



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

تجريباً في ٢٠٢٤/٣/٥

السادة / بورصة الأوراق المالية  
الإدارة العامة للإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق محضر إجتماع الجمعية العامة العادية الموثق  
للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٠٢٣/١٠/٢١ .

وتفضلوا بقبول فائق الأهتمام ،،،

رئيس قطاع الشؤون المالية

مسئول الاتصال وعلاقات المستثمرين

د. احمد الحيدى

علي ابراهيم

{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }

{ محاسب / علي ابراهيم احمد }

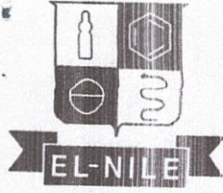


المكتب العلمى : ١١ عماد الدين - القاهرة  
الإدارة والمصنع والتصدير: ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت: ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٤٩ / ٢٢٥٩٥٦٤٩ فاكس: ٢٢٥٦١٢٢١ / ٢٢٥٦١٢٢١  
Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221

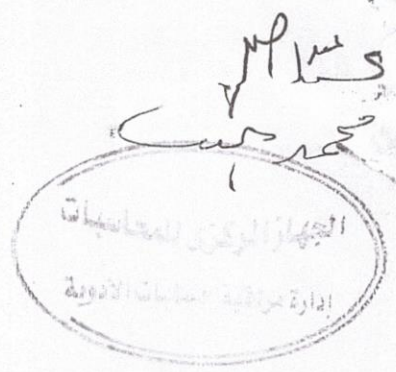




م. د. عبد العزيز  
هاشمي السيد



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



### محضر إجتماع الجمعية العامة العادية

شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية هي ٢٠٢٣ / ١٠ / ٢١

إجتمعت الجمعية العامة العادية لشركة النيل للأدوية في تمام الساعة العاشرة صباحا يوم السبت الموافق ٢١ - ١٠ - ٢٠٢٣ في قاعة مؤتمرات شركة ممفيس للأدوية وذلك برئاسة الدكتور / عبد الرحمن محمد احمد السقا - رئيس مجلس إدارة شركة النيل للأدوية ورئيس الجمعية العامة للشركة والسيد الدكتور / خالد صلاح حجاج - الرئيس التنفيذي \*\*\* السيد الاستاذ / ياسر السيد زكريا - عضو مجلس ادارة ممثلا عن المساهمين والسيدة الدكتور / نهله شحاته قطب - عضو مجلس الادارة \*\*\* السيد الاستاذ / محمد علاء محمد - عضو مجلس ادارة ممثلا عن اتحاد العاملين المساهمين والسيدة الدكتور / ايمان جابر حجاج - عضو مجلس ادارة

السيد الاستاذ الدكتور / عبد الرحمن محمد احمد السقا - رئيس مجلس إدارة شركة النيل للأدوية ورئيس الجمعية العامة للشركة نيده جلستنا بالجمعية العامة العادية لشركة النيل للعام المالي ٢٠٢٢ / ٢٠٢٣ برحب بحضوركم وبخص بالذكر السيد الدكتور الرئيس التنفيذي للشركة القابضة للأدوية والسيد الدكتور العضو المنتدب للشركة القابضة للأدوية

السادة الافاضل اعضاء الجمعية العامة والسادة اعضاء الجهاز المركزي للمحاسبات

السيدة الاستاذة المحاسبه / رباب مصطفى حمدي اسماعيل - وكيل اول مدير الادارة

السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الراهب هندی - وكيل الوزارة نائب اول مدير الادارة

السيد الاستاذ المحاسب / محسن عبد الرحيم محمود - مدير عام نائب مدير الادارة

السيد الاستاذ المحاسب وكيل وزارة - رئيس قطاع الصناعات الغذائية والدوائية للأدارة التنفيذية لمناسبة تنفيذ الخطة والسادة الادارة التنفيذية لمتابعة الخطة وتقويم الاداء السيد الاستاذ المحاسب / مكتب المعزاي وشركاه

السادة اعضاء مجلس الادارة - السادة المساهمين الكرام

تحية طيبة وبعد نتشرف مجلس ادارة شركة النيل بأن نعرض على حضراتكم نتائج اعمال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ والتي تحققت بفضل الله تعالى ثم مجهود العاملين ابناء الشركة وكذا الثقة والتعامل الايجابي مع كافة شركاء العمل .

نسبه الحضور ٧١.٧٣ %

امين سر الجلسة



الاستاذ / عواطف عبد الغزير

جامعي الاصوات

الاستاذ / وفاء السيد عبد القادر

يسعدنا ان يقدم لحضرتكم تقرير مجلس الادارة الدكتور / خالد صلاح حجاج العضو المنتدب التنفيذي لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

الدكتور / خالد صلاح حجاج \*\*\*\*

يتشرف مجلس إدارة شركة النيل للأدوية بأن يعرض على حضراتكم نتائج أعمال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ والتي تحققت بفضل الله تعالى ثم جهود العاملين ابناء الشركة وكذا الثقة والتعاون الإيجابي مع كافة شركاء العمل بهدف تعظيم المؤشرات الايجابية ورفع الكفاءة لتطويع اداء الشركة في كافة مجالات النشاط . برحب بحضرتكم وبرحب بالسادة الحضور واحب ان اعرض على حضراتكم بعض النقاط الاساسية الموجوده في التقرير

إيرادات النشاط الجاري :-

بلغت إيرادات النشاط الجاري خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ١.٠٠٥.٢ مليار جنيه مقابل ٨٧٦.٨ مليون جنيه المحقق في العام المالي السابق بزيادة قدرها ١٤.٦ % ، ومقابل مستهدف بلغ ١.١٣٧ مليار جنيه بنقص قدره ١١.٦ % وتشمل إيرادات النشاط الجاري صافي المبيعات وإيرادات تشغيل للغير



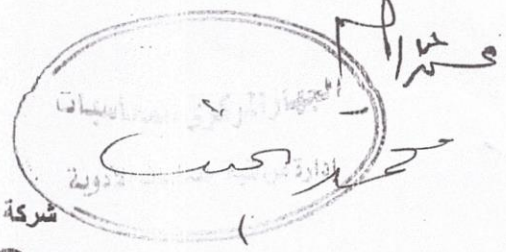
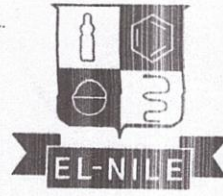
المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣  
الإدارة والمصنع والتصدير : ميدان السواح - الأهرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : ٢٢٥٦١٢٢١  
Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221







عماد الدين محمد عبد  
هانى محمد عبد



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

#### صافى المبيعات :-

بلغت قيمة صافى المبيعات (محل وتصدير وبضاعة مشتره) خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ٢.٠٢٣/٢.٠٢٢ مليار جنيه مقابل ١.٠٠٣.١ مليار جنيه مقابل ٨٧٣.٥ مليون جنيه المحقق فى العام المالى السابق بزيادة قدرها ١٤.٨% ومقابل مستهدف بلغ ١.١١٢ مليار جنيه بنقص قدره ٩.٨% كانت احدى اسبابه النقص فى التطوير الذى حدث فى بعض الاقسام طبقا للمتطلبات GMP وعوامل الانتاج الجيد.

#### الصادرات :-

بلغت قيمة الصادرات خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ٦١.٦ مليون جنيه مقابل ٤١.٢ مليون جنيه المحقق فى العام المالى السابق بزيادة قدرها ٤٩.٥% ومقابل مستهدف ٦٠.٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٢.٧% ومن المتوقع زياده نسبة التصدير الى ١٠% من المبيعات

#### إيرادات تشغيل للغير :-

بلغت قيمة إيرادات تشغيل للغير خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ٢.١ مليون جنيه مقابل ٣.٣ مليون جنيه المحقق فى العام المالى السابق بنقص قدره ٣٦.٤% ومقابل مستهدف بلغ ٢٥.٠ مليون جنيه.

#### الإنتاج بسعر البيع :-

بلغت قيمة الإنتاج بسعر البيع خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ٩٥٢.٦ مليون جنيه مقابل ٧١٥.٠ مليون جنيه المحقق فى العام المالى السابق بزيادة قدرها ٣٣.٢% ومقابل مستهدف قدره ٩٥٨.٨ جنيه بنقص قدره ٠.٦%.

#### تكلفة المبيعات :-

بلغت تكلفة إنتاج المبيعات خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ٧٣٣.٤ مليون جنيه بنسبة ٧٣.٠% من إيرادات النشاط الجارى مقابل ٦٥٤.٥ مليون جنيه خلال العام المالى السابق وبنسبة ٧٤.٦% من إيرادات النشاط الجارى بنقص قدره ١.٦% ومقابل مستهدف بلغ ٨٣٩.٥ مليون جنيه بنسبة ٧٣.٨% من إيرادات النشاط الجارى بنقص قدره ٠.٨%

#### الأجور والعمالة :-

بلغت الأجور المنصرفة خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ١٩١.٨ مليون جنيه بنسبة ١٩.١% من إيرادات النشاط الجارى مقابل نسبة ٢٠.٣% خلال العام المالى السابق بنقص قدره ١.٢%.

#### الخامات والمواد والوقود وقطع الغيار :-

الخامات والمواد والوقود وقطع الغيار من أهم عناصر الاستخدامات التجارية وقد بلغت نسبتها إلى الإنتاج بسعر البيع خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ ٥٥.٩% مقابل ٥٢.٥% خلال العام المالى السابق بزيادة قدرها ٣.٤% ومقابل مستهدف ٥٧.٦% بنقص قدره ١.٧%.

#### الخدمات المشتركة :-

بلغت قيمة الخدمات المشتركة خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ٥٧.٣ مليون جنيه بنسبة ٥.٦% من إيرادات النشاط الجارى مقابل مبلغ ٣٠.٢ مليون جنيه المنصرف خلال العام المالى السابق بنسبة ٣.٤% من إيرادات النشاط الجارى

#### الإهلاك والإستهلاك :-

بلغت قيمة الإهلاك والإستهلاك خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ٢٧.١ مليون جنيه بنسبة ٢.٧% من إيرادات النشاط الجارى مقابل ١٧.١ مليون جنيه خلال العام المالى السابق بنسبة ٢.٠% من إيرادات النشاط الجارى.

#### الأعباء والخسائر :-

بلغت قيمة الأعباء والخسائر خلال الفترة مبلغ ٢١.٧ مليون جنيه مقابل ١٨.٦ مليون جنيه لنفس الفترة من العام السابق.



المكتب العلمى : ١١ عماد الدين - القاهرة  
الإدارة والصنع والتصدير: ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت: ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس: ٢٢٥٦١٢٢١  
Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221







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

الاستثمارات :-

بلغت الاستثمارات المنفذة خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ٢٩.٨ مليون جنيهه مقابل ٦١.٦ مليون جنيهه المنفذ خلال العام المالي السابق ومقابل مستهدف ١٢٤.٠ مليون جنيهه.

المخزون :-

بلغ إجمالي المخزون في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٤١.٠ مليون جنيهه مقابل مبلغ ٢٤٣.٩ مليون جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بزيادة قدرها ٦٩.٧ %.

العلاء وأوراق القبض :-

بلغ الرصيد المدين للعلاء وأوراق القبض في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٣٨٠.٨ مليون جنيهه مقابل ٢٧٠.٧ مليون جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بزيادة قدرها ٤٠.٧ %

الأرصدة النقدية :-

بلغت قيمة الأرصدة النقدية بعد خصم السحب علي المكشوف في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ (١١٣.٦) مليون جنيهه مقابل ٣٢.٨ مليون جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ، كما بلغت الفوائد الدائنة حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٢.١ مقابل ٤.٦ مليون جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

صافي أرباح النشاط :-

بلغ الربح المحقق من النشاط خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ١٤٥.٤ مليون جنيهه مقابل ١١٦.٣ مليون جنيهه خلال العام المالي السابق .

الربح بعد خصم الضرائب :-

- بلغ الربح بعد خصم الضرائب خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ١١٩.٢ مليون جنيهه مقابل ٨٩.٧ مليون جنيهه المحققة في العام المالي السابق، ومقابل ربح مستهدف قدره ١٢١.٢ مليون جنيهه
- بلغ المنصرف على الأبحاث والرقابة خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ٣١.٢ مليون جنيهه مقابل ٢٦.٥ مليون جنيهه المنصرف في العام المالي السابق

قائمة المركز المالي :-

- بلغ إجمالي الاستثمارات في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٥٤٠.٣ مليون جنيهه مقابل مبلغ ٤٣٤.٧ مليون جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتتمثل في :-
- بلغت صافي قيمة الأصول طويلة الأجل في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ١٦٨.٣ مليون جنيهه مقابل مبلغ ١٦٢.٢ مليون جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بزيادة قدرها ٣.٨ %
- كما بلغت قيمة صافي رأس المال العامل في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٣٧٢.٠ مليون جنيهه مقابل مبلغ ٢٧٢.٥ مليون جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بزيادة قدرها ٣٦.٥ %

قائمة الدخل :-

- بلغت قيمة مجمل الربح خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ٢٧٨.٨ مليون جنيهه مقابل ٢٧٢.٣ مليون جنيهه خلال العام المالي السابق بزيادة قدرها ٢٢.٣ % .

قائمة التدفقات النقدية :-

- كما بلغت قيمة الربح قبل الضرائب ٢٠٥.٤ مليون جنيهه مقابل مبلغ ١١٦.٣ مليون جنيهه خلال العام المالي السابق
- بلغ صافي التدفقات النقدية من النشاط خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ (٢٥١.٤) مليون جنيهه مقابل ٤.٩ مليون جنيهه خلال العام المالي السابق.
- وبلغ صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ (٢٧.٥) مليون جنيهه مقابل مبلغ (٤٨.٠) مليون جنيهه خلال العام المالي السابق.
- كما بلغ صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ٢٧٢.٥ مليون جنيهه مقابل مبلغ (١٢.٦) مليون جنيهه خلال العام المالي السابق.

\*\*\* وشكرا لحضراتكم



المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة  
الإدارة والصنع والتصدير : ميدان السواح - الأهرية - القاهرة ت : ٢٥٩١٢٨٢ / ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : ٢٥٩١٢٨٢  
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





حامي محمد السيد

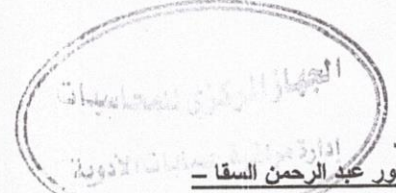
عبد الرحمن السيد

عبد الرحمن السيد

محمد السيد



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



الدكتور عبد الرحمن السقا -

رئيس مجلس إدارة شركة النيل للأدوية ورئيس الجمعية العامة للشركة

نتقدم بخالص الشكر والتقدير للسادة أعضاء الجمعية العامة والمساهمين والسيدة الأستاذة / وكيل أول الوزارة مدير إدارة مراقبة حسابات الأدوية والسادة النواب والسادة مراقبي الحسابات والسادة مسئولى تقييم الأداء على ما قدموه من عون وجهد مخلص فى سبيل تقدم وإزدهار الشركة .  
وبناء على ما تقدم نرجو التكرم بالموافقة والتصديق على ما يلي :-

- 1-تقرير مراقبي الحسابات عن القوائم المالية والحسابات الختامية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٢-تقرير مراقبي الحسابات عن تقرير قواعد حوكمة الشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٣-التصديق على تقرير مجلس الادارة عن نشاط الشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٤-التصديق على تقرير مجلس الادارة عن قواعد حوكمة الشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٥-النظر فى التصديق على التقرير السنوي لأفصاح عن الممارسات البنئية و المجتمعية و الحوكمة المتطقة بالإستدامة ESG و CFD تنفيذاً لقرارات الهيئة رقمي ١٠٧ ، ١٠٨ لسنة ٢٠٢١ .
- ٦-اعتماد تقرير مجلس الادارة للشركة المعد طبقاً للمادة ٤٠ من قواعد القيد والشطب بالبورصة المصرية .
- ٧-إبراء ذمة مجلس الادارة وإخلاء مسؤليته عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٨-التصديق على القوائم المالية والحسابات الختامية عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٩-الموافقة على حساب توزيع الارباح المقترح عن ذات السنة .
- ١٠-تجديد تعيين مراقب حسابات الشركة الخارجى وتحديد اتعابه .
- ١١-تقرير صرف العلاوة الدورية كاملة بالإضافة الي علاوة غلاء المعيشة البالغة ٣٠٠ جنيه للعاملين فى تاريخ استحقاقها وفقاً للقواعد المنظمة لها .
- ١٢-النظر فى التصريح لمجلس ادارة الشركة بالتبرع خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بما لا يجاوز ٣٠ الف جنيه ( ثلاثون الف جنيه ) و ما يزيد على ذلك يتعين الحصول على موافقة مجلس ادارة الشركة و العرض على الجمعية العامة للشركة .
- ١٣-النظر فى تحديد بدلات السادة / اعضاء مجلس الإدارة .
- ١٤-النظر فى المعاملة المالية للسيد الدكتور / رئيس مجلس الادارة الغير تنفيذي .

شكرا الاستاذة رباب تتفضل

السيدة الاستاذة المحاسبه / رباب مصطفى حبيب استاذة المحاسبين - وكيل اول مدير الادارة الجهاز المركزي للحسابات

بسم الله الرحمن الرحيم السادة الموقرون اجتمعنا لاجل الجمعية العمومية السادة المساهمين السادة الحضور الكرام كل عام وحضراتكم بخير

راجعنا القوائم المالية عن السنه المنتهيه فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ وكما قوائم الدخل التى اسفرت عن زيادة فى الربح بنحو ٣٦٩ مليون جنيه وهذا الربح تأثر ببعض النقاط احب ان اشير اليها :-

- تدنى نسب استغلال الطاقة المتاحة لبعض الاقسام الانتاجية حيث تراوحت بين صفر الى ٥٥% وتوقعنا بعض خطوط الانتاج نتيجة الاعطال المتكرره ادى الى عدم توافر كميات الاصناف المطلوبه بالسوق بكميات مناسبة فى الوقت المناسب وتحملت الشركة غرامات تأخير لعدم التزامها بتوريد العطاءات خلال السنه بحوالى ٧ مليون ومثال لذلك تعطيل ماكينة المحاليل الريمولاج التى بها عطل من ٢٠١٩ حتى تاريخه ولم يتم اخذ قرار فى شراء قطع غيار الا فى يناير ٢٠٢٢ ودفعت قيمتها لشركة الجمهورية فى هذا التاريخ ولم يتم التوريد حتى تاريخه واصبحنا بين حالتين اولاً فى حاله تشغيلها يكون الفاقد على وفى حاله التشغيل لدى الغير نتحمل اعباء اضافيه وهذا اضرار بمال الشركة بدون معاقبة المسئولين
- يتم اتفاق مبالغ طائله على تسجيل مستحضرات جديدة لا تعود بالنفع بعدم تسويقها مثل هاند جيل .....



المكتب العلمى : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣  
الإدارة والمصنع والتصدير : ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : ٢٢٥٩٥٦٤٩ / ٢٢٥٦١٢٢١  
Scientific Office : 11 Ennad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221





١١٥

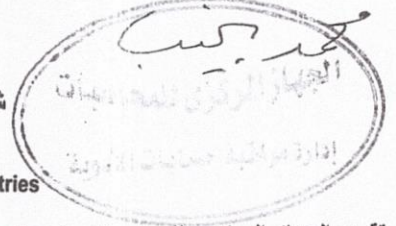


EL-NILE

شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

**El-Nile Co.**

for Pharmaceuticals and Chemical Industries



امام حضراتكم تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن مراجعه القوائم الماليه ٢٠٢٢-٦-٣٠ ويدرج بالكامل بمحضر الجمعيه وسيقوم الاستاذ محمد نجيب وكيل  
الوزارة بعرض بعض الملاحظات

السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم السيد الدكتور رئيس الجمعيه الساده الاعضاء المحترمين كل عام وحضراتكم بخير امام حضراتكم تقرير مراقب الحسابات على القوائم الماليه لشركة النيل  
للادويه والصناعات الكيماويه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ الى الساده مساهمي شركه النيل للادويه والصناعات الكيماويه  
راجعنا القوائم الماليه المرفقة " لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية " شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ١٥٩  
لسنة ١٩٨١ المتمثلة في قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية  
والتدفقات النقدية عن السنة الماليه المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .  
هذه القوائم الماليه مسؤليه إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم الماليه عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية  
وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسؤليه الادارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً  
وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل  
التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

يوجد بالصفحة الثانية بالتقرير اساس متحفظ

الملاحظة:- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

عدم تكوين مخصص لمقابلة ما يلي:-

- نحو ٣.٥ مليون جنيه قيمة خامات و مواد تعبئة وتغليف وقطع غيار بطيئة وراكدة وقرب انتهاء صلاحية بعضها .
- نحو ١١.١٥٨ مليون جنيه قيمة الشيكات المراددة على العميل الشركة المتحدة للصيادلة لتعثر الموقف المالي .
- نحو ٥.٢٢٤ قيمة المديونية المستحقة على العميل/ محمد مظهر فارما والمتوقعة منذ أكثر من عام والمحالة للنيابة.
- نحو ٨ مليون جنيه قيمة الرصيد المستحق طرف مصلحة الضرائب (ضريبة الخصم والتحويل) منذ عدة سنوات وغير مؤيدة بالشهادات.
- نحو ١٠.٤٢٦ مليون جنيه قيمة فروق فحص ضريبة القيمة المضافة البالغة ٥.٢٨٠ مليون جنيه عن اعوام من شهر ٢٠١٦/١ حتى شهر ٢٠٢٠/٦ طبقاً  
لقرار لجنة الطعن الضريبي والمرفوع بشأنها العري رقم ٦٣٠٤٩ لسنة ٧٧ ق امام د-٢٨ ضرائب - قضاء اداري بمجلس الدولة ونحو ٥.١٤٦ مليون جنيه  
مقابل التأخير ( غرامات ) علي فروق فحص ضريبة كسب العمل عن السنة من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨ طبقاً لمفكرة الفحص .
- نحو ٢٦.٢٤٣ مليون جنيه قيمة مصروفات عملاء شركة النيل للصناعات الكيماوية بمائتة خط الطين الكامل وذلك من تحويل مبلغ بنحو ٢٠.٦٢٩ مليون جنيه  
في ٣١/٧/٢٠٢١ بالشيك رقم ٥٨٥١٠٥ لشركة النيل للصناعات الكيماوية بامر شراء رقم ٢٨٤٠٩٩ لسنة ٢٠٢١ وتفاعست الشركة في تجهيز المكان المخصص  
لذلك بالاضافة للتغيير في الرسومات الفنية و في امر الشراء ترتب علي ذلك التأخير في تركيب خط الطين منذ يوليو ٢٠٢١ وحتى سبتمبر ٢٠٢٣ بما يجاوز  
العامين وتم مطالبة شركة الجمهورية بسداد المبلغ من خلال السيد / رئيس مجلس الادارة والعصم المنتدب لشركة بكتابه رقم ٧٠ بتاريخ ٢٠٢٣/٣/١٣ .
- نحو ٧٤.٧ مليون جنيه قيمة تضخم المبيعات والمصروفات في تاريخ المركز المالي نتيجة عدم الالتزام بالتعاقد المبرم مع موندي فارما لكونه عقد تصنيع للغير  
علي الرغم من تمويله للخامات والمستلزمات .



BS EN ISO 14001 : 2004  
Reg. No. EMS 54827

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

الإدارة والمصنع والتصدير: ميدان السواح - الأسيوطي - القاهرة ت: ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس: ٢٢٥٩٥٦٤٩ / ٢٢٥٦١٢٢١

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

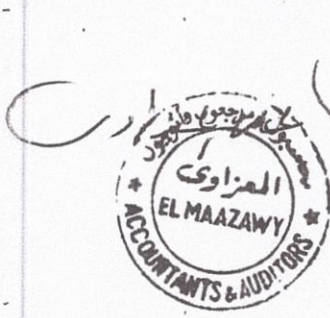
Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo

Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221

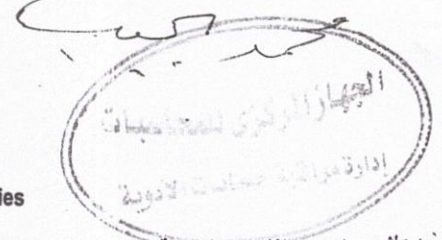


BS EN ISO 9001 : 2008  
Reg. No. 37655





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



وفيما عدا تأثير ماورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها آتت بعادلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ وعن أذائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في هذا التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد القوائم المالية .

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

تم التوثيق بالإيضاحات المتممة بأن تقدير المخصصات يتطلب من الإدارة استخدام التقدير الشخصي و عمل تقديرات و افتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات و قيم الأصول و الإلتزام ، و تعتمد هذه التقديرات و الإفتراضات علي الخبرة التاريخية و عوامل اخري تراها إدارة الشركة من اهمها العام الحالي :-

١- الإستعانة بمكتب متخصص في انهاء النزاعات الضريبية مع مأمورية كبار الممولين و تم تكليفه بدراسة مخصص الضرائب المكون بالشركة حيث افادوا بأن المخصص المكون كافي لمواجهة الإلتزامات المحتملة .

٢- الإستعانة بمحاسب قانوني تم تكليفه بدراسة مخصص العملاء و الذي اوصي بتدعيم مخصص العملاء بمبلغ ٥.٣ مليون جنيه و قد تم عمل اللازم و تدعيم المخصص بالمبلغ المطلوب .

- نحو ٣.٥ مليون جنيه قيمة خامات و مواد تعبئة و تغليف و قطع غيار بطينة و راكدة و قرب انتهاء صلاحية بعضها الخامات المنتهية الصلاحية تم تكوين مخصص بنسبة ١٠٠ % .

- خامات بطينة الحركة و رواكد مواد تعبئة تغليف أو قطع الغيار تم تكوين مخصص لها بناءً علي رؤية الإدارة و المتخصصين في هذا الشأن بنسب متفاوتة بين ٥٠ % للخامات التي قاربت علي الإنتهاء و ٢٥ % ، ٢٠ % لمواد تعبئة و تغليف و قطع الغيار و التي يتم استخدامها أو التصرف فيها بالبيع .

و سيتم تدعيم المخصص العام القادم وفقاً للإحتياجات

- نحو ١١.١٥٨ مليون جنيه قيمة الشيكات المرتدة على العميل الشركة المتحدة للصيدلة لتعثر الموقف المالي .

الشركة المتحدة للصيدلة من الكيانات الكبرى و ذو سمعة طيبة بسوق الدواء و التعامل معه منذ عام ١٩٩٥ ( ما يقرب من ثلاثون عام ) و هي تمر الان بتعثر مالي مؤقت و قد تم التواصل خلال الفترة السابقة لجدولة الرصيد المتوقف و بالفعل تم السداد مبلغ ١٢ مليون جنيه ( الشيكات المرتدة ) و جرى العمل على سداد مديونية المسحوبات الحديثة ( مارس / يونية ٢٠٢٣ ) و البالغة نحو ١٣.٠ مليون جنيه .

جاري العمل علي عقد اجتماع مع مسنول الشركة المتحدة لجدولة الدين و في ضوء النتائج سوف يتم عرض هذا الإتفاق علي مجلس الإدارة .

نحو ٥.٢٢٤ قيمة المديونية المستحقة على العميل / محمد مطهر فارما و المتوقعة منذ اكثر من عام و المحالة للنيابة .

صدر عدد ٤ احكام جنائية على العميل المذكور بسبب الإستيلاء على المال العام و تتولي النيابة العامة بالتحقيق لحين صدور احكام نهائية و جاري المتابعة مع الجهات المختصة .

