



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

شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية  
مكتب رئيس القطاع المالي  
رقم الصادر : ٤٥٧  
تاريخ الصادر : ٢٠٢٢/١١/١٣

**السادة / بورصة الأوراق المالية  
الإدارة العامة للإفصاح  
تحية طيبة وبعد،،**

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية والحسابات الختامية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

وذلك بعد اعتمادها من مجلس الإدارة وبيانها كالتالي :-

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٢- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٦- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٧- تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٨- تقرير مكتب استشاريون ومراجعون وخبراء الضرائب (المعزوي) في ٢٠٢٢/٩/٣٠

**وتفضلوا بقبول وافر التحية والاحترام**

**الرئيس التنفيذي**

خالد صلاح حجاج  
{ دكتور / خالد صلاح حجاج }

**رئيس قطاع الشؤون المالية**

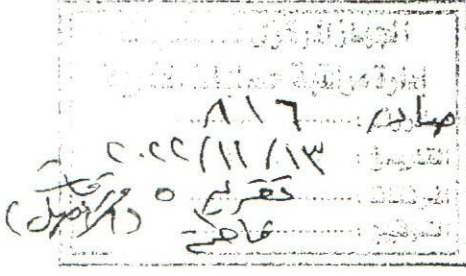
  
{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }



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



الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الأدوية



السيد الدكتور / العضو المنتدب التنفيذي

شركة النيل والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

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

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ .

يرجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول

مدير الإدارة

أ.م.م. فاروق

( محاسبة / أميمه فاروق عبدالله )

تجرباً في ١٢ / ١١ / ٢٠٢٢

س

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية  
لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

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

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر 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 والمؤدى بمعرفة مراقب الحسابات .

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

وبقل 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 نبدى 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 ٢٢.٠٩ مليون جنيه قيمة المبيعات التي لم يتم تسليمها حتى ٢٠٢٢/١٠/٣١ منها نحو ٢١.١٠٦ مليون جنيه نفروع (القاهرة - العطاءات - الاميرية - بحري - العاسرية - اسيوط - مبيعات موندي فارما ) وكذا التصدير بنحو ٩٨٤ الف جنيه بالمخالفة لما يقضي به المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد
- لم تتضمن قائمة الدخل مبلغ ٧٩٣ الف جنيه قيمة فوائد مدينة تخص القرض المستخدم لسداد المديونيات المستحقة لشركة الجمهورية طبقاً للانفاق المبرم عن الفترة من ٢٠٢٢/٩/١٥ وحتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
- تضخم المبيعات والمصروفات بنحو ٢٢ مليون جنيه نتيجة عدم الالتزام بالتعاقد المبرم مع شركة موندي فارما لكونه عقد تصنيع للغير .
- لم يتم إعادة تقييم رصيد عملاء التصدير في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) مع مراعاة عدم إعادة تقييم المتوقف منها

يتبعين اجراء التصويب اللازم لما لذلك من اثر علي نتائج اعمال الفترة

الاستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود باستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم يتم 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 ٢٠٢٢/٩/٣٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

## مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :

ممازالت الأصول الثابتة تتضمن أصول غير مستغلة تتمثل في :-

- جزء من أرض مصنع الشركة بالأميرية 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 وممازالت القضية منظورة امام المحاكم .
- توفيق اقسام ( البنسلين - الكبسول - البيوتكنولوجي ) تمثل طاقات عاطلة بنحو ١٥ مليون جنيه يرجع بعضها لعام ٢٠١٠ .
- فرع بحري 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 مترمربع ارض فضاء بفرع العامرية غير مستغلة منذ عدة سنوات تبلغ قيمتها نحو ١٧٤ الف جنيه
- مساحة ارض فضاء بنحو ٢٥٠٠ متر مربع بالاميرية مطاطة بسوار بجوار مساكن الشركة السعودية تصلح لاقامة مخازن عليها .
- عدد ٣ مخزن بالطابق العلوي بفرع القاهرة والعامرية بمساحة ٥٠٠ متر مربع لكل منهما
- العديد من الاصول الثابتة بحالة جيدة بفروع (غرب القاهرة وبحري و الاسكندرية والمكتب العلمي بشارع عماد الدين ) .
- فرع الاسكندرية المكون من طابقين الارضي مخازن بمساحة ٥٠٠ متر مربع والاول به العديد من الغرف المخصصة لادارة الفرع وغير مستغل منذ فبراير ٢٠٢١ على سند ترك المخزن للمالك وتتكبد الشركة قيمة ايجارية بنحو ٣٠ الف جنيه سنويا وتم دمجها مع فرع العامرية ويوجد عدد ٨٤ موظف بفرع العامرية بعضهم طاقات بشرية غير مستغلة وتحمل الشركة اعباء نقل الموظفين من الاسكندرية للعامرية وفي ضوء احكام المادة الثانية من القانون رقم ١٠ لسنة ٢٠٢٢ الصادر بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٦ بشأن الاجراءات ومواعيد اخلاء الاماكن المؤجرة للاشخاص الاعتبارية لغير غرض السكن وفقا لاحكام القانون رقمي ٤٩ لسنة ١٩٧٧ و ١٣٦ لسنة ١٩٨١ بانتهاء مدة ٥ سنوات من تاريخ العمل بهذا القانون ما لم يتم التراضي علي غير ذلك .

يتعين اعادة النظر في استغلال تلك الاصول مع حصر كافة الحالات المماثلة واتخاذ اللازم حيالها

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

- نحو ١٣.٦٢٦ 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 واشتراك 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 ٧.٥٩٦ مليون جنيه قيمة شبكة الحريق الخارجية لم تنتهي الشركة منها في ظل رفض ادارة الضاية المدنية اجازة المشروع وعدم منح الشركة رخصة التشغيل الدائمة حتى تاريخه.
- نحو ٥٣٠ الف جنيه قيمة تجديد ابراج الطلمبات والمحاليل منذ عام ٢٠١٨
- نحو ٨٣ 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 الف جنيه المقام على ارض فضاء حرق انتفاع بمساحة ١٢٥٠ متر مربع والتي تم الغاء 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 الف جنيه .

والامر يستوجب ضرورة اتخاذ الاجراءات الجادة نحو الاستفادة من تلك الاصول ومتابعة ما انتهت اليه تلك الدعاوى

