

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيد الأستاذ الدكتور / العضو المنتدب التنفيذي
شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ...

وكيل اول

مدير الإدارة

محمد عرفه

(محاسبة / مها محمد عرفه)

خالصة

تحريراً في: ١٣ / ٢ / ٢٠٢٢

م. هـ

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات الادوية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

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 ٢٠٢١/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الأيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء 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 للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب الحسابات .

ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود .

ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين مايلي :

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- تضمنت قائمة الدخل إيرادات لا تخص الفترة بنحو ١٦.٥٩٧ مليون جنيه قيمة المبيعات التي لم يتم تسليمها حتى ٢٠٢٢/٢/٢ بالمخالفة لما يقضي به المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد

- لم يتم إعادة تقييم رصيد عملاء التصدير في ٢٠٢١/١٢/٣١ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) مع مراعاة عدم تقييم المتوقف منها

يتعين إجراء التصويب اللازم لما لذلك من أثر علي نتائج اعمال الفترة

الاستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود باستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢١/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

محمد عبد

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:

تضمنت الأصول الثابتة أصول غير مستغلة تتمثل في جزء من أرض مصنع الشركة بالإميرية والبالغ مساحته فدان و١٩ قيراط و٧ سهم محل نزاع بين الشركة والشركة السعودية وهيئة الاوقاف التي قامت باستقطاعها من الشركة وبيعها للشركة السعودية وقد صدر لها حكم بالدعوى رقم ٢٩٣ لسنة ٢٠٠٧ بإحالتها للخبراء ومازالت القضية منظورة امام المحاكم

- توقف أقسام (البنسلين - الكبسول - البيوتكنولوجي) تمثل طاقات عاطلة بنحو ١٥ مليون جنيه يرجع بعضها لعام ٢٠١٠ .
- فرع بحري بشارع بورسعيد بالقاهرة بمساحة ٢٠٠٠ متر مربع والذي تم اخلائه منذ عام ٢٠١٦ والذي قررت الجمعية العامة في ٢٠١٧/٩/٣٠ طرحه للبيع ولم يتم التصرف فيه حتى تاريخه .
- ٦٠٠٠ متر مربع ارض فضاء بفرع العامرية غير مستغلة منذ عدة سنوات تبلغ قيمتها نحو ١٧٤ الف جنيه
- مساحة ارض فضاء بنحو ٢٥٠٠ متر مربع بالإميرية محاطة بسوار بجوار مساكن الشركة السعودية تصلح لاقامة مخازن عليها
- عدد ٢ مخزن بالطابق العلوي بفرعي القاهرة والعامرية بمساحة ٥٠٠ متر مربع لكل منهما
- ١٣ سيارة مكهنة منذ عامي ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠
- العديد من الاصول الثابتة بحالة جيدة بفروع (غرب القاهرة وبحري و الاسكندرية والمكتب العلمي بشارع عماد الدين) .

تضمن حساب التكوين الاستثماري قيمة مشروعات لم يتم الاستفادة منها يرجع بعضها لعام ٢٠٠٩ ويتمثل اهمها فيما يلي :

- نحو ٨,٨١٧ مليون جنيه قيمة مشروع ERP لم يتم تشغيله حتى تاريخه
- نحو ٤,٦ مليون جنيه قيمة مشروع الميكنة الخاص بربط الشركة بفروعها الخارجية تضمن نحو ١,١٠٠ مليون جنيه قيمة بدل حضور لجان وراتب شهري ووجبات عاملين واشترك شهري للنت من عام ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٩ لم تقم الشركة بتحديد قيمة ما يمكن الاستفادة به في نظام ERP باتخاذ اجراءات جادة نحو تفعيله بالادارة المالية حتى يمكن تحديد القيمة الغير مستغلة منه واستبعادها من الحساب .
- نحو ٢,٤٣٤ مليون جنيه قيمة شبكة الحريق الخارجية لم تنتهي الشركة منها في ظل رفض ادارة الحماية المدنية اجازة المشروع وعدم منح الشركة رخصة التشغيل الدائمة حتى تاريخه
- نحو ٥٣٠ الف جنيه قيمة تجديد ابراج الطلمبات والمحاليل منذ عام ٢٠١٨
- نحو ٨٢ الف جنيه قيمة توريد وتركيب صهريج سولار لم يتم رفعها للاصول منذ ٢٠١٧/٦ نظرا لعدم توافقها مع متطلبات الحماية المدنية .
- مشروع فندق جمصة البالغ قيمته نحو ١٢٦ ألف جنيه المقام على أرض فضاء حق الانتفاع بمساحة ١٢٥٠ متر مربع والتي تم إلغاء ترخيصها وسحبها بمعرفة مجلس المدينة لعدم سداد مقابل حق الانتفاع كما لم تقم الشركة بتقدير مخصص لمقابلة الخسارة المحتملة للدعوى المقامة بشأن ارض جمصة بنحو ٢٨٧ الف جنيه
- مازالت الشركة لم توافينا بالشهادات والقوائم المالية المعتمدة التي تثبت صحة الاستثمارات في كل من الشركة العربية للزجاج الدوائى والبالغ تكلفتها بالدفاتر بنحو ٥,٧٤٤ مليون جنيه و الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية بنحو ١,٢٨٨ مليون جنيه .

محمد حبيب

- بلغت قيمة الخامات و مواد التعبئة والتغليف بطيئة الحركة نحو ١٤.٣٢٤ مليون جنيه ، ١٤.٧١٨ مليون جنيه علي التوالي في تاريخ المركز المالي .
 - تضمن مخزون الإنتاج التام نحو ١٨.٨٧٨ مليون جنيه تكلفة مستحضرات يتراوح فترة كفايتها بين عام و اكثر من خمس اعوام طبقاً لمتوسط البيع الشهري لها مما قد يعرضها لإنهاء صلاحيتها دون تصريف .
 - يتصل بذلك وجود اصناف بطيئة الحركة و قاربت علي الإنتهاء من ٤/١ حتي ٢٠٢٢/٦/٣٠ بالتكلفة نحو ١.٣١٥ مليون جنيه و بقيمة بيعية بنحو ٢.٢١٠ مليون جنيه
 - بلغت تكلفة الاصناف التالفة والمستعبدة من المخزون في ٢٠٢١/١٢/٣١ و لم يتم اعدامها نحو ١.٤٦١ مليون جنيه و بقيمة بيعية بنحو ٣.٢٢٢ مليون جنيه
 - مخزون الانتاج التام يحتوي علي نحو ٩.٧٧٧ مليون جنيه بالتكلفة و ١٦.٣٣٥ مليون جنيه بقيمة بيعية قيمة مستحضرات محرزة بمعرفة وزارة الصحة منها مستحضر زيموجين فورث بنحو ٣ مليون جنيه تم انتاجه بتواريخ ٢٠١٩/١٠ ، ٢٠٢٠/٤،٦ ، بمدة صلاحية ثلاث سنوات محرزة من تاريخ انتاجها و لم يتم تصريفها
 - وجود بعض المستحضرات التي تم بيعها خلال فترة المركز المالي باسعار أقل من التكلفة و تكبدت الشركة من جراء ذلك خسائر بلغت نحو ١٠.٩٧٩ مليون جنيه تتمثل في عدد ٥٧ مستحضر لمبيعات (السوق - العطاءات - الصحة والسكان - التصدير)
 - عدم الالتزام بالخطوات الواجبة بالاقرار الضريبي عند احتساب قيمة ضريبة الدخل
 - وجود خلل في الهيكل التمويلي للشركة و اختلاف مدة الإنتمان بالسياسات البيعية و الشرائية المعمول بها و ضعف المحصل من العملاء و من مظاهر ذلك :-
- ١- ظهور قائمة التدفقات النقدية في تاريخ المركز المالي بالسالب بأنشطتها المختلفة الجاري و الإستثماري و التمويلي بنحو ٥ مليون جنيه ، ٣٥ مليون جنيه ، ٣.٥ مليون جنيه علي التوالي
 - ٢- انخفاض رصيد النقدية في ٢٠٢١/١٢/٣١ بما قيمته ٤٧.٢ مليون جنيه عن رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠ منها ٣٠.١ مليون جنيه ودائع ، ١٧.١ مليون جنيه بالحساب الجاري و اللجوء للسحب علي المكشوف بنحو ٢١ مليون جنيه و تكبد الشركة اعباء تمويلية بنحو ١.٢٨٥ مليون جنيه .
 - ٣- منح العملاء مدة ائتمان تراوحت ما بين شهر في ادناها و خمسة اشهر في اعلاها في حين يتم السداد للموردين عند الإستلام و في احيان اخري بشيكات قبل الإستلام دون ضمانات و اشرفنا بذلك بتقريرنا المبلغ رقم ١٤٦ في ٢٠٢٢/٢/١
 - ٤- عدم مواكبة الزيادة في رصيد العملاء في تاريخ المركز المالي البالغ نحو ٣١٢ مليون جنيه عن رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠ البالغ ١٩٤ مليون جنيه بما قيمته ١١٨ مليون جنيه بنسبة ٦١% مع الزيادة في المبيعات البالغة نحو ٤٤١ مليون جنيه في فترة المركز المالي مقابل ٤٠٨ مليون جنيه بالفترة المثيلة بالعام السابق بما قيمته ٣٢ مليون جنيه بنسبة ٨ % .

محمد حسنة

بتعيين اعادة النظر في السياسات البيعية و الشرائية بالشركة و تنشيط جهاز التحصيل لتدعيم السيولة النقدية و حفاظاً علي اموال الشركة .

• تضمن حساب العملاء في تاريخ المركز المالي ما قيمته نحو ٣٠.٨٧٥ مليون جنيهه باسم موازن الإدوية و يتعارض ذلك مع العقود المبرمة و التي تقضي بتسليم البضاعة بموجب فاتورة مقابل السداد نقداً او بشيك مقبول الدفع و منحه خصم التوزيع و النقدي حيث تبين البيع بدون سداد و لا يوجد خطابات ضمان بشأن معظمها و سبق ان اشرنا لذلك بكافة تقاريرنا المبلغة و اخرها بتقريرنا علي الجرد المفاجيء و الفحص المستندي رقم ٢٠ بتاريخ ٢٠٢٢/١/١٠ .

• عدم قيام شركة التأمين التكافلي حتى تاريخه بصرف قيمة التعويض المستحق للشركة بواقع ٩٠% من المديونية المتوقعة من ٢٠٢٠/٣ للعميل ادميرال فارما والبالغة ٧.٦٥٠ مليون جنيهه والمكون عنها مخصص بمبلغ ٤ مليون جنيهه وذلك من تاريخ اخطارها في ٢٠٢٠/٥ حيث قامت شركة التأمين باخطار الشركة في ٢٠٢٠/٤/٢٦ بالغشاء الوثيقة وفقاً لحقها المدرج بالبند السابع من العقد المبرم وقد تم ابلاغ ذلك للشركة بكافة تقاريرنا و اخرها بتقريرنا المبلغ عن المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠ برقم ٦٤١ في ٢٠٢١/١١/١٤ الا ان الشركة لم تتخذ اية اجراءات للحفاظ على حقوقها عند التعاقد

• بلغ رصيد شركة موندى فارما في تاريخ المركز المالي بكل من حساب العملاء والأرصدة الدائنة الاخرى ما قيمته نحو ٧٠.٤٢٧ مليون جنيهه، ٥٠.٦٧٦ مليون جنيهه على الترتيب. وقد تبين بشأنه مايلي :-
- تضخم كل من المصروفات والايرادات في ٢٠٢١/١٢/٣١ بنحو ٤٨.٨ مليون جنيهه على الرغم من أن التعاقد المبرم مع العميل يشير لكونه عقد تصنيع نظير مقابل التشغيل للغير وقيامه بتمويل الخامات والمستلزمات
- عدم اجراء المطابقات الواجبه مع العميل منذ بداية التعامل وحتى تاريخه

• اعتراض العميل علي سداد نحو ٢.٥٦٣ مليون جنيهه فرق مصاريف شركة الجمهورية و فرق خط البيتادين و الغرامة الخاصة بها .

• عدم مطالبة العميل بسداد نحو ١.١٧٩ مليون جنيهه تتمثل في فرق ضريبة الأتاوة و بعض قطع الغيار لخط البيتادين تم شراؤها منذ عام ٢٠١٧

• عدم تغير العقود المبرمة مع شركة موندى فارما بشأن اتباع سياسة التشغيل للغير TOLL رغم احقية الشركة في ذلك طبقاً للبند (١٨) من التعاقد المبرم

• عدم اشتراط تقديم شيك بنكي فور استلام شمول الفواتير باستحقاق ٦٠ يوم و عدم وجود خطاب ضمان يكفل السداد .

محمد عبد

• عدم اجراء مطابقة بين الشركة و العميل الشركة المصرية لتجارة الأدوية البالغ رصيدها المدين في تاريخ المركز المالي نحو ٤٦.٣٣٣ مليون جنيه للوقوف على صحة الرصيد و الغرامات و المرتجعات و الذمعة المستحقة علي الشركة هذا بالإضافة لعدم اجراء مطابقة مع عملاء شركات التوزيع يتصل بذلك قامت الشركة بالمطابقة مع شركات الإسكندرية و النصر و العربية للأدوية في تاريخ المركز المالي و تبين وجود فروق بمسما قيمته ١٤٠ الف جنيهه ، ٣٥ الف جنيهه ، ١٧ الف جنيهه علي التوالي تمثل في فروق تصنيع و فروق فواتير كما لم تجري الشركة مطابقة مع شركة الجمهورية البالغ رصيدها الدائن نحو ٨٧.٧٤١ مليون جنيه

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محمد عبد الرحيم

(محاسب / محسن عبدالرحيم محمود)

وكيل الوزارة

نائب اول مدير الادارة

أ. م. ف. ر. ع.

محمد نجيب عبد الوهاب هندي

(محاسبة / أميمه فاروق عبد الله)

(محاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي)

وكيل اول

مدير الادارة

محمد عرفه

(محاسبة / مها محمد عرفه)

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرافقة لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل انشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

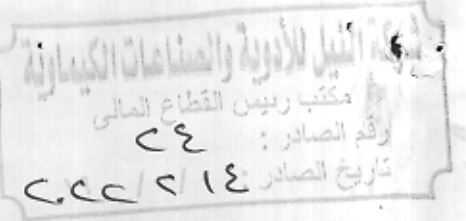
توجيه انتباه

- بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة غير العادية تحويل الشكل القانوني للشركة من شركة مساهمة مصرية تابعة طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ قطاع الأعمال إلى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية واعتماد النظام الأساسي للشركة وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

- لم يتم المصادقة على أرصدة العملاء والموردين والمدنيين والدائنين والأطراف ذات العلاقة.

المعزawy وشركاه
Aly Saad Zaghoul El-Maazawy
المعزawy وشركاه
Aly Saad Zaghoul El-Maazawy
الجمعية المصرية للمحاسبة العامة والضرائب
سجل المراجعة العامة للرقابة المالية رقم ١٢٨
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م ٥٧٠٨

القاهرة في ١٤ فبراير ٢٠٢٢



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

El-Nile Co.
for Pharmaceuticals and Chemical Industries

القاهرة في ٢٠٢٢/٢/١٤

**السادة / بورصة الأوراق المالية
الإدارة العامة للإفصاح**

تحية طيبة وبعد،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية والحسابات الختامية في ٢٠٢١/١٢/٣١

بعد اعتمادها من مجلس الإدارة بالتمرير **وبيانها كالتالي:-**

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٢- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٦- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٧- تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٨- تقرير مكتب استشاريون ومحاسبون ومراجعون وخبراء الضرائب (المعزوي) في ٢٠٢١/١٢/٣١

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

خبير شئون مالية

العضو المنتدب التنفيذي

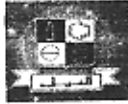
مسئول الاتصال وعلاقات المستثمرين رئيس قطاع الشؤون المالية

{ محاسب / فريدة كامل محمد } { محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب } { دكتور / خالد صلاح حجاج }



المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣
الإدارة والمصنع والتصدير: ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : 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





١- قائمة المركز المالي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١

سنة المقارنة ٢٠٢١/٢٠٢٠	المبني على	رقم الحساب	التكلفة	تقييم الإهلاك	الباقي
جنيه			جنيه	جنيه	جنيه
	الأصول طويلة الأجل				
	أصول ثابتة	٤			
٥٤٩٥٣٥	أراضي		٥٤٩٥٣٥	.	٥٤٩٥٣٥
٥٤١٧٣.٨٧	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		١٣٩٥٥٦.١٤	٨٧.٧٢٩٢٨	٥٢٤٨٣.٨٦
٢٥٦٩.٨٥١	آلات ومعدات		٢١.١٠٤٥٤٣	١٨٧٤٩٨.٨٠	٢٢٦.٢٤٦٣
١٥٧٤٥	عدد والوات		٧٩١٦٨٩	٧٨٢٤٤٤	٩٢٤٥
٢٣٣.٦٣٠	وسائل نقل وأنتقال		١٦٢٤٩.٢٣	١٤١٨٦٩٥٢	٢.٦٢.٧١
٧٥١٢٦٨٨	أثاث وتجهيزات مكتبية		٢٥١٨٤٥٣٩	١٧٤٧.٣٠٠	٧٧١٤٢٣٩
٩.٢٧٢٥٣٦			٣٩٢٤٣٥٤٣	٣.٧٠١.٧٠٤	٨٥٢٢٦٦٣٩
	مشروعات تحت التنفيذ	٦			
١٦٤٩٧٨.٠٨	تكوين استثماري		٤٩٩.٥٢٥٥		
٦٦٨٣٩٨	إنفاق استثماري		٦٩٢٦٣٩		
١٧١٦٦٢.٠٦					٥.٥٩٧٨٩٤
	استثمارات طويلة الأجل	٧			
	استثمارات في أسهم في شركات أخرى :				
١٢٨٨.٠٠٠	الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدوائية		١٢٨٨.٠٠٠		
٥٧٤٤٤.٠٠	الشركة العربية للزجاج الدوائي		٥٧٤٤٤.٠٠		
٧.٣٢٤.٠٠				٧.٣٢٤.٠٠	
١٣٢١٦٢٣	استثمارات في سندات			١٣٢١٦٢٣	
٨٣٥٤.٢٣	إجمالي الاستثمارات				٨٣٥٤.٢٣
	أصول غير ملموسة				
	نفقات مرصلة (صافي)				
١١٥٧٩٢٧٦٥	مجموع الأصول طويلة الأجل ()				١٤١٣٧٦٥٥٦



٢- قائمة المركز المالي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١

حسابات المقارنة ٢٠٢١/٢٠٢٠	التفاصيل	الرقم	التعليق	البيان	الرقم
	الأصول المتداولة				
	المسزون				
١٤٣٧٥٥٩٩	مسزون خامات ومواد ووقود وقطع غير بعد خصم المخصص البالغ (٣٩٠.٨٤٨٥)		١٣٦٦٤٦٨١٦		
١٨٨٩٠٠٣٩	مسزون إنتاج غير تام بعد خصم المخصص البالغ (١٨٤٣٣٧)		٢٣٥٣١٨٦٣		
٧٩٩٣٣٣٣	مسزون إنتاج تام		٤٨٨٦٧٨٠٠		
١٤٤٣١٩٩٧	مسزون بضائع مشتراه		٨١١٠٠٠٠		
٢٤٤٩٢٩٠	إعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		٣٤١٠٦٧١		
٢٥٨٩٢٩٣٣٨					٢١٠٥٥٧١٥٠
	عملاء وأوراق قنصر وحسابات مدينة	٨			
١٠٣٠٢٨٦١٥	عملاء بعد خصم المخصص البالغ ١٠٣١١٩٥٧		٢٤٦٦٦٨١٣٧		
٨١٠٦٦٣٤٠	أوراق قنصر		٥٥٥١٩٩٩٣		
٦٣٥١٨١٠	حسابات مدينة لدى الشركات التابعة والشقيقة		٦٣٥١٨١٠		
٢٥٤١٧٣٠٨	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٢٧٥٠٠٦٥٦		
٦١٠٤٤٧	إيرادات مستحقة التحصيل		٢٧١٣٤		
٣٠٦٣٦١٢	مسورلون " أرصدة مدينة "		٢١٨٩٥٠٩		
٢٠٦٤٠٣٣	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (ارصدة مدينة)		١٩٧٠٣٦		
١٥٣١٥٤٩	حسابات دائنة اخرى (ارصدة مدينة)		١٥٣١٥٤٩		
١٢٧٤٠٥٦	حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص البالغ (٥٢٢٨٩٩٣)		١٣٧٠٦٠٥١		
٢٣٥٨٦٣٢٥٠					٣٥٢٢٩١٨٥٥
	تقديمية بالبنوك والصندوق				
٦٠٢٠٠٠٠٠	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق			٣٠١٠٠٠٠٠٠	
٤٩٣٢٩٩٦٠	خطأء خطابات ضمان			٣٢١٩٦٧٢٤	
١٦٣٤١	حسابات جارية بالبنوك			٢٢٢٢٢٥٢	
	تقديمية بالصندوق				
١٠٩٥٤٦٣٠١					٦٥٦٢٩٠٧٧
٦٠٤٣٤٨٧٨٩	مجموع الأصول المتداولة				٦٢٩٤٧٨٠٨٢
٧٣٠١٤١٥٥٤	اجمالي الاصول (٢+١)				٧٧٢٨٥٤٦٣٨



3. تابع قائمة المركز المالي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١

سنة المقارنة	البيان	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨
٢٠٢١/١٢/٣٠	حقوق الملكية				
	رأس المال المصرح به	٨			
	أقساط لم يطلب سدادها				
	أقساط متأخر سدادها				
١٠١٣٥٠٠٠٠	رأس المال المدفوع				١٠١٣٥٠٠٠٠
	الإحتياطيات:	١١			
٤٣١٧٩٦٠٥	إحتياطي قانوني		٤٦٤٠٠٦٧٥		
١٠٤٣٤٤٣٧٧	إحتياطي نظامي		١٠٤٣٤٤٣٧٧		
١٤٤٨٤٤٨٦	إحتياطي رأسمالي		١٤٤٨٤٤٨٦		
١٦٢٠٠٨٤٦٨	إحتياطيات أخرى:			١٦٥٢٢٩٥٣٨	
١٣٢١٦٢٣	إحتياطي يستثمر في سندات حكومية		١٣٢١٦٢٣		
٢٧٩١٩٤٢٩	إحتياطي عام		٢٧٩١٩٤٢٩		
١٠٧٤٨٦٧٦	إحتياطي عام - تدعيم		١٠٧٤٨٦٧٦		
٣٦٥١١٥٦	إحتياطيات أخرى		٣٦٥١١٥٦		
	ارباح وخسائر مرحلة		٣.٨٧.٥٣٢		
٤٣٦٤٠٨٨٤				٧٤٥١١٤١٦	
٦٤٤٣١٤٠٤	فائض العام ٢٠٢١/٢٠٢٠				
	فائض الفترة يوليو ٢٠٢١ - ديسمبر ٢٠٢١			٤٢.٥١٦٢٠	
٢٧٠٠٧٠٧٥٦					٢٨١٧٩٢٥٧٤
٣٧١٣٢٠٧٥٦	مجموع حقوق الملكية (٣)				٣٨٣.٤٢٥٧٤
	الالتزامات غير متداولة				
	قروض من البنوك				
٣٧٨٧١.٣	الالتزامات ضريبية مؤجلة				٣٧٨٧١.٣
٣٧٨٧١.٣	مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)				٣٧٨٧١.٣



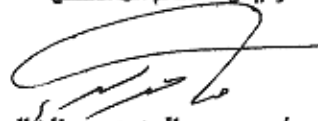
٤. تابع قائمة المركز المالي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١

رقم الحساب	البيان	٢٠٢١	٢٠٢٠
	الإلتزامات المتداولة		
	المخصصات :	١٢	
٨٣٧٦٩٠٠	مخصص الضرائب المتنازع عليها	١١٣٧٦٩٠٠	
١٠٠٠٠٠٠	مخصص المطالبات والمنازعات	١٠٠٠٠٠٠	
	مخصصات أخرى :		
٠	مخصص المخزون		
٠	مخصص حسابات مدينة أخرى		
٩٣٧٦٩٠٠			١٢٣٧٦٩٠٠
	مخزونك دافئ		
٣٧٣٤٥٧	سحب على المكشوف		٢٠٧٨٣٧١٣
	تمويل إعمادات مستندية		
	موردون وأوراق دينهم وجعابيات دائنة	٩	
١٦٥١٣٦٦٥١	موردون	٢٠١٩٦٢٨٧٣	
٤٣٠١٩٣٤٥	اوراق دفع	٠	
٩٨٥٥٧٣٠	حسابات دائنة للشركات ق / ت / ش	٤٨٤٢٨٢٥	
٣٦٤٠٧٨٩٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٣٦٥٣٣٦٤٧	
٩٤٨٤٦٧٣	دائنة التوزيعات	١٤١٥٣٠٠٦	
١٣٥٦٩١٧٨	مصرفات مستحقة السداد	٩٣٦٠٨٥٦	
٢٠١٧٤٠١٩	عملاء " أرصدة دائنة "	٨٢٩٢٦٢٧	
٣٧٦٣٦٢٤٧	حسابات دائنة أخرى	٧٨٧١٨٤٦٤	
٣٣٥٢٨٣٣٣٨			٣٥٣٨٦٤٢٩٨
٣٤٥٠٣٣٦٩٥	مجموع الإلتزامات المتداولة		٣٨٧٠٢٤٩٦١
٧٢٠١٤١٥٥٤	مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية		٧٧٣٨٥٤٦٣٨

العضو المنتدب التنفيذي

رئيس القطاع المالي

خالد صلاح حجاج
{ دكتور / خالد صلاح حجاج }


{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المتطلب }



شركة النيل للأموية والصناعات الكيماوية
القطاع المالي

قائمة الدخل من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١	التغيرات	٢٠٢١/١٢/٣١
٤٠٨٣٢٨٠١٦	إيرادات النشاط	٤٤٠٧٣٢٢٥٨
(٢٩٥٦٣١٦١١)	يخصم : تكلفة المبيعات / الحصول علي الإيراد	(٣٢٧٩٥٦١١٨)
١١٢٦٩٦٤٠٥	مجمل الربح	١١٢٧٧٦١٤٠
١٧٠٤١٠	إيرادات أخرى	٣٨٠١٠٤
(٢٦٥٨٩١٠٤)	مصروفات بيع وتوزيع	(٢٥٤١٦٣٠٩)
(١٣٤٦٠٣٨٤)	مصروفات إدارية وعمومية	(١٤٨٢٢٠٤٥)
(٣٣٧٠٨١)	رواتب مقطوعة وبدلات رئيس مجلس الإدارة	(٥٨٩٧٢٠)
(٤٠٠٠٠٠٠)	مخصصات بخلاف الإهلاك	(٣٠٠٠٠٠٠)
..	مخصصات انتفي الغرض منها	..
(١٠٧٨٠٨٦٤)	مصروفات أخرى	(٨٢٧٤٨٧٧)
	خسائر اضمحلال الأصول الثابتة	
٥٧٦٩٩٣٨٢	صافي أرباح التشغيل	٦١٠٥٣٢٩٣
(٣١٤٨١٦٩)	مصروفات تمويلية وبنكية	(١٢٨٤٥٨١)
٢٩٥٥٣٩٧	قوائد دائنة	٢٤٠٧٣٩٥
..	إيرادات استثمارات ا. مالية متاحة للبيع	..
(٥٨٦٦٢٢٢)	مكاسب وخسائر أخرى	(٧٠٤٤٩٨٣)
..	إيرادات استثمارات في شركات شقيقة	..
٥١٦٤٠٣٨٨	الأرباح قبل الضريبة	٥٥١٣١١٢٤
(١٢٥١٩٠٠٠)	مصروفات ضريبة الدخل	(١٣٠٧٩٥٠٣)
٣٩١٢١٣٨٨	صافي أرباح الفترة	٤٢٠٥١٦٢١

العضو المنتدب التنفيذي
خالد صلاح حجاج
(د / خالد صلاح حجاج)

رئيس القطاع المالي
(محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب)



شركة النبل للأدوية والصناعات الكيماوية
القطاع المالي

إيضاحات قائمة الدخل الفترة من

٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

الإيرادات الأخرى:

٠٠	• أرباح بيع الخامات
١٠١٥١٨	• تعويضات وغرامات
٢٧٨٥٨٦	• إيرادات متنوعة
٣٨٠١٠٤	

المصروفات الأخرى:

(٨٢٧٤٨٧٧)	• تعويضات وغرامات
٠٠	• خسائر متنوعة
(٨٢٧٤٨٧٧)	

مكاسب وخسائر أخرى:

٠٠	• تبرعات
(١٦٦٥٢٨)	• صندوق أعانه الطوارئ
٠٠	• مصروفات سنوات سابقة
(٥٨٧٢٣٥٤)	• مكافأة نهاية الخدمة
(٢٤٠٠١)	• بضاعة منتهية الصلاحية
(١١١١٠٠٠)	• مساهمة تكاليفية
١٢٨٩٠٠	• كراسة الشروط
(٧٠٤٤٩٨٣)	

مصروفات تمويلية وبنكية

(٧٦١٠٠)	مصروفات بنكية
(١٢٠٨٤٨١)	مصروفات تمويلية
(١٢٨٤٥٨١)	

(١٤٨٢٢٠٤٥)	م. إدارية وعمومية
(٥٨٩٢٢٠)	الرواتب المقطوعة
(٧٦١٠٠)	م. بنكية



شركة النجيل للأدوية والصناعات الكيماوية

القطاع المالي

قائمة الدخل الشامل من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان	٢٠٢١/١٢/٣١
٣٩١٢١٣٨٨	اربح 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	٤٢٠٥١٦٢١
	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة	٠
٣٩١٢١٣٨٨	اجمالي الدخل الشامل	٤٢٠٥١٦٢١

العضو المنتدب التنفيذي

خالد صلاح حجاج
(د / خالد صلاح حجاج)

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب



قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

سنة المقارنة	كلى	جزئى	رقم الإيضاح	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	جديره	جديره	جديره	
٣٥١٤٠٥١٩٢		٣٤١٩٦٨٩٢٥		أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجارى:
(٢٠٥٤٩٧٤٤٧)		(٢٢٧٤٣٩١٥٦)		مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء
(٧٨٣١٨٩٩٧)		(٧٦٦٣١٠٨٧)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
٢٩٧٧٦٠٢		٢٨٨٤٢١٥		أجور مدفوعة
(٢٩٢٥١٠٥)		(١٢٠٨٤٨٠)		فوائد دائنة محصلة
(٢١٧٠٥٧٨٢)		(٢٧٩١٠٥٤١)		فوائد محلية وخارجية مدفوعة
٩٥٨١١٦		١٠٣٩٦٢٣		ضرائب ورسوم مدفوعة
(١١٣١١٣٦١)		(١٧٧٢٠٠٦٨)		متحصلات أخرى
٣٥٥٨٢٣١٨	(٥٠١٦٥٦٩)			مدفوعات أخرى
(١١٦٤٥٥٤٥)		(٣٥١٠٩١١٠)		(١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجارى
				ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى:
				مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
				متحصلات عن بيع أصول ثابتة
				مدفوعات لشراء إستثمارات
				متحصلات من بيع إستثمارات
				إيرادات اوراق مالية محصلة
				أقراض طويل الأجل مسدد
(١١٦٤٥٥٤٥)	(٣٥٠٢٢٦٠٥)			(٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى
٣٤٤١٧٧٧٣	(٤٠٠٣٩١٧٤)			بعده / ٠٠



(تابع) قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

سنة المقارنة	كلى	جزئى	رقم الإيضاح	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	جنيه	جنيه	جنيه	
٣٤٤١٧٧٧٣	(٤٠٠٣٩١٧٤)			مابقا
				تالفا: 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
٨٤١٤٨٠٥		٢٠٧٨٣٧٦٣		(٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
(٢٦٠٦٨٦٣٣)		(٢٤٢٨٨٣٥٦)		التغير في حركة النقدية خلال السنة المالية (٣+٢+١)
(١٧٦٥٣٨٢٨)	(٣٥٠٤٥٩٣)			رصيد النقدية أول السنة المالية
١٦٧٦٣٩٤٥	(٤٣٥٤٣٧٦٧)			رصيد النقدية في ٢٠٢١/١٢/٣١
٧٩٥٥٧٣٦٧	١٠٩١٧٢٨٤٤			الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
٩٦٣٢١٣١٢	٦٥٦٢٩٠٧٧			
٩٦٣٢١٣١٢	٦٥٦٢٩٠٧٧			

رصيد النقدية المدين في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٦٥٦٢٩٠٧٧

العضو المنتدب التنفيذي
خالد صلاح حجاج
{ دكتور / خالد صلاح حجاج }

رئيس قطاع الشؤون المالية

{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }

شركة النيل للاهوية والصناعات الكيماوية

القسط العام المال



قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢١/١٢/٣١						
الاجمالي	صافي ارباح الفترة	الارباح/الخسائر المرحلة	احتياطيات اخرى	الاحتياطي القانوني	راس المال	البيان
٣٣٨٣٢٥١٤٤	.	٣٧.٤٨٠٦٧	١٦١٥١٥٧.٢	٣٨٥١١٣٧٥	١.١٢٥.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
(٣١٤٢٥٧٩٢)		(٣١٤٢٥٧٩٢)				المحول لارباح مرحلة توزيعات الارباح المحول لاحتياطيات
.		(٥٦٢٢٢٧٥)	٩٥٤.٤٥	٤٦٦٨٢٣.		المضاف الي الارباح/ خسائر المرحلة صافي ارباح الفترة في ٢٠٢١/٦/٣٠
٦٤٤٢١٤٠٤	٦٤٤٢١٤٠٤					
٣٧١٣٢.٧٥٦	٦٤٤٢١٤٠٤	٠.٠٠٠	١٦٢٤٦٩٧٤٧	٤٣١٧٩٦.٥	١.١٢٥.٠٠٠	الاجمالي ٢٠٢١/٦/٣٠
٣٧١٣٢.٧٥٦	.	٦٤٤٢١٤.٤	١٦٢٤٦٩٧٤٧	٤٣١٧٩٦.٥	١.١٢٥.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١
(٦٤٤٢١٤.٤)		(٦٤٤٢١٤.٤)				توزيعات الارباح المحول لاحتياطيات
٣٢.٦٤٢٣٤		٣٢.٦٤٢٣٤				الارباح/ خسائر المرحلة
٣٢٢١.٧٠		(١١٩٣٧.٢)		٣٢٢١.٧٠		صافي ارباح الفترة في ٢٠٢١/١٢/٣١
(١١٩٣٧.٢)	٤٢.٥١٦٢.					
٤٢.٥١٦٢.	٤٢.٥١٦٢.		١٦٢٤٦٩٧٤٧	٤٦٤.٠٦٧٥	١.١٢٥.٠٠٠	الاجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١
٣٨٣.٤٢٥٧٤	٤٢.٥١٦٢.	٣.٨٧.٥٣٢	١٦٢٤٦٩٧٤٧	٤٦٤.٠٦٧٥	١.١٢٥.٠٠٠	



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

١- نبذة عن الشركة ونشاطها :

أ- إسم الشركة :-

شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية (النيل) شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته 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 وثبتت المعاملات بالعملة الأخرى على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة ويتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ وإثبات أثار تلك الفروق بقائمة الدخل في نهاية العام المالي .

ج- استخدام التقديرات والمكتمل 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 استمراريته والاحتفاظ بمعدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتحقيق منفعة للمساهمين .

هـ - التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء :-

تم تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٥) بشأن السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء وتم إقبال الرصيد الناتج عن محصلة حساب إيرادات سنوات سابقة ومصروفات سنوات سابقة البالغ ١١٩٣٧٠٢ جنيها بحساب الإرباح والخسائر المرحلة

هـ - 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 المدينة 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 أوراق تجارية [ونسبة 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 الانتاج أو توفير السلع والخدمات أو للأغراض الادارية بالتكلفة وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه الى الحالة 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 الانتاجي المقدر للأصل المتعلق بها .



شركة النيجل للأدوية والمصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

يتمثل رصيد الأصول الثابتة بالطاقي في ٢٠٢١/١٢/٣١ فيما يلي :

الأصل	التكلفة التاريخية ٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه	مجم الإهلاك جنيه	صافي القيمة ٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه	صافي القيمة ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه
أراضي	٥٤٩٥٣٥	٠	٥٤٩٥٣٥	٥٤٩٥٣٥
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١٣٩٥٥٦٠١٤	٨٧٠٧٢٩٢٨	٥٢٤٨٣٠٨٦	٥٤١٧٣٠٨٧
آلات ومعدات	٢١٠١٠٤٥٤٣	١٨٧٤٩٨٠٨٠	٢٢٦٠٦٤٦٣	٢٥٦٩٠٨٥١
عدد وأدوات	٧٩١٦٨٩	٧٨٢٤٤٤	٩٢٤٥	١٥٧٤٥
وسائل نقل وانتقال	١٦٢٤٩٠٢٣	١٤١٨٦٩٥٢	٢٠٦٢٠٧١	٢٣٣٠٦٣٠
أثاث ومعدات مكاتب	٢٥١٨٤٥٣٩	١٧٤٧٠٣٠٠	٧٧١٤٢٣٩	٧٥١٢٦٨٨
الإجمالي	٣٩٢٤٣٥٢٤٣	٣٠٧٠١٠٧٠٤	٨٥٤٢٤٦٣٩	٩٠٢٧٢٥٣٦

مجم الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١ :-

الأصل	رصيد ٢٠٢١/٧/١ جنيه	إضافات إهلاك الفترة جنيه	إستهلاك إهلاك الفترة جنيه	تسويات	رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه
مباني وإنشاءات	٨٥٣٨٢٩٢٨	١٦٩٠٠٠٠	٠	٠	٨٧٠٧٢٩٢٨
آلات ومعدات	١٨٣٣٣٨٠٨٠	٤١٦٠٠٠٠	٠	٠	١٨٧٤٩٨٠٨٠
وسائل نقل وانتقال	١٣٨٩٤٤٥٢	٢٩٣٥٠٠	٠	٠	١٤١٨٦٩٥٢
أثاث ومعدات مكتبية	١٧١١٩٣٠٠	٣٥١٠٠٠	٠	٠	١٧٤٧٠٣٠٠
عدد وأدوات	٧٧٥٩٤٤	٦٥٠٠	٠	٠	٧٨٢٤٤٤
الإجمالي	٣٠٠٥١٠٧٠٤	٦٥٠٠٠٠٠	٠	٠	٣٠٧٠١٠٧٠٤



شركة النيل للأموية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

إضافات واستيعادات الأصول الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١ :

الإهلاك	الأصل في	تسويات	إستيعادات	إضافات	الأصل في	البيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١				٢٠٢١/٧/١	
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
..	٥٤٩٥٣٥	..	..	..	٥٤٩٥٣٥	أراضي
٨٧٠٧٢٩٢٨	١٣٩٥٥٦٠١٤	..	..	..	١٣٩٥٥٦٠١٤	مباني
١٨٧٤٩٨٠٨٠	٢١٠١٠٤٥٤٣	..	..	١٠٧٥٦١٢	٢٠٩٠٢٨٩٣١	آلات
١٤١٨٦٩٥٢	١٦٢٤٩٠٢٣	..	..	٢٣٩٤٠	١٦٢٢٥٠٨٣	وسائل نقل
١٧٤٧٠٣٠٠	٢٥١٨٤٥٣٩	..	..	٥٥٢٥٥٢	٢٤٦٣١٩٨٧	أثاث
٧٨٢٤٤٤	٧٩١٦٨٩	..	..	..	٧٩١٦٨٩	عدد وأدوات
٣٠٧٠١٠٧٠٤	٣٩٢٤٣٥٤٢	..	..	١٦٥٢١٠٤	٣٩٠٧٨٢٣٩	الإجمالي

علماً بأنه :-

- ١- لا توجد أية ارتباطات رأسمالية لاقتناء أصول ثابتة في المستقبل معيار (١٠) .
- ٢- السياسات المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بقيم الأصول الثابتة هي التكلفة التاريخية .
- ٣- لا توجد أية تكاليف لاحقة لاقتناء الأصول (العمرات الجسيمة) .

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

٤ - المشروعات تحت التنفيذ

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



شركة النجيل لأدوية والصناعات الكيماوية

نظام الشئون المالية

5- استثمارات طويلة الأجل :-

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

بيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	نسبة المساهمة في رأس المال
إستثمارات في سندات حكومية طرف بنك الإستثمار القومي	٥١٦٢٧٢	٥١٦٢٧٢	--
إستثمارات في سندات حكومية طرف وزارة المالية	٨٠٥٣٥١	٨٠٥٣٥١	--
الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدوائية	١٢٨٨٠٠٠	١٢٨٨٠٠٠	% ١,٤
الشركة العربية للزجاج السدواني	٥٧٤٤٤٠٠	٥٧٤٤٤٠٠	% ٢,٢
الإجمالي	٨٣٥٤٠٢٣	٨٣٥٤٠٢٣	

- يبلغ عدد الأسهم المملوكة والمدفوعة للشركة برأس مال الشركة العربية للزجاج الدوائي عدد ٥٧٤٤٤ سهم بالإضافة الى عدد ٤٨٦١٨ سهم نتيجة الاندماج وإعادة التقييم (لم يتم تقييمها بالدقاتر) ليكون اجمالي الاسهم المملوكة للشركة عدد ١٠٦٠٦٢ 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 النام بتكلفة الإنتاج حتى المرحلة التي وصل إليها حيث يصعب تقدير درجة إتمامه
- ٣- يتم تسعير المنصرف من المخزون السلعي على أساس المتوسط المتحرك .

٧- المدينون وأوراق القبض :

يتمثل رصيد المدينون وأوراق القبض في ٢٠٢١/١٢/٣١ فيما يلي :

بيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
عملاء (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها)	٢٤٦٢٦٨١٢٧	١٠٣٠٢٨٦١٥
أوراق قبض	٥٥٥١٩٩٩٣	٨١٠٦٦٣٤٠
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٢٧٥٠٠٦٥٦	٢٥٤١٧٣٠٨
حسابات مدينة لدى الشركة القابضة	٦٣٥١٨١٠	٦٣٥١٨١٠
إيرادات مستحقة للتحويل	٢٧١٢٤	٦١٠٤٤٧
موردون (أرصدة مدينة بعد خصم المخصص)	٢١٨٩٥٠٩	٣٠٦٢٦١٢
حسابات دائنة للمصالح والهيئات (ارصده مدينة)	١٩٧٠٢٦	٢٠٦٤٠٣٣
حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة بعد خصم المخصص)	١٥٣١٥٤٩	١٥٣١٥٤٩
حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص	١٣٧٠٦٠٥١	١٢٧٤٠٥٣٦
الإجمالي	٣٥٣٢٩١٨٥٥	٢٣٥٨٦٣٢٥٠



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

مسابقات مدينة أخرى :-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
١٠٢٠١٢٩	١٠٢٠١٢٩	تأمينات لدى الغير (بعد خصم المخصص البالغ ٦٩٦٨٦ جنيهاً)
٥٠١٠٥٦	٤٣٧٤٤٩	سلف عاملين
٦٣٢٤٥٧١	٥٥١٠١٥٤	مدينو بيع خامات
٤٩٩٤٧٨٠	٦٧٤٨٣١٩	أرصدة مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ ٥١٥٩٣٠٧ جنيهاً)
١٢٧٤٠٥٣٦	١٣٧٠٦٠٥١	الإجمالي

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

- تحليل الأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢١/١٢/٣١ :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
جنيه	جنيه	
٦٣٨٧٦	٢٨٨٣٢٤	عهد تحت التسوية
٥٠٩٧	٤٦٦٦١	مصاريف علاج
٩٧٤٢	٩١٤٢	فروق مخازن
٨٥٩٤٧	٧٨٧٠٠	مصيف العاملين
١٤٢٠٠٠	١٤٧٠٠٠	تحت حساب المستحقات
-	٧٠٣٨	تحليل وتسجيل مستحضران
٣٢٢٩٠١	٤٣٣٩٥٤	عجوزات مستحقة على العاملين وجاري خصمها من المرتب
٢٤٧٤٧٧٤	٢٤٧٤٧٧٤	مندوب البيع بالتسويق (محول للتحقيق والنبابة العامة)
٦٨٠	-	هيئة النقل العام - إشتراكات
٥٦٦٠٠١٠	٥٦٦٠٠١٠	بضاعة منتهية الصلاحية (مكتب الأهرام العلمي)
٦٩٤٧٠	١٩٢٠١٣٥	عهد بونات البنزين
(٣٢٠٢)	١٤٦٧٩٨	مصر للتأمين
-	-	مصرفات مدفوعة مقدماً
-	(٣٩٤٧٨٠)	بيع خامات
٣١٩١	٣١٩١	مصلحة الجمارك
١٣٢٠٦٠١	١١٢٩٣٤٠	أرصدة مدينة على العاملين
(٥١٥٩٣٠٧)	(٥١٥٩٣٠٧)	مخصصات
-	(٤٢٠٠٠)	متنوعة (تحويلات نقدية)
-	٨٣٩	بيع مخلفات
٤٩٩٤٧٨٠	٦٧٤٨٣١٩	الإجمالي



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطار الشفون 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 .

وقدما بلو هيكل ملكية رأس المال :-

النسبة %	القيمة الاسمية جنيهاً	عدد الأسهم	الإسم
٦٦,٦٧	٦٧٥٠٠٠٠٠	٦٧٥٠٠٠٠	الشركة القاضة للأدوية والكيماويات والمستلزمات الطبية
٢٨,٢٣	٢٨٦٨٧٥٠٠	٢٨٦٨٧٥٠	مساهمون آخرون
٥,٠٠	٥٠٦٢٥٠٠	٥٠٦٢٥٠	إتحاد العاملين المساهمين بالشركة
١,٠٠	١٠١٢٥٠٠٠٠	١٠١٢٥٠٠٠٠	الإجمالي

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

١١- الإحتياطيات :

يتمثل رصيد الإحتياطيات في ٢٠٢١/١٢/٣١ فيما يلي :-

حركة الإحتياطيات ح/ ٢٢

البيان	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	إستحداث	إطفاءات	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
	جنيه	جنيه		جنيه
١- إحتياطي قانوني	٤٣١٧٩٦٠٥	..	٣٢٢١٠٧٠	٤٦٤٠٠٦٧٥
٢- إحتياطي نظامي	١٠٤٣٤٤٣٧٧	..	..	١٠٤٣٤٤٣٧٧
٣- إحتياطي رأسمالي	١٤٤٨٤٤٨٦	..	..	١٤٤٨٤٤٨٦
٤- إحتياطيات أخرى	١٣٢١٦٢٣	..	..	١٣٢١٦٢٣
إحتياطي إستثمر في سندات حكومية	٣٧٩١٩٤٣٩	..	..	٣٧٩١٩٤٣٩
إحتياطي عام	١٠٧٤٨٦٧٦	..	..	١٠٧٤٨٦٧٦
إحتياطيات أخرى (متنوعة)	٣٦٥١١٥٦	..	..	٣٦٥١١٥٦
أرباح (خسائر) مرحلة	٦٤٤٢١٤٠٤	(٣٢٥٧١٧٠)	(١١٩٣٧٠٢)	٣٠٨٧٠٥٣٢
فائض الفترة يوليو/ ديسمبر ٢٠٢١	..	..	٤٢٠٥١٦٢٠	٤٢٠٥١٦٢٠
الإجمالي في ٢٠٢١/١٢/٣١	٣٧٠٠٧٠٧٥٦	(٣٢٥٧١٧٠)	٤٤٠٧٨٩٨٨	٣٨١٧٩٢٥٤



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 وهذا تقوم 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 وافتراضات 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 ٢٠٢١/١٢/٣١	المستخدم خلال الفترة	المستبعد خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عملاء	١٠٣٦١٩٥٧	..	..	..	١٠٣٦١٩٥٧
مخصص أرصدة مدينة أخرى	٦٢٢٠٢٨١	..	..	..	٦٢٢٠٢٨١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٨٣٧٦٩٠٠	..	..	٣٠٠٠٠٠٠	١١٣٧٦٩٠٠
مخصص مطالبات و منازعات	١٠٠٠٠٠٠	..	..	..	١٠٠٠٠٠٠
<u>مخصصات أخرى</u>					
مخصص مخزون مستلزمات سلعية	٤١٥٦٤٩٣	(١٤٨٦٧)	(٢٣٣١٤١)	..	٣٩٠٨٤٨٥
مخصص انتاج غير تام	١٨٤٣٣٧	..	..	..	١٨٤٣٣٧
مخصص انتاج تام	..	..	..	..	..
الإجمالي في ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٩٩٩٦٨	(١٤٨٦٧)	(٢٣٣١٤١)	٣٠٠٠٠٠٠	٢٣٠٥١٩٦٠



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

١٣- موردون وحسابات دائنة :-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
١٦٥١٣٦٢٥١	٢٠١٩٦٨٧٣	موردون
٤٣٠١٩٣٤٥	٠٠	أوراق دفع
٩٨٥٥٧٣٠	٤٨٤٢٨٢٥	حسابات دائنة للشركة ق / ت / ش
٣٦٤٠٧٨٩٥	٣٦٥٣٦٦٤٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٩٤٨٤٦٧٣	١٤١٥٣٠٠٦	دائنو التوزيعات
١٣٥٦٩١٧٨	٩٣٦٠٨٥٦	مصروفات مستحقة السداد
٢٠١٧٤٠١٩	٨٢٩٢٦٢٧	عملاء رصيد دائن
٣٧٦٣٦٢٤٧	٧٨٧١٨٤٦٤	حسابات دائنة أخرى
٣٢٥٢٨٣٢٢٨	٣٥٣٨٦٤٢٩٨	الإجمالي

حسابات دائنة أخرى :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
جنيه	جنيه	
٢٧٨٣٢٨٤	٢٦٦١٣٥٢	تأمينات للغير
٥٧٥٩٨	١١١٦٠٧	دائنو شراء أصول
٣٤٧٩٥٣٦٥	٧٥٩٤٥٥٠٥	أرصدة دائنة أخرى
٣٧٦٣٦٢٤٧	٧٨٧١٨٤٦٤	الإجمالي



ويتمثل تحليل الأرصدة الدائنة الأخرى فيما يلي :-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
جنيه	جنيه	
١٤٨٣٦٠٨	١٤٩٦٢٢٨	أمانات
١٥٩٠٧٥٤	٢٧٩٠٧٥٤	إتحاد نقابات المهن الطبية - دمنه طبية
٢٣٨٨٤٧٣	٢٣٨٨٤٧٣	وكلاء التصدير - عمولات
٥٥١٣٣٢	٨٩٩٥٩٥	تعويضات العاملين (صندوق التأمين الخاص)
٥٩٨٥٩٩	٨٣٩٧٧٣	دائتوا مبالغ مستقطعة من العاملين
١٢٧٧٧٧٧	١٤٤٥٥٣٤	المكاتب العلمية (إتاوات + م٠م علمي)
١٢٤٦٦٦٥	١٢٢٩٧٢٩	النادي
٤٦٤	٤٦٤	فروق مخازن
١٧٥٧٨٣٠٢	٥٦٧٧٦٠٥٢	موندي فارما
٨٠٧٩٣٩١	٨٠٧٨٩٠٣	مبالغ دائنة أخرى
٣٤٧٩٥٣٦٥	٧٥٩٤٥٥٠٥	الإجمالي

١٤ - تحقق الأبراه :

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

إيرادات وأرباح أخرى :-

جنيه	
١٠١٥١٨	تعويضات وغرامات
٤٠٧٤٨٦	متنوعة + كراسات شروط
٥٠٩٠٠٤	



١٥ - **الموقف الضريبي :**

بيان بالموقف الضريبي للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١

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 لبنود الخلاف التي لم يتم تأييد وجهه نظر الشركة بشأنها بموجب قرارات لجان الطعن .
- جاري فحص السنوات ٢٠١٤/٢٠١٣ حتي ٢٠٢١/٢٠٢٠
- تم الانتهاء من مناقشة بنود الخلاف باللجنة الداخلية المختصة عن السنة المالية ٢٠١٣/٢٠١٢
- وقد تم إحالة البنود التي لم يتم الاتفاق عليها إلى لجنة الطعن المختصة والتي افادت باعادة النظر في بعض البنود 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 وجاري 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 ٢٠١٦/٢٠١٥ والفروق الضريبية الخاصة بها .
- جاري فحص عام ٢٠١٧/٢٠١٦، حتى ٢٠٢١/٢٠٢٠

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 ٢٠١٦/٢٠١٥ وجاري فحص الاعوام التالية.

خامساً :- الضريبة العقارية :-

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



٢١- **قواعد ومعايير الحوكمة :-**

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 تباشر اختصاصها طبقاً للضوابط الموضحة بتقرير مجلس الإدارة .


٢٣- **الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية :-**

لا توجد

العضو المنتدب التنفيذي

خالد صلاح حجاج
{ دكتور / خالد صلاح حجاج }

رئيس قطاع الشؤون المالية


{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }