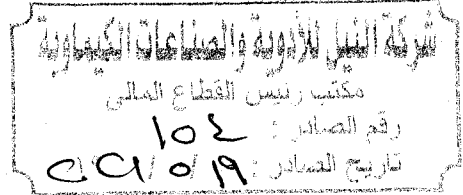


شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

EL- Nile Co.

for Pharmaceuticals and Chemical Industries



تحريراً في ٢٠٢١/٥/١٩

السادة / بورصة الأوراق المالية

الإدارة العامة للإفصاح

تحية طيبة وبعد ...

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية والحسابات الختامية المعدلة عن الفترة المنتهية

في ٢٠٢١/٣/٣١ والمتضمنة فيما يلي :-

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- ٢- قائمة الدخل عن الفترة في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل ٢٠٢١/٣/٣١ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- ٦- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- ٧- تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

خبير شئون مالية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

مسئول الاتصال وعلاقات المستثمرين

{ دكتور / محسن فاروق يس }

{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }

{ محاسب / فايدة كامل محمد }

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣

الإدارة والصنع والتصدير : ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : ٢٢٥٩٥٦٤٩ / ٢٢٥٦١٢٢١

Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803

Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo

Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221



الجماز المركزي للمحاسبين
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

الجماز المركزي للمحاسبين
إدارة مراقبة حسابات الأدوية
مقر العمل: ٢٧٤
تاريخ: ٢٠٢١/٥/٢٠
توقيع: (٥) محمد محمد عرفه
التوقيع: محمد محمد عرفه

السيد الأستاذ الدكتور / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

وكيل أول

مدير الإدارة

محمد عرفه

(محاسبة / مها محمد محمد عرفه)

ضاهية نجات

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

الى السادة / مساهمي شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية (ش.م.م)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢١/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ولتحصلاً للسجلات المحاسبية الهامة وغيرها من الأيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتقتصر مسئوليتنا في أداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) للقوائم المالية الدورية المنشأة والمودى بمعرفة مراقب الحسابات ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال للفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكن الحصول على تأكيد يتفاد استصبح على تلبية جميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية . في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين ما يلي :

أساس أداء استنتاج متحفظ

لم تتضمن المصروفات ما يلي :

- نحو مبلغ ٣٢٢ الف جنيه قيمة التصنيع لدى الغير المدرجة بشركة مصر للمستحضرات اظهرتها المطابقة .
- نحو ٢١٣ الف جنيه قيمة الفرق بين غرامة التأخير المدرجة بالمطابقة مع شركة الجمهورية للأدوية ودين قيمتها المدرجة بالدفتر .
- تضمنت قائمة الدخل إيرادات لا تخص الفترة بنحو ٤٤٦ : ٣٤ مليون جنيه قيمة المبيعات التي لم يتم تسليمها حتى ٢٠٢١/٤/٢٥ منها ٢٨.٧٧٥ مليون جنيه لفروع (القاهرة - العطاءات - الرئيسي - العامرية - لسيوط) وكذا التصدير بنحو ٥.٦٧١ مليون جنيه بالمخالفة لما يقضي به المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد .
- لم يتم إعادة تقييم رصيد صلاء التصدير في ٢٠٢١/٣/٣١ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤) مع مراعاة عدم إعادة تقييم المتوقف منها وإجراء التصويب اللازم .

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود باستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم يتم على علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعادلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢١/٣/٣١ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً .

- تضمنت الأصول الثابتة أصول غير مسجلة تشمل في جزء من أرض مصنع الشركة بالامارة و البالغ مساحته فدان و ١٩ فراط و ٧ سهم محل نزاع بين الشركة و الشركة السعودية و هيئة الأوقاف التي قامت باستقطاعها من الشركة و بيعها للشركة السعودية و قد صدر لها حكم بالدعوى رقم ٢٩٣ لسنة ٢٠١٧ مزجلة للحكم منذ ٢٠٢١/٤/٢٧ وحتى تاريخه و قد تم تقدير الجزء المستقطع موضوع الدعوى بنحو ٤٠ مليون جنيه و وفقاً لما افاد به السيد / رئيس مجلس الإدارة في الجمعية العامة للشركة في ٢٠٢٠/٩/٣٠
- وكذا فرع بحري بشارع بورسعيد بالقاهرة بمساحة ٢٠٠٠ متر مربع و الذي تم اخلائه منذ عام ٢٠١٢ و الذي قررت الجمعية العامة في ٢٠١٧/٩/٣٠ طرحه للبيع و لم يتم التصرف فيه حتى تاريخه .
- هذا بخلاف مقرات حق انتفاع غير مستغلة منذ ٢٧ عام مثل أرض الشركة بالمجزر الالبي بمساحة ٢٠٠ متر مربع و المباني المقامة عليها .
- وكذا مقر المكتب العلمي بعماد الدين و المغلة منذ سنوات و يستند عنه ايجار سنوي بنحو ٩٦٠٠ جنيه
- بوقف اقسام (البنسليين - الكيسول - البيوتكنولوجي) طاقات عاطلة بنحو ١٥ مليون جنيه يرجع بعضها لعام ٢٠١٠ .
- تضمن حساب التكوين الاستثماري بعض المشروعات التي لم يتم الانتهاء منها يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠٠٩ الامر الذي نوضحه فيما يلي:
- مشروع الميكة و البالغ قيمته نحو ٦٠٥ : مليون جنيه لم تقوم الشركة بتحديد قيمة ما يمكن الاستفادة به في نظام ERP باتخاذ اجراءات حادة نحو تفعيله بالادارة العالية حتى يمكن تحديد القيمة الغير مستغلة منه واستبعادها من الحساب
- نحو ١٠٥ مليون جنيه قيمة شبكة الحريق حيث مازالت الشركة لاتتخذ اللازم نحو إسناد المشروع لاستشاري آخر في ظل رفض ادارة الحماية المطلوبة اجازة المشروع مما أدى الى عدم منح الشركة رخصة التشغيل الدائمة حتى تاريخه وما قد يتربص عليه من تحمل الشركة لخسائر نتيجة استبعاد جزء من المعونات والمعدات الخاصة بالمشروع
- هذا بخلاف عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية ضد المكتب الاستشاري والمقاول المفضل للمشروع بالإضافة للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة
- مشروع فندق جمصة البالغ قيمته نحو ١٢٦ الف جنيه المقام على أرض قضاء حق انتفاع بمساحة ١٦٥ متر مربع والتي تم الغاء ترخيصها وسحبها بمعرفة مجلس المدينة لعدم سداد مقابل حق الانتفاع كما لم تقوم الشركة بتقدير مخصص لمقابلة الخسارة المحتملة للدعوى المقامة بشأن أرض جمصة بنحو ٢٨٧ الف جنيه
- مازالت الشركة لم توافقنا بالشهادات والقوائم المالية المعتمدة التي تثبت صحة الاستثمارات في كل من الشركة العربية للزجاج النواتي و البالغ تكلفتها بالدافتر بنحو ٥٠٦٦٠ مليون جنيه وذلك حتى يمكن الحكم على مدى اضمحلال الاستثمار من عدمه خاصة في ظل تحقيق الشركة لمجموع خسائر بلغ نحو ١٠٥ مليون جنيه بنسبة ٢١% من قيمة حقوق المساهمين بها طبقاً للقوائم المالية للشركة في ٢٠١٧/١٢/٣١ وكذلك الشركة العربية للمنتجات الجلدية والتي تم زيادة قيمة الاستثمار فيها بنحو ٧٠٠ الف جنيه العام السابق بتعين موافقتنا بالشهادات المقدمة لهما للتحقق من صحة الاستثمار
- بلغت قيمة الخامات بطبقة الحركة نحو ١٧٠٤٨٦ مليون جنيه في تاريخ المركز المالي بالإضافة لتعبئة من الاصناف قاربت صلاحيتها على الانتهاء بنحو ١١٢ مليون جنيه .
- تضمن مخزون الانتاج الغير تام نحو ٢٠٩٤٠ مليون جنيه قيمة تشغيلات مفتوحة يرجع تاريخ انتاج بعضها الي ٢٠١٧/١١ وحتى ٢٠٢٠/١١ و لم يتم الانتاج عليها حتى تاريخه مكون عليها مخصص بنحو ١٨٤ الف جنيه مما يفقدها جزء كبير من صلاحيتها وراعى عدم المخصص بالدفر الكافي
- درجت الشركة على تقييم مخزون الانتاج الغير تام بالكلفة و البالغ قيمته في تاريخ المركز المالي نحو ١٦٠٦٦٦ مليون جنيه رغم انخفاض سعر البيع لبعض الاصناف عن التكلفة بالمخافة لما يصري به المعيار المحاسبي المصري رقم (٢) كما لم يتم تقييم مخزون الانتاج التام وفقاً لأسس الطاقة المستغلة

والغير مستغلة ونسبة بالمخالفة لثابت السعير لفترة رقم (١٣) والذي يوجب تعديل له ايد اطفية التعديل
مستغلة على حساب اعياء وخسائر وعدم تكبير المخزون بها
تضمن مخزون الانتاج التام نحو ٤٤.٤٦٥ مليون جنيه تكلفة مستحضرات بتراواخ فترة رقم (١٤) والتي تم
٦ سنوات طبقاً لمتوسط البيع الشهري لها مما يؤدي لانتهاء صلاحيتها وبعد اعتماد لاموال الشركة من اصدار بشارة
الحركة الخاصة في ظل استمرار اللجوء للسحب على المكشوف والبالغ في تاريخ المركز المالي نحو ٣٠٠٠٠ مليون
جنيه تكثرت الشركة اعياء تمويلية عنها بنحو ٣.٣٧٢ مليون جنيه.

بتصل بذلك وجود اصدار محضرة تحت الإفراج لمخزون الانتاج التام بنحو ١٣.٦٧٤ مليون جنيه
اظهرتها سجلات المخزن ولم تظهرها حسابات مراقبة المخازن لعدم التزامها والتسويق بينهما .
بلغت تكلفة الاصناف التالفة والمستعدة من المخزون في ٢٠٢١/٣/٣١ ولم يتم اصدارها نحو ٢.١٤٤
مليون جنيه بقيمة بيعية بنحو ٧.٠٩٣ مليون جنيه ومس مساهماتها
اصناف هابسونيل بتكلفة ٧١٥ ألف جنيه ، زكوبان كريم بنحو ٦٠٣ ألف جنيه
والذي انتهت صلاحيته لوجود عيوب في مواد التعبئة والتغليف الخاصة بالمستحضر
وقد بلغت قيمته البيعية نحو ٢.١٢١ مليون جنيه مما يترتب عليه رجوعها من العملاء والموضوع محل
اللتالية .

وجود بعض المستحضرات التي تم بيعها خلال فترة المركز المالي بأسعار اقل من التكلفة وتكثرت
الشركة خسائر بلغت نحو ٧.٣٠٩ مليون جنيه تتمثل في عدد ٥٩ مستحضر لمبيعات السوق - العطاءات
- الصحة و السكان كما بلغت الاصناف المخسرة في المخزون نحو ١.١٠٨ مليون جنيه .

عدم قيام شركة التأمين التكاملي حتى تاريخه بصرف قيمة التعويض المستحق للشركة بواقع ٦٠% من المديونية
المتوقفة منذ ٢٠٢٠/٣/٣١ للعمول اميرال قارما والبالغة ٧.٦٥٠ مليون جنيه والمكون لها مخصص ببلغ ٤ مليون جنيه
وذلك من تاريخ اخطارها في ٢٠٢٠/٥ حيث قامت شركة التأمين باخطار الشركة في ٢٠٢٠/٤/٢٦ بغلاء الوثيقة
وفقاً للبند السابع من العقد المبرم .

عدم كفاية خطابات الضمان المقدمة من العملاء لمقابلة المديونيات الخاصة بهم وعدم زيادة مساهماتهم
نون اتخاذ اللازم من جانب ادارة الشركة حيث تبين وجود مساهمات
لشركات المتحدة ، اسن سوناء ، قارما اوفر سير بنحو ١٠.٨٨٤ مليون جنيه .
١٧.٣٢٩ مليون جنيه ، ١.٨١٠ مليون جنيه على التوالي في حين بلغت خطابات الضمان نحو ٦ مليون .
١.٥ مليون جنيه ، ٢.٥٠ مليون جنيه على الترتيب .

بلغ رصيد شركة موبدي قارما في تاريخ المركز المالي بكل من حساب العملاء والارصنة الخاصة
الاحسرى ما قيمته نحو ٤٠.٢ مليون جنيه ، ٥٦.٤٠٠ مليون جنيه
وقد تبين بشأنه ما يلي :

- تصح كبل من المصروفات والايامر اذات خلال فترة المركز المالي بنحو ٧١.٠ مليون جنيه على الرغم من ان التعاقد المبرم مع العميل المبرم في ٢٠١١/٥/١٤ وشركة القمارا المبرم في ٢٠١٩/١٠/١٦ بشهر الكوتيه عقد تمسك بالمبرم مقبل للتسليم للعميل والارصنة المبرم الخاصة والمستلزمات .
- عدم اجراء المطالبات الواجبة مع العميل منذ بداية التعامل وحتى تاريخه كالتالي بمسألة تسوية المحررة في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- اعتراض العميل على سداد نحو ٢.٥٩٣ مليون جنيه لانه فرق مساهمات شركة الجمهورية و فرق خط البيتانين والفرامة الخاصة بها والتي تبلغ ٤٠٤٤ مليون جنيه الجمهورية بتصلها للشركة .
- عدم مطالبة العميل بسداد نحو ٦.١٢٩ مليون جنيه لعمال في فرق عملية الانتزاع وبعض قطع الغيار لخط البيتانين تم قراؤها منذ عام ٢٠١٧ .

- عدم تفرغ العقود المبرمة مع شركة مودني فلرما بشأن اذاع بوزارة التشغيل للقرن 2013 سواء بما هو مطروح العمل بيوكسل فلرما رغم احقية الشركة في ذلك طبقا للبند (14) من اذاع المبرمة والتي منح الشركة التواء العقد بموجب اخطار ومنحه مهلة 6 اشهر
- عدم استراظ تقديم شيك بنكي فور استلام مسؤول الفواتير بالملحق 20 يوم وعدم وجود خطابات ضمان بكمثل السداد على الرغم من قيام الشركة بتسوية ما يتم لتراؤه منهم 10 ملية شيكات اذاع هذا بخلاف ما ذكره في ختم الفواتير الخاصة به
- مما يتعين بتفويض كل من المبيعات والمصرفيات والبرام عدم اصدار اذاع 2013 المخرج به كافة الشروط خاصة في ضوء تمويل العميل الخاصة والمستلزمات
- عدم الالتزام بالخطوات الواجبة بالاقرار الضريبي عند احتساب قيمة ضريبة الدخل حيث يتم عدم المساهمة التكاليفية والاستخدام من المخصصات والخسائر المرحطة والافلاكات العكسية والمسريرة عند احتساب الضريبة
- تضم حساب العملاء في تاريخ المركز المعروض مقبته نحو 38.651 مليون جنيه باسم محزون الأمانة ويتعارض ذلك مع العقود المبرمة والتي تقضي بتسليم بضاعة بموجب فاتورة مقابل السداد نقدا او بشيك مقدون النفع ومنحه خصم التوزيع والتقدم حيث تبين البيع بدون سداد ولا يوجد خطابات ضمان بشأنها سواء ذلك في شك الشركة اذاع متبوتة عملاء الشئون القنولية في المخصص المكون نحو 7.252 مليون جنيه بقرار مجلس الادارة رقم (15) بالجلسة رقم (8) المؤرخ في 2020/1/29 وكان يتعين اجراء التحقق اللازم
- اجراء الشركة لتدبير احتياجاتها من الخامات المحلية خلال الفترة من 2020/1/1 حتى 2021/3/31 و البالغة نحو 77.7 مليون جنيه بالأمر المباشر دون اجراء مناقصات او عطاءات بالمحافة للمادة (25) من لائحة المحازن والمشتريات بالإضافة لتجزئة المشتريات لتفادي سلطات الأعتد وكذا عدم اجراء خطة قبل بدء السنة المالية لتوريد المستلزمات السلعية واتهم دراسة اسواق الشراء و يتعارض ذلك مع احكام المواد 3 و 2 من الاحكام العامة من اللائحة المذكورة
- بلغت واردات الشركة من السكر السنوي ما قيمته 2.366 مليون جنيه لكمية 233.1 طن خلال الفترة من يوليو 2020 وحتى مارس 2021 منها 250 طن من المورد شركة النيل 52.1 طن من شركة الغزالة ولوحظ بشأنها ما يلي
- تكسبت الشركة فروق اسعار نحو 167 الف جنيه نتيجة الشراء بسعر متذبذبة لاذاع السعر بشهر اكتوبر 2020 نحو 6600 جنيه للطن و بشهر فبراير 2021 مبلغ 7600 جنيه للطن وكذا الشراء بسعر مختلف من كلا الموردين بشهري اكتوبر ونوفمبر 2021 يوضح ذلك المرفق رقم (1)
- اعتمدت الشركة على اثنين موردين فقط على الرغم من تكبير السوق بموردين السكر مما يؤكد عدم دراسة اسواق الشراء بالإضافة لعدم استهلاك الشركة من هذا المصنف سواء اذاع خلال عامي 2019 و 2020 نحو 527 طن و 528 طن . نظرا لاستخدام السكر في تصنيع عدد 2 منتج من اذاع البورسلين ، اذاع في ذلك الوقت تعوزة الشركة بمقرن كمي الشراء في كميات من المصنف
- عدم كراين واقعة اخصار عروض الاسعار من موردين مما يتسبب في تصددها وهو ذلك من خلال حصول الشركة على عروض اسعار من المورد شركة النيل بوزن 2020/11/20 و من شركة النيل بوزن 2020/11/20 و من شركة النيل بوزن 2020/11/20 و من شركة النيل بوزن 2020/11/20 و من شركة النيل بوزن 2020/11/20 يتم الترتيب والشراء من المورد الاخر بتمتع بضرورة اجراء التحقق اللازم في هذا الشأن
- تسببت الارضية المتذبذبة الاخرى في تاريخ الترخيص المالي ما افضته بضم 2.242 مليون جنيه لخصم اعباءات سداد العكسية والتعليق لم اعباءها بوزن 2020/11/20 و من شركة النيل بوزن 2020/11/20 و من شركة النيل بوزن 2020/11/20 و من شركة النيل بوزن 2020/11/20 و من شركة النيل بوزن 2020/11/20
- عدم اجراء مطابقة بين الشركة والمورد المصرية الخاصة الأمانة و اذاع رئيسية اذاع في تاريخ المركز اسطر نحو 19.914 مليون جنيه الوارد على صحة الرصيد والقيمة فروق الشراء على الحساب والعملاء المتذبذبة من الشركة هذا بالإضافة لعدم اجراء مطابقة مع عملاء بوزن 2020/11/20

