

شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

EL- Nile Co.

for Pharmaceuticals and Chemical Industries

تجرباً في ٢٠٢٢/٤/٤

السادة / بورصة الأوراق المالية

الإدارة العامة للإفصاح

تحية طيبة وبعد ...

بالإشارة الي ميل سيادتكم بإرسال الرد علي تحفظ الجهاز المركزي علي القوائم المالية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

نشرف بأن نرفق لكم طيه الرد علي ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

خبير شئون مالية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مسئول الاتصال وعلاقات المستثمرين

{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }

{ محاسب / فريدة كامل محمد }

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة

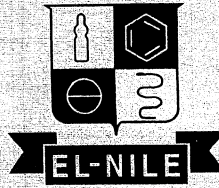
الإدارة والصنع والتصدير، ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت: ٢٢٣٧٤ / ٢٦٠٢٣٨٤ / ٢٦٠٢٣٨٤ / ٢٢٥٩٥٦٤٩ فاكس: ٢٢٥١٢٢١

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

Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo

Tel. : 26023674 / 26023674 / 26023674 Fax : 22561221





شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
El- Nile Co.
for Pharmaceuticals and Chemical Industries

تحريراً في ٢٠٢٢/٣/٢٧

السيد الأستاذ/ وكيل الوزارة - القائم بأعمال مدير الإدارة
ادارة مراقبة حسابات الأدوية
الجهاز المركزي للمحاسبات

بعد التحيية

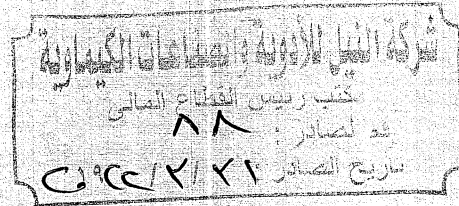
بالإشارة الي خطاب سيادتكم رقم ١٧٩ بتاريخ ٢٠٢٢/٢/١٣
والمرفق به تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية
في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

نتشرف بأن نرفق طيه الرد علي الملاحظات التي وردت بالتقرير المشار اليه

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ..

العضو المنتدب التنفيذي

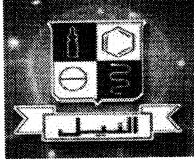
خالد صلاح حجاج
{ دكتور / خالد صلاح حجاج }



مكتب رئيس القطاع المالي
٢٠٢٢/٣/٢٧

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣
الإدارة والمصنع والتصدير : ميدان السواج - الأميرية - القاهرة تليفون : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٢٥٩٥٦٤٩ 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





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

الملاحظة :-

- تضمنت قائمة الدخل ايرادات لا تخص الفترة بنحو ١٦,٥٩٧ مليون جنيه قيمة المبيعات التي لم يتم تسليمها حتي ٢٠٢٢/٢/٢ بالمخالفة لما يقضي به المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) الخاص بالايراد
- لم يتم اعادة تقييم رصيد عملاء التصدير في ٢٠٢١/١٢/٣١ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) مع مراعاة عدم تقييم المتوقف منها
- يتعين اجراء التصويب اللازم لما لذلك من اثر علي نتائج اعمال الفترة

الرد :-

- بشأن ايرادات بنحو ١٦,٥٩٧ مليون جنيه لم يتم تسليمها للعملاء حتي ٢٠٢٢/٢/٢ يرجع السبب في ذلك نظراً لعدم استيعاب سيارات النقل بالشركة لمشمول الفواتير ويتم تسليمها للعملاء علي مراحل و طبقاً للطاقة القصوي للسيارات
- لحين تنفيذ الخطة الإستثمارية الخاصة بشراء سيارات نقل بضائع ، هذا وقد تم تسليم معظم مشمول الفواتير .
- وبشأن اعادة تقييم رصيد عملاء التصدير خلال الفترة تم التنويه عن ذلك بالإيضاحات المتممة بأن يتم اثبات تلك الفروق بقائمة الدخل نهاية العام وسيتم مراعاة ذلك في المراكز القادمة المالية .

الملاحظة :-

تضمنت الأصول الثابتة أصول غير مستغلة تتمثل في جزء من أرض مصنع الشركة بالأمريرية 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 باحالتها للخبراء ومازالت القضية منظورة امام المحاكم

- توقف أقسام (البنسلين - الكيسول - البيوتكنولوجي) تمثل طاقات عاطلة بنحو ١٥ مليون جنيه يرجع بعضها لعام ٢٠١٠ .
- فرع بحرى بشارع بورسعيد بالقاهرة بمساحة ٢٠٠٠ مترمربع 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 بالاميرية محاطة بأسوار 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) .

**المورد :-**

- بشأن الأرض محل النزاع فيما بين الشركة و الشركة السعودية و هيئة الأوقاف المصرية صدر الحكم بتاريخ ٢٧/٤/٢٠٢١ بعدم الإختصاص للمحكمة قيمياً و احالة الدعوي الي محكمة شمال الجيزة الابتدائية و مازالت الدعوي متداولة حتي تاريخه .
- بشأن توقف اقسام (البنسلين / الكبسول / البيوتكنولوجي) طبقاً لقواعد التشغيل الأمن اصبح غير ممكن او مصرح له بالنشاط الإنتاجي داخل الشركة و بالنسبة للبيوتكنولوجي لم يستغل نتيجة عدم القدرة علي تحقيق التشغيل الإقتصادي و يتم الآن دراسة سبل الإستغلال الإقتصادي الجيد .
- بشأن فرع بحري و قرارات الجمعية العامة للشركة بالموافقة علي بيعها نفيذ بأن عملية البيع تخضع للعديد من الإجراءات الواردة من وزارة قطاع الأعمال العام و يتوجب تنفيذها قبل اتمام اجراءات البيع .
- بشأن ارض فضاء و الطوابق بفرعي العامرية و الأميرية غير مستغلة سيتم العمل علي استغلالها وفقاً للقوانين المنظمة لذلك .
- بشأن الأصول الثابتة و التي تم اضافتها الي مخزن الأصول المستعملة و الناتجة عن دمج الفروع يتم استخدامها مرة اخري و طبقاً للإحتياجات الفعلية لقطاعات الشركة المختلفة .
- بشأن عدد ١٣ سيارة تم تكهينها سيتم عرضها للبيع بمزاد علني ضمن بعض الأصول الثابتة الأخرى التي تم تكهينها خلال الفترة الجارية .

الملاحظة :-

تضمن حساب التكوين الاستثمارى قيمة مشروعات لم يتم الإستفادة منها يرجع بعضها لعام ٢٠٠٩ و يتمثل اهمها فيما يلي :

- نحو ٨,٨١٧ مليون جنيه قيمة مشروع ERP لم يتم تشغيله حتي 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 واشتراك شهري للننت من عام ٢٠٠٩ حتي ٢٠١٩ لم تقم الشركة بتحديد قيمة ما يمكن الاستفادة به في نظام ERP باتخاذ اجراءات جادة نحو تفعيله بالادارة المالية حتي 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 حتي 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 انتفاع بمساحة ١٢٥٠ متر مربع والتي تم ألغاء ترخيصها وسحبها بمعرفة مجلس المدينة لعدم سداد مقابل حق الانتفاع كما لم تقم الشركة بتقدير مخصص لمقابلة الخسارة المحتملة للدعاوى المقامة بشأن ارض جمصة بنحو ٢٨٧ ألف جنيه



القطاع المالي

المرور:

- بشأن ما تم صرفه لمشروع ERP و ميكنة الأعمال يتم الآن مرحلة تجربة التطبيق العملي و التدريب للعاملين و في انتظار التحقق من النتائج للإعتماد و تحويله من التكوين الإستثماري الي الأصول .
- بشأن نحو ٢,٤٣٤ مليون جنيه قيمة ما تم صرفه لحساب شبكة الحريق الخارجية يتم الآن تنفيذ المشروع من خلال استشاري معتمد جديد بعد رفض الحماية المدنية منح الشركة رخصة بالتشغيل لإختلاف الكود(المواصفات العالمية للحماية المدنية) و منتظر الإنتهاء من التنفيذ خلال العام الحالي .
- بشأن نحو ٨٢ الف جنيه قيمة توريد و تركيب صهريج السولار سيتم رفعها للأصول عقب اعتماد المشروع طبقاً لمتطلبات الحماية المدنية خلال العام الحالي .
- بشأن ٥٣٠ الف جنيه تجديد ابراج الطلمبات و المحاليل منذ عام ٢٠١٨ تم طرح العملية مرة اخري لإعداد دراسة شاملة لإجراء بعض التعديلات .
- بشأن مبلغ ١٢٦ الف جنيه قيمة اساسات فندق مصيف للعاملين بمدينة جمصة سيتم عمل التسوية اللازمة عقب صدور حكم قضائي نهائي في هذا الشأن .

الملاحظة :-

- 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 .

المرور:-

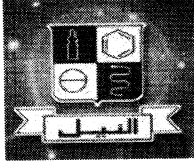
- تم طلب شهادات تثبت صحة الإستثمارات من الشركات المذكورة و سيتم موافاة السيد مراقب الحسابات بالميزانيات محل الملاحظة .

الملاحظة :-

- بلغت قيمة الخامات و مواد التعبئة والتغليف بطيئة الحركة نحو ١٤,٣٢٤ مليون جنيه ، ١٤,٧١٨ مليون جنيه علي التوالي في تاريخ المركز المالي .

المرور:-

- يتم حالياً توريد الخامات و المستلزمات طبقاً للخطة الموضوعة بالتنسيق بين قطاعات التخطيط و التسويق و الإنتاج ، و يتم الشراء بمعرفة لجنة متخصصة بهذا الشأن و من خلالها يتم توفير الإحتياجات الفعلية و ليس للتخزين .
- بشأن الخامات و المستلزمات بطيئة الحركة بعضها خامات بحثية و الباقي يتم اعادة تحليل و ليس له صلاحية و جاري استخدامها .



الملاحظة :-

- تضمن مخزون الإنتاج التام نحو ١٨,٨٧٨ مليون جنيه تكلفة مستحضرات يتراوح فترة كفايتها بين عام و أكثر من خمس اعوام طبقاً لمتوسط البيع الشهري لها مما قد يعرضها لإنهاء صلاحيتها دون تصريح يتصل بذلك وجود اصناف بطيئة الحركة و قاربت علي الإنتهاء من ١/٤ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بالتكلفة نحو ١,٣١٥ مليون جنيه و بقيمة بيعية بنحو ٢,٢١٠ مليون جنيه

الرد :-

- بشأن الأصناف مرتفعة الكفاية تسعى الشركة الي سرعة التصرف فيها بالبيع مع تكليف قطاع التسويق لوضع خطة للترويج لكافة تلك المستحضرات خلال العام الحالي للإنتهاء منها خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ .
- و بشأن المستحضرات منخفضة الكفاية تسعى الشركة الي انتاجها بكامل طاقات الأقسام الخاصة بتلك المستحضرات بالتوازي مع تنفيذ الخطة الإستثمارية و الخاصة بالإحلال و التبديل لآلات و الماكينات لزيادة القدرة الإنتاجية لإستيعاب متطلبات التسويق .

الملاحظة :-

- بلغت تكلفة الاصناف التالفة والمستبعدة من المخزون في ٢٠٢١/١٢/٣١ ولم يتم اعدامها نحو ١,٤٦١ مليون جنيه و بقيمة بيعية بنحو ٣,٢٢٢ مليون جنيه .

الرد :-

- الأصناف محل الملاحظة مستبعدة من المخزون و تخص سنوات سابقة و يتم اعدامها بمعرفة لجنة متخصصة في هذا الشأن و بحضور مندوب من وزارة الصحة لمتابعة اجراءات الأعدام ، و حالياً يتم الإنتاج طبقاً لمتطلبات قطاع التسويق تجنباً لوجود مخزون معرض لإنهاء الصلاحية .

الملاحظة :-

- مخزون الإنتاج 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 فورت بنحو ٣ مليون جنيه تم انتاجه بتاريخ ٢٠١٩/١٠ ، ٢٠٢٠/٤،٦ ، بمدة صلاحية ثلاث سنوات محرزة من تاريخ انتاجها ولم يتم تصريفها

الرد :-

- الأصناف المحرزة بتعليمات من وزارة الصحة وبعضها مازالت سارية الصلاحية حتي ٢٠٢٣ و جاري العمل علي اجراءات الإفراج لعرضها بالسوق قبل انتهاء الصلاحية .
- بشأن مستحضر الزيموجين جاري اجراءات فك الحرز لطرحة للبيع قبل نهاية فترة الصلاحية .



الملاحظة :-

- وجود بعض المستحضرات التي تم بيعها خلال فترة المركز المالي بأسعار أقل من التكلفة وتكدت الشركة من جراء ذلك خسائر بلغت نحو ١٠,٩٧٩ مليون جنيه تتمثل في عدد ٥٧ مستحضر لمبيعات (السوق - العطاءات - الصحة والسكان - التصدير)

الرد :-

- نظراً لالتزامات الشركة بشأن مناقصات حكومية و مازالت سارية و رغم قدم الفترة الزمنية المنصوص عليها بالعقود و تجنباً لفرض مزيد من الغرامات يتم انتاج هذه المستحضرات رغم تحقيق خسائر لبيعها و بالنسبة لمبيعات السوق تم انتاجها مراعاة للبعد الإجتماعي للمريض المصري و الحفاظ علي تواجد المستحضر بالسوق و سيتم العمل علي تحريك السعر لجميع المستحضرات المخسرة بالإتصال مع الجهات المختصة

الملاحظة :-

- عدم الالتزام بالخطوات الواجبة بالاقرار الضريبي عند احتساب قيمة ضريبة الدخل

الرد :-

- يتم اعداد و احتساب ضريبة الدخل و اعتمادات وفقاً للنماذج المعدة بمأمورية كبار الممولين في نهاية العام بشأن ما يتم حسابة خلال العام بالمراكز المالية يتم اعدادة تقديرياً .

الملاحظة :-

- 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



القطاع المالي

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 المثلثة بالعام السابق بما قيمته ٣٣ مليون جنيه بنسبة ٨% .
يتعين اعادة النظر في السياسات البيعية و الشرائية بالشركة و تنشيط جهاز التحصيل لتدعيم السيولة النقدية و حفاظاً علي اموال الشركة .

البرود :-

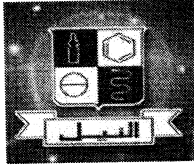
- نظراً لإلتزام الشركة نحو سداد مستحقات الموردين تجنباً لإحتساب غرامات تأخير بالإضافة الي ضخ استثمارات خلال الفترة لزيادة القدرة الإنتاجية بمبلغ ٣٢,٠ مليون جنيه بالإضافة الي توزيعات ارباح خلال الفترة بلغت ٢٤,٢٥ مليون جنيه ظهرت قائمة التدفقات النقدية بالسالب و سيتم العمل علي تعويض ذلك خلال الفترة يناير / يونية ٢٠٢٢ .
- بشأن رصيد العملاء البالغ ٣١٢ مليون جنيه مقابل ١٩٤ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ يرجع السبب الي مسحوبات هيئة الشراء الموحد و الإجراءات الخاصة بتسوية مسحوبات المستشفيات الحكومية و الهيئات و التي تستغرق مدة اضافية للمراجعة و السداد و السبب الأخر ان الشركة تتعامل مع شركات توزيع ادوية كبري بمهلة شهر .
بناءً علي اجمالي المسحوبات الشهرية هذا و قد بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٢/١/٣١ نحو ٢٣٤,٣ مليون جنيه و كذا مستحقات شركة موندي و جاري اعادة النظر في السياسات البيعية و الشرائية لبث التدفقات النقدية .

الملاحظة :-

- تضمن حساب العملاء في تاريخ المركز المالي ما قيمته نحو ٣٠,٨٧٥ مليون جنيهه بإسم مخازن الأدوية 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 .

البرود :-

- تم تحصيل المديونية محل الملاحظة و يرجع السبب لوجود رصيد بحساب العملاء الي مسحوبات بضائع تمت في نهاية الشهر و يتم منح العميل مهلة قصيرة لمراجعة تسليماته الشهرية و إصدار شيك بالقيمة او السداد النقدي و في حال تأخير العميل علي السداد يتم تخفيض الخصم النقدي او الغاءه و جاري اعداد لوائح منظمة لتحديد غطاء للمشتريات و المسؤوليات في هذا الشأن .



القطاع المالي

الملاحظة :-

- 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 جنيه والمكون عنها مخصص بمبلغ ٤ مليون جنيه وذلك من تاريخ اخطارها في ٢٠٢٠/٥ حيث قامت شركة التأمين باخطار الشركة في ٢٠٢٠/٤/٢٦ بالغناء الوثيقة وفقاً لحقها المدرج بالبند السابع من العقد المبرم وقد تم ابلاغ ذلك للشركة بكافة تقاريرنا واخرها بتقريرنا المبلغ عن المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠ برقم ٦٤١ في ٢٠٢١/١١/١٤ الا ان الشركة لم تتخذ اية اجراءات للحفاظ علي حقوقها عند التعاقد

الرد :-

- بالنسبة لعدم قيام شركة التأمين التكافلي بصرف قيمة التعويض المستحق للشركة من العميل شركة ادميرال فارما والبالغة نحو ٧,٦٥ مليون جنيه فإن البند الرابع من وثيقة التأمين المبرمة يستوجب موافاة شركة التأمين بمجموعة من المستندات ومنها صحيفة دعوي مطالبة ضد العميل وهو ما قامت به الشركة والدعوي مقيدة برقم ٥٨ لسنة ٢٠٢١ اداء تجاري شمال القاهرة و مازالت الدعوي متداولة .
- كما قامت الشركة بالحصول علي الأحكام الجنائية ارقام ٧٠٣٥ لسنة ٢٠٢٠ ، ١٢٣١٥ لسنة ٢٠٢١ جنح النزهه ، ٤٦٤٥ لسنة ٢٠٢٠ جنح اول اكتوبر لتقديمها لشركة التأمين بناءً علي البند الرابع من الوثيقة وقد تم موافاة شركة التأمين بكافة المستندات المطلوبة بالوثيقة وقم تم رفع الدعوي رقم ٢٧٨١ لسنة ٢٠٢١ ضد شركة التأمين التكافلي ومحدد لنظرها جلسة ٢٠٢١/١٢/٧ وقد تم تأجيل الجلسة مرة لتاريخ ٢٠٢٢/٢/٢٣ لتصحيح الدعوي .

الملاحظة :-

- بلغ رصيد شركة موندى فارما فى تاريخ المركز المالي بكل من حساب العملاء والأرصدة الدائنة الاخرى ماقيمته نحو ٧٠,٤٢٧ مليون جنيه ، ٥٠,٦٧٦ مليون جنيه على الترتيب .وقد تبين بشأنه مايلى :-
- تضخم كل من المصروفات والايرادات في ٢٠٢١/١٢/٣١ بنحو ٤٨,٨ مليون جنيه على الرغم من أن التعاقد المبرم مع العميل يشير لكونه عقد تصنيع نظير مقابل التشغيل للغير وقيامه بتمويل الخامة والمستلزمات
- عدم اجراء المطابقات الواجبه مع العميل منذ بداية التعامل وحتى تاريخه
- اعتراض العميل علي سداد نحو ٢,٥٦٣ مليون جنيه فرق مصاريف شركة الجمهورية و فرق خط البيتادين و الغرامة الخاصة بها .
- عدم مطالبة العميل بسداد نحو ١,١٧٩ مليون جنيه 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 مشمول الفواتير بإستحقاق ٦٠ يوم و عدم وجود خطاب ضمان يكفل السداد .



الرد:-

- بناءً على الإتفاق مع شركة موندي فارما بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٦ تقوم شركة موندي فارما بتمويل كافة الخامات والمستلزمات الخاصة بتصنيع المستحضرات التي تقوم شركة النيل بتصنيعها لصالح موندي فارما وفي نهاية كل فترة يتم اجراء التسوية اللازمة بين الطرفين (اخر تسوية في نوفمبر ٢٠٢١) و تعتبر التسوية التي يتم اجرائها بين الطرفين و موقع عليها مطابقة نهائية و جاري اعداد التسوية النهائية في ٢٠٢٢/١/٣١ .
- وبشأن فروق و غرامات خط البيتادين مع شركة الجمهورية و فروق ضريبية الأتاوة جاري بحثها بين الشركتين (النيل / موندي) للتواصل لتسوية نهائية
- و بشأن الملاحظات الأخرى و الخاصة بأجراءات التعاقد سيتم بحثها و مراعاتها عند تجديد التعاقد .

الملاحظة :-

- عدم اجراء مطابقة بين الشركة و العميل الشركة المصرية لتجارة الأدوية البالغ رصيدها المدين في تاريخ المركز المالي نحو ٤٦,٣٣٣ مليون جنيه للوقوف علي صحة الرصيد و الغرامات و المرتجعات و الدمغة 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 بما قيمته ١٤٠ الف جنيه ، ٣٥ الف جنيه ، ١٧ الف جنيه علي التوالي تتمثل في فروق تصنيع و فروق فواتير كما لم تجري الشركة مطابقة مع شركة الجمهورية البالغ رصيدها الدائن نحو ٨٧,٧٤١ مليون جنيه

الرد:-

- تم اعداد المطابقات مع الشركة المصرية لتجارة الأدوية و جاري اعداد المطابقات مع شركات التوزيع و سيتم موافاة السادة الجهاز المركزي للمحاسبات بنتائج المطابقات فور اعتمادها من الطرفين .

و تفضلوا سيادتكم بقبول فائق التحية و الاحترام ،،،،

العضو المنتدب التنفيذي

خالد صلاح حجاج

{ دكتور / خالد صلاح حجاج }

رئيس قطاع الشؤون المالية

{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }