحساب الإحتياطي القانوني، ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وقف تخييب جزء من الأرباح لحساب الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المصدر. الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)



٢٠. مخصصات

مخصص إنهاء خدمة	مخصصات أخرى	مخصص مبيعات مرتدة	مخصص مطالبات قانونية	إجمالي	
١٧ ٩٤٥ ٢٢٨	١١١ ٣٣٢ ٩٨٣	٣٤ ٣٥٦ ٣٣٦	٣ ١٨٠ ٦٠١	١ ٦٦ ٨١٥ ١٤٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٧ ٠٠٣ ٩٣٧	٣٤ ٣٥٦ ٠٥٩	٤ ٢٤٨ ٥٧٠	٦٥ ٢١٩	٤٥ ٦٧٣ ٧٨٥	المكون خلال العام
-	(٤ ٠٧٦ ٢٠٤)	(٨ ١١٥ ٢٥٩)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٣ ١٩١ ٤٦٣)	انقضى الغرض منها
(٢٤ ٩٤٩ ١٦٥)	(٣٤ ٨١٥ ١٣١)	-	(١٠٥ ٢١٩)	(٥٩ ٨٦٩ ٥١٥)	المستخدم خلال العام
---	١٠٦ ٧٩٧ ٧٠٧	٣٠ ٤٨٩ ٦٤٧	٢ ١٤٠ ٦٠١	١٣٩ ٤٢٧ ٩٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٦ ٣٤٠ ٨٥٦	٢١ ١٩١ ٤٣٤	٧ ٥٧٠ ٨٣٣	٤١٨ ٤٠٠	٤٥ ٥٢١ ٥٢٣	المكون خلال العام
-	-	(١ ٣٤٢ ٠٧٤)	-	(١ ٣٤٢ ٠٧٤)	انقضى الغرض منها
(١ ٣٤٠ ٨٥٦)	(٥ ٧٣٧ ١٥٣)	(٣ ٦٩٣ ٤٦١)	-	(١٠ ٧٧١ ٤٦٧)	المستخدم خلال العام
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٢ ٢٥١ ٩٨٨	٣٣ ٠٢٤ ٩٤٨	٢ ٥٥٩ ٠٠١	١٧٢ ٨٣٥ ٩٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 استدالياً بدفع مثل هذه الأعباء.

المخصصات الأخرى

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من بعض الجهات الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعدل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع هذه الجهات.

مخصص مبيعات مرتدة

يتعلق مخصص مبيعات مرتدة بصفة أساسية بمرودات المبيعات المتوقعة في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة وتعتمد الشركة على رأى الإدارة الفنية في تحديد هذا الرصيد بناءً على خبرات السنوات السابقة ودراسة السوق.

مخصص المطالبات القانونية

يتمثل المبلغ في إجمالي المخصص المكون لمواجهة مطالبات قانونية ضد الشركة، وترى الإدارة بعد الحصول على الاستشارات القانونية أن نتائج تلك المطالبات لن يتجاوز بصفة جوهرية قيمة المخصص المكون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢١. أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٤٧ ١٨١ ٢٦٣	٤٧٩ ٥٨٩ ٣١٦	مصرفات مستحقة
٥ ٣٢٥ ٨٤١	٣ ١٤٦ ٨٠٩	ضرائب القيمة المضافة
١ ٢٦١ ٠٠٥	١ ٥٢٢ ٣٣٨	ضرائب مرتبات
١ ٤١٠ ٧١٩	١ ٨٦٠ ٧٢٤	تأمينات اجتماعية
٦ ٧١٠ ٤١٥	---	صندوق مزايا تقاعد العاملين - الجزء المتداول
٦١٠ ٢٣١	---	ضرائب خصم
٤٦٢ ٤٩٩ ٤٧٤	٤٨٦ ١١٩ ١٨٧	الإجمالي

٢٢. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦٢ ٩٥٤ ٧٤٢	٤١ ٨٩١ ٣٦١	رصيد أول العام
(٦ ١٦٥ ١٧٠)	(١٢ ٥٩٦ ٠٤٨)	ضرائب مسددة طبقاً لنظام الخصم والإضافة والتحصيل تحت حساب الضريبة
(٩ ٩٨٤ ٥٠٨)	(٢٠ ٥٥٥ ٧٣٣)	الضريبة المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
(٥٤ ٥٢٤ ٠٦٠)	(٨ ٧٣٩ ٥٨٠)	الضريبة المسددة
٤٩ ٦١٠ ٣٥٧	١ ٢٣٣ ٩٤٤	الضرائب الدخل عن أرباح العام (إيضاح ٢٤)
٤١ ٨٩١ ٣٦١	١ ٢٣٣ ٩٤٤	ضرائب الدخل المستحقة