و في هذا الصدد مكون خلال العام الماضي المخصص للمدعي عليه رصيد مخصص لهذا المدعي ( و قد تم تدعيم المخصص هذا العام بمبلغ ٥.٣ مليون جنيه مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لجميع العملاء بناءً على الدراسة المعدة لمعرفة استنزاف الشركة

نحو ٨ مليون جنيه قيمة الرصيد المستحق طرف مصلحة الضرائب (ضريبة الخصم و التحصيل) منذ عدة سنوات و غير مؤيدة بالشهادات .

نظرا لقدم الرصيد المشار اليه و يخص فترة قديمة ، و نفيدي بان الشركة مازالت تسحق بكل الوسائل التواصل مع الجهات للحصول علي الشهادات و الأشعارات المؤيدة بالخصم لتقديمها الي مأمورية كبار الممولين للإنتهاء من هذا الرصيد .

- بشأن مبلغ ١٠.٤٢٦ مليون جنيه فروق ضرائب مستحقة قيمة مضافة / كسب عمل عبارة عن :-

نحو ٥.٢٨ مليون جنيه فروق ضريبية قيمة مضافة تم انهاء نقاط الخلاف مع مأمورية كبار الممولين-

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

الإدارة و المصنع و التصدير : ميدان السواح - الأهرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٢٥٩٥٦٨٤ فاكس : ٢٢٥١٢٢٢١

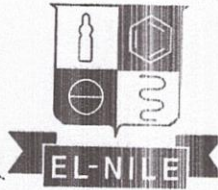
Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803

Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo

Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221

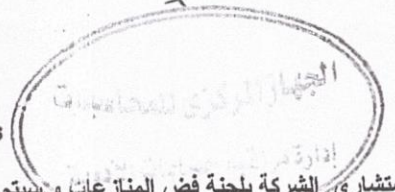






شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية  
**El-Nile Co.**  
for Pharmaceuticals and Chemical Industries

محمد السيد  
117



بمعرفة استشاري الشركة بلجنة فض المنازعات، وسيتم عمل التسوية اللازمة فور اعتماد نتائج اللجنة .  
٥.١٤٦ مليون جنيه فروق كسب العمل تم سداد اصل الضريبة و الرصيد المشار اليه غرامات تأخير مؤجل سداده احين استصدار قرار بالتجاوز عن مقابل التأخير  
المشار اليه بناء علي رؤية المستشار الضريبي للشركة .  
و يعد المخصص المكون كافي للنزاعات الضريبية المذكورة بناء على دراسة المستشار الضريبي للشركة  
- بشأن فروق العملة والخاصة بتوريد خط البسترة جاري بحث فروق العملة المشار اليها مع شركة الجسهورية و في ضوء نتائج البحث سيتم اتخاذ قرار مجلس  
الإدارة لعمل التسويات اللازمة .  
- بالإشارة الي التعاقد مع شركة موندي فارما بتاريخ ٢٠١٤/٥/١٤ و التعديلات التي تمت بمذكرة التفاهم بين الشركتين بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٦ للوصول الي حلول  
لبعض المشاكل التي تواجه الشركتين للحفاظ علي استمرار التعامل الجيد مع العلم بعدم وجود اي تأثير على الربحية وسوف يتم دراسة تعديل بنود التعاقد كلما  
اقتضت الحاجة بالتعاون مع الشركة القابضة للأدوية بما يعود بالنفع علي شركة النيل (تم زيادة اجر التصنيع خلال العام مرتين بنسبة ١٠% - ١٥% بناء علي  
ارتفاع وسائل الإنتاج)

الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هدي

وكيل الوزارة نائب اول مدير الإدارة

ما زالت الاصول الثابتة تتضمن اصول غير مستغلة تتمثل في :-

- جزء من أرض مصنع الشركة بالاميرية والبالغ مساحتها نحو ١٩ فدان و ٧ سهم محل نزاع بين الشركة والشركة السعودية وهيئة الاوقاف التي قامت باستقطاعها من الشركة وبيعها للشركة السعودية و قد صدر لها حكم بالدعوي رقم ٢٩٣ لسنة ٢٠٠٧ بإحالتها للخبراء و ما زالت القضية منظورة امام المحاكم .
- أرض فضاء مساحتها نحو ٢٥٠٠ متر مربع بالاميرية المحاطة بسور بجوار مساكن الشركة السعودية تسليح لإقامة مخازن عليها
- ارض فضاء مساحتها نحو ٦٠٠٠ متر مربع بفرع العامرية غير مستغلة منذ عدة سنوات تبلغ قيمتها نحو ١٧ الف جنيها
- توقف أقسام ( البنسلين - الكبسول - البيوتكنولوجي ) تمثل طاقات عاطلة بنحو ١٥ مليون جنيه يرجع بعضها لعام ٢٠١٠ .
- فرع بيع بحري بشارع بورسعيد بمساحة ٢٠٠٠ متر مربع والذي تم اخلائه منذ عام ٢٠١٦ وقررت الجمعية العامة للشركة في ١٩ / ٣٠ / ٢٠١٧ طرحه للبيع ولم يتم التصرف فيه حتى تاريخه .
- عدد ١ مخزن بالطابق العلوي بفرع القاهرة الكبرى بمساحة ٥٠٠ متر مربع وعدد ٢ مخزن بفرع العامرية بالطابق الثاني بمساحة ٥٠٠ متر مربع لكل منهما .
- العديد من الاصول الثابتة (أثاث) بفرع بورسعيد البيوتكنولوجي والقاهرة وبحري والاسكندرية والمكاتب العلمي بشارع عماد الدين )
- فرع الاسكندرية المكون من طابقين الأرضي وجان بمساحة ٥٠٠ متر مربع والاولي مخصص لإدارة الفرع والغير مستقل منذ فبراير ٢٠٢١ بحجة ترك المخزن للمالك حيث تتكدب الشركة قيمة اجارية بنحو ٣٠ ألف جنيه سنويا وتم دمجها مع فرع بورسعيد والذي يبلغ عدد ٧٨ موظف بعضهم طاقات بشرية غير مستغلة فضلا عن تحمل الشركة لأعباء نقل الموظفين من الاسكندرية للعامرية وفي ضوء احكام المادة الثامنة من القانون رقم ١٠ لسنة ٢٠٢٢ الصادر بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٦ بشأن الاجراءات ومواعيد اخلاء الاماكن المؤجرة للأشخاص الاعتبارية لغير عرض المسكن ووفق احكام القانون رقمي ٤٩ لسنة ١٩٧٧ و ١٣٦ لسنة ١٩٨١ بانتهاه مدة ( ٥ ) سنوات من تاريخ العمل بهذا القانون ما لم يتم التراضي علي غير ذلك .
- يتعين اعادة النظر فيما سبق واتخاذ الاجراءات التفيلية للإستفادة من تلك الاصول ومتابعة الدعوي المرفوعة امام القضاء .



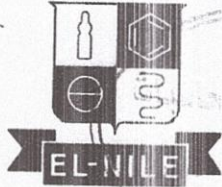
المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة  
الإدارة والصنع والتصدير : ميدان السواح - الاميرية - القاهرة ت : ٢٥٩١٢٨٢١ / ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٢٥٩٥٦٤٩ فاكس : ٢٢٥٦١٢٢١  
Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221





د. هادي محمد سعيد

د. محمد عبد العزيز



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

الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

بشأن الأرض محل النزاع فيما بين الشركة و الشركة السعودية و هيئة الأرقاف المصرية صدر الحكم بتاريخ ٢٧/٤/٢٠٢١ بعدم الإختصاص للمحكمة قيمياً و احواله الدعوي الي محكمة شمال الجيزة الابتدائية و مازالت الدعوي متداولة حتي تاريخه .

بشأن توقف ( البنسلين / الكبسول) بناء علي تعليمات هيئة الدواء اصبح غير ممكن او مصرح له بالنشاط داخل الشركة و ذلك بناء علي قواعد التشغيل الآمن - و بخصوص البيوتكنولوجي تم اعداد دراسة فنية و مالية في هذا الشأن و تم الموافقة عليها من الشركة القابضة للأدوية و من وزارة قطاع الأعمال العام تم عرضها علي لجنة الإستثمار للإعتماد و البدء في التنفيذ من خلال مستثمر مناسب .

- بشأن فرع بحري و قرارات الجمعية العامة للشركة بالموافقة علي بيعه جاري سداد رسوم استخراج شهادة الصلاحية كمبني إداري سكني و ذلك بناء علي طلب المقيمين المعتمدين من البنك المركزي بسبب عدم تناسب السعر المعروض علي القيمة الحقيقية للبيع .

- بشأن ارض فضاء بفرع العامرية تم احواله الي جهة الإختصاص بالشركة و تم الافادة بان تكلفة تجهيز المساحة كمخازن و طبقا لاشتراطات هيئة الدواء تعد تكلفة باهظة و الاولية لدي الشركة حاليا تنفيذ الخطة الإستثمارية لتطوير أقسام الشركة للتوافق مع متطلبات التصنيع الجيد و جاري حالياً دراسة امكانية بيع نصف المساحة و ذلك لتوفير سيولة تنفيذ الخطط الإستثمارية في العام المالي القادم .

بشأن استغلال مخزن بالطابق العلوي بفرع القاهرة الكبرى جاري العمل علي دراسة قدرة الطابق علي تحمل الازان و الاحمال الاضافية علي البنية الخرسانية للمبني حتي يتم اجراء الاستغلال الامثل للتخزين به وفقاً لمتطلبات هيئة الدواء الموحد في هذا الشأن .