محمد حبيب

- عدم التزام الشركة بامساك الدفاتر التجارية وخاصة دفترتي اليومية العامة والجرد بالمخالفة لاحكام المادة ٢١ من قانون ١٧ لسنة ١٩٩٩ وكذا احكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وكذا عدم امساك سجل للاصول الثابتة والاكتفاء بتسجيلها بالحاسب الالى وتبين وجرى قصور في توصيف الاصول في بعض الاحيان وادراجها بعيدة عن الاصل ( الماكينة الاصلية ) واهلاكها بشكل منفصل دون ربطها بالمتبقي من عمر الاصل .
- ما زالت الشركة لم توافقنا 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 .
- لذا نرعى بموافقتنا بالشهادات المؤيدة لهما للتحقق من صحة الاستثمار
- تضمن المخزون اصناف بطيئة الحركة من الخامات ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بنحو ١٣.١٠٢ مليون جنيه ، ١٦.٣٣٠ مليون جنيه ، ١.٧٣٦ مليون جنيه علي التوالي
- تضمن مخزون الانتاج الغير تام نحو ٢.٥٩٠ مليون جنيه قيمة تشغيلات مفتوحة يرجع تاريخ انتاج بعضها إلى اكثر من عام ولم يتم الافراج عنها حتى تاريخه
- تضمن مخزون الانتاج التام نحو ٦٤.٣٣١ مليون جنيه تكلفة مستحضرات يتراوح فترة كفايتها بين عام واكثر من ٥ أعوام طبقاً لمتوسط البيع الشهري لها مما قد يعرضها لانتهاء صلاحيتها دون تصريف مما يعد تجميد لأموال الشركة في اصناف بطيئة الحركة خاصة فى ظل استمرار اللجوء لسحب على المكشوف والبالغ فى تاريخ المركز المالي نحو ٧٢.٩٥٩ مليون جنيه تكبدت الشركة اعباء تمويلية بنحو ١.٧٥٠ مليون جنيه .
- مخزون الانتاج التام يحتوى علي نحو ٤٩.٢٤٩ مليون جنيه قيمة مستحضرات محرزة بمعرفة وزارة الصحة
- يتعين حصر الرواكد من الخامات ومواد التعبئة والتغليف والمستحضرات تامة الصنع والتصرف فيها بطريقة اقتصادية واتخاذ الاجراءات الجادة لفك تلك الاحراز وتنشيط اعمال البيع لتحقيق الاهداف المرجوة بالشركة .
- وجود بعض المستحضرات التي تم بيعها خلال فترة المركز المالي بأسعار أقل من التكلفة وتكبدت الشركة من جراء ذلك خسائر بلغت نحو ١.٠٧٢ مليون جنيه تتمثل فى عدد ١٨ مستحضر لمبيعات ( السوق - العطاءات - الصحة والسكان ) كما بلغت خسارة المخزون ٣.٣٠٢ مليون جنيه
- نرى ضرورة اعادة النظر فى التعامل فى مثل تلك الاصناف حتى لا تكون عبء على المستحضرات الأخرى .
- تكبدت الشركة ما قيمته ٢٦٧ الف جنيه قيمة الخامات التي انتهت صلاحيتها بمخازن الكيماويات السفلى والخلفي وذلك باتفائها في المخصص المكون لهذا الغرض ولم يتبين لنا اسباب انتهاء الصلاحية
- يتعين ضرورة تحديد المسؤولية في هذا الشأن وموافقتنا بأسباب ذلك
- عدم قيام شركة التامين التكافلي حتى تاريخه بصرف قيمة التعمير المستحق للشركة بواقع ٩٠% من المديونية المتوقفة منذ ٢٠٢٠/٣ للعميل اميرال والبالغة نحو ٧.٦٥٠ مليون جنيه منذ اخطارها في ٢٠٢٠/٥ حيث قامت شركة التامين باخطار الشركة في ٢٠٢٠/٤/٢٦ بالغاء الوثيقة طبقاً للبند السابع من العقد المبرم وقد تم ابلاغ ذلك للشركة بكافة تقاريرنا و اخرها برقم ٧٠٢ في ٢٠٢٢/٩/١٩ وورد برد الشركة بأنه تم رفع الدعوي رقم ٢٧٨ لسنة ٢٠٢١ ضد شركة التامين التكافلي وموجلة لتاريخ ٢٤/١١/٢٠٢٢ للزام شركة التامين بتقديم المستندات ونشير بان الشركة واجبت المديونية بمخصص بما قيمته ٢ مليون جنيه ونرى عدم كفايته
- قيام الشركة بالبيع للعميل ( محمد محمود مظهر - مظهر فارما ) بشيكات خلال الفترة من شهر ابريل وحتى يونيو ٢٠٢٢ بدون اية ضمانات ولا تعاقب مبرم وبلا سابقة اعمال وهي مبالغ كبيرة لا تتناسب مع كل من البطاقة الضريبية والسجل التجاري المستخرجان حديثا بعام ٢٠٢١ وبرأس مال قدره ٥٠ الف جنيه تم ارتداد شيكات بنحو ٧.٢٢٤ مليون جنيه من البنك بأشهر ٧ ، ٢٠٢٢/٨ لعدم كفاية الرصيد بالاضافة لمنحه خصومات شركات التوزيع الكبري وكميات كبيرة من البونص وتم اعداد مذكرة بذلك وارسالها للشركة برقم ٦٢٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٥ تم تحويلها برقم ١٨٨ اعراض اموال عامة عليا قيدت برقم ٢٠٢٢/٣/٤١٩ اداري الاميرية للاختصاص وما زالت المديونية مستحقة حتى تاريخه .

محمد حبيب

• قيام فرع العامرية بتحرير مبيعات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ لتحقيق المستهدف وصرف الحوافز وإلغاء بعضها بالأسهم اللاحقة إذ تبين ارتفاع ما قيمته ٣.٨٢٧ مليون جنيه خلال فترة المركز المالي يخص العميل ناشيونال فارما وفارما أوفرسيز وفالكرون فارما ما قيمته ١.٩٤٨ مليون جنيه ، ٩٧٥ الف جنيه ، ٤٠١ الف جنيه على التوالي ولم نواف بأسباب ذلك مما ترتب عليه صرف حوافز بدون وجه حق يتعين موافقتنا بأسباب ذلك والتنبيه بوقف ذلك المسلك وتحديد المسؤولية بشأنها

• وجود خلل في الهيكل التمويلي للشركة واختلاف مدة الائتمان بالسياسات البيعية والشرائية المعمول بها وضعف المحصل من العملاء ومن مظاهر ذلك -

- انخفاض رصيد النقدية في تاريخ المركز المالي بما قيمته ٩.٣١٣ مليون جنيه عن رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠ واللجوء للسحب على المكتشف بنحو ٧٣ مليون جنيه بزيادة بنحو ٥٣ مليون جنيه رصيد ٢٠٢٢ /٦/٣٠ بالإضافة للحصول على قرض بنحو ١٢٤ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥ لسداد مديونية شركة الجمهورية بسعر خصم البنك المركزي مضاف إليه ٠.٧٥ % مما كبد الشركة اعباء تمويلية بما قيمته ١.٧٥٠ مليون جنيه .

- قيام الشركة بإيداع الشيكات بالبنك بعد تواريخ استحقاقها بمدد وصلت إلى ٢٧ يوم في بعضها إذا بلغ ما أمكن حصره منها خلال فترة المركز المالي نحو ٣٠.٩٠٥ مليون جنيه وسبق ان اشرفنا لذلك بتقريرنا المبلغ برقم ٧٠٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٩ دون جدوى .

- منح العملاء مدة ائتمان تراوحت ما بين شهر في ادائها وخمسة اشهر في اعلاها في حين يتم السداد للموردين عند الاستلام وفي احيان اخرى بشيكات قبل الاستلام دون ضمانات وسبق ان اشرفنا لذلك بتقريرنا المبلغ رقم ٧٠٢ في ٢٠٢٢/٩/١٩ بالإضافة التي عدم وجود لجنة لمتابعة السيولة النقدية بالشركة لضمان الحصول على افضل الاوعية الادخارية المتاحة لتعظيم عوائد الشركة .

- عدم مواكبة الزيادة في رصيد العملاء واوراق القبض في تاريخ المركز المالي البالغ ٢٩٦ مليون جنيه عن رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٢٦٠ مليون جنيه بما قيمته ٣٦ مليون جنيه بنسبة ١٣.٨ % مع الزيادة في المبيعات البالغة نحو ٢٣١ مليون جنيه في فترة المركز المالي مقابل ٢٠٧ مليون جنيه بالفترة المشيلة بالعام السابق بما قيمته ٢٤ مليون جنيه بنسبة ١١.٦ % مما يعطي دلالة واضحة علي التوسع في البيع الاجل وضعف جهاز التحصيل بالشركة .

يتعين ضرورة اتخاذ الاجراءات الواجبة لتشكيل لجنة للسيولة تكون من مهامها ادارة النقدية لتنظيم عوائد الشركة منعا من تكبد الشركة المزيد من الاعباء والتنبيه مشدداً بإيداع الشيكات أولاً بأول في تواريخ استحقاقها والتنسيق مع العملاء برسائل الشيكات قبل تواريخ استحقاقها تدعيماً للسيولة النقدية .

• عدم كفاية خطابات الضمان المقدمة من العملاء لمقابلة المديونيات الخاصة بهم رغم زيادة مسحوباتهم دون اتخاذ اللازم من جانب ادارة الشركة إذ بلغت مديونيات شركتي ابين سينا ، المتحدة نحو ٥٣.٥٦٣ مليون جنيه ، ١٠.٦٦٦ مليون جنيه على التوالي في حين بلغت خطابات الضمان نحو ١.٥ مليون جنيه ، ٢ مليون جنيه على الترتيب . يتعين اتخاذ الاجراءات الحادة لأخذ الضمانات الكافية حرصاً على أموال الشركة .

• بلغت المديونية المستحقة لشركة الجمهورية في تاريخ ٢٠٢٢/٦/٣٠ ما قيمته ٨٤.٠٤٣ مليون جنيه تبين سداد ما قيمته ١٤٤.٢٨١ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥ بفرق بالزيادة بنحو ٦٠.٢٣٨ مليون جنيه عن رصيد المديونية في ٢٠٢١/٦/٣٠ ولم تراعى الشركة ما ورد بالاتفاق الاطاري المبرم في ٢٠٢٢/٩/١ بين السيد وزير قطاع الاعمال العام والسيد رئيس هيئة الشراء الموحد والامداد الطبي بالبند الثاني والذي يشير لخصم اي مبالغ تم سدادها من الشركات التابعة للشركة القابضة لنادوية الي شركة الجمهورية بعد ٢٠٢١/٦/٣٠ مما يكبد الشركة بأعباء بدون مبرر

محمد حبيب

- بلغ رصيد شركة موندى فارما فى تاريخ المركز المالى بكل من حساب العملاء والأرصدة الدائنة الأخرى ما قيمته نحو ٤٢.١٣٥ مليون جنيه، ١٨.٢١٣ مليون جنيه على الترتيب وقد تبين بشأنه ما يلى :-
- عدم اجراء المطابقات الواجبه مع العميل منذ بداية التعامل وحتى تاريخه اذ تبين عمل تسوية كل خمسة أشهر ترتب عليها عدم حصول الشركة على عوائد البيع منذ اخر تسوية فى مايو ٢٠٢٢ بالإضافة لتكبد الشركة قيمة كل من الضريبة على القيمة المضافة وكذا اعباء التصنيع طيلة تلك الفترة وحتى تاريخه اذ اني تضخم المديونية المستحقة على العميل وانخفاض الدائنة المستحقة للعميل .
- عدم حصول الشركة على خصومات اضافية Turn Over علي المشتريات بغرض البيع اسوة بما هو مطبق مع عملاء الشركة والتي تكبد الشركة سنويا ما يقرب من خمسة مليون جنيه
- اعتراض العميل على سداد نحو ٢.٥٦٣ مليون جنيه فرق مصاريف شركة الجمهورية وفرق خط البيتاين والغرامة الخاصة بها .
- عدم مطالبة العميل بسداد نحو ١.١٧٩ مليون جنيه تتمثل فى فرق ضريبة الاتاوة وبعض قطع الغيار لخط البيتاين تم شراؤها منذ عام ٢٠١٧ .
- عدم تغير العقود المبرمة مع شركة موندى فارما بشأن اتباع سياسة التشغيل للغير TOLL أسوة بما هو متبع مع العميل بيوكسل فارما رغم أحقية الشركة فى ذلك طبقا للبند (١٨) من التعاقد المبرم
- عدم اشتراط تقديم شيك بنكي فور استلام مشمول الفواتير باستحقاق ٦٠ يوم وعدم وجود خطاب ضمان يكفل السداد
- مما يتعين ابرام عقد تصنيح للغير TOLL مدرج به كافة الشروط وخاصة فى ضوء تمويل العميل للخامسة والمسفلزمات واتخاذ الاجراءات الجادة لتلافي ما ورد بالملاحظة مع ضرورة اجراء التسوية شهريا حفاظا على اموال الشركة .
- عدم اجراء مطابقة مع كافة الموردين وخاصة شركة الجمهورية فى تاريخ المركز المالى وكذا بين الشركة والعميل / الشركة المصرية لتجارة الادوية البالغ رصيدها المدين فى تاريخ المركز المالى نحو ٥٣.٢٩٤ مليون جنيه للوقوف على صحة الرصيد والغرامات والمرتجعات والدفعة المستحقة على الشركة هـذا بالاضافة لعدم اجراء مطابقة مع عملاء شركات التوزيع يتعين اجراء المطابقات على ارصدة الموردين و العملاء سائلة الذكر للتحقق من صحة تلك الارصدة
- عدم الالتزام بالخطوات الواجبة بالاقرار الضريبي عند احتساب قيمة ضريبة الدخل مما يلزم ملافته لضمان احتسابها على نحو سليم

مدير عام

نائب مدير الادارة  
 محمد عبد الرحمن محمود  
 (محاسب / محاسب عبد الرحمن محمود)

وكيل وزارة

نائب اول مدير الادارة  
 محمد نجيب عبد الوهاب هندي  
 (محاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي)

يعتمد ...

وكيل أول

مدير الإدارة  
 أميمه فاروق  
 ( محاسبة / أميمه فاروق عبدالله )

**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 المراقبة لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتنتصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج 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.

**أساس إبداء استنتاج متحفظ**

لم يتم تطبيق متطلبات معايير المحاسبة المصرية رقم (٤٧) الأدوات المالية - (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء

**الاستنتاج**

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراقبة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و عن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

**توجيه انتباه**

- لم يتم المصادقة على أرصدة العملاء والموردين والمدينين والدائنين والأطراف ذات العلاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

مراقب الحسابات  
علي سعد زغلول المعزawy  
زميل الجمعية المصرية للطايق العامة والضرائب  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٨  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
س.م. م. ٥٧٠٨

القاهرة في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢





شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

القطاع المالي

١- قائمة المركز المالي في ٣٠ / ٠٩ / ٢٠٢٢

سنة المقارنة	البيان	رقم الإيضاح	التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافي
٢٠٢٢/٠٦/٣٠			جنبيه	جنبيه	جنبيه
جنبيه					
	<b>الأصول طويلة الأجل</b>				
	<b>أصول ثابتة</b>	٤			
٥٤٩٥٣٥	أراضى		٥٤٩٥٣٥	.	٥٤٩٥٣٥
٥١٠٩٠٧٨٩	مبانى وإنشاءات ومرافق وطرق		١٣٩٥٥٦٠١٥	٨٩٢٣٥٨٠١	٥٠٣٢٠٢١٤
٢٥٠٥٨٨٩٨	آلات ومعدات		٢١٧٤٦٠٨٠٢	١٩٣٨٠١٠٥٣	٢٣٦٥٩٧٤٩
٩٢٩٤	عدد وادوات		٧٦٤٣٠٦	٧٥٦٦٢٥	٧٦٨١
٢٠٧٧٤٨٦	وسائل نقل وأنتقال		١٥٧٢٠٣١٥	١٣٧١١٩٠٢	٢٠٠٨٤١٣
٧٥٢١٠٦١	أثاث وتجهيزات مكتبية		٢٦١٠٢٤٩٤	١٨٦٢٧٧٥٣	٧٤٧٤٧٤١
٨٦٣٠٧٠٦٣			٤٠٠١٥٣٤٦٧	٣١٦١٣٣١٣٤	٨٤٠٢٠٣٣٣
	<b>مشروعات تحت التنفيذ</b>	٦			
٦٦٥٠٣٨٢١	تكوين استثمارى		٦٥٢٤٥٤٤٣		
١٠٦٩١٠٧	إنفاق استثمارى		١٠٤٧١٧٥		
٦٧٥٧٢٩٢٨					٦٦٢٩٢٦١٨
	<b>استثمارات طويلة الأجل</b>	٧			
	<b>استثمارات فى أسهم فى شركات أخرى :</b>				
١٢٨٨٠٠٠	الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدوائية		١٢٨٨٠٠٠		
٥٧٤٤٤٠٠	الشركة العربية للزجاج الدوائى		٥٧٤٤٤٠٠		
٧٠٣٢٤٠٠				٧٠٣٢٤٠٠	
١٣٢١٦٢٣	استثمارات فى سندات			١٣٢١٦٢٣	
٨٣٥٤٠٢٣	اجمالي الاستثمارات				٨٣٥٤٠٢٣
	<b>أصول غير ملموسة</b>				
	نفقات مرسمه ( صافى )				
١٦٢٢٣٤٠١٤	مجموع الأصول طويلة الأجل ( ١ )				١٥٨٦٦٦٩٧٤



٢- قائمة المركز المالي في ٣٠ / ٠٩ / ٢٠٢٢

سنة المقارنة ٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جنيته	جنيته	جنيته
	<b>الأصول المتداولة</b>				
	<b>المخزون</b>				
١٢٩٩٦.٢٩٣	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غير " بعد خصم المخصص البالغ (٣٦١٢٧.٠٤)		١٤٥٥٤٤١.٢		
١٥٦٧٧٦.٤	مخزون إنتاج غير تام		٢١٣١٢٦٦٣		
٨٦٤٧٢٥.٧	مخزون إنتاج تام		٩٧٣.٢٤١٤		
٧٩٣٤٢٨٢	مخزون بضائع مشتراه		٤٢٣١٩٣.٠		
٠	إعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		٠		
٢٤٠.٤٤٦٨٦					٢٦٨٣٩١١.٩
	<b>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</b>	٨			
٩٣١٨٧.٦٣	عملاء بعد خصم المخصص البالغ ١.٠٣٦١٩٥٧ جم		٢٣٧٥٥٧٧.٠٠		
١٦٧١٢٥٤٧٨	اوراق قبض		٥٨٢١.٥١٨		
٦٣٥١٨١.٠	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة		٦٣٥١٨١.٠		
٢.٠٦٥١.٢	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٢.٠١٤٧١٧٣		
٤٤٦١.٢	إيرادات مستحقة التحصيل		٣٦٢١٨٤		
١٤٥٩٨٣٩٦	موردون " أرصدة مدينة " بعد خصم المخصص البالغ (٩٨٥٣٣)		٤٥٩٧.٢٣٩		
٢٧٣٢١.٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (ارصدة مدينة)		١١٣٧٣٧١٢		
١٠.٠٩٣٤٤	حسابات دائنة أخرى (ارصدة مدينة) بعد خصم المخصص البالغ (٨٩٢٧٥٥)		١١٤١٢٣٢		
٨١٢٦٣٥٢	حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص البالغ (٥٢٢٨٩٩٣)		١.٢٣١٦٥٩		
٣١٣٦٤١٧٤٩					٣٩١٤٤٦٢٢٧
	<b>نقدية بالبنوك والصندوق</b>				
٢٥٦.٠٠٠.٠٠	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق			٢٥٦.٠٠٠.٠٠	
٠	غطاء خطابات ضمان			٠	
٢٦٢٨٤٨٤٨	حسابات جارية بالبنوك			١٨٢٢٥٥.٤	
١٥٧٦٢٨٥	نقدية بالصندوق			٣٢٢١٧٣	
٥٣٤٦١١٣٣					٤٤١٤٧٦٧٧
٦.٧١٤٧٥٦٨	مجموع الأصول المتداولة				٧.٣٩٨٥.١٣
٧٦٩٣٨١٥٨٢	اجمالي الاصول (٢+١)				٨٦٢٦٥١٩٨٧



٣- تابع قائمة المركز المالي في ٣٠ / ٠٩ / ٢٠٢٢

سنة المقارنة	البيان	رقم الإيضاح	جنيته	جنيته	جنيته
٢٠٢٢/٠٦/٣٠					
	<b>حقوق الملكية</b>				
	رأس المال المصرح به	٨			
	أقساط لم يطلب سدادها				
	أقساط متأخر سدادها				
١٠١٢٥٠٠٠٠	رأس المال المدفوع				١٠١٢٥٠٠٠٠
	<u>الإحتياطيات:</u>	١١			
٤٦٤٠٠٦٧٥	إحتياطي قانوني		٤٦٤٠٠٦٧٥		
١٠٤٣٤٤٣٧٧	إحتياطي نظامي		١٠٤٣٤٤٣٧٧		
١٤٤٨٤٤٨٦	إحتياطي رأسمالي		١٤٤٨٤٤٨٦		
١٦٥٢٢٩٥٣٨	<u>إحتياطيات أخرى:</u>			١٦٥٢٢٩٥٣٨	
١٣٢١٦٢٣	إحتياطي يستثمر في سندات حكومية		١٣٢١٦٢٣		
٢٧٩١٩٤٢٩	إحتياطي عام		٢٧٩١٩٤٢٩		
١٠٧٤٨٦٧٦	إحتياطي عام - تدعيم		١٠٧٤٨٦٧٦		
٣٦٥١١٥٦	إحتياطيات أخرى		٣٦٥١١٥٦		
٣١٠٧٣٦٠١	ارياح وخسائر مرحلة		٣١٠٧٣٦٠١		
٧٤٧١٤٤٨٥				٧٤٧١٤٤٨٥	
٨٩٦٧١٥٩٠	فانض العام ٢٠٢٢/٢٠٢١			٨٩٦٧١٥٩٠	
	فانض الفترة يوليو ٢٠٢٢ / سبتمبر ٢٠٢٢			٢٠٨٣٧٧٣٢	
٣٢٩٦١٥٦١٣					٣٥٠٤٥٣٣٤٥
٤٣٠٨٦٥٦١٣	مجموع حقوق الملكية (٣)				٤٥١٧٠٣٣٤٥
	الالتزامات غير متداولة				
	قروض من البنوك				١٢٤٢٨٠٧٩٥
٣٨٣٤٦٣٧	التزامات ضريبية مؤجلة				٣٨٣٤٦٣٧
٣٨٣٤٦٣٧	مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)				١٢٨١١٥٤٣٢



٤- تابع قائمة المركز المالى فى ٣٠ / ٠٩ / ٢٠٢٢

سنة المقارنة	البيان	رقم الايضاح	جنيته	جنيته	جنيته
٢٠٢٢/٠٩/٣٠					
	<b>الالتزامات المتداولة</b>				
	<b>المخصصات :</b>	١٢			
٩٨٧٦٩٠٠	مخصص الضرائب المتنازع عليها		٩٨٧٦٩٠٠		
١٠٠٠٠٠٠	مخصص المطالبات والمنازعات		١٠٠٠٠٠٠		
	<b>مخصصات اخرى :</b>				
	مخصص المعـزونات				
	مخصص حسابات مدينة اخرى				
١٠٨٧٦٩٠٠					١٠٨٧٦٩٠٠
	<b>بنوك دائنة</b>				
٢٠٦٧٧٨٩٥	سحب على المكشوف				٧٢٩٥٨٥٩٤
	تمويل اعتمادات مستندية				
	<b>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة</b>	٩			
١٣٢٣١٩٣٤٩	موردون		٧١٨٠٨٦٣٥		
٥٩١٠٥٤٩٨	اوراق دفع		٢٥٧٦٥١٤١		
٢٨٨٨٧٦٠	حسابات دائنة للشركات ق / ت / ش		٢٧٠٠٢٣٠		
٤٢٣٢٦٣٦٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات		٤٣٣٧٢٥٧٨		
٥١٤٥٠٥٦	دائنة التوزيعات		٢٩٠٦٣٧٣		
١٢٤٢٣٨٢٥	مصرفات مستحقة السداد		٥٥٩٦١٢١		
١٣٢٥٧٦٥٦	عملاء " ارصدة دائنة "		٥٩٥٩٥٧٧		
٣٥٦٦٠٠٢٦	حسابات دائنة اخرى		٤٠٨٨٩٠٦١		
٣٠٣١٢٦٥٣٧					١٩٨٩٩٧٧١٦
٣٣٤٦٨١٣٣٢	مجموع الالتزامات المتداولة				٢٨٢٨٣٣٢١٠
٧٦٩٣٨١٥٨٢	مجموع الالتزامات وحقوق الملكية				٨٦٢٦٥١٩٨٧

الرئيس التنفيذي

خالد صلاح حجاج  
{ دكتور / خالد صلاح حجاج }

رئيس القطاع المالى

{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

القطاع المالي

قائمة الدخل من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

٢٠٢١/٩/٣٠	البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠
٢٠٧٣٠٢٧٢٥	إيرادات النشاط	٢٢١٢٣٣٢٩٨
(١٥٨٩٣١٦٨٢)	يخصم: تكلفة المبيعات / الحصول علي الإيراد	(١٨٠٠٢٤١٢٠)
٤٨٣٧١٠٤٣	مجمل الربح	٥١٢٠٩٦٧٨
٢٨٨٦١٠	إيرادات أخرى	٣٣٧٤١٥
(١٢٠٨٨٨٥٣)	مصروفات بيع وتوزيع	(١٣٦٥٣٢١٣)
(٧٢٣٤١٥٣)	مصروفات إدارية وعمومية	(٨٠٠٤٣٤٧)
(١٥٥٨٥٠)	رواتب مقطوعة وبدلات رئيس مجلس الإدارة	(٢٧٠٠٠٠)
..	مخصصات بخلاف الإهلاك	..
(٤٠٥٨٨٤٣)	مخصصات انتفي الغرض منها	..
	مصروفات أخرى	(٢٩٨٤٤٦)
	خسائر اضمحلال الأصول الثابتة	
٢٥١٢١٩٥٤	صافي أرباح التشغيل	٢٩٤٢١٠٨٧
(٤٤٨٤٢٨)	مصروفات تمويلية وبنكية	(١٠١٦٣١٢)
١٦٦٩١٠٨	فوائد دائنة	٦٥٧٤٦٠
..	إيرادات استثمارات ا. مالية منحة للبيع	..
(٢١٩٣٨٩٤)	مكاسب وخسائر أخرى	(٢١٧٤٥٠٣)
..	إيرادات استثمارات في شركات شقيقة	..
٢٤١٤٨٧٤٠	الأرباح قبل الضريبة	٢٦٨٨٧٧٣٢
(٥٤٣٣٤٦٦)	مصروفات ضريبة الدخل	(٦٠٥٠٠٠٠)
١٨٧١٥٢٧٤	صافي أرباح الفترة	٢٠٨٣٧٧٣٢

الرئيس التنفيذي

خالد صلاح حجاج  
{ د / خالد صلاح حجاج }

رئيس القطاع المالي

محمد عبد العزيز عبد المطلب  
{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية  
القطاع المالي

**إيضاحات قائمة الدخل الفترة من**

**٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠**

**الإيرادات الأخرى:**

٠٠	• أرباح بيع الخامات
٨٣٩٩٠	• تعويضات وغرامات
٢٥٣٤٢٥	• إيرادات متنوعة
٣٣٧٤١٥	

**المصروفات الأخرى:**

(٢٩٨٤٤٦)	• تعويضات وغرامات
٠٠	• خسائر متنوعة
(٢٩٨٤٤٦)	

**مكاسب وخسائر أخرى:**

٠٠	• تبرعات
(٥٣٦٠٦)	• صندوق أعانه الطوارئ
(١٨١٦٤٧)	• مصروفات سنوات سابقة
(١٥٤٤٦١٠)	• مكافأة نهاية الخدمة
(٢٠٢٠٧)	• بضاعة منتهية الصلاحية
(٥٨٠٠٠٠)	• مساهمة تكافلية
١٩٨٧٦٧	• إيرادات سنوات سابقة
٦٨٠٠	• كراسة الشروط
(٢١٧٤٥٠٣)	

**مصروفات تمويلية وبانكية**

(٥٨٨٦٣)	مصروفات بانكية
(٩٥٧٤٤٩)	مصروفات تمويلية
(١٠١٦٣١٢)	
(٨٠٠٤٣٤٧)	م. إدارية وعمومية
(٢٧٠٠٠٠)	الرواتب المقطوعة
(٥٨٨٦٤)	م. بانكية

=====  
٨٣٣٣٢١١



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

القطاع المالي

قائمة الدخل الشامل من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

٢٠٢١/٠٩/٣٠	البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
١٨٧١٥٢٧٤	ربح او خسارة العام	٢٠٨٣٧٧٣٢
	الدخل الشامل	
	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية	
	الاستثمارات العالية 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	
	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة	
١٨٧١٥٢٧٤	اجمالي الدخل الشامل	٢٠٨٣٧٧٣٢



قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

سنة المقارنة	كلية	جزئية	رقم الإيضاح	البيان
٢٠٢١/٩/٣٠	جنيته	جنيته		
١٤٩٥٢٩٥٢٧		١٩٨٦.٢٢٩٧		<b>أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجاري:</b>
(١٠٧٧٤٧١٨٢)		(٣٢١٦٩٢٥٧٠)		مبيعات نقدية ومنتجات من العملاء
١٦٦٢٦٦٧٨		(٥٥١١٩٦٥)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
(٣٩٧٧٨٦٦٦)		(٤٤٩٩٠.٤٧٥)		عقود تصنيع
١٤١٩٧٧٤		٦٥٥١٥٦		أجور مدفوعة
(٤١٩١١٢)		(٩٥٧٤٤٩)		فوائد دائنة محصلة
(٧١٥٥.٣٨)		(٢١٩١٣٥٤٦)		فوائد محلية وخارجية مدفوعة
٧٧٠.٤٤٧		٧٨٣١٠٣		ضرائب ورسوم مدفوعة
(٦٥١٩٧٦٢)		(٧٨٤٦٦٣٥)		متحصلات أخرى
(٦٧٢٦٦٦٦)	(٢٠٢٨٧٢٠٨٤)			مدفوعات أخرى
(٣٢٨٠.٤٤٧٢)		(١٥٢٨٥٨٢)		(١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري
٨٦٥.٥		٨٦٥.٥		<b>ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الإستثماري:</b>
(٣٢٧١٧٩٦٧)	(١٤٤٢.٧٧)			مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
(٢٥٩٩١٣.١)	(٢.٤٣١٤١٦١)			متحصلات عن بيع أصول ثابتة
				مدفوعات لشراء إستثمارات
				متحصلات من بيع إستثمارات
				إيرادات اوراق مالية محصلة
				أقراض طويل الأجل مسدد
				(٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الإستثماري
				بعده ٥/٠٠





شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية  
القطاع المالي

(تاييم) قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠٢٢/٩/٣٠	كلى	جزئى	رقم الإيضاح	البيان
	جنيه	جنيه	جنيه	
(٢٥٩٩١٣٠١)	(٢٠٤٣١٤١٦١)	١٤٤٢٨٠٧٩٤		ماقبل
				<b>ثالثا: التدفقات النقدية من النشاط التمويلي:</b>
				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 جانبا 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
				رصيد النقدية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
				الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠
٣٣٩٤٦٠٧١	١٩٥٠٠٠٧٠٤	(٢٠٠٠٠٠٠٠)		
٧٩٥٤٧٧٠	(٩٣١٣٤٥٧)	٧٢٩٥٨٥٩٣		
١٠٩١٧٢٨٤٤	٥٣٤٦١١٣٣	(٢٢٣٨٦٨٣)		
١١٧١٢٧٦١٤	٤٤١٤٧٦٧٦			
١١٧١٢٧٦١٤	٤٤١٤٧٦٧٦			

رصيد النقدية المدین فی ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٤٤١٤٧٦٧٦ جنيهاً

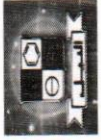
رئيس قطاع الشؤون المالية

{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }

الرئيس التنفيذي

خالد صلاح حجاج

{ دكتور / خالد صلاح حجاج }



قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠						
الإجمالي	صافي ارباح الفترة	الارباح/الخسائر المرحلة	احتياطيات اخري	الاحتياطي القانوني	راس المال	البيان
٣٧١٣٢.٧٥٦	.	٦٤٤٢١٤.٤	١٦٢٤٦٩٧٤٧	٤٣١٧٩٦.٥	١.١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١
(٦٤٤٢١٤.٠٤)		(٦٤٤٢١٤.٠٤)				المحول لارباح مرحلة
٣٢.٦٤٢٣٤		٣٢.٦٤٢٣٤		٣٢٢١.٧٠		توزيعات الارباح
٣٢٢١.٧٠		(٩٩.٦٣٣)				المحول لاحتياطيات
(٩٩.٦٣٣)						المضاف الي الارباح/ خسائر المرحلة
٨٩٦٧١٥٩.٠	٨٩٦٧١٥٩.٠					صافي ارباح الفترة في ٢٠٢٢/٦/٣٠
٤٣.٨٦٥٦١٣	٨٩٦٧١٥٩.٠	٣١.٧٣٦.٠١	١٦٢٤٦٩٧٤٧	٤٦٤.٠٦٧٥	١.١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	الاجمالي ٢٠٢٢/٦/٣٠
٤٣.٨٦٥٦١٣	٨٩٦٧١٥٩.٠	٣١.٧٣٦.٠١	١٦٢٤٦٩٧٤٧	٤٦٤.٠٦٧٥	١.١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١
٠.٠٠٠						توزيعات الارباح
.						المحول لاحتياطيات
.						الارباح / خسائر المرحلة
٠.٠٠٠						صافي ارباح الفترة
٢.٨٣٧٧٣٢	٢.٨٣٧٧٣٢					٢٠٢٢-٧-١ حتى ٢٠٢٢-٩-٣٠
٤٥١٧.٣٣٤٥	١١.٥٠.٩٣٢٢	٣١.٠٧٣٦.٠١	١٦٢٤٦٩٧٤٧	٤٦٤.٠٦٧٥	١.١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	الاجمالي ٢٠٢٢/٠٩/٣٠
٤٥١٧.٣٣٤٥						
.						

*(Handwritten signature)*



## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

### ١- نبذة عن الشركة ونشاطها :

#### أ- اسم 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 وتثبت 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 آثار تلك الفروق بقائمة الدخل في نهاية العام المالي .

#### ج- استخدام التقديرات والحكم الشخصي :-

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



د - أسس وأساليب إدارة رأس المال :

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

و - السياسة التمويلية :

- ١- تحتفظ الشركة بودائع طرف البنك العربي الافريقي من خلال التغييرات التي حدثت اثناء العام المالي الحالي مع اضافة التسهيلات الممنوحة في بنك ابو ظبي الإسلامي .
- ٢- قرض لسداد دين شركة الجمهورية بقيمة ١٤٤,٢٨ مليون جنيه .
- ٣- قرض في حدود ١٦٠ مليون جنيه لتمويل التكاليف المتعلقة بتطوير نشاط الشركة للتطابق مع ال G.M.P .
- ٤- تحتفظ الشركة بوديعة طرف البنك العربي الافريقي بمبلغ ٤ مليون جنيها تحت حساب إصدار خطابات ضمان (وتتحمل الشركة مصاريف الاصدار فقط )
- ٥- 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 طبقاً لمبادرة الإستثمار .
  - ٦- يتم التعاقد مع البنك الأهلي ( البرج ) للحصول علي تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل في صورة :-
    - حد جاري مدين ٣٠ مليون جنية بدون ضمان لتمويل احتياجات الشركة من رأس مال العامل طبقاً لمبادرة الإستثمار .
  - ٧- تم التعاقد مع بنك ابو ظبي الإسلامي للحصول علي تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل في صورة حد جاري مدين ٥٠ مليون جنية بضمان اوراق تجارية طبقاً لمبادرة الإستثمار .

٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

- 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 اتعاب 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 .



يتمثل رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ فيما يلي :

الأصل	التكلفة التاريخية ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	مجمع الإهلاك	صافي القيمة ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	صافي القيمة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
أراضي	٥٤٩٥٣٥	٠٠	٥٤٩٥٣٥	٥٤٩٥٣٥
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١٣٩٥٥٦.١٥	٨٩٢٣٥٨.١	٥١.٩٠٧٨٩	٥١.٩٠٧٨٩
آلات ومعدات	٢١٧٤٦.٨٠٢	١٩٣٨.١٠٥٣	٢٥.٥٨٨٩٨	٢٣٦٥٩٧٤٩
عدد وأدوات	٧٦٤٣.٦	٧٥٦٦٢٥	٩٢٩٤	٧٦٨١
وسائل نقل وانتقال	١٥٧٢.٣١٥	١٣٧١١٩.٢	٢.٠٧٧٤٨٦	٢.٠٨٤١٣
أثاث ومعدات مكاتب	٢٦١.٢٤٩٤	١٨٦٢٧٧٥٣	٧٥٢١.٦١	٧٤٧٤٧٤١
الإجمالي	٤٠٠.١٥٣٤٦٧	٣١٦١٣٣١٣٤	٨٦٣.٧٠٦٣	٨٤.٢٠٣٣٣

مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ :-

الأصل	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	إضافات إهلاك الفترة	إستبعاد إهلاك الفترة	تسويات	رصيد ٢٠٢٢/٠٩/٣٠
	جنيه	جنيه	جنيه		جنيه
مباني وإنشاءات	٨٨٤٦٥٢٢٦	٧٧.٥٧٥	٠٠	٠٠	٨٩٢٣٥٨.١
آلات ومعدات	١٩٢.١٨٣٥١	١٧٨٢٧.٢	٠٠	٠٠	١٩٣٨.١٠٥٣
وسائل نقل وانتقال	١٣٦٢٧٦١.٠	٨٤٢٩٢	٠٠	٠٠	١٣٧١١٩.٢
أثاث ومعدات مكتبية	١٨٢٦٦٩٣٥	٣٦.٨١٨	٠٠	٠٠	١٨٦٢٧٧٥٣
عدد وأدوات	٧٥٥.١٢	١٦١٣	٠٠	٠٠	٧٥٦٦٢٥
الإجمالي	٣١٣١٣٣١٣٤	٣.٠٠٠٠٠	٠٠	٠٠	٣١٦١٣٣١٣٤



إضافات واستيعادات الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ :

الإهلاك	الأصل في	تسويات	إستيعادات	إضافات	الأصل في	البيان
٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠				٢٠٢٢/٧/١	
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
٠٠	٥٤٩٥٣٥	٠٠	٠٠	٠٠	٥٤٩٥٣٥	أراضى
٨٩٢٣٥٨٠.١	١٣٩٥٥٦.١٥	٠٠	٠٠	٠٠	١٣٩٥٥٦.١٥	مبانى
١٩٣٨.١٠٥٣	٢١٧٤٦.٨٠٢	٠٠	٠٠	٣٨٣٥٥٣	٢١٧.٧٧٢٤٩	آلات
١٣٧١١٩.٢	١٥٧٢.٣١٥	٠٠	٠٠	١٥٢١٩	١٥٧.٥٠٩٦	وسائل نقل
١٨٦٢٧٧٥٣	٢٦١.٢٤٩٤	٠٠	٠٠	٣١٤٤٩٨	٢٥٧٨٧٩٩٦	أثاث
٧٥٦٦٢٥	٧٦٤٣.٦	٠٠	٠٠	٠٠	٧٦٤٣.٦	عدد وأدوات
٣١٦١٣٣١٣٤	٤٠٠١٥٣٤٦٧	٠٠	٠٠	٧١٣٢٧.٠	٣٩٩٤٤٠.١٩٧	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/ رهن )

٤ - المشروعات تحت التنفيذ

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



٥- استثمارات طويلة الأجل :-

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

بيــــــــان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	نسبة المساهمة في رأس المال
استثمارات في سندات حكومية طرف بنك الإستثمار القومي	٥١٦٢٧٢	٥١٦٢٧٢	٠٠
استثمارات في سندات حكومية طرف وزارة المالية	٨٠٥٣٥١	٨٠٥٣٥١	٠٠
الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدوائية	١٢٨٨٠٠٠	١٢٨٨٠٠٠	١,٤ %
الشركة العربية للزجاج الدوائى	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 بالدفاتر) ليكون اجمالي الاسهم المملوكة للشركة عدد ١٠٦٠٦٢ بقيمة اسمية ١٠٠ جنية (مائة جنية) للسهم الواحد

٦- التسعير وتقييم المخزون :

- ١- كميأ عام يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما اقل .
- ٢- يتم تقييم مخزون الإنتاج غير السام 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 ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ فيما يلي :

بيــــــــان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
علاء ( بعد خصم مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها )	٢٣٧٥٥٧٧٠٠	٩٣١٨٧٠٦٣
أوراق قبض	٥٨٢١٠٥١٨	١٦٧١٢٥٤٧٨
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٢٠١٤٧١٧٣	٢٠٠٦٥١٠٢
حسابات مدينة لدى الشركة القابضة	٦٣٥١٨١٠	٦٣٥١٨١٠
إيرادات مستحقة للتحويل	٣٦٢١٨٤	٤٤٦١٠٢
موردون ( أرصدة مدينة بعد خصم المخصص )	٤٥٩٧٠٢٣٩	١٤٥٩٨٣٩٦
حسابات دائنة للمصالح والهيئات ( ارصده مدينة )	١١٣٧٣٧١٢	٢٧٣٢١٠٢
حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة بعد خصم المخصص)	١١٤١٢٣٢	١٠٠٩٣٤٤
حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص	١٠٣٣١٦٥٩	٨١٢٦٣٥٢
الإجمالي	٣٩١٤٤٦٢٢٧	٣١٣٦٤١٧٤٩



حسابات مدينة أخرى :-

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البيان
١٠٢٠١٢٩	٢٠٢٠١٢٩	تامينات لدى الغير ( بعد خصم المخصص البالغ ٦٩٦٨٦ جنيهاً )
٤٦٦٤١١	٤٦١٠٠٣	سلف عاملين
١٢٧٤٥٤٣	٢٠٤٩٧٠٨	مدينو بيع خامات
٥٣٦٥٢٦٩	٥٨٠٠٨١٩	أرصدة مدينة أخرى ( بعد خصم المخصص البالغ ٥١٥٩٣٠٧ جنيهاً )
٨١٢٦٣٥٢	١٠٣٣١٦٥٩	الإجمالي

- تمثل أرصدة مدينو بيع خامات - في مبيعات الخامات وتشغيل للغير .  
- تحليل الأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البيان
جنيه	جنيه	
٤٨٤٦٢٧	١١٣٤٩٦٣	عهد تحت التسوية
٣٨٩٠٣	٣٢٨٧٥	مصاريف علاج
٨١٢٤	٨١٢٤	فروق مخازن
٢٥٠	١٢٧٢٩٦	مصيف العاملين
١٢٥٠٠٠	٢١٠٠٠٠	تحت حساب المستحقات
( ٤٩٢ )	٧٥٤٥٥	تحليل وتسجيل مستحضرات
٥٠٦٨٢٥	٥١٤٦٦٧	عجوزات مستحقة على العاملين وجارى خصمها من المرتب
٢٤٧٤٧٧٤	٢٤٧٤٧٧٤	مندوب البيع بالتسويق ( محول للتحقيق والنيابة العامة )
٠٠	٠٠	هيئة النقل العام - إشتراكات
٥٦٦٠٠١٠	٥٦٦٠٠١٠	بضاعة منتهية الصلاحية ( مكتب الأهرام العلمى )
( ٣٢٠٢ )	٩٧١١	مصر للتأمين
٢١٠٠٠٠	٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٠٠	( ٦٥٩١٣ )	بيع خامات
٢١٩١	٢١٩١	مصلحة الجمارك
١٠٣٨٩٣٣	٧٨٣٣٩٣	ارصدة مدينة على العاملين
( ٥١٥٩٣٠٧ )	( ٥١٥٩٣٠٧ )	مخصصات
( ٢١٣٦٧ )	( ٧٤٢٠ )	بيع مخلفات
٥٣٦٥٢٦٩	٥٨٠٠٨١٩	الإجمالي





شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية  
قطاع الشؤون المالية

١٠- رأس المال :

- رأس المال المرخص به ٥٠٠ مليون جنيهاً .
  - رأس المال المصدر والمدفوع ١٠١,٢٥ مليون جنيهاً موزع على ١٠,١٢٥ مليون سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهاً للسهم الواحد مدفوعة بالكامل .
- وفيما يلي هيكل ملكية رأس المال :-

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

\* وقد دفع المكتتبون كامل القيمة الاسمية لأسهم رأس المال المصدر .

١١- الاحتياطات :

يتمثل رصيد الاحتياطات في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ فيمالي:-

حركة الاحتياطات ح / ٢٢

البيان	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	إستبعادات	إضافات	الرصيد
	جنيه			جنيه
١- احتياطي قانوني	٤٦٤٠٠٦٧٥	٠٠	٠٠	٤٦٤٠٠٦٧٥
٢- احتياطي نظامي	١٠٤٣٤٤٣٧٧	٠٠	٠٠	١٠٤٣٤٤٣٧٧
٣- احتياطي رأسمالي	١٤٤٨٤٤٨٦	٠٠	٠٠	١٤٤٨٤٤٨٦
٤- احتياطات أخرى	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
احتياطي يستثمر في سندات حكومية	١٣٢١٦٢٣	٠٠	٠٠	١٣٢١٦٢٣
احتياطي عام	٢٧٩١٩٤٢٩	٠٠	٠٠	٢٧٩١٩٤٢٩
احتياطي عام تدعيم	١٠٧٤٨٦٧٦	٠٠	٠٠	١٠٧٤٨٦٧٦
احتياطات أخرى (متنوعة)	٣٦٥١١٥٦	٠٠	٠٠	٣٦٥١١٥٦
أرباح (خسائر) مرحلة فائض عام ٢٠٢٢/٢٠٢١	٣١٠٧٣٦٠١	٠٠	٠٠	٣١٠٧٣٦٠١
فائض الفترة من ٢٠٢٢-٧-١ حتى ٢٠٢٢-٩-٣٠	٨٩٦٧١٥٩٠	٠٠	٠٠	٨٩٦٧١٥٩٠
	٠٠	٠٠	٢٠٨٣٧٧٣٢	٢٠٨٣٧٧٣٢
الإجمالي في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٣٢٩٦١٥٦١٣	٠٠	٢٠٨٣٧٧٣٢	٣٥٠٤٥٣٣٤٥



## 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 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 ٢٠٢٢/٧/١	المستخدم خلال الفترة	المستبعد خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عملاء	١٠٣٦١٩٥٧	٠٠	٠٠	٠٠	١٠٣٦١٩٥٧
مخصص أرصدة مدينة أخرى	٦٢٢٠٢٨١	٠٠	٠٠	٠٠	٦٢٢٠٢٨١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٩٨٧٦٩٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٩٨٧٦٩٠٠
مخصص مطالبات و منازعات	١٠٠٠٠٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	١٠٠٠٠٠٠
<u>مخصصات أخرى</u>					
مخصص مخزون مستلزمات سلعية	٣٨٧٩٧٨٦	٠٠	٢٦٧٠٨٢	٠٠	٣٦١٢٧٠٤
مخصص انتاج غير تام	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
مخصص انتاج تام	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
الإجمالي في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٣١٣٣٨٩٢٤	٠٠	٢٦٧٠٨٢	٠٠	٣١٠٧١٨٤٢



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية  
قطاع الشؤون المالية

١٣- موردون وحسابات دائنة :-

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البيانات
١٣٢٣١٩٣٤٩	٧١٨.٨٦٣٥	موردون
٥٩١.٥٤٩٨	٢٥٧٦٥١٤١	اوراق دفع
٢٨٨٨٧٦٠	٢٧٠.٠٢٣٠	حسابات دائنة للشركة ق / ت / ش
٤٢٣٢٦٣٦٧	٤٣٣٧٢٥٧٨	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٥١٤٥.٥٦	٢٩.٦٣٧٣	دائنو التوزيعات
١٢٤٢٣٨٢٥	٥٥٩٦١٢١	مصرفات مستحقة السداد
١٣٢٥٧٦٥٦	٥٩٥٩٥٧٧	عملاء رصيد دائن
٣٥٦٦.٠٢٦	٤.٨٨٩.٦١	حسابات دائنة أخرى
٣.٣١٢٦٥٣٧	١٩٨٩٩٧٧١٦	الإجمالي

حسابات دائنة أخرى :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البيانات
٢٧٩٧٤٤٥	٢٧٨٦٩٤٦	تأمينات للغير
٦.٧٧٦٣	٥٩.١٠٨	دائنو شراء أصول
٣٢٢٥٤٨١٨	٣٧٥١٢.٠٧	أرصدة دائنة أخرى
٣٥٦٦.٠٢٦	٤.٨٨٩.٦١	الإجمالي



و يتمثل تحليل الأرصدة الدائنة الأخرى فيما يلي :-

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البيانات
١٤٩٨٨٥٠	١٥٢٣٦٠٨	أمانات
٣٧٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	إتحاد نقابات المهن الطبية - دمغة طبية
٢٣٨٨٤٧٣	٢٣٨٨٤٧٣	وكلاء التصدير - عمولات
٥٩٠٥١٦	٦٠٨٠٥٩	تعويضات العاملين ( صندوق التأمين الخاص )
٥٩٥٦٩٨	٦٢٨١٩٣	دائنوا مبالغ مستقطعة من العاملين
٩١٩٢٣٠	٩١٩٢٣٠	المكاتب العلمية ( إتاوات + م٠م علمي )
١٢٤٨٦٤٧	١٢٥٠١٤٧	النادي
٠٠	٠٠	فروق مخازن
١٣٠٨٨٠٥٣	١٨٢١٢٣٠٨	موندي فارما
٨٢٢٥٣٥١	٨٤٨١٩٨٩	مبالغ دائنة أخرى
٣٢٢٥٤٨١٨	٣٧٥١٢٠٠٧	الإجمالي

١٤ - تحقق الإيراد :

يتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال مخاطر السلعة من البائع الى المشتري وإصدار فاتورة البيع من الشركة وتوقيع العميل عليها بما يفيد استلام البضاعة المباعة .

إيرادات وأرباح أخرى :

حذبه	
تعويضات وغرامات	٨٣٩٩٠
كراسات شروط	٦٨٠٠
أيرادات متنوعة	٢٥٣٤٢٥
	٣٤٤٢١٥



#### ١٥ - الموقف الضريبي :

بيان بالموقف الضريبي للشركة في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

#### 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 حتى 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 ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى ٢٠٢١/٢٠٢٢ .
- تم الانتهاء من مناقشة بنود الخلاف باللجنة الداخلية المختصة عن السنة المالية ٢٠١٢/٢٠١٣ .
- 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 حتى 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 حتى العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦ والفروق الضريبية الخاصة بها .
- جاري فحص عام ٢٠١٦/٢٠١٧، حتى ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

#### رابعاً :- ضريبة القيمة المضافة :-

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

#### خامساً:- الضريبة العقارية :-

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



#### 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 تباعاً
- هذا إلى 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 الأطراف ذوى العلاقة بالتكلفة .

#### ١٨ - الارباح القابلة للتوزيع :

بلغ الارباح القابلة للتوزيع فى السنة المالية المنتهية فى ٣٠/٠٩/٢٠٢٢ مبلغ ٢٠,٨ مليون جنيه

#### ١٩ - اضمحلال الأصول :

- تقوم الشركة فى 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 الأولى بالأصل وأثر ذلك على التدفقات النقدية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

#### ٢٠ - المنازعات القضائية :-

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



**شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية**  
**قطاع الشؤون المالية**

**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 تبشر اختصاصها طبقاً للضوابط الموضحة بتقرير مجلس الإدارة .

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

لا توجد

**الرئيس التنفيذي**

خالد صلاح حجاج

{ دكتور / خالد صلاح حجاج }

**رئيس قطاع الشؤون المالية**

{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }