

شركة جلاكو سيجلاتين
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقبي الحسابات



٧	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المستقلة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٢٩-٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
	الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المستقلة



تقرير مراقب الحسابات

المسألة / مساهمى شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
شركة مساهمة مصرية

المقدمة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المتصل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا للقوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المستقلة فى ضوء مراجعتنا لها، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

فيما يتعلق بالقوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراجع حسابات آخر والذي أصدر تقريره المؤرخ فى ١٤ يونيو ٢٠١٨ برأى غير متحفظ على القوائم المالية المستقلة.

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

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتمت أساساً مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المستقل لشركة جلاكسو سميكلابن فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالى المستقل وتدققها النقدية المستقلة 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

تتمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالعرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرجعية.
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 التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

صالح

القاهرة فى ٢٦ سبتمبر ٢٠١٩



كامل مجدى صالح

م.م.م رقم ١٥٥١

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
زميل مجمع المحاسبين القانونيين والخطرات والبيانات

شركة جلاكسو ميميلكلاين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
المعدلة			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٦٨.٧٨٤٣٩	١٥٠.٣٥١٧٥٦	(٦)	الأصول الثابتة - بالصفى
١.٠١٨.٠٢٦٧٠	١٧٧.١٥٨٤٥٤	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٤.٢٠.٠٠٠	٤.٢٠.٠٠٠	(٨)	استثمارات في شركة شقيقة
٤.٢.٠٨٦١٨١	٤.٢.٠٨٦١٨١	(٩)	استثمارات في شركة تابعة
٤٩٢٤١٦٩٤	٤٦٥٤٤٧٦٧	(١٠)	أرصدة مدينة أخرى
٢٩١٣١٢٢٥	٥٢٥٨٢١١١	(١٢)	أصول ضريبية مؤجلة
٧٥٤٣٦.٣٠٩	٨٣٢٧٤٣٢٦٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٢٢١١٢٧٩٢	٣٢٤٢٠١٣٤١	(١١)	المخزون - بالصفى
٣٢٠.٦٢٨٨٦٠	٣٤٩٧٨٧٢٥٧	(١٢)	صلاء وأوراق قبض - بالصفى
١١٥٧٧٧٢٩٢	٩٧٥٦٥٥٨٤	(١٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٦٣٢١١٥٥٥	٢٥٧٧٢١٢٠٨	(١٥-أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٨٤٤٢٨٧٠٥	٢.٦٥٢.٧٢٦	(١٦)	تقديت وأرصدة لدى البنوك
١٣٠٦١٥٨٨٠٤	١٣٣٥٧٩٦١١٦		إجمالي الأصول المتداولة
٢.٦٠٥١٩١١٣	٢١٦٨٥٣٩٣٨٠		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٨٣٥١٤٢٠٠٠	٨٣٥١٤٢٠٠٠	(١٧)	رأس المال
٨٧٢٧٣٥٤٠	٨٧٢٧٣٥٤٠	(١٨)	الإحتياطي القانوني
١.٠٦٨٣٣.٢١	٣٧١٢٣.٧٠		صافى ربح العام
٣٥١١٢.٢١	١٢٣٥٥١٢٢٨		الأرباح المرحلة
١.٠٦٤٣٦٠٥٨٢	١.٠٨٣٠٩٠٢٣٨		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
١٦٢٣٥٢٩٦٢	١٨٧٩٤٤٦٧٧	(٢٥)	صندوق مزايا تقاعد العاملين
١٦٢٣٥٢٩٦٢	١٨٧٩٤٤٦٧٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٥٥٧٢٤٩٤٢	١٦٣١٠٧٠٦٧	(١٩)	مخصصات
٢٢٧١٥٥٧٢١	٣٠٤٨٩٣٢٢٥	(٢٠)	أرصدة دائنة أخرى
٧١٣٧٧٢٧٢	٩٦١٣٨٢٨٩		موردين
٦٤٤٨٤٣١٠	٦١٢٥٣٦٩٢	(٢١)	ضرائب الدخل المستحقة
٢٦٠.٩٨٣٣١	٢٧٢١١١٩٩٢	(١٥-ب)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٤٤٩٦٤٩٩٢	-	(٢٢)	بنوك سحب على المكشوف
٨٣٣٨٠٥٥٦٩	٨٩٧٥٠٤٤٦٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢.٦٠٥١٩١١٣	٢١٦٨٥٣٩٣٨٠		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات من (١) إلى (٣٤) المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات مرفق.



د. عمرو مملوح
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

Handwritten signature of Dr. Amr Mamlouk

أ. جود براجنزا
رئيس القطاع المالي

Handwritten signature of A. Goud Bragna

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
المعدلة			
١ ٤٥٣ ٤١٦ ٥٧٣	١ ٦٢٣ ٣٧٢ ١٧٥		صافي المبيعات
(٩٠٦ ٢٤٢ ٥٤٨)	(٩٨٩ ٦٣٨ ٥١٦)	(٢٢)	تكلفة المبيعات
<u>٥٤٧ ١٧٤ ٠٢٥</u>	<u>٦٣٣ ٧٣٣ ٦٥٩</u>		مجمل الربح
(٢٩٠ ٤٤٨ ٦٧٩)	(٣٤٠ ٧٧٨ ٠٣٥)	(٢٣)	مصروفات البيع والتسويق
(٧٧ ٩٢٧ ٨٦٧)	(١٠٠ ٠٠٢ ٥٦٦)	(٢٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٧ ٧٤٥ ٥٠٤)	(٧٢ ٤٢٣ ٧٧٩)	(١٩)	مخصصات أخرى
(٤٧ ٣٨٩ ٦٨٤)	(٣٢ ٠٨٩ ٧١٣)	(١١)	الانخفاض في قيمة المخزون المراد وبنية الحركة
(١ ٢٥١ ٠٥٦)	(٩ ٩٤٥ ٧٣٦)	(١٣)	الإضعفان في قيمة رصيد العملاء و أوراق القبض
(٥ ٧٢١ ٢٨٢)	-	(١٤)	الإضعفان في الأرصدة المدينة
"	٢ ٦٩٥ ٢٦٠	(١٤)	رد الإضعفان في قيمة أرصدة مدينة أخرى
٤٤٤ ٧٩٧	٤ ٤٣٦ ٣٠٥	(١١)	رد الانخفاض في المخزون
٥٧ ٥٦٢ ٥١٤	٢٠ ٥٣٣ ٨٤٧	(١٩)	رد مخصصات أخرى (تتقى الغرض منها
١ ٢٢٢ ٥٢٨	٢ ٣٨٧ ٧٩٢		أرباح بيع أصول ثابتة
<u>١ ٤٥ ٩٢٩ ٨٠٢</u>	<u>١٠٨ ٥٤٧ ٠٣٤</u>		أرباح النشاط
٢٥ ٦٠٤ ٩١٦	١٧ ٩٨٤ ٣٨٤		قوائد دائنة
١٣ ٣٥١ ٥٦٥	(٨١١ ٧٥٤)		صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
(٥٠ ٨٣٩ ٩٣٣)	(٧٣ ٧٦٥ ٧٥١)		مصروفات تمويلية
<u>١٣٤ ٠٤٦ ٣٥٠</u>	<u>٥١ ٩٥٣ ٩١٣</u>		صافي أرباح العام قبل الضرائب
(٢٧ ٢١٣ ٣٢٩)	(١٤ ٨٣٠ ٨٤٣)	(٢٤)	ضرائب الدخل
<u>١٠٦ ٨٣٣ ٠٢١</u>	<u>٣٧ ١٢٣ ٠٧٠</u>		صافي أرباح العام بعد الضرائب
<u>١,١٣</u>	<u>٠,٢٥</u>	(٢٧)	تصويب السهم في أرباح العام

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

د. عمرو ممدوح
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



أ. جود براجنزا
رئيس القطاع المالي

عنه / كريم محمود سعدى

شركة جلاكسو سميثكلابين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
المعدلة		
١.٦.٨٣٣.٠٢١	٣٧.١٢٣.٠٧٠	صافي أرباح العام بعد الضرائب
-	-	الدخل الشامل الاخر
١.٦.٨٣٣.٠٢١	٣٧.١٢٣.٠٧٠	إجمالي الدخل الشامل عن العام

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

د. عمرو ممدوح
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



أ. جود براجنزا
رئيس القطاع المالي

كهن / كرم محمود حسني

شركة جلاكو ستيكولون وشركة مساهمة مصرية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

السنة		صافي التغير/المتغير		إجمالي	
إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المرحلة	من العام	الإجمالي القوي	رأس المال	إجمالي
١٧٥ ٨٨٧ ٧٤٧	٦٠ ٦٩٦ ٢٨٢	(٤٨٠ ٦٤٤)	٨٠ ٥٢٠ ٠٥٩	٨٢٥ ١٤٢ ٠٠٠	(٣٤)
-	٦٨٠ ٢٦٦ ٦١٢	(١٧٨٠ ٢٦٦ ٢٢٧)	-	-	(٣٤)
٩٧٥ ٨٨٧ ٧٤٧	٨٨ ٧٣٣ ٠٠٤	(٢٨٠ ٥١٧ ٣١٦)	٨٠ ٥٢٠ ٠٥٩	٨٢٥ ١٤٢ ٠٠٠	-
-	(٢٨٠ ٥١٧ ٣١٦)	١٨٠ ٥١٧ ٣١٦	-	-	-
١٠٦ ٨٢٣ ٠٤٣	-	١٠٦ ٨٢٣ ٠٢١	-	-	(٣٤)
٧٨٠ ٣٦ ٥٩٢	٧٨٠ ٣٦ ٥٩٢	-	-	-	(٣٤)
(٤٦ ٣٩٦ ٧٧٨)	(٤٦ ٣٩٦ ٧٧٨)	-	-	-	-
-	(٦ ٧٤٢ ٤٨١)	-	٦ ٧٤٢ ٤٨١	-	-
١٠٦٤ ٣٦٠ ٥٨٢	٢٥ ١١٢ ٠٢١	١٠٦ ٨٢٣ ٠٢١	٨٧ ٢٧٢ ٥٤١	٨٢٥ ١٤٢ ٠٠٠	-
-	١٠٦ ٨٢٣ ٠٢٦	(١٠٦ ٨٢٣ ٠٢١)	-	-	-
٣٧ ١٢٣ ٠٧٠	-	٣٧ ١٢٣ ٠٧٠	-	-	-
(٥٢ ٥١٩ ٧١٤)	(٥٢ ٥١٩ ٧١٤)	-	-	-	(٧٦)
٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	-	-	-	(٧٦)
١٠٨٣ ٠٩٠ ٢٢٨	١٢٣ ٥٥١ ٢٢٨	٣٧ ١٢٣ ٠٧٠	٨٧ ٢٧٢ ٥٤١	٨٢٥ ١٤٢ ٠٠٠	-

الإيضاحات من (١) إلى (٣٥) المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وفقاً لمبدأ

المصدوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

توزيعات الأرباح تم التفرز عليها خلال العام

توزيعات الأرباح

صافي ربح العام ٢٠١٨

المسؤول إلى الأرباح المرحلة

المسؤول إلى الأرباح المرحلة (المسجل)

المسؤول إلى الأرباح المرحلة

توزيعات الأرباح

صافي ربح العام ٢٠١٧

المسؤول إلى الأرباح المرحلة

المسؤول إلى الأرباح المرحلة

المسؤول إلى الأرباح المرحلة

توزيعات الأرباح

المسؤول إلى الأرباح المرحلة

صافي ربح العام ٢٠١٧

المسؤول إلى الأرباح المرحلة

المسؤول إلى الأرباح المرحلة

المسؤول إلى الأرباح المرحلة

المسؤول إلى الأرباح المرحلة

المسؤول إلى الأرباح المرحلة

المسؤول إلى الأرباح المرحلة

د. عمرو ممدوح
 رئيس مجلس الإدارة والمدير التنفيذي

أ. جود بيكيتا
 رئيس المصالح المالي
 كين / ٢٠٢٣ محمود حسني

شركة جلاكو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالدينه المصري)
المعدلة			
١٢٤.٠٤٦.٣٥٠	٥١.٦٥٣.٩١٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			أرباح الفترة قبل الدوايب
			كديلات
٢٣.٤٤٤.٦٤١	٢٦.٢١٨.٥٥٨	(٦)	إهلاك و استهلاك
٢٧.٧٤٥.٥٠٤	٧٢.٤٣٣.٧٧٩	(١٦)	مخصصات
٤٧.٣٨٩.٦٨٤	٣٢.٠٨١.٧١٣	(١١)	الإحتفاظ في قيمة المخزون التراكب وبأسء الحركة
١.٢٥١.٠٥٦	٩.٩٤٥.٧٣٦	(١٣)	الإضمحلل في قيمة رصيد العملاء و أوراق القبض
٥.٧٢١.٧٨٢	-		الإضمحلل في الأرصدة المدينة الأخرى
-	(٢.٦٦٥.٢٦٠)	(١٤)	رد الإضمحلل في قيمة أرصدة مدينة أخرى
(٤٤٤.٧١٧)	(٤.٤٣٦.٣٠٥)	(١١)	رد الإحتفاظ في المخزون
(٥٧.٥٦٢.٥١٤)	(٢٠.٥٣٣.٨٤٧)	(١٦)	ود مخصصات أخرى يتلقى الغرض منها
(٢٥.٦٠٤.٦١٦)	(١٧.٩٨٤.٣٨٤)		بيروانات فواتر
٥٠.٨٢٩.٩٣٣	٧٢.٧٦٥.٧٥١		مسروقات تمويلية
(١.٢٣٢.٥٢٨)	(٢.٣٨٧.٧١٢)		(أرباح) بيع أصول ثابتة
-	٢٣.٢٥٢.٢٧٠		إشتر اكلات سندوق مزايإ إنهاء خدمة
٢١٥.٥٩٣.٦٨٥	٢٤١.٦١٢.٢٢٢		أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغير في رأس المال العامل
(١١٥.٤١٢.٨٤٤)	(٢٩.٧٤١.٦٥٧)		(الزيادة) في المخزون
(١٥٦.٧١٢.٤١٨)	(٣٩.٦٠٤.١٣٢)		(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
١٤٣.٣٠٥٢٣	(٢٠.٦٠٥.١٧١)		(الزيادة) / النقص في مسروقات مدفوعة مدينا و أرصدة مدينة أخرى
(١٠.١٢٣.٩٤٣)	٢.٦١٦.٩٢٧		للنقص / (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى غير متداولة
(٢٨٦.٨١٣.٧١٦)	١.٥٤٩.٣٤٧		للنقص / (الزيادة) في مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣٠.٣٨٨.٩٧٨	٦٦.٧٤٩.٣٣٤		الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
-	٢٤.٧٦١.١١٧		الزيادة في موردين
(١٨٨.٦٦٤.٧٦٨)	١٢.٠١٣.٦٦١		الزيادة (النقص) في مستحق لأطراف ذات علاقة
(٢.٤٥٣.٥١١)	(٢٧.١٣٠.٧١٧)	(١٥)	المستخدم من المخصصات
-	١٨.٨١٩.٤٠١		الزيادة في الزامات سندوق مزايإ تاندا العاملین
-	(١٥.٤٩١.٧٨٧)		المدفوع من سندوق مزايإ تقاعد العاملین
(١٨.٥٧٩.٧١٩)	(١٧.٣٧٧.٠١٠)	(١٥)	مزايإ إنهاء خدمة مدفوعة
(٤١٧.٦٦٤.٧٥٣)	٣٢٢.٦٩٢.٦٥٦		التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) التشغيل
-	-		خزائر متفرعة (**)
(٥٠.٨٢٩.٩٣٣)	(٧٢.٧٦٥.٧٥١)		مسروقات تمويلية مدفوعة
(٤٦٨.٥٠٤.١٦٦)	٢٤٨.٩٢٦.٤٠٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) التشغيل
			للتدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٦٨.٩٣٦.٨٦٦)	(٨.٠٥٩٢.١٧٠)	(٧)	المدفوع لمشروعات تحت التنفيذ
(٤.٦٦٥.٤٦٣)	(٤.٠٠٧.٤٥٩)	(٩)	المدفوع لشراء أصول ثابتة
٢٥.٦٠٤.٩١٦	١٧.٩٨٤.٣٨٤		فواتر متبوضة
٢.٩٤٠.٥٥٢	٣.١٣٩.٧١٧		محصلات من بيع أصول ثابتة
(٤٤.٥٥٦.٨١١)	(٦٣.٤٧٥.١٧٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٠.٢٢٠.٥٢٠)	(١٨.٢٩٣.٤١٤)		توزيدات أرباح مدفوعة
٤٤.٦٦٤.٩٩٢	(٤٤.٦٦٤.٩٩٢)		(مدفوعات) / محصلات من بنوك سمبها على المكشوف
٣٤.٧٤٤.٤٩٢	(٦٣.٣٥٨.٤٠٦)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٧٨.٣١٧.٠٨٥)	١٢٢.٠٩٢.٥٢١		صافي التغير في النقدية و ما في حكمها
٦٦٢.٧٤٥.٢١٠	١٨٤.٤٢٨.٢٠٥	(١٦)	النقدية و ما في حكمها أول العام
١٨٤.٤٢٨.٢٠٥	٣٠٦.٥٢٠.٧٢٦	(١٦)	النقدية و ما في حكمها آخر العام

معلومات غير نقدية

تم استخدام أثر مخرائب خصم وإحفاة والمستخدمه في مئاد الضريبة بمبلغ ١٧.٧١٩.٧٨٦ جنيه مصري وذلك من حساب مخرائب الخصم والحصول تحت حساب الضريبة بالإضافة إلى مبلغ ٢٣.٨٨٢.٣٠٠ جنيه مصري من أرصدة التبعات المقدمة.

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



د. عمرو ممدوح
 رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب

محمد محمد

د. جوه براجلزا
 رئيس المئاع 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 الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ ولإلحائه التنفيذية وتعديلاته، والذي حل محله القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي حل محله قانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولإلحائه التنفيذية. تخضع الشركة أيضاً لقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته وإلحائه 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 الكيماريات الدوائية التي توافق عليها وزارة الصحة وذلك بأخذ 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 منتجات التجميل بشرط أن يكون الإنتاج تحت اسم عالمي يضمن وجود سوق خارجية للتصدير.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٩.

٢. أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وعلى 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 باتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة بالعالم السابق.

٢-٢ أسس قياس القوائم المالية المستقلة

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ الاستثمارات

١-١-٣ الاستثمارات في شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة ويتم تحقق السيطرة وذلك في وجود جميع العناصر الأتية ١- عندما تكون الشركة معرضة، أو يكون لديها الحق في العوائد المتغيرة الناتجة من علاقتها مع الجهة المستثمر فيها، ٢- ويكون لها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على الجهة المستثمر فيها، ويتم إعادة تقييم السيطرة فيما إذا أشارت الحقائق والظروف إلى وجود متغيرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها. وتظهر هذه الاستثمارات في القوائم المالية المستقلة للشركة بطريقة التكلفة. وتتطلب طريقة التكلفة إثبات الاستثمار في الشركات التابعة بتكلفة الإقتناء. ويثبت الإيراد من الاستثمار في حدود ما يتم الحصول عليه فقط من توزيعات الأرباح للشركة المستثمر فيها.

٢-١-٣ الاستثمارات في شركات شقيقة

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة المدرجة ضمن الأصول غير المتداولة بقائمة المركز المالي المستقل باستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الاستثمارات في شركات شقيقة بتكلفة الإقتناء محسوماً منها الإضمحلال في القيمة. ويتم تقدير الإضمحلال لكل استثمار على حده ويتم إنباته في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية

١-٢-٣ عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض القوائم المالية المستقلة باستخدام عملة التعامل في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها الشركة أنشطتها "عملة التعامل". وقد تم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة العرض للشركة.



٢-٢ المعاملات والأرصدة

تثبت المعاملات التي تتم بعملية أجنبية خلال الفترة عند الإعراف الأولى بعملية التعامل للشركة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف اللحظي المتبادل بين عملة التعامل والعملية الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك ترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملية أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتعرف الشركة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية - باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الإعراف 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 الاستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

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

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

٣-٣ الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ

تطبق الشركة نموذج التكلفة في قياس الأصول الثابتة، وتثبت الأصول الثابتة في ظل هذا النموذج بعد الاعتراف به كأصل على أساس تكلفته مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال إيضاح رقم (٥-٣). 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 على اقتناء الأصل الثابت، كأصل منفصل عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها. وتعترف الشركة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثبت بالتكلفة التي تتحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة، ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستبدلة. وتعترف الشركة بتكاليف الخدمة اليومية للأصل الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم تسجيل المبالغ التي يتم تكديدها لشراء أو إنشاء أصول ثابتة في بند المشروعات تحت التنفيذ وعند الانتهاء من الإنفاق على الأصل الثابت ويصبح الأصل صالحاً للاستخدام يتم تحويله إلى بند الأصول الثابتة. يتم استخدام طريقة القسط الثابت في توزيع القيمة القابلة للإهلاك للأصول الثابتة على أساس منتظم على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي تتميز بأن العمر المقدر للاستفادة منها غير محدود، وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع مجموعة من مجموعات الأصول:

المباني	٤٠ سنة
آلات ومعدات	١٣ سنة
سيارات	٤ سنوات
معدات مساعدة	١٠-٥ سنوات
أثاث وتركيبات	٥ سنوات
حسابات آلية	٤-٣ سنوات

على مدار العمر الإنتاجي المتوقع

أو عدد سنوات الإيجار أيهما أقل

تحصينات على مباني

تقوم الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية، وتحديثها عندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت إلى مبلغ قيمته الإسترادية، إذا كانت القيمة الإسترادية لأصل أقل من قيمته الدفترية. ويختار ذلك الإنخفاض خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة.

يحدد المكسب أو الخسارة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة من الدفاتر على أساس الفرق بين صافي العوائد من التخلص من البند والقيمة الدفترية للبند المتبقي ويُدْرَج ضمن قائمة الأرباح والخسائر المسجلة المكسب أو الخسارة الناتج من استبعاد الأصول الثابتة.



فيذا تبين أن الشركة لم تقم بتحويل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الأصل بدرجة كبيرة ولا احتفظت بها واستمرت في السيطرة على الأصل المحول، عندئذ تعترف الشركة بالحقوق الذي تحتفظ به في الأصل، وبالتزام متقابل بمثل المبالغ التي قد تُضطرُ لدفها. وإذا ما تبين أن الشركة تحتفظ إلى حد كبير بكافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي المحول عندئذ تستمر الشركة في الاعتراف بالأصل المالي على أن تعترف أيضاً بالمقابل الذي تشملته كمبلغ مُتَقَرَّضٍ بضمان ذلك الأصل.

عندما تُسببت من الدفاتر أصل مالي مثبت بالكلفة المستهلكة، فعندئذ يتم الاعتراف في الأرباح أو الخسائر بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل، وحاصل جمع المقابل المستلم والمقابل الذي لا يزال مستحقاً.

٥-٣ إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

تقوم الشركة بالاعتراف بخسارة اضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة 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 على أن خسارة اضمحلال أي أصل معترف بها خلاف الشهرة في السنوات السابقة لم تعد منخفضة أو أخذت في الانخفاض فعندئذ تقوم الشركة بتقييم القيمة الإستردادية لذلك الأصل.

يتم رد خسائر اضمحلال القيمة للمعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، كما يتم رد خسائر اضمحلال القيمة والتي يجب ألا تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك أو الاستهلاك). ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

٦-٣ المدينون التجاريون

المدينون التجاريون هي المبالغ المستحقة من صلاء 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 المستقلة أو من خلال دورة التشغيل العادية للشركة. ويتم الاعتراف بالمدينون التجاريون أولاً بالقيمة العادلة ونقاس لاحقاً بالكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي مخصوصاً منها مخصصات اضمحلال القيمة.

ويتم تكوين مخصص اضمحلال قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقب، ويمثل اضمحلال الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة المالية للتدفقات النقدية المترتبة. ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة الفعلي. ويتم تخفيض القيمة الدفترية باستخدام مخصص اضمحلال ويتم تسجيل الخسارة في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة. وعندما لا يتم تحصيل أرصدة المدينون التجاريون يتم اعدامها باستخدام المخصص المكون. وعند تحصيل تلك المبالغ السابق اعدامها تظهر ضمن الإيرادات في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

٧-٣ النقدية وما في حكمها

في قائمة التدفقات النقدية المستقلة، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق ولدي البنوك وأرصدة الودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات المالية قصيرة الأجل التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الربط.

٨-٣ المخزون

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

٩-٣ الالتزامات المالية

يتم القياس لللاحق لكافة الالتزامات المالية بالكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.



يتم تصنيف الالتزامات المالية أنها التزامات متداولة عندما نفي بأي من المعايير التالية:

- من المتوقع أن يتم تسويتها خلال دورة التشغيل المعتادة
 - الاحتفاظ بها يكون في المقام الأول بغرض المتاجرة
 - من المقرر أن تتم تسويتها خلال الاثني عشر شهرا التالية للفترة المالية
 - ألا يكون لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهرا على الأقل تالية لنهاية الفترة المالية.
- ويتم تصنيف كافة الالتزامات المالية الأخرى كالتزامات غير متداولة

استبعاد الالتزامات المالية

تستبعد الشركة الالتزامات المالية من دفاتر ها - فقط - عندما يتم الوفاء بها أو إلغائها، أو عندما تنقضي تلك الالتزامات، ويُعترف ضمن الأرباح أو الخسائر بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي المُستبعد، ومجموع المقابل المدفوع والمستحق الدفع - بما في ذلك أية أصول غير نقدية تكون قد حُولت أو التزمات تم تكبيدها.

١٠-٣ رأس المال

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

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

١١-٣ ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

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

الضرائب الجارية

يتم احتساب الضريبة الجارية المستحقة السداد على أساس الربح الضريبي للعام. ويختلف الربح الضريبي عن الربح المحاسبي المدرج بقائمة الدخل حيث أنه لا يتضمن بنود إيراد أو مصروف خاضع للضريبة أو قابلة للخصم في سنوات أخرى كما أنه أيضا لا يتضمن بنود غير خاضعة للضريبة نهائيا أو غير قابلة للخصم. ويتم حساب التزام الشركة الخاص بالضريبة الجارية باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الخاصة بالفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية وبين الأسس الضريبية لتلك الأصول والالتزامات طبقاً للقواعد الضريبية. يتم الاعتراف بوجه عام بالالتزام الضريبي المؤجل فيما يتعلق بكافة الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة، كما يتم الاعتراف بوجه عام بالأصل الضريبي المؤجل لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للخصم إلى المدى الذي يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبي كافي لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم.

ويتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الضريبي المؤجل عندما يصبح من غير المحتمل أن يسمح الربح الضريبي المستقبلي باستيعاب الأصل الضريبي المؤجل أو جزء منه.

يتم قياس الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع أن تكون مطابقة في السنة التي يتحقق خلالها الوفر الضريبي أو تصدّد خلالها الضرائب استمرئاداً بأسعار الضرائب (قوانين الضرائب) التي صدرت حتى تاريخ إعداد القوائم المالية أو في سبيلها أن تصدر.

تمكّن عملية قياس الالتزامات والأصول الضريبية المؤجلة الآثار الضريبية التي يتوقع أن تحدث مستقبلاً على أساس توقعات الشركة في تاريخ القوائم المالية بطريقة استرداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

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

الضريبة الجارية والمؤجلة خلال العام

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

١٢-٣ مزايا العاملين

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

١-١٢-٣ نظم الاشتراك المحدد

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

تؤدي الشركة اشتراكات نصف سنوية بمعدلات ونسب ثابتة تحتمسب على أساس أجور العاملين بالشركة، يتم الاعتراف وتسجيل الالتزامات في نظام الاشتراك المحدد وذلك عند تقديم الخدمات ذات العلاقة من قبل العامل، يتم الاعتراف بالاشتراكات ككفالة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر عن السنة ضمن بنود تكلفة العمالة. يتم تصنيف الالتزامات الناتجة عن الاشتراكات التي يتم تجنيبها لصالح النظام بين التزامات متداولة وغير متداولة وذلك وفق تراخي الاستحقاق.

٢-١٢-٣ نظام التأمينات والمعاشات

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً للقواعد الواردة بقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٢٩ لسنة ١٩٧٥، ولا يوجد على الشركة أي التزام أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية ككفالة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

٣-١٢-٣ نصيب العاملين في الأرباح المحدد قانوناً

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

٤-١٢-٣ نصيب العاملين في الاستقطاعات

تقوم الشركة باستقطاع اشتراك ثابت من العاملين ويكون على الشركة التزام حالي إلى العاملين لصرف هذه المبالغ للعاملين وتصرف عادة على المناسبات الاجتماعية الخاصة بالعاملين.

١٣-٣ الإيجار

الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف الإيجارات التي نظل فيها المخاطر والمناخ المتغيرة على الملكية لدى المؤجر كإيجار تشغيلي. يتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي (تتضمن أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.

كما أنه من المتوقع أن يكون التدفق الخارج للموارد مطلوب لتسوية كافة عناصر الالتزام.

١٤-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة للالتزام 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 بالارتباطات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتعلقة بالأنشطة السارية للشركة ضمن تكاليف مخصص إعادة الهيكلة.

الالتزام المحتمل هو التزام حال نشأ عن أحداث في الماضي ولم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المتوقع أن يكون هناك تدفق خارجاً للمنافع الاقتصادية للمنشأة لتسوية هذا الالتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصور كافية، ولا تقوم الشركة بالاعتراف بالالتزام المحتمل وبدلاً من ذلك يتم الإفصاح عن الالتزام المحتمل في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة. 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 الاحتمال 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 للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص هي القيمة الحالية للنفقات المتوقعة أن يتم طلبها لتسوية الالتزام باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة الدفترية للمخصص من فترة لأخرى لتعكس مرور الوقت كتكلفة اقتراض في قائمة الأرباح والخسائر الدورية المستقلة.

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

١٥-٣ الدائنون التجاريون

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

١٦-٣ تحقق الإيراد

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

(١) بيع السلع - (الموزعين)

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع السلع إلى الموزعين الذين لهم كل الحق في بيعها عند تسليم السلع لهم بدون احتفاظ الشركة بمخاطر مؤثرة لملكية السلع، وعندئذ لا يوجد أي التزامات تمنع أولئك الموزعين من قبول السلع المبيعة، 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 المبيعة ولا بالسيطرة الفعالة على تلك السلع.

(٢) تقديم الخدمات

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

(٣) إيرادات القوائد

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

(٤) إيرادات التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

١٧-٣ توزيعات الأرباح

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

١٨-٣ 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 لاتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه، هو رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب.

١٩-٣ الأرقام المقارنة

يعاد تويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتوافق في العرض المستخدم في الفترة الحالية.



٢٠-٣ 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.

٢١-٣ المدفوعات المبينة 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 مبداءها نقداً إلى موظفي الشركة التابعة. ويتم القياس الأولى لتكلفة المدفوعات المبينة على أسهم المسندة 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 المبينة على أسهم.

٤ إدارة المخاطر المالية

١-٤ عناصر المخاطر المالية

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

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

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

(أ) مخاطر السوق

١-١ مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار العملات الأجنبية عن العديد من مراكز العملات الأجنبية وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي والجنيه الاسترليني واليورو والفرنك السويسري والدرهم الإماراتي. ويتنوع خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي المستقلة.

يوضح الجدول التالي إحتساب تأثير التغيرات المعقولة والممكنة في العملات الأجنبية أمام العملة الوظيفية للشركة بنسبة ١٠% مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على قائمة الأرباح أو الخسائر.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(٢٤ ٦٤٢ ١٧٤)	٢٠ ٩٠٨ ٣٣٠	دولار أمريكي
٤ ٥٤٥ ٩٩٤	(٨٨٠ ٩٢٤)	جنيه استرليني
(١ ٣٥٦ ٠٥٩)	(٢ ٦٧٩ ١٠٣)	يورو
(٩٠ ٤٢٠)	-	درهم اماراتي
(٦٥ ٧٦٨)	(٢٧ ٨٢٢)	فرنك سويسري

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(١٢٤ ٢٨١ ١٦٢)	١٣٩ ٣٨٨ ٨٧٢	دولار أمريكي
٣٠ ٣٠٦ ٦٣٠	(٥ ٨٧٢ ٨٢٧)	جنيه استرليني
(٩ ٠٤٠ ٣٩٦)	(١٧ ٨٦٠ ٦٩١)	يورو
(٦٠٢ ٧٩٧)	-	درهم اماراتي
(٤٣٨ ٤٥٥)	(١٨٥ ٤٨٤)	فرنك سويسري

٢-١ 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.



يمثل خطر سعر الفائدة في التخير في سعر الفوائد الذي قد يؤثر عكسياً على نتائج الأصول وقيمة الأصول والالتزامات المالية. بلغت الالتزامات المالية ذات الفائدة المتغيرة لائس في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٩٩٢ ٩٦٤ ٤٤ جنيه مصري) والتمثلة في رصيد بلوك محاسب على المكشوف، هذا وقد بلغت الأصول المالية ذات الفائدة بالسعر المتغير مبلغ ٧٧٤ ٩١٥ ٣٩ جنيه مصري في نهاية العام (٢٥٧ ٢٥٧ ١٤٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) متمثلة في القرض الممنوح لطرف ذو علاقة "إيضاح ١٥"، يتم احتساب الفوائد على القرض الممنوح وذلك بمعدل متغير وفقاً للمقد المبهر 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 المستقلة.

إن حساسية ذلك على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة هي تأثير التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة على نتائج الشركة، بناء على الأصول والالتزامات المالية المحملة بفائدة متغيرة المحفوظ بها في:

التأثير على الأرباح أو الخسائر

جنيه مصري	الزيادة / النقص
٣٩٩ ١٥٧	%١
٩٩٧ ٩٢٢	%١

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(ب) مخاطر الائتمان

- ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما في حكمها وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وكذلك خطر الائتمان الناتج من الأرصد المنتهجة على العملاء والتمثلة 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 حالات خلال الفترة تم فيها تجاوز الحدود الائتمانية للعملاء، وترى إدارة الشركة أن مخصص ائتماني للعملاء المكون كافي. (إيضاح ١٣) يوفر معلومات أخرى فيما يتعلق بخطر الائتمان.

وفيما يلي نسبة مخصص ائتماني للعملاء وأوراق القبض إلى رصيد العملاء وأوراق القبض:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٤١ ٧٧١ ٤٥٥	٣٨٠ ٨٧٥ ٥٨٨
(٢١ ١٤٢ ٩٥)	(٣١ ٠٨٨ ٣٣١)
٦,٢%	٨,٢%

عملاء وأوراق قبض

إئتماني للعملاء وأوراق القبض

(ج) مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل. إن تعرض الشركة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم المقابلة بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، ويتم مناقشتها باجتماع اللجنة التنفيذية للشركة واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات الشركة. وتقوم إدارة الشركة أيضاً بمراقبة احتياجات التشغيل من السيولة من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية وما في حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والإحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والإقتراض لكي تتمكن من الحفاظ على التزاماتها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفير التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ على الإحتياطيات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعالية ومطابقة محفظة الإستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية.

يلخص الجدول أدناه إستحقاقات الإلتزامات المالية غير المضمومة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.



شركة جلاكسو سيبيلاب (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري)

أقل من سنة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	أكثر من خمس سنوات	
					٣١ ديسمبر ٢٠١٨
					أدوات بدون سعر فائدة
					موردين
					مستحق إلى أطراف ذات علاقة
					أدوات ذات سعر فائدة متغير
	٩٨٨ ٢٧٠	-	-	-	صندوق مزايا تقاعد عاملين
	٣٦٨ ٢٥٠ ٣٨١	-	-	-	الإجمالي
					٣١ ديسمبر ٢٠١٧
					أدوات بدون سعر فائدة
					موردين
					مستحق إلى أطراف ذات علاقة
					أدوات ذات سعر فائدة متغير
					بنوك سحب على المكشوف
					صندوق مزايا تقاعد عاملين
	٣٧٦ ٤٤٠ ٥٩٥	-	-	-	الإجمالي

٤-٤ إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية المستقلة. وتقرير والمخاطر على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال. المحافظة على 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 على الشركة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الديون في إجمالي دانتون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة والبنوك سحب على المكشوف مخصوماً منها للتقديرة. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في قائمة المركز المالي المستقلة بالإضافة إلى صافي الديون.

يوضح الجدول التالي تحليل لنسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦٩١ ٠٩٥ ٢٠٨	٨١٣ ٣٣٧ ١٥٠
٢٦٠ ٠٩٨ ٣٣١	٢٧٢ ١١١ ٩٩٢
٤٤ ٩٦٤ ٩٩٢	--
٩٩٦ ١٥٨ ٥٣١	١ ٠٨٥ ٤٤٩ ١٤٢
(١٨٤ ٤٢٨ ٢٠٥)	(٣٠٦ ٥٢٠ ٧٢٦)
٨١١ ٧٣٠ ٣٢٦	٧٧٨ ٩٢٨ ٤١٦
١ ٠٦٤ ٣٦٠ ٥٨٢	١ ٠٨٣ ٠٩٠ ٢٣٨
١ ٨٧٦ ٠٩٠ ٩٠٨	١ ٨٦٢ ٠١٨ ٦٥٤
%٤٣,٣	%٤١,٨

دانتون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
مستحق لأطراف ذات علاقة
بنوك سحب على المكشوف
إجمالي الديون
يخصم: نقدية وأرصدة لدى البنوك
صافي الديون
حقوق الملكية
صافي تمويل رأس المال
نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال

٥-٤ تقدير القيمة العادلة

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٣) فإن القيمة العادلة للأصول والتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة. ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أهم السياسات المحاسبية في تسجيل وقياس أهم الأدوات المالية والإيرادات والمصروفات المتعلقة بها. تتمثل الأدوات المالية في أرصدة التقديرة بالبنوك والخزينة وأرصدة العملاء وبعض الارصدة المدينة والموردين واوراق الدلع والأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة وأرصدة البنوك الدائنة أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصاً أي مخصص للاضمحلال في القيمة للمديونين ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولأغراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المتشابهة وذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للتزامات المالية.



٥. الأحكام المحاسبية الجوهرية والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكيد

يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للمبادئ المحاسبية للشركة أن تستخدم أحكاماً وتقديراتٍ واقتراضاتٍ للتوصل إلى القيم الدفترية لأصولٍ والتزاماتٍ عندما لا تكون تلك القيم واضحة من مصادرٍ أخرى. وتعتمد هذه التقديرات والاقتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعواملٍ أخرى تُعد ذات علاقة - وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. هذا ويتم مراجعة التقديرات والاقتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة، ويتم الاعتراف بتأثير التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل تلك التقديرات لو كان أثر التعديل يقتصر فقط على تلك الفترة، أما إذا كان التعديل يؤثر على كلٍ من الفترة الجارية والفترات المستقبلية فعندئذٍ يُعترف بتأثير تلك التعديلات في الفترة التي يجري بها التعديل والفترات المستقبلية. فيما يلي عرض بأهم الاقتراضات المتعلقة بالمستقبل وأهم المصادر الرئيسية الأخرى لأوجه عدم التأكيد في التقديرات في نهاية الفترة المالية وهي التي تتسم بمخاطر كبيرة في أن تؤدي إلى تسويات ذات أهمية نسبية على قيم الأصول والإلتزامات خلال السنة المالية التالية:

١/٥ لأعمار المقررة للاستفادة من الأصول الثابتة

تعتبر الأصول الثابتة جزء جوهري من إجمالي أصول الشركة وكذلك يعتبر مصروف الإهلاك الخاص بها جزء جوهري من مصروفات التشغيل السنوية. إن العمر الإنتاجي للأصول الثابتة والذي تم على أساس تقديرات واقتراضات الإدارة له تأثير جوهري على قيم الأصول الثابتة. ويتم تقدير العمر الإنتاجي لكل بند من بنود الأصول الثابتة بناء على الخبرة للأصول المعاملة 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 التخريفية، وسوف يتم تطبيق مثل هذه التسويات إن وجدت على الفترات المستقبلية، هذا بلغت القيمة الدفترية لبنود الأصول الثابتة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٥٠ ٣٥١ ٧٥١ جنيه مصري (مقابل مبلغ ١٦٨ ٠٧٨ ٤٣٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

٢/٥ مخصصات أخرى

بلغت قيمة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠٧ ٠٦٧ ١٦٣ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٩٤٣ ٧٢٤ ١٥٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) ونظراً لأن المخصصات لا يمكن قياسها على وجه التحديد فقد يتغير مبلغ المخصص بناءً على تطوراتٍ مستقبلية. وتتم المحاسبة عن التغيرات في مبلغ المخصصات التي تُعزى إلى التغيير في تقديرات الإدارة - وذلك على أساسٍ مستقبلي - ويعترف بها في الفترة التي ينشأ خلالها التغيير في التقديرات.

٣/٥ إضعاف العملاء التجاريين والمدينون الآخرون والأصول المتداولة الأخرى

يعترف بحساب إضعاف للمدينين المشكوك في تحصيلها بغرض تسجيل خسائر محتملة ناتجة عن أحداثٍ ما مثل تعثر أحد العملاء. وقد بلغت القيمة الدفترية لحساب الإضعاف للعملاء التجاريين والمدينين الآخرين في نهاية السنة المالية ٣٥٣ ١١٤ ٣٥٣ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٨٧٧ ٨٦٣ ٢٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧). ولتحديد مبلغ الإضعاف تُؤخذ عدة عوامل في الاعتبار من بينها تحليل أعمار أرصدة العملاء، ومدى اليأس المالي للصي في السنة التجارية، والخبرات السابقة فيما يتعلق بإعدام المدينين.

٤/٥ الإنخفاض في قيمة المخزون الراكد ويطي م الحركة

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد صافي القيمة البيعية بالرجوع لأسعار بيع المنتجات والقيمة الاستردادية مخصوصاً منها مصروفات البيع كما يتم تقدير الإنخفاض في قيمة المخزون الراكد ويطي م الحركة بناءً على التقارير الخاصة بصلاحية وجودة مواد المخزون بصورة دورية وقد بلغ رصيد الإنخفاض من قيمة المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤١٧ ٥٨١ ٢٥ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٢٤٦ ١٢٥ ٤٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

٥/٥ الضريبة المؤجلة

يتمتع قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل المؤجلة على حكم الإدارة. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة فقط إذا ما كان من المرجح أن تتمكن الشركة من استخدامها. والحكم على مدى إمكانية استخدام الأصول الضريبية من عدمه فإن ذلك يتوقف على مدى إمكانية تحقق أرباح ضريبية مستقبلية تسمح بالمقاصة مع الفروق المؤقتة القابل للخصم. وتقدير احتمالات استخدام تلك الفروق المؤقتة في المستقبل فإن الأمر يستلزم إجراء تقديرات لعوامل عدة بما في ذلك حجم الأرباح الضريبية المستقبلية. وقد بلغت الأصول الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١١١ ٥٨٢ ٥٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: مبلغ ١٣١ ٣٢٥ ٢٩ جنيه مصري) نشأت بصورة أساسية من الأثر الضريبي لمعالجة صندوق مزايا تقاعد العاملين والمخصصات بالإضافة إلى فروقات الإهلاك الضريبي والمحاسبي والمتعلقة بالأصول الثابتة.



محلات القيمة التوليم المالية المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
المبالغ الواردة بالإنجليزية بالقيمة المصرى

بموجب التولية - بالصرافى

الإجمالي	تصنيفات مبالغ	حسابات الأية	سيارات	أثاث وركائبات	أثاث ومعدات	معدات مساهمة	مبني	أراضى
٣٥٨ ١٩٠ ٤٤٧	٩ ٥٢٦ ٩٧٠	٧٨ ٢٢٠ ٢٥٢	١٥ ٢٥٢ ٨٢٤	٥٠ ٦٨٢ ٦٤٩	٧٨ ٥٠٥ ٢٩٧	٨٧ ١٠٥ ٤٢٥	٩١ ٩٧٦ ٧١٧	٢ ٤٦٨ ٣٠٣
٤ ١٦٥ ٤٦٣	-	-	٤ ٦٦٥ ٤٦٣	-	-	-	-	-
٩١ ٨٩٦ ٩٢٨	٢٣ ٢٥٦ ٣٠٥	٢ ٩٥٢ ١٦٩	-	٩ ٩٧٥ ٤٠٢	٥٢ ٠٥٥ ٢٤٢	٣ ٩٢٣ ٨٧٠	٣ ٧٢٢ ٩٩٠	-
(٣ ٥٥٥ ٦٢٥)	-	-	(١ ٢٢٤ ٥٠٠)	-	-	(٢ ٢٥١ ١٢٥)	-	-
٤٥٦ ١٦٧ ٢١٣	٣٢ ٧٨٢ ٤٧٥	٣١ ١٧٢ ٤٤١	١٨ ٠٤٤ ٧٩٧	٦٠ ٦٥٩ ٠٥١	١٣١ ٥٦٤ ٥٢٤	٨٣ ٧٧٨ ١٢٠	٩٥ ٦٥٩ ٧٠٧	٢ ٤٦٨ ٣٠٣
٤ ٠٠٧ ٤٥٩	-	٣ ٢٠٧ ٤٥٩	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-	-
٥ ٢٦٦ ٣٨٦	-	١ ٧٤٧ ٠٥٢	٣ ٤٤٩ ٣٢٣	-	-	-	-	-
(١١ ١٧٠ ٧٥٨)	-	-	(٨ ١٠٢ ٢٨٦)	(٥٧١ ٧٨٢)	(١ ٩٥٨ ٩٥٧)	(٢٠٧ ٧٢٣)	(٢٢٠ ٠٠٠)	-
٤٥٤ ٢٤٠ ٣٠٠	٣٢ ٧٨٢ ٢٢٥	٣٦ ٢٦٧ ٩٣٢	١٤ ١٧١ ٥١٤	٦٠ ٠٨٧ ٢٦٩	١٢٩ ٦٠١ ٥٨٢	٨٣ ٤٧٠ ٣٨٧	٩٥ ٤٢٩ ٧٠٧	٢ ٤٦٨ ٣٠٣
٢٦٩ ٥٢١ ٧٤٤	٨ ٤١٧ ٦١٦	٢٣ ٥٨٤ ٥٢٥	١٠ ٦٥٢ ٥٤٠	٢٩ ٩٠٧ ٢٨١	٦٣ ٥٢٨ ٢٨٥	١١ ٥٨٦ ٦٦٧	٥٩ ٢٣٦ ٦٨٠	-
٢٣ ٤٤٤ ٦٤٦	٢ ٥٢٢ ٤٩٧	٢ ١٩٧ ٩١٠	٢ ٣٩٦ ٨٦٢	٦ ٢٢٩ ٤٨٠	٣ ٥٦٠ ٦٢٦	٣ ٦٨٦ ٥٢٦	٣ ٢٤٥ ٧٣٤	-
(١ ٨٧٧ ٦١١)	-	-	(٧٥٦ ٩٠٧)	-	-	(١ ١٢٠ ٧٠٤)	-	-
٧٨٨ ٠٨٨ ٧٢٤	١٠ ٩٥٠ ١١٣	٢٥ ٧٨٢ ٤٣٥	١٦ ٧٨٢ ٥٤٢	٤٦ ٦٢٦ ٧٦٦	٦٧ ٠٩٩ ٠١١	٦٢ ٦٤٢ ٤٤٤	٦٢ ٦٨٥ ٤١٤	-
٢٦ ٢٦٨ ٥٥٨	٢ ١٢٨ ١٧٤	٢ ٦٠ ٢٦٠	٧ ٩٤٢ ٢٢٤	٤ ٤٤٢ ١٠٨	٥ ٩٦٤ ٥٦٨	٣ ٢٦٠ ٧٩٦	٣ ٢٦٣ ٢٤٨	-
(١٠ ٤٦٨ ٧٨٣)	-	-	(٧ ٤١٤ ٥٢٦)	(٥٥٥ ٦٦٩)	(١ ٩١٠ ٥٤٥)	(٢٠٧ ٧٢٢)	(٢٢٠ ٠٠٠)	-
٢٠٢ ٨٨٨ ٥٤٩	١٤ ٠٨٨ ٢٨٧	٢٨ ٢٨٢ ٧٤٥	٧ ٣٠ ٢٢٩	٥٠ ٥٢٤ ٩٠٠	٧١ ١٠٢ ٦١٤	٩٢ ٩٤٥ ٥٥٢	٦٥ ٨١٨ ٧٦٢	-
١٥٠ ٢٥١ ٧٥٦	١٨ ٦٩٤ ٩٨٨	٧ ٨٤٥ ١٨٨	٦ ٨٥٦ ٦٠٥	٩ ٥٥٧ ٣٦٩	٥٨ ٤٩٨ ٥١٨	١٢ ٨٢٤ ٨٣٥	٢٩ ٦١٠ ٦٤٥	٢ ٤٦٨ ٣٠٣
١٦٨ ٠٧٨ ٤٣٩	٤٧ ٨٣٢ ١٦٢	٥ ٢٦٠ ٩٨٦	٦ ٢٤٦ ٢٥٦	١٤ ٥٢٢ ٢٩٠	٦٤ ٤٦٦ ٥٢٨	٧٠ ١٣٥ ٦٢٦	٣٢ ١٧٤ ٢٩٣	٢ ٤٦٨ ٣٠٣

مع مصروف إهلاك الأصول الثابتة في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة كما يلي:

٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ ديسمبر	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ ديسمبر
١٥ ٢٦٦ ٤٦٧	١٦ ٦٥٢ ٦٧٥	١٦ ٦٥٢ ٦٧٥	١٦ ٦٥٢ ٦٧٥
٥ ٨٦٥ ٢٨٢	٦ ٤٥٤ ١٤٠	٦ ٤٥٤ ١٤٠	٦ ٤٥٤ ١٤٠
٢ ٢٤٢ ٨٩٦	٢ ٦١١ ٧٤٢	٢ ٦١١ ٧٤٢	٢ ٦١١ ٧٤٢
٧٢ ٤٤٤ ٦٤١	٢٦ ٢٦٨ ٥٥٥	٢٦ ٢٦٨ ٥٥٥	٢٦ ٢٦٨ ٥٥٥

بموجب
محلات البيع والشراء
مخارج إدارة وصومية



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري)

١١. المخزون - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٢٨ ٧٨٤ ٤٤٤	٥٩ ٢٦٩ ١٦٩	إنتاج تام
١١٥ ٧٦٤ ٣٨٩	٩٧ ٨٩٤ ١٠٥	مواد خام
٥٨ ٨٧٣ ٤٨٧	١١٠ ١١٣ ٨٩٣	بضاعة بالطريق
٢٩ ٧٩٨ ٨٣٧	٤٤ ٤٥٨ ٠٢٤	مخزون لدى الغير
١٢ ٧٠١ ٤٨١	٢٤ ٣٥٩ ٢٩٠	مواد تعبئة وتغليف
٨ ٧٠٥ ٨٨٩	٧ ٤٤٧ ٢٧٩	قطع غيار
٤ ١٠٩ ٥١٦	٦ ٢٤٠ ٩٩٨	إنتاج تحت التشغيل
٣٦٢ ٧٣٨ ٠٣٨	٣٤٩ ٧٨٢ ٧٥٨	الاجمالي
(٤٠ ٦٢٥ ٢٤٦)	(٢٥ ٥٨١ ٤١٧)	الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة
٣٢٢ ١١٢ ٧٩٢	٣٢٤ ٢٠١ ٣٤١	صافي المخزون

- يتضمن مخزون لدى الغير مواد خام مبلغ ٢٣ ٢٥٧ ٨٧١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٢٤ ٠٥٦ ٦٨٨ جنيه مصري) ومخزون مواد تعبئة وتغليف مبلغ ١٠ ٩٩٦ ٠١٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٥ ٥٦٩ ٣٨٦ جنيه مصري) ممثلة في مخزون لدى شركة المهن الطبية للأدوية، بالإضافة لمخزون مواد تعبئة وتغليف بمبلغ ٢٠٤ ١٣٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ١٤٢ ٧٦٣ جنيه مصري) ممثلة في مخزون لدى شركة سيجما.
الانخفاض في المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣٩ ٨٣١ ٢١٧	٤٠ ٦٢٥ ٢٤٦	الرصيد في أول العام
٤٧ ٣٨٩ ٦٨٤	٣٢ ٠٨٩ ٧١٣	مكون خلال العام
(٤٦ ١٥٠ ٨٥٨)	(٤٢ ٦٩٧ ٢٣٧)	إستخدام العام
(٤٤٤ ٧٩٧)	(٤ ٤٣٦ ٣٠٥)	إنقضى الغرض منه
٤٠ ٦٢٥ ٢٤٦	٢٥ ٥٨١ ٤١٧	الرصيد في نهاية العام

١٢. أصول ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
التزامات ضريبية	أصول ضريبية	التزامات ضريبية	أصول ضريبية	
(١١ ٨٩٤ ١٧٥)	--	(١٣ ٢٨١ ٥٥٦)	--	إهلاك الأصول الثابتة
--	٩ ١٤٠ ٦٨٠	--	٥ ٧٥٥ ٨١٩	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
--	١ ٥٣٤ ٣٠٦	--	٤ ٠٣٧ ٢٧٧	مخصص إنهاء الخدمة
--	٣٦ ٥٢٩ ٤١٦	--	٤٢ ٢٨٧ ٥٥٢	صندوق مزايا تقاعد العاملين
--	--	--	٥ ٧٥٧ ٣٧٤	رصيد مخصص ديون متكوك في تحصيلها
(٦ ١٧٨ ٩٠٢)	--	--	٨ ٠٢٥ ٢٤٥	فروق ترجمة العملة غير المحققة
(١٨ ٠٧٣ ٠٧٧)	٤٧ ٢٠٤ ٤٠٢	(١٣ ٢٨١ ٥٥٦)	٦٥ ٨٦٣ ٦٦٧	الاجمالي
--	٢٩ ١٣١ ٣٢٥	--	٥٢ ٥٨٢ ١١١	صافي أصول ضريبية مؤجلة

وفيما يلي حركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
--	٢٩ ١٣١ ٣٢٥	الرصيد في أول العام
٢٩ ١٣١ ٣٢٥	٢٣ ٤٥٠ ٧٨٩	حركة الأصول الضريبية المؤجلة خلال العام
٢٩ ١٣١ ٣٢٥	٥٢ ٥٨٢ ١١١	الرصيد في نهاية العام



شركة جلاكو سميثكلان (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١٣. عملاء وأوراق قبض - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢١٩.١٧.٠٨٤	٢٧١.٦٠٨.٢٧٥	صلاء
١٢٢.٧٥٤.٣٧١	١.٠٩.٢٦٧.٣١٣	أوراق قبض
٣٤١.٧٧١.٤٥٥	٣٨٠.٨٧٥.٥٨٨	إجمالي
(٢١.١٤٢.٥٩٥)	(٣١.٠٨٨.٣٣١)	إضمحلال قيمة رصيد العملاء وأوراق القبض
٣٢٠.٦٢٨.٨٦٠	٣٤٩.٧٨٧.٢٥٧	صافي العملاء وأوراق القبض
		الإضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض:
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٦.٨٩١.٥٣٩	٢١.١٤٢.٥٩٥	الرصيد في أول العام
١.٢٥٦.٠٥٦	٩.٩٤٥.٧٣٦	المكون خلال العام
٢١.١٤٢.٥٩٥	٣١.٠٨٨.٣٣١	الرصيد في نهاية العام

- في تاريخ المركز المالي مدرج ضمن أرصدة العملاء وأوراق القبض مبالغ في فترة الإئتمان وليست مستحقة بعد للشركة بمبلغ ٣٤٦.١٤٣.٢٩١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٠١.٧٨٥.٨٠١ جنيه مصري).

- في تاريخ المركز المالي مدرج ضمن أرصدة العملاء مبالغ مستحقة السداد في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة والتي لم تتم الشركة بإدراج أبله مخصصات عنها طبقاً لسياسة الشركة حيث بلغت مبالغ العملاء المتأخرة السداد ولم يتم تكوين مخصص لها ٣٦٤٣.٩٦٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣.٨٤٣.٠٧٩ جنيه مصري).

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢.٤٨.٠٠٤	--	متأخرة السداد لأقل من شهر
١.٧٩٥.٠٧٥	٣.٦٤٣.٩٦٦	متأخرة السداد لأكثر من شهر وأقل من ثلاث أشهر
٣.٨٤٣.٠٧٩	٣.٦٤٣.٩٦٦	

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

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

بلغت مبالغ العملاء المتأخرة السداد والتي تم تكوين مخصص لها ٣١.٠٨٨.٣٣١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢١.١٤٢.٥٩٥ جنيه مصري) وبلغت أعمار تلك المبالغ كالآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢.١٧٨.١٧٢	٥.٥٦٨.٥٢٧	متأخرة السداد لأكثر من ٣ أشهر وأقل من سنة
١٨.٩٦٤.٤٢٣	٢٥.٥١٩.٨٠٤	متأخرة السداد لأكثر من سنة
٢١.١٤٢.٥٩٥	٣١.٠٨٨.٣٣١	



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري)

١٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
المعدلة	
٢٦ ٢٠٥ ١٨٤	١٤ ٦٧٣ ٨٤١
٢٠ ٣٨٦ ٤٠٩	٢٥ ١٥٥ ١٣٦
١٩ ٤٩١ ٧٥٦	٢٣ ٧٣٤ ٠٧١
٧ ٧٤٦ ١٩٥	٩ ٩٨٤ ٥٠٨
١٧ ٦٢٨ ٩٤٧	٨ ٢٦٧ ٩١٠
٢٣ ٨٨٣ ٣٠٠	١٣ ١٠٠ ٩٥٦
٣ ٠٧٤ ٢٥٤	٣ ٠٧٩ ٦٥٤
٨٢ ٦٢٩	٢ ٥٩٥ ٥٣٠
١٢١ ٤٩٨ ٦٧٤	١٠٠ ٥٩١ ٦٠٦
(٥ ٧٢١ ٢٨٢)	(٣ ٠٢٦ ٠٢٢)
١١٥ ٧٧٧ ٣٩٢	٩٧ ٥٦٥ ٥٨٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
--	٥ ٧٢١ ٢٨٢
٥ ٧٢١ ٢٨٢	--
--	(٢ ١٩٥ ٢٦٠)
٥ ٧٢١ ٢٨٢	٣ ٠٢٦ ٦٠٦

مصروفات مدفوعة مقدماً
الذفعة المقدمة لشراء سيارات
الدفعات مقدّمة للموردين
المبالغ المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
ضريبة الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
جمازك
تأمينات ادى الغير
أرصدة مدينة أخرى
الإجمالي
الإضمحلل في أرصدة مدينة أخرى
الإجمالي

الإضمحلل في قيمة مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

الرصيد في اول العام
المكون خلال العام
إنتفى الخرض منه
الرصيد في نهاية للعام

١٥. المعاملات مع أطراف ذات علاقة
فيما يلي تحليل لأرصدة الأطراف ذات العلاقة:

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	حجم التعامل	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	
٧٠ ١٣٣ ٩١٧	٣٢ ٩٧١ ١٣٧	٥ ٢١٩ ٩٠٣	مصروفات مستردة	زميلة	جلاكسو سميثكلين - اكسبورت - إنجلترا
		٢٣ ٤٢٦ ٤٢٤	خدمات		
١٤٤ ٧٥٧ ٢٥٧	٣٩ ٩١٥ ٧٧٤	٥ ٠٠٠ ١٠٠	قرض	شقيقة	شركة مودرن فارما للتجارة
١٤٦ ٩٢١ ٤٠٦	١٥٨ ٤٨٥ ٩٢١	٢٦ ١١٠ ٦٠٤	مبيعات تصدير	زميلة	جلاكسو سميثكلين التجارية للخدمات المحدودة
--	--	٧٥٣ ٧٠٧ ٩٩٣	مشتريات		
--	--	٦٣ ٦٤٣ ٨٧٦	مصروفات مستردة		
--	٢٦ ٢٢٨ ١٦٧	٥٠ ٧٢٥ ٧٩٦	خدمات	زميلة	جلاكسو سميثكلين التجارية الاستهلاكية
١ ٣٨٨ ٩٧٥	١٢٠ ٢٠٩	٣٢١ ٨٢٥	خدمات	زميلة	أخرى
٣٦٣ ٧١١ ٥٥٥	٢٥٧ ٧٢١ ٢٠٨				الإجمالي

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	حجم التعامل	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	
١٤٢ ١٨٧ ٨٩٤	١٤٦ ٢٤٠ ٦٥٨	١١ ٤٠٥ ٦١٨	خدمات	تابعه	أمون للصناعات الدوائية "ش.م.م"
٢٢ ٢٣٨ ٢١٩	١٤ ٣٩٨ ٦٨٠	١٥ ٣٤٠ ٤٥٢	مصروفات مدفوعة بالثوبه عن	زميلة	جلاكسو سميثكلين للخدمات اللامحدودة - إنجلترا
٦٤ ١٤٦ ٨٤١	--	--	مشتريات	زميلة	جلاكسو سموت كلاين - اسبانيا
٢٧ ٧٥٣ ٥٢٣	٩٦ ٢١١ ٠٨٥	٦٨ ٤٥٧ ٥٥٢	مصروفات مدفوعة بالثوبه عن	زميلة	سميث كلين بيتشام
٣ ٦٧١ ٨٤٤	١٥ ١٦١ ٥٦٩	٦ ٦٧٥ ٢٥٢	مصروفات مدفوعة بالثوبه عن	زميلة	أخرى
٢٦٠ ٠٩٨ ٣٣١	٢٧٧ ١١١ ٩٤٢				

(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.
- قامت شركة جلاكسو سميثكلين التجارية للخدمات المحدودة بمنح خصم كميات المشتريات عن السلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بإجمالي مبلغ ١٦٧ ٣٧٦ ٥٧١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٩١ ٦٥٩ ٦١٣ جنيه مصري).
 - تستورد الشركة مواد خام بغرض التصنيع من أطراف ذوي علاقة وقد بلغت تلك المشتريات خلال السنة ٧٥٣ ٧٠٧ ٩٩٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٢١ ٠٩٥ ٩٠٤ جنيه مصري).
 - تصدر الشركة منتجات لجلاكسو سميثكلين التجارية للخدمات المحدودة وقد بلغت إجمالي مبيعات التصدير خلال السنة ٢٦ ١١٠ ٦٠٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٩٨ ١٦٠ ١١١ جنيه مصري).
 - قامت الشركة خلال العام بإيجار مكينات ومعدات بقيمة إجمالية ٢ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٠٠ ٢٠٨٩ جنيه مصري) من شركتها التابعة أمون للصناعات الدوائية (أبيك). وكذلك استحق على الشركة خلال العام مبلغ ٩٠٥٣ ٦١٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧ ٨٥٨ ٦٧٤ جنيه مصري) مقابل ترويج على منتجات شركة أمون للصناعات الدوائية (أبيك) خلال السنة.
 - كلفت الشركة في ٢٠١٧ بمنح شركة مودرن فارما للتجارة قرض لتمويل الأنشطة التشغيلية لشركة مودرن فارما للتجارة بفاصلة ٠,٠٢٥% فوق سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري، هذا وقد بلغت الفوائد الدائنة المعترف بها ضمن قائمة الأرباح والخسائر المستقلة مبلغ ١٧ ٩٨٤ ٣٨٣ جنيه مصري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
 - قامت الشركة خلال عام ٢٠١٨ بتصنيع وتعبئة وتغليف منتحضرات ملبية لدى شركة سميث كلين بيتشام بمبلغ ٤٢ ٧٧٠ ٩٧٤ جنيه مصري.
 - في ١ يناير ٢٠١٣ قامت الشركة بإبرام عقد خدمات مع كلا من جلاكسو سميثكلين إكسبورت ليميتد وجلاكسو سميث كلين ترادينج سيرفيس ليميتد. ووفقاً لهذا العقد تقدم الشركة خدمات لتلك الشركات المتعاقد معها والمتعلقة بالمنتجات التي تستوردها شركة مودرن فارما (شركة شقيقة) وتختص 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 العام مبلغ ٦٨ ٨٦٣ ٧٧٩ جنيه مصري. (٢٠١٧: مبلغ ٤٥٣ ٩١٢ ٧٧) وقد تم إدراجها ضمن المصروفات.

١٦. نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٨٤ ٣٣٣ ٢٠٥	٣٠٦ ٤٣٩ ٧٢٦	حسابات جارية *
٩٥ ٠٠٠	٨١ ٠٠٠	نقدية بالصندوق
١٨٤ ٤٢٨ ٢٠٥	٣٠٦ ٥٢٠ ٧٢٦	الإجمالي

* يوجد رصيد مدين مع أطراف ذات علاقة "بنك قطر الوطني الأهلي" بمبلغ ٤٩ ٣٧٧ جنيه مصري نتاج تعاملات تخصيص شركات من عملاء آخرين ويعد هذا البنك مساهم في المجموعة بنسبة ٥,٨٩% بحد أسهم ٤ ٩١٨ ٥٥٠ سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. يتضمن رصيد حسابات جارية مبلغ ١٩٠ ٩٥٨ ٩٣٤ جنيه مصري رصيد خاص بصندوق مزايا تقاعد العاملين.

١٧. رأس المال

يبلغ عدد الأسهم العادية المرخص بإصدار ١٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري لكل سهم.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
		يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً مقسماً على ٨٣ ٥١٤ ٢٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري لكل سهم. إن المعداهم الرئيسي للشركة هو جلاكسو جروب أيمتد (بريطانية)، وقد بلغت مساهمته في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ نسبة ٩١,٢٠%.



١٨. الإحتياطي القانوني

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

١٩. مخصصات

مخصص إنهاء خدمة	مخصصات أخرى	مخصص مبيعات مرتدة	مخصص مطالبات قانونية	إجمالي	
٢٥ ٣٩٨ ٨٥٣	١٣٤ ٠٢٨ ٢٧٠	٣٢٨ ٠٤٥ ٥٠٩	٤ ٣٤٣ ٦٠٠	١٩٦ ٥٧٥ ٢٣٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
-	٣٧ ٧٤٥ ٥٠٤	-	-	٣٧ ٧٤٥ ٥٠٤	تدعيم مخصصات
-	(٥٢ ٢٦٦ ٩٧٣)	(٤ ٤٨٣ ٦٩٤)	(٨١١ ٨٤٧)	(٥٧ ٥٦٢ ٥١٤)	مخصصات التفتي الغرض منها
(١٨ ٥٧٩ ٧١٩)	(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	-	(٩٥٣ ٥٦٠)	(٢١ ٠٣٣ ٢٧٩)	المستخدم خلال العام
٦ ٨١٩ ١٣٤	١١٨ ٠٠٦ ٨٠١	٢٨ ٣٢٠ ٨١٥	٢ ٥٧٨ ١٩٣	١٥٥ ٧٢٤ ٩٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٨ ٥٠٣ ١٠٥	٣٥ ٣٦٤ ٠٤٢	٦ ٠٣٥ ٥٢١	٢ ٥٢١ ١١١	٧٢ ٤٢٣ ٧٧٩	تدعيم مخصصات
-	(٢٠ ٢٣٣ ٨٤٧)	-	(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٥٣٣ ٨٤٧)	مخصصات التفتي الغرض منها
(١٧ ٣٧٧ ٠١١)	(٢٥ ٤١٢ ٠٩٥)	-	(١ ٧١٨ ٧٠٢)	(٤٤ ٥٠٧ ٨٠٨)	المستخدم خلال العام
١٧ ٩٤٥ ٢٢٨	١٠٧ ٦٢٤ ٩٠١	٣٤ ٣٥٦ ٣٣٦	٣ ١٨٠ ٦٠٢	١٦٣ ١٠٧ ٠٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

مخصص إنهاء الخدمة

يتضمن مخصص إنهاء الخدمة التعويضات الناتجة عن إنهاء خدمة العاملين نتيجة إعادة الهيكلة ويتم الاعتراف به في الفترة التي تصبح الشركة فيها ملتزمة قانونياً أو استدلالياً بدفع مثل هذه الأعباء.

المخصصات الأخرى

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

مخصص مبيعات مرتدة

يتعلق مخصص مبيعات مرتدة بصفة أساسية بمردودات المبيعات المتوقعة في تاريخ قائمة المركز المالي المستقلة وتعتمد الشركة على رأي الإدارة الفنية في تحديد هذا الرصيد بناء على خبرات السنوات السابقة ودراسة السوق. يتم تخفيض المكون خلال الفترة من مخصص مبيعات مرتدة من إجمالي قيمة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة (إيضاح ٢٣).

مخصص المطالبات القانونية

يتعدّل المبلغ في إجمالي المخصص المكون لمواجهة مطالبات قانونية ضد الشركة، وترى الإدارة بعد الحصول على الاستشارات القانونية أن نتائج تلك المطالبات لن يتجاوز بصفة جوهرية قيمة المخصص المكون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢٠. دالون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

المعدلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢٢٩ ٤٨٢ ٧٦٢	٢٢٩ ٤٨٢ ٧٦٢	٢٢٩ ٢٧٧ ٩٠٣	مصرفات مستحقة
٢ ٦٦٥ ١٥٩	٢ ٦٦٥ ١٥٩	٤ ٤١٦ ٧٣٣	مترائب القيمة المضافة
٢ ٧٣٩ ٧١٣	٢ ٧٣٩ ٧١٣	٢ ٣٣٣ ٥٦٠	مترائب مرقيات
١٧ ٤٢١	١٧ ٤٢١	١ ١٢٧ ٥٢٥	تأمينات اجتماعية
٩٨٨ ٢٧٠	٩٨٨ ٢٧٠	-	صندوق مزايا تقاعد العاملين - الجزء المتداول
٣٠٤ ٨٩٣ ٣٢٥	٣٠٤ ٨٩٣ ٣٢٥	٢٣٧ ١٥٥ ٧٢١	الإجمالي



شركة جلاكسو سميكلاب (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري)

٢١. ضرائب الدخل المستحقة

المعدلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	٦٤ ٤٨٤ ٣١٠	١٦ ٦٤٠ ٨٤٣
	(١٧ ٦٢٨ ٩٤٧)	--
	(٢٣ ٨٨٣ ٣٠٠)	(١٦ ٦٤٠ ٨٤٣)
	--	٨ ١٣٩ ٦٥٦
	٣٨ ٢٨١ ٦٢٩	٥٦ ٣٤٤ ٦٥٤
	٦١ ٢٥٣ ٦٩٢	٦٤ ٤٨٤ ٣١٠

رصيد أول العام
ضرائب مسددة طبقاً لنظام الخصم والإضافة والتحصيل تحت
حساب الضريبة
الضريبة المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
ضرائب الدخل المتعلقة بتوزيعات أرباح مقانزل عنها
ضرائب الدخل عن أرباح العام
ضرائب الدخل المستحقة

٢٢. بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
--	٤٠ ٩٠٨ ٦٥٤
--	٤ ٠٥٦ ٣٣٨
--	٤٤ ٩٦٤ ٩٩٢

بنوك سحب على المكشوف - اثقل اس بي سي *

بنوك سحب على المكشوف - سيتي بنك **

بنوك سحب على المكشوف

* قامت الشركة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٥ بالحصول على عقد تسهيل إئتماني (سحب على المكشوف) بحد أقصى ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري لتمويل رأس المال العامل وإصدار اعتمادات مستندية وكمبيالات مقبولة مكفولة بسعر فائدة سنوي ١,٥% فوق سعر الكوريدور المعين 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 اعتمادات مستندية وكمبيالات مقبولة مكفولة بسعر فائدة سنوي ١% فوق سعر الكوريدور المعين 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 سنوي ١٠,٥% شاملة العمولات البنكية وتحسب حوائد تأخيرية على المبالغ المسحوبة غير الموداه بواقع ٢% سنوياً زيادة على العك المبين اعلاه.

ما زالت تلك التسهيلات قائمة حتى تاريخ المركز المالي المستقل.

٢٣. المصروفات طبقاً لطبيعة المصروف

المعدلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	٩٨٥ ٩٣١ ٤١١	٧٢٥ ٢٥٣ ٧٦٢
	٢٥٩ ٣٦١ ٣٢١	٢٤٦ ٢٧١ ٧٧٣
	٣٨ ٥٩٩ ٨٤٨	١٧١ ٥٧٦ ٢٣٣
	٢٥ ٨٥٨ ٢٨٤	٢٣ ٤٤٤ ٦٤١
	٣١ ٢١٢ ٠٣٥	٣١ ٣٥٤ ٩٢٧
	٤٠ ٩٢٣ ٠٤٠	٣٢ ٧٤٦ ٧٧٥
	١١ ٩٨٤ ٢١٤	١١ ٣٠٧ ٣٣٥
	١٢ ٢٩٥ ٨٢٦	١٦ ٥٠٨ ٩٨٠
	١١ ٩٤٥ ٦٩٢	١٠ ٢٨٢ ١٦٩
	٦ ٦٠٤ ١٨٩	٥ ٧٩٥ ٩٨٢
	٥ ٧٠٣ ٢٥٧	٥ ٠٧٦ ٥١٧
	١ ٤٣٠ ٤١٩ ١١٧	١ ٢٧٤ ٦١٩ ٠٩٤

مواد خام ومصنوعات مستخدمة ومواد أخرى
أجور ومزونات وما في حكمها *
مصروفات أخرى
اهلاكات واستهلاك
إيجارات
مصروفات صيانة وإصلاح
مصروفات مياه، كهرباء واتصالات
تأمينات
مصروفات سفر
اتصالات ومعلومات
مصروفات شحن وخدمات
إجمالي تكلفة المبيعات، مصروفات البيع والتسويق، مصروفات إدارية
وعمومية

* تتضمن المصروفات اعلاه مبلغ ٢٣٨ ٤١٠ ٢٢ (٢٠١٧ : ٢٧ ٤٥٤ ٥٧٥) والتي تتمثل في قيمة نصيب الشركة في المدفوعات
المبنيّة على أسهم حصلة من إحدى شركات المجموعة.

٢٤. ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
المعدلة		
٥٦ ٣٤٤ ٦٥٤	٣٨ ٢٨١ ٦٣٩	ضرائب الدخل الحالية (إيضاح ٢١)
(٢٩ ١٣١ ٣٢٥)	(٢٣ ٤٥٠ ٧٨٦)	ضرائب مؤجلة (إيضاح ١٢)
٢٧ ٢١٣ ٣٢٩	١٤ ٨٣٠ ٨٤٣	إجمالي

الضرائب على أرباح الشركة قبل الضرائب تختلف عن القيمة النظرية التي ستدفع عن تطبيق معدلات الضرائب التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
المعدلة		
١٣٤ ٠٤٦ ٣٥٠	٥١ ٩٥٣ ٩٣٤	صافي الربح قبل الضرائب
٢٨ ٣٠٠ ٠٨٥	١١ ٦٨٩ ٦٣٥	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضريبة السارية
٣٨ ٢٢٧ ٠٣٩	٤٨ ٦٧٤ ٤٩٩	الأثر الضريبي لمسروقات غير معترف بها ضريبياً
(٢٠ ١٨٢ ٤٧٠)	(٢٢ ٠٨٢ ٥٠٥)	إيرادات غير معترف بها ضريبياً
(٢٩ ١٣١ ٣٢٥)	(٢٣ ٤٥٠ ٧٨٦)	حركة ضرائب مؤجلة (إيضاح ١٢)
٢٧ ٢١٣ ٣٢٩	١٤ ٨٣٠ ٨٤٣	ضرائب الدخل

٢٥. صندوق مزايا لتقاعد العاملين

بتاريخ ٢١ سبتمبر ١٩٩٩، اعتمد مجلس إدارة الشركة إنشاء نظام لمكافأة نهاية خدمة العاملين المصريين الدائمين وفقاً للائحة نظامه الأساسية، حيث تتحمل الشركة أعباء المكافآت المنصوص عليها بالنظام ومصاريفه الإدارية. طبقاً لهذا النظام تؤدي الشركة إلى النظام إشتراكها 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 يرسل إليه الاشتراكات التي تجنب لحسابه من مراد النظام وما يخصها سنوياً من صافي ربح الإستثمار المحقق حتى نهاية السنة المالية السابقة على انتهاء الخدمة ويؤدي رصيد الحساب الفردي كاملاً للعامل عند انتهاء خدمته لأحد الأسباب الآتية:

- بلوغ السن أو الوفاة أو العجز الكامل أو الجزئي المستديم.
 - انتهاء الخدمة لسبب لا يرجع إلى العامل.
 - انتهاء الخدمة لأي سبب آخر عن مدة خدمة فعلية لا تقل عن ٢٠ عاماً.
- وتؤدي مكافأة مخفضة في حالة الاستقالة وما في حكمها عن مدة خدمة فعلية تتراوح بين خمس سنوات وأقل من عشر سنوات. وإذا انتهت خدمة العضو بوفاته يحصل المستفيدين على كامل رصيد الحساب الفردي.

٢٦. توزيعات أرباح

وافق المساهمون بموجب محضر الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨، على مشروع توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ويوضح الجدول التالي مشروع توزيع الأرباح المقترح من قبل مجلس إدارة الشركة والذي تمت الموافقة عليه بموجب قرارات محضر الجمعية العمومية المشار إليه:

جنيه مصري	
١٢ ٨١٢ ٦١٣	حصة العاملين
٤١ ٧٥٧ ١٠١	حصة المساهمون
٥٤ ٥٦٩ ٧١٤	إجمالي التوزيعات

- بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٨، امتلكت الشركة تنازل من شركة جلاكسو جروب ليمتد المساهمة بنسبة ٩٩,٢% في رأس مال شركة جلاكسو سميثكلان ش.م.م عما يخصها في توزيعات الأرباح المستحقة للعام المالي ٢٠١٧ بمبلغ ٣٦ ١٧٦ ٣٠٠ جنيه مصري وقد تم تحويل إجمالي قيمة التنازل إلى الأرباح المرجلة.



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 (خسارة) العام بقسمة صافي ربح (خسارة) العام المتعلقة بالمساهمين على المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدر.

المعدل	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٠٦ ٨٢٣ ٠٢١	٣٧ ١٢٣ ٠٧٠
الربح الخاص بالمساهمين	
يخصم منه	
توزيعات أرباح عاملين مقترحة (*)	
١٢ ٨١٢ ٦٦٣	١٥ ٨٨١ ٨٥٦
٩٤ ٠٢٠ ٤٠٨	٢١ ٢٤١ ٢١٤
٨٣ ٥١٤ ٢٠٠	٨٣ ٥١٤ ٢٠٠
١,١٣	٠,٢٥
نصيب السهم في الأرباح (جنيه لكل سهم)	

(*) توزيعات أرباح مقترحة للعاملين تحت إعتاد الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

٢٨. الإرتباطات الرأسمالية

لدى الشركة إرتباطات عن تعاقبات رأسمالية لشراء وتنفيد عدد من المشروعات بلغت ٤٠٤ ٩٦٢ ٢٦٣ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٠٦ ٧٦٩ ٧٤)، تتمثل هذه الإرتباطات الرأسمالية في إتمام المشروعات تحت التنفيذ المشار إليها في الإيضاح رقم (٧).

٢٩. الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة الإلتزامات المحتملة تجاه البنوك وضمائم أخرى بالإضافة إلى موضوعات أخرى تنتج عن النشاط الإعتيادي للشركة والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها الإلتزامات جوهرية. وتبلغ قيمة خطابات الضمان ونموذج ٤ القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي المستقل مبلغ ١٠٠ ٩٤٠ ٠٧٧ جنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٣ ٨٧٥ ٨٥٥ جنية مصري).

٣٠. الموقف الضريبي

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.

السنوات حتى عام ٢٠٠٧

- تم فحص دفاتر الشركة ولازال الخلاف منظر 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 دفاتر الشركة تقديراً وتم الطعن عليه وتم تحويل الملف للجان الداخلية التي أصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي لها وجاري الاعداد لعملية الفحص.

السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٥

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

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٧

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

ثانياً: ضريبة المبيعات

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥

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

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٨

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

شركة جاكسو سينكلاك (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتعلقة للفترة الامانة المنتهية - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالمليه المصري)

ثالثاً: ضريبة الامانة

المؤثرات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩
تم خصص دفاتر الشركة من هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتم التسوية وسداد الفروق الضريبية.
السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٦
تم الخصص تخريبياً وتم الطعن وتم إحالة الملف إلى اللجان الداخلية والتي أصدرت قراراً بإعادة الامن القلبي وجرى الإلتجاء من مصلحة الامن.

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٨
لم يتم طلب خصص دفاتر الشركة عن هذه السنوات حتى تاريخه من قبل مصلحة الضرائب ويقوم الشركة بتوريد الضريبة وتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية.

رابعا: ضريبية كسب العمل

السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٨
تم خصص دفاتر الشركة عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتم التسوية وسداد الفروق الضريبية.

السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٢
تم الخصص تخريبياً وتم الطعن وتمت الإحالة إلى اللجنة الداخلية ومنها إلى اللجان الداخلية المتكفمة التي أصدرت قراراً بإعادة الامن القلبي وجرى الإلتجاء من مصلحة الامن.

السنوات من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٦
تم طلب دفاتر الشركة للخصص عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتمت الشركة بتقديم الاموريات المشوية وجرى الإصدار لمصلحة الامن.

خامساً: ضريبة الخمس والخصم تحت حساب الضريبة

تم خصص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٦ من قبل مصلحة الضرائب وتم التسوية وسداد الفروق الضريبية، الفترة من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٨ لم يتم طلب دفاتر الشركة للخصص حتى تاريخه ويقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من الموردين وتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية.

٣١. التقارير القطاعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
القطاع الطبي	قطاع عناية المستهلك	القطاع الطبي	قطاع عناية المستهلك
١ ٢٤٣ ٤٢٣ ٠٠٤	٢٤٢ ١٢٩ ١٧١	١ ٢٨٨ ٢٧١ ٤٠٧	١ ٢٥١ ١٤٥ ١٦٦
(٨٨٢ ٢١٩ ٤٢٢)	(١٠٧ ٤١٩ ٩٤)	(٨٤٣ ٧٨٨ ٩٧٢)	(٦٢ ٤٥٣ ٥٧٦)
٤٩٩ ٠٧٢ ٥٨٢	١٣٤ ٧١٠ ٠٧٧	٤٤٤ ٤٨٢ ٤٣٥	١٠٢ ٦٩١ ٥٩٠
مجمول الربح	مجمول الربح	مجمول الربح	مجمول الربح

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
القطاع الطبي	قطاع عناية المستهلك	القطاع الطبي	قطاع عناية المستهلك
١ ٢٨٨ ٢٧١ ٤٠٧	١ ٢٥١ ١٤٥ ١٦٦	١ ٢٨٨ ٢٧١ ٤٠٧	١ ٢٥٣ ٤١٦ ٥٧٢
(٨٤٣ ٧٨٨ ٩٧٢)	(٦٢ ٤٥٣ ٥٧٦)	(٩٠٦ ٦٢٨ ٥١٦)	(٩٠٦ ٦٢٤ ٥٤٨)
٤٤٤ ٤٨٢ ٤٣٥	١٠٢ ٦٩١ ٥٩٠	٤٤٧ ٧٢٢ ٦٥٩	٥٤٧ ١٧٤ ٠٢٥
مجمول الربح	مجمول الربح	مجمول الربح	مجمول الربح

٣٢. أحداث جوهرية هامة خلال العام

- في ١٥ فبراير ٢٠١٨ قررت لجنة المحرمات التقوية بالبنك المركزي المصري تعفيض مس المالك على الايداع والاقراض المالية واحدة وسعر العيلة الرئيسية للبنك المركزي بمقدار ١٪ ايسج ١٧٧,٧٥٪ و ١٨,٧٥٪ على الاقرب كما تم تخفيض سعر الايمان والخصم بمقدار ١٪ ايسج ١٨,٧٥٪.
- في ٢٨ يونيو ٢٠١٨ قررت لجنة السيولة التقوية بزيادة محافظ البنك المركزي المصري، خفض أسعار الفائدة على الايداع والاقراض بمقدار ٢٠٠ نقطة أساس ايسج ١٦,٧٥٪ و ١٧,٧٥٪ على التوالي.

٣٣. أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية

- في ٩ أكتوبر ٢٠١٨ أصدرت وزارة المالية كتاب موردي رقم ١٠٩ لسنة ٢٠١٨، والخاص بتخصيص الاقراضات تنظيم القلمين المصري الجيد طبقا لتقارير تنظيم القلمين المصري الشامل رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ ولائحة التنفيذية وقد وجهت الوزارة - في كتابها الدوري سالف الذكر - التعليمات الهيئات والجهات الحكومية المختصة البدء في عملية تخصيص الاقراضات وطبقا لاحكام القانون ولائحة التنفيذية، وتوجب على مصلحة الضرائب والجهات المعنية بتخصيص نسبة ٢٥,٠٠٪ (التيين ونصف في الاكث) كمساهمة تكميلية من خطة الاقراضات السنوية للمؤسسات اللزمنية والشركات (باي كانت طبيعتها او النظام القانوني الخاصمة له) والهيئات العامة الاقتصادية وذلك عند تقديم الاقرارات المشوية على الدخل ولا تعد هذه المساهمة التكميلية من التكاليف واجبة الخصم في تطبيق احكام قانون الضريبة على الدخل.

- بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٩ قررت لجنة السياسة النقدية برئاسة محافظ البنك المركزي المصري، خفض أسعار الفائدة على الإيداع والإقراض لليلة واحدة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس لتصبح ١٥,٧٥٪ و ١٦,٧٥٪ على التوالي.
- بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية حيث تم إصدار ثلاثة معايير محاسبية وهي معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) والخاص بالأدوات المالية ومعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد من العقود مع العملاء ومعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود التاجير التمويلي تنفيذاً لقانون التاجير التمويلي والتخصيص رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

٣.٤ أرقام المقارنة

تم إعادة توبيي بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة عرض وإعداد القوائم المالية المستقلة للسنة الحالية، يوضح الجدول التالي التعديلات التي تمت على أرقام المقارنة مع بيان أسباب إعادة التوبيي.

١-٣٤ إعادة عرض وتوبيي أرصدة أرقام المقارنة وذلك لكل من بند الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى كل من بند التزامات صندوق مزايا العاملين والذي تم إعادة توبييه من الإلتزامات المتداولة إلى الإلتزامات غير المتداولة كما تم إعادة توبيي أرصدة الموردن الدائنين كما تم توبيي مخصصات مبيعات مرتدة مع كل من الأرصدة الدائنة الأخرى والمبيعات وتكلفة المبيعات، ليصبح الرصيد قبل وبعد إعادة التوبيي كالتالي:

الرصيد قبل إعادة التوبيي في ٢٠١٧/١٢/٣١	قيمة إعادة التوبيي	الرصيد بعد إعادة التوبيي في ٢٠١٧/١٢/٣١
٤٤٠٤٠٥٩٥٥	(٢٠٣٢٥٠٢٣٤)	٢٣٧١٥٥٧٢١
--	٧١٣٧٧٢٧٢	٧١٣٧٧٢٧٢
--	١٦٢٣٥٢٩٦٢	١٦٢٣٥٢٩٦٢
١٤٣٦٠٩٠٢٦٧	١٧٣٢٦٣٠٦	١٤٥٣٤١٦٥٧٣
(٨٨٢٣٣٢٥٤٨)	(٢١٨١٠٠٠٠)	(١٠٤١٤٢٥٤٨)
(٥٥٠٧١٨١٠)	١٧٣٢٦٣٠٦	(٣٧٧٤٥٥٠٤)
٥٣٠٧٨٨٢٠	٤٤٨٣٦٩٤	٥٧٥٦٢٥١٤
١٨٨٨٢٣٣٩١	(٣٠٤٨٠٠٠٠)	١٥٨٣٤٣٣٩١

٢-٣٤ توبيي أرصدة الحسابات المدينة المستخدمة في مباد الإلتزامات الضريبية عن سنة ٢٠١٧ وفقاً للإقرار الضريبي، فيما يلي الأثر على قائمة المركز المالي المنقول:

الرصيد قبل إعادة التوبيي في ٢٠١٧/١٢/٣١	قيمة إعادة التوبيي	الرصيد بعد إعادة التوبيي في ٢٠١٧/١٢/٣١
٧٤٢٦٥١٤٥	٤١٥١٢٢٤٧	١١٥٧٧٧٣٩٢
٢٢٩٧٢٠٦٣	٤١٥١٢٢٤٧	٦٤٤٨٤٣١٠

٣-٣٤ تعديل الإحتراف بقيمة نفازل الشركة الأم عن حصتها في توزيعات الأرباح بالصافي بعد ضرائب الدخل ليتم إدراجها ضمن الأرباح المرحلة بدلاً من الإحتراف بها في قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، فيما يلي الأثر الناتج عن التعديل على قائمة الأرباح والخسائر المستقلة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة للفترة التي تم تعديلها.

الرصيد قبل التعديل في ٢٠١٧/١٢/٣١	قيمة التعديل	الرصيد بعد التعديل في ٢٠١٧/١٢/٣١
(٤٨٠٦٩٤)	(٢٨٠٣٦٦٢٢)	(٢٨٠٥١٧٣١٦)
١٣٤٨١٩٦١٣	(٢٨٠٣٦٥٩٢)	١٠٦٨٣٣٠٢١

٤-٣٤ فيما يتعلق بقائمة التدفقات النقدية، تم تعديل قائمة التدفقات النقدية لسنة المقارنة وذلك لتعديل بنود القوائم المالية المشار إليها أعلاه.



د. عمرو مدوح
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد محمد

أ. جود براجنزا
رئيس القطاع المالي

د. / كريم محمود حمدي