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)



٢٣. بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١١١ ٧٥٦ ٦٨١	٧٤ ٣٧٨ ٠٣٢
١٢٣ ٤٠٦ ٩٤٢	٧١ ٣٥٥ ٩٦٢
٢٣٥ ١٦٣ ٦٢٣	١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٤

بنوك سحب على المكشوف - اتش اس بي سي *
بنوك سحب على المكشوف - سيتي بنك **

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

ما زالت تلك التسهيلات المشار إليها أعلاه قائمة حتى تاريخ القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢٤. المصروفات طبقاً لطبيعة المصروف

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦٧٩ ٤٩٢ ٢٦٤	١ ٠٢٠ ٠٥٨ ٠٩٩
٣٣٣ ٠٥١ ٢٧٨	٣٣٤ ٩٦١ ٩١١
١٩٣ ٠٧٠ ٤٠٠	١٦٩ ٩٢٤ ٠٧٨
٢٨ ٢٤١ ٣٢٢	٣٤ ٤٨١ ٠٧٥
٢٠ ٣١٢ ٦٥٣	٢٨ ٣٣٧ ٣١٣
١٦ ٥١٨ ١١٠	١٥ ٣٠٨ ٧٣٥
١٣ ٦٤٨ ٦٥١	١٥ ٢٨٠ ٣٧٧
١٤ ٨٥٧ ٩٠٠	٦ ٠١٤ ١١٥
٦ ١٥٥ ٣٠٦	٧ ١٤٠ ٠٠٢
٧ ٧٩٣ ٧٧٠	٨ ٣٨٧ ٢٥٠
١١ ٢٧٤ ٠٩٧	١١ ٥٩٥ ٩٩٢
١ ٣٢٤ ٤١٥ ٧٥١	١ ٦٥١ ٤٨٨ ٩٤٨

مواد خام ومستهلكات مستخدمة ومواد أخرى
أجور ومرتببات وما في حكمها
مصروفات أخرى
إيجارات
اهلاكات (إيضاح ٧)
مصروفات مياه، كهرباء واتصالات
مصروفات صيانة وإصلاح
مصروفات سفر
مصروفات شحن و بضائع
اتصالات ومعلومات
تامينات
إجمالي تكلفة المبيعات، مصروفات البيع والتسويق، مصروفات
إدارية وعمومية

٢٥. ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٩ ٦١٠ ٣٥٧	(١ ٢٣٣ ٩٤٤)
٤ ٩٥٨ ٤٠٠	(٦٢ ٥١٥ ٤٥٩)
٥٤ ٥٦٨ ٧٥٧	(٦٣ ٧٤٩ ٤٠٣)

ضرائب الدخل الجارية (إيضاح ٢٢)
ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح ١٣)
صافي مصروفات ضرائب العام

شركة جلاكو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٢٦. صندوق مزايا تقاعد العاملين

بتاريخ ٢١ سبتمبر ١٩٩٩ اعتمد مجلس إدارة الشركة إنفشاء نظام مكافأة نهائية خدمة العاملين المصربين الدائمين وفقاً للارحة نظامه الاساسى، حيث تتحمل الشركة اعباء المكافآت المنصوص عليها بالنظام ومصاريفه الادارية. طبقاً لهذا النظام تؤدي الشركة الى النظام اشتراكها السنوى المنصوص عليه بالنظام الاساسى، يتم احتساب الاشتراك السنوى الذى تؤديه الشركة على اساس اجر النظام فى شهر يناير من كل سنة ويكون الوفاء بالاشتراكات السنوية فى الاول من يناير ويوليو من كل عام وذلك بايداع المبالغ بحساب النظام بالبنك ويكون لكل عامل حساباً فردياً يرحل اليه الاشتراكات التى تجنب لخدمة من موارد النظام وما يخصها سنوياً من صافى ريع الاستغمل المحقق حتى نهاية السنة المالية السابقة على إنتهاء خدمه ويؤدى رصيد الحساب الفردى كاملاً الحامل عند انتهاء خدمته لأحد الأساليب الآتية:

- بلوغ السن أو الوراثة أو العجز الكامل أو الجزئى المستقيم.
- إنتهاء الخدمة لسبب لا يرجع الى العامل.
- إنتهاء الخدمة لأى سبب آخر عن مدة خدمه فعليه لانقل عن ٢٠ عاماً.

وتؤدى مكافأة مخفضة فى حالة الاستقالة وماوى حكمها عن مدة خدمة فعليه لتراجع بين خمس سنوات وأقل من عشرين سنة. وإذا إنتهت خدمة بوفائة يحصل المستفيدين على كامل رصيد الحساب الفردى.

بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٠، قامت إدارة الشركة بالتعاقد على وثيقة جصاصية التكوين الاموال مع شركة متلايف لتأمينات الحياة حيث تكون هذه الوثيقة سارية بدء من ١ ابريل ٢٠٢٠، حيث تقوم الشركة طبقاً لهذه الوثيقة بسداد الاكثراكات شهرياً التى يتم احتسابها بناءً على الاجر الشهرى للعاملين، وفي خلال شهر ابريل لعام ٢٠٢٠ تم تحويل مبلغ ١٢٢، ١٧٠، ٢٠٢ جنيهه مصرى.

٢٧. الارbitرابات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية التى تم التعاقد عليها فى تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة والتى تمثل المبالغ المتبقية من الجزء غير المحقق لاستكمال المشروعات تحت التنفيذ كما يلى:

مشروعات تحت التنفيذ	٢٠٢٠ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر
	١٦٩٤٩٣٧٧	١٠٧٢٩٨٧٩
	١٦٩٤٩٣٧٧	١٠٧٢٩٨٧٩

تتمثل هذه الارتباطات الرأسمالية فى إتمام المشروعات تحت التنفيذ المشمل اليها فى الإيضاح رقم (٧).

٢٨. الائتمارات المحققة

يوجد على الشركة التزامات محققة تجاه البنوك وضمانات أخرى بالإضافة الى موضوعات أخرى تنتج عن النشاط الاعتيادى للشركة والتي لا يتوقع ان تنشأ عنها التزامات جوهرية. وتبلغ قيمة خطابات الضمان واعتمادات مستندية القائمة فى تاريخ قائمة المركز المالى المستقلة مبلغ ٤٩٣ ١٧٥ ١٢٣ مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢٣٢١٧٨١٩ جنيهه مصرى).

٢٩. الموقف الضريبي للشركة

وليسما يلى ملخص الموقف الضريبي للشركة:

أولاً: ضرائب شركات الاموال

السنوات حتى عام ٢٠٠٦

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

عام ٢٠٠٧

- تم فحص دفاتر الشركة وازال الخلاف منظر امام القضاء ولجان انهاء المنازعات.



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠٠٩

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

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١١

- تم فحص الشركة تقديراً وتم الطعن عليه وتم تحويل الملف للجان الداخلية التي اصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي لها وجاري الاعداد لعملية الفحص.

السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٥

- تم فحص الشركة تقديراً وتم الطعن عليه وتم تحويل الملف للجان الداخلية التي اصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي لها.

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠٢٠

- 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 المصلحة الضرائب وتم التسوية و سداد الفروق الضريبية .

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠

- تم الطلب الشركة للفحص عن هذه السنوات من قبل المصلحة الضرائب و جاري العمل علي تجهيز المستندات

ثانياً: ضريبة القيمة المضافة

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥

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

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠٢٠

- لم يتم فحص هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات و سداد الضريبة في المواعيد القانونية.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩

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

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٦

تم الفحص تقديرياً وتم الطعن وتم إحالة الملف الى اللجان الداخلية والتي اصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي وجاري الانتهاء من عملية الفحص.

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠

لم يتم طلب فحص الشركة عن هذه السنوات حتى تاريخه من قبل مصلحة الضرائب وتقوم الشركة بتوريد الضريبة وتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية.

رابعاً: ضريبة كسب العمل

السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٨

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



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٢

تم الفحص تقديرياً وتم الطعن وتمت الإحالة إلى اللجنة الداخلية ومنها إلى اللجان الداخلية المتخصصة التي أصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي وقامت الشركة بتقديم التسويات السنوية وتم إعادة الفحص الفعلي وفي انتظار النتائج.

السنوات من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٦

تم طلب الشركة للفحص عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وقامت الشركة بتقديم التسويات السنوية وتم إعادة الفحص الفعلي وفي انتظار النتائج.

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠

لم يتم طلب فحص الشركة عن هذه السنوات حتي تاريخه من قبل مصلحة الضرائب.

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 ٢٠٢٠ لم يتم طلب الشركة للفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من الموردين وتقديم الأقرارات في المواعيد القانونية.

وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة التابعة- شركة أمون للصناعات الدوائية

ضريبة شركات الأموال

- الشركة معفاة من ضريبة شركات الأموال لمدة خمس سنوات وقد إنتهى هذا الإعفاء في ١٢/٣١/١٩٩٥.
- تم فحص الشركة عن الفترة من بداية النشاط وحتى ١٢/٣١/١٩٩٣ وتم الإتفاق باللجنة الداخلية بالمأمورية عن الفترة من بداية النشاط وحتى ١٢/٣١/١٩٩١، وبالنسبة للسنوات من ١٩٩٤ وحتى ١٩٩٨ تم فحصها خلال عام ١٩٩٩.
- في ١٢/٨/١٩٩٨ تم الإتفاق بين شركة جلاكسو سميثكلين مصر ود/ ثروت ثابت باسيلي بمسئوليته عن المحاسبة عن ضرائب شركة أمون للصناعات الدوائية حتى نهاية عام ١٩٩٨.
- تم الإنتهاء من فحص ضريبة شركات الأموال عن السنوات ١٩٩٩ وحتى ٢٠١١ وتم سداد الضريبة.
- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٦ وتم إحالة نقاط الخلاف إلى اللجنة الداخلية.

ضريبة كسب العمل

- تم فحص ضريبة كسب العمل للشركة حتى ١٩٩٨ وتم التسوية والسداد.
- تم فحص ضريبة كسب العمل للشركة عن السنوات ١٩٩٩ وحتى نهاية عام ٢٠١١ وتم سداد الضريبة.
- السنوات من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٦ لم يتم الفحص.

نظام الخصم

- يتم توريد ما يتم استقطاعه من الموردين وجميع الممولين تحت حساب الضريبة المستحقة لهم.
- علماً بأنه تم إلغاء ضريبة الإضافة اعتباراً من ٢٠٠٥/٧/١ تطبيقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- علماً بأنه تم إصدار القانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٣ بالضريبة الإضافة وتم إلغاء هذه الضريبة الإضافة اعتباراً من ٢٠١٤/٧/١.

ضرائب المبيعات

- تسلمت الشركة نماذج من ضرائب المبيعات عن ايجار الآلات والمكينات لشركة جلاكسو سميثكلين باعتبارها خدمات تشغيل للغير، وقد تظلمت الشركة وتم إحالة الموضوع إلى القضاء.
- وبناء على حكم المحكمة الدستورية العليا الصادر بعدم دستورية عبارة التشغيل للغير فقد قامت الشركة بسداد الضريبة اعتباراً من تاريخ صدور الحكم حتى تاريخه، وتم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٦.
- وصدر حكم استئنافي لصالح الشركة وعلية تم مخاطبة مصلحة الضرائب بمنطوق الحكم.



شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة .. عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٣٠. التقارير القطاعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
إجمالي	قطاع عناية المستهلك	القطاع الطبي	
١ ٩٩٢ ٨٣١ ٦٤١	٦٤٤ ١٤٣ ٩٠٠	١ ٣٤٨ ٦٨٧ ٧٤١	صافي المبيعات
(١ ٢١٢ ٩٨٧ ٤٤٣)	(٣٢٥ ٩٩٣ ٦٢٥)	(٨٨٦ ٩٩٣ ٨١٨)	تكلفة المبيعات
٧٧٩ ٨٤٤ ١٩٨	٣١٨ ١٥٠ ٢٧٥	٤٦١ ٦٩٣ ٩٢٣	مجمول الربح
٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
إجمالي	قطاع عناية المستهلك	القطاع الطبي	
١ ٧٠٤ ٠٢٩ ١١٨	٣٢٦ ٥٢٧ ٦٤٩	١ ٣٧٧ ٥٠١ ٤٦٩	صافي المبيعات
(٨٥٣ ٣٤٦ ١٠٦)	(١٤٨ ٧٥٢ ١٦٤)	(٧٠٤ ٥٩٣ ٩٤٢)	تكلفة المبيعات
٨٥٠ ٦٨٣ ٠١٢	١٧٧ ٧٧٥ ٤٨٥	٦٧٢ ٩٠٧ ٥٢٧	مجمول الربح

٣١. أحداث جوهرية هامة خلال العام المالي الجاري

• تعرض العالم إلى انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩)، حيث أتمت ذلك الفيروس بانتشاره السريع في دول العالم، حتى أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية، في ٣٠ يناير ٢٠٢٠، وإعلان الفيروس وباء عالمي في ١١ مارس ٢٠٢٠، وقد كان لانتشار هذا الفيروس أثر سلبي علي اقتصاديات دول كثيرة انعكست علي واقع أداء أسواق المال وحجم التجارة العالمية وحركة السياحة والسفر. دخل الاقتصاد العالمي في فترة أزمة رعاية صحية غير مسبوقة. تبنت العديد من الدول تدابير احتواء غير عادية ومكلفة اقتصاديًا. نفذت الحكومات، بما في ذلك جمهورية مصر العربية، قيودًا على السفر بالإضافة إلى إجراءات الحجر الصحي. قامت الشركة بإجراء دراسة بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة إمدادات المواد الخام، الموارد البشرية، مستويات المخزون الحالية، وذلك بما يضمن استمرارية تشغيل كافة مرافق الشركة دون إنقطاع أو توقف وخلصت إدارة الشركة إلى أنه لا تتوقع حدوث أثر جوهري على أعمالها وأنشطتها داخل جمهورية مصر العربية. كما ليس من المتوقع أن يكون لهذا الحدث تأثير جوهري على العمليات التجارية للشركة حيث أن الشركة في الفترات اللاحقة حيث مازالت تقوم باستيراد المواد الخام والإنتاج والبيع كما أن الأدوية تعد سلع استراتيجية لا يمكن الاستغناء عنها في تلك الظروف الاستثنائية. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع عن كثب وستقيم تأثير مرض فيروس كورونا على عملياتها في حالة إطالة فترة الاضطراب.

• قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في إجتماعها الطارئ يوم الإثنين ١٦ مارس ٢٠٢٠ خفض أسعار العائد الأساسية لدى البنك المركزي بواقع ٣٠٠ نقطة أساس ليصبح سعري العائد للإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية عند مستوى ٩,٢٥% و ١٠,٢٥% و ٩,٧٥% على التوالي وسعر الائتمان والخصم عند مستوى ٩,٧٥%.

٣٢. أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية المجمعة

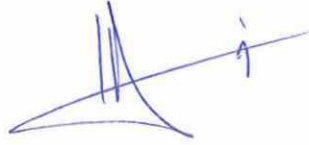
• بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢١ تم الإفصاح بالبورصة المصرية عن تسلم المجموعة خطاب من المساهم الرئيسي (جلاكسو جروب ليمتد) يفيد بتوقيع المساهم الرئيسي على مذكرة شروط أساسية غير ملزمة مع شركة حكمة فارماسيوتيكلز بي ال سي وذلك بغرض الاستحواذ على حصة المساهم الرئيسي في الشركة والتي تبلغ ٩١,٢% ، هذا وقد وافق مجلس إدارة الشركة على تمكين شركة حكمة فارماسيوتيكلز بي ال سي بالقيام بأعمال الفحص النافي للجهالة،

• بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢١ تم الإفصاح في البورصة المصرية عن تلقي المجموعة خطاب من الشركة العربية للصناعات الدوائية (أكديما مصر) تبدي في هذا الخطاب رغبة أكديما مصر في الاستحواذ على حصة المساهم الرئيسي في الشركة،

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

- بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢١ تم الإفصاح في البورصة المصرية عن تلقي الشركة خطاب من شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية ومستحضرات التجميل (راميدا) تبدي في هذا الخطاب رغبة راميدا في الاستحواذ على حصة المساهم الرئيسي في الشركة بشرط القيام بالفحص النافي للجهالة،
- بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢١ تم الإفصاح في البورصة المصرية عن رفض المفاوضات مع كل من شركة راميدا وأكديما بخصوص الاستحواذ المحتمل على حصة المساهم الرئيسي،
- بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢١ تم الإفصاح في البورصة المصرية عن أنه قد ورد للمجموعة خطاب من شركة جلاكسو جروب ليمتد يفيد بتوقف المفاوضات مع شركة حكمة فارماسيو تيكلز بي ال سي وذلك بغرض الاستحواذ على حصة المساهم الرئيسي في الشركة والتي تبلغ ٩١,٢ % ، وبناء عليه لم تمضي شركة حكمة فارماسيو تيكلز بي ال سي قدما في تقديم عرض الشراء الإجمالي على شركة جلاكسو سميث كلين ، هذا وقد تم إبلاغ الشركة بأن المساهم الرئيسي بصدده مراجعة خياراته الاستراتيجية بشأن الاستثمارات.

د. هنري أنطاكي
العضو المنتدب



كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمدي

