



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

شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
مكتب رئيس القطاع المالي
رقم الصادر: ١١٤
تاريخ الصادر: ٢٠٢٢/٥/١٥



القاهرة في ٢٠٢٢/٥/١٥

السادة / بورصة الأوراق المالية
الإدارة العامة للإفصاح

تحية طيبة وبعد،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية والحسابات الختامية في ٢٠٢٢/٣/٣١

بعد اعتمادها من مجلس الإدارة وبيانها كالتالي:-

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٣/٣١
- ٢- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
- ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١
- ٦- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٣/٣١
- ٧- تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

العضو المنتدب التنفيذي

مسئول الاتصال وعلاقات المستثمرين رئيس قطاع الشؤون المالية

خالد صلاح حجاج

م. ابراهيم

{ محاسب / علي ابراهيم احمد } { محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب } { دكتور/ خالد صلاح حجاج }



BS EN ISO 14001 : 2004
Reg. No. EMS 54627

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣
الإدارة والمصنع والتصدير: ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٩٤ 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



BS EN ISO 9001 : 2008
Reg. No. 37654



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

القطاع المالي

١- قائمة المركز المالي في ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٢

سنة المقارنة	البيان	رقم الإيضاح	التكلفة	مجموع الإهلاك	الصافي
٢٠٢١/٠١/٣٠			جنيه	جنيه	جنيه
	الأصول طويلة الأجل				
	أصول ثابتة				
٥٤٩٥٣٥	أراضي	٤	٥٤٩٥٣٥	.	٥٤٩٥٣٥
٥٤١٧٣.٨٧	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		١٣٩٥٥٦.١٤	٨٧٧٥٧٤٥٩	٥١٧٩٨٥٥٥
٢٥٦٩.٨٥١	آلات ومعدات		٢١٣١١٩٩٧٢	١٨٩٥١١١٦٨	٢٣٦.٥٨٠.١
١٥٧٤٥	عدد وادوات		٧٩١٦٨٩	٧٨٤٩.٦	٦٧٨٣
٢٣٣.٦٣٠	وسائل نقل وأنفصال		١٦٢٩١١١٣	١٤٣٢٤٤٩٥	١٩٦٦٦١٨
٧٥١٢٦٨٨	أثاث وتجهيزات مكتبية		٢٥٦٥٥٣٤.٠	١٨١١٥٩١.٠	٧٥٣٩٤٣.٠
٩.٢٧٢٥٣٦			٣٩٥٩٦٣٦٦٣	٣١.٤٩٦٩٣٨	٨٥٤٦٦٧٢٥
	مشروعات تحت التنفيذ				
١٦٤٩٧٨.٨	تكوين استثماري	٦	٥٤١٥٢٢٣٣		
٦٦٨٣٩٨	إنفاق استثماري		٨٩٣٧.٢		٥٥.٤٥٩٣٥
١٧١٦٦٢.٦					
	استثمارات طويلة الأجل				
	استثمارات في أسهم في شركات أخرى:	٧			
١٢٨٨.٠٠٠	الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدولية		١٢٨٨.٠٠٠		
٥٧٤٤٤.٠٠	الشركة العربية للزجاج السوداني		٥٧٤٤٤.٠٠		
٧.٣٢٤.٠٠				٧.٣٢٤.٠٠	
١٣٢١٦٢٣	استثمارات في سندات			١٣٢١٦٢٣	
٨٣٥١.٢٣	اجمالي الاستثمارات				٨٣٥١.٢٣
	أصول غير ملموسة				
	نفقات مرسته (صافي)				
١١٥٧٩٢٧٦٥	مجموع الأصول طويلة الأجل (١)				١٤٨٨٦٦٨٣



٢- قائمة المركز المالي في ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٢

سنة المقارنة ٢٠٢١/٢٠٢٠	البيان	رقم الحساب	جذريته	جنيته	جنيته
	الأصول المتداولة				
	المخزون				
١٤٢٧١٥٥٩٩	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غير " بعد خصم المخصص البالغ (٣٩.٨٤٨٥)		١٠٤.٨٤١٣٤		
١٨٨٩.٠٢٩	مخزون إنتاج غير تام بعد خصم المخصص البالغ (١٨٤٣٣٧)		١٤.٩١٥٦٣		
٧٩٤٢٢٢٢	مخزون إنتاج تام		٥٩٤٣٣.٠٠٠		
١٤٤٢١٩٩٧	مخزون بضائع مشتراه		٥٩٧.١٠٠		
٢٩٤٢٢٩٠	إعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		٥١٢.٩٢		
٢٥٨٩٣٩٢٣٨					١٨٤.٩٠٨٨٩
	عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة	٨			
١.٣.٤٨٦٦٥	صلاء بعد خصم المخصص البالغ ١.٣.٢٦١٩٥٧		٢٤.٤١١٧.٥		
٨١.٦٦٣٤٠	أوراق قبض		٧.٤٣٣٦٥٣		
٦٣٥١٨١٠	حسابات مدينة لدى الشركات للتبعية والتبعية والشقيقة		٦٣٥١٨١٠		
٢٥٤١٧٣.٨	حسابات مدينة لدى المصلح والهيئات		٢٨٧٩٢٢٨.٠		
٦١.٤٤٧	إيرادات مستحقة التحصيل		٣٧١.٢٤		
٣.٣٢٦٦٢	مسورون " أرصدة مدينة " بعد خصم المخصص البالغ (٩٨٥٣٣)		٨٢٣١٣٥٨		
٢.٦٤.٣٣	حسابات دائنة للمصلح والهيئات (ارصدة مدينة)		٢٨٥٣٢.٠		
١٥٢١٥٤٩	حسابات دائنة أخرى (ارصدة مدينة) بعد خصم المخصص البالغ (٨٩٢٧٥٥)		١٥٣١٨٢٦		
١٢٧٤.٥٣٦	حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص البالغ (٥٢٢٨٩٩٣)		١٤٢٣٥٥٣.٠		
٢٣٥٨٦٣٢٥.٠					٣٧.٦٦٤٥.٦
	نقدية بالبنوك والصندوق				
٦.٢.٠.٠.٠.٠	ودائع بالبنوك لأجل أو باخطار سابق			٣.١.٠.٠.٠.٠	
	غطاء خطابات ضمان				
٤٩٣٢٩٩٦.٠	حسابات جارية بالبنوك			٤٦.٠.٩٤٥.٠	
١٦٣٤١	نقدية بالصندوق			٣٤٤٧.٧	
١.٠٤٥٤٦٣.١					٧٦٤٥١١٥٧
٦.٤٣٤٨٧٨٩	مجموع الأصول المتداولة				٦٣١١٥٩٥٥٢
٧٢.١٤٦١٥٥٤	اجمالي الأصول (٢+١)				٧٨.٠.٢٦٢٣٥



3. تابع قائمة المركز المالي في ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٢

سنة المقارنة	البوصان	رقم الإصاح	جنيته	جنيته	جنيته
٢٠٢١/٠٦/٣٠					
	حقوق الملكية				
	رأس المال المصرح به	٨			
	أقساط لم يطلب سدادها				
	أقساط متأخر سدادها				
١.١٢٥.٠٠٠	رأس المال المدفوع				١.١٢٥.٠٠٠
	الإحتياطيات:	١١			
٤٣١٧٩٦.٥	إحتياطي قانوني		٤٦٤.٠٦٧٥		
١.٤٣٤٤٣٧٧	إحتياطي نظامي		١.٤٣٤٤٣٧٧		
١٤٤٨٤٤٨٦	إحتياطي رأسمالي		١٤٤٨٤٤٨٦		
١٦٢.٠٨٤٦٨	إحتياطيات أخرى:			١٦٥٢٢٩٥٣٨	
١٣٢١٦٢٣	إحتياطي يستثمر في سندات حكومية		١٣٢١٦٢٣		
٢٧٩١٩٤٢٩	إحتياطي عام		٢٧٩١٩٤٢٩		
١.٠٧٤٨٦٧٦	إحتياطي عام - تدعيم		١.٠٧٤٨٦٧٦		
٣٦٥١١٥٦	إحتياطيات أخرى		٣٦٥١١٥٦		
	ارباح وخسائر مرحلة		٢٨٣٦٢١٢.٠		
٤٣٦٤.٨٨٤				٧٢.٠٣.٠٤	
٦٤٤٢٤٠.٤	فقدان العام ٢٠٢١/٢٠٢٠				
	فقدان الفترة يوليو ٢٠٢١ - مارس ٢٠٢٢			٦٩٢٥٧١.٨	
٢٧.٠٧.٧٥٦					٣.٦٤٨٩٦٥.٠
٣٧١٣٢.٧٥٦	مجموع حقوق الملكية (٣)				٤.٧٧٣٩٦٥.٠
	الالتزامات غير متداولة				
	قروض من البنوك				
٣٧٨٧١.٣	التزامات ضريبية مؤجلة				٣٧٨٧١.٣
٣٧٨٧١.٣	مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)				٣٧٨٧١.٣




٤- تابع قائمة المركز المالي في ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٢

سنة المراجعة	البيان	عدد الصفحات	جانبه	جانبه	جانبه
٢٠٢٢/٠٣/٣١	الإلتزامات المتداولة				
	المخصصات :	١٢			
٨٣٧٦٩٠٠	مخصص الضرائب المتأخر عليها		١٤٣٧٦٩٠٠		
١٠٠٠٠٠٠	مخصص المطالبات والمنازعات		١٠٠٠٠٠٠		
	مخصصات أخرى :				
٠	مخصص المخزون				
٠	مخصص حسابات مدينة أخرى				
٩٣٧٦٩٠٠					١٥٣٧٦٩٠٠
	بنوك دائنة				
٣٧٣٤٥٧	سحب على المكشوف				٣٤٥٦٤٤٩٠
	تمويل إعمادات مستندية				
	موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة	٩			
١٦٥١٣٦٢٥١	موردون		١٨٥٦٥٥٣١٥		
٤٣٠١٩٣٤٥	اوراق دفع		٠		
٩٨٥٥٧٣٠	حسابات دائنة للشركات ق / ت / ش		٢٣١٦٥٢١		
٣٦٤٠٧٨٩٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات		٤٦٥٠٢٩٨٠		
٩٤٨٤٦٧٣	دائنة التوزيعات		٩٦٤٥٠٥٦		
١٣٥٦٩١٧٨	مصرفات مستحقة السداد		١١٧٥٥٨٢٥		
٢٠١٧٤٠١٩	عملاء " أرصدة دائنة "		٧٠٦٥٦٩٩		
٣٧٦٣٦٢٤٧	حسابات دائنة أخرى		٥٥٦١٦٦٩٦		
٣٣٥٢٨٣٣٣٨					٣١٨٥٥٨٠٩٢
٣٤٥٠٣٣٦٩٥	مجموع الإلتزامات المتداولة				٣١٨٤٩٩٤٨٢
٧٢٠١٤١٥٥٤	مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية				٧٨٠٠٣٦٢٣٥

العضو المنتدب التنفيذي

خالد صلاح حجاج
{ دكتور / خالد صلاح حجاج }

رئيس القطاع المالي


{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
القطاع المالي

قائمة الدخل من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

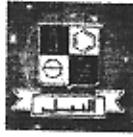
٢٠٢١/٠٣/٣١	التغيرات	٢٠٢٢/٠٣/٣١
٦٢١١٠٢٠٤٤	إيرادات النشاط	٦٧٧٢٨١٩٦٥
(٤٤٩٧٦٦٠٨٥)	يخصم: تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد	(٤٩٧٠٠٧٣٥٠)
١٧١٣٣٥٩٥٩	مجمعل الربح	١٨٠٢٧٤٦١٥
٢٤٢٩١٢	إيرادات أخرى	٥١٤٨٢٣
(٤٠٠٦٦٤٠٤)	مصروفات بيع وتوزيع	(٤٠٠٣١٨٤٣)
(٢٠٥٣٠٢١١)	مصروفات إدارية وعمومية	(٢٣٥٥٢٣٢٥)
(٤٩٤٦٩٧)	رواتب مقطوعة وبدلات رئيس مجلس الإدارة	(٨٥٢٤٧٠)
(٤٠٠٠٠٠٠)	مخصصات بخلاف الإهلاك	(٦٠٠٠٠٠٠)
..	مخصصات انتفي الغرض منها	..
(١٦٧٧٨٢٦٩)	مصروفات أخرى	(١٢٣٥٢٥٠٦)
	خسائر اضمحلال الأصول الثابتة	
٨٩٧٠٩٢٩٠	صافي أرباح التشغيل	٩٨٠٠٠٢٩٣
(٣٣٧١٥٧٠)	مصروفات تموينية وبنكية	(١٨٥٤٤٧٦)
٤٢٧٠٠٩٢	فوائد دائنة	٣٧٨٩٠٢٩
..	إيرادات استثمارات ا. مالية متاحة للبيع	..
(١١٥٨٢٣٨٣)	مكاسب وخسائر أخرى	(٨٨٢٨٩٠٠)
..	إيرادات استثمارات في شركات شقيقة	..
٧٩٠٢٥٤٢٩	الأرباح قبل الضريبة	٩١١٠٥٩٤٦
(١٨٦٨٠٧٢١)	مصروفات ضريبة الدخل	(٢١٨٤٨٨٣٨)
٦٠٣٤٤٧٠٨	صافي أرباح الفترة	٦٩٢٥٧١٠٨

العضو المنتدب التنفيذي

خالد صلاح حجاج
(د / خالد صلاح حجاج)

رئيس القطاع المالي

(محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب)



إيضاحات قائمة الدخل الفترة من

٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

الإيرادات الأخرى:

..	• أرباح بيع الخامات
١٢٣٣٥٧	• تعويضات وغرامات
٣٨٦٤٦٥	• إيرادات متنوعة
<hr/>	
٥١٤٨٢٢	

المصروفات الأخرى:

(١٢٣٥٢٥٠٦)	• تعويضات وغرامات
..	• خسائر متنوعة
<hr/>	
(١٢٣٥٢٥٠٦)	

مكاسب وخسائر أخرى:

(٦٣٠)	• تبرعات
(٣٦٤٥٩٤)	• صندوق أمانه الطوارئ
..	• مصروفات سنوات سابقة
(٨٤٣٥٣٠٦)	• مكافأة نهاية الخدمة
(٣٧٢٧٠)	• بضاعة منتهية الصلاحية
(١٧٠٠٠٠٠)	• مساهمة تكاليفية
١٢٨٩٠٠	• كراسة الشروط
١٤٨٠٠٠٠	• أرباح فروق عملة
<hr/>	
(٨٨٢٨٩٠٠)	

مصروفات تمويلية وبنكية

(١٠٢٨٨٨)	مصروفات بنكية
(١٧٥١٥٨٨)	مصروفات تمويلية
<hr/>	
(١٨٥٤٤٧٦)	

مصروفات إدارية وعمومية

(٢٣٥٥٢٣٥)	م. إدارية
(٨٥٢٤٧٠)	الرواتب المقطوعة
(١٠٢٨٨٨)	م. بنكية
<hr/>	
(٢٤٥٠٧٦٨٣)	



شركة النجيل للأدوية والصناعات الكيماوية

القطاع المالي

قائمة الدخل الشامل من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١
٦٠٣٤٤٧٠٨	ربح او خسارة العام الدخل الشامل فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية الاستثمارات المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المنشأة من الدخل الاخر في الشركات الشقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى	٦٩٢٥٧١٠٨
	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة	٠
٦٠٣٤٤٧٠٨	اجمالي الدخل الشامل	٦٩٢٥٧١٠٨

العضو المنتدب التنفيذي

خالد صلاح هجاج
(د / خالد صلاح هجاج)

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب



قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

سنة المقارنة	كلى	جزئى	رقم الايضاح	البيان
٢٠٢١/٣/٣١	جنييه	جنييه		
٥٣٨٤٢٩٣٤٣		٥٥٣٩١٢٤٠٧		أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى :
(٣١٢٣٣٣٣.٩)		(٣٧٤٨٧٩٧.٠)		مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء
(١١٧٤٣٤٤٠.٢)		(١١٩٣٣١.٥٦)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
٤٢٩٢٢٩٧		٣٧٧٣٨٨٦		أجور مدفوعة
(٣.٣٤٧٣٧)		(١٧٥١٥٨٨)		فوائد دائنة محصلة
(٢٨.٢٢١٨١)		(٣٦٣٥.٨٧٦)		فوائد محلية وخارجية مدفوعة
١٢٤٨١٣٣		٢٧٤٩٤.٩		ضرائب ورسوم مدفوعة
(١٦٥٥.٩٣٩)		(٢٩.٧٣٥٦٤)		متحصلات أخرى
٦٦٥٩٤٢٠٥	(٩٥١٠٨٢)			مدفوعات أخرى
(٣١٩٦٨٩٤)		(٣٧٦٢٢٢٩٤)		(١) صافى 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
		٨٦٥٠٥		إيرادات اوراق مالية محصلة
				أقراض طويل الأجل مسدد
(٣١٩٦٨٩٤)	(٣٧٥٣٥٧٨٩)			(٢) صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى
٦٣٣٩٧٣١١	(٣٨٤٨٦٨٧١)			بعده / ٠٠



(تابع) قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

سنة المقارنة ٢٠٢١/٣/٣١	كلى	جزئى	رقم الإيضاح	البيان
جلبه	جلبه	جلبه		
٦٢٢٩٧٣١١	(٢٨٤٨٦٨٧١)			مقابل
				ثالثاً: التدفقات النقدية من النشاط التمويلي:
				متحصلات من إقراض طويل الأجل
				متحصلات من 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
				التغير في حركة النقدية خلال السنة المالية (٣+٢+١)
				رصيد النقدية أول السنة المالية
				الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١
٣٠٢٨٩٧٨		٣٤٥٦٤٤٩٠		
(٣٨٣١٨٦٣٩)		(٢٨٧٩٦٣٠٧)		
(٣٥٢٧٩٦٦١)	٥٧٦٨١٨٣			
٢٨١١٧٦٥٠	(٣٢٧١٨٦٨٨)			
٧٩٥٥٧٣٦٧	١٠٩١٧٢٨٤٤			
١٠٧٦٧٥٠١٧	٧٦٤٥٤١٥٦			

رصيد النقدية المدين في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٧٦٤٥٤١٥٦ جنيهاً

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

رئيس قطاع الشؤون المالية
{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }

شركة النيل للادوية والصناعات الكيماوية



القسط العام المالي

قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١

الاجمالي	صافي ارباح الفترة	الارباح/الخسائر المرحلة	احتياطيات اخرى	الاحتياطي القانوني	راس المال	البيان
٣٣٨٣٢٥١٤٤	٠	٣٧.٤٨٠٦٧	١٦١٥١٥٧٠٢	٣٨٥١١٣٧٥	١.١٢٥.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
(٣١٤٢٥٧٩٢)		(٣١٤٢٥٧٩٢)				المحول لارباح مرحلة توزيعات الارباح المحول لاحتياطيات
٠		(٥٦٢٢٢٧٥)	٩٥٤.٤٥	٤٦٦٨٢٣٠		المضاف الي الارباح/ خسائر المرحلة صافي ارباح الفترة في ٢٠٢١/٦/٣٠
٦٤٤٢١٤٠٤	٦٤٤٢١٤٠٤					الاجمالي ٢٠٢١/٦/٣٠
٣٧١٣٢٠٧٥٦	٦٤٤٢١٤٠٤		١٦٢٤٦٩٧٤٧	٤٣١٧٩٦٠٥	١.١٢٥.٠٠٠	
٣٧١٣٢٠٧٥٦	٠	٦٤٤٢١٤٠٤	١٦٢٤٦٩٧٤٧	٤٣١٧٩٦٠٥	١.١٢٥.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١
(٦٤٤٢١٤٠٤)		(٦٤٤٢١٤٠٤)				توزيعات الارباح المحول لاحتياطيات
٣٢.٦٤٢٣٤		٣٢.٦٤٢٣٤		٣٢٢١٠٧٠		الارباح/ خسائر المرحلة
٣٢٢١٠٧٠		(٣٧.٢١١٤)				صافي ارباح الفترة في ٢٠٢٢/٠٣/٣١
(٣٧.٢١١٤)	٦٩٢٥٧١٠٨					
٦٩٢٥٧١٠٨	٦٩٢٥٧١٠٨	٢٨٣٦٢١٢٠	١٦٢٤٦٩٧٤٧	٤٦٤٠٠٦٧٥	١.١٢٥.٠٠٠	الاجمالي ٢٠٢٢/٠٣/٣١
٤.٧٧٣٩٦٥٠	٦٩٢٥٧١٠٨					

(Handwritten signature)



الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١

١- نبذة عن الشركة ونشاطها :

أ - إسم الشركة :-

شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية (النيل) شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية .

ب- قرار تأسيس الشركة :-

تأسست شركة النيل للأدوية بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٣٧ لسنة ١٩٦٣ والمشور 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 رأس 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 والحكم الشخصي :-

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراسات 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 .



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية قطاع الشؤون المالية

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 - التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء :-

تم تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٥) بشأن السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء وتم إقفال الرصيد الناتج عن محصلة حساب إيرادات سنوات سابقة ومصروفات سنوات سابقة البالغ ٣٧.٢١١٤ جنيها بحساب الإرباح 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 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 [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 الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة 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 النبل للأدوية والصناعات الكيميائية
قطاع الشؤون المالية

بتمثل رصيد الأصول الثابتة بالمطابق في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ فيما يلي :-

الأصل	التكلفة التاريخية	مجموع الإهلاك	مطابق القيمة	مطابق القيمة
	٢٠٢٢/٠٣/٣١		٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
أراضي	٥٤٩٥٣٥	٠	٥٤٩٥٣٥	٥٤٩٥٣٥
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١٣٩٥٥٦٠١٤	٨٧٧٥٧٤٥٩	٥١٧٩٨٥٥٥	٥٤١٧٣٠٨٧
آلات ومعدات	٢١٣١١٩٩٧٢	١٨٩٥١٤١٦٨	٢٣٦٠٥٨٠٤	٢٥٦٩٠٨٥١
عدد وأدوات	٧٩١٦٨٩	٧٨٤٩٠٦	٦٧٨٣	١٥٧٤٥
وسائل نقل وانتقال	١٦٢٩١١١٣	١٤٣٢٤٤٩٥	١٩٦٦٦١٨	٢٢٣٠٦٣٠
أثاث ومعدات مكاتب	٢٥٦٥٥٣٤٠	١٨١١٥٩١٠	٧٥٣٩٤٣٠	٧٥١٢٦٨٨
الإجمالي	٣٩٥٩٦٣٦٦٣	٣١٠٤٩٦٩٣٨	٨٥٤٦٦٧٢٥	٩٠٢٧٢٥٣٦

مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ :-

الأصل	رصيد	إضافات	إستبعاد	تصويبات	رصيد
	٢٠٢١/٧/١				٢٠٢٢/٠٣/٣١
	جنيه	جنيه	إهلاك الفترة	جنيه	جنيه
مباني وإنشاءات	٨٥٣٨٢٩٢٨	٢٣٧٤٥٣١	..	..	٨٧٧٥٧٤٥٩
آلات ومعدات	١٨٣٣٣٨٠٨٠	٥٦٧٨٤٣٤	..	٤٩٧٦٥٤	١٨٩٥١٤١٦٨
وسائل نقل وانتقال	١٣٨٩٤٤٥٢	٤٤١٤٦٣	(١١٤٢٠)	..	١٤٣٢٤٤٩٥
أثاث ومعدات مكتبية	١٧١١٩٣٠٠	٩٩٦٦١٠	..	..	١٨١١٥٩١٠
عدد وأدوات	٧٧٥٩٤٤	٨٩٦٢	..	..	٧٨٤٩٠٦
الإجمالي	٣٠٠٥١٠٧٠٤	٩٥٠٠٠٠٠	(١١٤٢٠)	٤٩٧٦٥٤	٣١٠٤٩٦٩٣٨



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

إضافات واستحداث الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ :

الإعدادك	الأصل في	تسويات	إستحداثات	إضافات	الأصل في	البيان
٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١				٢٠٢١/٧/١	
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
..	٥٤٩٥٣٥	..	..	..	٥٤٩٥٣٥	أراضي
٨٧٧٥٧٤٥٩	١٣٩٥٥٦٠١٤	..	..	..	١٣٩٥٥٦٠١٤	مباني
١٨٩٥١٤١٦٨	٢١٣١١٩٩٧٢	..	..	٤٠٩١٠٤١	٢٠٩٠٢٨٩٣١	آلات
١٤٣٢٤٤٩٥	١٦٣٩١١١١٣	(١٧٠١٧٩)	(١١٤٢٠)	٢٤٧٦٢٩	١٦٣٢٥٠٨٣	وسائل نقل
١٨١١٥٩١٠	٢٥٦٥٥٣٤٠	(١٦٥٨٧٠)	..	١١٨٩٢٢٣	٢٤٦٣١٩٨٧	أثاث
٧٨٤٩٠٦	٧٩١٦٨٩	..	..	..	٧٩١٦٨٩	عدد وأدوات
٣١٠٤٩٦٩٣٨	٣٩٥٩١٣٦٦٢	(٢٢٦٠٤٩)	(١١٤٢٠)	٥٥١٧٨٩٢	٣٩٠٧٨١٢٢٩	الإجمالي

علماً بأنه :-

- ١- لا توجد أية ارتباطات رأسمالية لاقتناء أصول ثابتة في المستقبل معيار (١٠) .
- ٢- السياسات المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بقيمة 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/رهن)

٤ - المشروعات تحت التنفيذ

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



شركة العجل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

٥- استثمارات طويلة الأجل :-

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

نسبة المساهمة	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	بيان
في رأس المال	جنيه	جنيه	
..	٥١٦٢٢٢	٥١٦٢٢٢	إستثمارات في سندات حكومية طرف بنك الإستثمار القومي
..	٨٠٥٣٥١	٨٠٥٣٥١	إستثمارات في سندات حكومية طرف وزارة المالية
% ١,٤	١٢٨٨٠٠٠	١٢٨٨٠٠٠	الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدوائية
% ٢,٢	٥٧٤٤٤٠٠	٥٧٤٤٤٠٠	الشركة العربية للزجاج السدواني
	٨٣٥٤٠٢٣	٨٣٥٤٠٢٣	الإجمالي

- 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 بالدافتر) ليكون اجمالي الاسهم المملوكة للشركة عدد ١٠٦٠٦٢ بقيمة أسمة ١٠٠ حنية (مائة حنية) للسهم الواحد

٦- التقييم وتقييم المخزون :-

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

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 ٢٠٢٢/٠٣/٣١ فيما يلي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	بيان
جنيه	جنيه	
١٠٣٠٢٨٦١٥	٢٤٠٤١١٢٠٥	عملاء (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها)
٨١٠٦٦٣٤٠	٧٠٤٣٣٦٥٣	أوراق قبض
٢٥٤١٧٣٠٨	٢٨٧٦٢٢٨٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٦٣٥١٨١٠	٦٣٥١٨١٠	حسابات مدينة لدى الشركة الفابضة
٦١٠٤٤٧	٣٧١٠٢٤	إيرادات مستحقة للتحويل
٣٠٦٢٦١٢	٨٢٣١٣٥٨	موردون (أرصدة مدينة بعد خصم المخصص)
٢٠٦٤٠٣٣	٢٨٥٣٢٠	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (ارصده مدينة)
١٥٢١٥٤٩	١٥٢١٨٢٦	حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة بعد خصم المخصص)
١٢٧٤٠٥٣٦	١٤٢٣٥٥٣٠	حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص
٢٣٥٨٦٣٢٥٠	٣٧٠٦١٤٥٠٦	الإجمالي



حسابات مدينة أخرى :-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
١٠٢٠١٢٩	١٠٢٠١٢٩	تأمينات لدى الغير (بعد خصم المخصص البالغ ٦٩٦٨٦ جنيهاً)
٥٠١٠٥٦	٤٤٨٢٧٦	سلف عاملين
٦٢٢٤٥٧١	٥٥٣٩١٦٣	مدينو بيع خامات
٤٩٩٤٧٨٠	٧٢٢٧٩٦٢	أرصدة مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ ٥١٥٩٣.٧ جنيهاً)
١٢٧٤٠٥٣٦	١٤٢٣٥٥٣٠	الإجمالي

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

تحليل الأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
جنيه	جنيه	
٦٣٨٧٦	٦٣٠٥٠	عهد تحت التسوية
٥٠٩٧	٢٤٦	مصاريف علاج
٩٧٤٢	٨٥٤٢	فسوق مخازن
٨٥٩٤٧	٣٤٣٤٠	مصيف العاملين
١٤٢٠٠٠	١٣٥٠٠٠	تحت حساب المستحقات
٠	١٥٣٦٣	تحليل وتسجيل مستحضرات
٣٣٢٩٠١	٤٢١٨٣٩	عجوزات مستحقة على العاملين وجارى خصمها من المرئب
٢٤٧٤٧٧٤	٢٤٧٤٧٧٤	مدوب البيع بالتسويق (محول للتحقيق والنهاية العامة)
٦٨٠	٠	هيئة النقل العام - إشتراكات
٥٦٦٠٠١٠	٥٦٦٠٠١٠	بضاعة منتهية الصلاحية (مكتب الأهرام العلمى)
٦٩٤٧٠	٣٣٨٩٨٧٥	عهد بونات البنزين
(٣٢٠٢)	١٩٦٧٩٨	مصر للتأمين
٠	٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٠	(٦٦٣٢١٦)	بيع خامات
٢١٩١	٢١٩١	مصلحة الجمارك
١٣٢٠٦٠١	١٣٩١١٨٣	أرصدة مدينة على العاملين
(٥١٥٩٣.٧)	(٥١٥٩٣.٧)	مخصصات
٠	٢٦٧٢٧٤	بيع مخلفات
٤٩٩٤٧٨٠	٧٢٢٧٩٦٢	الإجمالي



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

نظام الشئون 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 :-

النسبة %	القيمة الاسمية جنيهاً	عدد الأسهم	الإسم
٦٦,٦٧	٦٧٥٠٠٠٠٠	٦٧٥٠٠٠٠	الشركة القابضة للأدوية والكيماويات والمستلزمات الطبية
٢٨,٣٣	٢٨٦٨٧٥٠٠	٢٨٦٨٧٥٠	مساهمون آخرون
٥,٠٠	٥٠٦٣٥٠٠	٥٠٦٣٥٠	إتحاد العاملين المساهمين بالشركة
١٠٠	١٠١٢٥٠٠٠٠	١٠١٢٥٠٠٠	الإجمالي

وقد دفع المكتتبون كامل القيمة الإسمية لأسهم رأس المال المصدر .

١١- الإحتياطيات :

يتمثل رصيد الإحتياطيات في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ فيما يلي :-

حركة الإحتياطيات > ٢٢ /

البيان	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	إستثمارات	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١
	جنيهاً	جنيهاً		جنيهاً
١- إحتياطي قانوني	٤٣١٧٩٦٠٥	..	٣٢٢١٠٧٠	٤٦٤٠٠٦٧٥
٢- إحتياطي نظامي	١٠٤٣٤٤٣٧٧	..	..	١٠٤٣٤٤٣٧٧
٣- إحتياطي رأسمالي	١٤٤٨٤٤٨٦	..	..	١٤٤٨٤٤٨٦
٤- إحتياطيات أخرى	١٣٢١٦٢٣	..	..	١٣٢١٦٢٣
إحتياطي يستثمر في سندات حكومية	٢٧٩١٩٤٢٩	..	..	٢٧٩١٩٤٢٩
إحتياطي عام	١٠٧٤٨٦٧٦	..	..	١٠٧٤٨٦٧٦
إحتياطي عمال تسديم	٣٦٥١١٥٦	..	..	٣٦٥١١٥٦
إحتياطيات أخرى (متنوعة)	٦٤٤٣١٤٠٤	(٣٢٣٥٧١٧٠)	(٣٧٠٢١١٤)	٢٨٣٦٢١٠
أرباح (خسائر) مرحلة فائض الفترة يوليو/ مارس ٢٠٢٢	..	..	٦٩٢٥٧١٠٨	٦٩٢٥٧١٠٨
الإجمالي في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٧٠٠٧٠٧٥٦	(٣٢٣٥٧١٧٠)	٦٨٧٧٦٠٦٤	٣٠٦٤٨٩٦٠



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 أفضل تقدير حالي .
- إن تقدير المخصصات يتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات واقتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وتعتمد هذه التقديرات والاقتراضات على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تراها ادارة الشركة .

تتمثل حركة المخصصات فيما يلي :

حركة المخصصات

البيان	الرصيد في	المستخدم خلال	المستبعد خلال	المكون خلال	الرصيد في
	٢٠٢١/٧/١	الفترة	الفترة	الفترة	٢٠٢٢/٠٣/٣١
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عملاء	١٠٣٦١٩٥٧	..	..	..	١٠٣٦١٩٥٧
مخصص أرضة مدينة أخرى	٦٢٢٠٢٨١	..	..	..	٦٢٢٠٢٨١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٨٣٧٦٩٠٠	..	..	٦٠٠٠٠٠٠	١٤٣٧٦٩٠٠
مخصص مطالبات و منازعات	١٠٠٠٠٠٠	..	..	..	١٠٠٠٠٠٠
<u>مخصصات أخرى</u>					
مخصص مخزون مستلزمات سلبية	٤١٥٦٤٩٣	(١٤٨٦٧)	(٢٣٣١٤١)	..	٣٩٠٨٤٨٥
مخصص انتاج غير تام	١٨٤٣٣٧	..	..	..	١٨٤٣٣٧
مخصص انتاج تام	..	..	..	..	..
الإجمالي في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	٣٠٢٩٩٦٦٨	(١٤٨٦٧)	(٢٣٣١٤١)	٦٠٠٠٠٠٠	٣٦٠٥١٩٦٠



شركة العجل لأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

١٣ - موردون وحسابات دائنة :-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
١٦٥١٣٦٣٥١	١٨٥٦٥٥٣١٥	موردون
٤٣٠١٩٣٤٥	..	اوراق دفع
٩٨٥٥٧٣٠	٢٣١٦٥٢١	حسابات دائنة للشركة ق / ت / ش
٣٦٤٠٧٨٩٥	٤٦٥٠٢٩٨٠	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٩٤٨٤٦٧٣	٩٦٤٥٠٥٦	دائنو التوزيعات
١٣٥٦٩١٧٨	١١٧٥٥٨٢٥	مصرفات مستحقة السداد
٢٠١٧٤٠١٩	٧٠٦٥٦٩٩	عملاء وصيد دائن
٣٧٦٣٦٢٤٧	٥٥٦١٦٦٩٦	حسابات دائنة أخرى
٣٢٥٢٨٣٣٢٨	٣١٨٥٥٨٠٩٢	الإجمالي

حسابات دائنة أخرى :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
جنريه	جنريه	
٢٧٨٣٢٨٤	٣٦٨٢٠٨٧	تأمينات كغير
٥٧٥٩٨	٥٩٨٦٣٥	دائنو شراء أصول
٣٤٧٩٥٣٦٥	٥٢٣٣٥٩٧٤	أرصدة دائنة أخرى
٣٧٦٣٦٢٤٧	٥٥٦١٦٦٩٦	الإجمالي



ويتمثل تحليل الأرصدة الدائنة الأخرى فيما يلي :-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
جنيه	جنيه	
١٤٨٣٦٠٨	١٦٠٥٢٢٤	أمانات
١٥٩٠٧٥٤	٥٧٤١٤٩٣	إتحاد نقابات المهن الطبية - دمغة طبية
٢٣٨٨٤٧٣	٢٣٨٨٤٧٣	وكلاء التصدير - عمولات
٥٥١٣٣٢	٥٧٨٣٢٧	تعويضات العاملين (صندوق التأمين الخاص)
٥٩٨٥٩٩	٨١٠٧٥٢	دائنوا مبالغ مستقطعة من العاملين
١٢٧٧٧٧٧	١٤٤٥٥٣٤	المكتاب العلمية (إتاوات + م٠م علمي)
١٢٤٦٦٦٥	١١٨٨٧٤٧	النسائي
٤٦٤	٤٦٤	فروق مخازن
١٧٥٧٨٣٠٢	٣٠٢٢٤٨٢٤	موندي فارما
٨٠٧٩٣٩١	٨٢٥٢١٣٦	مبالغ دائنة أخرى
٣٤٧٩٥٣٦٥	٥٢٣٣٥٩٧٤	الإجمالي

تحقق الأبرار :

١٤ -

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

إيرادات وأرباح أخرى :-

جنيه	
تعويضات وغرامات	١٢٨٣٥٧
متنوعة + كراسات شروط	٥١٥٣٦٥
	٦٤٣٧٢٢



١٥- **الموقف الضريبي :**

بيان بالموقف الضريبي للشركة في ٢٠٢٢/٠٣/٣١

أولاً :- ضريبة شركات الأموال :

- تحسب 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 النصح 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، حتي 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 .



شركة النجيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

١٦ - مجال 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 الي جانب الكثير من إجراءات 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 الإطراف ذوى العلاقة بالتكلفة .

١٨ - الارباح القابلة للتوزيع :

- بلغ الارباح القابلة للتوزيع في السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ مبلغ ٦٩,٣ 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 الدعوي المرفوعة ضد هيئة الاوقاف رقم ٢٩٣ لسنة ٢٠٠٧ بشأن قيام الهيئة المذكورة ببيع ارض مساحتها ٢ سهم / ١٩ قيراط / فدان) من ارض الشركة للشركة السعودية منظورة امام القضاء وقد صدر الحكم في الدعوي المشار إليها بنذب احد خبراء بوزارة العدل لتحديد القيمة السوقية الحالية للأرض
- ب - ما زالت الدعوي المرفوعة ضد مكتب الأهرام العلمي رقم ٢٧٨٠ لسنة ٢٠١٢ بشأن المطالبة بالتعويض نتيجة الإخلال بينود العقد منظوره أمام القضاء
- ج - تم اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة والخاصة بمدىونية العميل / شركة ادميرال فارما ضد شركة التأمين التكافلية وتم ابلاغ هيئة الرقابة المالية والنيابة العامة ضماناً لحق الشركة في صرف قيمة التعويض الخاص بالوثيقة المحررة لهذا الغرض .



شركة النيل للأهوية والمعدات الكيماوية
قطاع الشؤون المالية

٢١- قواعد ومعايير الحوكمة :-

تقوم الشركة بتنفيذ القرار الإداري 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 .

٢٢- 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 }

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأندية
مصدر رقم: ٤٥٠٨
التاريخ: ١٥/٥/٢٠٢٢
المرفقات: ٩
التوقيع: 

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأندية

السيد الدكتور / العضو المنتدب التنفيذي
شركة النيل والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

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

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل وزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

(محاسبة / اشرف محمد عبدالفتاح)

تحريراً في ١٦/٥/٢٠٢٢

س

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الأدوية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الأيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا 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 والمودى بمعرفة مراقب الحسابات .

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

ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تخم 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 نيين مايلي:

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- تضمنت قائمة الدخل إيرادات لا تخص الفترة بنحو ٢٩.٥ مليون جنيه قيمة المبيعات التي لم يتم تسليمها حتى ٢٠٢٢/٥/٨ بالمخالفة لما يقضي به المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد يتعين اجراء التصويب اللازم لما لذلك من اثر على نتائج اعمال الفترة.

الاستنتاج المتحفظ :

وفى ضوء فحصنا المحدود باستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية فى ٢٠٢٢/٣/٣١ وأدائها المالى وتدققاتها النقدية عن الفترة المنتهية فى ذات التاريخ وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :

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

- توقف أقسام (البنسلين - الكبسول - البيوتكنولوجى) تمثل طاقات عاطلة بنحو ١٥ مليون جنيه يرجع بعضها لعام ٢٠١٠ .
 - فرع بحرى بشارع بورسعيد بالقاهرة بمساحة ٢٠٠٠ مترمربع والذى تم اخلائه منذ عام ٢٠١٦ والذى قررت الجمعية العامة فى 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 بسوار بجوار مساكن الشركة السعودية تصلح لاقامة مخازن عليها
 - عدد ٢ مخزن بالطابق العلوي بفرعي القاهرة والعامرية بمساحة ٥٠٠ متر مربع لكل منهما
 - العديد من الاصول الثابتة بحالة جيدة بفروع (غرب القاهرة وبحري و الاسكندرية والمكتب العلمى بشارع عماد الدين) .
- تضمن حساب التكوين الاستثمارى قيمة مشروعات لم يتم الاستفادة منها يرجع بعضها لعام ٢٠٠٩ ويتمثل اهمها فيما يلى :

- نحو ١٠.٩ مليون جنيه قيمة مشروع ERP لم يتم تشغيله حتى تاريخه
- نحو ٤.٦ مليون جنيه قيمة مشروع المكنة الخاص بربط الشركة بفروعها الخارجية تضمن نحو ١.١٠٠ مليون جنيه قيمة بدل حضور لجان وراتب شهري ووجبات عاملين واشتراك شهري للنسب من عام ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٩ لم تقم الشركة بتحديد قيمة ما يمكن الاستفادة به فى نظام ERP باتخاذ اجراءات جادة نحو تفعيله بالادارة المالية حتى يمكن تحديد القيمة الغير مستغلة منه واستبعادها من الحساب .

- نحو ٤.٥ 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 توافرها 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 إلغاء ترخيصها وسحبها بمعرفة مجلس المدينة لعدم سداد مقابل حق الانتفاع كما لم تقم الشركة بتقدير مخصص لمقابلة الخسارة المحتملة للدعاوى المقامة بشأن أرض جمصة بنحو ٢٨٧ ألف جنيه
- مازالت الشركة لم توافينا بالشهادات والقوائم المالية المعتمدة التي تثبت صحة الاستثمارات في كل من الشركة العربية للزجاج الدواني والبالغ تكلفتها بالدفاتر بنحو ٥.٧٤٤ مليون جنيه و الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية بنحو ١.٢٨٨ مليون جنيه .
- بلغت قيمة الخامات ومواد التعبئة والتغليف بطيئة الحركة نحو ٨.٠٩٦ مليون جنيه ، ١٠.٨٨٨ مليون جنيه على التوالي في تاريخ المركز المالي .
- تضمن مخزون الإنتاج التام نحو ١٩.١٤٦ 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 ٧/١ حتي ٢٠٢٢/٩/٣٠ بالتكلفة نحو ٤.٤٦٣ مليون جنيه و بقيمة بيعية بنحو ٥.٥٦٢ مليون جنيه
- بلغت تكلفة الاصناف التالفة والمستعبدة من المخزون في ٢٠٢٢/٣/٣١ ولم يتم اعدامها نحو ١.٩٣٦ مليون جنيه وبقيمة بيعية بنحو ٢.٩٧٩ مليون جنيه
- مخزون الانتاج التام يحتوي علي نحو ١١.٠٥١ مليون جنيه بالتكلفة و ١٩.٠٨٥ مليون جنيه بقيمة بيعية قيمة مستحضرات محبزة بمعرفة وزارة الصحة منها مستحضر زيموجين فورث بنحو ٢ مليون جنيه تم انتاجه بتاريخ ٢٠١٩/١٠ ، ٢٠٢٠/٤/٦ ، بمدة صلاحية ثلاث سنوات محبزة من تاريخ انتاجها ولم يتم تصريفها
- وجود بعض المستحضرات التي تم بيعها خلال فترة المركز المالي باسعار أقل من التكلفة وتكبدت الشركة من جراء ذلك خسائر بلغت نحو ١٧.٦٧٨ مليون جنيه تتمثل في عدد ٦٦ مستحضر لمبيعات (السوق - العطاءات - الصحة والسكان - التصدير) كما بلغت الاصناف المخسرة في المخزون نحو ١.٨٦٠ مليون جنيه
- عدم الالتزام بالخطوات الواجبة بالاقرار الضريبي عند احتساب قيمة ضريبة الدخل
- وجود خلل في الهيكل التمويلي للشركة و اختلاف مدة الإئتمان 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 بكل من النشاط الجاري و الإستثماري بنحو ٩٥١ ألف جنيه ، ٢٧.٥٣٦ مليون جنيه علي التوالي
 - ٢- انخفاض رصيد النقدية في ٢٠٢٢/٣/٣١ بما قيمته ٢٣.٤٢١ مليون جنيه عن رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠ منها ٣٠.١ مليون جنيه ودائع ، ٣.٣٢١ مليون جنيه بالحساب الجاري و اللجوء للسحب علي المكشوف بنحو ٣٤.٥٦٤ مليون جنيه و تكبد الشركة اعباء تمويلية بنحو ١.٧٥٢ مليون جنيه .
 - ٣- منح العملاء مدة ائتمان تراوحت ما بين شهر في اذناها و خمسة اشهر في اعلها في حين يتم السداد للموردين عند الإستلام و في احيان اخري بشيكات قبل الإستلام دون ضمانات و اشرنا بذلك بتقريرنا المبلغ رقم ١٤٦ في ٢٠٢٢/٢/١
 - ٤- عدم مواكبة الزيادة في رصيد العملاء و اوراق القبض في تاريخ المركز المالي البالغ نحو ٣٢١ مليون جنيه عن رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠ البالغ ١٩٤ مليون جنيه بما قيمته ١٢٧ مليون جنيه بنسبة ٦٥% مع الزيادة في المبيعات البالغة نحو ٦٧٧ مليون جنيه في فترة المركز المالي مقابل ٦٢١ مليون جنيه بالفترة المثيلة بالعام السابق بما قيمته ٥٦ مليون جنيه بنسبة ٩ % .
- يتعين 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 ٧٦.٣٨٩ مليون جنيه باسم مخازن الإيدوية 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 .
 - بلغ اجمالي الشيكات المرندة من يوليو ٢٠٢١ حتى مارس ٢٠٢٢ بفروع البيع ما قيمته ٩.٩١٣ مليون جنيه في حين بلغ المسدد منها نحو ٩.٥٨١ مليون جنيه وما لم يتم تحصيله نحو ٣٣٢ الف جنيه ولوحظ بشأنها ما يلي :
 - تم منح عملاء تلك الفروع خصم نقدي ٥% علي تلك الشيكات بدون وجه حق لعدم السداد نقداً او بشيك مقبول الدفع
 - طول الفترة ما بين ارتداد الشيكات و تحصيلها من بعض العملاء لمدة تجاوزت الشهر ولم يتم احتساب الغرامة المنصوص عليها بلانحة التسويق بالشركة بنسبة ٣% لمدة ١٥ يوم داخل القاهرة و ٣٠ يوم للفروع خارجها .

- ارتداد شيكات بصفة مستمرة للعديد من العملاء منذ فترة وبمبالغ كبيرة منها مخازن الرواد ونيو فارم وفالكون واكتف والرجاء والاتحاد وصيدليات سيف القصر العيني وباسم بخيت ومستشفيات الفيروز وحدي السيد ودار الحياة ومركز جاويش الطبي ورغم ذلك يتم التعامل معهم بالمخالفة للائحة التسويقية بالشركة هذا بالإضافة للقصور في الرقابة على تلك الشيكات من جانب القطاع المالي والتسويق .

يتعين اتخاذ الاجراءات الجادة لتفعيل ما ورد باللائحة التسويقية واسترداد ما تم منحه من خصومات نقدية على قيمة تلك الشيكات المترددة وتطبيق الغرامات الواجبة واحكام الرقابة على التعامل بشيكات لتدعيم السيولة النقدية بالشركة مع ضرورة تحديد المسؤولية بشأنها والافادة .

• عدم قيام شركة التامين التكافلي حتى تاريخه بصرف قيمة التعويض المستحق للشركة بواقع ٩٠% من المديونية المتوقعة من ٢٠٢٠/٣ للعميل ادميرال فارما والبالغه ٧.٦٥٠ مليون جنيه والمكون عنها مخصص بمبلغ ٤ مليون جنيه وذلك من تاريخ اخطارها في ٢٠٢٠/٥ حيث قامت شركة التامين باخطار الشركة في ٢٠٢٠/٤/٢٦ بالغشاء الوثيقة وفقاً لحقها المدرج بالبند السابع من العقد المبرم وقد تم ابلاغ ذلك للشركة بكافة تقاريرنا واخرها بتقريرنا المبلغ عن المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١ برقم ١٧٩ في ٢٠٢٢/٢/١٣ 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 ٤٢ مليون جنيه، ٣٠.٣٢٥ مليون جنيه على الترتيب وقد تبين بشأنه مايلي :-

- تضخم كل من المصروفات والايرادات في ٢٠٢٢/٣/٣١ بنحو ٦١.٩ 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 على سداد نحو ٢.٥٦٣ مليون جنيه فرق مصاريف شركة الجمهورية و فرق خط البيتاين و الغرامة الخاصة بها .

• عدم مطالبه العميل بسداد نحو ١.١٧٩ مليون جنيه تتمثل في فرق ضريبة الأتاوة و بعض قطع الغيار لخط البيتاين 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 باستحقاق ٦٠ يوم و عدم وجود خطاب ضمان يكفل السداد .

محرر

- عدم اجراء مطابقة بين الشركة و العميل الشركة المصرية لتجارة الادوية البالغ رصيدها المدين في تاريخ المركز المالي نحو ٤٨.٨ 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 لم تجري الشركة اي مطابقات مع الموردين - شركات الإسكندرية و النصر و العربية للأدوية وكذا شركة الجمهورية للأدوية البالغ رصيدها في تاريخ المركز المالي نحو ١٠١.٣ مليون جنيه
- لم تقم الشركة بإدراج الشيكات الصادرة المستحقة للموردين بعد تاريخ المركز المالي بحساب اوراق الدفع والتي بلغت نحو ٢٢.٦٦٨ مليون جنيه اكتفاء بقيدتها في نهاية السنة المالية فقط
- تبين تحميل نحو ١.٩٥١ مليون جنيه بحساب الخسائر المرحلة بالخطأ قيمة فروق ضريبة الدمغة الطيبة عن اعوام ٢٠١٩/٢٠٢٠ ، ٢٠٢٠/٢٠٢١ و صحتة حساب المصروفات يتعين اجراء التصويب اللازم ومراعاة اثر ذلك علي الحسابات المختصة
- بلغ الوقود المنصرف بالشركة خلال الفترة من يوليو ٢٠٢١ وحتى فبراير ٢٠٢٢ نحو ٢.٦٨١ مليون جنيه مقابل ٢.١٩٨ مليون جنيه عن الفترة المثلثة بالعام السابق بزيادة بنحو ٤٨٣ الف جنيه يرجع ذلك لغياب الرقابة من القطاعات المختصة - المالي والإداري والتفتيش علي صرف الوقود ومن مظاهر ذلك ما يلي
- عدم وجود معدلات معيارية حديثة لاستهلاك الوقود للرقابة علي حركة تشغيل السيارات وتبين سريتها منذ اكثر من عشر سنوات وهي معدلات مبالغ فيها للوقود المنصرف مقابل مسافات متدنية الامر الذي ادي الي
- التفاوت في الاستهلاك من شهر لآخر للسيارة الواحدة بالإضافة للتفاوت في الاستهلاك للسيارات المتشابهة في الماركة والموديل ومن امثلة ذلك السيارات التي تعمل بفروع العامرية - اسبوط
- وجود فروق بين المسافات المقطوعة بدفاتر الشركة لبعض السيارات الملاك المنصرف بشأنها الوقود طبقا للمعدلات المتدنية خلال الفترة من يوليو وحتى ديسمبر ٢٠٢١ وبين المسافة المقطوعة من واقع قراءة العداد واوامر التشغيل لكل سيارة ترتب عليها صرف وقود بدون وجه حق دون محاسبة السائقين عليها وبلغ ما امكن حصره منها يوضحه الجدول التالي

اسم السائق	رقم السيارة	المسافة المقطوعة التي تم الصرف اليهزير عليها طبقا للمعدلات (كم)	المسافة المقطوعة من قراءة العداد بامر التشغيل (كم)	الفرق بالنقص	الوقود المنصرف بالزيادة بدون وجه حق
صبحي احمد	٨٦٩	١٢٩٦٠	١٢٥١٩	٤٤١	٤٩ لتر
اسماعيل عديريه	٥٢١	٦٤٨٠	٦٠٧٥	٤٠٥	٤٥ لتر
مجددي عديه	٣٨٦	١٠٨٠٠	١٠٤٧٥	٣٢٥	٤٩ لتر

مما يشير لعدم متابعة المختصين للوقود المنصرف طبقا للمعدلات الموضوعه وربطه بالمسافات بأوامر التشغيل

• ومما تجدر الإشارة اليه بلغ المعدل الموضوع بالشركة ١٣٣ كيلو متر لكل ٢٠ لتر بنزين ٩٥ للسيارة رقم ٢٦٩ بيجو موديل ٢٠٢١ والمخصصة للعمل مع السيد / العضو المنتدب التنفيذي والساري منذ تاريخ شراء السيارة في فبراير وحتى اكتوبر ٢٠٢١ تم تعديله بشهر نوفمبر ٢٠٢١ الي ١٦٧ كيلو متر لكل ٢٠ لتر في حين ان معدل الاستهلاك طبقا للشركة المصنعة ٢٠ لتر لكل ٣٠٠ كيلو متر هذا بالإضافة لعدم تدوين قراءة العداد عند ساعة القيام والوصول عند اول واخر كل يوم لمتابعة المسافات المقطوعة وربطها بالوقود المنصرف بزعم ان العداد معطل بأوامر الشغل ودفاتر البوابة بالشركة علي خلاف الحقيقة حيث ان السيارة حديثة والعداد يعمل حسب افادة رئيس الحركة وتم التحقق بمعرفة من ذلك وبلغت المسافة المقطوعة للسيارة من بدء استخدامها فبراير ٢٠٢١ وحتى ٢٠٢٢/٣/١٠ (٤٥٢٣٠ كيلومتر) بوقود منصرف ٦٣٦٠ لتر وطبقا لمعدل الشركة المصنعة الوقود المنصرف يقطع مسافة ٩٥٤٠٠ كيلو متر بانحراف بلغ ٥٠١٧٠ كيلو متر بوقود منصرف ٣٣٤٥ لتر بدون وجـه حـقـق بالزيـادة يتصل بذلك لوحظ تدني المسافات المقطوعة البالغة ٢٧٠ كيلومتر مقابل وقود المنصرف ٣٠ لتر للسيارات الملاكي ارقام ٩٨٣ ، ٩٨٤ ، ٥٢٤ ماركة فيرنا موديل ٢٠١٢

• لجوء الشركة للتعامل مع شركة التعاون للبترول لشراء بونات البنزين والسولار ومنحها للسائقين في ذات الوقت يوجد موقع مخصص بالشركة لتموين السيارات (ظلمة سولار بحالة جيدة سبق العمل بها منذ عدة سنوات والان غير مستغلة)

• تعطل عدادات السيارات بأوامر الشغل للسيارة ارقام ٢٦٩ بيجو ، ٥٤٧ شاهين ، ٥١٣ باص ٣١٢، باص مما يضعف من الرقابة علي حركة تشغيل السيارات لربط المسافة بالوقود المنصرف

• طول فترة اصلاح السيارات لعمل عمرة موتور وما لذلك من اثار علي استغلال السيارة طيلة تلك الفترة ومن امثلة ذلك السيارة رقم ٢٨٩ موديل ١٩٩٠ خلال اشهر من ٧ وحتى ٢٠٢١/١٢ والسيارة رقم ٧٩٣ موديل ٢٠٠٨ شاهين بأشهر ٦ ، ٧ ، ٨ ، ٩ ، ٢٠٢١ ، السيارة رقم ٦٣٢٧ شيفورليه بأشهر ٧ ، ٨ ، ٩ ، ٢٠٢١

يتعين ضرورة اتخاذ الاجراءات الواجبة لوضع معدلات معيارية لكافة اسطول النقل بالشركة طبقا لحالة كل سيارة ودراسة استغلال ظلمة تموين السيارات احكاما للرقابة مع حصر ماتم صرفه لكافة السيارات بدون وجه حق ومحاسبة السائقين بشأنها وضبط عدادات الكيلو متر ومتابعة عملية الاصلاح حتي لا تستغرق مدد طويلة مع التنبيه مشددا علي المختصين بمتابعة ذلك الامر حفاظا علي اموال الشركة

• عدم استغلال كامل سعة السيارات الملاكي لوحظ ذلك من خلال تخصيص عدد ٢ سيارة لمدينة العبور ارقام ١٤٨ اوبل مخصصة للسيد / رئيس القطاع الاداري فقط والسيارة رقم ٥٤٧ شاهين

للعمل مع ٣ موظفين بالإضافة للسيارة شانجي رقم ٩٨١ خط المعادي للعمل مع اربعة موظفين وحمولتها ٦ افراد

يتعين حصر كافة السيارات (الملاكي والباصات) سواء المملوكة للشركة والمستاجرة من الغير والعمل علي استغلال السعة المتاحة لكل سيارة ذات الخطوط المشابهة ترشيديا للاتفاق في ظل ارتفاع اعباء الصيانة والوقود وخلافه .

تبين تكرار اصلاح الاطارات لسيارات الشركة بورشة السلام لاصلاح الكاوتش دون وجود تعاقد مبرم في هذا الشأن وبلغ المنصرف خلال الفترة من يوليو ٢٠٢١ وحتى فبراير ٢٠٢٢ نحو ١٨ الف جنيه وصل عدد الاصلاح للسيارة الواحدة ٣ مرات شهريا بقيمة نحو ٥٠ جنيه لكل مرة في ذات الوقت يوجد ورش بالشركة وعاملين بادارة الحركة يقوموا بهذا الغرض نري ضرورة اعادة النظر في الاصلاح في الورش الخارجية دون ابرام عقود منظمة واللجوء لاصلاحها داخل الشركة ترشيديا للاتفاق واحكاما للرقابة

وجود عدد ١٣ سيارة مكهنة منذ عامي ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ بأرض الشركة لم تتخذ اي اجراءات للتصرف فيها وسبق الاشارة لذلك بتقاريرنا السابقة مما يلزم اللجوء لهيئة الخدمات الحكومية للتصرف فيها حفاظا علي اموال الشركة

بلغت السلفة المستديمة لصيانة السيارات ما قيمته ٢٥ الف جنيه في حين بلغ متوسط الصرف الشهري لها ٢١١٣٠ جنيها مما يشير لكبر حجم السلفة لذا نوصي باعادة النظر في قيمة السلف الممنوحة علي مستوي الشركة طبقا لمتوسط الصرف حتي تتواكب مع الغرض المنصرفة من اجله

عدم وضع المستهدفات البيعية لفروع البيع علي اسس سليمة تبين ذلك من خلال تحديد مستهدف متدني لفروع العطاءات بما قيمته ١٨.٥ مليون جنيه شهريا من يوليو ٢٠٢١ وحتى فبراير ٢٠٢٢ مقابل ٢٥ مليون جنيه بالعام السابق وبلغ المحقق خلال الفترة نحو ١٦٧.٦١٥ مليون جنيه بنسبة ١١٣.٢٥٤% من المستهدف البالغ ١٤٨ مليون جنيه في حين بلغ المحقق الفعلي بفروع (البيع الرئيسي - القاهرة الكبرى- العامرية - اسبوط) نحو ١٠٨.٨ % ، ٨٨.٦ % ، ٩١.٨ % ، ٩٣.٨ % علي التوالي من المستهدفات البالغة ١٣ مليون جنيه ، ١٥.٥ مليون جنيه ، ١٠.٥ مليون جنيه ، ٣ مليون جنيه علي الترتيب مما يشير لعدم العدالة في توزيع المستهدفات طبقا لطبيعة كل فرع وما لذلك من اثار علي الحافز المنصرف والمعدل بقرار مجلس الادارة بالجلسة رقم ١٢ لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٠/١١/٢٠٢١ والمقرر زيادات غير منطقية للمديرين في حالة تجاوز المحقق عن المستهدف ١٠.٢% بصرف ٢.٥% من المستحق لكل ١% فيما فوق ١٠.٢% من المستهدف

- يتصل بذلك تضمين مبيعات فرع العطاءات المشار اليها ما قيمته ٧٢.٤ مليون جنيه بنسبة ٤٣% من مبيعات العطاءات (انسولين - امبلاين مشتريات بغرض البيع) بهامش ربح ٩% في حين بلغت نسبة الاجور للمبيعات ١٩.٥% مما يشير لعدم تغطية هامش الربح لعنصر الحافز فقط البالغ نحو ٤٥% من الاجور دون باقي عناصر التكاليف الاخرى

ومما تجدر الإشارة اليه بلغت مبيعات المشتريات بغرض البيع لاصناف موندي فارما خلال
الفترة ٢٩.٥٤٥ مليون جنيه بهامش ربح ٨% ومستحضرات الشركة تراوح هامش ربحيتها
من ٢٠ الي ٣٠% .

بتعين اعادة النظر في المستهدفات الموضوعه بالفروع علي نحو سليم تحقيقا للعدالة واعادة النظر
في نظام الحوافز المعمول به بالشركة وعلى الاخص الحوافز الممنوحة على مستحضرات ذات
هوامش ربحية متدنية تؤدي الي تآكل ربحية الشركة

تحريرا في : ٢٠٢٢/٥/١٥

مدير عام

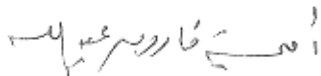
نائب مدير الإدارة



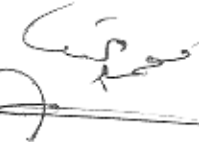
(محاسب / محسن عبدالرحيم محمود)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



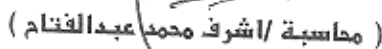
(محاسبة / أميمه فاروق عبد الله)



(محاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي)

وكيل وزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة



(محاسبة / اشرف محمد عبدالفتاح)