

شركة جلاسي سولستون
شركة مساهمة مسربة - وفل كندا التابفة
اللق اتم المربة الوريه السجعة
من فترة المربة اتمو المنجفة
في ٢١ مارس ٢٠٢١
وفلر الفحص المصور



١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٦	قائمة المتغيرات النقدية الدورية المجمعة
٣٥-٧	الإيضاحات المصممة للقوائم المالية الدورية المجمعة



تقرير الفحص المحدود

السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

لما بأعمال الفحص المحدود القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لشركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية - وشركتها التابعة والمتصلة في فئمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١، وكذا القوائم الدورية للمجموعة الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السجلات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتلخص مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

لما بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عالية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة جلاكسو سميثكلين - شركة مساهمة مصرية - وشركتها التابعة في ٣١ مارس ٢٠٢١، وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١٥ يونيو ٢٠٢١

كامل محمد صالح
مدير قسم رقم ٨٤٥
زميل جبهة المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بالبحرين وويلز





شركة جلاكسو سينكلابن (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة - في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣٥٢ ٥٤٧ ٣٧٨	٣٤٧ ٣٠١ ٠٠٥	(٧)	الأصول الثابتة - بالصافي
١٢٢ ٦٨١ ٤٧١	١٢٦ ١٧٥ ٥٧٥	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
-	٨٣ ٩٦٩ ٩٠٣	(٨)	أصول مستأجرة حق اقتناع
٢٣٨ ٦٤٨ ٩٣٢	٢٣٨ ٦٤٨ ٩٣٢	(١٠)	أصول غير ملموسة
٢١ ٥١٤ ٤٤٣	١ ٥٠١ ٧٨٣	(١١)	استثمارات في شركة شقيقة
٦٥ ٣٤٧ ٢١١	٦٥ ٩٥٤ ٥٤٨	(١٢)	أرصدة مدينة أخرى
٨٠٢ ٠٣٩ ٤٣٥	٨٦٣ ٥٥١ ٧٤٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٥٦ ٥٢٢ ٣٣٧	٦٧٦ ٦٦٨ ٢٣٢	(١٣)	المخزون - بالصافي
٤١٩ ٩٤٢ ١٧٣	٣٥٦ ٥٠٩ ٣٥٤	(١٥)	عملاء وأوراق قبض - بالصافي
١٩٥ ٦٥١ ٧٦١	٢١٩ ٣٠٣ ٢٤٦	(١٦)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٢٢١ ٥٠٠ ٢٦٠	٤٩ ٤٦١ ٠٩٢	(١٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢ ١٥٨ ١٨٦	٢ ٧٦٩ ٩٤٩	(١٨)	أرصدة لدى البنوك
١ ٣١٥ ٣٠٤ ٧١٧	١ ٢٩٩ ٧٤١ ٩٧٤		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ١١٧ ٣٤٤ ١٥٢	٢ ١٦٣ ٢٩٣ ٧٢٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال
٩٧ ٥٦٢ ٩٣٩	٩٧ ٥٦٢ ٩٣٩	(٢٠)	الاحتياطي القانوني
٢٥١ ٦٦٧ ٣٣٩	٢٧٩ ٧٩٨ ٥٧٧		أرباح مرحلة
٧٨ ١٣٠ ٩٣٨	٢ ٦٩٦ ٩٤٥		صافي ربح الفترة/العام
١ ٢٦٢ ٥٠٣ ٥١٦	١ ٢١٥ ٢٠٠ ٤٦١		إجمالي حقوق المساهمين "الشركة الأم"
٥٦١ ٨٠٥	٥٩٤ ١١٦		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١ ٢٦٢ ٠٦٥ ٣٢١	١ ٢١٥ ٧٩٤ ٥٧٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
-	٦٣ ٧٤٢ ٥٧٦	(٢٧)	الالتزامات عقود ايجار طويله الاجل
١٥ ٠٩٤ ٥٣٤	١٦ ٦٧٨ ٣٦٨	(٢٤)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
١٥ ٠٩٤ ٥٣٤	٨٠ ٤٢٠ ٩٤٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٧٢ ٨٣٥ ٩٣٧	١٧٥ ٢٨١ ٤١٢	(٢١)	مخصصات
٤٨٦ ١١٩ ١٨٧	٥٠٦ ٧٦٩ ٨٦٩	(٢٢)	أرصدة دائنة أخرى
٤٩ ٢٨٠ ٣٤٢	٢٣ ٦٤٨ ٨٢٣		موردين
١ ٢٣٣ ٩٤٤	١ ٢٣٣ ٩٤٤	(٢٣)	ضرائب الدخل المستحقة
٢٣ ٩٥٠ ٨٩٤	١٧ ١٧٨ ٠٠٣	(١٧-ب)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٤٥ ٧٣٢ ٩٩٣	١٤٢ ٩٦٦ ١٥٢	(٢٤)	بنوك سحب على المكشوف
٨٨٩ ١٥٤ ٢٩٧	٨٦٧ ٠٧٨ ٢٠٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ١١٧ ٣٤٤ ١٥٢	٢ ١٦٣ ٢٩٣ ٧٢٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

د. هنري أنطاكي
العضو المنتدب

أ. كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمدي



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنبة المصري)
٤٢٣.٩٧٠.٤٢٩	٢٦٩.٩١٩.٧٦١	(٢٢)	صافي المبيعات
(٢٢٢.٣٠٧.١٩٧)	(١٧٢.٨٧٩.٤٧٧)	(٢٥)	تكلفة المبيعات
٢١١.٦٦٣.٢٣٢	١٤٧.٠٤٠.٢٨٤		معدل الربح
(١٠٠.٩٣٤.٧٤٧)	(٨٥.٨٨٩.٢٦١)	(٢٥)	مصروفات البيع والتسويق
(٢٠.٤٦٠.٤٠٢)	(١٧٧.٠٨.٥٢٨)	(٢٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢.٠٦٨.١٠٢)	(٤.٢٩٩.١٦٩)	(٢١)	مخصصات
(٨.٨٩٩.٧٩٢)	(٥.٧٥٣.١٣٥)	(١٣)	الانخفاض في المخزون الرائد ويطن الحركة
(٢٩.٧٦١.٩٧٣)	(٣٧٥.٠٠٠)	(١٥)	الاضمحلال في رصيد العملاء وأوراق القبض
١٠.٤٧٢.٩٢٢	١.٥٦٢.٠٢٧	(٢١)	رد مخصصات أتفى الغرض منها
٢٥٧.١٦٨	٢٩٣.٢٢٠	(١٥)	رد الاضمحلال في رصيد العملاء وأوراق القبض
١٣.٥٨٦	١٤٣.٢٥١		أرباح بيع أصول ثابتة
٢٩٦.٠٥٩	(٢٠.٠١٢.٦٦٠)	(١١)	التغير في الاستثمار وفقا لطريقة حقوق الملكية
٦٠.٥٧٧.٩٥١	١٥.١٠١.١٢٩		أرباح النشاط
١٥٥.٥٤٨	١١٧.١٢٣		فوائد دلائل
(٦.٨٦٩.١٠٦)	٥٣.٢٣٥		صافي اربوق ترجمة عملات أجنبية
(١٧.٣٧٧.٥٨١)	(١٠.٨٦١.٧٩٧)		مصروفات تمويلية
٣٦.٤٨٦.٨١٢	٤.٤٠٩.٦٩٠		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٣.٣٣٩.٢٣٢)	(١.٧١٠.٤٣٩)	(٢٦)	ضرائب الدخل
٣٣.١٤٧.٥٨٠	٢.٦٩٩.٢٥١		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
			يوزع على:
٣٣.١٤٢.٤٩٨	٢.٦٩٦.٩٤٥		حقوق اصحاب الحصص المسيطرة
٥.٠٨٢	٢٣٠.٦		حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة
٠.٤٠	٠.٠٣	(٢٨)	نصيب المسهم في أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من التوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

د. هنري أنطاكي
العضو المنتدب

أ. كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمدي



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٣ ١٤٧ ٥٨٠	٢ ٦٩٩ ٢٥١	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٣٣ ١٤٧ ٥٨٠</u>	<u>٢ ٦٩٩ ٢٥١</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		يوزع على:
٣٣ ١٤٢ ٤٩٨	٢ ٦٩٦ ٩٤٥	حقوق مساهمي الشركة الأم
٥٠٨٢	٢ ٣٠٦	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>٥٠٤٠</u>	<u>٠,٣</u>	نصيب السهم في أرباح الفترة

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

د. هنري أنطاكي
العضو المنتدب

أ. كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمدي



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركاؤها التابعة

قائمة الأثرات في حقوق الملكية الورقية المسجلة - عن فترة الأثرية الغير المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

إجمالي حقوق الملكية	حقوق المسجلين	حقوق المساهمين	الأرباح المرحلة	صافي الربح عن الفترة	الإحتياطي الأخرى	رأس المال	(جميع المبالغ بالقيمة المصرى)
١ ٢١٩ ٨٨٢ ٦٠٥	٥٧٢ ١١٩	١ ٢١٩ ٢١٠ ٤٨٩	١٤٢ ٦٠٩ ٧٠١	١٤٦ ٦٩٤ ٤١٨	٩١ ٨١٧ ٢٦٧	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	-	-	١٤٦ ٦٩٤ ٤١٨	(١٤٦ ٦٩٤ ٤١٨)	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	-	-	(٥٠١٣ ٢٩٧)	-	٥٠١٣ ٢٩٧	-	المحول الى الأحتياطي الأخرى
٣٣ ١٤٧ ٥٨٠	٥٠٠٨٢	٣٣ ١٤٧ ٤١٨	-	(٧ ٥٥٢ ٢٣٨)	-	-	إجمالي الدخل المتكامل عن الفترة
١ ٢٥٠ ٠٣٠ ١٨٥	٥٧٧ ٢٠١	١ ٢٤٩ ٥٥٢ ٩٨٤	٢٨٣ ٧٨٧ ٨٢٧	(٧ ٥٥٢ ٢٣٨)	٩٧ ٢٨٠ ٦٥٩	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١ ٢٢٣ ٠٩٥ ٢٢١	٥٩١ ٨٠٥	١ ٢١٧ ٥٠٢ ٥١٦	٢٨ ١٣٠ ٩٢٨	٦٥١ ٦٦٧ ٦٣٩	٩٧ ٥٦٢ ٩٢٩	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	-	-	٦٥١ ٦٦٧ ٦٣٩	(٦٥١ ٦٦٧ ٦٣٩)	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
٢ ٣٤٩ ٢٥١	٢٢٠٦	٢ ٣٤٩ ٩٤٥	-	٢ ٣٤٩ ٩٤٥	-	-	إجمالي الدخل المتكامل عن الفترة
١ ٢٢٥ ٧٤٤ ٥٧٢	٥٩٤ ١١١	١ ٢١٥ ٢٠٠ ٤٦١	٢٧٩ ٧٤٨ ٥٧٧	٢ ٦٩٩ ٩٤٥	٩٧ ٥٦٢ ٩٢٩	٨٣٥ ١٤٢ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإيصالات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تتفق جزية لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المحسنة وتقرأ معها.

د. هادي عطفي
المدير التنفيذي

أ. كريم حمدي
رئيس القطاع المالي
كريم محمود صدي



شركة جلاسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١ ٤٨٦ ٨١٢	٤ ٤٠٩ ٦٦٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			أرباح الفترة قبل الضرائب
			تعديلات
٥ ٦٧٦ ١٧١	٧ ١٦٥ ٣٥٦	(٧)	إهلاك الفترة
-	٥ ٣٣٦ ٥٥٠	(٨)	إستهلاك حق اقتطاع أصول متناجزة
٢٠ ٦٨ ١٠٢	٤ ٢٩٩ ١٦٩	(٦١)	مخصصات
٨ ٨٩٦ ٧٩٢	٥ ٧٥٣ ١٣٥	(١٣)	التخفيض في المخزون التراكم وبيع الحركة
٢٩ ٧٦١ ٩٧٢	٣ ٧٥٠ ٠٠٠	(١٥)	مخصص الإضمحلال في العملاء
(١٠ ٤٧٢ ٩٢٢)	(١ ٥٦٢ ٠٧٧)	(٦١)	رد مخصصات أخرى تتفق للعرض منها
(٢٥٧ ١٦٨)	(٣٩٢ ٣٢٠)	(١٥)	رد مخصص الإضمحلال في العملاء
(١٥٥ ٥٤٨)	(١١٧ ١٧٣)		إيرادات فوائد
١٧ ٣٧٧ ٥٨١	٨ ٩٠٢ ٢٥٧		مصرفات تمويلية
-	١ ٩٥٩ ٥٤٠		قوائد عقود إيجار مستهلكة
(١٣ ٥٨٦)	(١٤٢ ٢٥١)		(لربح) بيع أصول ثابتة
(٢٩٦ ٠٥٩)	٢٠ ٠١٢ ٦٦٠	(١١)	رد نصيب الشركة من أرباح شركة شقيقة
٨٩ ٠٧٥ ١٤٨	٥٥ ٩٩٧ ٦٢٦		
٥١ ٣٤١ ١٣٧	(٢٢٢ ٢٨٥ ٨٧٦)		(الزيادة) / النقص في المخزون
(١٣٧ ٨٧٥ ٧٢٩)	٦٨ ٤٥١ ١٣٩		النقص / (الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
٢٠ ٥٧٤ ٨١٢	(٢٣ ٧٧٨ ١٨١)		(الزيادة) / النقص في مصرفات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى
(١ ٣٧١ ١٧٣)	(٦٠٧ ٣٣٧)		(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل غير متداولة
(٤٠ ٥٢٦ ٢٠٧)	١٥٥ ٢٦٦ ٢٧٧		التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة
١١ ٦١٠ ٣٣٢	٢٠ ٦٥٠ ٦٨٢		الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
(٤٠ ٤٢٩ ١٢٥)	(٢٥ ٦٣١ ٥٢٨)		(النقص) / الزيادة في موردين
-	(٢٧ ٥٢٢ ٤١٧)		مدفوعات عن التزامات عقود إيجار
(١ ٣٣٠ ٦٠٤)	(٢٩١ ٦٦٦)	(٣١)	المستخدم من مخصص إنهاء خدمة
(٧ ٩١١ ٥٦٤)	(٤٠ ٨٤ ١٥٥)	(١٣)	المستخدم من مخصص المخزون
(٢ ٥٥٩ ٤٨٩)	-	(٦١)	المستخدم من المخصصات الأخرى
(٥٩ ٤٠٧ ٤٧٥)	(٣ ٨٣٥ ٤٢١)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) التشغيل
-	-	(٢٣)	ضرائب دخل معددة
(٥٩ ٤٠٧ ٤٧٥)	(٣ ٨٣٥ ٤٢١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧ ٠٧٨ ٣٥٦)	(٤ ٢٩٠ ٠٠٤)		مدفوعات شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٥٥ ٥٤٨	٦١٧ ١٢٢		قوائد مقبوضة
٢١ ٧١٢	٣٢٠ ١٦٧		محصلات من بيع أصول ثابتة
(٦ ٩٠١ ٠٩٦)	(٣ ٨٥٢ ٧١٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٢ ١٢٤ ٠٥٥	(٢ ٧٦٧ ٨٤٠)		التغير في بنوك سحب على المكشوف
(١٧ ٣٧٧ ٥٨١)	(٨ ٩٠٢ ٢٥٧)		مصرفات تمويلية مدفوعة
٥٤ ٧٤٦ ٤٧٤	(١١ ٦٧٠ ٠٩٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
(١١ ٥٦٢ ٠٩٧)	(١٩ ٣٥٨ ٢٣٧)		صافي التغير في النقدية وأرصدة لدى البنوك
٢٥١ ٢٠٩ ٩١٠	٢٢ ١٥٨ ١٨٦	(١٨)	النقدية وأرصدة لدى البنوك أول الفترة / العام
٢٣٩ ٦٤٧ ٨١٣	٢ ٧٩٩ ٩٤٩	(١٨)	النقدية وأرصدة لدى البنوك آخر الفترة / العام

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تشير جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

د. هنري أنطوني
العضو المنتدب

أ. كريم حمدي
رئيس القطاع المالي

كريم محمود حمدي

١. مقدمة

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

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

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٢١.

٢. أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية الصادرة ذات العلاقة. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقرير 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 الدورية المجمعة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهاكة 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. بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ اجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والمعايير المصرية لمهام الفحص المحدود ومهام التأكيد الأخرى، وقد وافقت اللجنة المشار إليها في إجتماعها على تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ١١٩ لسنة ٢٠١٩ المقرر تطبيقها على القوائم المالية الدورية بداية من ١ يناير ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل في نهاية ٢٠٢٠، وفضلت اللجنة للجنة قصر إدراج الأثر المجمع للعام بالكامل على القوائم المالية السنوية مع الالتزام للشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية إن وجدت، بتاريخ ٢٢ 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 تده في أو بعد أول يناير ٢٠٢١. وفيما يلي أهم التعديلات التي لها تأثير على القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة:

- معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" قامت الإدارة بتأجيل تطبيق المعيار بموجب القرار الصادر في ٩ مايو ٢٠٢١ والذي ينص على السماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد انقضاء تاريخ إعداد القوائم المالية السنوية في نهاية عام ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع الالتزام بالإفصاح الكافي عن ذلك.

- معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"، قدمت الإدارة بتطبيق المعيار من يناير ٢٠٢١ (إيضاح ٤-١٦).

- معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٩) "عقود التأجير"، قدمت الإدارة بتطبيق المعيار من ١ يناير ٢٠٢١ (إيضاح ٤-١٣).

شركة جلاكسو سميكلابز (شركة مناهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٤. أهم السياسات المحاسبية

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

٤-١ أصل التجميع

تتمثل القوائم المالية الدورية المجمعة في القوائم المالية المبنية لشركة جلاكسو سميكلابز وشركتها التابعة في ٣١ مارس ٢٠٢١.

تتحقق السيطرة عندما تتوافر الشركة الشروط الآتية:

• تملك القدرة أو السيطرة على الشركة المستثمر فيها.

• يستحق لها دخل من سيطرتها على الشركة للمستثمر فيها.

• لها القدرة على استخدام مبرراتها للتحكم في عملاتها.

عند تغير المبررات أو وجود حقائق تشير إلى أنه قد يكون هناك تغيير في أحد الشروط المذكورة أعلاه فإن الشركة تبدأ تقييم ما إذا كانت السيطرة ملائمة قائمة.

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

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

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

٤-١-١ طريقة الاقتناء

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

يتم قياس المقابل المادي المحول في عملية تجميع الأعمال لاقتناء شركة تابعة بالقيمة العادلة التي يتم حسابها على أنها للقيمة العادلة للأصول المحولة بمعرفة المجموعة والالتزامات التي تحتفظها المجموعة لمالكي الشركة المكتناة السابقين، بالإضافة إلى حقوق الملكية التي تصدرها المجموعة. كما يشمل المقابل المادي المحول بالقيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناشئ من الترتيبات المتعلقة بمقابل مادي محتمل. يتم قياس الأصول المكتناة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة على أساس قيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. في كل عملية تجميع أعمال تقوم المجموعة بقياس أية حقوق غير مسيطرة في الشركة للتابعة على أساس نسبة من القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في الشركة التابعة في تاريخ إكتنائها.

يتم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروفات عند تكبدها.

في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل، تقوم المجموعة بإعادة قياس حقوق الملكية التي إكتنتها بها سابقاً في الشركة المكتناة بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. ويتم الإعتراض بالمكسب أو الخسارة الناتجة من إعادة القياس ضمن بطور الدخل الشامل الأخر.

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

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

عند تغير نسب حقوق الملكية المحتفظ بها ضمن الحصص المسيطرة، تقوم المجموعة بتعديل المبالغ المسجلة للحصص المسيطرة وغير المسيطرة حتى تنعكس التغييرات على حصصهم ذات الصلة في الشركة التابعة. وتعترف المجموعة بشكل مباشر ضمن حقوق ملكية الشركة الأم بأي اختلاف بين مبلغ تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للمؤوض التقدي المدفوع أو المستلم.

شركة جلاكسو سويكلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
 الإيضاحات القسمة للتوائم المالية الورقية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
 (جميع الأرقام بالآلاف مائة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٢-١-٤ استبعاد الشركات التابعة

عندما تملك المجموعة السيادة عليها تقوم بالإعتراف بأي استثمارات شقيقة في الشركة التي كانت تملكها بقومها المملوكة في تاريخ
 نقد السيولة والإعتراف بأي فرق تعلق على أنه لم يحصل مقبولة إلى ملكي الشركة الأم

٢-١-٤ الفهرسة

تبدأ الأمور عند اقتناء شركات تملكه وتمثل الرابطة في المثال الذي المراد مبلغ أية حقوق حصص غير مسيطرة في
 الشركة المملوكة والقيمة المملوكة في تاريخ الإقناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقا في الشركة المملوكة من صافي قيم
 الأصول المملوكة التابعة للمجموعة والفرصات المحتملة في تاريخ الإقناء، وإذا كان المثال الذي المراد مبلغ أية حقوق حصص
 غير مسيطرة في الشركة المملوكة والقيمة المملوكة في تاريخ الإقناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقا في الشركة المملوكة
 يملك من صافي قيم الأصول المملوكة التابعة للتحديد والفرصات المحتملة في تاريخ الإقناء، تقوم المجموعة
 بالإعتراف بالملكيب الناتج في الأرباح أو الضيق وتكتب الملكيب للمجموعة.

ويتم الاعتراف بالأرباح الثابتة كاملة بالتكلفة ويتم تحميلها لاحقا بالتكلفة ومضمومة منها أي خسائر المستحلال.
 ولهدف إجراء بيعتقالات الإضمحلال يتم توزيع الشهرة على كل وحدة من وحدات المجموعة المتكثرة على نطاق اتقانات تقنية
 والتي من المتوقع أن تستفيد من تلك التجميع، ويتم إجماع تلك الوحدات لا يحضر الإضمحلال سويًا أو وحدة أكثر دورية عند
 وجود مؤشرات إضمحلال الوحدة.

ويبدأ كانت القيمة الإستهراقية لذلك الوحدات التي من القيمة المتبقية لها قيم استخدام خسائر هذا الإضمحلال أو لا تخفيض القيمة
 التقديرية لأي شهرة موزعة على الوحدة سلفًا ثم في تقييم باقي الأصول الأخرى الوحدة على أساس صافي طبقا للقيمة التقديرية
 لكل أصل في الوحدة، مع الأخذ في الحسبان الإضمحلال في الشهرة لا يتم حكمها في التترات اللاحقة.
 وعند استبعاد الممتلكات التابعة كوحدة الشهرة في الإحليل عندما يتم تحديد أرباح أو خسائر تلك الإستهلاك.

٢-١-٤ الإضمحلات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي كل الشركات التي يكون للمجموعة توكيد مؤثر عليها ولكن لا يملك هذا التوكيد إلى أن يكون سيطرة وحدة
 معينة تكون هذه هي الحالة عندما تملك المجموعة بحصرية مباشرة أو غير مباشرة ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق أصويت في
 الشركة الشقيقة.

يتم استخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بحيث يتم الإفراج والاستثمار بتكلفة اقتناه
 على أن يتم تعديل تلك الكلفة لاحقا التاريخ الإقناء بما يحدث خلال الفترة اللاحقة للإقناء من تغيير على نصيب المجموعة في
 صافي أصول الشركة الشقيقة، وتضمن أرباح وخسائر المجموعة نصيبها في أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة، كما تضمن
 قائمة الدخل للشامل الأخر نصيب المجموعة في الدخل الشامل الأخر للشركة الشقيقة. وذلك مقابل تعديل القيمة المتكثرة للاستهلاك
 بإجمالي حصة المجموعة في التغيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الإقناء.

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المعادلة بتجاهها (المصاحبي والتقليدي) بين المجموعة (ربما في ذلك
 شركتها التابعة) والشركة الشقيقة في حدود حصص المساهمين الآخرين في الشركة الشقيقة الذين لا تربطهم أي علاقة
 بالمجموعة.

يتم الإفراج عن بلزيلة في إجمالي العقابل المالي المملوكة من نصيب المجموعة في صافي القيمة المدونة للأصول المملوكة التابعة
 للتعديل والأرباح المملوكة في تاريخ الإقناء كالتالي:

وتخرج الشهرة الناتجة من المساعدة في شركات شقيقة ضمن تكلفة الاستثمار في شركات شقيقة بعد خصم جميع خسائر
 الإضمحلال في قيمة الاستثمار في شركات شقيقة ولا يعترف بها بشكل منفصل، ولا يتم إعطيل إضمحلال الشهرة في شركات
 شقيقة بشكل منفصل، وبدلاً من ذلك يحسب الإضمحلال في قيمة التقديرية للإستهلاك ككل - كامل منقرد - وذلك بمقدار قيمته
 التقديرية بالقيمة القابلة للإعتراف ذاته. ولا يتم توزيع حصة الإضمحلال المعترف بها في هذه الحالة على أي أصل، ومن ثم فإن أي
 شهرة معينة للمعيار الإضمحلال هذه يتم الإفراج بها إلى المدى الذي تعلق به لاحقا القيمة القابلة للإعتراف ولا بما لا يحوز
 قيمة خسائر الإضمحلال المعترف بها سابقا.



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنينة المصري)

٣-٤ ترجمة العملات الأجنبية

٣-٤-١ عملة التعامل والعرض

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

٣-٤-٢ المعاملات والأرصدة

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال الفترة عند الاعتراف الأولي بعملة التعامل الشركة وذلك على أساس ترجمة
قيمة العملة الأجنبية التي تم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ
المعادلة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفل في نهاية كل فترة مالية. وتعترف الشركة
بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية - باستخدام أسعار صرف
تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الأولي بها في نفس الفترة أو في فترات 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 عملة أجنبية أو الجزء
الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

تقوم الشركة بالاعتراف بأية فروق عملة ناتجة عن التغيرات في التكلفة المستهلكة للأصل المالي ذي الطبيعة النقدية للمتاح
 للبيع في الأرباح والخسائر ويتم الاعتراف بأية تغيرات في القيمة النقدية ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.
 يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والإلتزامات المالية غير النقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، ويتم الاعتراف
 بفروق ترجمة الأصول والإلتزامات 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 المتلحة للبيع والتي لا
 تمثل بنوداً ذات طبيعة نقدية (على سبيل المثال أدوات حقوق الملكية) فإن المكاسب أو الخسائر المعترف بها ضمن بنود
 الدخل الشامل الآخر تتضمن أية عناصر مبادلة عملات أجنبية ذات صلة.

٤-٤ الأصول الثابتة

تطبق الشركة نموذج التكلفة في قياس الأصول الثابتة، وتثبت الأصول الثابتة في ظل هذا النموذج بعد الاعتراف به كأصل
 على أساس تكلفته مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال. وتتضمن تكلفة الأصل الثابت أي تكاليف تتعلق
 مباشرة للوصول للموقع والحالة التي يصبح عندها مهياً للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة الشركة.

تعترف الشركة بالتكاليف اللاحقة على إقتناء الأصل الثابت، كأصل منفصل عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع اقتصادية
 مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها، وتعترف الشركة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي
 تتحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة، ويتم إستبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستبدلة وتعترف
 الشركة بتكاليف الخدمة اليومية للأصل الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر. يتم استخدام طريقة القسط الثابت في توزيع القيمة
 القابلة للإهلاك للأصول الثابتة على أساس منظم على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي تتميز بأن العمر
 المقدر للإستفادة منها غير محدود.

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

الأصول	العمر الإنتاجي
المباني	٥٠ سنة
آلات ومعدات	٢٠ سنة
سيارات	٤-٥ سنوات
معدات مساعدة	٥-١٠ سنوات
أثاث وتركيبات	٥-١٠ سنوات
حاسبات آلية	٢-٤ سنوات
تحسينات على مباني	على مدار العمر الإنتاجي المتوقع أو عدد سنوات الأجرار أيهما أقل

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

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

شركة جيليكسو ستيلاكلان (شركة مساهمة مسروبة) - وشركها التابعة
 الإيصاحات القائمة للزائم المالية الثورية المصنفة - عن فترة الثلاثة أشهر التقويمية في 31 مارس 2021
 (جميع المبالغ الواردة بالإيصاحات بالجنيه المصري)

يقصد المكسب أو الخسارة من استثمار يتبدد من فائدة الأصول القائمة من الفائز على أساس التوزيع بين مساهمي الوثائق من المتاحسين من النقد والقيمة الدفترية للبدء المتأهله ويرجع ضمن قائمة الأرباح والخسائر "الإحداث أخرى" المكسب أو الخسارة الناتجة من مجموعة الأصول القائمة.

4-5 الأصول المالية
 4-5-1 الأصول المالية

تتبع الشركة طريقة توزيع المعاملة في الإقران في ذاتها كإضافة المشتريات المستفيدة من الأصول المالية أو في استئجار كإضافة للتبعيات المستفيدة من تلك الأصول من ذاتها - علماً بأن المشتريات أو التبعيات المستفيدة هي معاملات لشراء أو بيع أصول مالية تقتضي تسليم الأصل المالي في إطار زمني مُحدد بموجب الاتفاق أو أمر لبي مستقر. عليها في السوق المصري.

ويتم القوائم الأخرى لكافة الأصول المالية المعترف بها - في سجلها - إما بالكافة المستفيدة أو بالقيمة المعادلة، ويعتمد ذلك على تصنيف الأصول المالية.

4-5-2 تصنيف الأصول المالية

فوات الدين - التي تبقى بالضرورة للتغطية - يتم القيس الأخرى لها بالكافة المستفيدة مخصصةاً عليها بغنى الإصاحات:

عندما يكون الأصل محفوظاً ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بأصول من أجل تحويل التبعيات المالية كالتأمين، وأن تؤدي الشروط للتأهلية للأصول المالية إلى كفايات نقدية - في مواجته محددة - تمثل قطعاً على أصل الدين، والقائمة على أصل الدين المئتي.

يتم القيس الأخرى لكافة الأصول المالية الأخرى، وبقيمة المعائن.

4-5-3 طريقة القائمة القيمة

إن طريقة القائمة القيمة هي طريقة لاختلف التكاليف المستفيدة لأداء دين والتوزيع لإيراد الفوائد على مدار الفترة المعنية. ويشتر محل القائمة العمل هو المسجل الذي يحسم التبعيات النقدية الداخلة المستفيدة المعروضة ربما في ذلك كافة التبرع والتقاط المعونة أو المعاملة التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من محل القائمة للعمل، وتكاليف المعاملة وزيادة مخرجات أخرى أو خصومات) على مدار العمر المتوقع لأداء الدين - أو على مدى فترة زمنية أقصر إذا ما كان ذلك مناسباً - بحيث تحصل على ربحه المحدود إلى صالح القيمة الدفترية للأصل عند الإقران الأولي به.

يُعترف في الأرباح أو الخسائر بتبراد الفوائد من أدوات الدين التي تُقاس لاحقاً بالتكلفة المستفيدة، وذلك على أساس القائمة القائمة.

4-5-4 إصاحات الأصول المالية

يتم تقدير إصاحات الأصول المالية التي تقاس بالكافة المستفيدة في نهاية كل فترة مالية.

تعتبر الأصول المالية قد أصبحت عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن التبعيات النقدية المستفيدة المقررة للأصل قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في التاريخ لاحق للأحداث الأولى بالأصل المالي.

وقد يقتضي الدليل الموضوعي للإصاحات ما يلي:

- وجود مسويات مالية كثيرة ترواجه المصنوع أو الطرف المقابل، أو
 - حدوث معاملة لاقتد مثل المعنر أو الفائز في مدفوعات التمهيد أو أصل المبلغ، أو
 - أصبح من المرجح دخول المقرض في مرحلة الأزمات أو إعادة هيكلة لوضعته المالي، أو
 - إقفاء سوق يفضي لذلك الأصل المالي بسبب مسويات مالية.
- تشمل إصاحات الإصاحات المعترف بها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل المقابلة للتبعيات النقدية المستفيدة المقررة - بما في ذلك مبالغ الوصيات والتأمينات - مخصصةاً بهتخادم محل القائمة القبول الأصلي الأصلي المطبق.
- ويتم تقييمين القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرةً بغض عن الإصاحات فيما حد المعامل التجارية حيث يتم تقييمين القيمة الدفترية لها من خلال استخدام صنف مستقل للإصاحات في قيمتها. وعندما يُحد رصيدة أحد المعامل التجارية غير قابل للأصاحات عندئذ يتم إعصامه خصماً على حساب الإصاحات والتي يضاف إليه المتحصلات الأربعة من المبالغ التي سبق إعصامها. ويتم الإقران في الأرباح أو الخسائر بالتغيرات في القيمة الدفترية لحساب الإصاحات.
- إذا إقفضت قيمة حسن الإصاحات خلال فترة لاحقة وأمكن ربط ذلك الإقفاض بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الإقران بها فطوق يتم رد حسن الإصاحات التي سبق الإقران بها على الأرباح أو الخسائر ولكن إلى الحد الذي لا يؤثر عليه زيادة القيمة الدفترية للإستثمار في تاريخ رد الإصاحات عن الكلفة السجانية التي كان يمكن أن تحصل إليها قيمة الإستثمار لو لم تكن حسن الإصاحات تلك قد سبق الإقران بها.

شركة جلاكسو سميكلابن (شركة مساهمة مسجلة) - وشركائها التابعة

الإيضاحات السنوية للقوائم المالية للدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالأجنيه المصري)

٤-٥-٥ استبعاد الأصول المالية

تستبعد الشركة الأصل المالي من بنائها - فقط - عندما تنتهي حقوقها التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل، أو عندما تُخول الشركة الأصل المالي وكافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكيته إلى حد كبير إلى مشاة أخرى. فإذا تبين أن الشركة لم يتم تحويل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الأصل بدرجة كبيرة ولا إحتفظت بها وبشروط في السيطرة على الأصل المحوّل، عندئذٍ تعترف الشركة بالحق الذي تحتفظ به في الأصل، وبالتزام مقابل يمثل المبالغ التي قد تُسبب لها فيها. وإذا ما تبين أن الشركة تحتفظ إلى حد كبير بكافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي المُحوّل عندئذٍ تستمر الشركة في الاعتراف بالأصل المالي على أن تعترف أيضاً بالمقابل الذي تسلمته كمبلغ مُقرَّر ض من ضمان ذلك الأصل. عندما يُستبعد من الدفاتر أصل مالي مُثبت بالكلفة المستهلكة، فعندئذٍ يتم الاعتراف في الأرباح أو الخسائر بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل، وحاصل جمع المقابل المستلم والمقابل الذي لا يزال مستحقاً.

٤-٦ إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بإجراء اختبار إضمحلال القيمة للأصول الغير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد ويتم إهلاكها أو إستهلاكها عند وجود مؤشرات أو دلالات على إمكانية حدوث خسائر إضمحلال في قيمة الأصل. يتم إجراء اختبار إضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته الدفترية مع قيمته الإستردادية. القيمة الإستردادية للأصل هي قيمته المعدلة لكلاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر. ولاغراض اختبارات الإضمحلال 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 الإضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة وذلك بقيمة المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الإستردادية له.

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

٤-٧ 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 المجمعة أو من خلال دورة التشغيل العادية للشركة. ويتم الاعتراف بالمدينون التجاريون أولاً بالقيمة المعدلة ونقاس لاحقاً بالكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي مخصوماً منها مخصصات إضمحلال القيمة. ويتم تكوين مخصص إضمحلال قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية التعاقدية. ويمثل الإضمحلال الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة. ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة الفعلي. ويتم تخفيض القيمة الدفترية باستخدام مخصص الإضمحلال ويتم تسجيل الخسارة في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة. وعندما لا يتم تحصيل أرصدة المدينون التجاريون يتم إعدامها باستخدام المخصص المكون. وعند تحصيل تلك المبالغ السابق إعدامها تظهر ضمن الإيرادات في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

٤-٨ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولإعداد قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالصادوق ولدي البنوك وأرصدة الودائع لدى البنوك قصيرة الأجل التي لا تزيد مدة إستحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الربط.

٤-٩ المخزون

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



شركة جلاكسو سميكلابون (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

١٠-٤ الإلتزامات المالية

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

استبعاد الإلتزامات المالية

تستبعد الشركة الإلتزامات المالية من دفاترها - فقط - عندما يتم الوفاء بها أو إلغائها، أو عندما تقتضي تلك الإلتزامات، ويُعترف ضمن الأرباح أو الخسائر، بالفرق بين القيمة الدفترية للإلتزام المالي المشتبه، ومجموع المقابل المدفوع والمستحق للدفع - بما في ذلك أية أصول غير نقدية تكون قد حُوِّلت أو إلتزامات تم تكديدها.

١١-٤ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتضاف علاوة الإصدار إن وجدت إلى الإحتياطي القانوني في حدود نصف رأس المال أما ما زاد عن ذلك فيرحل إلى إحتياطي خاص. وذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم (بالصافي بعد خصم أية ميزة تتعلق بضرائب الدخل الخاصة بها) من مبالغ علاوة الإصدار.
وإذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فيتم عرض تلك الأدوات مضمومة من حقوق الملكية، ويتم الاعتراف بالقيمة المدفوعة أو المحصلة مقابل تلك الأدوات مباشرة في حقوق الملكية.

١٢-٤ ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

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

الضرائب الجارية

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

الضريبة المؤجلة

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة الخاصة بالفروق المؤقتة الناتجة عن إختلاف بين القيم الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المجمعة وبين الأساس الضريبية لتلك الأصول والإلتزامات طبقاً للقواعد الضريبية.

يتم الاعتراف بوجه عام بالإلتزام 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 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 والإلتزامات الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع أن تكون مطبقة في السنة التي يتحقق خلالها الوفاء الضريبي أو تسدد خلالها الضرائب إستراتيجياً بأسعار الضرائب (قوانين الضرائب) التي صدرت حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة أو في سبيلها أن تصدر.

تعكس صلية قياس الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة الأثار الضريبية التي يتوقع أن تحدث مستقبلاً على أساس توقعات الشركة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بطريقة إسترداد أو مداد القيمة الدفترية لأصولها وإلتزاماتها.

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



شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

الضريبة الجارية والمؤجلة خلال الفترة

تم الاعتراف بالضريبة الجارية والضريبة المؤجلة كمسروفاً أو إيراد في قائمة الأرباح أو الخسائر، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها للضريبة من عملية أو حدث يعترف به ضمن حقوق الملكية مباشرة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالضريبة مباشرة ضمن حقوق الملكية

١٣-٤ مزايا العاملين

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

١-١٣-٤ نظم الاشتراك المسدد

تساهم الشركة في نظام محدد الاشتراكات مؤسس وفق لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ سبتمبر ١٩٩٦، والمعروف باسم نظام مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المصريين الدائمين "يسمى آلية بالنظام" وفقاً لائحة النظام والنظام الأساسي لجهة يقتصر الالتزام القانوني أو المضمنى 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 تجلبها الشركة في حساب ذلك منفصل مسجل تحت مظلة حسابات جلاكسو سميثكلاين لدى البنوك المحلية المصرية، أيضاً وفق لائحة النظام والنظام الأساسي لجهة يتم إدارة أصول / التزامات النظام من قبل إستشاري خبير تأمين متخصص ومستقل وذلك بالاشتراك مع أعضاء من إدارة شركة جلاكسو سميثكلاين

تؤدي الشركة اشتراكات نصف سنوية بمعدلات ونسب ثابتة تحسب على أساس اجور العاملين بالشركة، يتم الاعتراف وتسجيل الالتزامات في نظام الإشراف المسدد وذلك عند تقديم القدمات ذات العلاقة من قبل العامل، يتم الاعتراف بالاشتراكات ككافأة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة عن السنة ضمن بنود تكلفة العمالة. يتم تصفيف الالتزامات الناتجة عن الاشتراكات التي يتم تجنبها لصالح النظام بين الالتزامات المتداولة وغير المتداولة وذلك وفق تواريخ الاستحقاق.

٢-١٣-٤ 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 لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

٣-١٣-٤ نصيب العاملين في الأرباح المحدد قانوناً

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

٤-١٣-٤ نصيب العاملين في الاستقطاعات

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

١٤-٤ الإيجار

اصول والتزامات عقود الإيجار

الاعتراف والقياس الأولي لاصول والتزامات الناتجة عن عقود الإيجار:

يتم قياس أصول - حق انتفاع بقيمة مساوية للالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار، وعند التطبيق الأولي لمعيار الإيجارات تعدل القيمة المعترف بها أصول حق انتفاع بالمبلغ المدفوعة مقدما المثبتة في قائمة المركز المالي مباشرة قبل تاريخ تطبيق المعيار، ويتم قياس التزامات عقود الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية المقدرة منذ تاريخ تطبيق المعيار (١ يناير ٢٠٢١) وذلك باستخدام معدل الاقتراض الإضافي (Incremental Borrowing Rate) والذي يمثل تقدير لسعر الاقتراض الذي كانت ستقوم الشركة بتحملة في حال اقتراض أموال لازمة للحصول على أصل مماثل للأصل محل عقد الإيجار وفي بيئة اقتصادية معادلة وشروط وأحكام معادلة.

شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالعملة المصرية)

تتضمن التزامات الإيجار صفلي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية التالية:

- المدفوعات الثابتة نالسا أي حوافز إيجار
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل
- المبالغ المتوقع أن تقوم الشركة بسددها بموجب ضمانات القيمة الحقيقية
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان هناك تأكيد بصورة مقبولة من ممارسة هذا الخيار
- مدفوعات غرامات إنهاء عقد التأجير، إذا كانت شروط العقد تمكن ممارسة الشركة خيار الإنهاء
- الاعتراف والقياس اللاحق لاصول - حق الانتفاع الناتجة عن عقود الإيجار:
 يتم تطبيق نموذج التكلفة حيث يتم قياس أصل حق الانتفاع بالتكلفة المعدلة بالآتي:
- مجمع استهلاك الذي يتم احتسابه وفقا لطريقة القسط الثابت على مدى عمر العقد
- مجمع خصائر مربوط في قيمة اصول حق الانتفاع
- ناتج تعديل إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار
- الاعتراف والقياس اللاحق للالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار:

يتم زيادة المبلغ الدفئري لرصيد الالتزام ليعكس الفوائد على التزام عقد الإيجار والمحسوبة بمعدل الإقتراض الإضافي (Incremental Borrowing Rate)، كما يتم تخفيض مبلغ الالتزام ليعكس مبدادا مدفوعات الإيجار.

يتم إثبات المدفوعات المرابطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجار الاصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٢ شهرا أو أقل.

١٥-٤ للمخصصات

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

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

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

عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاما، فإن قيمة المخصص هي القيمة الحالية للتدفقات المتوقع أن يتم طلبها لتسوية الإلتزام 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 والخسائر المجمعة.

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

١٦-٤ الدائنون التجاريون

تثبت الدائنون التجاريون أولاً بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فوائد أم لا. وعندما يكون ذلك مبداء، تثبت ايضا والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للترويض المعادلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.



شركة جلاكسو سميثاين (شركة مساهمة مسؤولة) - وشركتها التابعة
الإسهامات المتممة للأوامر المالية الأربعة المجمعة - من فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع النطاق الواردة بالإسهامات بالخطية المصري)

١٧-٤ الأرباح

يتم إيفاء الأرباح بموجب المعيار المصري للمحاسبة رقم ٤٨، ويتم توزيع الأرباح على أسس المقتول المسدد في العقد مع العميل وذلك من خلال تطبيق فورديفا من ضمن خطوات المحاسبة عن الإيرادات المتبقية من العقود مع العملاء. يتم إيفاء الأرباح عندما تفلن السيطرة على بضاعة أو خدمة إلى العميل، يتطلب المعيار المصري للمحاسبة رقم ٤٨ من المشتريات مزايا من الشركة مع الوضع في الاعتبار جميع المخاطر والعروض ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات التوزيع على العقود مع عملائها. يحدد المعيار أيضا المحاسبة عن التكاليف الإيجابية للمصنوع على العقد والتكاليف المرتبطة بحقوق بقبول العقد.

فيما يلي الإصاح عن طبيعة وتوقيت التزامات الأداء في العقود لسورية مع العملاء وتسييفت ذات الصلة للاعتراف بالأرباح:

١-١٧-٤ إيرادات مبيعات بضائع

يتم إيفاء الإيرادات من المبيعات عند تسليم و شحن المنتجات التي يتم بيعها، استلام العميل البضاعة المرتبطة بالبيضاية إلى المشوري بحيث لا يكون الشركة بملكية أو مشاركة مستمرة بالدرجة التي ترتبط بملكية البضاعة. ويتم تسجيل الديونيات بعد خصم المردوبات والخصم التجاري وخصم الكمية.

٢-١٧-٤ تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن تقديم الخدمات في الفترة التي تم تقديم الخدمة من طريق تصليح لورية إلى شركات لوري.

٣-١٧-٤ القوائد والإيرادات الأخرى

يتم الاعتراف بإيرادات الضرائب عندما يتوافق من دفع الضريبة إلى الشركة وأنه يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

٤-١٧-٤ إيراد القروضيات

يتم إيفاء إيرادات الأوائد طبقا لمبدأ الإستمحاق على أساس التوزيع الزمني للنسيء ماخوذا في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة المطلق على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق والتي يمثل معدل النسيء ومعدل الفائدة المثل هو المعدل الفعلي الذي يتم على أساسه خصم الخصومات المستقبلية على مدار المدة المقر للاصل المالي المرصود إلى حسابي الأئومة التخفيرة للأصل عند الإعراف الأوائي.

٥-١٧-٤ إيراد القروضيات

تحت إيرادات قروضيات الأرباح عندما يقضا الحق في استلامها.

٦-٨-٤ توزيعات الأرباح

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

٦-٩-٤ الخصومات التفضيلية

يتم التفرير عن الخصومات التفضيلية المشاركة في أنشطة أصول الشركة بشكل يمشي مع التفرير الداخلية المقدمة للرئيس المسئول عن صناعة القرار التفضيلي للشركة لرئيس المسئول عن صناعة القرار التفضيلي لإتخاذ قرارات حول الموائد التي سيتم تخصيصها للخصم وتقييم أدائها من رئيس مجلس الإدارة والمضمو المقرب.

٢٠٠-٤ الأرقام المعقولة

وبعد توييب الأرقام المعقولة كلما كان ذلك ضروريا للتوافق في المرحمن المستخدم في الفترة المالية.

٢١-٤ المدقق عام المدينة على أسس

تمنع الشركة الأم مباشرة لموظفي الشركة التهمة حقوقا في أدوات حقوق ملكيتها ويكون على الشركة الأم التزام بتسليم حقوق موظفي الشركة التهمة لأدوات حقوق الملكية أو سدادها نقدا إلى موظفي الشركة التهمة.
ويتم القياس الأولي إمكانية المعقولة على أساس القيمة له لئلا في تاريخ المدقق.



شركة جلاكسو سميثكلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات التكملة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

يتم الاعتراف بهذه القيمة العادلة كمصرف على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق والاعتراف بالالتزام المرتبط بذلك
المعاملة.
تقوم الشركة الأم كل عام بتعديل الشركة التابعة بنسبها في المدفوعات المبينة على أسهم.

5. إدارة المخاطر المالية

1-5 عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار، ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الأثر السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة. ويتم ذلك من خلال الرقابة التي تقوم بها الإدارة المالية للشركة. لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

(أ) مخاطر السوق

1-أ مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تعرض الشركة لمخاطر أسعار العملات الأجنبية من العديد من مراكز العملات الأجنبية وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي والجنيه الاسترليني واليورو والفرنك السويسري والدرهم الإماراتي. وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. يوضح الجدول التالي احتساب تأثير التغيرات المعقولة والممكنة في العملات الأجنبية أمام العملة الوظيفية للشركة بنسبة 10٪ مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

31 مارس 2020	31 مارس 2021	
(1 413 197)	(1 810 069)	دولار أمريكي
(514 453)	(322 259)	جنيه استرليني
(3 411 582)	15 191	يورو
(126 678)	(137 844)	فرنك سويسري
(52 254)	23 704	درهم إماراتي

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

31 مارس 2020	31 مارس 2021	
(9 424 649)	(12 072 463)	دولار أمريكي
(3 429 683)	(2 175 059)	جنيه استرليني
(21 410 549)	1 127 4	يورو
(844 517)	(918 957)	فرنك سويسري
(355 027)	158 025	درهم إماراتي

2-أ مخاطر الأسعار

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

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

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



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

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

بلغت الالتزامات المالية ذات الفائدة المتغيرة ١٥٢ ٩٦٦ ١٤٢ جنيه مصري والمتعلقة في رصيد بنوك سحب على المكشوف في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٤٢ ٣٦٠ ١٤٥ جنيه مصري)، هذا وقد بلغت الأصول المالية ذات الفائدة بالسعر المتغير مبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري) متمثلة في القرض الممنوح لشركة مودرن فارما طرف ذو علاقة "إيضاح ١٦"، يتم احتساب الفوائد على القرض الممنوح وذلك بمعدل متغير وفقا للعقد المبرم بين الطرفين.

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

التأثير على الأرباح أو الخسائر	الزيادة / النقص	
جنيه مصري	%١	٣١ مارس ٢٠٢١
٥٤ ٦٧١	%١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(ب) مخاطر الائتمان

- إبشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما في حكمها وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وكذلك خطر الائتمان الناتج من الأرصد المستحقة على العملاء والمتمثلة في الموزعين والمعاملات المتكروم بها.
- بالنسبة للبنوك والمؤسسات فإنة يتم للتعامل فقط مع البنوك والمؤسسات المالية ذات التصنيف الائتماني العالي والملاءة الائتمانية العالية.
- بالنسبة للموزعين الجدد يتم تحليل مخاطر الائتمان المتعلقة بهم قبل الاتفاق على شروط السداد والتسليم مع العميل.
- بالنسبة للموزعين فإنه يتم الاعتماد على التصنيف الائتماني المستقل لهم وفي حالة عدم توافر ذلك التصنيف الائتماني المستقل فإن إدارة مخاطر الائتمان بالشركة تقوم بتقييم الملاءة الائتمانية للعميل في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات مع العميل وعوامل أخرى. يتم وضع حد ائتماني لكل عميل بناءً على حدود الائتمان الداخلية والخارجية وفي إطار حدود الائتمان المحددة من قبل مجلس الإدارة، ويتم مراجعة حدود ائتمان كل عميل بصفة دورية.
- ولا يوجد خلال الفترة عملاء تجاوزوا الحدود الائتمانية للعملاء، وتقرى إدارة الشركة أن اضمحلل العملاء المكون كافي. إيضاح (١٣) يوفر معلومات أخرى فيما يتعلق بخطر الائتمان.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	عملاء وأوراق قبض
٤٩٢ ٨٥٥ ٧٧١	٤٢٤ ٤٠٤ ٦٣٢	اضمحلال العملاء وأوراق القبض
(٧٢ ٩١٣ ٥٦٨)	(٧٢ ٨٩٥ ٢٧٨)	
%١٤,٨	%١٧	

(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 تمصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات الشركة. وتقوم إدارة الشركة أيضاً بمراقبة احتياجات التشغيل من السيولة من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية وما في حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ على التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توافر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ على الاحتياطات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الإستثمارات للأصول المالية والالتزامات المالية.



شركة جلاكسو سيميلاكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالروادة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٣١ مارس ٢٠٢١	أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
أدوات بدون سعر فائدة				
٢٢ ٦٤٨ ٨٢٢	--	--	--	٢٢ ٦٤٨ ٨٢٢
موردين				
١٧ ١٧٨ ٠٠٣	--	--	--	١٧ ١٧٨ ٠٠٣
مستحق إلى أطراف ذات علاقة				
أدوات ذات سعر فائدة				
٦٣ ٧٤٢ ٥٧٦	--	--	--	٦٣ ٧٤٢ ٥٧٦
إلتزامات عقود ايجار طويله الاجل				
١٤٢ ٩٦٦ ١٥٢	--	--	--	١٤٢ ٩٦٦ ١٥٢
بنوك سحب على المكشوف				
٢٤٧ ٥٣٥ ٥٥٥	--	--	--	٢٤٧ ٥٣٥ ٥٥٥
الإجمالي				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
أدوات بدون سعر فائدة				
٤٩ ٢٨٠ ٢٥١	--	--	--	٤٩ ٢٨٠ ٢٥١
موردين				
٢٢ ٩٥٠ ٨٩٤	--	--	--	٢٢ ٩٥٠ ٨٩٤
مستحق إلى أطراف ذات علاقة				
أدوات ذات سعر فائدة				
١٤٥ ٣٦٠ ٨٤٢	--	--	--	١٤٥ ٣٦٠ ٨٤٢
بنوك سحب على المكشوف				
٢٢٨ ٥٩٢ ٠٨٧	--	--	--	٢٢٨ ٥٩٢ ٠٨٧
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 المجمعة. وتؤيد والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.

للمحافظة 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 بإدارة رأس المال باستخدام نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الديون في إجمالي دائون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة والبنوك سحب على المكشوف مضموماً منها للتقديرات. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة بالإضافة إلى صافي الديون.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧٠٩ ٤٦٩ ٤١٩	٧٧٠ ١٧٦ ٦٢٤	دائون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢ ٩٥٠ ٨٩٤	١٧ ١٧٨ ٠٠٣	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤٥ ٣٦٠ ٨٤٢	١٤٢ ٩٦٦ ١٥٢	بنوك سحب على المكشوف
٨٨٨ ٧٨١ ١٥٥	٩٣٠ ٨٢٠ ٧٨٠	إجمالي الديون
(٢١ ٧٨٥ ٠٣٥)	(٢ ٧٩٩ ١٤٩)	بخصم : تقديرات وأرصدة لدى البنوك
٨٦٦ ٩٩٦ ١٢٠	٩٢٨ ٠٢٠ ٨٣١	صافي الديون
١ ٢١٣ ٠٩٥ ٣٢١	١ ٢١٥ ٧٩٤ ٥٧٢	حقوق الملكية
٧١,٤%	٧٦,٣%	نسبة صافي الديون إلى حقوق الملكية

٣.٥ تقدير القيمة العادلة

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



شركة جلاكو سميكتلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للتوائم المالية للدورية المراجعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٦. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للسياسات المحاسبية للشركة أن تستخدم أحكاماً وتقديراتٍ والإيضاحات للتوصل إلى القيم الدفترية لأصولٍ والتزاماتٍ عندما لا تكون تلك القيم واضحةً من مصادرٍ أخرى. وتعتمد هذه التقديرات والإيضاحات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعواملٍ أخرى تُعد ذات علاقة. وقد تختلف النتائج الناتجة عن هذه التقديرات. هذا ويتم مراجعة التقديرات والإيضاحات المتعلقة بها بصورةٍ 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 والفترة المستقبلية فيتمتعُّ يُعترفُ بأثر تلك التعديلات في الفترة التي يجري بها التعديل والفترة المستقبلية. فيما يلي عرضٌ بأهم الإيضاحات المتعلقة بالمستقبل وأهم المصادر الرئيسية الأخرى لأوجه عدم التاكيد في التقديرات في نهاية الفترة المالية وهي التي تتسم بمخاطر كبيرة في أن تؤدي إلى مستوياتٍ ذات أهميةٍ نسبيةٍ على قيم الأصول والإلتزامات خلال الفترة المالية التالية.

١/٦ الأعمار المُقدَّرة للاستفادة من الأصول الثابتة

تعتبر الأصول الثابتة جزء جوهري من إجمالي أصول الشركة وكذلك يعتبر مصروف الإهلاك الخاص بها جزء جوهري من مصروفات التشغيل السنوية. إن العمر الإنتاجي للأصول الثابتة والذي تم على أساس تقديرات والإيضاحات الإدارية له تأثير جوهري على قيم الأصول الثابتة. ويتم تقدير العمر الإنتاجي لكل بند من بنود الأصول الثابتة بناءً على الخبرة للحصول للمعالة 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 تلك الأصول دورياً في حالة وجود أي تغييرات أو مستويات خاصة بالأعمار الإنتاجية والقيمة التخريدية، سوف يتم تطبيق مثل هذه التسويات إن وجدت على الفترات المستقبلية، هذا وقد بلغت القيمة الدفترية لبنود الأصول الثابتة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٤٧ ٣٠١ ٠٠٥ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٣٧٨ ٢٧٨ ٥٤٧ ٣٥٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٢/٦ مخصصات

بلغت قيمة المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤١٢ ٤١٢ ٧٨١ ١٧٥ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٩٢٧ ٨٣٥ ١٧٢ ١٧٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) ونظراً لأن المخصصات لا يمكن قياسها على وجه التحديد فقد يتغير مبلغ المخصص بناءً على تطوراتٍ مستقبلية. وتم المحاسبة عن التغييرات في مبلغ المخصصات التي تُعزى إلى التغيير في تقديرات الإدارة - وذلك على أساسٍ منطقي - ويعترف بها في الفترة التي ينشأ خلالها للتغير في التقديرات.

٣/٦ اضمحلال العملاء التجاريين والمدينون الآخرون والأصول المتداولة الأخرى

يُعزى بحساب اضمحلال المدينون المشكوك في تحصيلها بفرض تسجيل خسائر محتملة ناتجة عن أحداثٍ ما مثل تعثر أحد العملاء. وقد بلغت القيمة الدفترية لحساب اضمحلال العملاء التجاريين والمدينين الآخرين في نهاية الفترة المالية مبلغ ٧٢ ٨٩٥ ٢٧٨ ٧٢ ٨٩٥ ٢٧٨ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٥٩٨ ٩١٣ ٧٢ ٧٢ ٨٩٥ ٢٧٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠). ولتحديد مبلغ اضمحلال تُؤخذ عدة عوامل في الاعتبار من بينها تحليل أعمار أرصدة العملاء ومدى الوبس المالي للعميل في الفترة الجارية، والخبرات السابقة فيما يتعلق بإعدام المدينون.

٤/٦ الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبيطء الحركة

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد صافي القيمة البيعية بالرجوع لأسعار بيع المنتجات والقيمة الاستردادية مخصوماً منها مصروفات البيع كما يتم تقدير الانخفاض في قيمة المخزون الراكد وبيطء الحركة بناءً على التقارير الخاصة بصلاحية وجودة مواد المخزون بصفة دورية وقد بلغ رصد الانخفاض في قيمة المخزون في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٧ ٨٧٨ ٥٣٦ ١٧ ٨٧٨ ٥٣٦ جنيه مصري (مقابل مبلغ ١٦ ٢٠٨ ٥٥٦ ١٦ ٢٠٨ ٥٥٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٥/٦ الضريبة المؤجلة

يعتمد 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. وللحكم على مدى إمكانية استخدام الأصول الضريبية من عدمه فإن ذلك يتوقف على مدى إمكانية تحقق أرباح ضريبية مستقبلية تسمح بالمقاصة مع الفرق المؤقت القابل للخصم. ولتقدير احتمالات استخدام تلك الفروق المؤجلة في المستقبل فإن الأمر يستلزم إجراء تقديرات لحوامل عدة بما في ذلك حجم الأرباح الضريبية المستقبلية. وقد بلغت الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٦٨ ٢٦٨ ١٦ ٣٦٨ ٢٦٨ ١٦ ٣٦٨ ٢٦٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ٥٣٤ ١٥ ٠٩٤ ١٥ ٠٩٤ ١٥ ٠٩٤ جنيه مصري) نشأت بصفة أساسية من الأثر الضريبي لمعالجة المخصصات بالإضافة إلى فروقات الإهلاك الضريبي والمحاسبي والمعلقة بالأصول الثابتة



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

أصول مستأجرة حق انتفاع

يتم قياس أصول مستأجرة حق انتفاع بقيمة مساوية للالتزامات الناتجة عن عقود الأيجار ويتم استبعاد عقود الأيجار منخفضة القيمة والعقود قصيرة الأجل هذا وقد بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول المستأجرة حق انتفاع في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩٠٣ ٩٦٩ ٩٠٣ جنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء جنية مصري).

ويتم استهلاك تلك الأصول وفقا لعمر العقد بطريقة القسط الثابت وعند تحديد عمر العقد يتم الأخذ في الاعتبار ما إذا كان هناك حق ملزم لأطراف التعاقد بتمديد عمر العقد وكفا ذية الإدارة في الاستمرار بالتعاقد



Ghadimithkhalifa
 2010-2011
 2011-2012

تبرعة جلالته سموه لجنه مساعده متفرغه
 الامتيازات الخاصة للفرق الفرعية للجمعية - من اقراء للجمعية شهر المنيرة في 21 مارس 2011
 (تسج المدفوع الوريد بالامتيازات الخاصة للمتفرغي لا اذ كثر خلاف ذلك)

٧- الاصول الخاصة بالامتياز

الاسم	الاسم	مجلس	مجلس مساعده	الامتيازات	الامتيازات	الامتيازات	مجلس	الاسم
٤٩١ ٢٠٨ ٨١٢	٣٢ ٨٨٠ ٧٥١	٤٠٠٠٤٧٠٠	٢٠٣٧٠٩٠٤	١٠٤١٢ ١٨٧	١٤٨٦٠٨ ٨٥٥	٨٣٤٧٠ ٣٨٧	٩٧٨٠٨ ٢١٠	١٢ ١٥٢ ٣٧٤
٢٢٨ ٨٥٨ ٥٣٦	٤٤٢١ ٣٠١	١ ٣٧٧ ٧٢١	٣٧٤٠٠٠	٤٥٨٧ ٢٠٦	٢٠٧ ١٤٢ ١٣٠	٤٠٩٢٢ ١٧٨	-	-
(٢٥٠٠٠٣)	-	(٢٢٠٨٥)	(٢٨٨٥١٦)	-	-	-	-	-
٧٤٤ ٧١٦ ٣٧٦	٤٢ ٢٤٢٠ ٤٢٢	٤١ ٩٢٠ ٢٤١	٢٠٧٥٢ ٢٨١	٣٤ ٩٩٤ ٨٩٢	٢٥٥ ٨٠٤ ٣٨٥	٨٨ ٤٢٢ ٥٦٥	٩٧٨٠٨ ٢١٠	١٢ ١٥٢ ٣٧٤
١٠٤٥ ٤٠٠	-	-	١٠٤٥ ٤٠٠	-	-	-	-	-
(٩٨٤٠٠٠)	-	-	(٩٨٤٠٠٠)	-	-	-	-	-
٧٤٤ ٨٣٢ ٣٧٦	٤٢ ٢٤٢٢٠ ٤٢٢	٤١ ٩٢٠ ٢٤١	٢٠ ٨١٢ ٢٨١	٣٢ ٩٩٤ ٨٩٢	٢٥٥ ٨٠٤ ٣٨٥	٨٨ ٤٢٢ ٥٦٥	٩٧٨٠٨ ٢١٠	١٢ ١٥٢ ٣٧٤
٢٤٢ ١٠٧ ٢٣٢	٣٧٢ ٢١٥ ١١٧	٢١ ٤٤٢ ٢١١	٤ ٨٢١ ٢٢٤	٥٢ ٩٧٧ ٨١٦	٩٢ ٤١٢ ٢٢٦	٦٣ ٢٣٧ ٧٥٤	٩٨٠ ١٢ ٨٠٥	-
٩٨ ٢٤٢ ٣٧٧	٤٤٢٧ ٧٢١	٤٤١٦ ٢٤٨	٤٢٣٨ ٠٠٤	٢٠٦٦ ٤٨٩	٨ ٢٢٢ ٤٥٨	٢ ٣٦٢ ٨٠٧	١٠٤٥ ٥٠٠	-
(٢٢٤ ٣٤٢)	-	(٤٢٠٥١)	(٢٨٧ ٨٩١)	-	-	-	-	-
٣٧١ ١٢٩ ٢٩٨	٢١ ٢٨٢ ٨٢٨	٢١ ٢١٢ ٨٥٨	١٢ ٧١٢ ٢٢٧	٥٥ ٩٤٤ ٢٠٥	١٠١ ٧٧٢ ١٩٤	٧٢٠ ٢٧ ٥٦١	٣٤ ٥٩٩ ٢٠٥	-
٧ ١٢٥ ٢٥١	١ ١١٧٠ ٤٨	٩٧٥ ٤١٩	٧ ٤٤٤ ٣٥٧	٨١٢ ١٩٢	٨١٢ ١٨٥	٧٨٠ ٨٥٧	٣٢٩ ١٤٨	-
(٨١٢٠٨٢)	-	-	(٨١٢٠٨٢)	-	-	-	-	-
٣٧٧ ٥٢٢ ٣٧١	٢٢ ٧٧٤ ٨٨٤	٢٧ ٢٨٨ ٢٧٧	٤٥ ٤٠٢ ٤١١	٥٢ ٧٩٤ ٧٩٧	١٠٢ ٥٤٢ ٢٧٤	٧٢ ٨١٨ ٤١٨	٦٤ ٨٢٨ ٥٠٢	-
٢١٧ ٢٠١٠٠٥	١٤ ٥٤٧ ٧٠٦	٤ ٢٣٢٠ ٤٤	٥ ٤٥٤ ٢٧٥	٨ ٢٠٢ ٥٩٦	٢٥٢ ٣١٢ ٢٠٦	١٥ ٢١٤ ١٤٧	٢٧ ٤٧٤ ٧٣٧	١٢ ١٥٢ ٣٧٤
٣٥٢ ٥٤٧ ٣٧٨	٢٠ ١٥١ ٢٥٤	٥ ١٠٧ ٤٨٢	٦ ٤٤١ ٠٤٩	٤٠٠٥ ٥٨٨	٢٥٤ ٠ ٢٨ ٧٤٤	١٢ ٢٢٥ ٠٠٤	٢٨ ٢٠٨ ٢٣٥	١٢ ١٥٢ ٣٧٤

يتم توزيع مصروفات اهلاك الاصول الثابتة في قائمة الارباح او الخسائر المجمعة كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢١
٢ ١٣٢ ٢٩٤	٢ ٧٧٠ ٨٩١	٢ ١٣٢ ٢٩٤
٢ ٤٥٨ ٠٢٢	٢ ٣٢٨ ٨١٦	٢ ٤٥٨ ٠٢٢
٥٢٥ ٨٥٤	٥٢٥ ٤٤٩	٥٢٥ ٨٥٤
٥ ٢٧٤ ١٧٠	٧ ١٦٥ ٢٥١	٥ ٢٧٤ ١٧٠



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بألفيه المصري)

٨. أصول مستأجرة، حق انتفاع

<u>عقارات</u>	<u>التكلفة</u>
<u>جنيه مصري</u>	
٨٩٣٠٦٤٥٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (تاريخ تطبيق المعيار المصري الجديد للإيجارات)
-	إضافات
-	استهلاكات
<u>٨٩٣٠٦٤٥٣</u>	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢١
-	<u>مجموع الإهلاك</u>
٥٣٣٦٥٥٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	إهلاك الفترة
<u>٥٣٣٦٥٥٠</u>	(إهلاك الاستهلاكات)
<u>٨٣٩٦٩٩٠٣</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٩. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٩٨١٦٩٥٦٦	١٢٢٩٨١٤٧١	التكلفة في بداية الفترة / العام
٥٣٦٧٠٤٤٦	٤٢٩٠٠٠٤	يضاف : الإضافات خلال الفترة / العام
(٢٢٨٨٥٨٥٣٦)	(١٠٩٥٩٠٠)	يخصم : محول إلى أصول ثابتة (الإيضاح رقم ٧)
<u>١٢٢٩٨١٤٧١</u>	<u>١٢٦١٧٥٥٧٥</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

تمثل المشروعات تحت التنفيذ في التكاليف المتكبدة لتنفيذ خطوط إنتاج أدوية دوائية وخطوط إنتاج قطرات الألف بالإضافة إلى تحديث خطوط الإنتاج الأخرى.

١٠. أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٣٨٦٤٨٩٣٢	٢٣٨٦٤٨٩٣٢	الشهرة
<u>٢٣٨٦٤٨٩٣٢</u>	<u>٢٣٨٦٤٨٩٣٢</u>	الإجمالي

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

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

القيمة الاستمرارية لوحدة توليد النقدية يتم تحديدها بناءً على احتساب القيمة الاستخدمية، ويتم تحديد القيمة الاستخدمية على أساس الموازنة المالية لوحدات التوليد النقدية المعتمدة من إدارة المجموعة لمدة خمس سنوات.

التدفقات النقدية المتوقعة بعد خمس سنوات تم تحديدها بناءً على معدل القوائد المتوقع كما هو موضح أدناه علماً أن معدل النمو المفترض لا يتعدى متوسط معدل النمو طويل الأجل للأعمال المماثلة لوحدة التوليد النقدية.

وفيما يلي الفروض الأساسية المستخدمة طبقاً لدراسة الإضمحلال الصعدة في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، حيث وتم دراسة الإضمحلال سلبياً:

١٣,٢٥%	متوسط سعر الخصم*
٣%	متوسط معدل النمو بعد فترة التقديرات
٣٠%	متوسط معدل الربح



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ للوردة بالإيضاحات بلجنيه المصري)

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

وتقوم إدارة الشركة بخمسة التدفقات النقدية باستخدام طريقة معدل خصم حقيقي (أي معدل يستبعد التضخم العام) هذا لأن التدفقات النقدية المتوقعة طبقاً للموازنة التقديرية التي أعدتها الشركة تم إستخدامها معياراً للتخصيم.

في يناير ١٩٩٩، قامت شركة جلاكسو سميثكلين "ش.م.م" بشراء حقوق الملكية لشركة أمن للسداصات الدوائية "ش.م.م" (الشركة التابعة) بشكل شبه كامل. وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة الملتزمة في ١٤ مارس ٢٠٠٠ على اندماج الشركة مع الشركة التابعة وقد فوضت مجلس الإدارة للقيام باستكمال إجراءات عملية الاندماج.

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

قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد الهيئة العامة لسوق المال بالإضرار على تقييم الهيئة لصالى أصول الشركة التابعة في تاريخ الضرام والذي مازال بائناً من قيمتها.

وقد صدر حكم محكمة القضاء الإداري بتقييم صافي أصول الشركة التابعة بمبلغ ١١٠ مليون جنيه مصري وقررت إدارة الشركة الأم بالاطمئن في هذا الحكم، بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٩ صدر حكم المحكمة الإدارية العليا للمطعنين المذكورين أعلاه بالرفض لتأييد حكم محكمة القضاء الإداري.

وتجديداً لمثل هذه الخسارة، لم تتم إدارة الشركة الأم باستكمال إجراءات عملية الاندماج لحين الفصل النهائي في الدعوى القضائية ضد الهيئة العامة لسوق المال.

١١. استثمارات في شركة شقيقة

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة ويتم إجراء أية تعديلات لازمة على الاستثمار وفقاً للنتائج تلك الشركات وتقديرات الإدارة ومستشاريها. وتمتلك شركة جلاكسو سميثكلين "ش.م.م" ٢٠٪ من حصص شركة مودرن فارما للتجارة "شركة ذات مسؤولية محدودة". ويبلغ رأس مال شركة مودرن فارما للتجارة "ش.م.م" ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري مؤزماً على ٢٠١.٠٠٠ حصة، قيمة كل منها ١٠٠ جنيه مصري.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
٤٠.٩٩٩.٤٧٢	٢١.٥١٤.٤٤٣
(١٩.٤٨٥.٠٢٩)	(٢٠.٠١٢.٦٦٠)
٢١.٥١٤.٤٤٣	١.٥٠١.٧٨٣

الرصيد في أول الفترة / للعام
التغير في الاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية
الرصيد في آخر الفترة/العالم

١٢. أرضة مدينة أخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
٦٥.٣٤٧.٢١١	٦٥.٩٥٤.٥٤٨

مصرفيات مدفوعة مقدماً

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

١٣. المخزون - بالصالى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
١١٦.٧٦٩.٦٥٤	١٨٦.٩٥٠.٤١٨
١.٠٦.٢٧٥.٤٢٧	١.٨٤.٩٨٥.٩٩٤
٥٥.٤٣١.٠٣٠	٦٥١.٨٩٩.٥٢٦
٥٥.٣٥٥.٨٨٤	٩٩.٦٧٠.٦٩٦
١٣٠.٩٤٠.٥٩٣	٥٦.٤٨٦.١٤٣
٧.٣٢٢.٧٥٨	٧.٢٦١.٨٠٣
١٥٥.٥٤٧	٧٣.٠٠١.٨٩
٤٧٢.٢٦٠.٨٩٣	٦٦٤.٥٤٦.٧٦٩
(١٦٢.٠٨٥٥٦)	(١٧.٨٧٨.٥٣٦)
٤٥٦.٥٢٢.٣٣٧	٦٤٦.٦٦٨.٢٣٣

مواد خام
إنتاج تام
مواد تعبئة وتغليف
مخزون لدي الغير
بضاعة بالطريق
قطع غيار
إنتاج تحت التشغيل
الاجمالي
الانخفاض في قيمة المخزون الراكد ويطيء الحركة
صافي المخزون



شركة جلاكو سمينكلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالأجنبية المصري)

الانخفاض في المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٤٥ ١٧٥ ٧٦٢	١٦ ٢٠٨ ٥٥٦	الرصيد في أول الفترة / العام
٤٦ ٠٠٧ ٦٨١	٥ ٧٥٢ ١٢٥	مكون خلال الفترة / العام
(٧١ ٧٤٨ ٤٦٥)	(٤ ٠٨٢ ١٥٥)	استخدام الفترة / العام
(٢ ٢٢٦ ٤٢٢)	-	رد الانخفاض في المخزون
١٦ ٢٠٨ ٥٥٦	١٧ ٨٧٨ ٥٣٦	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١.٤ أصول ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		
التزامات ضريبية	أصول ضريبية	التزامات ضريبية	أصول ضريبية	
(٢٨ ٥٢٢ ٠١٩)	--	(٤٠ ٤١١ ٨٥١)	--	إهلاك الأصول الثابتة
--	٢ ٦٤٦ ٩٢٥	--	٤ ٠٢٢ ٦٧٠	مخصص بضاعة بطينة الحركة
--	٢ ٢٧٥ ٠٠٠	--	٢ ٢٠٩ ٢٧٥	مخصص إنهاء الخدمة
--	١٦ ٤٠٥ ٥٦٠	--	١٦ ٤٠١ ٤٢٨	رصيد مخصص ديون مشكوك في تصفيلها
(٢٨ ٥٢٢ ٠١٩)	٢٢ ٤٢٧ ٤٨٥	(٤٠ ٤١١ ٨٥١)	٢٣ ٧٣٢ ٤٨٢	الإجمالي
(١٥ ٠٩٤ ٥٣٤)		(١٦ ٦٧٨ ٢٦٨)		صافي أصول ضريبية مؤجلة

وفيما يلي حركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة / العام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٤٧ ٤٢٠ ٩٢٢	(١٥ ٠٩٤ ٥٣٤)	الرصيد في أول الفترة / العام
(٦٢ ٥١٥ ٥٥٦)	(١ ٥٨٢ ٨٢٤)	حركة الأصول الضريبية المؤجلة خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٦)
(١٥ ٠٩٤ ٥٣٤)	(١٦ ٦٧٨ ٢٦٨)	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١.٥ عملاء وأوراق قبض - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٤٢ ٢٩٩ ٥٦٦	٢٥١ ٠١٧ ١٥٩	صلاء
١٥٠ ٥٥٦ ٢٠٥	١٧٢ ٢٨٧ ٤٧٢	أوراق قبض
٤٩٢ ٨٥٥ ٧٧١	٤٢٤ ٤٠٤ ٦٣٢	إجمالي
(٧٢ ٩١٢ ٥٩٨)	(٧٢ ٨٩٥ ٢٧٨)	اضمحلال قيمة رصيد الصلاء وأوراق القبض
٤١٩ ٩٤٢ ١٧٣	٣٥١ ٥٠٩ ٣٥٤	صافي العملاء وأوراق القبض

الاضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢١ ١٢٨ ٤٢٥	٧٢ ٩١٢ ٥٩٨	الرصيد في أول الفترة / العام
٥٦ ٨٦٨ ٤٧٨	٢٧٥ ٠٠٠	المكون خلال الفترة / العام
(١٠ ٠٨٢ ٢٠٥)	-	المستخدم من الانخفاض في الصلاء
(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٩٢ ٢٢٠)	رد الاضمحلال خلال الفترة / العام
٧٢ ٩١٢ ٥٩٨	٧٢ ٨٩٥ ٢٧٨	الرصيد في نهاية الفترة / العام



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

أرصدة العملاء المتأخرة السداد التي لم يتم تكوين الإضمحلال لها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧ ٢٨٢ ١٧٦	٧ ١٥٧ ٦٨٥	متأخرة السداد لأقل من شهر
٤١ ٤٣٧	٩٢٣ ٦٣٧	متأخرة السداد لأكثر من شهر وأقل من ثلاثة أشهر
٧ ٣٢٤ ٦١٣	٨ ٠٨١ ٣٢٢	

لتحديد إمكانية تحصيل أرصدة العملاء، ترى الشركة أن أي تغيير في الجودة الائتمانية لأرصدة العملاء من تاريخ منح الائتمان قد تم عرضه مبدياً 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.

بلغت مبالغ العملاء المتأخرة السداد والتي تم تكوين مخصص لها ٧٢ ٨٦٥ ٢٧٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠):
٧٢ ٩١٣ ٥٩٨ جنيه مصري) وبلغت تلك المبالغ كالاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٣ ٢٨٦ ٢٤٥	٢٣ ٥١٠ ٤٩١	متأخرة السداد لأكثر من ٣ أشهر وأقل من سنة
٤٩ ٦٢٧ ٣٥٣	٢٩ ٣٨٤ ٧٨٧	متأخرة السداد لأكثر من سنة
٧٢ ٩١٣ ٥٩٨	٧٢ ٨٩٥ ٢٧٨	

١٦. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٥٣ ٠١٦ ٧٤٤	٦٩ ٠٥٨ ٠٨٦	ضريبة الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
٤١ ٦٦٦ ٣٦٨	٥١ ٥٦٨ ٧٢٨	دفعات مقدمة للموردين
٤٥ ٧٣٥ ٢٣١	٤٥ ٧٣٥ ٢٣١	المبالغ المستددة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة - ضرائب دخل
٢١ ٨٥٠ ٨١٦	٢١ ٢٩١ ٥٦٠	دفعات مقدمة لشراء سيارات
٢٠ ٤٥٨ ٤٠٩	٢٦ ٤٩٨ ٨٥٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧ ٧١٨ ٩٩٦	--	المسدد بالزيادة من ضرائب الدخل
٥٠١ ٩٢٧	٥٠١ ٩٢٧	تأمينات لدى الغير
١٤١ ٢٥٥	١٤١ ٢٥٥	مصلحة المبرك - أرصدة مدينة
١٧٠ ٧٦٠	١١٦ ٤٧٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٠١ ٢٦٠ ٥٣٦	٢٢٤ ٩١٢ ١٢١	الإجمالي
(٥ ٦٠٨ ٧٧٥)	(٥ ٦٠٨ ٧٧٥)	الإضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
١٩٥ ٦٥١ ٧٦١	٢١٩ ٣٠٣ ٣٤٦	

الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٥ ٦٠٨ ٧٧٥	٥ ٦٠٨ ٧٧٥	الرصيد في أول الفترة / العام
--	--	المكون خلال الفترة / العام
--	--	انقضى الغرض منه خلال الفترة / العام
٥ ٦٠٨ ٧٧٥	٥ ٦٠٨ ٧٧٥	الرصيد في نهاية الفترة / العام



شركة جلاكسو سميكلابون (شركة مساهمة مسرورة) - وشركتها التابعة
 الإحصائيات المقدمة للفترة الملائمة الموسمية - عن فترة الفترة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
 (جميع الأرقام الواردة بالإحصائيات بالبنية المصري)

١٧. إحصائيات مع طرف ذات علاقة
 (أ) مستحق من طرف ذات علاقة

الرصيد في 31 ديسمبر 2020	الرصيد في 31 مارس 2021	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021	حجم التعامل 31 مارس 2021	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	ملاحظات
١٦٤٩٩٤١٨٧	--	٢٠٢٠ مارس 31 ١٧٥٤٤٦٦ ٢١٢٥٥٦٦٢٢ ٣٧٠٢٤٥١١	٢٠٢١ مارس 31 -- -- --	مبيعات مسدود مقتربات حساب جاري التعاملات خصم	زبيلة	أرلندا (سابقاً): جلاكسو سميكلابون-اسبانيا
٢٨٧٤٤٣٢٠	٢٧٠٨٠٩٨١	١٦٣٨١١	١٦١٢٣٣١	حساب جاري	شقيقة	شركة مودرن فارما التجارة
١١١٤٠٩٨	١٦٠٤٦٦	--	٢٧٥٥٢٢	مصرفات مسدودة	زبيلة	جلاكسو سميكلابون - انجلترا
٢٥٣٨٤٢٠٢	٢١٥٩٩٧٩٤	٢٠٨٧٨٦٠٣	٢١٥٩٩٧٩٥	مصرفات مسدودة مصرفات مسدودة	زبيلة	جلاكسو سميكلابون التجارية
--	١١٩٨٥١	--	١٢٢٢٠٩٠٤	مصرفات مسدودة مصرفات مسدودة	زبيلة	جلاكسو سميكلابون للأغذية الا مسدودة - انجلترا
١٢١٢٤٥٢	--	--	--	حساب جاري	زبيلة	ألمري
٢٢١٥٠٠٢٤	٤٤٤٦١٠٩٢	--	--	حساب جاري	زبيلة	الإجمالي

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	حجم التعامل 31 مارس 2020	حجم التعامل 31 مارس 2021	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	ملاحظات
--	٢٧٢٢٣١٥٦	--	--	مقتربات التعاملات خصم	زبيلة	أرلندا (سابقاً): جلاكسو سميكلابون-اسبانيا
٢١٢٢٧٠٢٤	١٢٠٩١٧١٢٥	٨٧٤٠٣٢	٧٦٨٢٢٩٨	حساب جاري حساب جاري	زبيلة	سيف كلابون بيليم
١١٦٦٤٨١٦	--	--	--	حساب جاري	زبيلة	جلاكسو سميكلابون للأغذية الا مسدودة - انجلترا
١٠٥٩٠٤٤	١٠٥٢٧٧١٢	--	١١٢٦٣٠٢	حساب جاري مقتربات	زبيلة	ألمري
٢٢٦٥٠٨٦٤	١٧١٧٨٠٠٢	--	--	حساب جاري	زبيلة	الإجمالي

شركة جولامكو سيوكلاين (شركة مساهمة مسروقة) - وشركتها التابعة
 للإيصاحات المصنعة التي تدمر المالية الوردية المصنعة - عن طريق الأمانة المبرم المتأدية في ٣١ مارس ٢٠٢١
 (جميع المبالغ الواردة بالإيصاحات بالقيمة المصرى)

(ج) إيصاحات مع أطراف ذات علاقة

- إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة تتمثل في المعاملات مع الشركات التابعة لشركة جولامكو سيوكلاين المالية سواء عن طريق البيع أو الشراء أو تمويل الخصمات. يتم اعتماد الأسمط والسياسات والقرود المتعلقة ببيع المشتات من قبل إدارة الشركة. تشورد الشركة مولا خام يفرض التمتع من أولنا (سابقاً): جولامكو سيوكلاين سابقاً) وقد بلغت تلك المشتريات خلال الفترة ١٧٨٤١٧٨٤١٨٧ جنيه مصرى (٣١ مارس ٢٠١٧: ٢٠٧٠: ١٧٢٢: ٢١٣٥٥٩ جنيه مصرى).
- تدمر الشركة مشتات لشركة أولنا (سابقاً): جولامكو سيوكلاين سابقاً) وقد بلغت إجمالي مبيعات القمصن خلال الفترة ١٧١٠ جنيه مصرى (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٤٦٦١: ١٢٥٤ جنيه مصرى).
- قامت الشركة في عام ٢٠١٧ بمبلغ شركة مورتن للمنا لتجزئة قرط، قصير الأجل التوفيق الأمانة المشطوبة لشركة مورتن للمنا للأجود بقيمة ٧٠.٠٠٠٪ مساهماً إليها مس الأمان من البنك المركزي للمصرى، هذا وقد بلغت التوفيق الموقوف بها ضمن قائمة الأرباح أو الضمير المسجلة بمبلغ ١٢٣ ١١٧٧ جنيه مصرى في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٥٥٤٨ جنيه مصرى).

• في ١ يناير ٢٠١٧ قامت الشركة بإبرام عقد خدمات مع كلا من جولامكو سيوكلاين (سوبرت إيست وأولنا (سابقاً): جولامكو سيوكلاين سابقاً). وفاقداً لهذا العقد تقدم الشركة خدمات تلك الشركة المتعلقة بالمشتات التي تشوردتها شركة مورتن قرطاً (شركة تشويق) وقمصن تلك الخدمات في دعم وتوفيق المشتات والترويج لها داخل جمهورية مصر العربية بالإمثلة التي خدمت أخرى. وتقوم الشركة بزيادة خامش ربع ٧٧٪ على تكاليف الخدمات المباشرة التي اتحتها الشركة. هذا وقد بلغ إجمالي ما حقله الشركة على تلك الشركات الأمانة خلال الفترة المالية يبلغ ٨٩٢ ٢٣٠٩٩ جنيه مصرى (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٠٩٦: ٨٧٨ ٢٠٩٦ جنيه مصرى) وقد تم إبرامها ضمن مصروفات يومية و تشويقاً.

قامت شركة أولنا (سابقاً): جولامكو سيوكلاين سابقاً) بإصدار إشعارات خصم لحساب الشركة خلال الفترة المالية المتأدية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بإجمالي مبلغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠: ٢٠٢٠: ١٨٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى) وقد تم تسديدهم خصماً على كافة الحسابات.

١٨. إرصدة لدى البنوك

حسابات جارية *	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
٢٧١٥٨١٨٩	٢٧٩٦٩٤٩
٢٢١٥٨١٨٩	٢٧٩٦٩٤٩

إجمالي التقفية وأرصدة لدى البنوك

* تلتصن رصيد حسابات جارية رصيد متبل مع أطراف ذات علاقة "بنك قطر الوطني الأهلي- طرف في علاقة" بمبلغ ١٧٢٧٦٦ ١٧٢١ جنيه مصرى لتتعلق تصروف شيكات من صلاص اخرين. ويعد هذا البنك مساهم في الشركة بنفسية ٥٠,٨٢% بعدد أسهم ٩١٨٥٥٠ سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
 كما يتضمن رصيد بنوك حسابات جارية مبلغ ١٢٦ ١٧٠ ٢٠٢٢ جنيه مصرى. خاص إصداقاً مرابيا قائمة المضافين (الإصاح ٢٦).

١٩. رأس المال

يبلغ عدد الأسهم المتأدية الرخص بإصدارها ١٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصرى لكل سهم

رأس المال المصد والمطروح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
٨٣٥١٤٢٠٠٠	٨٣٥١٤٢٠٠٠

يبلغ رأس مال الشركة المصد والمطروح ١٤٢ ١٤٢٠٠٠٠ جنيهاً مصرياً قسماً على ٢٠٠ ٥١٤ ٨٣٥ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصرى لكل سهم. وإن المساهم الرئيسي للشركة هو جولامكو جروب إيست (بريطانية)، وقد بلغت مساهمته في ٣١ مارس ٢٠٢٠ نسبة ٩١,٢٠%



شركة جلاكسو سميكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بلجتيه المصري)

٢٠. الإحتياطي القانوني

طبقاً لتكوين الشركات والتنظيم الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥٪ من صافي أرباح العام لحساب الإحتياطي القانوني. ويجوز بناء على إقتراح مجلس الإدارة وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الإحتياطي القانوني إذا ما بلغ الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المسدود.

٢١. مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	مخصص إنهاء خدمة	مخصصات أخرى	مخصص مبيعات مرتدة	مخصص مطالبات قانونية	إجمالي
٢٠٢٠	١٦٣٤٠.٨٥٦	٢١.١٩١.٤٣٤	٧.٥٧٠.٨٣٢	٢.١٤٠.٦٠١	١٣٩.٤٢٧.٩٥٥
انقضى الغرض منها	--	--	(١.٣٤٢.٠٧٤)	--	(١.٣٤٢.٠٧٤)
المستخدم خلال العام	(١.٣٤٠.٨٥٦)	(٥.٧٣٧.١٥٢)	(٢.٦٩٣.٤٦١)	--	(١٠.٧٧١.٤٦٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٢٢.٢٥١.٩٨٨	٣٣.٠٢٤.٩٤٨	٢.٥٥٩.٠٠١	١٧٢.٨٣٥.٩٣٧
انقضى الغرض منها	--	--	(١.٥٦٢.٠٢٧)	--	(١.٥٦٢.٠٢٧)
المستخدم خلال الفترة	(٢٩١.٦٦٦)	--	--	--	(٢٩١.٦٦٦)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	١٤٧.٠٨٣٣٤	١٢٢.٢٥١.٩٨٨	٣٥.٧٦٢.٠٨٩	٢.٥٥٩.٠٠١	١٧٥.٦٨١.٤١٢

مخصص إنهاء الخدمة

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

المخصصات الأخرى

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

مخصص مبيعات مرتدة

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

مخصص المطالبات القانونية

يتمثل المبلغ في إجمالي المخصص المكون لمواجهة مطالبات قانونية ضد الشركة، وترى الإدارة بعد الحصول على الاستشارات القانونية أن ناتج تلك المطالبات لن يتجاوز بصفة جوهرية قيمة المخصص المكون في ٣١ مارس ٢٠٢١.

٢٢. أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٤٧٩.٥٨٩.٣١٦	٤٩١.٩٨٨.٣٩٨	مصرفات مستحقة*
٣.١٤٦.٨٠٩	٤.٤٦٠.١٧٧	ضرائب القيمة المضافة
١.٥٢٢.٣٣٨	٧.٩٦٦.٧٠٤	ضرائب مرتبات
١.٨٦٠.٧٢٤	٢.٣١٤.٦٥٨	تأمينات اجتماعية
--	٨٦.٩٣٢	أرصدة دائنة أخرى
٤٨٦.١١٩.١٨٧	٥٠٦.٧٦٦.٨٦٩	الإجمالي



شركة جلاكسو سميكلاب (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية للمجموعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٢٣. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٤١,٨٩١,٢٦١	١٢,٢٢٢,٩٤٤	رصيد أول الفترة / العام
(١٢,٥٦٦,٠٤٨)	--	ضرائب مستحقة طبقاً لنظام الخصم والإضافة والتحويل تحت حساب الضريبة
(٢٠,٥٥٥,٧٢٢)	--	الضريبة المستحقة طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
(٨,٧٢٩,٥٨٠)	--	الضريبة المستحقة
١٢,٢٢٢,٩٤٤	--	الضرائب المدفوعة عن أرباح الفترة / العام (إيضاح ٢٦)
١٢,٢٢٢,٩٤٤	١٢,٢٢٢,٩٤٤	ضرائب الدخل المستحقة

٢٤. بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧٤,٢٧٨,٠٢٢	١٤٢,٩٦٦,١٥٢	بنوك سحب على المكشوف - أتش إس بي سي *
٧١,٣٥٥,٩٦٢	--	بنوك سحب على المكشوف - سيتي بنك **
١٤٥,٧٣٣,٩٩٤	١٤٢,٩٦٦,١٥٢	

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 إتمادات مستندية وكيميالات مقبولة مكفولة بسعر فائدة سنوي ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي.

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

** قامت الشركة بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠١٤ بالحصول على عقد تسهيل إئتماني (سحب على المكشوف) بحد أقصى ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لتمويل رأس مال الشركة العامل والمصرفيات التشغيلية وإصدار خطابات الضمان بسعر فائدة سنوي ١٠,٥٪ شاملة العمولات البنكية وتخصب عوائد تأخيرية على المبالغ المسحوبة غير المؤداة بواقع ٢٪ سنوياً زيادة على العائد المبين أعلاه.

ما زالت تلك التسهيلات المشار إليها أعلاه قائمة حتى تاريخ قوائم المالية المجمعة.

٢٥. تكلفة المبيعات مصروفات البيع والتسويق، مصروفات إدارية وعمومية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٣٢٢,٣٠٧,١٩٧	١٧٢,٨٧٩,٤٧٧	تكلفة المبيعات
١,٠٠,٩٣٤,٧٤٧	٨٥,٨٨٩,٢٦١	مصروفات البيع والتسويق
٢٠,٤٦٠,٤٠٢	١٧٧,٠٨٥,٢٨	مصروفات إدارية وعمومية
٣٤٣,٧٠٢,٣٤٦	٢٧٦,٤٧٧,٢٦٦	الإجمالي
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٧٧,٤٠٠,٥١٠	١٢٠,٧٨١,٧٧٠	مواد خام ومستهلكات مستخدمة ومواد أخرى
٧٨,٥٩٥,١٣٨	٩٣,٥٣٦,٥٧٤	أجور ومزونات وما في حكمها
٥٤,٢٢٧,٤٠٢	٣٤,١٩١,١٨٧	مصروفات أخرى
٨,٦٢٨,٨٠٢	٩,١٢٣,٣٠١	إيجارات
٥,٦٦١,٣٠٥	٧,١٥٠,٤٩٠	املاكات (إيضاح ٧)
٥,٠٢٠,٣٥٤	٣,٢٦٧,٧٢٢	مصروفات مياه، كهرباء والتصالات
٢,٥٢١,٨٧٩	٣,٢٣١,٠٤٥	مصروفات صيانة وإصلاح
٤,٣٠٨,٩٠٥	٢,٢٤٢,٢٠٩	مصروفات سفر
٩٥١,٧٠٠	١,٣٠٦,٤١٠	مصروفات شحن وخدمات
٢,٠١٤,٦٧٢	١,٢٩٢,١٨٥	اتصالات ومعلومات
٣,٢٩٦,٦٧٨	٣٥٤,٩٧٣	تأمينات
٣٤٣,٧٠٢,٣٤٦	٢٧٦,٤٧٧,٨٦٦	إجمالي تكلفة المبيعات، مصروفات البيع والتسويق، مصروفات إدارية وعمومية



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٢٦. ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٩٤٠٤٣٦٧	١٢٤١٤٣	ضرائب الدخل الجارية (إيضاح ٢٣)
(٦٠٦٥١٣٥)	١٥٨٦٢٩٦	ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح ١٤)
٢٣٣٩٢٣٢	١٧١٠٤٣٩	صافي مصروفها ضرائب الفترة

٢٧. التزامات عقود ايجار طويلة الاجل

يوضح الجدول التالي الحركة على صافي مدفوعات عقود الإيجار

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
--	٨٢٧٤٣٠٨٧	صافي الرصيد في بداية السنة مخصوما منه الفوائد المؤجلة
--	--	إضافات خلال العام
--	١٩٥٩٥٤٠	يضاف : استهلاك الفوائد المؤجلة خلال العام
--	(٢١٩٦٠٠٥١)	يخصم : مدفوعات خلال العام
--	--	يخصم : مدفوعات مقدمة
--	--	يخصم : استيعادات خلال العام
--	٦٣٧٤٢٥٧٦	صافي رصيد التزامات عقود التأجير

٢٨. نصيب السهم في الأرباح

حيث أنه لا يوجد حساب توزيع مقترح، فقد تم تحديد نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي ربح الفترة المتبقية بالمساهمين على المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدره.

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٣٣١٤٧٥٨٠	٢٦٩٩٢٥١	صافي الربح الخاص بالمساهمين
٨٢٥١٤٢٠٠	٨٢٥١٤٢٠٠	المتوسط المرجح للأسهم العادية والمصدره
٠,٤٠	٠,٣٢	نصيب السهم في الأرباح (جنيه لكل سهم)

٢٩. الارتباطات الرأسمالية

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

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٠٧٩٤٤٧٩٦	١٢٢٩٦٦٦١٨	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٧٩٤٤٧٩٦	١٢٢٩٦٦٦١٨	

تعمل هذه الارتباطات الرأسمالية في إطار المشروعات تحت التنفيذ المشار إليها في الإيضاح رقم (٧).

٣٠. 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 وإعتمادات مستندية القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي المجموع مبلغ ١٢٠٥٦٤٣٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٢١٧٥٤٩٣ جنيه مصري).



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع النبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

٣١. الموقف الضريبي للشركة

وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة:

أولاً: ضرائب شركات الأموال

السنوات حتى عام ٢٠٠٦

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

عام ٢٠٠٧

تم فحص دفاتر الشركة ولإزالة الخلاف منطور امام القضاء ولجان إعادة النظر.

السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠٠٩

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

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١١

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

السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٥

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

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٩

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

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 ٢٠٢٠

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

ثالثاً: ضريبة الدخل

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

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٩

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



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصريه)

رابعاً: ضريبة كسب العمل

السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٨

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

السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٢

تم الفحص تقديرياً وتم الضمن وتمت الإحالة إلى اللجنة الداخلية ومنها إلى اللجان الداخلية المتخصصة التي أصدرت قرارها بإعادة الفحص النهائي وقامت الشركة بتقديم التسويات السنوية وجاري الأعداد لعملية الفحص.

السنوات من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٦

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

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٩

لم يتم طلب الشركة للفحص حتى تاريخه.

خامساً: ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تم فحص الشركة من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٦ من قبل مصلحة الضرائب وتم التسوية ومداد الفروق الضريبية، الفترة من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٩ لم يتم طلب الشركة للفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بتوريد الضريبة المستطعة من الموردين وتقديم الأقرارات في المواعيد القانونية.

وفيما يلي ملخص المواقف الضريبية للشركة التابعة - شركة أمون للصناعات الدوائية

ضريبة شركات الأموال

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

ضريبة كسب العمل

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

نظام الخصم

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



شركة جلاكسو سميثكلين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

ضرائب المبيعات

- تسامت الشركة نماذج عن ضرائب المبيعات عن ايجار الآلات والمكينات لشركة جلاكسو سميثكلين باعتبارها خدمات تشغيل الغير، وقد نظمت الشركة وتم إحالة الموضوع الى القضاء.
- وبناء على حكم المحكمة الدستورية العليا الصادر بحكم دستورية عبارة التشغيل للغير فقد قامت الشركة بسداد الضريبة اختياراً من تاريخ صدور الحكم حتى تاريخه، وتم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٦.
- وصدر حكم استثنائي لصالح الشركة وعلية تم مخاطبة مصلحة الضرائب بمنطوق الحكم.

٣٢. التقارير القطاعية

٣١ مارس ٢٠٢١			
إجمالي	قطاع رعاية المستهلك	القطاع الطبي	
٣١٩.٩١٩.٧٦١	١٧٩.٨٧٤.٧٩٥	١٤٠.٠٤٤.٩٦٦	صافي المبيعات
(١٧٢.٨٧٩.٤٧٧)	(٨٨.٥٦٤.٩٠٩)	(٨٤.٣١٤.٥٦٨)	تكلفة المبيعات
١٤٧.٠٤٠.٢٨٤	٩١.٣٠٩.٨٨٦	٥٥.٧٣٠.٣٩٨	مجموع الربح
٣١ مارس ٢٠٢٠			
إجمالي	قطاع رعاية المستهلك	القطاع الطبي	
٤٣٣.٩٧٠.٤٢٩	١٤٦.٦٦٠.٢٣٩	٢٨٧.٣١٠.١٩٠	صافي المبيعات
(٢٢٢.٣٠٧.١٩٧)	(٧٤.٤٩٠.٩٥٨)	(١٤٧.٨١٦.٢٣٦)	تكلفة المبيعات
(٢١١.٦٦٣.٢٣٢)	٧٢.١٦٩.٢٨١	١٣٩.٤٩٣.٩٥١	مجموع الربح

٣٣. حداد جوهرية هامة خلال الفترة المالية الجارية

- تعرض العالم إلى انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩)، حيث أتمس ذلك الفيروس وانتشاره السريع في دول العالم، حتى أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية، وإعلان الفيروس وباء عالمي، وقد كان لانتشار هذا الفيروس أثر سلبي على اقتصاديات دول كثيرة انعكست على 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 احتواء غير عادية ومكلفة اقتصادياً. نفذت الحكومات، بما في ذلك جمهورية مصر العربية، قيوداً على السفر بالإضافة إلى إجراءات الحجر الصحي. قامت الشركة بإجراء دراسة بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة إمدادات المواد الخام، الموارد البشرية، ومستويات المخزون الحالية، وذلك بما يضمن استمرارية تشغيل كافة مرافق الشركة دون إنقطاع أو توقف وخلصت إدارة الشركة إلى أنه لا يتوقع 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 الامتثالية. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع عن كثب وستقيم تأثير مرض فيروس كورونا على عملياتها في حالة إطالة فترة الاضطراب.
- بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢١ تم الإفصاح بالبورصة المصرية عن تسلم الشركة خطاب من المساهم الرئيسي (جلاكسو جروب ليميتد) يفيد بتوقيع المساهم الرئيسي على مذكرة شروط أساسية غير ملازمة مع شركة حكمة فارماسوتيكالز بي إل سي وذلك بغرض الاستحواذ على حصة المساهم الرئيسي في الشركة والتي تبلغ ٩١,٢ %، هذا وقد وافق مجلس إدارة الشركة على تمكين شركة حكمة فارماسوتيكالز بي إل سي بالقيام بأعمال الفحص الذاتي للجهازة.
- 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 بشروط القيام بالفحص الذاتي للجهازة.
- بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢١ تم الإفصاح في البورصة المصرية عن رفض المقاضات مع كل من شركة راميدا و شركة أكديما بخصوص الاستحواذ المحتمل على حصة المساهم الرئيسي.



شركة جلاكسو سميث كلاين (شركة مساهمة مصرية) - وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للتوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري)

• بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢١ تم الانسحاب في البورصة المصرية عن أنه قد ورد للشركة خطاب من شركة جلاكسو جروب ليميتد يفيد بتوقف المفاوضات مع شركة حكمة فارما سيوتيكلز بي إل سي وذلك بغرض الاستحواذ على حصة المساهم الرئيسي في الشركة والتي تبلغ ٩١,٢% ، وبناء عليه لم تمنحني شركة حكمة فارما سيوتيكلز بي إل سي كما في تقديم عرض لشراء الاجهاري على شركة جلاكسو سميث كلاين ، هذا وقد تم إبلاغ الشركة بأن المساهم الرئيسي بصدد مراجعة خياراته الاستراتيجية بشأن الاستثمارات.

٣٤. أحداث جوهرية هامة خلال الفترة اللاحقة لتاريخ المركز المالي

بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢١ إنعقدت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة وقد إنعقدت الجمعية التوأم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بالإضافة إلى توزيعات أرباح بمبلغ خمسون قرشاً عن كل سهم.

د. هنري أنطلي
العضو المنتدب

أكرم حمدي
رئيس القطاع المالي
محمد محمود عدوي