أظهرت المطابقة مع شركة الجمهورية في تاريخ المركز المالي عن وجود فروق بلغت ٢.٣٦٨ مليون جنيه، ٢٠٢٠ ألف جنيه على التوالي تمثل في قيمة فواتير خامات تحت الفحص و الإستلام بالشركة و كذا فواتير مرفوضة ترجع بعضها لأشهر يناير و سبتمبر و نوفمبر و ديسمبر ٢٠٢٠ ولم يتم الإنتهاء من فحصها و استلامها و إرجاعها مشمول الفواتير المرفوضة بالمخالفة لقرارات الجمعية العامة في هذا الشأن المؤرخة في ٢٠٢٠/٩/٣٠ .
عدم وجود معدلات معيارية لمعرفة نسب الفاقد لمستحضرات الشركة بالإضافة لعدم وجود تقرير شهري لفاقد الإنتاج من المختصين بحسابات التكاليف و مراقبة المخازن لضمان محاسبة المسؤولين حيث أن الفاقد غير الطبيعي يؤكد تلك مخاطبة القطاع المالي لقطاع الإنتاج بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢٧ لموافقته بنسب الفاقد المسموح به لكل مستحضر على مستوى الأقسام الإنتاجية .

حريز أفندي ٥ / ٥ / ٢٠٢١

مراقب حسابات
محمد عبد الرحيم
محاسب / محسن عبد الرحيم محمود

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

أمينة طارق
محاسبة / أمينة فاروق عبد الله

محمد نجيب
محاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

يعتمد ...

وكيل أول
مدير الإدارة
حرفه
(محاسبة / مها محمد عرفه)



شركة النبل للأدوية والصناعات الكيماوية

القطاع المالي

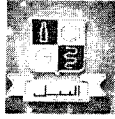
١- قائمة المركز المالي في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٠٦٣٠	البيانات	رقم الإيخام	التكلفة		مجموع الإهلاك		الصافي
			جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	
							جنيته
	الأصول طويلة الأجل						
	أصول ثابتة	٤					
٥٤٩٥٣٥	أراض		٥٤٩٥٣٥	.			٥٤٩٥٣٥
٥٦٧٨٤١٢٨	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		١٣٩٠٠١٠١٤	٨٤٧٤٧٦٣٠			٥٤٢٥٣٣٨٤
٣٢٨٨٦٨٤٩	آلات ومعدات		٢١٠٨٣٥٢٨٠	١٨٣٤٥٥١٥٣			٢٧٣٨٠١٢٧
٢٧٦٩٥	عدد وادوات		٧٩١٦٨٩	٧٧٣٨٤٩			١٧٨٤٠
٢٢٣٦٧٦٢	وسائل نقل وأنتقال		١٦٢٣٢٣٤٢	١٣٨١٥٠٠٧			٢٤١٧٣٣٥
٧٥٢٤٦١٢	أثاث وتجهيزات مكتبية		٢٤٩٦٢٧٥٥	١٦٨٥٦٤١١			٨١٠٦٣٤٤
١٠٠٠٠٩٥٨١			٣٩٢٣٧٢٦١٥	٢٩٩٦٤٨٠٠٠			٩٢٧٢٤٥٦٥
	مشروعات تحت التنفيذ	٦					
٨٦٧٧٦١٣	تكوين استثماري		١٢٦٩٢٦٤٩				
٥٩٨٨	إنفاق استثماري		١٢٩٥٣١٦				
٨٦٨٣٦٠١							١٣٩٨٧٩٦٥
	إستثمارات طويلة الأجل	٧					
	إستثمارات في أسهم في شركات أخرى :						
١٢٨٨٠٠٠	الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدوائية		١٣٧٢٧٠٠				
٥٦٥٩٧٠٠	الشركة العربية للعربييه للزجاج السدواني		٥٦٥٩٧٠٠				
٦٩٤٧٧٠٠					٧٠٣٢٤٠٠		
١٣٢١٦٢٣	إستثمارات في سندات				١٣٢١٦٢٣		
٨٢٦٩٣٢٣	اجمالي الاستثمارات						٨٣٥٤٠٢٣
	أصول غير ملموسة						
	نققات مرسله (صافي)						
١١٦٩٦٢٥٠٥	مجموع الأصول طويلة الأجل (أ)						١١٥٠٦٦٥٥٣



٢- قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠	البيان	رقم الإبهام	جديده	جديده	جديده
	الأصول المتداولة				
	المخزون				
١٤٤٥٠٩٢١٢	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار" بعد خصم المخصص البالغ (٣٢٠٠٠٥٧)		١٤٤٩٧٠٢٩٩		
١٦٦٥٥٧٣٨	مخزون إنتاج غير تام بعد خصم المخصص البالغ (١٨٤٣٣٧)		١٦٤٤١١٦٣		
٩٨٣١٥١٢٣	مخزون إنتاج تام		٦٥٦٠٥٢٠٠		
٩٢٩٧٦٧٠	مخزون بضائع مشتراه		٨٧٨١٨٠٠		
٣١٣٥٤٤٠	إعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		٢٩٤٩٢٩٠		
٢٧١٩١٣١٨٣					٢٣٨٧٤٧٧٥٢
	عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة	٨			
٥٠٣٢٢٨٠٩	عملاء بعد خصم المخصص البالغ ١٤١٦٢٨٠٧ جم		٢١٦٤٧٥٣٣٦		
١٠٦٠٩٩٢٤٩	اوراق قبض		٤١٥٩٠٦٦٤		
٦٣٥١٨١٠	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة		٦٣٥١٨١٠		
٢٠٩٤٤١٨٣	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٢٣٩٨٦٧١١		
٧٠١٥٢٥	إيرادات مستحقة التحصيل		٥٤٠٥٠٠		
٢٢٥٣١١٣	موردون " أرضة مدينة " بعد خصم المخصص البالغ (٩٨٥٣٣)		٥٠٨٢٤١٣		
٣٣٠٩٠٧٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (أرضة مدينة)		١٦٧٣٢٧٤		
١٤٨١٧٨٢	حسابات دائنة اخري (أرضة مدينة) بعد خصم المخصص البالغ (٨٩٢٧٥٥)		١٥٢١٥٤٩		
١١٥٧٨٨٠٣	حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص البالغ (٥٢٢٨٩٩٣)		١٤٥١٧٩٠٩		
٢٠٣٠٤٢٣٥١					٣١١٧٤٠١٦٦
	نقدية بالبنوك والصندوق				
٦٠٢٠٠٠٠٠	ودائع بالبنوك لأجل أو باخطار سابق			٦٠٢٠٠٠٠٠	
٦٠٠٠	غطاء خطابات ضمان			.	
٢٧٨٣٤٤٥٦	حسابات جارية بالبنوك			٤٦٣٢٠٣٨٠	
.	نقدية بالصندوق			١١٥٤٦٣٧	
٨٨٠٤٠٤٥٦					١٠٧٦٧٥٠١٧
٥٦٢٩٩٥٩٩٠	مجموع الأصول المتداولة				٦٥٨١٦٢٩٣٥
٦٧٩٩٥٨٤٩٥	اجمالي الاصول (٢+١)				٧٧٣٢٢٩٤٨٨



٣. تابع قائمة المركز المالي في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١


سنة المقارنة	البيان	رقم الإيضاح	جديده	جديده	جديده
٢٠٢٠/٠٦/٣٠					
	حقوق الملكية				
	رأس المال المصرح به	٨			
	أقساط لم يطلب سدادها				
	أقساط متأخر سدادها				
١٠١٢٥٠٠٠	رأس المال المدفوع				١٠١٢٥٠٠٠
	الإحتياطيات:	١١			
٣٨٥١١٣٧٥	إحتياطي قانوني		٤٣١٧٩٦٠٥		
١٠٣٤١٠٧٢٧	إحتياطي نظامي		١٠٤٣٤٤٣٧٦		
١٤٤٦٤٠٩١	إحتياطي رأسمالي		١٤٤٨٤٤٨٦		
١٥٦٣٨٦١٩٣	إحتياطيات أخرى:			١٦٢٠٠٨٤٦٧	
١٣٢١٦٢٣	إحتياطي يستثمر في سندات حكومية		١٣٢١٦٢٣		
٢٧٩١٩٤٢٩	إحتياطي عام		٢٧٩١٩٤٢٩		
١٠٧٤٨٦٧٦	إحتياطي عام - تدعيم		١٠٧٤٨٦٧٦		
٣٦٥١١٥٦	إحتياطيات أخرى		٣٦٥١١٥٦		
(٥٦٣٣٦٩٢٢)	ارباح وخسائر مرحلة		٣٨٤٥٨٩		
٩٣٣٨٤٩٨٩	فائض الفترة يوليو ٢٠١٩ / يونيو ٢٠٢٠				
٨٠٦٨٨٩٥١				٤٤٠٢٥٤٧٣	
	فائض الفترة يوليو ٢٠٢٠ / مارس ٢٠٢١			٦٠٣٤٤٧٠٧	
٢٣٧٠٧٥١٤٤					٢٦٦٣٧٨٦٤٧
٣٣٨٣٢٥١٤٤	مجموع حقوق الملكية (٣)				٣٦٧٦٣٨٦٤٧
	الالتزامات غير متداولة				
	قروض من البنوك				
٢٥٠١٩٣٩	التزامات ضريبية مؤجله				٢٥٠١٩٣٩
٢٥٠١٩٣٩	مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)				٢٥٠١٩٣٩



٤. تابع قائمة المركز المالى فى ٣١ / ٣ / ٢٠٢١


سنة المقارنة	البيان	رقم الإيضاح	جلبه	جلبه	جلبه
٢٠٢٠/٠٦٢٠					
	الإلتزامات المتداولة				
	المخصصات :	١٢			
٩٧٢٨٤٨٢	مخصص الضرائب المتنازع عليها		١.٣٧٦٩٠٠		
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	مخصص المطالبات والمنازعات		٢.٠٠٠.٠٠٠		
.	مخصصات أخرى :				
.	مخصص المخزون				
.	مخصص حسابات مدينة أخرى				
١١٧٢٨٤٨٢					١٢٣٧٦٩٠٠
	بنوك دائنة				
٨٤٧٧.٩٠	سحب على المكشوف				٣.٣٨٩٧٨
	تمويل إعمادات مستندية				
	موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة	٩			
١٦٦١٤٢٤٦٢	موردون		١٨.٢١٨٢٨١		
٣٥٣٩٦٥١٢	اوراق دفع		٥٥٩٥٦٥٧٤		
٣.٤٢٢٩٦	حسابات دائنة للشركات ق / ت / ش		٧٢٧٦٤٥٧		
٣.٠٩٥٩٤٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات		٣٦٥٧١.١٩		
٢٤.٨٠١٩٥	دائنو التوزيعات		١٦٨٤٢٥٤٥		
١٤٥٨٧٧٩٩	مصرفات مستحقة السداد		١٣٥٨٢٥٤٣		
٩٩٦٨٧١٢	عملاء " أرصدة دائنة "		٥٣٧٧٣٦٦		
٣٥٦١١٩١٧	حسابات دائنة أخرى		٧١٨٥٨٢٣٩		
٣١٨٩٢٥٨٤٠					٣٨٧٦٨٣.٢٤
٣٣٩١٣١٤١٢	مجموع الإلتزامات المتداولة				٤٠.٣٠٩٨٩٠.٢
٦٧٩٩٥٨٤٩٥	مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية				٧٧٣٢٢٩٤٨٨

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



{ دكتور / محسن فاروق بيس }

رئيس القطاع المالى



{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }

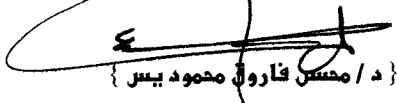


شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
القطاع المالي

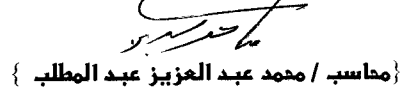
قائمة الدخل من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

٢٠٢٠/٣/٣١	البيان	٢٠٢١/٣/٣١
٦٧١٩٨٨٧٧٤	إيرادات النشاط	٦٢١١٠٢٠٤٤
(٤٥٦٢٩٥١٣٣)	يخصم: تكلفة المبيعات / الحصول علي الإيراد	(٤٤٩٧٦٦٠٨٥)
٢١٥٦٩٣٦٤١	مجمل الربح	١٧١٣٣٥٩٥٩
٩٨٧٢٧	إيرادات أخرى	٢٤٢٩١٢
(٥٤٩١١٦٠٨)	مصروفات بيع وتوزيع	(٤٠٠٦٦٤٠٤)
(٢٣٦٧٤٨٨٠)	مصروفات إدارية وعمومية	(٢٠٥٣٠٢١١)
(٧١٠٢٩٩)	رواتب مقطوعة وبدلات رئيس مجلس الإدارة	(٤٩٤٦٩٧)
(١٠٠٠٠٠٠٠)	مخصصات بخلاف الإهلاك	(٤٠٠٠٠٠٠٠)
..	مخصصات اتفي الغرض منها	..
(٢١٣٠٢٦٧٢)	مصروفات أخرى	(١٦٧٧٨٢٦٩)
..	خسائر اضمحلال الأصول الثابتة	
١٠٥١٩٢٩٠٩	صافي أرباح التشغيل	٨٩٧٠٩٢٩٠
(٥١٧٠٨٠١)	مصروفات تمويلية وبنكية	(٣٣٧١٥٧٠)
٤٥٣٧٠٣١	فوائد دائنة	٤٢٧٠٠٩٢
..	إيرادات استثمارات ا. مالية متاحة للبيع	..
(١٥٣٨٠٧٧٢)	مكاسب وخسائر أخرى	(١١٥٨٢٣٨٣)
..	إيرادات استثمارات في شركات شقيقة	..
٨٩١٧٨٣٦٧	الأرباح قبل الضريبة	٧٩٠٢٥٤٢٩
(٢٢٠٠٠٠٠٠٠)	مصروفات ضريبة الدخل	(١٨٦٨٠٧٢١)
٦٧١٧٨٣٦٧	صافي أرباح الفترة	٦٠٣٤٤٧٠٨

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


{ د / محسن فاروق محمود بيس }

رئيس القطاع المالي


{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
القطاع المالي

إيضاحات قائمة الدخل الفترة من

٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

الإيرادات الأخرى :

٠٠	• أرباح بيع الخامات
٩٩٦٤٠	• تعويضات وغرامات
١٤٣٢٧٢	• إيرادات متنوعة
٢٤٢٩١٢	

المصروفات الأخرى :

(١٦٧٧٨٢٦٩)	• تعويضات وغرامات
٠٠	• خسائر متنوعة
(١٦٧٧٨٢٦٩)	

مكاسب وخسائر أخرى :

(٢٦٧١٧٧)	• صندوق أعانه الطوارئ
(٩٦١٦٤٩٨)	• مكافأة نهاية الخدمة
(٣٧٠٥)	• بضاعة منتهية الصلاحية
(١٥٥٨٠٠٠)	• مساهمة تكافلية
٧٤٠٠	• كراسات الشروط
٠٠	• أرباح رأسمالية
(١٤٤٤٠٣)	• موازنة تقلبات اسعار
(١١٥٨٢٣٨٣)	

مصروفات تمويلية وبنكية

(٣٣٦٨٣٣)	مصروفات بنكية
(٣٠٤٤٧٣٧)	مصروفات تمويلية
(٣٣٧١٥٧٠)	
(٢٠٥٣٠٢١١)	م. ادارية وعمومية
(٤٩٤٦٩٧)	الرواتب المقطوعة
(٣٣٦٨٣٣)	م. بنكية



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

القطاع المالي

قائمة الدخل الشامل من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

٢٠٢٠/٧/٣١	البيان	٢٠٢١/٠٣/٣١
٦٧١٧٨٣٦٧	ربح او خسارة العام الدخل الشامل فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية الاستثمارات المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المنشأة من الدخل الاخر في الشركات الشقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى	٦٠٣٤٤٧٠٨
	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة	٠
٦٧١٧٨٣٦٧	اجمالي الدخل الشامل	٦٠٣٤٤٧٠٨

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

د / محسن فاروق بيس

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

القطاع المالي

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

سنة المقارنة	كلى	جزئى	رقم الايضاح	البيانات
٢٠٢٠/٣/٣١	جنييه	جنييه		
٥٧١١١٨١٤٢		٥٣٨٤٢٩٣٤٣		أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى :
(٣٩٩٣٥٣٢٢٦)		(٣١٢٣٣٣٠٩)		مبيعات نقدية ومنتجات من العملاء
(١٢٦٢٧٥٤٢٦)		(١١٧٤٣٤٤٠٢)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
٤٦٧٦٨٤٢		٤٢٩٢٢٩٧		أجور مدفوعة
(٤٩٢٤٦٩٦)		(٣٠٣٤٧٣٧)		فوائد دائنة محصلنة
(١٩٧٦٥٠٦٦)		(٢٨٠٢٢١٨١)		فوائد محلية وخارجية مدفوعة
٢٨٦٢٩٨٤		١٢٤٨١٣٣		ضرائب ورسوم مدفوعة
(٢٣١٦٢٨٤٩)		(١٦٥٥٠٩٣٩)		متحصلات أخرى
٥١٧٦٧٠٥	٦٦٥٩٤٢٠٥			مدفوعات أخرى
(٤٠٧٧١٧٦)		(٣١٩٦٨٩٤)		(١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجارى
٦١٧٢٨				ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى :
(٤٠١٥٤٤٨)	(٣١٩٦٨٩٤)			مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
١١٦١٢٥٧	٦٣٩٧٣١١			متحصلات عن بيع أصول ثابتة
				مدفوعات لشراء إستثمارات
				متحصلات من بيع إستثمارات
				ايرادات اوراق مالية محصلة
				أقراض طويل الأجل مسدد
				(٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى
				بعده / ٠٠



(تابع) قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

سنة المقارنة	كلى	جزئى	رقم الإيضاح	البيان
٢٠٢٠/٣/٣١				
جنيته	جنيته	جنيته		
١١٦١٢٥٧	٦٣٣٩٧٣١١			ماقبل
				ثالثا: التدفقات النقدية من النشاط التمويلي:
				متحصلات من إقراض طويل الأجل
				متحصلات عن إصدار سندات
				مدفوعات لسداد سندات
				مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
				متحصلات من بنوك دائنة وتسهيلات
				مدفوعات لسداد بنوك دائنة وتسهيلات
				مدفوعات لسداد قروض قصيرة الأجل
				مدفوعات لسداد سحب على المكشوف
				مدفوعات لسداد شراء الشركة جانباً من أسهمها
				توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام
				(٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
				التغيير في حركة النقدية خلال السنة المالية (٣+٢+١)
				رصيد النقدية أول السنة المالية
				الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١
٣١٢١٣٢٦٨	(٣٥٢٧٩٦٦١)	٣٠٣٨٩٧٨		
٣٢٣٧٤٥٢٥	٢٨١١٧٦٥٠			
٣٥٦٧٤٧٢٨	٧٩٥٥٧٣٦٧			
٦٨٠٤٩٢٥٣	١٠٧٦٧٥٠١٧			

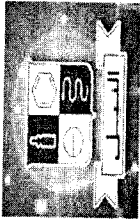
رصيد النقدية المدين في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٠٧٦٧٥٠١٧ جنيهاً

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

{ دكتور / مهنين فاروق محمود يس }

رئيس قطاع الشؤون المالية

{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }



قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢١/٣/٣١						
الاجمالي	صافي ارباح الفترة	الارباح/الخسائر المرحلة	احتياطات اخري	الاحتياطي القانوني	راس المال	البيان
٢٤٧٥٤٨٦٧٧		(٥٣٧٢٨٤٠٠)	١٦١٥١٥٧٠٢	٣٨٥١١٣٧٥	١٠١٢٥٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١
(٢٦٠٨٥٢٢)	٩٣٣٨٤٩٨٩	(٢٦٠٨٥٢٢)				المحول لارباح مرحلة توزيعات الارباح المحول لاحتياطات
٩٣٣٨٤٩٨٩						المضاف الي الارباح/ خسائر المرحلة صافي ارباح الفترة في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٣٢٨٣٢٥١٤٤	٩٣٣٨٤٩٨٩	(٥٦٣٣٦٩٢٢)	١٦١٥١٥٧٠٢	٣٨٥١١٣٧٥	١٠١٢٥٠٠٠٠	الاجمالي ٢٠٢٠/٦/٣٠
٣٢٨٣٢٥١٤٤	.	٣٧٠٤٨٠٦٧	١٦١٥١٥٧٠٢	٣٨٥١١٣٧٥	١٠١٢٥٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
(٢٥٨٠٣٥١٨)		(٣١٤٢٥٧٩٢)	٩٥٤٠٤٤	٤٦٦٨٢٣٠		المحول لارباح مرحلة توزيعات الارباح المحول لاحتياطات
(٥٦٢٢٢٧٥)		(٥٦٢٢٢٧٥)				المضاف الي الارباح/ خسائر المرحلة صافي ارباح الفترة في ٢٠٢١/٣/٣١
٣٨٤٥٨٩	٦٠٣٤٤٧٠٧	٣٨٤٥٨٩				
٦٠٣٤٤٧٠٧	٦٠٣٤٤٧٠٧		١٦٢٤٦٩٧٤٦	٤٣١٧٩٦٠٥	١٠١٢٥٠٠٠٠	الاجمالي ٢٠٢١/٣/٣١
٣٦٧٦٢٨٦٤٧	٦٠٣٤٤٧٠٧	٣٨٤٥٨٩				



الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

١- نبذة عن الشركة ونشاطها :

أ- إسم الشركة :-

شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية (النيل) شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للأدوية والمستلزمات الطبية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية .

ب- قرار تأسيس الشركة :-

تأسست شركة النيل للأدوية بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٣٧ لسنة ١٩٦٣ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد (١٠٦) بتاريخ ١٩٦٣/٥/١٤ وتم اعتبار تاريخ التأسيس ١٩٩١/٧/٢٠ (تاريخ العمل بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١)

ج- غرض الشركة :-

تقوم الشركة بصناعة وتجارة جميع الأدوية ومختلف المواد الطبية والمنتجات الكيماوية ومستحضرات التجميل والخيوط الجراحية والمحاليل الطبية وأغذية الأطفال والتصنيع للغير ولدى الغير ويكون لها أن تساهم في راس مال الشركات المساهمة ذات النشاط النوعي طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية رقم ٤٠ لسنة ٢٠١١ .

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ- أسس إعداد القوائم المالية :

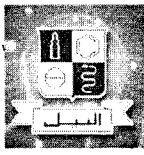
يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية

ب- المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري وتثبت المعاملات بالعملة الأخرى على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة ويتم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ وإثبات آثار تلك الفروق بقائمة الدخل في نهاية العام المالي .

ج- استخدام التقديرات والحكم الشخصي :-

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة التاريخية للإدارة ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة في نهاية كل سنة مالية .



د - أسس وأساليب إدارة رأس المال :

تمثل إدارة رأس المال في قدره الشركة على الحفاظ على استمراريتهما والاحتفاظ بمعدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتحقيق منفعة للمساهمين .

هـ - التغييرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء :

تم تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٥) بشأن السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء وتم افضال الرصيد الناتج عن محصلة حساب ايرادات سنوات سابقة ومصروفات سنوات سابقة والبالغة ٣٨٤٥٨٩ جنيهاً بحساب الأرباح والخسائر المرحلة

و - السياسة التمويلية :

١- تحتفظ الشركة بودائع طرف البنك العربي الافريقي ويتم الحصول علي تسهيلات قصيرة الاجل لتمويل رأس المال العامل في حدود ٩٥٪ من رقم الودائع وفقا لنظام over draft مما يخفض عبء المديونية حيث تزيد نسبة الفائدة المدونة عن الفائدة الدائنة بواقع ٢٪ فقط وفقا للاتفاق المبرم مع البنك في هذا الشأن .

٢- تحتفظ الشركة بوديعة طرف البنك العربي الافريقي بمبلغ ٤ مليون جنيها تحت حساب إصدار خطابات ضمان (وتتحمل الشركة مصاريف الاصدار فقط)

٣- تم التعاقد مع بنك قطر الوطني للحصول علي تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل في صورة :-

• حد جاري مدين ٣٠ مليون جنية بدون ضمان لتمويل احتياجات الشركة من رأس المال العامل

• حد جاري مدين بمبلغ ٢٠ مليون جنية بضمان الأوراق التجارية ونسبة تسليفية قدرها ٨٠٪

٤- يتم التعاقد مع البنك الأهلي (البرج) للحصول علي تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل في صورة :-

-حد جاري مدين ١٠ مليون جنية بدون ضمان لتمويل احتياجات الشركة من رأس مال العامل

-حد جاري مدين ٩٠ مليون جنية بضمان اوراق تجارية [و بنسبة تسليفية ٨٠٪ .

٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

- يتم تطبيق الكتاب الدوري رقم (٢) لسنة ٢٠٠٤ والصادر عن الجهاز المركزي للمحاسبات بشأن عدم استمرار حساب إهلاك الأصول التي ينتهي عمرها الافتراضي ويستمر استخدامها في الإنتاج والذي يقضى بإعادة النظر بصفة دورية في العمر الإنتاجي للأصول

- يتم اثبات الأصول الثابتة المملوكة للشركة لاستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع والخدمات أو للأغراض الادارية بالتكلفة وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه الى حاله التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الادارة اقتناء الأصل من أجله.

- يتم تسجيل الأصول في مرحلة الانشاء بالتكلفة التي تشمل كافة أتعاب المهنيين وكافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل وكذا تكاليف تجارب بدء التشغيل (مواد / أجور/ إهلاك / مصروفات أخرى) .

- يتم تسجيل تكاليف قطع الغيار التي يرتبط استخدامها باحد الاصول الثابتة دون غيرها والتي يتحقق من خلالها منفعة للشركة لعدد من السنوات القادمة ضمن بنود الاصول الثابتة ويتم اهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل المتعلق بها .



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

يتمثل رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢١/٣/٣١ فيما يلي :

الأصل	التكلفة التاريخية ٢٠٢١/٣/٣١	مجموع الإهلاك	صافي القيمة ٢٠٢١/٣/٣١	صافي القيمة ٢٠٢٠/٦/٣٠
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
أراضي	٥٤٩٥٣٥	-	٥٤٩٥٣٥	٥٤٩٥٣٥
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١٣٩٠٠١٠١٤	٨٤٧٤٧٦٣٠	٥٤٢٥٣٣٨٤	٥٦٧٨٤١٢٨
آلات ومعدات	٢١٠٨٣٥٢٨٠	١٨٣٤٥٥١٥٣	٢٧٣٨٠١٢٧	٣٢٨٨٦٨٤٩
عدد وأدوات	٧٩١٦٨٩	٧٧٣٨٤٩	١٧٨٤٠	٢٧٦٩٥
وسائل نقل وانتقال	١٦٢٣٢٣٤٢	١٣٨١٥٠٠٧	٢٤١٧٣٣٥	٢٢٣٦٧٦٢
أثاث ومعدات مكاتب	٢٤٩٦٢٧٥٥	١٦٨٥٦٤١١	٨١٠٦٣٤٤	٧٥٢٤٦١٢
الإجمالي	٣٩٢٣٧٢٦١٥	٢٩٩٦٤٨٠٥٠	٩٢٧٢٤٥٦٥	١٠٠٠٠٩٥٨١

مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١ :-

الأصل	رصيد ٢٠٢٠/٧/١ جنيه	إضافات إهلاك الفترة جنيه	إستبعاد إهلاك الفترة جنيه	تسويات	رصيد ٢٠٢١/٣/٣١ جنيه
مباني وإنشاءات	٨٢٢١٦٨٨٧	٢٥٣٠٧٤٣	٠٠	٠٠	٨٤٧٤٧٦٣٠
آلات ومعدات	١٧٧٨٣٤٣٠٧	٥٦٢٠٨٤٦	٠٠	٠٠	١٨٣٤٥٥١٥٣
وسائل نقل وانتقال	١٣٣٢١٤٥٤	٤٩٣٥٥٣	٠٠	٠٠	١٣٨١٥٠٠٧
أثاث ومعدات مكتبية	١٦٠١١٤٠٨	٨٤٥٠٠٣	٠٠	٠٠	١٦٨٥٦٤١١
عدد وأدوات	٧٦٣٩٩٤	٩٨٥٥	٠٠	٠٠	٧٧٣٨٤٩
الإجمالي	٢٩٠١٤٨٠٥٠	٩٥٠٠٠٠٠	٠٠	٠٠	٢٩٩٦٤٨٠٥٠



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
قطاع الشؤون المالية

إضافات واستحادات الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٠٣/٣١ :

الإهلاك ٢٠٢١/٣/٣١	الأصل في ٢٠٢١/٣/٣١	تسويات جنيه	إستحادات جنيه	إضافات جنيه	الأصل في ٢٠٢٠/٧/١	جنيه	البيان
							جنيه
..	٥٤٩٥٣٥	..	..	..	٥٤٩٥٣٥	..	أراضي
٨٤٧٤٧٦٣٠	١٣٩٠٠١٠١٤	..	..	..	١٣٩٠٠١٠١٤	..	مباني
١٨٣٤٥٥١٥٣	٢١٠٨٣٥٢٨٠	..	..	١١٤١٢٣	٢١٠٧٢١١٥٧	..	آلات
١٣٨١٥٠٠٧	١٦٢٣٢٣٤٢	..	..	٦٧٤١٢٥	١٥٥٥٨٢١٧	..	وسائل نقل
١٦٨٥٦٤١١	٢٤٩٦٢٧٥٥	..	..	١٤٢٦٧٣٦	٢٣٥٣٦٠١٩	..	أثاث
٧٧٢٨٤٩	٧٩١٦٨٩	..	..	..	٧٩١٦٨٩	..	عدد وأدوات
٢٩٩٦٤٨٠٥٠	٣٩٢٣٧٢٦١٥	..	..	٢٢١٤٩٨٤	٣٩٠١٥٧٦٣١	..	الإجمالي

علماً بأنه :-

- ١- بلغ صافي قيمة الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٩٢,٧ مليون جنيه من إجمالي قيمة تلك الأصول البالغة ٣٩٢,٤ مليون جنيه بنسبة ٢٣,٦ %.
- ٢- بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٣٠,٠ مليون جنيه .
(آلات مبلغ ٩٤,١ مليون جنيه وباقي الأصول ٣٥,٩ مليون جنيه) من إجمالي قيمة الأصول البالغة ٣٩٠,٤ مليون جنيه .
- ٣- لا توجد أية ارتباطات رأسمالية لاقتناء أصول ثابتة في المستقبل معيار (١٠) .
- ٤- السياسات المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بقيم الأصول الثابتة هي التكلفة التاريخية .
- ٥- لا توجد أية تكاليف لاحقة لاقتناء الأصول (العمرات الجسيمة)

الأصول الثابتة مملوكة ملكية حرة للشركة ولا توجد أية تصرفات قانونية عليها (حيازة / رهن)

٤ - المشروعات تحت التنفيذ

يتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ :-تكوين إستثمارى " بالقيمة الدفترية "



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

٥- استثمارات طويلة الأجل :-

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل الأخرى بالتكلفة التاريخية وذلك على النحو التالي :-

بيان		٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	نسبة المساهمة في رأس المال
إستثمارات في سندات حكومية طرف بنك الإستثمار القومي	٥١٦٢٧٢	٥١٦٢٧٢	٥١٦٢٧٢	٠٠
إستثمارات في سندات حكومية طرف وزارة المالية	٨٠٥٣٥١	٨٠٥٣٥١	٨٠٥٣٥١	٠٠
الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدوائية	١٣٧٢٧٠٠	١٢٨٨٠٠٠	١٢٨٨٠٠٠	٪ ١,٤
الشركة العربية للزجاج الدوائى	٥٦٥٩٧٠٠	٥٦٥٩٧٠٠	٥٦٥٩٧٠٠	٪ ٢,٢
الإجمالي	٨٣٥٤٠٢٣	٨٢٦٩٣٢٣	٨٢٦٩٣٢٣	

- يبلغ عدد الأسهم المملوكة للشركة برأس مال الشركة العربية للزجاج الدوائي ١٠٥٢١٥ سهم بقيمة أسمية ١٠٠ جنية (مائة جنية) للسهم الواحد

٦- التسعير وتقييم المخزون :-

١- كمبدأ عام يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما اقل

٢- يتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بتكلفة الإنتاج حتى المرحلة التي وصل إليها

حيث يصعب تقدير درجة إتمامه

٣- يتم تسعير المنصرف من المخزون السلي على أساس المتوسط المتحرك .

٧- المدينون وأوراق القبض :

يتمثل رصيد المدينون وأوراق القبض في ٢٠٢١/٣/٣١ فيما يلي :

بيان		٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	جنيه
عملاء (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها)	٢١٦٤٧٥٣٣٦	٢١٦٤٧٥٣٣٦	٥٠٣٢٢٨٠٩	
أوراق قبض	٤١٥٩٠٦٦٤	٤١٥٩٠٦٦٤	١٠٦٠٩٩٢٤٩	
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٢٣٩٨٦٧١١	٢٣٩٨٦٧١١	٢٠٩٤٤١٨٣	
حسابات مدينة لدي الشركة القابضة	٦٣٥١٨١٠	٦٣٥١٨١٠	٦٣٥١٨١٠	
إيرادات مستحقة للتحويل	٥٤٠٥٠٠	٥٤٠٥٠٠	٧٠١٥٣٥	
موردون (أرصدة مدينة بعد خصم المخصص)	٥٠٨٢٤١٣	٥٠٨٢٤١٣	٢٢٥٣١١٣	
حسابات دائنة للمصالح والهيئات (أرصده مدينة)	١٦٧٣٢٧٤	١٦٧٣٢٧٤	٣٣٠٩٠٧٧	
حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة بعد خصم المخصص)	١٥٢١٥٤٩	١٥٢١٥٤٩	١٤٨١٧٨٢	
حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص	١٤٥١٧٩٠٩	١٤٥١٧٩٠٩	١١٥٧٨٨٠٣	
الإجمالي	٣١١٧٤٠١٦٦	٣١١٧٤٠١٦٦	٢٠٣٠٤٢٣٥١	



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

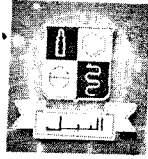
حسابات مدينة أخرى :-

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
١٠١٧٢٠٤	١٠٢٠١٢٩	تأمينات لدى الغير (بعد خصم المخصص البالغ ٦٩٦٨٦)
٤٢١٨٠٠	٤٩٥٤٤٦	سلف عاملين
٥٧٣٣٧٧٧	٦٣١٨٢٤١	مدينو بيع خامات
٤٤٠٦٠٢٢	٦٦٨٤٠٩٣	أرصدة مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ ٥١٥٩٣٠٧ جنباً)
١١٥٧٨٨٠٣	١٤٥١٧٩٠٩	الإجمالي

- تمثل أرصدة مدينو بيع خامات - في مبيعات الخامات وتشغيل للغير .

- تحليل الأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢١/٣/٣١ :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
جنيه	جنيه	
٢٣٤١٣	٦٦٣١٥	عهد تحت التسوية
٧٦٤٧٣	٣١٠٥٣	مصاريف علاج
٨١٢٤	١٠١٩٢	فروق مخازن
٢٨٤١	٩٤٧	مصيف العاملين
٧٨٠٠٠	١٣٧٠٠٠	تحت حساب المستحقات
٥٧٠	..	تحليل وتسجيل مستحقات
٤٦٧١٤٤	٣٦٧١٦٧	عجوزات مستحقة على العاملين وجارى خصمها من المرتب
٢٤٧٤٧٧٤	٢٤٧٤٧٧٤	مندوب البيع بالتسويق (محول للتحقيق والنيابة العامة)
٩٢٨	١٠٤٠	هيئة النقل العام - إشتراكات
٥٦٦٠٠١٠	٥٦٦٠٠١٠	بضاعة منتهية الصلاحية (مكتب الأهرام العلمى)
٢٠٦٨٦٥	٥٥٦٨٧٥	عهد بونات البنزين
(٣٢٠٢)	٢٥٠٨٤٨	مصر للتأمين
٨٤٠٠٠	٨٤٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
-	٦١٢٤٧٨	بيع خامات
٢١٩١	٢١٩١	مصلحة الجمارك
٤٨٣١٩٨	١٥٨٨٥١٠	اعداد خامات
(٥١٥٩٣٠٧)	(٥١٥٩٣٠٧)	مخصصات
٤٤٠٦٠٢٢	٦٦٨٤٠٩٣	الإجمالي



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

١٠- رأس المال :

- رأس المال المرخص به ٥٠٠ مليون جنيهاً .
- رأس المال المصدر والمدفوع ١٠١,٢٥ مليون جنيهاً موزع على ١٠,١٢٥ مليون سهم بقيمة إسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مدفوعة بالكامل .

وفيما يلي هيكل ملكية رأس المال :-

الإسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه	النسبة %
الشركة القابضة للأدوية والكيماويات والمستلزمات الطبية	٦٧٥٠٠٠٠	٦٧٥٠٠٠٠٠	٦٦,٦٧
مساهمون آخرون	٢٨٦٨٧٥٠	٢٨٦٨٧٥٠٠	٢٨,٣٣
إتحاد العاملين المساهمين بالشركة	٥٠٦٢٥٠	٥٠٦٢٥٠٠	٥,٠٠
الإجمالي	١٠١٢٥٠٠٠	١٠١٢٥٠٠٠٠	١٠٠

* وقد دفع المكتتبون كامل القيمة الإسمية لأسهم رأس المال المصدر .

١١- الإحتياطيات :

يتمثل رصيد الإحتياطيات في ٢٠٢١/٣/٣١ فيما يلي :-

حركة الإحتياطيات > ٢٢/

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	إستبعادات	إضافات	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
	جنيه	جنيه		جنيه
١- إحتياطي قانوني	٣٨٥١١٣٧٥	..	٤٦٦٨٢٣٠	٤٣١٧٩٦٠٥
٢- إحتياطي نظامي	١٠٣٤١٠٧٢٧	..	٩٣٣٦٤٩	١٠٤٣٤٤٣٧٦
٣- إحتياطي رأسمالي	١٤٤٦٤٠٩١	..	٢٠٣٩٥	١٤٤٨٤٤٨٦
٤- إحتياطيات أخرى	١٣٢١٦٢٣	..	..	١٣٢١٦٢٣
إحتياطي يستثمر في سندات حكومية	٢٧٩١٩٤٢٩	..	..	٢٧٩١٩٤٢٩
إحتياطي عام تدعيم	١٠٧٤٨٦٧٦	..	..	١٠٧٤٨٦٧٦
إحتياطيات أخرى (متنوعة)	٣٦٥١١٥٦	..	..	٣٦٥١١٥٦
أرباح (خسائر) مرحلة	(٥٦٣٣٦٩٢٢)	(٥٦٣٣٦٩٢٢)	٣٨٤٥٨٩	٣٨٤٥٨٩
فائض العام ٢٠٢٠/٢٠١٩	٩٣٣٨٤٩٨٩	٩٣٣٨٤٩٨٩	..	..
فائض الفترة يوليو مارس ٢٠٢١	..	..	٦٠٣٤٤٧٠٧	٦٠٣٤٤٧٠٧
الإجمالي في ٢٠٢١/٣/٣١	٢٣٧٠٧٥١٤٤	٣٧٠٤٨٠٦٧	٦٦٣٥١٥٧٠	٢٦٦٣٧٨٦٤٧



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

١٢ - المخصصات:

- يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي أو قانوني أو حكومي أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تصور موثوق به لمبلغ الالتزام هذا وتقوم الشركة سنوياً بالمراجعة للمخصصات في تاريخ اعداد القوائم المالية وتعديلها أو إعادة تبويبها لإظهار افضل تقدير حالي .
- إن تقدير المخصصات يتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافترضاات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تراها ادارة الشركة .

تتمثل حركة المخصصات فيما يلي :

حركة المخصصات

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	المستخدم خلال الفترة	المستبعد خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عملاء	١٩٥١٥٨٣٣	٧٣٥٣٠٢٦	٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١٤١٦٢٨٠٧
مخصص أرصدة مدينة أخرى	٦٢٢٠٢٨١	٠٠	٠٠	٠٠	٦٢٢٠٢٨١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٩٧٢٨٤٨٢	١٣٥١٥٨٢	٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١٠٣٧٦٩٠٠
مخصص مطالبات و منازعات	٢٠٠٠٠٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٢٠٠٠٠٠٠
مخصصات أخرى					
مخصص مخزون مستلزمات سلبية	٣٢٩٢٩٦٥	٩٢٩٠٨	٠٠	٠٠	٣٢٠٠٠٥٧
مخصص انتاج غير تام	١٨٤٣٣٧	٠٠	٠٠	٠٠	١٨٤٣٣٧
مخصص انتاج تام	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
الإجمالي في ٢٠٢١/٣/٣١	٤٠٩٤١٨٩٨	٨٧٩٧٥١٦	٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٣٦١٤٤٣٨٢



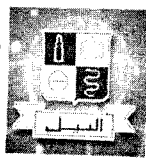
شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
قطاع الشؤون المالية

١٣ - مـوردون وحسابات دائنة :-

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيــــــــان
١٦٦١٤٢٤٦٢	١٨٠٢١٨٢٨١	مـوردون
٣٥٣٩٦٥١٢	٥٥٩٥٦٥٧٤	اوراق دفع
٣٠٤٢٢٩٦	٧٢٧٦٤٥٧	حسابات دائنة للشركة ق / ت / ش
٣٠٠٩٥٩٤٧	٣٦٥٧١٠١٩	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٢٤٠٨٠١٩٥	١٦٨٤٢٥٤٥	دائنو التوزيعــــــــات
١٤٥٨٧٧٩٩	١٣٥٨٢٥٤٣	مصرفات مستحقة السداد
٩٩٦٨٧١٢	٥٣٧٧٣٦٦	عملاء رصيد دائــــــــن
٣٥٦١١٩١٧	٧١٨٥٨٢٣٩	حسابات دائنة أخــــــــرى
٣١٨٩٢٥٨٤٠	٣٨٧٦٨٣٠٢٤	الإجماليــــــــ

حسابات دائنة أخــــــــرى :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيــــــــان
جنيه	جنيه	
٢٥٤٦٥٧٢	٢٩٢٤٥٦٦	تأمينات للغير
٢٠١٣٥٧	١٩٦٢٨٦	دائنو شراء أصــــــــول
٣٢٨٦٣٩٨٨	٦٨٧٣٧٣٨٧	أرصدة دائنة أخــــــــرى
٣٥٦١١٩١٧	٧١٨٥٨٢٣٩	الإجماليــــــــ



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

ويتمثل تحليل الأرصدة الدائنة الأخرى فيما يلي :-

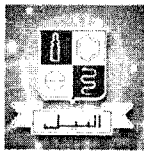
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيانات
جنيته	جنيته	
١٥٠٠٩٣٥	١٤٥٤٢٥٧	أمانات
٢٣٩٠٧٥٤	٩٩٠٧٥٥	إتحاد نقابات المهن الطبية - دمغة طبية
٣٨٨٤٧٣	٢٣٨٨٤٧٣	وكلاء التصدير - عمولات
٨٥٥٥٩٨	٨٨٨٧٩٢	تعويضات العاملين (صندوق التأمين الخاص)
٣١٤٧٣٠	٨٠٤٠٨٢	دائناً مبالغ مستقطعة من العاملين
١٤٤٥٥٤٤	١٤٤٥٥٣٤	المكاتب العلمية (إتاوات + م٠م علمي)
١٢٦٧٦٠٨	١٢٣٦٩١٣	النادي
٤٦٤	٤٦٤	فروق مخازن
١٦٦٢٠٩٧٩	٥١٤٤٩٢١٤	موندي فارما
٨٠٧٨٩٠٣	٨٠٧٨٩٠٣	مبالغ دائنة أخرى
٣٢٨٦٣٩٨٨	٦٨٧٣٣٨٧	الإجمالي

١٤ - تحقق الأيراد :

يتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال مخاطر السلعة من البائع الى المشتري وإصدار فاتورة البيع من الشركة وتوقيع العميل عليها بما يفيد إستلام البضاعة المباعة وحيثاً يتم الاعتراف بالإيراد على الرغم من عدم تسليم البضاعة للعميل بناء على طلبه وإقراره بأنه مسئول عن البضاعة طبقاً لملحق المعيار المحاسبي المصري رقم (١١)

إيرادات وأرباح أخرى :-

جنيته	
تعويضات وغرامات	٩٩٦٤٠
متنوعة	١٥٠٦٧٢
	٢٥٠٣١٢



١٥ - الموقف الضريبي :

بيان بالموقف الضريبي للشركة في ٢٠٢١/٣/٣١

أولاً :- ضريبة شركات الأموال :-

- تحتسب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية في جمهورية مصر العربية وتقوم الشركة بسدادها سنوياً من واقع إقراراتها الضريبية .
- تم سداد الضرائب المستحقة لمصلحة الضرائب عن السنوات حتي ٢٠١٢/٢٠١١ وتم رفع دعاوي قضائية ضد المصلحة عن تلك السنوات بالنسبة لبندو الخلاف التي لم يتم تأييد وجهه نظر الشركة بشأنها بموجب قرارات لجان الطعن .
- جاري فحص السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ حتي ٢٠١٦/٢٠١٧
- تم الانتهاء من مناقشة بندو الخلاف باللجنة الداخلية المختصة عن السنة المالية ٢٠١٢/٢٠١٣
- وقد تم إحالة البندو التي لم يتم الاتفاق عليها إلى لجنة الطعن المختصة والتي افادت باعادة النظر في بعض البندو وجاري الاتفاق بشأنها

ثانياً - ضريبة كسب العمل :

- يتم سداد ضريبة كسب العمل دورياً أولاً بأول بموجب الإقرارات التي تقدمها الشركة شهرياً ويتم سداد أي فروق قد تستحق عقب الانتهاء من إجراء الفحص الضريبي .
- تم الفحص حتي عام ٢٠١٦ و جاري فحص السنوات التالية .

ثالثاً :- ضريبة الدمغة :-

- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على مستندات فروع الشركة وفقاً لقرارات اللجان الداخلية أو لجان الطعن الصادرة في هذا الشأن .
- تم سداد الضريبة حتي العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦ والفروق الضريبية الخاصة بها .
- جاري فحص عام ٢٠١٦/٢٠١٧، حتى ٢٠١٩/٢٠٢٠

رابعاً :- ضريبة القيمة المضافة :-

- يتم سداد الضريبة علي القيمة المضافة دورياً أولاً بأول من واقع الإقرارات الشهرية التي تقدمها الشركة إلى مصلحة الضرائب المصرية ويتم السداد شهرياً من واقع الإقرارات الشهرية .
- تم سداد ٢٠١٥/٢٠١٦ و جاري فحص الاعوام التالية.

خامساً :- الضريبة العقارية :-

- الشركة منتظمة في سداد الضريبة العقارية طبقاً لمتطلبات الجهة الإدارية المختصة .



١٦ - **مجالات المشروعات البيئية :-**

- قامت الشركة بتنفيذ العديد من المشروعات البيئية ومن أهم هذه المشروعات مشروع معالجة الصرف الصحي ومشروع تحويل تشغيل الغلايات بالمصانع من العمل بالسولار إلى الغاز الطبيعي .
- كما تقوم الشركة بتنفيذ مشروعات تحسين بيئة العمل بالأقسام الإنتاجية التي يتم تطويرها تبعاً
- هذا إلى جانب الكثير من الإجراءات الأخرى التي لها تأثير مباشر على البيئة ومنها التعاقد مع الشركات المتخصصة للتخلص من نفايات ومخلفات المستحضرات المنتهية الصلاحية والتي يتم إعدامها حفاظاً على بيئة نظيفة ..

١٧ - **المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :**

يتم تقييم المعاملات المالية مع الأطراف ذوى العلاقة بالتكلفة .

١٨ - **فائض الفترة :**

بلغ فائض الفترة في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٦٠,٣ مليون جنيه

١٩ - **اضمحلال الأصول :**

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي - أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ويعتبر الأصل مضمحل إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة عند حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر ذلك على التدفقات النقدية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

٢٠ - **المنازعات القضائية :-**

- أ - ما زالت الدعوى المرفوعة ضد هيئة الاوقاف رقم ٢٩٣ لسنة ٢٠٠٧ بشأن قيام الهيئة المذكورة ببيع ارض مساحتها (٧ سهم / ١٩ قيراط / فدان) من ارض الشركة للشركة السعودية منظورة امام القضاء وقد صدر الحكم في الدعوى المشار إليها بنذب احد خبراء بوزارة العدل لتحديد القيمة السوقية الحالية للأرض
- ب - ما زالت الدعوى المرفوعة ضد مكتب الأهرام العلمي رقم ٢٧٨٠ لسنة ٢٠١٢ بشأن المطالبة بالتعويض نتيجة الإخلال ببود العقد منظوره أمام القضاء
- ج - تم اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة والخاصة بمديونية العميل / شركة ادميرال فارما ضد شركة التأمين التكافلية وتم ابلاغ هيئة الرقابة المالية والنيابة العامة ضمناً لحق الشركة في صرف قيمة التعويض الخاص بالوثيقة المحررة لهذا الغرض .



٢١- قواعد ومعايير المحكمة :-

تقوم الشركة بتنفيذ القرار الإداري الوزاري رقم ٣٢٢ لسنة ٢٠٠٥ بشأن معايير وقواعد حوكمة الشركات وقد تم تشكيل لجنة للمراجعة وفقاً لما نص عليه قرار هيئة الرقابة المالية رقم ١١ لسنة ٢٠١٤ والتي تبشر اختصاصها طبقاً للضوابط الموضحة بتقرير مجلس الإدارة .

٢٣- الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية :-

لا توجد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

{ دكتور / محسن فاروق عيس }

رئيس قطاع الشؤون المالية

{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }