



شركة جلاكسو سميثكلين
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالى المستقلة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٨-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة





تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة جلاكسو سميثكلاین

شركة مساهمة مصرية

المقدمة

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

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي 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 في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية 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 في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

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



- ٢ -

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة جلاكسو سميثكلاين ش.م.م في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أداؤها المالي المستقل وتدققاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي 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 المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي 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 ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في ٣١ مارس ٢٠٢١

كامل مجدى صالح
س.م.م رقم ٨٥١٠
زميل جمعية المحاسبين والتراجمين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بالانجلترا وويلز



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٤١ ٩٢٢ ٤٥٠	٣٤٢ ٤٢٧ ٧١٢	(٧)	الأصول الثابتة - بالصافي
٢٩٨ ١٦٩ ٥٦١	١٢٢ ٩٨١ ٤٧١	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٠٢٠٠٠٠	٤٠٢٠٠٠٠	(٩)	استثمارات في شركة شقيقة
٤٠٢٠٨٦ ١٨١	٤٠٢٠٨٦ ١٨١	(١٠)	استثمارات في شركة تابعة
٥٢٨٠٧ ٤٥٧	٦٥ ٣٤٧ ٢١١	(١١)	ارصدة مدينة أخرى
٤٧ ٦٢٥ ٩٩٨	-	(١٢)	أصول ضريبية مؤجلة
٩٤٦ ٦٣١ ٦٤٧	٩٢٦ ٨٦٢ ٥٧٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٤٢ ٦١٧ ١٩٦	٤٥٦ ٥٢ ٣٢٧	(١٢)	المخزون - بالصافي
٣٢٤ ٥٥٧ ٦٦٤	٤١٩ ٩٤٢ ١٧٣	(١٤)	علاء وأوراق قبض - بالصافي
١٤٣٧٠٢٨٠١	١٩٥ ٤٥٤ ٣٤٣	(١٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى- بالصافي
٤٩٢ ٦٩٠ ٦٨١	٢٢١ ٥٠٠ ٢٦٠	(١٦-أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٥١ ٢٠٩ ٩١٠	٢٢ ١٥٨ ١٨٧	(١٧)	نقدية لدى البنوك
١ ٥٥٤ ٧٧٨ ٢٥٢	١ ٣١٥ ١٠٧ ٣٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٥٠١ ٤٠٩ ٨٩٩	٢ ٢٥١ ٩٦٩ ٨٧٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال
٨٩ ١٢٩ ٦٩٤	٩٤ ٦٤٢ ٩٨٦	(١٩)	الإحتياطي القانوني
١١٠ ٢٦٥ ٨٣٦	٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠		صافي أرباح العام
١٥٣ ٢٢٧ ٧٤٥	٢٢٦ ٠٥٢ ٣٨١		أرباح مرحلة
١ ١٨٧ ٧٧٥ ٢٧٥	١ ١٩٩ ٨٢٨ ٠١٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٩٢ ٥٥٠ ٧٣٥	-	(٢٦)	صندوق مزايا تقاعد العاملين
-	١٤ ٨٩٨ ١٣١	(١٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٩٢ ٥٥٠ ٧٣٥	١٤ ٨٩٨ ١٣١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٣٦ ٠٤٩ ١١٤	١٧٠ ٢٤٢ ٨٧٣	(٢٠)	مخصصات
٤٦٠ ٩٠١ ٤٢٨	٤٨٤ ١٩٨ ٧٥٣	(٢١)	ارصدة دائنة أخرى
٦٨ ٣٩١ ٩٩٧	٤٩ ٢٨٠ ٣٥١		موردين
٤٠ ١٨١ ٢٥٥	-	(٢٢)	ضرائب الدخل المستحقة
١٨٠ ٣٩٦ ٤٧٢	١٨٧ ٧٨٧ ٧٥٦	(١٦-ب)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٢٥ ١٦٣ ٦٢٣	١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٤	(٢٣)	بنوك سحب على المكشوف
١١٢١ ٠٨٣ ٨٨٩	١ ٠٣٧ ٢٤٣ ٧٢٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢ ٥٠١ ٤٠٩ ٨٩٩	٢ ٢٥١ ٩٦٩ ٨٧٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

د. هنري أنطاكي
العضو المنتدب

كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمدي

تقرير مراقب الحسابات مرفق.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٧٠٤٠٢٩١١٨	١٩٩٢٨٣١٦٤١	(٣١)	صافي المبيعات
(٨٥٥٤٤٦١٠٦)	(١٢١٥٠٨٧٤٤٣)	(٢٤)	تكلفة المبيعات
٨٤٨٥٨٣٠١٢	٧٧٧٧٤٤١٩٨		مجمل الربح
			يضاف / (يخصم)
(٣٧٦٨٧٥١٤٦)	(٣٦٧٦٤٤٤٠٣)	(٢٤)	مصروفات البيع والتسويق
(٩٩٢٤٥٣١٠)	(٧٤١٨١٧٢٨)	(٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤٥٦٧٣٧٨٥)	(٤٤٩٦٧٤٢٦)	(٢٠)	مخصصات أخرى
(٧٥٩٩٦٤٦٣)	(٤٦٠٠٧٦٨١)	(١٢)	الانخفاض في المخزون الراكد وبطء الحركة
(٥٤٠٠٩٤)	(٥٦٨٦٨٤٧٨)	(١٤)	الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض
(٢٥٨٢٧٥٣)	-	(١٥)	الإضمحلال في المدينون والأرصدة الأخرى
-	٣٢٢٦٤٢٣	(١٢)	رد الانخفاض في المخزون
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	(١٤)	رد الإضمحلال في العملاء
١٣١٩١٤٦٣	١٣٤٢٠٧٤	(٢٠)	مخصصات أخرى انقضى الغرض منها
٢٣٥٣٤٤٢	١٥٣٤٦٨		أرباح استيعادات أصول ثابتة
٢٦٣٧١٤٣٦٦	١٩٧٧٩٦٤٤٧		أرباح الفشاط
٧٩٣٣٩٠	٥٤٢٦٧١	(ج ١٦)	فوائد دائنة
(٨٧٣٦٩١٦)	(١١٩١٣٤٠٧)		صافي فروق ترجمة عملة أجنبية
(٩٢٦٤٨٦٤٠)	(٧٩٩١٠٩٣٢)		مصروفات تمويلية
١٦٣١٢٢٢٠٠	١٠٦٥١٤٧٧٩		صافي أرباح العام قبل الضرائب
(٥٢٨٥٦٣٦٤)	(٦٢٥٢٤١٢٩)	(٢٥)	ضرائب الدخل
١١٠٢٦٥٨٣٦	٤٣٩٩٠٦٥٠		صافي أرباح العام بعد الضرائب
١,٢٢	٠,٥٣	(٢٧)	نصيب السهم في أرباح العام

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

د. هنري أنطاني
العضو المنتدب

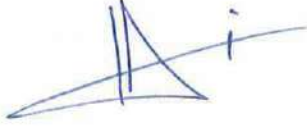
كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١١٠ ٢٦٥ ٨٣٦	٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	صافي أرباح العام بعد الضرائب
١١٠ ٢٦٥ ٨٣٦	٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	إجمالي الدخل الشامل عن العام

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

د. هنري أنطاكي
العضو المنتدب



كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم حمدي



مشروع توزيعات أرباح شركة جلاكسو سميثكلين 2020

43,990,650		صافي أرباح العام 2020
(2,199,533)	5%	الاحتياطي القانوني (بواقع 5% من صافي أرباح العام)
41,791,118		إجمالي الربح بعد الاحتياطي القانوني
(4,179,112)	10%	حصة العاملين بواقع 10% بما لا يجاوز مجموع الأجر السنوية
(1,880,600)	5%	حصة أولى للمساهمين بواقع 5% من الأرباح القابلة للتوزيع
0	0%	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
226,052,381		الأرباح المحتجزة في 2020/12/31
261,783,786		إجمالي الأرباح القابلة للتوزيع
(39,876,500)	15.2%	يتم التوزيع علي النحو التالي : المساهمون -حصة ثانية خصمًا من الأرباح المحتجزة
(45,936,212)		إجمالي التوزيعات
215,847,575		الأرباح المرحلة بعد إجراء التوزيعات
215,847,575		إجمالي الأرباح المرحلة في 1/1/2021

* إجمالي التوزيعات للمساهمين (حصة أولى + حصة ثانية) 41,757,100 جنيه مصري بقيمة 0.50 جم لكل سهم

(Handwritten signature)





شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٦٣ ١٢٢ ٢٠٠	١٠٦ ٥١٤ ٧٧٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح العام قبل الضرائب
			تعديلات
٢٠ ٢٥٣ ١٨٩	٢٨ ٣٢٧ ٣١٣	(٧)	إهلاك الأصول الثابتة
٤٥ ٦٧٣ ٧٨٥	٤٤ ٩٦٧ ٤٢٦	(٢٠)	مخصصات أخرى
٧٥ ٩٩٦ ٤٦٣	٤٦ ٠٠٧ ٦٨١	(١٢)	الانخفاض في المخزون الراكد ويطيء الحركة
٥٤٠ ٠٩٤	٥٦ ٨٦٨ ٤٧٨	(١٤)	الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض
٢ ٥٨٢ ٧٥٣	-	(١٥)	الإضمحلال في المدينون والأرصدة الأخرى
(١٣ ١٩١ ٤٦٣)	(١ ٣٤٢ ٠٧٤)	(٢٠)	رد مخصصات أخرى
(٥٠٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٤)	رد الإضمحلال في العملاء
-	(٣ ٢٢٦ ٤٢٣)	(١٢)	رد الانخفاض في المخزون
(٧٩٣ ٣٩٠)	(٥٤٢ ٦٧١)		إيرادات فوائد
٩٢ ٦٤٨ ٦٤٠	٧٩ ٩١٠ ٩٣٢		مصرفات تمويلية
٢٦ ٥٥٩ ٦٠٩	٦ ٥١٧ ٤٤٩		اشتركاك صندوق مزايا تقاعد العاملين
(٢ ٣٥٣ ٤٤٢)	(١ ٥٣ ٤٦٨)		أرباح بيع أصول ثابتة
٤١٠ ٥٣٨ ٤٣٨	٣٥٨ ٨٥٩ ٤٢٢		التغير في رأس المال العامل
(٣٨ ٠١٠ ٢٠١)	(٨٤ ٤٦٧ ٩٣٤)		(الزيادة) في المخزون
٢٥ ١٨٩ ٤٩٩	(١٤٧ ٢٥٢ ٩٨٧)		(الزيادة) / النقص في عملاء وأوراق قبض
(٦٤ ٨٦٩ ٦٤٨)	(٨٤ ٩٠٣ ٣٢٨)		(الزيادة) في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٦ ٢٦٢ ٦٩٠)	(١٢ ٥٣٩ ٧٥٤)		(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى غير متداولة
(٣٢٦ ١٨٤ ٩٩٣)	٢٧٨ ٥٨١ ٧١٠		التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة
١٢٢ ٥٣٩ ٥٦٦	(١٥ ٤٦١ ٠١٦)		(النقص) / الزيادة في أرصدة دائنة أخرى و موردين
٢٩ ٣٧٢ ٢٣٩	٥ ٣٩٦ ٢٠٩		الزيادة في التزامات صندوق مزايا تقاعد العاملين
(٤٥ ٦٠٣ ٦٤٥)	(٢١١ ١٧٤ ٨٠٧)		المدفوع من صندوق مزايا تقاعد العاملين
(٢٤ ٩٤٩ ١٦٥)	(١ ٣٤٠ ٨٥٦)	(٢٠)	المستخدم من مخصص إنهاء خدمة
(٥٦ ٤٠٢ ١١٧)	(٧١ ٧٤٨ ٤٦٥)	(١٢)	المستخدم من الانخفاض في المخزون
(٣٤ ٥٩١ ١١٠)	(٨ ٠٩٠ ٧٣٧)	(٢٠)	المستخدم من المخصصات الأخرى
(٩ ٧٣٣ ٨٢٧)	٥ ٨٥٧ ٤٥٧		التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) التشغيل
(٥٢ ٨٢٣ ١٠٠)	(٧ ٠٢٩ ٤٧٤)		ضرائب الدخل المدفوعة
(٦٢ ٥٥٦ ٨٣٧)	(١ ١٧٢ ٠١٧)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٢٣ ١٢٤ ٩٧٣)	(٥٣ ٦٧٠ ٤٤٦)	(٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢ ٦٤٣ ٤٢٠	١٦٩ ٤٢٩		المدفوع لمشروعات تحت التنفيذ
٧٩٣ ٣٩٠	٥٤٢ ٦٧١		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٢٩ ٦٨٨ ١٦٣)	(٥٢ ٩٥٨ ٣٤٦)		فوائد مقبوضة
٢٣٥ ١٦٣ ٦٢٣	(٨٩ ٤٢٩ ٦٢٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٥ ٥٨٠ ٧٩٩)	(٥ ٥٨٠ ٧٩٩)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٢ ٦٤٨ ٦٤٠)	(٧٩ ٩١٠ ٩٣٢)		التغير في بنوك سحب على المكشوف
١٣٦ ٩٣٤ ١٨٤	(١٧٤ ٩٢١ ٣٦٠)		توزيعات أرباح مدفوعة**
			مصروفات تمويلية مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
(٥٥ ٣١٠ ٨١٦)	(٢٢٩ ٠٥١ ٧٢٣)		صافي التغير في النقدية و ما في حكمها
٣٠٦ ٥٢٠ ٧٢٦	٢٥١ ٢٠٩ ٩١٠	(١٧)	النقدية و ما في حكمها أول العام
٢٥١ ٢٠٩ ٩١٠	٢٢ ١٥٨ ١٨٧	(١٧)	النقدية و ما في حكمها في نهاية العام

معاملات غير نقدية

(*) تم استبعاد أثر ضرائب الخصم والإضافة والمستخدمة في سداد ضريبة الدخل الجارية بمبلغ ١٢ ٥٩٦ ٠٤٨ جنيه مصري وذلك من حساب ضرائب الخصم والتحويل، بالإضافة إلى مبلغ ٢٠ ٥٥٥ ٧٢٣ جنيه مصري من أرصدة الدفعات المقدمة الممددة لمصلحة الضرائب، وذلك ضمن بنود المدينون والأرصدة المدينة الأخرى.

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

د. هنري أنطاكي
العضو المنتدب

كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

محمد منصور حمدي

إجمالي حقوق الملكية	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١ ٠٨٣ ٠٩٠ ٢٣٨	٣٧ ١٢٣ ٠٧٠	١٢٣ ٥٥١ ٦٢٨	٨٧ ٢٧٣ ٥٤٠	٨٣٥ ١٤٧ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	(٣٧ ١٢٣ ٠٧٠)	٣٧ ١٢٣ ٠٧٠	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	(١ ٨٥٦ ١٥٤)	١ ٨٥٦ ١٥٤	-	المحول للإحتياطي القانوني
(٤١ ٧٥٧ ٠٩٩)	-	(٤١ ٧٥٧ ٠٩٩)	-	-	توزيعات أرباح
٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	-	٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	-	-	توزيعات أرباح تم التنازل عنها خلال العام
١١٠ ٢٦٥ ٨٣٦	١١٠ ٢٦٥ ٨٣٦	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام
١ ١٨٧ ٧٧٥ ٢٧٥	١١٠ ٢٦٥ ٨٣٦	١٥٣ ٢٣٧ ٧٤٥	٨٩ ١٢٩ ٦٩٤	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ ١٨٧ ٧٧٥ ٢٧٥	١١٠ ٢٦٥ ٨٣٦	١٥٣ ٢٣٧ ٧٤٥	٨٩ ١٢٩ ٦٩٤	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(١١٠ ٢٦٥ ٨٣٦)	١١٠ ٢٦٥ ٨٣٦	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	(٥٥١٣ ٢٩٢)	٥٥١٣ ٢٩٢	-	المحول للإحتياطي القانوني
(٦٨ ١١٤ ٢٠٨)	-	(٦٨ ١١٤ ٢٠٨)	-	-	توزيعات أرباح
٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	-	٣٦ ١٧٦ ٣٠٠	-	-	توزيعات أرباح تم التنازل عنها خلال العام
٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام
١ ١٩٩ ٨٢٨ ٠١٧	٤٣ ٩٩٠ ٦٥٠	٢٢٦ ٥٥٢ ٣٨١	٩٤ ٦٤٢ ٩٨٦	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

د. هنري أنطاكي
المضو المتكبد

كريم حمدي
رئيس القطاع المالي
كريم محمود حمود

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

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 ولانحته التنفيذية وتعديلاته، والذي حل محله القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي حل محله قانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولانحته التنفيذية. تخضع الشركة أيضاً لقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولانحته التنفيذية. والشركة مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٠٨٤٠٧. ويقع مقر الشركة الرئيسي في ٤٦ القطاع الأول التجمع الخامس مدينة نصر، القاهرة، جمهورية مصر العربية، والشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

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

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢١.

٢. أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

٢-١ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار 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 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- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

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

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية المستقلة	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
١ يناير ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المستقلة عند تطبيق التعديل بالمعيار.	١- محل 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.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"
بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٠ أعلنت الهيئة العامة للرقابة المالية عن تأجيل تطبيق المعيار وذلك طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بحيث تطبق على القوائم المالية عن الفترات التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢١.			

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

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية المستقلة	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)		<p>٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.</p> <p>٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.</p>	
		<p>٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"</p> <p>معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإقصاحات"</p>	
يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. <p>بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٠ أعلنت الهيئة العامة للرقابة المالية عن تأجيل تطبيق المعيار وذلك طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بحيث تطبق علي القوائم المالية عن الفترات التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢١.</p>	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المستقلة عند تطبيق التعديل بالمعيار.	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها:</p> <p>أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر.</p>	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية المستقلة	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
		<p>٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.</p> <p>٤- يتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.</p> <p>٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.</p>	
		<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه.</p> <p>٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق إنقاع 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.</p> <p>٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.</p> <p>٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"</p>
	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المستقلة عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>		
	<p>يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت.</p> <p>بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون رقم ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨. وطبقاً لقرار وزيرة الاستثمار والتعاون رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل أحكام معايير المحاسبة المصرية، فإنه يتعين على شركات التأجير التمويلي والمستأجرين بموجب عقود التأجير التمويلي من الشركات المالية غير المصرفية والشركات المقيد لها أوراق بالبورصة المصرية تطبيق معيار عقود التأجير التمويلي في موعد غايته ٢٠١٩/٩/٣٠، وذلك مع مراعاة الالتزام بالإفصاح عن التأثير المحاسبي الناتج عن تطبيق المعيار على القوائم المالية الصادرة خلال الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى نهاية كل فترة مالية يتم إعداد قوائم مالية عنها.</p>		

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية المستقلة	تاريخ التطبيق
			بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٠ أعلنت الهيئة العامة للرقابة المالية عن تأجيل تطبيق المعيار وذلك طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بحيث تطبق علي القوائم المالية عن الفترات التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠٢١.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المستقلة"	ثم 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.	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.
			بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٠ أعلنت الهيئة العامة للرقابة المالية عن تأجيل تطبيق المعيار وذلك طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بحيث تطبق علي القوائم المالية عن الفترات التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠٢١.

٤. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٤ الاستثمارات

١-١-٤ الاستثمارات في شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة ويتم تحقق السيطرة وذلك في وجود جميع العناصر الآتية:
أ- عندما تكون الشركة معرضة، أو يكون لديها الحق في العوائد المتغيرة الناتجة من علاقتها مع الجهة المستثمر فيها،
ب- ويكون لها المقدرة 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 الاقتناء ويثبت الإيراد من الاستثمار في حدود ما يتم الحصول عليه فقط من توزيعات الأرباح للشركة المستثمر فيها.

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

٢-١-٤ الاستثمارات في شركات شقيقة

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة المدرجة ضمن الأصول غير المتداولة بقائمة المركز المالي المستقلة باستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الاستثمارات في شركات شقيقة بتكلفة الاقتناء مخصوماً منها الاضمحلال في القيمة. ويتم تقدير الاضمحلال لكل استثمار على حده ويتم إثباته في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

٢-٤ ترجمة العملات الأجنبية

١-٢-٤ عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض التوائم 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.

٢-٢-٤ المعاملات والأرصدة

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال الفترة عند الاعتراف الأولي بعملة التعامل للشركة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفل في نهاية كل سنة مالية. وتعتبر الشركة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية - باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الأولي بها في نفس السنة أو في قوائم مالية سابقة - وذلك ضمن الأرباح والخسائر في السنة 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 بالاعتراف بأية فروق عملة ناتجة عن التغييرات في التكلفة المستهلكة للأصل المالي ذي الطبيعة النقدية المتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأية تغييرات 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 المحتفظ 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 (علي سبيل المثال أدوات حقوق الملكية) فإن الأرباح أو الخسائر المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى تتضمن أية عناصر مبادلة عملات أجنبية ذات صلة.

٣-٤ 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 مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال إيضاح رقم (٣-٥). 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 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 ثابت 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 تكبدها 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.



GlaxoSmithKline

GlaxoSmithKline S.A.E.
El Salam City
Cairo 11511

جلاكسو سميثكلاين ش.م.م
ميدى السلام - القاهرة - سي.ب. ١١٥١١

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

يتم استخدام طريقة القسط الثابت في توزيع القيمة القابلة للإهلاك للأصول الثابتة على أساس منتظم على مدار العمر الإنتاجي للأصول الثابتة. يوضح الجدول التالي بوضوح الجداول التالي بوضوح الأعمار المقدر فيما عدا الأراضي التي تتميز بأن العمر المقدر للاستفادة منها غير محدد. يوضح الجدول التالي بوضوح الأعمار الإنتاجية قبل وبعد إعادة تقييم العمر الإنتاجي لكل مجموعة من الأصول:

العمر الإنتاجي	الأصول
٥٠ سنة	الدينامي
٢٠ سنة	آلات ومعدات
٥-٤ سنوات	سيارات
١٠-٥ سنوات	معدات مساعدة
١٠-٥ سنوات	آلات وتركيبات
٤-٣ سنوات	حاصلات الآلة
على مدار العمر الإنتاجي المتوقع أو عدد سنوات الأعمار	تجهيزات على مباني
أيها أقل	

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

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت إلى مبلغ قيمته الإستهلاكية، إذا كانت القيمة الإستهلاكية لأصل أقل من قيمته الدفترية. ويعتبر ذلك الإخفاض 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 المستبعد ويرجع ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المكسب أو الخسارة الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة.

٤-٤ الأصول المالية

١-٤-٤ الأصول المالية

تتبع الشركة طريقة تاريخ المعاملة في الاعتراف في دفاتر ما بكافة المشتريات المعتادة من الأصول المالية أو في استبعاد كافة المبيعات المعتادة من تلك الأصول من دفاتر ما - علما بأن المشتريات أو المبيعات المعتادة هي معاملات لشراء أو بيع أصول مالية تقتضي تسليم الأصل المالي في إطار زمني محدد بموجب لوائح أو أعراف مستقر عليها في السوق المعنى.

ويتم القياس اللاحق لكافة الأصول المالية المتوقف بها - في مجملها - إما بالكافة المستقلة أو بالقيمة الحالية، ويعتمد ذلك على تصنيف الأصول المالية.

٢-٤-٤ تصنيف الأصول المالية

أدوات الدين - التي تقي بالشرط الحالية - يتم القياس اللاحق لها بالكافة المستقلة مخصصا منها خصائص الازمحلالات؛ عندما يكون الأصل محتفظا به ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بأصول من أجل تحصيل تدفقات نقدية نقدية، و أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصول المالية إلى تدفقات نقدية - في مواعيد محددة - تمثل فقط مدفوعات أصل الدين، والتلذذ على أصل الدين المتقي.

يتم القياس اللاحق لكافة الأصول المالية الأخرى بالقيمة الحالية.

٣-٤-٤ طريقة القابلة للعائلة

إن طريقة القابلة للعائلة هي طريقة لإحساب الكافة المستقلة المستقلة لإدانة دين وتوزيع إيراد القوائد على مدار الفترة المعنية. ويعتبر معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يحسم التدفقات النقدية الداخلة المستقبلية المتوقعة (بما في ذلك كافة الرسوم والتقاط المدفوعة أو المسطمة التي تشكل جزءا لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعال) وكاليف 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.

يُعرّف في الأرباح أو الخسائر بإيراد القوائد من أدوات الدين التي تُقاس لاحقا بالكافة المستقلة وذلك على أساس القابلة للعائلة.

٤-٤-٤ اضمحلال الأصول المالية

يتم تقدير اضمحلال الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة في نهاية كل سنة مالية. تعتبر الأصول المالية قد اضمحلت عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للاعتراف الأولي بالأصل المالي.

وقد يتضمن الدليل الموضوعي للاضمحلال 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
- اختفاء سوق نشط لذلك الأصل المالي بسبب صعوبات مالية.

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

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر اضمحلال فيما عدا العملاء التجاريين حيث يتم تخفيض القيمة الدفترية لها من خلال استخدام حساب مستقل للاضمحلال في قيمتها. وعندما يُعد رصيد أحد العملاء التجاريين غير قابل للتحويل عندئذ يتم إعدامه خصماً على حساب اضمحلال والذي يضاف إليه المتحصلات اللاحقة من المبالغ التي سبق إعدامها. ويتم الاعتراف في الأرباح أو الخسائر بالتغيرات في القيمة الدفترية لحساب اضمحلال.

إذا انخفضت قيمة خسائر اضمحلال خلال فترة لاحقة وأمكن ربط ذلك الانخفاض بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الاعتراف بها عندئذ يتم رد خسائر اضمحلال التي سبق الاعتراف بها على الأرباح أو الخسائر ولكن إلى الحد الذي لا يترتب عليه زيادة القيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ رد اضمحلال عن التكلفة المستهلكة التي كان يمكن أن تصل إليها قيمة الاستثمار لو لم تكن خسائر اضمحلال تلك قد سبق الاعتراف بها.

٤-٤-٥ استبعاد 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 واستمرت في السيطرة على الأصل المحوّل، عندئذ تعترف الشركة بالحق الذي تحتفظ به في الأصل، وبالتزام مقابل يمثل المبلغ التي قد تُضطرّ لدفعها. وإذا ما تبين أن الشركة تحتفظ إلى حد كبير بكافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي المحوّل عندئذ تستمر الشركة في الاعتراف بالأصل المالي على أن تعترف أيضاً بالمقابل الذي تسلمته كميلغ مُقترض بضمان ذلك الأصل.

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

٤-٥-٥ اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بإجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصول غير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد ويتم اهلاؤها أو استهلاكها عند وجود مؤشرات أو دلالات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال 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.

شركة جلاكسو سميثكلينك (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المصنفة للتراجم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري)

تقوم الشركة في نهاية كل سنة مالية بتقييم ما إذا كان هناك دلالة على أن حسنة الاضمحلال أي أصل معترف بها خلال الأشهره في السنوات السابقة لم تعد منخفضة أو اذنت في الانخفاض فعدنة تقوم الشركة بتقييم القيمة الإستهادية لذلك الأصل.

يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف 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 تعدني القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك أو الاستهلاك). ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

٦-٤ 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 التواريخ المالية المستقلة أو من خلال دورة التشغيل العادية للشركة. ويتم الاعتراف بالمدينين التجاريين أولاً بالقيمة العادلة وتلحق لاحقاً بالكافة المستحقة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، مضموماً منها مخصصات اضمحلال القيمة.

ويتم تكوين مخصص اضمحلال في قيمة المدينون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للعقود، وبمثل الاضمحلال الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتعديلات النقدية المترتبة. ويتم خصم التعديلات النقدية باستخدام سعر الفائدة الفعلي. ويتم تخفيض القيمة الدفترية باستخدام الإضمحلال ويتم تسجيل الضمور في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة. وعندما لا يتم تحصيل أرصدة المدينون التجاريون يتم اعدامها باستخدام الإضمحلال المكون. وعند تحصيل المبالغ السابق اعدامها تدرج ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

٧-٤ قائمة التعديلات النقدية

يتم إعداد قائمة التعديلات النقدية المستقلة بالطريقة غير المباشرة، وإعداد قائمة التعديلات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق ولدي البنوك وأرصدة الودائع لدى البنوك فصيورة الأجل التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الربط.

٨-٤ المخزون

يؤانس المخزون على أساس الكلفة أو صافي القيمة الإستهادية أيهما أقل. ويتم تحديد الكلفة لعناصر مخزون الإنتاج القائم والبنساعة بالطريق والإنتاج تحت التشغيل والمواد الخام وفقاً لطريقة الكلفة المعيارية القياسية المنصرفة من تلك الأصناف مع معالجة الترويق بين الكلفة المعيارية والكلفة الفعلية. وتتضمن كلفة الإنتاج القائم والإنتاج تحت التشغيل كلفة تكاليف الشراء وتكاليف التشغيل والتكاليف الأخرى (على أساس معدلات التشغيل العادية) التي تحصلها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته النهائية. وغير متضمنة كلفة الاقتراض، وتتم صافي القيمة البيعية عن المسر التقديرية للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكاليف التقديرية للإتمام وكذلك أية تكاليف أخرى يستثنى منها إتمام عملية البيع. ويعترف بأي تخفيض في قيمة المخزون الناتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية وكذا بكافة الخسائر الأخرى للمخزون كمصروف في الفترة التي يحدث بها التخفيض أو الضمور. يتم تكوين الانخفاض للأصناف بطبيعة الحركة والراكدة وفقاً لتقديرات الإدارة.

٩-٤ الائتمانات المالية

يتم القياس اللاحق لكافة الائتمانات المالية بالكلفة المستحقة باستخدام طريقة القابلة الفعالة.

يتم تصنيف الائتمانات المالية أنها التزامات متداولة عندما تقي بأي من المعايير التالية:

- من المتوقع أن يتم تسويتها خلال دورة التشغيل المعتادة
- الاحتفاظ بها يكون في المقام الأول بغرض المتاجرة
- المقرر أن تتم تسويتها خلال الاثني عشر شهراً التالية للسنة المالية
- ألا يكون لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام أكثر من اثني عشر شهراً على الأقل التالية لنهاية السنة المالية.

ويتم تصنيف كافة الائتمانات المالية الأخرى كالتزامات غير متداولة.



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

استبعاد الالتزامات المالية

تستبعد الشركة الالتزامات المالية من دفاتر ها - فقط - عندما يتم الوفاء بها أو إلغائها، أو عندما تنتضي 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 التزامات تم تكبيدها.

١٠-٤ رأس المال

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

١١-٤ 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 الأرباح أو الخسائر المستقلة حيث أنه لا يتضمن بنود إيراد أو مصروف خاضعة للضريبة أو قابلة للخصم في فترات أخرى كما أنه أيضاً لا يتضمن بنود غير خاضعة للضريبة نهائياً أو غير قابلة للخصم. ويتم حساب التزام الشركة الخاص بالضريبة الجارية باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

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 المستقلة 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 كافٍ لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم.

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

يتم قياس الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع أن تكون مطبقة في الفترة التي يتحقق خلالها الوفر الضريبي أو تسدد خلالها الضرائب استرشاداً بأسعار الضرائب (قوانين الضرائب) التي صدرت حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة أو في سبيلها أن تصدر.

تعكس عملية قياس الالتزامات والأصول الضريبية المؤجلة الآثار الضريبية التي يتوقع أن تحدث مستقبلاً على أساس توقعات الشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة 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 بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة وتتوى الشركة تسوية الالتزامات والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافي.



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

الضريبة الجارية والمؤجلة خلال العام

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

١٢-٤ مزايا العاملين

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

١٠١٢-٤ نظم الإشتراك المحدد

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

تؤدي الشركة إشتراكات نصف سنوية بمعدلات ونسب ثابتة تحتسب على أساس أجور 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 استحقاقها وتدرج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة عن الفترة ضمن بذود تكلفة العمالة.

يتم تصنيف الإلتزامات الناتجة عن الإشتراكات التي يتم تجنيبها لصالح النظام بين التزامات متداولة وغير متداولة وذلك وفق تواريخ الاستحقاق.

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

٢-١٢-٤ نظام التأمينات والمعاشات

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً للقواعد الواردة بقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها للالتزاماتها. ويعترف بالإشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

٣-١٢-٤ 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 والتزامات عندما تعتمد الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة مشروع توزيع الأرباح. ولا تقوم الشركة بتسجيل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

٤-١٢-٤ 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.



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

١٣-٤ الإيجار

الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف الإيجارات التي تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر كإيجار تشغيلي.

يتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.

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

١٤-٤ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي 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 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 تدفقا خارجاً للمنافع الاقتصادية للمنشأة 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 المتممة للقوائم المالية المستقلة.

عندما يكون هناك عدد من الالتزامات المتشابهة، يتم تحديد درجة توقع وجود التدفق الخارج المطلوب للسداد أو التسوية عن طريق الأخذ في الاعتبار كافة عناصر الالتزام، ويتم الاعتراف بالمخصص علي 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 تقديرات 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 أو الخسائر 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 المستقلة، ويجب ألا تزيد القيمة التي يتم الاعتراف بها للاسترداد عن قيمة المخصص.

١٥-٤ الدائنون التجاريون

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

١٦-٤ تحقق الإيراد

يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم إستلامه أو لا يزال مستحقاً للشركة الناشئ عن بيع بضائع أو تأدية 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 بعد 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.



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

١٦-٤ بيع السلع - (الموزعين)

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

١٦-٤ تقديم الخدمات

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

١٦-٤ 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.

١٦-٤ إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

١٦-٤ توزيعات الأرباح

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

١٧-٤ 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.

١٨-٤ الأرقام المقارنة

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

١٩-٤ 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 سدادها نقداً إلى موظفي الشركة التابعة.

ويتم القياس الأولى لتكلفة المدفوعات المبينة 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 فترة بتحصيل الشركة التابعة بنصيبها في المدفوعات المبينة على أسهم.



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

٥. إدارة المخاطر المالية

١-٥ عناصر المخاطر المالية

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

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

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

(أ) مخاطر السوق

١-أ 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 و الدرهم الإماراتي. وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ القوائم المالية المستقلة.

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 المستقلة.

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

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

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

٢-أ مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

٣-أ مخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار فائدة السوق.

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



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

بلغت الإلتزامات المالية ذات الفائدة المتغيرة ٩٩٤ ٧٢٣ ١٤٥ جنيه مصري والمتمثلة في رصيد بنوك سحب على المكشوف وصيد صندوق مزايا تقاعد العاملين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٧٣ ٤٢٤ ٤٣٤ جنيه مصري)، هذا وقد بلغت الأصول المالية ذات الفائدة بالسعر المتغير مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢١٠ ٠٦٩ ٤٠٠ جنيه مصري) متمثلة في القرض الممنوح لشركة مودرن فارما طرف ذو علاقة "إيضاح ١٦"، 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 المستقلة.

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

(ب) مخاطر الائتمان

- ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما في حكمها وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وكذلك خطر الائتمان الناتج من الأرصدة المستحقة على العملاء والمتمثلة في الموزعين والمعاملات الملزمت 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 السنة عملاء تجاوزوا الحدود الائتمانية، وترى إدارة الشركة أن إضمحلال العملاء المكون كافي. إيضاح (١٤) يوفر معلومات أخرى فيما يتعلق بخطر الائتمان.

وفيما يلي نسبة إضمحلال العملاء وأوراق القبض إلى إجمالي العملاء وأوراق القبض:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٥٥ ٦٨٦ ٠٨٩	٤٩٢ ٨٥٥ ٧٧١	عملاء وأوراق قبض
(٣١ ١٢٨ ٤٢٥)	(٧٢ ٩١٣ ٥٩٨)	إضمحلال العملاء وأوراق القبض
%٨,٨	%١٤,٧	

(ج) مخاطر السيولة

- إن مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل. إن تعرض الشركة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم المقابلة بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.
- تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، ويتم مناقشتها باجتماع اللجنة التنفيذية للشركة واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات الشركة. وتقوم إدارة الشركة أيضاً بمراقبة احتياجات التشغيل من السيولة من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية ومافي حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ على التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.
- تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ على الاحتياطي الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية.



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

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصصة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

الإجمالي	أكثر من خمس سنوات	من سنة حتى خمس سنوات	من ستة أشهر حتى سنة	أقل من ستة أشهر	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
أدوات بدون سعر فائدة					
٤٩ ٢٨٠ ٣٥١	-	-	-	٤٩ ٢٨٠ ٣٥١	موردين
١٨٧ ٧٨٧ ٧٥٦	-	-	-	١٨٧ ٧٨٧ ٧٥٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
أدوات ذات سعر فائدة متغير					
١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٤	-	-	-	١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٤	بنوك سحب على المكشوف
٣٨٢ ٨٠٢ ١٠١	-	-	-	٣٨٢ ٨٠٢ ١٠١	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٩					
أدوات بدون سعر فائدة					
٦٨ ٣٩١ ٩٩٧	-	-	-	٦٨ ٣٩١ ٩٩٧	موردين
١٨٠ ٣٩٦ ٤٧٢	-	-	-	١٨٠ ٣٩٦ ٤٧٢	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
أدوات ذات سعر فائدة متغير					
١٩٩ ٢٦١ ١٥٠	١٩٢ ٥٥٠ ٧٣٥	-	٦٧١٠ ٤١٥	-	صندوق مزايا تقاعد عاملين
٢٣٥ ١٦٣ ٦٢٣	-	-	-	٢٣٥ ١٦٣ ٦٢٣	بنوك سحب على المكشوف
٦٨٣ ٢١٣ ٢٤٢	١٩٢ ٥٥٠ ٧٣٥	-	٦٧١٠ ٤١٥	٤٨٣ ٩٥٢ ٠٩٢	الإجمالي

٢-٥ 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. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل رأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال. للمحافظة على أفضل هيكل رأس 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 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 المستقلة بالإضافة إلى صافي الديون.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨٩٨ ٠٧٤ ٥٢٩	٧٠٣ ٧٢١ ٩٧٧	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٨٠ ٣٩٦ ٤٧٢	١٨٧ ٧٨٧ ٧٥٦	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٣٥ ١٦٣ ٦٢٣	١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٤	بنوك سحب على المكشوف
١ ٣١٣ ٦٣٤ ٦٢٤	١ ٠٣٧ ٢٤٣ ٧٢٧	إجمالي الديون
(٢٥١ ٢٠٩ ٩١٠)	(٢٢ ١٥٨ ١٨٧)	يخصم : نقدية لدى البنوك
١ ٠٦٢ ٤٢٤ ٧١٤	١ ٠١٥ ٠٨٥ ٥٤٠	صافي الديون
١ ١٨٧ ٧٧٥ ٢٧٥	١ ١٩٩ ٨٢٨ ٠١٧	حقوق الملكية
%٨٩,٤	%٨٤,٦	نسبة صافي الديون إلى حقوق الملكية

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

٣-٥ تقرير القيمة العادلة

طبقاً لإسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والبرامات لشركة الورادة بالإيضاح (٤) فإن القيمة العادلة للأصول والبرامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الأخرى في تاريخ القوائم المالية، وتمثل القيمة الأخرى لجهة الأدوات تقديراً مقبولاً لقيمتها العادلة. ويتضمن الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقرائن المالية أهم السياسات المحاسبية في تسجيل وقولس أهم الأدوات المالية والإبرادات والمصرفيات المتعلقة بها. تشمل الأدوات المالية في أرصدة التقديرات بالبنوك وأرصدة العملاء وبعض الأرصدة المدينة والموردين والأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة وأرصدة البنوك الأمانة أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصاً أى إضمحلال في القيمة للمدينون ذات تاريخ الامتدحاق لأقل من سنة. ولاعراض الإيضاح يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة لشركة الأدوات المالية المشابهة وذلك لتخصم التفتحات المستقبلية المتعاقبة لتقرير القيمة العادلة للألتزامات المالية.

١. الأبحاث المحاسبية الجوهريّة والمصانير الرئيسية لتقديرات عدم التأكد

يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للسياسات المحاسبية لشركة أن تستخدم أحكاماً وتقديرات وافتراضات للتوصل إلى القيم التقديرية لأصول والبرامات عندما لا تكون تلك القيم واضحة من مصادر أخرى، وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتتالية بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تُعد ذات علاقة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة، ويتم الاعتراف بالتغيرات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل تلك التقديرات لو كان أثر التعديل يقتصر فقط على تلك السنة، أما إذا كان التعديل يؤثر على كل من السنة الجارية والفترة المستقبلية فندرجه ويُعترف بالتأثر تلك التعديلات في السنة التي يجري بها التعديل والفترة المستقبلية.

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

١/٢ الأصل المتَّفَتَّرَة للإستقلّة من الأوصول الثابته

تعتبر الأصول الثابته جزء جوهري من إجمالي أصول الشركة وكذلك يعتبر مصروف الإهلاك الخاص بها جزء جوهري من مصروفات التشغيل السنوية. إن العسر الإنتاجي للأصول الثابته والذي تم على أساس تقديرات وافتراضات الإدارة له تأثير جوهري على قيم الأصول الثابته. ويتم تقدير العسر الإنتاجي لكل بند من بنود الأصول الثابته بناء على الخبرة للأصول العماله واستشاداً 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 والفرروض الخاصة بالأصل الإنتاجية لتدفق المنافع الاقتصادية لتلك الأصول دورياً في حالة وجود أي تغييرات أو تغييرات خاصة بالأصل الإنتاجية والقيمة التخريبية، سوف يتم تطبيق مثل هذه التغييرات إن وجدت على الفترات المستقبلية، هذا قد بلغت القيمة التقديرية لبند الأصول الثابته لشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧١٢ ٤٢٧ ٢٤٢ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٤٥٠ ٩٢٢ ١٤١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

٧/١ المخصصات

بلغت قيمة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٧٢ ٢٤٢ ١٧٠ جنيه مصري (مقابل مبلغ ١١٤ ١١٤ ١٣٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) ونظراً لأن المخصصات لا يمكن قياسها على وجه التحديد فقد يتغير مبلغ المخصص بناءً على تطورات مستقبلية. وتم المحاسبة عن التغييرات في مبلغ المخصصات التي تُعزى إلى التغيير في تقديرات الإدارة - وذلك على أساس مستقلّي - ويعتدّف بها في الفترة التي ينشأ خلالها التغيير في التقديرات.

٧/٢ إضمحلال العماله للتجاربيون والمدينون الأخرى والأصول المتقاربه الأخرى

يُعدّ عرف بحساب إضمحلال المدونيات المشترك في تحصيلها بفررض تسجيل خصائير محتملة ناتجة عن أحداث ما مثل تغير أحد العملاء. وقد بلغت القيمة التقديرية لحساب الإضمحلال التجاري للمدينين الأخرى في نهاية السنة المالية مبلغ ٣٧٢ ٥٢٢ ٧٨ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٢٠٠ ٧٣٧ ٣٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩). ولتحديد مبلغ الإضمحلال تُؤخذ عدة عوامل في الاعتبار من بينها تحليل أصل أرصدة العملاء، ومدى العسر المالي للميل في الفترة الجارية، والخبرات السابقة فيما يتعلق بإعدام المدونيات.



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

٤/٦ الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة

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

٥/٦ الضريبة المؤجلة

يعتمد قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل المؤجلة على حكم 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 المؤقتة في المستقبل فإن الأمر يستلزم إجراء تقديرات لعوامل عدة بما في ذلك حجم الأرباح الضريبية المستقبلية. وقد بلغت الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣١ ٨٩٨ ١٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ أصول ضريبية: مبلغ ٩٩٨ ٦٢٥ ٤٧ جنيه مصري) نشأت بصفة أساسية من الأثر الضريبي لمعالجة المخصصات بالإضافة إلى فروقات الإهلاك الضريبي والمحاسبي والمتعلقة بالاصول الثابتة.



شركة جلاكسو سميثكلين
صناعة السلام - القاهرة - جمهورية مصر العربية
٢٠١٩

GlaxoSmithKline S.A.E
El Rehab City - Cairo
C.P. 238507

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات للتميزة للتوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالقيمة الاسمية)

٧- الأصول الثابتة - بالتصانيف

الإيضاحات	تصنيفات مبدئي	حسابات آية	سيارات	أثاث ورفرفيات	ألات ومعدات	معدات مساعدة	مبدئي	أراضي
٤٥٤ ٢٤٠ ٣٠٠	٢٢ ٧٨٢ ٢٧٥	٢٦ ٢٧٧ ٩٢٢	١٤ ١٧١ ٨٤٤	٦٠ ٠٨٧ ٢٦٩	١٢٩ ٦٠١ ٥٨٢	٨٢ ٤٧٠ ٢٨٧	٩٥ ٤٢٩ ٧٠٧	٢ ٤٦٨ ٢٠٣
١٢ ١١٢ ٨٦٦	٩٧ ٤٥٦	٤٢٦ ٥٩٢	٧ ٤٥٩ ٤٠٠	٢٣٥ ٤١٨	-	-	-	-
(١ ٧١٥ ١٦٦)	-	(٤٥٤ ٨٣٠)	(١ ٢٦٠ ٢٤٠)	-	-	-	-	-
٤٦٤ ٦٢٩ ٠٠٦	٢٢ ٨٨٠ ٧٢٦	٤٠٠ ٤٧٠ ٥	٢٠ ٢٧٠ ٩٠٤	٦٠ ٤١٢ ٦٨٧	١٢٤ ٦٠١ ٥٨٢	٨٢ ٤٧٠ ٢٨٧	٩٥ ٤٢٩ ٧٠٧	٢ ٤٦٨ ٢٠٣
٢٢٨ ٨٥٨ ٥٣٦	٩ ٤٦١ ٢٠١	١ ٩٧٧ ٧٢١	٦٧٤ ٠٠٠	٤ ٥٨٧ ٢٠٦	٢٠٧ ١٩٦ ١٢٠	٤ ٩٦٢ ١٧٨	-	-
(٢٥٠ ٦٠٧)	-	(٦٢ ٨٥٠)	(٧٨٨ ٥١٨)	-	-	-	-	-
١٩٢ ١٤٦ ٩٢٩	٤٢ ٢٤٢ ٠٢٢	٤١٩ ٩٢٠ ٢٤١	٢٠ ٧٥٦ ٢٨٦	٦٤ ٩٩٩ ٨١٢	٢٢٦ ٧٩٧ ٧١٢	٨٨ ٤٢٢ ٥٦٥	٩٥ ٤٢٩ ٧٠٧	٢ ٤٦٨ ٢٠٣
٣٠٢ ٨٨٨ ٥٤٩	١٤ ٠٨٨ ٧٨٧	٧٨ ٢٨٧ ٧٤٥	٧ ٢٢٠ ٢٢٩	٥٠ ٥٢٩ ٩٠٠	٧١ ١٠٢ ٠٦٤	٦٦ ٦٤٥ ٥٥٢	٦٥ ٨١٨ ٧٦٢	-
٢٠ ٢٥٢ ١٨٩	٢ ١٢٦ ٧٧٠	٤ ٠٠٤ ٥٦٢	٢ ٤٨٧ ١٧١	٢ ٢٩٧ ٩٦٦	٢ ٢٠٢ ٨٩٩	٢ ٦٢٢ ٢٠٢	١ ٢٦١ ٦٦٩	-
(١ ٤٢٥ ١٨٧)	-	(٤٤٢ ٩٩٦)	(٩٨١ ١٨٦)	-	-	-	-	-
٢٢٢ ٧١٦ ٥٥٦	١٧ ٢١٥ ٠٥٧	٢١ ٩٤٢ ٢١١	٩ ٨٢٦ ٢٢٤	٥٢ ٩٢٧ ٨١٦	٧٤ ٤٠٥ ٩٦٢	٦٩ ٢٦٧ ٧٥٤	٦٧ ١٢٠ ٤٢١	-
٧٨ ٢٣٧ ٢١٢	٤ ٤٦٧ ٧٢١	٤ ٤٦٦ ٢٩٨	٤ ٢٧٨ ٠٠٤	٢ ٠٦٦ ٤٨٩	٨ ٢٦٢ ٩٥٨	٢ ٧٦٤ ٨٠٧	١ ٠٢٦ ٠٢٦	-
(٢٢٤ ٦٤٧)	-	(٤٦ ٧٥١)	(٦٨٧ ٨٩١)	-	-	-	-	-
٢٥٠ ٧١٩ ٢٢٧	٢١ ٦٨٢ ٧٧٨	٢٦ ٢١٢ ٨٥٨	١٢ ٧٦٦ ٢٣٧	٥٥ ٩٩٤ ٢٠٥	٨٢ ٧٦٨ ٩٢١	٧٢ ٠٣٧ ٥٦١	٦٨ ١٥٦ ٤٢٧	-
٢٤٢ ٤٢٧ ٧١٢	٢٠ ٦٥٩ ٢٥٤	٥ ٦١٧ ٤٨٢	٦ ٩٩٠ ٠٤٩	٩ ٠٠٥ ٥٨٨	٢٥٤ ٠٦٨ ٧٩١	١٦ ٢٩٥ ٠٠٤	٢٧ ٢٧٢ ٢٤٠	٢ ٤٦٨ ٢٠٣
١٤١ ٩١٢ ٤٥٠	١٥ ٦٦٥ ٦٧٤	٨ ٠٦١ ٢٩٤	١٠ ٥٤٤ ٦٨٠	٧ ٤٨٤ ٨٧١	٥٥ ١٩٥ ٦١٩	١٤ ٢٠٢ ٦٢٣	٢٨ ٢٩٩ ٢٧٦	٢ ٤٦٨ ٢٠٣

صافي القيمة الاسمية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي القيمة الاسمية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

يتم توزيع مصروف إهلاك الأصول الثابتة في قيمة الأرباح أو الخسائر المستقلة كما يلي:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨ ٩٧٩ ٦٢٩	١٢ ٩١٨ ٥٨٢
٨ ٨٧٢ ٩٢٠	١٢ ٢٢٢ ١٢٥
٢ ٢٩٩ ٦٢٠	٢ ١٩٥ ٥٩٥
٢٠ ٢٥٢ ١٨٩	٧٨ ٢٣٧ ٢١٢



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

٨. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٧٧ ١٥٨ ٤٥٤	٢٩٨ ١٦٩ ٥٦١	الرصيد في أول العام
١٣٣ ١٢٤ ٩٧٣	٥٣ ٦٧٠ ٤٤٦	يضاف : الإضافات خلال العام
(١٢ ١١٣ ٨٦٦)	(٢٢٨ ٨٥٨ ٥٣٦)	يخصم : محول إلى أصول ثابتة (إيضاح ٧)
٢٩٨ ١٦٩ ٥٦١	١٢٢ ٩٨١ ٤٧١	الرصيد في آخر العام

- تم خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الانتهاء من عدد من المشروعات وتحويلها إلى أصول ثابتة متمثلة في خطوط إنتاج فطرات الأنف بالإضافة إلى الانتهاء من عدد من التحسينات على خطوط إنتاج أشرطة دوائية (إيضاح ٧).

- يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في تحسينات علي خطوط الإنتاج القائمة.

٩. استثمارات في شركة شقيقة

تمتلك شركة جلاكسو سميثكلين "ش.م.م." ٢٠٪ من حصص شركة مودرن فارما للتجارة "شركة ذات مسئولية محدودة". ويبلغ رأس مال شركة مودرن فارما للتجارة "ش.م.م." ٢٠ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٠١ ٠٠٠ حصة، قيمة كل منها ١٠٠ جنيه مصري. وقد تم حساب قيمة الاستثمار في الشركة باستخدام طريقة التكلفة في قائمة المركز المالي المستقلة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٠ ١٠٠ ٠٠٠	٢٠ ١٠٠ ٠٠٠	رأس مال شركة مودرن فارما للتجارة "ش.م.م."
٪٢٠	٪٢٠	نسبة المساهمة
٤ ٠٢٠ ٠٠٠	٤ ٠٢٠ ٠٠٠	الإجمالي

١٠. استثمارات في شركة تابعة

تتمثل في تكلفة إقتناء نسبة ٩٩,٦٤٪ من إجمالي رأس المال لشركة أمون للصناعات الدوائية "ش.م.م." عام ١٩٩٩.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	النسبة	بلد التأسيس	أمون للصناعات الدوائية "ش.م.م."
٤٠٢ ٠٨٦ ١٨١	٤٠٢ ٠٨٦ ١٨١	٪٩٩,٦٤	مصر	

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٤ مارس ٢٠٠٠ على اندماج الشركة مع الشركة التابعة وقد فوضت مجلس الإدارة للقيام باستكمال إجراءات عملية الاندماج.

بغرض استكمال عملية الاندماج، عقدت لجنة تقييم (اللجنة) بناءً على القرار الوزاري رقم ٣٦٩ لسنة ٢٠٠٠ لإعادة تقييم كلاً من أصول والتزامات الشركة التابعة. تم تقييم صافي أصول الشركة التابعة بمبلغ ٥٦ مليون جنيه مصري. قدمت الشركة تظلم على تقييم اللجنة إلى الهيئة العامة لسوق المال مما أدى إلى تعديل تقييم اللجنة ليصبح ١١٠ مليون جنيه مصري.

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 علي 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 تتم 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.

١١. أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٢ ٨٠٧ ٤٥٧	٦٥ ٣٤٧ ٢١١	مصرفات مدفوعة مقدماً

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



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

وفيما يلي حركة الأصول والالتزامات الضريبية الموجلة خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الرصيد في أول العام
٥٢ ٥٨٢ ١١١	٤٧ ٦٢٥ ٩٩٨	حركة الأصول الضريبية الموجلة خلال العام (إيضاح ٢٥)
(٤ ٩٥٦ ١١٢)	(٦٢ ٥٢٤ ١٢٩)	الرصيد في نهاية العام
٤٧ ٦٢٥ ٩٩٨	(١٤ ٨٩٨ ١٣١)	

١٤. عملاء وأوراق قبض - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	عملاء
٢٦٥ ٥٢٤ ٣٢٨	٣٤٢ ٢٩٩ ٥٦٦	أوراق قبض
٩٠ ١٥١ ٧٦١	١٥٠ ٥٥٦ ٢٠٥	اضمحلال قيمة رصيد العملاء وأوراق القبض
٣٥٥ ٦٨٦ ٠٨٩	٤٩٢ ٨٥٥ ٧٧١	
(٣١ ١٢٨ ٤٢٥)	(٧٢ ٩١٣ ٥٩٨)	
٣٢٤ ٥٥٧ ٦٦٤	٤١٩ ٩٤٢ ١٧٣	

الإضمحلل في قيمة عملاء وأوراق قبض:

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

أعمار أرصدة العملاء المتأخرة السداد التي لم يتم تكوين إضمحلل لها

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	متأخرة السداد لأقل من شهر
٧ ٢٨٣ ١٧٦	٧ ٨١٢ ٩٨١	متأخرة السداد لأكثر من شهر وأقل من ثلاثة أشهر
٤١ ٤٣٧	٤ ٠٣٠ ٥٦٥	
٧ ٣٢٤ ٦١٣	١١ ٨٤٤ ٥٤٦	

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 إعداد القوائم المالية المستقلة. في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة قامت الإدارة بالأخذ في الاعتبار أحوال السوق الراهنة عند تقييم الجودة الائتمانية لأرصدة العملاء. علاوة على ذلك فإن تركيز المخاطر الائتمانية محدود حيث أن قاعدة العملاء كبيرة وغير مرتبطة.

ولذلك، وبعد الأخذ 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 لهؤلاء العملاء وأن الأرصدة قابلة للتحصيل.

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

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

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

١٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٤ ٦٩٨ ٧٧٦	٥٢ ٩٤٦ ٩٠٥	ضريبة الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
٢٠ ٥٥٥ ٧٣٣	٤٥ ٧٣٥ ٢٣٦	المبالغ المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
--	٧ ٧١٨ ٩٩٦	المسدد بالزيادة من ضرائب الدخل
٢٥ ٥٦٧ ٢٣٦	٤١ ٦٦٦ ٢٩٨	دفعات مقدمة للموردين
٢٨ ٧٤٢ ٨٤٣	٣١ ٨٥٠ ٨١٦	الدفعة المقدمة لشراء سيارات - قصيرة الأجل
١٣ ٧١٤ ١٠٣	٢٠ ٣٣٠ ٨٢١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢ ٩٥٩ ٦٥٤	٥٠١ ٩٢٧	تأمينات لدى الغير
٣٠ ٠٢٦ ٣٠١	١٤١ ٢٥٥	مصلحة الجمارك - أرصدة مدينة
٣ ٠٤٦ ٨٣٠	١٧٠ ٧٦٩	أرصدة مدينة أخرى
١٤٩ ٣١١ ٥٧٦	٢٠١ ٠٦٣ ١١٨	
(٥ ٦٠٨ ٧٧٥)	(٥ ٦٠٨ ٧٧٥)	
١٤٣ ٧٠٢ ٨٠١	١٩٥ ٤٥٤ ٣٤٣	الإضمحلل في أرصدة مدينة أخرى

الإضمحلل في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى:

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

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١

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

١٢. العلاقات مع أطراف ذات علاقة
قيما على تحليل لأرصدة الأطراف ذات العلاقة:

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	حجم التعامل		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	
		٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١			
		١٧٤٥٩٢٨٩	٢٧٤٠٤٥٤	مبيعات تصدير		
٤٣٩٦٢٠٩٩١	١٦٤٩٩٤١٨٧	٧٢٢٨٣٥٥٩٢	١٠٦٨٠٨٢٢٠٧	مشتريات	زميله	أز لندا (سابقاً): جلاكسو سميثكلين - أسانوا
		-	١٥١٨٤٥١١	حساب جارى		شركة مودرن فارما للتجارة
١٠٦٩٦٩٧١	٢٨٧٤٤٢٢٠	٢٩٢١٨٨٠٣	١٨٠٤٧٢٤٩	حساب جارى	شقيقة	
٨٦٥٠٠٦٠	١١١٤٠٩٨	١٢٢٥٤١٤٩	٨٤٢٠٨٢٢	مصرفوات مستردة	زميله	جلاكسو سميثكلين - أكسورت - إنجلترا
		١٧٤٦٤٠٦٢٥	--	سداء مصرفوات بالإيداع عن القرصة		
٢٢٢١٢٣٥٦	٢٥٢٨٤٢٠٢	٧١٥٨٠٥٢٢	٧١٠١٤٠٢٧	مصرفوات مستردة	زميله	جلاكسو سميثكلين التجارية
٤٥٩٢٠٢	١٢٢٢٢٤٥٢	٤٦٩٢٧٧	٢٧٩٢٢٠٥	صولات مبيعات	زميله	أخرى الإجمالى
٤٩٢٦٩٠٦٨١	٢٢١٥٠٠٢١٠					

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	حجم التعامل		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	
		٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١			
		٢١٠٠٠٠٠٠	٢٠٥٨٠٠٠٠	إيجال آلات	كاملة	أمن للصناعات الدوائية "ش.م.م"
١٥١٠٦٠٢٣٢	١٥٢٨٢٦٨١٢	٨٢٥٤١٠٢	٦١٧٤٤٢٢	صولات مبيعات		
		٤٠١١٩٨٨٢	٧١٥٥٧٧٥٧	خدمات تصنيع	زميله	سميث كلين بيتنام
٥٩٨٢٨٢٢	٢١٢٢٧٠٢٤	٢٧٠٩٨٧٠	--	مدفوعات بالإيداع		
١٧٥٩٥٧٢٠	١١٦٦٤٨١٦	١٦٤٢٢٩٦٢	١٧٨٩٢٥٧٢	حساب جارى	زميله	جلاكسو سميثكلين للخدمات الاحصادية إنجلترا
٥٧٥٧٦٧٦	١٠٥٩٠٤٤	٧٧٥٧٩٠٨	٢٨٤٧٤٤١	حساب جارى	زميله	أخرى الإجمالى
١٨٠٢٩٢٤٧٢	١٨٧٧٨٧٧٥٦					

شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(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 أرناندا (سابقاً: جلاكسو سميثكلين-أسبانيا) وقد بلغت تلك المشتريات خلال العام ٢٠١٧ ١٠٦٨ ٠٨٢ ٣٠٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٩٢ ٨٣٥ ٧٧٢ جنيه مصري).
- تصدر الشركة منتجات لشركة أرناندا (سابقاً: جلاكسو سميثكلين-أسبانيا) وقد بلغت إجمالي مبيعات التصدير خلال العام ٢٠١٧ ٢٧٤٠ ٤٥٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٨٩ ٢٨٩ ١٧ جنيه مصري).
- قامت الشركة خلال العام بإيجار ماكينات ومعدات بقيمة إجمالية ٢٠٥٨ ٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري) من شركتها التابعة أمون للصناعات الدوائية (أبيك). وكذلك استحق على الشركة خلال العام ٢٠١٧ ٦ ١٧٤ ٤٢٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨ ٣٥٤ ١٠٢ جنيه مصري) مقابل ترويج على منتجات شركة أمون للصناعات الدوائية (أبيك) خلال العام.
- قامت الشركة في عام ٢٠١٧ بمنح شركة مودرن فارما للتجارة قرض قصير الأجل لتمويل الأنشطة التشغيلية لشركة مودرن فارما للتجارة بفائدة ٠,٠٢٥٪ مضافاً إليها سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي المصري، هذا وقد بلغت الفوائد المعترف بها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة مبلغ ٦٧١ ٥٤٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٩٠ ٧٩٣ جنيه مصري).
- قامت شركة سميث كلين بيتشام خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بتقديم خدمات تصنيع للشركة بمبلغ ٧١ ٥٥٧ ٧٥٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٨٢ ١١٩ ٤٠ جنيه مصري).
- في ١ يناير ٢٠١٣ قامت الشركة بإبرام عقد خدمات مع كلاً من جلاكسو سميثكلين إكسبورت ليميتد وأرناندا (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 ٩٠ ١٣٠ ٦٤٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٩٦ ٢٠١ ٧٢٣ جنيه مصري) وقد تم إدراجها ضمن مصروفات بيعية و تسويقية.
- قامت شركة أرناندا (سابقاً: جلاكسو سميثكلين-أسبانيا) بإصدار اشعارات خصم لحساب الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بإجمالي مبلغ ٤٠٠ ٦٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٣ ٠٥٣ ٨١٧ ٠٥١ جنيه مصري) وقد تم تسجيلهم خصماً على تكلفة المبيعات.

١٧. نقدية لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٥١ ٢٠٩ ٩١٠	٢٢ ١٥٨ ١٨٧
٢٥١ ٢٠٩ ٩١٠	٢٢ ١٥٨ ١٨٧

حسابات جارية *

* تضمنت الحسابات الجارية لدى البنوك رصيد مدين مع "بنك قطر الوطني (طرف ذو علاقة) مبلغ ٦٠٩ ٤٤٥ ٢٠٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩٤٦ ٩٤٦ ٥٩١ جنيه مصري) ويعد هذا البنك مساهم في الشركة بنسبة ٥,٨٩% بعدد أسهم ٩١٨ ٥٥٠ سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كما يتضمن رصيد بنوك حسابات جارية مبلغ لاشئ: جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥٠ ٢٦١ ١٩٩ جنيه مصري) رصيد خاص بصندوق مزاياء تقاعد العاملين (إيضاح ٢٦).

١٨. رأس المال

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً موزعاً على ٨٣ ٥١٤ ٢٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري لكل سهم. إن المساهم الرئيسي للشركة هو جلاكسو جروب ليميتد (بريطانية)، وقد بلغت مساهمته في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ نسبة ٩١,٢٠٪.

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

١٩. الاحتياطي القانوني

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

٢٠. مخصصات

مخصص إنهاء خدمة	مخصصات أخرى	مخصص مبيعات مرتدة	مخصص مطالبات قانونية	إجمالي
١٧ ٩٤٥ ٢٢٨	١٠٧ ٦٢٤ ٩٠١	٣٤ ٣٥٦ ٣٣٦	٣ ١٨٠ ٦٠٢	١٦٣ ١٠٧ ٠٦٧
٧ ٠٠٣ ٩٣٧	٣٤ ٣٥٦ ٠٥٩	٤ ٢٤٨ ٥٧٠	٦٥ ٢١٩	٤٥ ٦٧٣ ٧٨٥
-	(٤ ٠٧٦ ٢٠٤)	(٨ ١١٥ ٢٥٩)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٣ ١٩١ ٤٦٣)
(٢٤ ٩٤٩ ١٦٥)	(٣٤ ٤٨٥ ٨٩١)	-	(١٠٥ ٢١٩)	(٥٩ ٥٤٠ ٢٧٥)
---	١٠٣ ٤١٨ ٨٦٥	٣٠ ٤٨٩ ٦٤٧	٢ ١٤٠ ٦٠٢	١٣٦ ٠٤٩ ١١٤
١٦ ٣٤٠ ٨٥٦	٢٠ ٦٣٧ ٣٣٧	٧ ٥٧٠ ٨٣٣	٤١٨ ٤٠٠	٤٤ ٩٦٧ ٤٢٦
-	-	(١ ٣٤٢ ٠٧٤)	-	(١ ٣٤٢ ٠٧٤)
(١ ٣٤٠ ٨٥٦)	(٤ ٣٩٧ ٢٧٦)	(٣ ٦٩٣ ٤٦١)	-	(٩ ٤٣١ ٥٩٣)
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٩ ٦٥٨ ٩٢٦	٣٣ ٠٢٤ ٩٤٥	٢ ٥٥٩ ٠٠٢	١٧٠ ٢٤٢ ٨٧٣

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 ملازمه قانونياً أو استدلالياً بدفع مثل هذه الأعباء.

المخصصات الأخرى

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

مخصص مبيعات مرتدة

يتعلق مخصص مبيعات مرتدة بصفة أساسية بمردودات المبيعات المتوقعة في تاريخ التوائم المالية المستقلة وتعتمد الشركة على رأى الإدارة الفنية في تحديد هذا الرصيد بناءً على خبرات السنوات السابقة ودراسة السوق.

مخصص المطالبات القانونية

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

٢١. أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٤٧ ١٨١ ٢٦٣	٤٧٩ ٠٠١ ٢٤٨	مصرفات مستحقة
٤ ٣٣٨ ٠٢٦	١ ٨٣٠ ١٠٩	ضرائب القيمة المضافة
١ ٢٦١ ٠٠٥	١ ٥٠٦ ٦٧٢	ضرائب مرتبات
١ ٤١٠ ٧١٩	١ ٨٦٠ ٧٢٤	تأمينات اجتماعية
٦ ٧١٠ ٤١٥	--	صندوق مزايا تقاعد العاملين-الجزء المتداول (إيضاح ٢٦)
٤٦٠ ٩٠١ ٤٢٨	٤٨٤ ١٩٨ ٧٥٣	

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

٢٢. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦١ ٢٥٣ ٦٩٢	٤٠ ١٨١ ٢٥٥	رصيد أول العام
(٦ ١٦٥ ١٧٤)	(١٢ ٥٩٦ ٠٤٨)	ضرائب مسددة طبقاً لنظام الخصم والإضافة والتحويل تحت حساب الضريبة
(٩ ٩٨٤ ٥٠٤)	(٢٠ ٥٥٥ ٧٣٣)	الضريبة المسددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
(٥٢ ٨٢٣ ٠١٠)	(٧ ٠٢٩ ٤٧٤)	الضرائب المسددة خلال العام
٤٧ ٩٠٠ ٢٥١	--	الضرائب المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٢٥)
٤٠ ١٨١ ٢٥٥	--	ضرائب الدخل المستحقة

٢٣. بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١١١ ٧٥٦ ٦٨١	٧٤ ٣٧٨ ٠٣٢	بنوك سحب على المكشوف - أتش إس بى سى *
١٢٣ ٤٠٦ ٩٤٢	٧١ ٣٥٥ ٩٦٢	بنوك سحب على المكشوف - سيتى بنك **
٢٣٥ ١٦٣ ٦٢٣	١٤٥ ٧٣٣ ٩٩٤	

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 إئتمانات 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 إئتمانات 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 ١,٥٪ شاملة العمولات البنكية وتحسب عوائد تأخيرية على المبالغ المسحوبة غير المؤداه بواقع ٢٪ سنوياً زيادة على العائد المبين أعلاه.

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

٢٤. المصروفات طبقاً لطبيعة المصروف

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦٧٩ ٤٩٢ ٢٦٤	١ ٠٢٠ ٠٥٨ ٠٩٩	مواد خام ومستهلكات مستخدمة ومواد أخرى
٣٣٣ ٠٥١ ٢٧٨	٣٣٤ ٩٦١ ٩١١	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٢٠٠ ٢٨٠ ٦٧٦	١٧٥ ٣٤٨ ٧٠٥	مصروفات أخرى
٢٨ ٢٤١ ٣٢٢	٣٤ ٤٨١ ٠٧٥	إيجارات
٢٠ ٢٥٣ ١٨٨	٢٨ ٣٣٧ ٢١٣	اهلاكات (إيضاح ٧)
١٦ ٥١٨ ١١٠	١٥ ٣٠٨ ٧٣٥	مصروفات مياه، كهرباء واتصالات
١٣ ٦٤٨ ٦٥١	١٥ ٢٨٠ ٣٧٧	مصروفات صيانة وإصلاح
١٤ ٨٥٧ ٩٠٠	٦ ٠١٤ ١١٥	مصروفات سفر
٦ ١٥٥ ٣٠٦	٧ ١٤٠ ٠٠٢	مصروفات شحن وإيضاح
٧ ٧٩٣ ٧٧٠	٨ ٢٨٧ ٢٥٠	اتصالات ومعلومات
١١ ٢٧٤ ٠٩٧	١١ ٥٩٥ ٩٩٢	تأمينات
١ ٣٣١ ٥٦٦ ٥٦٢	١ ٦٥٦ ٩١٣ ٥٧٤	إجمالي تكلفة المبيعات، مصروفات البيع والتسويق، مصروفات إدارية وعمومية



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

٢٥. ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٧٩٠٠٢٥١	--	ضرائب الدخل الجارية (إيضاح ٢٢)
٤٩٥٦١١٣	٦٢٥٢٤١٢٩	ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح ١٣)
٥٢٨٥٦٣٦٤	٦٢٥٢٤١٢٩	صافي مصروف ضرائب العام

يوضح الجدول التالي ملخص بأهم التسويات التي تمت على صافي الربح المحاسبي وذلك لتتماشى مع الأساس المستخدم في احتساب صافي الربح الضريبي (صافي الوعاء الضريبي):

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٦٣١٢٢٢٠٠	١٠٦٥١٤٧٧٩	صافي أرباح العام قبل الضرائب
٣٦٧٠٢٤٩٥	٢٣٩٦٥٨٢٥	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضريبة السارية
٣٩٦٧٩٤١٨	٦٢٣٠٦٣٠٤	الأثر الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبياً
(٢٨٤٨١٦٦٢)	(٨٦٢٧٢١٢٩)	إيرادات غير معترف بها ضريبياً
٤٧٩٠٠٢٥١	--	ضرائب الدخل عن السنة الحالية
٤٩٥٦١١٣	٦٢٥٢٤١٢٩	حركة ضرائب مؤجلة (إيضاح ١٣)
٥٢٨٥٦٣٦٤	٦٢٥٢٤١٢٩	ضرائب الدخل عن العام

٢٦. صندوق مزايا تقاعد العاملين

بتاريخ ٢١ سبتمبر ١٩٩٩ إتمد 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 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 بإبداع المبالغ بحساب النظام بالبنك ويكون لكل عامل حساباً فردياً يرحل إليه الاشتراكات التي تجنب لحسابه من موارد النظام وما يخصها سنوياً من صافي ربح الاستثمار المحقق حتى نهاية السنة المالية السابقة على إنتهاء خدمته ويؤدي رصيد الحساب الفردي كاملاً للعامل عند إنتهاء خدمته لأحد الأسباب الآتية:

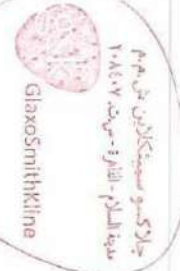
- بلوغ السن أو الوفاة أو العجز الكامل أو الجزئي المستديم.
- إنتهاء الخدمة لسبب لا يرجع إلى العامل.
- إنتهاء الخدمة لأي سبب آخر عن مدة خدمه فعلية لا تقل عن ٢٠ عاماً.

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

بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٠، قامت إدارة الشركة بالتعاقد على وثيقة جماعية لتكوين الأموال مع شركة متلايف لتأمينات الحياة حيث تكون هذه الوثيقة مسارية بدء من ١ إبريل ٢٠٢٠، حيث تقوم الشركة طبقاً لهذه الوثيقة بسداد الاشتراكات شهرياً والتي يتم احتسابها بناءً على الأجر الشهري للعاملين، وفي خلال شهر إبريل لعام ٢٠٢٠ تم تحويل مبلغ ١٢٦ ١٧٠ ٢٠٢ جنيه مصري

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.



GlaxoSmithKline
Eisling City - Case
C.P. 205607

شركة جلاكسو سميثكلابن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للتقرير المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

ويحتسب نصيب السهم الأساسي من أرباح العام بقسمة صافي ربح العام المتعلق بالمساهمين على المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدر.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١١٠,٢١٥,٨٣٦	٤٣,٩٩٠,٦٥٠
(٢٥,٧٩٩,٠٢٩)	(٤,١٧٩,١١٢)
٨٤,٤١٦,٨٠٧	٣٩,٨١١,٥٣٨
٨٣,٥١٤,٢٠٠	٨٣,٥١٤,٢٠٠
١,٠١	١,٤٨
	(**) توزيعات أرباح العاملين المقترحة تحت اعتماد الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

٢٨. الارتباطات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية التي تم التعاقد عليها في تاريخ القوائم المالية المستقلة والتي تُمثل المبالغ المتبقية من الجزء غير المحقق لا يسكالم المشروعات تحت التنفيذ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٠,٧٦٩,٨٧٩	١٢,٩٤٩,٣٧٧
١٠,٧٦٩,٨٧٩	١٢,٩٤٩,٣٧٧

تمثل هذه الارتباطات الرأسمالية في إنهم المشروعات تحت التنفيذ الممثل إليها في الإيضاح رقم (٨).

٢٩. الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة التزامات محتملة تجاه البنوك وضمانات أخرى بالإضافة إلى موضوعات أخرى تنتج عن النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها التزامات جوهرية. وتبلغ قيمة خطابات الضمان واعتمادات مستندية القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي المستقلة مبلغ ١٣,١٧٥,٤٩٣ مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣,٣١٧,٨١٩ جنيه مصري).

٣٠. الموقف الضريبي

وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة:

أولاً: ضرائب شركات الاموال

السنوات حتى عام ٢٠١٦

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

عام ٢٠١٧

تم فحص دفاتر الشركة ولازال الخلاف منطور إمام القضاء ولجان إنهاء المطالع.

السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠٠٩

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

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١١

تم فحص الشركة تقريراً وتم الطعن عليه وتم تحويل الملف للجان الداخلية التي أصدرت قراراً بإعادة الفحص الفعلي لها وجاري الإصدار لملف الفحص.

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

السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٥

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

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠٢٠

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

ثانياً: ضريبة المبيعات

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥

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

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠

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

ثانياً: ضريبة القيمة المضافة

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥

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

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٩

تم طلب الشركة للفحص عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب و جاري تجهيز متطلبات الفحص عن تلك السنوات

ثالثاً: ضريبة الدمغة

السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩

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

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٦

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

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠

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

رابعاً: ضريبة كسب العمل

السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٨

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

السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٢

تم الفحص تقديرياً وتم الطعن وتمت الإحالة الى اللجنة الداخلية ومنها الى اللجان الداخلية المتخصصة التي اصدرت قرارها بإعادة الفحص الفعلي وقامت الشركة بتقديم التسويات السنوية و تم اعادة الفحص الفعلي و في انتظار النتائج.

السنوات من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٦

تم طلب الشركة للفحص عن هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وقامت الشركة بتقديم التسويات السنوية و تم اعادة الفحص الفعلي و في انتظار النتائج.



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

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠
لم يتم طلب فحص الشركة عن هذه السنوات حتي تاريخه من قبل مصلحة الضرائب.

خامساً: ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تم فحص الشركة من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٦ من قبل مصلحة الضرائب وتم التسوية وسداد الفروق الضريبية، الفترة من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠ لم يتم طلب الشركة للفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بتوريد الضريبة المستتقة من الموردين وتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية.

٣١. التقارير القطاعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
إجمالي	قطاع عناية المستهلك	القطاع الطبي	
١ ٩٩٢ ٨٣١ ٦٤١	٦٤٤ ١٤٣ ٩٠٠	١ ٣٤٨ ٦٨٧ ٧٤١	صافي المبيعات
(١ ٢١٥ ٠٨٧ ٤٤٣)	(٣٢٥ ٩٩٣ ٦٢٥)	(٨٨٩ ٠٩٣ ٨١٨)	تكلفة المبيعات
٧٧٧ ٧٤٤ ١٩٨	٣١٨ ١٥٠ ٢٧٥	٤٥٩ ٥٩٣ ٩٢٣	مجمول الربح
٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
إجمالي	قطاع عناية المستهلك	القطاع الطبي	
١ ٧٠٤ ٠٢٩ ١١٨	٣٢٦ ٥٢٧ ٦٤٩	١ ٣٧٧ ٥٠١ ٤٦٩	صافي المبيعات
(٨٥٥ ٤٤٦ ١٠٦)	(١٤٨ ٧٥٢ ١٦٤)	(٧٠٦ ٦٩٣ ٩٤٢)	تكلفة المبيعات
٨٤٨ ٥٨٣ ٠١٢	١٧٧ ٧٧٥ ٤٨٥	٦٧٠ ٨٠٧ ٥٢٧	مجمول الربح

٣٢. أحداث جوهرية هامة خلال السنة المالية الجارية

• تعرض العالم إلى أنتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩)، حيث أتم 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. تبنت 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. 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 انقطاع أو توقف وخلصت إدارة الشركة إلى أنه لا تتوقع حدوث أثر جوهري على أعمالها وأنشطتها داخل جمهورية مصر العربية. كما ليس من المتوقع أن يكون لهذا الحدث تأثير جوهري على العمليات التجارية للشركة حيث أن الشركة في الفترات اللاحقة حيث مازالت تقوم باستيراد المواد الخام والإنتاج والبيع كما أن الأدوية تعد سلع استراتيجية لا يمكن الاستغناء عنها في تلك الظروف الاستثنائية. مستثمر 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 الأثنين ١٦ مارس ٢٠٢٠ خفض أسعار العائد الأساسية لدى البنك المركزي بواقع ٣٠٠ نقطة أساس ليصبح سعري العائد للإيداع والإقراض الليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية عند مستوى ٩,٢٥% و ١٠,٢٥% و ٩,٧٥% على التوالي وسعر الائتمان والخصم عند مستوى ٩,٧٥%.

٣٣. أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية

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



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

- بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢١ تم الإفصاح في البورصة المصرية عن تلقي الشركة خطاب من الشركة العربية للصناعات الدوائية (أكديما مصر) تبدي في هذا الخطاب رغبة أكديما مصر في الاستحواذ على حصة المساهم الرئيسي في الشركة،
- بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢١ تم الإفصاح في البورصة المصرية عن تلقي الشركة خطاب من شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية ومستحضرات التجميل (راميدا) تبدي في هذا الخطاب رغبة راميدا في الاستحواذ على حصة المساهم الرئيسي في الشركة بشرط القيام بالفحص النافي للجهالة،
- بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢١ تم الإفصاح في البورصة المصرية عن رفض المفاوضات مع كل من شركة راميدا وشركة أكديما بخصوص الاستحواذ المحتمل على حصة المساهم الرئيسي،
- بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢١ تم الإفصاح في البورصة المصرية عن أنه قد ورد للشركة خطاب من شركة جلاكسو جروب ليميتد يفيد بتوقف المفاوضات مع شركة حكمة فارماسيوبيوتيكالز بي ال سي وذلك بغرض الاستحواذ على حصة المساهم الرئيسي في الشركة والتي تبلغ ٩١,٢ % ، وبناء عليه لم تمضي شركة حكمة فارماسيوبيوتيكالز بي ال سي قدما في تقديم عرض الشراء الاجباري على شركة جلاكسو سميث كلاين ، هذا وقد تم إبلاغ الشركة بأن المساهم الرئيسي بصدد مراجعة خياراته الاستراتيجية بشأن الاستثمارات.

د. هنري أنطاكي
العضو المنتدب

كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم منصور حمدي