

شركة جلاكسو سميثكلاين  
شركة مساهمة مصرية .. وشركتها التابعة  
القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
وتقرير مراقب الحسابات



## تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)  
شركة مساهمة مصرية

### تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية - والمتعلقة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المجمعة للدخل والشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مستولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. فقد 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 بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أُعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قُدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نذكر 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 سميثكلابن فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، 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 بالغرض 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 ٢٩ ابريل ٢٠٢٠

كامل محبى صالح  
س.م.م. رقم ٢٠١٥  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل مجمع المحاسبين القانونيين باجلترا وأويلز



شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة

قائمة المركز المالي المجمعة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٦٦ ٥٩٠ ٣٤٥	١٥٣ ١٠١ ٥٨٠	(٧)	الأصول الثابتة - بالصافي
١٧٧ ١٥٨ ٤٥٤	٢٩٨ ١٦٩ ٥٦١	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣٨ ٦٤٨ ٩٣٢	٢٣٨ ٦٤٨ ٩٣٢	(٩)	أصول غير ملموسة
١٤ ٠٣١ ٥٤٢	٤٠ ٩٩٩ ٤٧٢	(١٠)	استثمارات في شركة شقيقة
٤٦ ٥٤٤ ٧٦٧	٥٢ ٨٠٧ ٤٥٧	(١١)	أرصدة مدينة أخرى
٥٢ ٣٧٩ ٣٢٢	٤٧ ٤٢٠ ٩٢٢	(١٢)	أصول ضريبية مؤجلة
<b>٦٩٠ ٣٥٣ ٣٦٢</b>	<b>٨٣١ ١٤٧ ٩٢٤</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣٢٤ ٢٠١ ٣٤١	٣٤٢ ٦١٧ ١٩٦	(١٢)	المخزون - بالصافي
٣٤٩ ٧٨٧ ٢٥٧	٣٢٤ ٥٥٧ ٦٦٤	(١٤)	عملاء وأوراق قبض - بالصافي
٩٧ ٧٥٨ ٨٩٥	١٤٣ ٩٢٠ ٦١٢	(١٥)	مديون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٢٥٧ ٧٢١ ٢٠٨	٤٩٢ ٦٩٠ ٦٨١	(١٦-١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٠٦ ٥٢٠ ٧٢٦	٢٥١ ٢٠٩ ٩١٠	(١٧)	تقديتية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك
<b>١ ٣٣٥ ٩٨٩ ٤٢٧</b>	<b>١ ٥٥٤ ٩٩٦ ٠٦٣</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٢ ٠٢٦ ٣٤٢ ٧٨٩</b>	<b>٢ ٣٨٦ ١٤٣ ٩٨٧</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال
٨٩ ٧١٧ ٤٧٥	٩١ ٨٦٧ ٣٦٧	(١٩)	الاحتياطي القانوني
١٠٤ ٦١٧ ١٢٢	١٤٦ ٦٩٤ ٤١٨		أرباح مرحلة
٤٩ ٨٠٧ ٩٨٧	١٤٢ ٦٠٦ ٧٠١		صافي ربح العام
<b>١ ٠٧٩ ٢٨٤ ٥٨٤</b>	<b>١ ٢١٦ ٣١٠ ٤٨٦</b>		<b>إجمالي حقوق المساهمين "الشركة الأم"</b>
٥٤٢ ٩٤٨	٥٧٢ ١١٩		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
<b>١ ٠٧٩ ٨٢٧ ٥٣٢</b>	<b>١ ٢١٦ ٨٨٢ ٦٠٥</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٨٧ ٩٤٤ ٦٧٤	١٩٢ ٥٥٠ ٧٣٥	(٢٦)	صندوق مزايا تقاعد العاملين
<b>١٨٧ ٩٤٤ ٦٧٤</b>	<b>١٩٢ ٥٥٠ ٧٣٥</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١٦٦ ٨١٥ ١٤٨	١٣٩ ٤٢٧ ٩٥٥	(٢٠)	مخصصات
٣٠٦ ٨٩٠ ٩٦٩	٤٦٢ ٤٩٩ ٤٧٤	(٢١)	أرصدة دائنة أخرى
٩٦ ١٣٨ ٣٨٩	٦٨ ٣٩١ ٩٩٤		موردين
٦٢ ٩٥٤ ٧٤٢	٤١ ٨٩١ ٣٦١	(٢٢)	ضرائب الدخل المستحقة
١٢٥ ٧٧١ ٣٣٥	٢٩ ٣٣٦ ٢٤٠	(١٦-ب)	مستحق لأطراف ذات علاقة
-	٢٣٥ ١٦٣ ٦٢٣	(٢٣)	بنوك سحب على المكشوف
<b>٧٥٨ ٥٧٠ ٥٨٣</b>	<b>٩٧٦ ٧١٠ ٦٤٧</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>٢ ٠٢٦ ٣٤٢ ٧٨٩</b>	<b>٢ ٣٨٦ ١٤٣ ٩٨٧</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

د. أشرف منصور

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

جلاكسو سميثكلاين ش.م.م.  
مدينة السلام - القاهرة - س.ت. ٢٠٨٤٠٧



أ. كريم حمدي  
رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمدي



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة  
قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١ ٦٢٣ ٢٧٢ ١٧٥	١ ٧٠٤ ٠٢٩ ١١٨	(٣١)	صافي المبيعات
( ٩٨٧ ٥٩٧ ٩٨٠)	( ٨٥٣ ٣٤٦ ١٠٦)	(٢٤)	تكلفة المبيعات
٦٣٥ ٧٧٤ ١٩٥	٨٥٠ ٦٨٣ ٠١٢		مجمل الربح
(٣٣١ ٧٢٤ ٤١٧)	(٣٦٨ ٩٩٣ ٧٠٨)	(٢٤)	مصروفات البيع والتسويق
(١٠٣ ٤٥٧ ٠٧٠)	(١٠٢ ٠٧٥ ٩٣٧)	(٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧٦ ١٧٣ ٧٧٩)	(٤٥ ٦٧٣ ٧٨٥)	(٢٠)	مخصصات
(٣٢ ٠٨٦ ٧١٣)	(٧٥ ٩٩٦ ٤٦٣)	(١٢)	الانخفاض في المخزون الرائد وبطن الحركة
(٩ ٩٤٥ ٧٣٦)	(٥٤٠ ٠٩٤)	(١٤)	الاضمحلال في رصيد العملاء وأوراق القبض
-	(٢ ٥٨٢ ٧٥٣)	(١٥)	الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤ ٤٣٦ ٣٠٥	-	(١٢)	رد الانخفاض في المخزون
٢١ ٠٠٦ ٥١١	١٣ ١٩١ ٤٦٣	(٢٠)	رد مخصصات انتفى الغرض منها
-	٥٠٠ ٠٠٠	(١٤)	رد الاضمحلال في رصيد العملاء وأوراق القبض
٢ ٦٩٥ ٢٦٠	-	(١٥)	رد الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢ ٣٨٧ ٧٩٢	٢ ٣٥٣ ٤٤٢		أرباح بيع أصول ثابتة
١٠ ١٦٥ ٤٤٧	٢٦ ٩٦٧ ٩٣٠	(١٠)	نصيب الشركة من أرباح شركات شقيقة
١٢٣ ٠٧٤ ٧٩٥	٢٩٧ ٨٣٣ ١٠٧		أرباح النشاط
١٧ ٩٨٤ ٣٨٤	٧٩٣ ٣٩٠		فوائد دائنة
( ٨١١ ٧٥٤)	(٨ ٧٧٣ ٢٢٨)		صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
(٧٣ ٧٦٥ ٧٥١)	(٩٢ ٦٤٨ ٦٤٠)		مصروفات تمويلية
٦٦ ٤٨١ ٦٧٤	١٩٧ ٢٠٤ ٦٢٩		صافي أرباح العام قبل الضرائب
(١٦ ٥٥٣ ٦٤٤)	(٥٤ ٥٦٨ ٧٥٧)	(٢٥)	ضرائب الدخل
٤٩ ٩٢٨ ٠٣٠	١٤٢ ٦٣٥ ٨٧٢		صافي أرباح العام بعد الضرائب
			يوزع على:
٤٩ ٩١٦ ٣٢٩	١٤٢ ٦٠٦ ٧٠١		حقوق أصحاب الحصص المسيطرة
١١ ٧٠١	٢٩ ١٧١		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٠,٦٠	١,٧١	(٢٧)	نصيب السهم في أرباح العام

جلاكسو للإبصاحات المرتفعة من (١) إلى (٢٣) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

د. أشرف منصور  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

- ٤ -

أ. كريم حمدي  
رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمدي



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة  
قائمة الدخل الشامل المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤٩٩٢٨٠٣٠	١٤٢٦٣٥٨٧٢	صافي أرباح العام بعد الضرائب
-	-	الدخل الشامل الاخر
٤٩٩٢٨٠٣٠	١٤٢٦٣٥٨٧٢	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٤٩٩١٦٣٢٩	١٤٢٦٠٦٧٠١	يوزع على:
١١٧٠١	٢٩١٧١	حقوق مساهمين الشركة الأم
٠,٦٠	١,٧١	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
		نصيب السهم في أرباح العام

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

د. أشرف منصور  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



أ. كريم حمدي  
رئيس القطاع المالي





شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٦ ٤٨١ ٦٧٤	١٩٧ ٢٠٤ ٦٢٩		أرباح العام قبل الضرائب
			تعديلات
٢٦ ٢٧٨ ٠٢٢	٢٠ ٣١٢ ٦٥٣	(٧)	إهلاك العام
٧٦ ١٧٣ ٧٧٩	٤٥ ٦٧٣ ٧٨٥	(٢٠)	مخصصات
٣٢ ٠٨٩ ٧١٣	٧٥ ٩٩٦ ٤٦٣	(١٢)	الانخفاض في المخزون الراكد وبطئ الحركة
٩ ٩٤٥ ٧٣٦	٥٤٠ ٠٩٤	(١٤)	مخصص الاضمحلال في العملاء
-	٢ ٥٨٢ ٧٥٣	(١٥)	الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٤ ٤٣٦ ٣٠٥)	-	(١٢)	رد الانخفاض في المخزون
(٢١ ٠٠٦ ٥١١)	(١٣ ١٩١ ٤٦٣)	(٢٠)	رد مخصصات أخرى انتفى الغرض منها
-	(٥٠٠ ٠٠٠)	(١٤)	رد مخصص الاضمحلال في العملاء
(٢ ٦٩٥ ٢٦٠)	-	(١٥)	رد الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٧ ٩٨٤ ٣٨٤)	(٧٩٣ ٣٩٠)		إيرادات فوائد
٧٣ ٧٦٥ ٧٥١	٩٢ ٦٤٨ ٦٤٠		مصروفات تمويلية
(٢ ٣٨٧ ٧٩٢)	(٢ ٣٥٣ ٤٤٢)		(أرباح) بيع أصول ثابتة
٢٣ ٢٥٢ ٣٧٠	٢٦ ٥٥٩ ٦٠٩		اكتراكات صندوق مزايا انتهاء خدمة
(١٠ ١٦٥ ٤٤٧)	(٢٦ ٩٦٧ ٩٣٠)	(١٠)	رد نصيب الشركة من أرباح شركة شقيقة
٢٤٩ ٣١١ ٣٤٦	٤١٧ ٧١٢ ٤٠١		
١٢ ٩٥٥ ٢٨٠	(٣٨ ٠١٠ ٢٠١)		(الزيادة) / النقص في المخزون
(٣٩ ١٠٤ ١٣٣)	٢٥ ١٨٩ ٤٩٩		النقص (الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
(٢٠ ٦٠٥ ٥٠٨)	(٦٤ ٨٩٤ ١٤٨)		(الزيادة) في مصروفات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى(*)
٢ ٦٩٦ ٩٢٧	(٦ ٢٦٢ ٦٩٠)		(الزيادة) / النقص في أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
٦٦ ٦٦٧ ٨٤٠	١٤٩ ٨٨٦ ٣٦٠		الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
٢٤ ٧٦١ ١١٧	(٢٧ ٧٤٦ ٣٩٢)		(النقص)/الزيادة في موردين
١١٣ ٣٥١ ٢٤٥	(٣٣١ ٤٠٤ ٥٦٨)		التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة
(٢٩ ٣١٨ ٥٠٠)	(٣٤ ٩٢٠ ٣٥٠)	(٢٠)	المستخدم من المخصصات
(٤٢ ٦٩٧ ٢٣٧)	(٥٦ ٤٠٢ ١١٧)	(١٢)	المستخدم من مخصص المخزون
(١٥ ٤٩١ ٧٨٧)	(٤٥ ٦٠٣ ٦٤٥)		المسند من صندوق مزايا تقاعد العاملين
١٨ ٨١٩ ٤٠١	٢٩ ٣٧٢ ٢٣٩		الزيادة في التزامات صندوق مزايا تقاعد العاملين
(١٧ ٣٧٧ ٠١٠)	(٢٤ ٩٤٩ ١٦٥)		مزايا انتهاء خدمة مدفوعة
٣٢٢ ٩٦٨ ٩٨١	(٨ ٠٢٢ ٧٧٧)		التدفقات النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من التشغيل
(١ ٢٧٦ ٨٢٥)	(٥٤ ٥٢٤ ٠٦٠)	(٢٢)	ضرائب دخل مسددة (**)
٣٢٢ ٦٩٢ ١٥٦	(٦٢ ٥٥٦ ٨٣٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٨٤ ٥٩٩ ٦٢٩)	(١٢٣ ١٢٤ ٩٧٣)		مدفوعات شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣ ١٣٩ ٧٦٧	٢ ٦٤٣ ٤٢٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٨١ ٤٥٩ ٨٦٢)	(١٣٠ ٤٨١ ٥٥٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٤ ٩٦٤ ٩٩٢)	٢٣٥ ١٦٣ ٦٢٣		متحصلات / (مدفوعات) من بنوك سحب على المكشوف
١٧ ٩٨٤ ٣٨٤	٧٩٣ ٣٩٠		فوائد مقبوضة
(٧٣ ٧٦٥ ٧٥١)	(٩٢ ٦٤٨ ٦٤٠)		مصروفات تمويلية مدفوعة
(١٨ ٣٩٣ ٤١٤)	(٥ ٥٨٠ ٧٩٩)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١١٩ ١٣٩ ٧٧٣)	١٣٧ ٢٢٧ ٥٧٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٢٢ ٠٩٢ ٥٢١	(٥٥ ٣١٠ ٨١٦)		صافي التغير في النقدية وأرصدة لدى البنوك
١٨٤ ٤٢٨ ٢٠٥	٣٠٦ ٥٢٠ ٧٢٦	(١٧)	النقدية وأرصدة لدى البنوك أول العام
٣٠٦ ٥٢٠ ٧٢٦	٢٥١ ٢٠٩ ٩١٠	(١٧)	النقدية وأرصدة لدى البنوك آخر العام

معاملات غير نقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

والتحصيل، بالإضافة إلى مبلغ ٩ ٩٨٤ ٥٠٤ جنيه مصري من أرصدة الدفعات المقدمة المسددة لمصلحة الضرائب، وذلك ضمن بنود المدينون والأرصدة المدينة الأخرى.

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

د. أشرف منصور  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. كريم حمدي  
رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمري



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إجمالي حقوق الملكية	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	حقوق المساهمين	إجمالي حقوق المساهمين "الشركة الأم"	الأرباح المرحلة	صافي الربح عن العام	صافي الربح عن العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	إيضاح
١٠٤٨ ٢٩٢ ٩١٦	٥٣١ ٢٤٧	١٠٤٧ ٧٦١ ٦٦٩	٧٨٥٣ ١٣٧	١١٥ ١٥٧ ٣٩٩	١١٥ ١٥٧ ٣٩٩	١١٥ ١٥٧ ٣٩٩	٨٩ ٦٠٩ ١٣٣	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
-	-	-	١١٥ ١٥٧ ٣٩٩	(٥٤ ٥٦٩ ٧١٤)	(١١٥ ١٥٧ ٣٩٩)	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
(٥٤ ٥٦٩ ٧١٤)	-	(٥٤ ٥٦٩ ٧١٤)	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	-	٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	-	(١٠٨ ٣٤٢)	-	١٠٨ ٣٤٢	-	توزيعات أرباح
٤٩ ٩٢٨ ٠٣٠	١١ ٧٠١	٤٩ ٩١٦ ٣٢٩	٤٩ ٩١٦ ٣٢٩	-	-	-	-	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
١٠٧٩ ٨٢٧ ٥٣٢	٥٤٢ ٩٤٨	١٠٧٩ ٢٨٤ ٥٨٤	١٠٤ ٦١٧ ١٢٢	١٠٤ ٦١٧ ١٢٢	٤٩ ٩١٦ ٣٢٩	٤٩ ٩١٦ ٣٢٩	-	-	توزيعات أرباح متنازل عنها
١٠٧٩ ٨٢٧ ٥٣٢	٥٤٢ ٩٤٨	١٠٧٩ ٢٨٤ ٥٨٤	١٠٤ ٦١٧ ١٢٢	١٠٤ ٦١٧ ١٢٢	٤٩ ٨٠٧ ٩٨٧	٤٩ ٨٠٧ ٩٨٧	٨٩ ٧١٧ ٤٧٥	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	إجمالي الدخل القابل عن العام
-	-	-	-	٤٧ ٦٥٨ ٠٩٥	(٢ ١٤٩ ٨٩٢)	(٢ ١٤٩ ٨٩٢)	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٤١ ٧٥٧ ٠٩٩)	-	(٤١ ٧٥٧ ٠٩٩)	(٤١ ٧٥٧ ٠٩٩)	(٤١ ٧٥٧ ٠٩٩)	-	-	-	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	-	٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
١٤٢ ٦٣٥ ٨٧٢	٢٩ ١٧١	١٤٢ ٦٠٦ ٧٠١	١٤٢ ٦٠٦ ٧٠١	-	١٤٢ ٦٠٦ ٧٠١	١٤٢ ٦٠٦ ٧٠١	-	-	توزيعات أرباح متنازل عنها
١ ٢١٦ ٨٨٢ ٦٠٥	٥٧٢ ١١٩	١ ٢١٦ ٣١٠ ٤٨٦	١٤٦ ٦٩٤ ٤١٨	١٤٦ ٦٩٤ ٤١٨	١٤٢ ٦٠٦ ٧٠١	١٤٢ ٦٠٦ ٧٠١	٩١ ٨٦٧ ٣٦٧	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	إجمالي الدخل القابل عن العام

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

د. أشرف منصور  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. كريم حمدي  
رئيس القطاع المالي

كريم منصور حمدي





## ١. مقدمة

شركة جلاكسو سميثكلين "شركة مساهمة مصرية" (الشركة) تأسست في القاهرة سنة ١٩٨١ طبقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وخضعت لأحكام قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ ولائحته التنفيذية وتعديلاته، والذي حل محله القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي حل محله قانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولائحته التنفيذية. تخضع الشركة أيضاً لقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية. والشركة مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٠٨٤٠٧. ويقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة السلام، القاهرة، جمهورية مصر العربية، والشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠٢٠.

## 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 الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصري 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 الإستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩، بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار 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 أو 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 إصدار 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.





المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية المجمعة	تاريخ التطبيق
	٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.		
	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 الأخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		
	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - 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"		
	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.		
	٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر.		
		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.
			معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"



المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية المجمعة	تاريخ التطبيق
	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.		
	٤- يتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.		
	٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.		
معيار محاسبية مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥" ويغيه.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة عند تطبيق التعديل بالمعيار.	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.
	٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق إنتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.	وتعدلاته 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 الإستثمار 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	
	٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.		
	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.		
	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.		



المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية المجمعة	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المستقلة"	تم إضافة بعض الفقرات 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 رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المستقلة عند تطبيق التعديل بالمعيار.	خلال الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى نهاية كل فترة مالية يتم إعداد قوائم مالية عنها.
		يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المستقلة" المعدل ٢٠١٩.	



#### ٤. أهم السياسات المحاسبية

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

#### ٤-١ أسس التجميع

تتمثل القوائم المالية المجمعة في القوائم المالية المستقلة لشركة جلاكسو سميثكلين وشركتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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 عائدتها.

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 للشركة وشركتها التابعة خلال السنة وذلك إعتباراً من التاريخ الفعلي للاقتناء أو حتى التاريخ الفعلي للاستبعاد حسب الحالة.



يتم إجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة كلما كان ذلك ضرورياً 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 أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركة التابعة بصورة مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم وتتكون حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة من قيمة تلك الحقوق في تاريخ التجميع الأصلي بالإضافة إلى نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة من التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.

#### ١-٤-١ طريقة الأقتناء

تقوم المجموعة بتطبيق طريقة الأقتناء 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 مادي 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 إقتنائها. يتم الإعراف بالتكاليف المتعلقة بالإقتناء كمصروفات عند تكبدها.

في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل، تقوم المجموعة بإعادة قياس حقوق الملكية التي إحتفظت 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 تنعكس التغيرات على حصصهم ذات الصلة في الشركة التابعة. وتعرف المجموعة بشكل مباشر ضمن حقوق ملكية الشركة الأم بأى إختلاف بين مبلغ تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للعوض 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 الشهرة

تنشأ الشهرة 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 الاعتراف الأولى للشهرة كأصل بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر إضمحلال. ولهدف إجراء إختبارات الإضمحلال 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 الإضمحلال سنوياً أو بصفة أكثر دورية عند وجود مؤشرات إضمحلال للوحدة.

وإذا كانت القيمة الإستردادية 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 الإعتبار بأن خسائر الإضمحلال في الشهرة لا يتم عكسها في الفترات اللاحقة. وعند إستبعاد المنشأة التابعة تؤخذ الشهرة في الإعتبار 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 الإقتناء 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 الآخر نصيب المجموعة في الدخل الشامل الآخر للشركة الشقيقة. وذلك مقابل تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بإجمالي حصة المجموعة في التغيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الإقتناء.

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 المادي المحول، عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول المقننة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء 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 إختبار إضمحلال الشهرة في شركات شقيقة بشكل منفصل، وبدلاً من ذلك يختبر الإضمحلال في قيمة الدفترية للإستثمار ككل - كأصل 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

##### ١-٣-٤ 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.

#### ٢-٣-٤ المعاملات والأرصدة

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال الفترة عند الاعتراف الأولى بعملة التعامل للشركة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة بإستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل والعملية الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية بإستخدام 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 - بإستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الأولى بها في نفس الفترة أو في قوائم مالية سابقة - وذلك ضمن الأرباح والخسائر في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق فيما عدا عندما يتم تأجيل فروق العملة عن ترجمة بند ذو طبيعة غير نقدية في بنود الدخل الشامل الآخر والذي يشكل جزءاً فعالاً من عملية تغطية صافي الإستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.



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

يتم الإعتراف بفروق ترجمة الأصول والإلتزامات المالية غير النقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، ويتم الإعتراف بفروق ترجمة الأصول والإلتزامات المالية غير النقدية مثل أدوات حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كربح أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة. وبالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع والتي لا تمثل بنوداً ذات طبيعة نقدية (علي سبيل المثال أدوات حقوق الملكية) فإن المكاسب أو الخسائر المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى 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 الإعتراف 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 مهيئاً للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة الشركة.

تعترف الشركة بالتكاليف اللاحقة علي إقتناء الأصل الثابت، كأصل منفصل عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع إقتصادية 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.

بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩ تم تعديل الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع مجموعة من مجموعات الأصول:

الأصول	قبل إعادة التقدير	بعد إعادة التقدير
المباني	٤٠ سنة	٥٠ سنة
آلات ومعدات	١٣ سنة	٢٠ سنة
سيارات	٤ سنوات	٥-٤ سنوات
معدات مساعده	١٠-٥ سنوات	١٠-٥ سنوات
أثاث وتركيبات	٥ سنوات	١٠-٥ سنوات
حاسبات آلية	٤-٣ سنوات	٤-٣ سنوات
تحسينات على مباني	على مدار العمر الإنتاجي المتوقع أو عدد سنوات الإيجار أيهما أقل	على مدار العمر الإنتاجي المتوقع أو عدد سنوات الإيجار أيهما أقل

تقوم الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدره 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 الإعتراف 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 مستقرٍ 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 لإحتساب التكلفة المستهلكة لأداة دين وتوزيع 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 المصدر 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
- إخفاء سوقٍ 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 الإعراف في الأرباح أو الخسائر بالتغيرات في القيمة الدفترية لحساب الإضمحلال. إذا إنخفضت قيمة خسائر الإضمحلال خلال فترة لاحقة وأمكن ربط ذلك بإنخفاض بطريقة موضوعية بحدثٍ وقع بعد تاريخ الإعراف بها عندئذٍ يتم رد خسائر الإضمحلال التي سبق الإعراف 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 الإعراف بها.





#### ٥-٥-٤ 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 بملكيتها إلى حد كبير إلى منشأة أخرى.

فإذا تبين أن الشركة لم تقم بتحويل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الأصل بدرجة كبيرة ولا احتفظت بها وإستمرت في السيطرة على الأصل المُحوّل، عندئذٍ تعترف الشركة بالحقوق التي تحتفظ به في الأصل، وبالتزام مقابل يمثل المبالغ التي قد تُضطرّ لدفعها. وإذا ما تبين أن الشركة تحتفظ إلى حد كبير بكافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي المُحوّل عندئذٍ تستمر الشركة في الإعراف بالأصل المالي على أن تعترف أيضاً بالمقابل الذي تسلمته كمبلغ مُقرّر بضمان ذلك الأصل.

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

#### ٦-٤ إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بإجراء إختبار إضمحلال القيمة للأصول الغير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد ويتم إهلاكها أو إستهلاكها عند وجود مؤشرات أو دلالات على إمكانية حدوث خسائر إضمحلال في قيمة الأصل.

يتم إجراء إختبار إضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته الدفترية مع قيمته الإستردادية. القيمة الإستردادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر. ولأغراض إختبارات الإضمحلال فإنه يتم تخصيص الأصول علي أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدة التي تولد النقد).

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

تقوم الشركة في نهاية كل فترة مالية بتقييم ما إذا كان هناك دلالة علي أن خسارة الإضمحلال أي أصل معترف بها خلاف الشهرة في السنوات السابقة لم تعد منخفضة أو أخذت في الإنخفاض فعندئذٍ تقوم الشركة بتقييم القيمة الإستردادية لذلك 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 تعددي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي 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 الإعراف بالمدينون التجاريون أولاً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة بإستخدام معدل الفائدة الفعلي مخصوماً منها مخصصات إضمحلال القيمة.

ويتم تكوين مخصص إضمحلال قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل الإضمحلال الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة. ويتم خصم التدفقات النقدية بإستخدام سعر الفائدة الفعلي. ويتم تخفيض القيمة الدفترية بإستخدام مخصص الإضمحلال ويتم تسجيل الخسارة في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة. وعندما لا يتم تحصيل أرصدة المدينون التجاريون يتم إعدامها بإستخدام 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 ولإعداد قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق ولدي البنوك وأرصدة الودائع لدى البنوك قصيرة الأجل التي لا تزيد مدة إستحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الربط.



#### ٩-٤ المخزون

يُقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإستهلاكية لهما أقل، ويتم تحديد التكلفة لعناصر مخزون الإنتاج التام والبضاعة بالطرق والإنتاج تحت التشغيل والمواد الخام وفقا لطريقة التكلفة المعيارية لتسعير المنصرف من تلك الأصناف مع معالجة الفروق بين التكلفة المعيارية و التكلفة 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 الى موقعة وحالته النهائية وغير متضمنة تكلفة الإهراض، وتعتبر صافي القيمة البيعية عن السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى ناقصا 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 الافتراضية وكذا بكافة الضائخ الأخرى للمخزون كمنصرف في الفترة التي يحدث بها التقليل أو العسرة. يتم تكوين الإنخفاض للأصناف بطبيعة الحركة والركدة وفقاً للتدبيرات الإدارية.

#### ١٠-٤ الإلتزامات المالية

يتم القياس اللاحق لكافة الإلتزامات المالية بالتكلفة المستحقة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم تصنيف الإلتزامات المالية أنها الإلتزامات متداولة عندما تعفى بأي من المعايير التالية:

- من المتوقع ان يتم تسويتها خلال دورة التشغيل المعتادة
  - الاحتفاظ بها يكون في المقام الأول بغرض المتاجرة
  - من المقرر ان تتم تسويتها خلال الإثنى عشر شهرا التالية للفترة المالية
  - الا يكون لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام لمدة اثني عشر شهرا على الأقل تالية لتبهاية الفترة المالية.
- ويتم تصنيف كافة الإلتزامات المالية الأخرى كإلتزامات غير متداولة.

#### استبعاد الإلتزامات المالية

تستبعد الشركة الإلتزامات المالية من دفاتر ها - فقط - عندما يتم الوفاء بها أو إلغاؤها، أو عندما تقتضي تلك الإلتزامات، ويعترف ضمن الأرباح أو الخسائر بالفارق بين القيمة الدفترية للإلتزام المالي المشبعت ومجموع المقابل المدفوع والمستحق الدفع - بما في ذلك أية أصول غير نقدية تكون قد حُرلت أو إلتزامات تم ككدها.

#### ١١-٤ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتضاف علاوة الإصدار إن وجدت إلى الإحتياطي القانوني في حدود نصف رأس المال أما زاد عن ذلك فيرحل إلى 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 خزنية) فيتم عرض تلك الأدوات مخصومة من حقوق الملكية، ويتم الإعراف بالقيمة المدفوعة أو المحصلة مقابل تلك الأدوات مباشرة في حقوق الملكية.

#### ١٢-٤ ضرائب الدخل الجارية والموجلة

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

#### الضرائب الجارية

يتم إقتساب الضريبة الجارية المستحقة السداد على أساس الربح الضريبي السام، 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 أيضا لا يتضمن بنود غير خاضعة للضريبة نهائياً أو غير قابلة للخصم، ويتم حساب الإلتزام الشركة الخاص بالضريبة الجارية باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إصدار القوائم المالية المجمعة.

#### الضريبة الموجلة

يتم الإعراف بالضريبة الموجلة الخاصة بالفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف بين القيم الدفترية للاصول والإلتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستعملة في إصدار القوائم المالية المجمعة وبين الأسس الضريبية لتلك الأصول والإلتزامات طبقاً للتوافق الضريبية.





شركة جلاكسو سميثكلانين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

يتم الاعتراف بوجه عام بالإلتزام الضريبي الموزج فيما يتعلق بكافة الفروق المؤقتة الخاصة بالضريبة، كما يتم الاعتراف بوجه عام بالأصل الضريبي الموزج لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للتخصم إلى المدى الذي يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبي كافياً لمقابلة الفرق المؤقت القابل للتخصم.

ويتم مراجعة القيمة الافتراضية للأصول الضريبية الموزجة في تاريخ كل مالي ويتم تخفيض القيمة الافتراضية للأصل الضريبي الموزج عندما يصبح من غير المحتمل أن يسمح الربح الضريبي المستقبلي باستيعاب الأصل الضريبي الموزج أو جزء منه.

يتم قياس الأصول والإلتزامات الضريبية الموزجة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع أن تكون مطابقة في السنة التي يتحقق خلالها الوفر الضريبي أو تمدد خلالها الضرائب استناداً بأسعار الضرائب (قوانين الضرائب) التي صدرت حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة أو في سبيلها أن تمدد.

تتبع عملية قياس الإلتزامات والأصول الضريبية الموزجة الآثار الضريبية التي يتوقع أن تحدث مستقبلاً على أساس توقعات الشركة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بطريقة إستراتيجية استرداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والإلتزاماتها.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والإلتزامات الضريبية الموزجة فقط إذا كان هناك حق قانوني في إجراء المقاصة بين الأصل الضريبي المتداول مع الإلتزام الضريبي المتداول وعندما تكون الأصول الضريبية الموزجة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاصة بالضريبة وتنتهي الشركة تسوية الإلتزامات والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافي.

#### الضريبة الجارية والموزجة خلال العام

تم الاعتراف بالضريبة الجارية والضريبة الموزجة كمصرف 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

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

#### ١٣-٣ نظم الإشتراك المحدد

تساهم الشركة في نظام محدد الإشتراكات مؤسس وفق لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٩، والمعروف باسم نظام مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المصريين الدائمين "يشتر إليه بالنظام" وفقاً لإحالة النظام والنظام الأساسي فإنه يقتصر الإلتزام القانوني أو الضممي للشركة على الإشتراكات التي يتم بموجبها تحديد مبلغ المزايا لما بعد انتهاء الخدمة الذي يستلمه العامل بمقدار مبلغ الإشتراكات بالإضافة إلى العوائد على الإستثمارات الناتجة من الإشتراكات والتي تخصها الشركة في حساب بنك منفصل مسجل تحت مظلة حسابات جلاكسو سميثكلانين لدى البنوك المحلية المصرية، أيضاً وفق لإحالة النظام والنظام الأساسي فإنه يتم إدارة أصول / الإلتزامات النظام من قبل إستشاري خبير تأمين متخصص ومستقل وذلك بالإشتراك مع أعضاء من إدارة شركة جلاكسو سميثكلانين.

تؤدي الشركة إشتراكات نصف سنوية بمعدلات ونسب ثابتة تحسب 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 بيود كتكلفة المعاملة.

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

#### ٢-١٣-٣ نظام التأمينات والمعاشات

تقوم الشركة بسداد إقتراكتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس الزامى طبقاً للقواعد الواردة وقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها للإلتزاماتها. ويعترف بالإشتراكات الإعتقادية كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها وتدرج ضمن تكلفة المعاملة.





شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركها التابعة  
الإيضاحات النتممة للقرائن المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

#### ٣-١٣ نصيب العاملين في الأرباح المحدد قانوناً

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

#### ٤-١٣ 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 تنقل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المورج كإيجار تشغيلي.

يتم الاعتراف بالمخوفحات تحت حساب الإيجار التشغيلي (واقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المورج) كمصرفوف 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 الالتزام.

#### ١٥-٤ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حال (قانوني أو حكومي) ناتجاً عن حدث في الماضي، ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها. تقوم الشركة بالاعتراف بالالتزامات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتوقعة بالأنشطة السارية للشركة ضمن تكاليف مخصص إعادة الهيكلة.

الالتزام المحتمل هي التزام حال نشأ عن أحداث في الماضي ولم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المتوقع أن يكون هناك تدفق خارجاً للمنافع الاقتصادية للشركة لتسوية هذا الالتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصورة كافية ولا تقوم الشركة بالاعتراف بالالتزام المحتمل وبدلاً من ذلك يتم الإفصاح عن الالتزام المحتمل في الإيضاحات النتممة للقرائن المالية المجمعة.

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

عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للتقود هاماً، فإن قيمة المخصص هي القيمة الحالية للتدفقات المتوقع أن يتم طلبها لتسوية الالتزام باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تغيرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للتقود والمخاطر المحددة للالتزام ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة الدفترية للمخصص من فترة لأخرى لتعكس مرور الوقت كتكلفة القران في قائمة الأرباح والخسائر المجمعة.

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

#### ١٦-٤ الدائون التجاريون

تثبت الدائون التجاريون أو لا بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وُرثت عنها فوالتبر أم لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات التقبئية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للقران والمطالبة. وتظهر الدائون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.



#### ١٧-٤ تحقق الإيراد

يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم إستهلامه 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 الى 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 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 اولئك 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.

#### ١٧-٣ تقديم الخدمات

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

#### 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.

#### ١٧-٣ إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

#### ١٨-٤ توزيعات الأرباح

تدرج توزيعات الأرباح في القوائم المالية المجمعة كالتزام 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 للفترات 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

تمنح 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 سدادها 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 الاستحقاق 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 الأثر 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 الإماراتي. ويتتبع 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 ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٠٩٠٨٣٣٠	(٩٤٢٤٦٤٩)	دولار أمريكي
(٨٨٠٩٢٤)	(٣٤٢٩٦٨٣)	جنيه استرليني
(٢٦٧٩١٠٣)	(٢١٤١٠٥٤٩)	يورو
(٢٧٨٢٢)	(٨٤٤٥١٧)	فرنك سويسري
--	(٣٥٥٠٢٧)	درهم اماراتي

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٣٩٣٨٨٨٧٢	(٥٧٨١٩٩)	دولار أمريكي
(٥٨٧٢٨٢٧)	(١٧١٤٨٤)	جنيه استرليني
(١٧٨٦٠٦٩١)	(١١٩٩٤٧١)	يورو
(١٨٥٤٨٤)	(٥١٣٣٨)	فرنك سويسري
--	(٧٩٧٨١)	درهم اماراتي

#### ٢-٤ 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.

### ٣-١ 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 ٧٧٣ ٤٢٤ ٤٣٤ جنيه مصري والمتمثلة في رصيد بنوك سحب على المكشوف و رصيد صندوق مزايا تقاعد العاملين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٤٧ ٩٣٢ ١٨٨ جنيه مصري) ، هذا وقد بلغت الأصول المالية ذات الفائدة بالسعر المتغير مبلغ ٢١٠ ٦٩ ٤٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ١٧٥ ٧٣٥ ٥٨ جنيه مصري) متمثلة في القرض الممنوح لشركة مودرن فارما طرف ذو علاقة "إيضاح ١٥" و رصيد ودائع خاصة بصندوق مزايا تقاعد العاملين "إيضاح ٢٦"، يتم احتساب الفوائد على القرض الممنوح وذلك بمعدل متغير وفقاً للعقد المبرم بين الطرفين.

يوضح الجدول التالي تحليل الحساسية للتغيرات المحتملة والمعقولة 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	%١	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤٠٠.٦٩٢	%١	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥٨٧ ٣٥١		

### (ب) مخاطر الائتمان

- يشأ 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 الاتفاق على شروط السداد والتسليم مع العميل.
- بالنسبة للموزعين فإنه يتم الاعتماد على التصنيف الائتماني المستقل لهم وفي حالة عدم توافر ذلك التصنيف الائتماني المستقل فإن إدارة مخاطر الائتمان بالشركة تقوم بتقييم الملاءة الائتمانية للعميل في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات مع العميل وعوامل أخرى. يتم وضع حد ائتماني لكل عميل بناءً على حدود الائتمان الداخلية والخارجية وفي إطار حدود الائتمان المحددة من قبل مجلس الإدارة، ويتم مراجعة حدود ائتمان كل عميل بصفة دورية.
- ولا يوجد خلال الفترة 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 ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣٨٠ ٨٧٥ ٥٨٨	٣٧٤ ٦٥٠ ٥٥٧	عملاء وأوراق قبض
(٣١ ٠٨٨ ٣٣١)	(٣٢ ٢٦٧ ٢٨٩)	إضمحلال العملاء وأوراق القبض
٨,٢%	٨,٦%	

### (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.





شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

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 والإقتراض 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 الإحتياجات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعالية ومطابقة محفظة الإستحقاقات للأصول المالية والإلتزامات المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
<b>أدوات بدون سعر فائدة</b>					
٦٨ ٣٩١ ٩٩٧	-	-	-	-	٦٨ ٣٩١ ٩٩٧
٢٩ ٣٣٦ ٢٤٠	-	-	-	-	٢٩ ٣٣٦ ٢٤٠
<b>أدوات ذات سعر فائدة متغير</b>					
-	٦ ٧١٠ ٤١٥	-	١٩٢ ٥٥٠ ٧٣٥	١٩٩ ٢٦١ ١٥٠	١٩٩ ٢٦١ ١٥٠
٢٣٥ ٥٦٦ ٧١٣	-	-	-	-	٢٣٥ ٥٦٦ ٧١٣
٣٣٣ ٢٩٤ ٩٥٠	٦ ٧١٠ ٤١٥	-	١٩٢ ٥٥٠ ٧٣٥	-	٥٣٢ ٥٥٦ ١٠٠
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</b>					
<b>أدوات بدون سعر فائدة</b>					
٩٦ ١٣٨ ٣٨٩	-	-	-	-	٩٦ ١٣٨ ٣٨٩
١٢٥ ٧٧١ ٣٣٥	-	-	-	-	١٢٥ ٧٧١ ٣٣٥
<b>أدوات ذات سعر فائدة متغير</b>					
-	٩٨٨ ٢٧٠	-	١٨٧ ٩٤٤ ٦٧٤	١٨٨ ٩٣٢ ٩٤٧	١٨٨ ٩٣٢ ٩٤٧
٢٢١ ٩٠٩ ٧٢٤	٩٨٨ ٢٧٠	-	١٨٧ ٩٤٤ ٦٧٤	-	٤١٠ ٨٤٢ ٦٧١

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 دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة والبنوك سحب على المكشوف مخصصاً منها النقدية. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة بالإضافة إلى صافي الديون.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٨٢٠ ٧٤٣ ٩٢٢	٩٠٤ ٧٦١ ٥١٩	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٥ ٧٧١ ٣٣٥	٢٩ ٣٣٦ ٢٤٠	مستحق لأطراف ذات علاقة
--	٢٣٥ ١٦٣ ٦٢٣	بنوك سحب على المكشوف
٩٤٦ ٥١٥ ٢٥٧	١ ١٦٩ ٢٦١ ٣٨٢	إجمالي الديون
(٣٠٦ ٥٢٠ ٧٢٦)	(٢٥١ ٢٠٩ ٩١٠)	يخصم : نقدية وأرصدة لدى البنوك
٦٣٩ ٩٩٤ ٥٣١	٩١٨ ٠٥١ ٤٧٢	صافي الديون
١ ٠٧٩ ٨٢٧ ٥٣٢	١ ٢١٦ ٨٨٢ ٦٠٥	حقوق الملكية
%٥٩,٢	%٧٥,٤	نسبة صافي الديون إلى حقوق الملكية

ترجع الزيادة في نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال للزيادة في أرصدة الموردون والسحب على المكشوف.





#### ٣-٤ تقدير القيمة العادلة

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات 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 الأرصدة المدينة والموردين والأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة وأرصدة البنوك الدائنة أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصاً أي للاضحلال 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 للالتزامات المالية.

#### ٦. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

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

هذا ويتم مراجعة التقديرات والافترضايات المتعلقة بها بصورة 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 كل من الفترة الجارية والفترات المستقبلية فعندئذ يُعترف بأثر تلك التعديلات في الفترة التي يجري بها التعديل والفترات المستقبلية.

فيما يلي عرض بأهم الافترضايات المتعلقة بالمستقبل وأهم المصادر الرئيسية الأخرى لأوجه عدم التاكيد في التقديرات في نهاية الفترة المالية وهي التي تتسم 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 وافترضايات 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 ٢٠١٩ مبلغ ٤٥٠ ٩٢٢ ١٤١ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٣٤٥ ٥٩٠ ١٦١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

#### ٢/٦ مخصصات

بلغت قيمة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٥٥ ٤٢٧ ١٣٩ جنيه مصري (مقابل مبلغ ١٤٨ ٨١٥ ١٦٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) ونظراً لأن المخصصات لا يمكن قياسها على وجه التحديد فقد يتغير مبلغ المخصص بناءً على تطوراتٍ مستقبلية. ويتم المحاسبة عن التغييرات في مبلغ المخصصات التي تُعزى إلى التغيير في تقديرات الإدارة - وذلك على أساس مستقبلي - ويعترف بها في الفترة التي ينشأ خلالها التغيير في التقديرات.

#### ٣/٦ اضمحلال العملاء التجاريين والمدينون الآخرون والأصول المتداولة الأخرى

يعترف بحساب اضمحلال للمديونيات المشكوك في تحصيلها بغرض تسجيل خسائر محتملة ناتجة عن أحداثٍ ما مثل تعثر أحد العملاء. وقد بلغت القيمة الدفترية لحساب اضمحلال للعملاء التجاريين والمدينين الآخرين في نهاية السنة المالية مبلغ ٢٠٠ ٧٣٧ ٣٦ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٣٥٣ ١١٤ ٣٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨). ولتحديد مبلغ اضمحلال تُؤخذ عدة عوامل في الاعتبار من بينها تحليل أعمار أرصدة العملاء، ومدى اليأس المالي للعميل في الفترة الجارية، والخبرات السابقة فيما يتعلق بإعدام المديونيات.



#### ٤/٦ الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة

يتم قياس المخزون بالتكلفه او صافي القيمة البيعية ايها اقل ويتم تحديد صافي القيمة البيعية بالرجوع لاسعار بيع المنتجات والقيمة الاستردادية مخصوما منها مصروفات البيع كما يتم تقدير الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة بناء على التقارير الخاصة بصلاحية وجودة مواد المخزون بصفة دورية وقد بلغ رصيد الانخفاض في قيمة المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٥ ١٧٥ ٧٦٣ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٤١٧ ٥٨١ ٢٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

#### ٥/٦ الضريبة المؤجلة

يعتمد قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل المؤجلة على حكم الادارة. ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة فقط إذا ما كان من المرجح أن تتمكن الشركة من استخدامها. وللحكم على مدى امكانية استخدام الأصول الضريبية من عدمه فإن ذلك يتوقف على مدى امكانية تحقق أرباح ضريبية مستقبلية تسمح بالمقاصة مع الفرق المؤقت القابل للخصم. ولتقدير احتمالات استخدام تلك الفروق المؤجلة في المستقبل فإن الأمر يستلزم إجراء تقديرات لعوامل عدة بما في ذلك حجم الأرباح الضريبية المستقبلية. وقد بلغت الأصول الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٢٢ ٤٢٠ ٤٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: مبلغ ٣٢٢ ٣٧٩ ٥٢ جنيه مصري) نشأت بصفة أساسية من الأثر الضريبي لمعالجة صندوق مزايا تقاعد الموظفين والمخصصات بالإضافة إلى فروقات الإهلاك الضريبي والمحاسبي والمتعلقة بالاصول الثابتة



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)

الإيصاحات المصدرة للوائح المالية المجمعة - من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ الواردة بالإيصاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧- الإصول الثابتة - بالصفحة

الإجمالي	تصنيفات على ميزاني	حسابات آيلة	سيارات	أثاث وركيبيات	آلات ومعدات	معدات مساعدة	ميزاني	أراضي
٤٨٧ ٧٣٧.٠٥١	٣٧ ٧٨٣ ٣٣٥	٣١ ١٧٣ ٤٢١	١٨.٠٨٤ ٧٩٧	٦٠.٦٥٩ ٠٥١	١٥٠.٥٦٧ ٨١٢	٨٣ ٧٧٨ ١٢٠	٩٨.٠٣٨ ٢٤٠	١٢ ٦٥٢ ٧٧٤
٤٠٠٧ ٤٥٩	-	٣٣٠٧ ٤٥٩	٧٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-
٥ ٢٣٦ ٣٨٦	-	١ ٧٤٧ ٠٥٣	٣ ٤٨٩ ٣٣٣	-	-	-	-	-
(١١ ١٧٠. ٧٥٨)	-	-	(٨١٠٢ ٢٨٦)	(٥٧١ ٧٨٧)	(١ ٩٥٨ ٩٥٧)	(٣٠٧ ٧٣٣)	(٢٣٠.٠٠٠)	-
٤٨٥٨١٠ ١٣٧	٣٢ ٧٧٨٣ ٣٣٥	٣٦ ٢٢٧ ٩٣٣	١٤ ١٧١ ٨٤٤	٦٠.٠٨٧ ٢٦٩	١٤٨ ٦٠٨ ٨٥٥	٨٣ ٤٧٠ ٣٨٧	٩٧ ٨٠٨ ٢٤٠	١٢ ٦٥٢ ٧٧٤
١٢ ١١٣ ٨٢٦	٩٧ ٤٥٦	٤ ٢٣١ ٥٩٢	٧ ٤٥٩ ٤٠٠	٣٧٥ ٤١٨	-	-	-	-
(١ ٧١٥ ١٦٠)	-	(٤٥٤ ٨٣٠)	(١ ٢١٠ ٣٤٠)	-	-	-	-	-
٤٩٦ ٢٠٨ ٨٤٣	٣٢ ٨٨٠ ٧٩١	٤٠.٠٠٤ ٧٠٥	٢٠.٣٧٠ ٩٠٤	٦٠ ٤١٢ ٦٨٧	١٤٨ ٦٠٨ ٨٥٥	٨٣ ٤٧٠ ٣٨٧	٩٧ ٨٠٨ ٢٤٠	١٢ ٦٥٢ ٧٧٤
٣٠٨ ٣٦٠. ٥٥٣	١٠ ٩٥٠ ١٧٣	٢٥٧ ٧٨٧ ٤٣٥	١١ ٧٩٢ ٥٤٦	٤٦ ١٦٦ ٧٦١	٨٦ ١٠٦ ٢٨٤	٦٣ ٦٤٢ ٤٩٤	٦٣ ٩٤٩ ٨٦٠	-
٢٦ ١٧٨. ٠٢٢	٣ ١٣٨ ١٧٤	٢ ٦٠٠ ٣١٠	٢ ٩٤٢ ٢٢٩	٤ ٩٤٩ ١٠٨	٥ ٩١٤ ٥٩٨	٣ ٣١٠ ٧٩١	٣ ٤٢٢ ٨١٢	-
(١٠ ٤١٨ ٧٨٣)	-	-	(٧ ٤١٤ ٥٣٦)	(٥٥٥ ٩٦٩)	(١ ٩١٠ ٥٤٥)	(٢٠٧ ٧٣٣)	(٢٢٠.٠٠٠)	-
٣٢٤ ٢١٩ ٧٩٢	١٤.٠٨٨ ٣٤٧	٢٨ ٣٨٢ ٧٤٥	٧ ٣٢٠ ٣٣٩	٥٠.٥٢٩ ٩٠٠	٩٠. ١١٠. ٣٣٧	٦٦ ٦٤٥ ٥٥٢	٦٧ ١٤٢ ٦٧٢	-
٢٠. ٣١٢ ٦٥٣	٣ ١٧٦ ٧٧٠	٤٠.٠٤٥ ٥١٢	٣ ٤٨٧ ١٧١	٢ ٣٩٧ ٩١٦	٣ ٣٠٢ ٨٩٩	٢ ٦٧٢ ٢٠٢	١ ٣٧١ ١٣٣	-
(١ ٤٢٥ ١٨٧)	-	(٤٤٣ ٩١٦)	(٩٨١ ١٨٦)	-	-	-	-	-
٣٤٣ ١٠٧ ٢٦٣	١٧ ٢١٥ ١١٧	٣١ ٩٤٣ ٣١١	٤ ٨٢٦ ٢٦٤	٥٢ ٩٢٧ ٨١٦	٩٣ ٤١٣ ٣٣٦	٦٩ ٢٦٧ ٧٥٤	٦٨ ٥١٣ ٨٠٥	-
١٥٣ ١٠١ ٥٨٠	١٥ ٦٦٥ ٦٧٤	٨.٠٦١ ٣٩٤	١٠.٥٤٤ ٦٨٠	٧ ٤٨٤ ٨٧١	٥٥ ١٩٥ ٦١٩	١٤ ٢٠٢ ٦٣٣	٢٩ ٢٩٤ ٤٣٥	١٢ ٦٥٢ ٧٧٤
١٦١ ٥٠١ ٣٤٥	١٨ ٦٩٤ ٩٨٨	٧ ٨٤٥ ١٨٨	٦ ٨٥١ ٦٠٥	٩ ٥٥٧ ٣٦٩	٥٨ ٤٩٨ ٥١٨	١٦ ٨٢٤ ٨٣٥	٣٠ ٦٦٥ ٥٦٨	١٢ ٦٥٢ ٧٧٤

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

٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
١٦ ٧١٢ ١٣٩	٩ ٠٣٩ ١٠٣	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٦ ٩٥٤ ١٤٠	٨ ٨٧٣ ٩٣٠		
٢ ٦١١ ٧٤٣	٢ ٣٩٩ ٦٢٠		
٢٦ ٢٧٨. ٠٢٢	٢٠ ٣١٢ ٦٥٣		

تكلفة المبيعات

مصروفات البيع والتسويق

مصروفات إدارية وصومية





شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة  
الإيضاحات المتممة للقران المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

#### ٨. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	التكلفة في بداية العام
١٠١,٨٠٢,٦٧٠	١٧٧,١٥٨,٤٥٤	يضاف : الإضافات خلال العام
٨٠,٥٩٢,١٧٠	١٢٣,١٢٤,٩٧٣	يخصم : محول إلى أصول ثابتة (إيضاح رقم ٦)
(٥,٢٣٦,٢٨٦)	(١٢,١١٣,٨١٦)	الرصيد في آخر العام
١٧٧,١٥٨,٤٥٤	٢٩٨,١٦٩,٥٦١	تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في التكاليف المتكبدة لتنفيذ خطوط إنتاج أشرطة دوائية وخطوط إنتاج قطرات الأنف بالإضافة إلى تحديث خطوط الإنتاج الأخرى.

#### ٩. أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الشهرة	الإجمالي
٢٣٨,٦٤٨,٩٣٢	٢٣٨,٦٤٨,٩٣٢		
٢٣٨,٦٤٨,٩٣٢	٢٣٨,٦٤٨,٩٣٢		

تتمثل الأصول غير الملموسة في الشهرة الناتجة من شراء المجموعة لعقود الملكية لشركة أمون للصناعات الدوائية "ش.م.م" (الشركة التابعة) بشكل شبه كامل.

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

القيمة الاسترادية لوحدة توليد التقية يتم تحديدها بناء على احتساب القيمة الاستدائية. ويتم تحديد القيمة الاستدائية على أساس الموازنة المالية لوحدات التوليد التقية المعتمدة من إدارة المجموعة لمدة خمس سنوات.

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

وفيما يلي الفروض الأساسية المستخدمة طبقاً لرأسه الأضمحلال المعدة في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، حيث يتم دراسة الأضمحلال سنوياً:

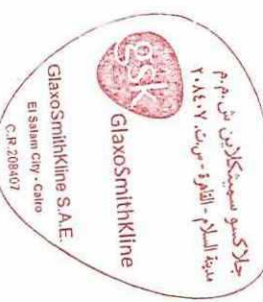
٢٠١٩	٢٠١٩	متوسط سعر الخصم*
١٢,٧٥%	١٣,٧٥%	متوسط معدل النمو بعد فترة التقديرات
٢,٨%	٢,٨%	متوسط معدل الربح
٣٥,٩%	٣١%	

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

\* تقوم إدارة الشركة بخصم التدفقات التقية باستخدام طريقة محل خصم حقيقي (أي محل يعتمد التضخم العام) هذا لأن التدفقات التقية المتوقعة طبقاً للموازنة التقديرية التي أعدها الشركة تم اعتماد منها أثر التضخم.

في يناير ١٩٩٩، قامت شركة جلاكسو سميثكلين "ش.م.م" بشراء حقوق الملكية لشركة أمون للصناعات الدوائية "ش.م.م" (الشركة التابعة) بشكل شبه كامل. وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٤ مارس ٢٠١٠ على اندماج الشركة مع الشركة التابعة وقد فرصت مجلس الإدارة القيام باستكمال إجراءات عملية الاندماج.

بغرض استكمال عملية الاندماج، عقدت لجنة تقييم (اللجنة) بناء على القرار الوزاري رقم ٣١٩ لسنة ٢٠٠٠ لإعادة تقييم كلاً من أصول والنزاعات الشركة التابعة. تم تقييم صافي أصول الشركة التابعة بمبلغ ٥٦ مليون جنيه مصري. قدمت الشركة تنظماً على تقييم اللجنة إلى الهيئة العامة لسوق المال مما أدى إلى تعديل تقييم اللجنة ليصبح ١١٠ مليون جنيه مصري.





شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد الهيئة العامة لسوق المال بالإعتراض على تقييم الهيئة لصافي أصول الشركة التابعة في تاريخ الشراء والذي مازال بأقل من قيمتها.

وقد صدر حكم محكمة القضاء الإداري بتقييم صافي أصول الشركة التابعة بمبلغ ١٤٠ مليون جنيه مصري وقررت إدارة الشركة الأم بالطعن في هذا الحكم، بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٩ صدر حكم المحكمة الإدارية العليا للطعنين المذكورين أعلاه بالرفض لتأييد حكم محكمة القضاء الإداري.

وتجنباً لمثل هذه الخسارة، لم تقم إدارة الشركة الأم باستكمال إجراءات عملية الاندماج لحين الفصل النهائي في الدعوى القضائية ضد الهيئة العامة لسوق المال، وللمساهمين الحق في إلغاء قرار الاندماج بناءً على اقتراح مجلس الإدارة لتجنب هذه الخسارة.

#### ١.١. استثمارات في شركة شقيقة

تمتلك شركة جلاكسو سميثكلين "ش.م.م." ٢٠% من حصص شركة مودرن فارما للتجارة "شركة ذات مسئولية محدودة". ويبلغ رأس مال شركة مودرن فارما للتجارة "ش.ذ.م.م." ٢٠١٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٠١٠٠٠٠ 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 ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الرصيد في أول العام
٣٨٦٦٠٩٥	١٤٠٣١٥٤٢	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة مودرن فارما
١٠١٦٥٤٤٧	٢٦٩٦٧٩٣٠	الإجمالي
١٤٠٣١٥٤٢	٤٠٩٩٩٤٧٢	

#### ١.١. إرسدة مدينة أخرى طويلة الاجل

مصر وفات مدفوعة مقدماً  
يتمثل الرصيد في القيمة المتبقية من الدفعة المقدمة لسيارات العاملين بالشركة وذلك طبقاً لسياسة الشركة والتي يتم استهلاكها على مدار ٥ سنوات.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مصر وفات مدفوعة مقدماً
٤٦٥٤٤٧٦٧	٥٢٨٠٧٤٥٧	يتمثل الرصيد في القيمة المتبقية من الدفعة المقدمة لسيارات العاملين بالشركة وذلك طبقاً لسياسة الشركة والتي يتم استهلاكها على مدار ٥ سنوات.

#### ١.٢. المخزون - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مواد خام
٩٧٨٩٤١٠٥	١٣٣٨٢٤٤١٠	إنتاج تام
٥٩٢٦٩١٦٩	٨٢٥٢٨٢٠٤	بضاعة بالطريق
١١٠١١٣٨٩٣	٨٢٦٩٥٠٠٥	مواد تعبئة وتغليف
٢٤٣٥٩٢٩٠	٤٤٥٠٦٩٨٤	مخزون لدي الغير*
٤٤٤٥٨٠٢٤	٣٦٤٠٣٣٩٨	قطع غيار
٧٤٤٧٢٧٩	٧٦٦٠٢٣٣	إنتاج تحت التشغيل
٦٢٤٠٩٩٨	١٧٤٧٢٥	الإجمالي
٣٤٩٧٨٢٧٥٨	٣٨٧٧٩٢٩٥٩	الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة
(٢٥٥٨١٤١٧)	(٤٥١٧٥٧٦٣)	صافي المخزون
٣٢٤٢٠١٣٤١	٣٤٢٦١٧١٩٦	

\*يتضمن يتضمن مخزون لدي الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مواد خام بمبلغ ٢٢٨٤١٧٤٥ مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٢٠١٨ : ٣٣٢٥٧٨٧١ جنيه مصري) ومواد تعبئة وتغليف بمبلغ ١٣٥٦١٦٥٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ١٠٩٩٦٠١٥ جنيه مصري) لدى شركة المهن الطبية للأدوية، بالإضافة لاشئ لمخزون مواد تعبئة وتغليف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٢٠٤١٣٨ : ٢٠٤١٣٨ جنيه مصري) لدى شركة سيجما.



الإنخفاض في المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٤٠ ٢٢٥ ٢٤٦	٢٥ ٥٨١ ٤١٧	الرصيد في أول العام
٣٢ ٠٨٩ ٧١٣	٧٥ ٩٩٦ ٤٦٣	مكون خلال العام
(٤٢ ٦٩٧ ٢٣٧)	(٥٦ ٤٠٢ ١١٧)	استخدام العام
(٤ ٤٣٦ ٣٠٥)	--	رد الانخفاض في المخزون
٢٥ ٥٨١ ٤١٧	٤٥ ١٧٥ ٧٦٣	الرصيد في نهاية العام

• بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٩، أصدرت وزارة الصحة منشور دورى رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٩، بناء على ما رصدته الإدارة المركزية للشئون الصيدلية من تقارير صادرة عن عدة جهات رقابية دولية ومنها التقرير الصادر من منظمة الغذاء والدواء الأمريكية الـ "FDA" وتقرير الوكالة الأوروبية لتقييم الأدوية الـ "EMA" وذلك بخصوص المستحضرات الخاصة بتقليل افراز الحمض في المعدة والتي تحمل الاسم العلمي رانيتيدين (Ranitidine)، حيث تضمنت هذه التقارير العثور على شائبة بها من مواد النيتروسامين تسمى (NDMA) N-nitrosodimethylamine بمستويات منخفضة، لقد تقرر اتخاذ الآتي كإجراءات احترازية:

١- بناء على ما ورد من شركة جلاكسو سميثكلين مالكة مستحضر ZANTAC في مصر، فإنه قد تقرر سحب المستحضر (Recall) بكل اشكاله الصيدلانية وتركيزاته لحين الإنتهاء من الإجراءات التي تؤكد خلو المستحضر من الشائبة من عدمه.

٢- سحب عينات من المادة الخام الرانيتيدين من جميع المصانع المنتجة لتحليلها للتأكد من عدم وجود الشائبة بالمادة الخام.  
٣- وقف تداول جميع المستحضرات التي تحتوي على المادة الخام الفعالة " الرانيتيدين " بكل الاشكال الصيدلانية والتركيزات لجميع الشركات والأسماء التجارية والمتضمنة ادناه لحين التأكد من خلوها من تلك الشائبة، وسيتم الافراج عن جميع المستحضرات التي تم وقف تداولها طبقاً لنتيجة التحليل من الهيئة القومية للرقابة والبحوث الدوائية

١٣. أصول ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
التزامات ضريبية	أصول ضريبية	التزامات ضريبية	أصول ضريبية	
(١٣ ٢٨١ ٥٥٦)	--	(١٦ ٢٤٧ ٦٥٨)	--	إهلاك الأصول الثابتة
--	٥ ٧٥٥ ٨١٩	--	١٠ ١٦٤ ٥٤٧	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
--	٤ ٠٣٧ ٦٧٧	--	--	مخصص إنهاء الخدمة
--	٤٢ ٢٨٧ ٥٥٢	--	٤٤ ٨٣٣ ٧٥٩	صندوق مزايا تقاعد العاملين
--	٥ ٧٥٧ ٣٧٤	--	٧ ٠٠٣ ٨٩٦	رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
--	٧ ٨٢٢ ٤٥٦	--	١ ٦٦٦ ٣٧٨	صافي فروق ترجمة العملة غير المحققة
(١٣ ٢٨١ ٥٥٦)	٦٥ ٦٦٠ ٨٧٨	(١٦ ٢٤٧ ٦٥٨)	٦٣ ٦٦٨ ٥٨٠	الإجمالي
--	٥٢ ٣٧٩ ٣٢٢	--	٤٧ ٤٢٠ ٩٢٢	صافي أصول ضريبية مؤجلة

وفيما يلي حركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٨ ٩٥٠ ٢٩٠	٥٢ ٣٧٩ ٣٢٢	الرصيد في أول العام
٢٣ ٤٢٩ ٠٣٢	(٤ ٩٥٨ ٤٠٠)	حركة الأصول الضريبية المؤجلة خلال العام (إيضاح ٢٥)
٥٢ ٣٧٩ ٣٢٢	٤٧ ٤٢٠ ٩٢٢	الرصيد في نهاية العام



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة  
الإيضاحات القائمة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١.٤ عملاء وأوراق قبض - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٧١ ٦٠٨ ٢٧٥	٢٦٥ ٥٣٤ ٣٢٨	عملاء
١٠٩ ٢٦٧ ٣١٣	٩٠ ١٥١ ٧٦١	أوراق قبض
٣٨٠ ٨٧٥ ٥٨٨	٣٥٥ ٦٨٦ ٠٨٩	إجمالي
(٣١٠ ٨٨٨ ٣٣١)	(٣١ ١٢٨ ٤٢٥)	إضمحلال قيمة رصيد العملاء وأوراق القبض
٣٤٩ ٧٨٧ ٢٥٧	٣٢٤ ٥٥٧ ٦٦٤	صافي العملاء وأوراق القبض

الإضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢١ ١٤٢ ٥٩٥	٣١ ٠٨٨ ٣٣١	الرصيد في أول العام
٩ ٩٤٥ ٧٣٦	٥٤٠ ٠٩٤	المكون خلال العام
---	(٥٠٠ ٠٠٠)	رد الإضمحلال خلال العام
٣١ ٠٨٨ ٣٣١	٣١ ١٢٨ ٤٢٥	الرصيد في نهاية العام

- في تاريخ في تاريخ المركز المالي مدرج ضمن أرصدة العملاء وأوراق القبض لمبالغ ليست مستحقة بعد للشركة ٢٣٣ ٢٣٣ ٠٥١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٤١ ٣٤٣ ١٤٣ ٢٩١ جنيه مصري).

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

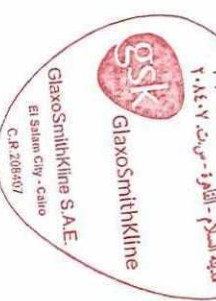
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
--	٧ ٢٨٣ ١٧٦	متأخرة السداد لأقل من شهر
٣ ٦٤٣ ٩٦٦	٤١ ٤٣٧	متأخرة السداد لأكثر من شهر وأقل من ثلاثة أشهر
٣ ٦٤٣ ٩٦٦	٧ ٣٢٤ ٦١٣	

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

ولذلك، وبعد الأخذ بالاعتبار ما ورد أعلاه، تعتقد الإدارة أنه لا داعي لتكوين مخصص إئتمان إضافي يتجاوز المخصص الحالي للدين المتأخرة السداد، حيث لا يوجد تغيير في الملاءمة المالية لهؤلاء العملاء وأن الارصدة قابلة للتحويل.

- بلغت مبالغ العملاء المتأخرة السداد والتي تم تكوين مخصص لها ٤٢٥ ١٢٨ ٣١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣١٠ ٨٨٨ ٣٣١ جنيه مصري) وبلغت أصل تلك المبالغ كالآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥٥ ٦٨ ٥٢٧	٥ ٧٧٦ ١٢٣	متأخرة السداد لأكثر من ٣ أشهر وأقل من سنة
٢٥ ٥١٩ ٨٠٤	٢٥ ٢٥٢ ٣٠٢	متأخرة السداد لأكثر من سنة
٣١ ٠٨٨ ٣٣١	٣١ ١٢٨ ٤٢٥	





شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٣ ٧٣٤ ٠٧١	٢٥ ٥٦٧ ٣٣٦	دفعات مقدمة للموردين
١٤ ٨١٨ ٣١٦	١٣ ٩٣١ ٩١٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٥ ١٥٥ ١٣٦	٣٨ ٧٤٢ ٨٤٣	الدفعة المقدمة لشراء سيارات
٨ ٣١٦ ٧٤٩	١٤ ٦٩٨ ٧٧٦	ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
١٣ ١٠٠ ٩٥٦	٣٠ ٠٢٦ ٣٠١	جمارك
٢ ٥٩٥ ٥٣٠	٣ ٠٤٦ ٨٣٠	أرصدة مدينة أخرى
٣ ٠٧٩ ٦٥١	٢ ٩٥٩ ٦٥٤	تأمينات لدى الغير
٩ ٩٨٤ ٥٠٨	٢٠ ٥٥٥ ٧٣٣	المبالغ المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
١٠٠ ٧٨٤ ٩١٧	١٤٩ ٥٢٩ ٣٨٧	الإجمالي
(٣ ٠٢٦ ٠٢٢)	(٥ ٦٠٨ ٧٧٥)	الإضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
٩٧ ٧٥٨ ٨٩٥	١٤٣ ٩٢٠ ٦١٢	

الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥ ٧٢١ ٢٨٢	٣ ٠٢٦ ٠٢٢	الرصيد في أول العام
--	٢ ٥٨٢ ٧٥٣	المكون خلال العام
(٢ ٦٩٥ ٢٦٠)	--	انتفى الغرض منه خلال العام
٣ ٠٢٦ ٠٢٢	٥ ٦٠٨ ٧٧٥	الرصيد في نهاية العام



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١٢. المعاملات مع أطراف ذات علاقة  
(١) مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	حجم التعامل		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة
		٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١		
				مبيعات تصدير	شركة مورين فارما للتجارة
		٢٦ ١١٠ ٦٠٤	١٧ ٤٥٩ ٢٨٩	مشتريات	أرلندا (سابقاً: جلاكسو سميثكلين- اسبانيا)
١٥٨ ٤٨٥ ٩٢١	٤٣٩ ٢٢٠ ٩٩١	٧٥٣ ٧٠٧ ٩٩٣	٧٢٢ ٨٣٥ ٥٩٢	إشعارات خصم	شركة مورين فارما للتجارة
٣٩ ٩١٥ ٧٧٤	١٠ ٦٩٦ ٩٧١	(٥٧١ ٣٧٦ ١٦٧)	(٨١٧ ٠٥١ ٠٥٣)	حساب جارى	جلاكسو سميثكلين - اكسبورت - إنجلترا
٣٢ ٩٧١ ١٣٧	٨ ٦٥٠ ٠٦٠	٦٣ ٤٤٣ ٨٧٦	-	حساب جارى	جلاكسو سميثكلين التجارية الإجمالى
٢٦ ٢٢٨ ١٦٧	٣٣ ٢١٣ ٣٥٦	٢٩ ٢١٨ ٨٠٣	-	حساب جارى	
١٢٠ ٢٠٩	٤٥٩ ٣٠٣	٥٠ ٧٢٠ ٧٩٦	-	حساب جارى	
٢٥٧ ٧٢١ ٢٠٨	٤٩٢ ٦٩٠ ٦٨١	٦٨ ٨٦٣ ٧٧٩	٧١ ٥٨٠ ٥٢٢	مصرفات مستردة	
		٣٢١ ٨٢٥	٤٦٩ ٢٧٧	حساب جارى	

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	حجم التعامل		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة
		٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١		
٩٦ ٢١١ ٠٨٥	٥ ٩٨٢ ٨٣٣	٢٥ ٦٨٦ ٥٧٧	٨ ٥٠١ ٨٧٦	حساب جارى	سميث كلين بيتشام
١٤ ٣٩٨ ٦٨٠	١٧ ٥٩٥ ٧٣١	---	٢ ٧٠٩ ٨٧٠	مقومات بالإئتمانه	
١٥ ١٦١ ٥٧٠	٥ ٧٥٧ ٦٧٦	٤٢ ٧٧٠ ٩٧٥	-	مصرفات مدفوعه	
١٢٥ ٧٧١ ٣٣٥	٢٩ ٣٣٦ ٢٤٠	١٥ ٣٢٤ ٤٥٢	١٦ ٤٢٢ ٩٦٢	حساب جارى	جلاكسو سميثكلين للخدمات الالا محدودة - إنجلترا
		---	٧ ٧٥٧ ٩٠٨	حساب جارى	أخرى



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

### (ج) معاملات مع أطراف ذات علاقة

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة تتمثل في التعاملات مع الشركات التابعة لشركة جلاكسو سميثكلين العالمية سواء عن طريق البيع أو الشراء أو تبادل الخدمات. يتم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة.

تستورد الشركة مواد خام بغرض التصنيع من أرنادا (سابقاً: جلاكسو سميثكلين-أسبانيا) وقد بلغت تلك المشتريات خلال العام ٥٩٢ ٨٣٥ ٧٧٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٩٣ ٧٠٧ ٧٥٣ جنيه مصري).

- تصدر الشركة منتجات لشركة أرنادا (سابقاً: جلاكسو سميثكلين-أسبانيا) وقد بلغت إجمالي مبيعات التصدير خلال العام ٢٨٩ ٤٥٩ ١٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٠٤ ١١٠ ٢٦ جنيه مصري).

- قامت الشركة في عام ٢٠١٧ بمنح شركة مودرن فارما للتجارة قرض قصير الأجل لتمويل الأنشطة التشغيلية لشركة مودرن فارما للتجارة بفائدة ٢٥,٠٠٠% مضافاً إليها سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري، هذا وقد بلغت الفوائد المعترف بها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة مبلغ ٣٩٠ ٧٩٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٨٤ ٩٨٤ ١٧ جنيه مصري).

- في ١ يناير ٢٠١٣ قامت الشركة بإبرام عقد خدمات مع كلاً من جلاكسو سميثكلين إكسبورت ليميتد وأرنادا (سابقاً: جلاكسو سميثكلين-أسبانيا). ووفقاً لهذا العقد تقدم الشركة خدمات لتلك الشركات المتعاقد معها والمتعلقة بالمنتجات التي تستوردها شركة مودرن فارما (شركة شقيقة) وتتنحصر تلك الخدمات 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 تتحملها الشركة. هذا وقد بلغ إجمالي ما حملته الشركة على تلك الشركات الزميلة خلال السنة الحالية مبلغ ٥٩٦ ٣٩ ٧٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧٧٩ ٨٦٣ ٦٨ جنيه مصري) وقد تم إدراجها ضمن مصروفات بيعية و تسويقية.

- قامت شركة أرنادا (سابقاً: جلاكسو سميثكلين-أسبانيا) بإصدار إشعارات خصم لحساب الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، بإجمالي مبلغ ٥٠٣ ٠٥١ ٨١٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٦٧ ٣٧٦ ٥٧١ جنيه مصري) وقد تم تسجيلهم خصماً علي تكلفة المبيعات.

- قامت مجموعة جلاكسو سميث كلين العالمية خلال ٢٠١٩ بإتخاذ قرار بإعادة تنظيم بعض الهياكل الادارية والتشغيلية في عدة مناطق من العالم وارتبط ذلك ببعض القرارات التشغيلية بشأن إيقاف انتاج وبيع بعض المنتجات وترتب علي ذلك قيام الشركة في مصر بإنهاء خدمة بعض العاملين بها بإجمالي تكلفة ٦٢٥ ٦٤٠ ١٧٠ جنيه مصري لقطاع انتاج الادوية و ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لقطاع عناية المستهلك ووفقاً لسياسة تسعير المعاملات للمجموعة قامت احدي شركات المجموعة خارج مصر بتحمل تلك التكلفة.

### نقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣.٠٦٤٣٩٧٢٦	٢٥١٢.٠٩٩١٠
٨١.٠٠٠	--
٣.٠٦٥٢٠.٧٢٦	٢٥١٢.٠٩٩١٠

حسابات جارية \*

نقدية بالصندوق

إجمالي النقدية وأرصدة لدى البنوك

\* يتضمن رصيد حسابات جارية رصيد مدين مع أطراف ذات علاقة "بنك قطر الوطني الأهلي-طرف ذو علاقة" بمبلغ ٥٩٦ ٩٤٦ جنيه مصري نتاج تعاملات تخصيص شيكات من عملاء آخرين ويعد هذا البنك مساهم في الشركة بنسبة ٥,٨٩% بعدد أسهم ٩١٨ ٥٥٠ سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

كما يتضمن رصيد بنوك حسابات جارية مبلغ ١٥٠ ٢٦١ ١٩٩ جنيه مصري رصيد خاص بصندوق مزايا تقاعد العاملين (إيضاح (٢٦).





شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

#### ١.٨ رأس المال

يبلغ عدد الأسهم العادية المرخص بإصدارها ١٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري لكل سهم.	
رأس المال المصدر والمدفوع	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠١٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٠١٨
٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠
يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠ جنيهًا مصريًا مقدسًا على ٢٠٠ ٥١٤ ٨٣ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري لكل سهم ز أن المساهم الرئيسي للشركة هو جلاكسو جروب ليمتد (بريطانية)، وقد بلغت مساهمته في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نسبة ٩١,٢٠ %	

#### ١.٩ الإحتياطي القانوني

طبقًا لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تخفيف نسبة ٥% من صافي أرباح العام لحساب الإحتياطي القانوني. ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وقف تخفيف جزء من الأرباح لحساب الإحتياطي القانوني إذا ما بلغ الإحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر. الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

#### ٢.٠ مخصصات

إجمالي	مخصص	مخصص مبيعات	مخصص أخرى	مخصص إنهاء خدمة	٢٠١٨
	مطالبات قانونية	مرتبة			يناير ١
١٥٨ ٣٤٣ ٣٩١	٢ ٥٧٨ ١٩٢	٧٨ ٣٢٠ ٨١٥	١٢٠ ٦٢٥ ٢٥٠	٦ ٨١٩ ١٣٤	٢٠١٨
٧٦ ١٧٣ ٧٧٩	٢ ٥٢١ ١١١	٦ ٠٣٥ ٥٢١	٣٩ ١١٤ ٠٤٢	٧٨ ٥٠٣ ١٠٥	المكون خلال العام
(٢١ ٠٠٦ ٥١١)	(٢٠٠ ٠٠٠)	-	(٢٠ ٨٠٦ ٥١١)	-	انتفى الغرض منها
(٤٦ ٦٩٥ ٥١١)	(١ ٧١٨ ٧٠٢)	-	(٢٧ ٥٩٩ ٧٩٨)	(١٧ ٣٧٧ ٠١١)	المستخدم خلال العام
١٢٩ ٨١٥ ١٤٨	٣ ١٨٠ ٦٠١	٣٤ ٣٥٩ ٣٣٦	١١١ ٣٣٢ ٩٨٣	١٧ ٩٤٥ ٢٢٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٥ ٦٧٣ ٧٨٥	٦٥ ٢١٩	٤ ٢٤٨ ٥٧٠	٣٤ ٣٥٦ ٠٥٩	٧ ٠٠٣ ٩٣٧	المكون خلال العام
(١٣ ١٩١ ٤٦٣)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٨ ١١٥ ٢٥٩)	(٤ ٠٧٦ ٢٠٤)	-	انتفى الغرض منها
(٥٩ ٨٦٩ ٥١٥)	(١ ٠٥ ٢١٩)	-	(٣٤ ٨١٥ ١٣١)	(٢٤ ٩٤٩ ١٦٥)	المستخدم خلال العام
١٣٩ ٤٢٧ ٩٥٥	٢ ١٤٠ ٦٠١	٣٠ ٤٨٩ ٦٤٧	١٠٦ ٢٩٧ ٧٠٧	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

#### مخصص إنهاء الخدمة

يتضمن مخصص إنهاء الخدمة التمرينات الناتجة عن إنهاء خدمة العاملين نتيجة إعادة الهيكلة ويتم الاعتراف به في الفترة التي تصبح الشركة فيها ملزمًا قانونيًا أو استراتيجيًا بدفع مثل هذه الأعباء.

#### المخصصات الأخرى

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من بعض الجهات الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويًا وتحل المبلغ المخصص وفقًا لآخر التطورات والمناقشات والاتقيات مع هذه الجهات.

#### مخصص مبيعات مرتدة

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

#### مخصص المطالبات القانونية

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



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

#### ٢١. أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٩٨ ٧٤٢ ٠٩٣	٤٤٧ ١٨١ ٢٦٣	مصروفات مستحقة*
٢ ٦٦٥ ١٥٩	٤ ٣٣٨ ٠٢٨	ضرائب القيمة المضافة
٢ ٧٥٤ ٠٧٨	١ ٢٦١ ٠٠٥	ضرائب مرتبات
١ ٧٢٢ ٨١٣	٩٨٧ ٨١٣	ضرائب مبيعات
١٧ ٤٢١	١ ٤١٠ ٧١٩	تأمينات اجتماعية
٩٨٨ ٢٧٠	٦ ٧١٠ ٤١٥	صندوق مزايا تقاعد العاملين - الجزء المتداول
١ ١٣٥	٦١٠ ٢٣١	ضرائب خصم
٣٠٦ ٨٩٠ ٩٦٩	٤٦٢ ٤٩٩ ٤٧٤	الإجمالي

\* يتضمن الرصيد مبلغ ٤٧٨ ٥٠٣ ٣٣ جنيه مصري مستحق لشركة سميث كلين بيتشام مقابل تصنيع و تعبئة وتغليف مستحضرات طبية.

#### ٢٢. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٦٥ ٧٦١ ١٣٥	٦٢ ٩٥٤ ٧٤٢	رصيد أول العام
(١٧ ٦٢٨ ٩٤٧)	(٦ ١٦٥ ١٧٠)	ضرائب مسددة طبقاً لنظام الخصم والإضافة والتحويل تحت حساب الضريبة
(٢٣ ٨٨٣ ٣٠٠)	(٩ ٩٨٤ ٥٠٨)	الضريبة المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
(١ ٢٧٦ ٨٢٥)	(٥٤ ٥٢٤ ٠٦٠)	الضريبة المسددة
٣٩ ٩٨٢ ٦٧٩	٤٩ ٦١٠ ٣٥٧	الضرائب الدخل عن أرباح العام (إيضاح ٢٤)
٦٢ ٩٥٤ ٧٤٢	٤١ ٨٩١ ٣٦١	ضرائب الدخل المستحقة

#### ٢٣. بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
-	١١١ ٧٥٦ ٦٨١	بنوك سحب على المكشوف - اتش اس بي سى *
-	١٢٣ ٤٠٦ ٩٤٢	بنوك سحب على المكشوف - سبى بنك **
-	٢٣٥ ١٦٣ ٦٢٣	

#### بنوك سحب على المكشوف

\* قامت الشركة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٥ بالحصول على عقد تسهيل إئتماني (سحب على المكشوف) بحد أقصى ٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري لتمويل رأس المال العامل وإصدار إعمادات مستندية وكمبيالات مقبولة مكفولة بسعر فائدة سنوى ١,٥% فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي.

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

\*\* قامت الشركة بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠١٤ بالحصول على عقد تسهيل إئتماني (سحب على المكشوف) بحد أقصى ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي لتمويل رأس مال الشركة العامل والمصروفات التشغيلية وإصدار خطابات الضمان بسعر فائدة سنوى 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 قائمة القوائم المالية المجمعة.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٢٤. تكلفة المبيعات مصروفات البيع والتسويق، مصروفات إدارية وعمومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٩٨٧ ٥٩٧ ٩٨٠	٨٥٣ ٣٤٦ ١٠٦
٣٣١ ٧٢٤ ٤١٧	٣٦٨ ٩٩٣ ٧٠٨
١٠٣ ٤٥٧ ٠٧٠	١٠٢ ٠٧٥ ٩٣٧
١ ٤٢٢ ٧٧٩ ٤٦٧	١ ٣٢٤ ٤١٥ ٧٥١

تكلفة المبيعات  
مصروفات البيع والتسويق  
مصروفات إدارية وعمومية  
الإجمالي

هذا وقد تم تبويب المصروفات وفق طبيعتها على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨٣٣ ٥٢٧ ٤٦٦	٦٧٩ ٤٩٢ ٢٦٤
٢٥٩ ٢٥٣ ٥٦٦	٣٣٣ ٠٥١ ٢٧٨
٢٠٨ ١١٦ ٩٣٩	١٩٣ ٠٧٠ ٤٠٠
٣١ ٢١٢ ٠٣٥	٢٨ ٢٤١ ٣٢٢
٢٦ ٢٧٨ ٠٢٢	٢٠ ٣١٢ ٦٥٣
١١ ٩٩٠ ٦٨٠	١٦ ٥١٨ ١١٠
١٤ ٣٢٨ ١٨١	١٣ ٦٤٨ ٦٥١
١١ ٩٥٠ ٣٢٦	١٤ ٨٥٧ ٩٠٠
٥ ٧٠٣ ٢٥٧	٦ ١٥٥ ٣٠٦
٨ ١٢٣ ١٦٩	٧ ٧٩٣ ٧٧٠
١٢ ٢٩٥ ٨٢٦	١١ ٢٧٤ ٠٩٧
١ ٤٢٢ ٧٧٩ ٤٦٧	١ ٣٢٤ ٤١٥ ٧٥١

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 وبضائع  
اتصالات ومعلومات  
تأمينات  
إجمالي تكلفة المبيعات، مصروفات البيع والتسويق، مصروفات إدارية  
وعمومية

٢٥. ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٩ ٩٨٢ ٦٧٩	٤٩ ٦١٠ ٣٥٧
(٢٣ ٤٢٩ ٠٣٥)	٤ ٩٥٨ ٤٠٠
١٦ ٥٥٣ ٦٤٤	٥٤ ٥٦٨ ٧٥٧

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

٢٦. صندوق مزايا تقاعد العاملين

بتاريخ ٢١ سبتمبر ١٩٩٩ اعتمد مجلس إدارة الشركة إنشاء نظام لمكافأة نهاية خدمة العاملين المصريين الدائمين وفقاً للائحة نظامه الأساسي، حيث تتحمل الشركة أعباء المكافآت المنصوص عليها بالنظام ومصاريفه الإدارية. طبقاً لهذا النظام تؤدي الشركة إلى النظام اشتراكها السنوي المنصوص عليه بالنظام الأساسي. يتم احتساب الاشتراك السنوي الذي تؤديه الشركة على أساس اجر النظام في شهر يناير من كل سنة ويكون الوفاء بالاشتراكات السنوية في الأول من يناير ويوليو من كل عام وذلك بإيداع المبالغ بحساب النظام بالبنك ويكون لكل عامل حساباً فردياً يرحل إليه الاشتراكات التي تجنب لحسابه من موارد النظام وما يخصها سنوياً من صافي ريع الاستثمار المحقق حتى نهاية السنة المالية السابقة على إنتهاء الخدمة ويؤدي رصيد الحساب الفردي كاملاً للعامل عند إنتهاء خدمته لأحد الأسباب الآتية:

- بلوغ السن أو الوفاة أو العجز الكامل أو الجزئي المستديم.
- إنتهاء الخدمة لسبب لا يرجع إلى العامل.
- إنتهاء الخدمة لأي سبب آخر عن مدة خدمة فعلية لا تقل عن ٢٠ عاماً.

وتؤدي مكافاه مخفضة في حالة الاستقالة وما في حكمها عن مدة خدمة فعلية تتراوح بين خمس سنوات وأقل من عشرين سنة. وإذا إنتهت خدمة العضو يوفاته يحصل المستفيدين على كامل رصيد الحساب الفردي.





شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

#### ٢٧. نصيب السهم في الأرباح

حيث أنه لا يوجد حساب توزيع مقترح، فقد تم تحديد صافي الربح الخاص بالمساهمين على أساس صافي ربح العام بدون خصم حصة العاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة في توزيعات الأرباح.  
يحتسب نصيب السهم الأساسي من أرباح العام بقسمة صافي ربح العام المتعلق بالمساهمين على المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدر.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣٧ ١٢٣ ٠٧٠	١١٠ ٢٦٥ ٨٣٦	صافي الربح القابل للتوزيع
(١٥ ٨٨١ ٨٥٦)	(٢٥ ٧٩٩ ٠٢٩)	يخصم منه:
٢١ ٢٤١ ٢١٤	٨٤ ٤٦٦ ٨٠٧	توزيعات أرباح عاملين مقترحة (**)
٨٣ ٥١٤ ٢٠٠	٨٣ ٥١٤ ٢٠٠	صافي الربح الخاص بالمساهمين
٠,٢٥	١,٠١	المتوسط المرجح للأسهم العادية والمصدرة
		نصيب السهم في الأرباح (جنيه لكل سهم)

• بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة على إعلان وتوزيع أرباح قيمتها ٠٩٩ ٧٥٧ ٤١ جنيه مصري، وقد قامت الشركة الأم (المساهم الرئيسي) بالتنازل عن حصتها في الأرباح المقرر توزيعها والتي بلغت ٣٠٠ ١٧٦ ٣٦ جنيه مصري.  
(\*\*) توزيعات أرباح العاملين المقترحة تحت إعتدال الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

#### ٢٨. الارتباطات الرأسمالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٦٣ ٩٦٢ ٤٠٤	١٠ ٧٦٩ ٨٧٩	مشروعات تحت التنفيذ
٢٦٣ ٩٦٢ ٤٠٤	١٠ ٧٦٩ ٨٧٩	

تمثل هذه الارتباطات الرأسمالية في إتمام المشروعات تحت التنفيذ المشار إليها في الإيضاح رقم (٧).

#### ٢٩. الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة التزامات محتملة تجاه البنوك وضمائم أخرى بالإضافة إلى موضوعات أخرى تنتج عن النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها التزامات جوهرية. وتبلغ قيمة خطابات الضمان وإعتمادات مستندية القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي المستقلة مبلغ ٧٦١ ٥٠٨ ٢٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧٧ ٠٧٧ ٩٤٠ ١٠٠ جنيه مصري).

#### ٣٠. الموقف الضريبي للشركة

وفيما يلي 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 ولازال الخلاف منظور امام القضاء ولجان إعادة النظر.

##### السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠٠٩

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

##### السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١١

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

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٨

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

ثانيا: ضريبة المبيعات

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 ٢٠١٨

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

ثالثا: 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 تقديريا 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 ٢٠١٨

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

رابعا: 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.

السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٢

تم الفحص تقديريا وتم الطعن وتمت الإحالة الى اللجنة الداخلية ومنها الى اللجان الداخلية المتخصصة التي اصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي وقامت الشركة بتقديم التسويات السنوية وجاري الاعداد لعملية الفحص.

السنوات من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٦

تم طلب الشركة للفحص عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وقامت الشركة بتقديم التسويات السنوية وجاري الاعداد لعملية الفحص.

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٨

لم يتم طلب الشركة للفحص حتى تاريخه.

خامسا: ضريبة الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة

تم فحص الشركة من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٦ من قبل مصلحة الضرائب وتم التسوية و سداد الفروق الضريبية، الفترة من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٨ لم يتم طلب الشركة للفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من الموردين وتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

### وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة التابعة - شركة أمون للصناعات الدوائية ضريبة شركات الاموال

- الشركة معفاة من ضريبة شركات الاموال 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 الاموال عن السنوات ١٩٩٩ وحتى ٢٠١١ وتم سداد الضريبة.
- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٦ وتم إحالة نقاط الخلاف الى 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 الغاء ضريبة الاضافة اعتباراً من ٢٠٠٥/٧/١ تطبيقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- علماً بأنه تم اصدار القانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٣ بالضريبة الاضافية وتم الغاء هذه الضريبة الاضافة اعتباراً من ٢٠١٤/٧/١.

### ضرائب المبيعات

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

### ٣١. التقارير القطاعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
إجمالي	قطاع عناية المستهلك	القطاع الطبي	
١٧٠.٤٠٢٩.١١٨	٣٢٦.٥٢٧.٦٤٩	١٣٧٧.٥٠١.٤٦٩	صافي المبيعات
(٨٥٣.٣٤٦.١٠٦)	(١٤٨.٧٥٢.١٦٤)	(٧٠٤.٥٩٣.٩٤٢)	تكلفة المبيعات
٨٥٠.٦٨٣.٠١٢	١٧٧.٧٧٥.٤٨٥	٦٧٢.٩٠٧.٥٢٧	مجموع الربح
٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
إجمالي	قطاع عناية المستهلك	القطاع الطبي	
١.٦٢٣.٣٧٢.١٧٥	٢٤٢.١٢٩.١٧١	١.٣٨١.٢٤٣.٠٠٤	صافي المبيعات
(٩٨٧.٥٩٧.٩٨٠)	(١٠٧.٤١٩.٠٩٤)	(٨٨٠.١٧٨.٨٨٦)	تكلفة المبيعات
٦٣٥.٧٧٤.١٩٥	١٣٤.٧١٠.٠٧٧	٥٠١.٠٦٤.١١٨	مجموع الربح





### ٣٢. أحداث جوهرية هامة خلال الفترة المالية الجارية

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٩ تخفيض سعر العائد على الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة ليصبح ١٥,٧٥% و ١٦,٧٥% و ١٦,٢٥% على الترتيب، كما تم تخفيض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة ليصبح ١٦,٢٥%.
- بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ أصدر وزير الاستثمار والتعاون الدولي قرار رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية وتم إصدار ثلاثة معايير محاسبية وهي معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) والخاص بالأدوات المالية معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) والخاص بالإيراد من العقود مع العملاء ومعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير التمويلي تنفيذاً لقانون التأجير التمويلي و التخصيص رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ويجب تطبيق هذه المعايير لتبدأ في أو بعد يناير ٢٠٢٠.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في إجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠١٩ خفض كلاً من سعر عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٥٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٤,٢٥% و ١٥,٢٥% و ١٤,٧٥% على الترتيب. كما تم خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٥٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٤,٧٥%.

### ٣٣. أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية المجمعة

- حدثت في الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية المجمعة تعرض العالم إلى انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩)، حيث أتسم 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 مسبوقه. تبننت العديد من الدول تدابير إحتواء غير عادية ومكلفة اقتصاديًا. نفذت الحكومات، بما في ذلك جمهورية مصر العربية، قيودًا على السفر بالإضافة إلى إجراءات الحجر الصحي. وترى إدارة الشركة أن هذا الحدث من الأحداث اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي والتي لم ينتج عنها أي تعديل على نتائج أعمال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وذلك وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية. 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 الفترة اللاحقة مازالت تقوم بأستيراد 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%.