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 فرع الاسكندرية يتم استغلاله حالياً كمقر اداري للمكتب العلمي و جاري دراسة استغلاله وفقاً للإحتياجات .

الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب العدي

وكيل الوزارة نائب أول وزير المالية

تضمن حساب التكوين الاستثماري قيمة مسجلة لم يتم الاستفادة منها يرجع بعضها لعام ٢٠١٧ و يمثل اهدبا فيما يلي :-

- نحو ١٣,٨٥٧ مليون جنيه قيمة مشروع الخول الرقعي والذي لم يتم تشغيله حتى تاريخه حيث تم خصم تلك المبالغ بمعرفة الشركة القابضة وبدون أية مستندات مؤيدة للصرف بالشركة سوي فقط كشوف حساب من الشركة القابضة بقيمة الاقساط المحملة علي الشركة طبقاً للتعاقد المبرم عن طريق الشركة القابضة

مع شركة ( دي جي تك ) و شركة مايكروسوفت لشراء تراخيص استخدام برامجها و تقديم الخدمات الإستشارية  
- نحو ٤,٦ مليون جنيه قيمة مشروع الميكنة الخاص بربط الشركة بفروعها الخارجية تضمن نحو ١,٠ مليون جنيه قيمة بدل حضور لجان و راتب شهري

وجبات عاملين و اشتراك شهري للانترنت من عام ٢٠٠٩ و حتي عام ٢٠١٩ لم تقم الشركة بتحديد قيمة ما يمكن الاستفادة منه في نظام يتخذ إجراءات جادة نحو تفعيله بالإدارة المالية حتى يمكن تحديد القيمة الغير مستقلة منه و استبعادها من الحساب

- نحو ١٥,٧٠٩ مليون جنيه قيمة شبكة الحريق الخارجية لم تنتهي الشركة منها في ظل رخص إدارة الحماية المدنية إجازة المشروع و عدم منح الشركة رخصة التشغيل الدائمة حتى تاريخه منها نحو ١,٥ مليون جنيه قيمة ظلمبات و مواسير تخصص شبكة الحريق القديمة تم تشوينها بالعراء و يلزم إستبعادها من الحساب .

- نحو ٥٣٠ ألف جنيه قيمة تجديد أبراج الظلمبات و المحاليل منذ عام ٢٠١٨ .

- نحو ٨٢ ألف جنيه قيمة توريد وتركيب صهريج سولار لم يتم اضافتها للاصول منذ ٢٠١٧/٦ نظراً لعدم توافرها مع متطلبات الحماية المدنية .

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

الإدارة و التصنيع و التصدير : ميدان السواح - الأهرية - القاهرة ت : 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





هاتف: ٢٥٩١٨٨٠٣

محمد عبد العزيز



محمد عبد العزيز

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

- مشروع فندق جمصة البالغ قيمته نحو ١٢٦ الف جنيه المقام على ارض فضاء حقق انتفاع بمساحة ١٢٥٠ مترمربع والتي تم الغاء ترخيصها وسحبها بمعرفة مجلس المدينة لعدم سداد مقابل حق الانتفاع كما لم تقم الشركة بتقدير مخصص لمقابلة الضمان المحتملة للدعاوي المقامة بشأن ارض جمصة بنحو ٢٨٧ الف جنيه

الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

بشأن مشروع ميكنة الأعمال يمر الآن بمرحلة التطبيق الفعلي و التفعيل اعتباراً من ٢٠٢٣/٧/١ و يتم العمل به بقطاعات التخطيط و المشتريات و الانتاج و التسويق و المالي و سيتم رفعة علي الأصول الثابتة بعد التأكد من سلامة النتائج و مطابقتها مع النظام المعمول به لوجود بعض أوجه القصور في التطبيقات الخاصة بالشركة المنفذة و قد تم الإجتماع بالشركة القابضة للأدوية مع الشركات الشقيقة المشتركة بالمشروع و برعاية مستشار السيد الدكتور وزير قطاع الأعمال للوقوف علي أوجه القصور و العمل علي ازالتها لبدء التطبيق الفعلي .

- بشأن مبلغ ٤.٦ مليون جنيه ما تم إنفاقه علي ربط فروج الشركة و تدريب العاملين و سيتم رفعة علي الأصول عند تشغيل مشروع كأحد المكونات اللازمة و المكتملة  
- بشأن مبلغ ١.١ مليون جنيه قيمة ٤٠٠ الف جنيهية بدل حضور مجموعات التدريب و وجبات غذائية .

٣٥٠ الف جنيهية قيمة اجار الدور الخامس بشركة الجمهورية

٢٠٠ الف جنيهية صيانة غرفة تحكم و استهلاك كهرباء

١٥٠ الف جنيهية ربط الإنترنت

- بشأن شبكة الحريق الخارجية جاري تنفيذ جميع متطلبات الحماية المدنية و بناء علي الدراسات و التي تم اعدادها بمعرفة الشركة و المستشار الهندسي و سيتم الإنتهاء من انجاز المشروع السنة المالية الحالية .

- بشأن المنصرف علي تجديد ابراج الظلمبات و المحاليل تم استبدال الظلمبات بشيللر و سيتم استخدام الظلمبات طبقاً لرأي المستشار الهندسي للشركة في احد الأقسام الإنتاجية الأخرى و طبقاً للإحتياجات .

بشأن المنصرف علي صهرج السولار سيتم عمل اللازم نحو رفعها للأصول عقب الإنتهاء من اعمال الحماية المدنية .

- بشأن المنصرف علي فندق جمصة سيتم عمل اللازم فور صدور حكم نهائي في هذا الشأن .

الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد حبيب عبد الوهاب

وكيل الوزارة نائب أول مدير الادارة

تضمن الحساب ما قيمته ٧.١١٨ مليون جنيه قيمة مكينة حياض اقران و ردت للشركة عن طريق شركة الجمهورية في مايو ٢٠٢٢ عن طريق الاستيراد و بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٧ تم مخاطبة شركة الجمهورية بوضع حياض صدام بلوحة الكهرباء اثناء نقلها و فشل اختبار الماكينة و وافقت شركة التأمين علي تحمل تكاليف اعادة التصدير و العودة بقيمة ١٠٦.٩ الف دولار علي ان تقوم شركة الجمهورية باعادة التصدير و التصدير الي شركة النيل للأدوية مرة اخري بعد اصلاحها في خلال ثلاثة اشهر و بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٧ وافقت الشركة علي اعادة تصدير الماكينة و التي لاجرت حتى الان و سيتم اعادة التصدير الي شركة النيل للأدوية مرة اخري بعد اصلاحها في يتعين اتخاذ الإجراءات الكفيلة نحو الاستفادة من تلك الاصول و متابعة ما انتهت اليه الدعاوي المتعار بها و الاعادة

الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

تم شحن الماكينة من بلد المنشأ بعد الإصلاح و سيتم استلامها خلال الفترة الحالية بعد انتهاء الإجراءات اللازمة .



المكتب العام : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣  
الإدارة والمصنع والتصدير : ميدان السواح - الأسيوط - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣١٧٤ / ٢٦٠٢٣١٨٤ / ٢٦٠٢٣١٧٤ فاكس : ٢٢٥٩٥٦٤٩ / ٢٢٥٩١٢٢١  
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





حاز محمد السيد

عبد الوهاب عبد الوهاب

محمد السيد

10



Handwritten signature



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

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

تم جرد المخزون في ٢٠٢٣/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وتحت إشرافنا الاختباري وفي حدود الإمكانيات المتاحة وتم مطابقة نتائجه على السجلات وتقييمه بنفس الأسس المتبعة في الاعوام السابقة وتم ابلاغ الشركة بملاحظتنا في هذا الشأن برقم ٤٧٤ بتاريخ ٢٠٢٣/٧/٢٥ .  
- تضمن المخزون اصناف راكدة وبطيئة الحركة من الانتاج التام و الخامات ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بنحو ٢.١٥٠ مليون جنيه ، ٢.٦٣٠ مليون جنيه ، ١٤.٥٤١ مليون جنيه ، ١.٨٤٦ مليون جنيه على التوالي و بلغ المخصص المكون لمقابلة مخزون مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بنحو ٣.٢٢٥ مليون جنيه ، ٤٦٢ الف جنيه بنسبة نحو ٢٢.٢ % ، ٢٥ % لكل منهما ولم يتم تكوين مخصص لمقابلة مخزون الانتاج التام و الخامات الراكدة وبطيئة الحركة و هو مخصص غير كافي ويلزم تدعيمه

يرتبط بما سبق بلغت الخامات التي انتهت صلاحيتها في تاريخ المركز المالي والتي اوشكت على الانتهاء حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ نحو ٨٩٩ الف جنيه تم تكوين مخصص مقابلها بما قيمته ٥٥٨ الف جنيه بنسبة ٦٢ % على الرغم من تكوين مخصص بالاعوام السابقة لهذا الغرض بنسبة ١٠٠ % هذا بالإضافة لخامات اوشكت على الانتهاء من اكتوبر وحتى ديسمبر ٢٠٢٢ بما قيمته بنحو ٥٦٢ الف جنيه لم يتم تكوين مخصص لها

لم يتم تقييم مخزون الانتاج التام وفقا لاساس الطاقة المستقلة والغير مستقلة بالمخالفه للمعيار رقم (٢) فقره رقم (١٣) والذي يوجب تحميل تكاليف الطاقة الغير مستقلة على حساب اعباء وخسائر والبالغه في تاريخ المركز المالي نحو ٣٧.٢٥٨ مليون جنيه وكذا مبلغ ١.٤٦٨ مليون جنيه فاقد غير طبيعي بالاقسام الانتاجية الامر الذي ادى الى تضخم المخزون بهما

يتعين التنبيه بالالتزام بما ورد بالمعيار المحاسبي لاطهار القوائم المالية على حقيقتها .

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

- بناء علي دراسة قطاع سلاسل الإمداد للخامات محل الملاحظة تم الإفادة بأنه يتم استخدام بعض الخامات بالأبحاث ( خامات بحثية ) و البعض الأخر يتم عمل اعادة تحليل ، وبناء علي ذلك تم تحديد المخصص الواجب تكوينه و جاري اتخاذ اللازم للتخلص من الأصناف الراكدة مع العلم تكوين ١٠٠ % مخصص للخامات المنتهية الصلاحية و ٥٠ % للأصناف بطيئة الحركة و ٢٥ % ، ٢٠ % للمواد و قطع الغيار .  
- بشأن التقييم وفقاً لاساس الطاقة المستقلة والغير مستقلة سيتم دراسة ذلك .

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي



وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

تضمن مخزون الانتاج التام نحو ٢.٦٣٠ مليون جنيه قيمة تكلفة مستحضرات تفرأ و/أو فترت كفايتها من عام الي خمس اعوام طبقا لمتوسط البيع الشهري لها مما قد يؤدي لانهاء صلاحية بعضها وعلى العكس من ذلك تبين انخفاض فتره كفاية بعض الاصناف البريجه سوق محلي بما لا يكفي لتغطيه احتياجات السوق وماله من اثر على الربحية والمبيعات المحققة الامر الذي يتضح معه تجميد اموال الشركة في بعض الاصناف بطيئة الحركة مقابل عدم انتاجها لاصناف اخرى يحتاجها السوق المحلي

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

جاري العمل علي تنشيط مستحضرات بطيئة الحركة بمنح مزيد من اليونس مع العمل علي زيادة الإنتاج بناءً علي لمتطلبات السوق بعد خطة التطوير الشاملة للآلات و الماكينات

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢١ : فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣  
الإدارة والمصنع والتصدير : ميدان السواح - الأهرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ : فاكس : ٢٢٥٩٥٦٤٩ : ٢٢٥٦١٢٢١  
Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221





حسابي محمد السيد

عبد الوهاب هندی

محمد السيد

11



محمد السيد



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

الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندی

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

يرتبط بما سبق بلغت تكلفة الاصناف المنتهية الصلاحية و المستعبده من المخزون ولم يتم اعدامها نحو ٢.١١٧ مليون جنيه بخلاف ما تم اعدامه خلال العام بنحو ٨.٤٦٢ مليون جنيه منها اعدامات بفروع الشركة بنحو ٤.٥٤٧ مليون جنيه وكذا اعدامات من المرتجعات التالفة من العملاء البالغة ٣.٩١٥ مليون جنيه هذا بالإضافة لوجود مستحضرات اوشكت علي انتهاء صلاحيتها خلال الفتره من اكتوبر حتى ديسمبر ٢٠٢٣ بنحو ٨٨٢ الف جنيه دون تصريفها مما يشير الى عدم التنسيق بين قطاعات الشركة المختلفة (تخطيط - انتاج - تسويق) الامر الذي اثر على نتائج اعمال الشركة. يتعين التنبيه بالتنسيق بين قطاعات الشركة (التسويق - التخطيط - الانتاج) لمراعاة الحد الاقصى والادنى للمخزون لتفادي ركود الاصناف وانتهاء صلاحيتها لتلبية احتياجات السوق حفاظا على اموال الشركة وتعظيم ربحيتها .

الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

يتم الإنتاج في الفترة الحالية بناء علي متطلبات التسويق تجنباً لإنتاج مستحضرات غير مطلوبة و مهددة بالانتهاء الصلاحية و ما يتم اعدامه حالياً يخص سنوات سابقة و بعضها مرتجعات تالفة و جاري اتخاذ اللازم للحد من ذلك مستقبلاً .

الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندی

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

احتواء مخزن التوالف علي كمية ٩٢٠٤٠ عبوة بوتاسيوم شراب بقيمة بلغت نحو ٥٦١ الف جنيهاً غير سالحة للاستخدام لعدم اجتيازها اختبار الميكروبيولوجي (وجود بكتيريا ) وفقاً للتقرير المعد من قطاع الابحاث والرقابة بعدد ٧ تشغيلات علي الرغم من سريان تاريخ الصلاحية حتي شهر ٨ / ٢٠٢٣ ، ٢٠٢٤ / ٢ وتم موافقة مجلس الادارة علي اعدام تلك الكمية بالقرار رقم (١٢) بالجلسة ( ٢٠٢١ / ١٤ ) بتاريخ ٢٠٢١ / ١٢ / ٢٥ دون بحث اسباب ذلك ومحاسبة المختصين والامر علي هذا النحو يضر باموال الشركة. يتعين ضرورة تحديد المسؤولية بشأنها والافادة

الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

تم تشكيل لجنة فنية و التي افادت بتعيين نوعية الملاحظة المحاطة الخاصة بالمستحضرات و بالتالي لا يوجد للتداول و في ضوء نتائج اللجنة تم اتخاذ قرار مجلس الإدارة بإعدام الكمية المشار اليها



الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندی

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

وجود بعض المستحضرات التي تم بيعها خلال العام بأسعار اقل من التكلفة و تكبدت الشركة من جراء ذلك خسائر بلغت نحو ٢.٦٧٣ مليون جنيه بعدد ٣٨ صنف كما بلغت الاصناف المخسره في المخزون نحو ٧.١٣٩ مليون جنيه. يتعين التنبيه بالعمل علي ترشيد التكلفة واتخاذ الاجراءات اللازمة حتى لا تكون عبء علي المستحضرات الاخرى .

الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي



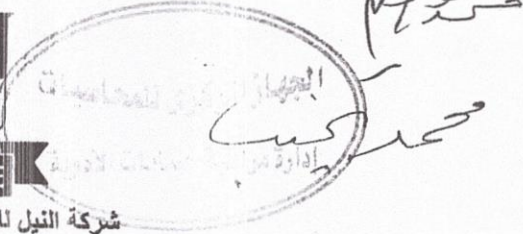
المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة  
الإدارة والمصنع والتصدير: ميدان السواح - الأهرية - القاهرة ت: 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221







Handwritten signature



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

نظراً لإلتزامات الشركة بشأن مناقصات حكومية و توريدات الهيئة العامة للشراء الموحد و تجنباً لمزيد من غرامات عدم التوريد يتم انتاج هذه المستحضرات رغم تحقيق خسائر لبيعها و بالنسبة لمبيعات السوق تضطر الشركة الي انتاج تلك المستحضرات للحفاظ علي تواجدنا بالسوق و مراعاة للبعد الإجتماعي و من ناحية اخري تم التحرك من الشركة القابضة للحصول علي الأسعار المناسبة التي تضمن للشركة الربحية المناسبة بسبب ارتفاع الخامات و قد تمت الزيادات السعريه علي خمسة مراحل في السوق المحلي و ثلاث مراحل للعطاءات و المناقصات .

الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندی

وكيل الوزارة نائب اول مدير الادارة

تضمن مخزون الانتاج التام ما قيمته نحو ٢٠.٣٤٦ مليون جنيه قيمه مستحضرات محرزه بمعرفه وزارة الصحة وقطاع الجودة بالشركة بمخازن الانتاج التام و العطاءات وكذا مخزون الانتاج تحت التشغيل يحتوي علي اصناف محرزة يرجع بعضها لعام ٢٠٢٠ بعدد ١٩ مستحضر بما قيمته ٢.٦٧٧ مليون جنيه .

الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

الاصناف المحرزة تتم بتعليمات من هيئة الدواء ( كاجراء حتمي بعد التفتيش علي المناطق الانتاجية بناء علي قرارات اللجنة العليا للدواء ) و لأسباب متنوعة منها دعم / نواقص او اعاده تسجيل او السحب العشوائي و جاري العمل علي اجراءات الإفراج لعرضها بالسوق قبل انتهاء الصلاحية بالتنسيق مع هيئة الدواء

السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندی

وكيل الوزارة نائب اول مدير الادارة

بالنسبة للبوئاسيوم غير صالح للأستخدام لا يوجد اي مسئول يتم محاسبته و الاعدامات في السنه تتراوح ما بين ١٠ - ١٢ مليون جنيه ما بين منتجات منتهية الصلاحيه او تم اعدامها وكذلك يوحد بضاعه منتهية الصلاحية بفروع الشركة فما هي رؤيه الشركة للمحافظة علي المال العام

الدكتور خالد صلاح حجاج

الرئيس التنفيذي

بالنسبة للبوئاسيوم تم تشكيل لجنه تابعه لتابعه الجوده والاخرى تابعه للابحاث وقد حصل المستحضر علي مطابقيه من الرقابه والميكرو وهذا المخزون موجود بالسوق وجاءت الشكاوي عن طريق هيئة الدواء بتغيير لون المستحضر بعد خروج المستحضر ومطابقيه بالشركة فقد تكون المشكله سوء التخزين وتم اخذ عينات عشوائية في نهاية السنه وتم سحب المستحضر من السوق فلا يمكن تحديد المسئولية لان المستحضر سبق له اخذ مطابقيه من الشركة و موافقه من هيئة الدواء لكن الرقابه لم تكتشف المشكله وتم سحب المستحضر من السوق و لا يمكن اثبات ان المشكله بسوء التخزين وكانت توصيات هيئة الدواء بعدم تداول المخزون وعند التحليل اتضح بتغير في قلاويه المادة الخامه وبالتالي لم يتم تحديد المسئول وتم تحرير المخزون و اعدامه عند انتهاء صلاحيته

السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندی

وكيل الوزارة نائب اول مدير الادارة

المستحضر انتاج ٢٠٢١ و انتهى ٢٠٢٣ - ٢٠٢٤ فلا بد من إيقاف الاعدامات ومحاسبه المسئول من أمن العقاب اساء الادب

الدكتور خالد صلاح حجاج

الرئيس التنفيذي

الاعدامات السابقة منتجه من ٣ سنوات وموجده بالسوق ولا يوجد عليها دعايه لعدم تعيين مندوبين الدعايه ولجأتنا الي التعاقد مع شركات خارجيه وحصر الدعايه على ١٥ مستحضر بدل من ١٠٠ مستحضر والمشكله بمعلوماتيه الشركة القابضة للأدوية وهي تراكمات من سنوات سابقه وتم اتفاق مبالغ كبيره على هذه المستحضرات من ابحاث ودعاية وغيره

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة  
الإدارة والمصنع والتصدير : ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٢٥٩٥٦٤٩ فاكس : ٢٢٥٦١٢٢١ / ٢٥٩١٨٨٠٣ تليفون : ٢٥٩١٢٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣  
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





حادي عشر  
هاني محمد سعيد

عبدالله عبد العزيز

محمد

13



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

السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندی

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

حضرتك اتفقت مع شركات دعاه غير فيوتشر يوجد في عقد الشركة بعض الثغرات وتم ابلاغكم وقد تم الرد علينا بتقرير غير وافي

الدكتور خالد صلاح حجاج

الرئيس التنفيذي

عقد فيوتشر محجف على شركة فيوتشر لانه يتم محاسبته على 30% فوق خطة الشركة وتم قبولها للتحدي وتم تعيين مندوبين عن طريقهم وتم تدريبهم عن طريق مديري المستحضرات ولم يتقاضى اى مبالغ ماليه حتى الان وتم استبعاد التوزيع عن طريق فيوتشر والتركيز على الدعاية على مستحضرات معينه جديده حتى تعود بالنفع على الشركه مع العلم بأنه لم يتم الدعاه على مستحضرات الشركة منذ فتره طويله

وتم احضار شركة اخرى للدعاه ويتم محاسبته على الزيادة عن خطة الشركة وقد تم مراعاة ملاحظات حضراتكم في العقود سواء شركة فيوتشر او الشركة الاخرى

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندی

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

عدم اجراء مطابقات مع بعض كبار العملاء منها الشركة المصرية لتجارة الادوية البالغ رصيدها 9.616 مليون جنيه وكذا عملاء (العطاءات - مخازن توزيع - الصيدليات - بعض شركات التوزيع ) والبالغ ارصدها نحو 127 مليون جنيه كما لم تقم الشركة بارسال المصادقات لبعض العملاء المحليون وعملاء الخارج واصحاب الارصده المدينة والدائنة الاخرى حتى تاريخ الفحص 2023/9/13 للتحقق من صحة تلك الارصده ومن ثم فان الارصده الظاهرة تعبر عن وجهة نظر الشاركة. يتعين اجراء المطابقات والمصادقات اللازمة في التوقيتات المناسبة للتحقق من صحة تلك الارصده.

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

تم اجراء مطابقات مع بعض العملاء والبعض الآخر تم ارسال طلب مصادقة علي الرصيد و سنوافي السيد مراقب الحسابات بالمطابقات اولاً بأول

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندی

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

عدم قيام شركة التامين التكافلي حتى تاريخه بصرف القيمة التعويضي المستحق للشركة بواقع 4% من المديونية المتوقعة منذ 2020/3 للعميل ادميرال والبالغة نحو 7.650 مليون جنيه والمكون عنها بخصم مبلغ 3 مليون جنيه وقد حصلت الشركة على حكم من المحكمة الجزية الابتدائية بتاريخ 2022/12/28 بالزام شركة التامين بسداد المبلغ بالإضافة الي فائدة قسرية مقدارها 8% من تاريخ المطالبة في 2022/12/28. يتعين متابعة تنفيذ ما ورد بالحكم المشار اليه حرصاً على اموال الشركة.

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

الدعوي القضائية صدر فيها حكم لصالح شركة النيل و تم استئنافه من شركة التامين و ما زال الإستئناف متداول بالجلسات .

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندی

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

- بلغت المديونية المستحقة علي الشركة المتحدة للصيادلة في 2023/1/30 نحو 15.607 مليون جنيه منها شيكات مرتدة بما قيمته نحو 13.108 مليون جنيه لعدد 6 شيكات تم ارتدادها باشهر يوليو ، سبتمبر 2023 لعدم وجود رصيد ولم يتم تكوين مخصص بشأنها.

المكتب العلمي : 11 عماد الدين - القاهرة تليفون : 25912821 فاكس : 25918803  
الإدارة والصنع والتصدير : ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت : 25912821 / 25918803 فاكس : 22561221  
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







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

تبين وجود خطابات متكررة من المسولين بالنطاق المالي لقطاع التسويق واخرها بتاريخ ٢٠٢٣/٤/٣ يفيد بتعثر الموقف المالي للشركة المذكورة في الآونة الأخيرة وارتداد الشيكات بصفة مستمرة وتاخر السداد و المديونية تجاوزت خطاب الضمان البالغ ٢ مليون جنيه  
وبتاريخ ٢٠٢٣/٥/١٨ ورد للقطاع المالي كتاب مدير فرع القاهرة الكبرى يأيد بفتح الفواتير للشركة المستددة على مسنولية الفرع وتم طبع فواتير الي ان بلغت المديونية سالفه الذكر وذلك بالمخالفة لما ورد باللائحة التسويقية بالشركة والتي تشير لوقف التعامل مع العملاء في حالة تكرار ارتداد الشيكات ولم تقم الشركة بالتحوط بمواجهة تلك المديونية بالمخصصات الكافية  
- كما لوحظ تجاوز المديونية للسقف الائتماني اكل من العميل صيدلية نسرين وريهام وصيدلية امنية فاروق و البالغ ١٥٠ الف جنيه في حين بلغت مديونية كل منهما خلال العام ما قيمته نحو ٨٢٧ الف جنيه ، ٦٥٠ الف جنيه على التوالي في ظل عدم وجود اية ضمانات مقدمة منهما ونشير في هذا الخصوص لتحويل مديونية صيدلية باسم بخت البالغة ٨٥ الف جنيه للشنون القانونية بالعام الماضي لارتداد عدد ٤ شيكات لعدم وجود رصيد  
- يتصل بذلك بلغت المديونية المستحقة على العميل الفا جروب بفرع العامرية في تاريخ المركز المالي نحو ١١ مليون جنيه في حين بلغ خطاب الضمان ٤٠٠ الف جنيه حيث تم ارتداد عدد ٦ شيكات من المذكور خلال العام بما قيمته ١.٢٦٥ مليون جنيه على الرغم من منح العميل الخصم النقدي وعدم توقيع الغرامات الواجبة بشانه وتبين وجود سجل تجاري حديث للعميل بتاريخ ٢٠٢٢/١/٢٥ لممارسة نشاط التوريدات العمومية و إضافة ممارسة تجارة الادوية مؤخرا ولوحظ تحرير عقد ايجار بين شركة الفا جروب وشركة ترائي فارما الصادر له رخصة تشغيل من مديرية الشنون الصحية بالاستنادية باسم الصيدلي جورج سليمان المرخص له منذ عام ٢٠٠٥ ولم يتبين لنا العلاقة بينهما او التأشير على ذلك بالسجل التجاري بالإضافة الي وجود عدد ١٤ شيك بنحو ٦.٤ مليون جنيه باسم شركة الفا مصر للمقاولات لتغطية مديونية العميل في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مما يشير للبيع باسماء عملاء غير المدرجين بالفواتير ويتعارض ذلك مع احكام اللائحة التسويقية بالشركة والتي تحظر على مندوب البيع وادارة الحسابات بالفرع بيع طلبية عميل لمعمل اخر ومطابقة قيمة اوراق القبض ( الشيكات المقدمة من العميل مع اجمالي مسحوباته المدونة بعد اجراء التسويات من اشعارات خصم او اذون ارتجاع ) وهو الامر الذي لم يتم .  
يتعين تحديد المسؤولية بشأن ما سبق والافادة واتخاذ الاجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة .

الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

الشركة المتحدة للصيادلة من الكيانات الغير مسجلة طبية يهتوق الدواء و التعامل معه منذ عام ١٩٩٥ ( ما يقرب من ثلاثون عام ) و هي تمر الان بتعثر مالي مؤقت و قد تم السداد مبلغ ١٢ مليون جنيهاً للشيكات المرتدة ) و جاري العمل على سداد مديونية المسحوبات الحديثة ( مارس / يونية ٢٠٢٣ ) و البالغة نحو ١٣.٠ مليون جنيه ( مع العلم بوجود خطاب ضمان بقيمة ٢.٠ مليون جنيه ) و سيتم عقد اجتماع مع مسئول الشركة المتحدة لجدولة الدين و في ضوء النتائج سوف يتم عرض هذا الإتفاق على مجلس الإدارة .

- بشأن صيدلية نسرين و ريهام يتم السداد للمديونيات بصفة منتظمة مع العلم بان مسحوبات هذه الصيدليات تتم و تخص مستحضرات شركة موندي فارما و منتظمة في السداد و في العموم يتم حالياً تحضير مذكرة لمجلس الإدارة لزيادة السقف الائتماني للصيدليات الهامة و ذلك للزيادات السريعة التي حدثت لمعظم الأدوية المتداولة .  
و بشأن مديونية صيدلية امنية فاروق تم سداد كامل المديونية و البالغة ٦٥٠ الف جنيه .  
- بشأن شيكات العميل الفا جروب نفيد بأن الشيكات المسحوبة كانت لنفس العميل و ارتفعت لوجودة مشكلة في ميسم البنك و تم تحصيلها و في العموم تم التنبيه العام السابق بمراعاة ذلك و التنبيه مجدداً بعدم استلام شيكات لا تخص العميل الأساسي الذي صدر له الفاتورة .  
بشأن خطابات الضمان جاري التواصل مع جميع العملاء لزيادة القيمة بما يتلائم مع المسحوبات .



المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣  
الإدارة والمصنع والتصدير : ميدان السواح - الأهرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : ٢٢٥١٢٢٢١  
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







EL-NILE

شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

El-Nile Co.

for Pharmaceuticals and Chemical Industries



الرد : السيد الدكتور / خالد صلاح حجاج

الرئيس التنفيذي

بالنسبة للشركة المتحده تعتبر شركة النيل اقل الشركات مديونيات وتم اصدار قرار مجلس ادارة بالنعامل بهحرص شديد والاتفاق على ان يتم التوريد بقيمه ٧٠% من المبالغ المسدده وتم تحريك المديونية القديمه الى ٢٠٢٣/٦/٣٠ وبالتالي سوف يتم التخلص من المديونية في حدود ٦ شهور ويتم السداد عن طريق تحويل بنكي ولا يتم التعامل معها على الشراء الموحد

اما بالنسبه للصيديليات بحكم الزيادة السعريه التي تتراوح ما بين ٣٠-٤٠% جاري زياده الحد الائتمان للصيديليات عن طريق اصدار قرار مجلس الادارة و ذلك لعدم قدرة الصيدليات على زياده رأس المال

بالنسبة للعامل الفاجروب تم تحصيل المديونيات الخاصة به

بالنسبة لموندى فارما فقد تم بيع حق التسويق لشركة اينو فارما اعتبارا من ٢٠٢١/٤/١ وبالتالي سوف يتم عمل عقد جديد ابتداء من ٢٠٢٤/١/١ ولكن الوضع

الحالي افضل من السابق لان شركة موندى فارما تدفع ثمن الخامات والمستلزمات

سوف يتم تعديل العقد الجديد سواء عقد تصنيع او غيره

بالنسبة لمستحضر البيتايفيدون غير مصرح لنا الا بتشغيله واحد في السنه لاعاده تسجيله وممنوع تسويقه ويعلم شركة موندى وهذا اتفاق مبرم بالعقد ولا بد من

الالتزام به وفي حاله التصدير ينحصل على موافقة مسبقه

الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب اول مدير الادارة

بلغ اجمالي الارصده المتوقفة بحساب العملاء في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٤.٦٦ مليون جنيه منذ اغوام ١٩٩٤ حتى ٢٠٠٩ مكون عنها مخصص بكامل القيمة تضمنت الحسابات المدينة لدى الشركة القابضة نحو ٦.٣٥٢ مليون جنيه مديونية متوقفة على العميل العراق منذ عدة سنوات ولم يتم تحصيلها ولم يتم تكوين مخصص بشأنها بالاضافة لنحو ٢.٤٩٧ مليون جنية قيمة المستحق على مندوبى البيع والتسويق سرقات واختلاسات والمحالين للشنون القانونية والنيابة العامة منذ عدة سنوات ولم يستدل على مكان تواجد بعضهم ومكون عنها مخصص بكامل القيمة بالاضافة الي لنحو ٥.٧٦٣ مليون جنية قيمة التامينات لدى الغير في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مكون عنها مخصص بنحو ١٠.١١٢ مليون جنية لم نواف بشهادات بشأنها وما اذا كان قد انتهى الترض منها من عدمه .

- قامت الشركة بعمل مقاصة خارج المحاضر للعميل متوندى خلال ما بالمخالفة للمعيار رقم ١ من معايير المحاسبة المصرية الخاص بعرض القوائم المالية ليظهر حساب العملاء و الاصده الدائنة الاخرى بقائمة العميل المصري بما قيمته صفر ، ٣٦.٤٣٩ مليون جنيه علي الترتيب وقد تبين بشأنه مايلي :-

عدم اجراء المطابقات الواجبه مع العميل بنحو ١١ شهر من التسوية حتى تاريخه اذ تبين عمل تسوية بشهر ابريل عن رصيد ٢٠٢٣/٣/٣٠ و بشهر سبتمبر ٢٠٢٣ علي رصيد ٢٠٢٣/٦/٣٠ بعد نحو ١١ شهرا و ١١ شهر من التسوية التي تمت بشهر مايو ٢٠٢٢ بالاضافة لتكبد الشركة قيمة كل من الضريبة علي القيمة المضافة وكذا اعباء التصنيع طيلة تلك الفترة وتسير بين كافة العقود المبرمة بالشركة للتصنيع ليس الغير تتبين علي سداد ٥٠% دفعة مقدمة والباقي عند استلام المستحضر

- عدم خصم قيمة البضاعة المنتهية الصلاحية والتي تم اعدامها منذ عدة سنوات وكذا المستلزمات الرائدة ( مواد تعبئة وتغليف ) والبالغة نحو ١.٦٣٩ مليون جنيه بالاضافة لعدم حصول الشركة علي الخصم الاضافي ( Turn Over ) والبالغ في كالايج المركز المالي ١.٢٨٨ مليون جنيه علاوة علي بقاء فواتير البيع منذ ما يقرب من عام ونصف لم تحصل الشركة علي مستحقاتها يزعم عدم تسليم مشمول كامل الفواتير مما يعد من قبيل تقديم تسهيلات للعميل تضر باموال الشركة

- تضمن حساب العملاء شاذ ما قيمته ٣.٣٣٣ مليون جنيه لم تشملها التسوية

- اعتراض العميل على سداد نحو ٢.٥٦٣ مليون جنيه فرق مصاريف شركة الجمهورية وفرق خط البيتايدون والغرامة الخاصة بها .

المكتب العلمى : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٧١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣

الإدارة والمصنع والتصدير : ميدان السواح - الأسيوط - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣١٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / 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



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



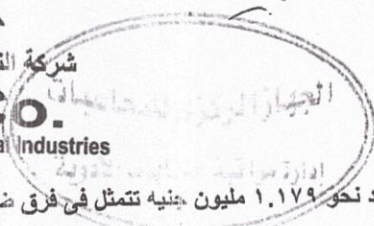
BS EN ISO 9001 : 2008  
Reg. No. 37655





EL-NILE

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



عدم مطابقة العميل بسداد نحو ١.١٧٩ مليون جنيه تتمثل في فرق ضريبة الاتاوة وبعض قطع الغيار لخط البيتادين تم شراؤها منتهجة  
 عدم تغير العقود المبرمة مع شركة موندي فارما بشأن اتباع سياسة التشغيل للغير TOLL أسوة بما هو متبع مع العميل بيوكسل فارما رغم أحقية الشركة في 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 معه إبرام عقد تصنيع للغير مدرج به كافة الشروط وخاصة في ضوء تمويل العميل للخامة والمستلزمات واتخاذ الإجراءات الجادة لتلافي ما ورد بالملاحظة مع ضرورة إجراء التسوية شهريا أسوة بما هو مطبق مع شركات التصنيع لدى الغير مع ضرورة خصم مستحقات الشركة أول بأول حفاظا على أموالها .

الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

تم عمل التسوية النهائية ومقيدة دفترياً مع اعتبار هذه التسوية مطابقة و التأخير عن اعداد المطابقة نظرا لعدم وجود الطرف التانى لاتمام اعمال المطابقة في الوقت الحالى للسفر لدي ( المقر الرئيسي ) تم تأجيل اعداد المطابقة وقد تم ارسال كشوف الحساب والمطابقة بالخارج للاعتماد والمراجعة هذا من ناحيه وبشأن الضريبة على القيمة المضافة يتم خصمها من المستحقات اولاً بأول عند التسوية .  
 وبشأن تكبد الشركة اعباء مالية والمتمثلة في تأخر سداد المستحقة عن التصنيع الشهري نفيد بان مشتريات البضاعة بغرض البيع المشتراة من شركة موندي فارما الشهرية تفوق المستحق لشركة النيل وبالتالي لا تتكلف الشركة اي اعباء مالية و الفروق دائماً لصالح شركة موندي فارما هذا و قد تم زيادة اجر التصنيع خلال العام الحالى مرتين بنسب ١٠% - ١٥% بسبب زيادة عوامل الإنتاج .  
 بشأن البضاعة المنتهية الصلاحية البالغة ١.٢ مليون جنية و المستلزمات الراكدة و البالغة ٤٣٩ الف جنية بإجمالي ١.٦٣٩ مليون جنية نفيد بالآتي :-  
 -البضاعة المنتهية الصلاحية بمبلغ ١.٢ مليون جنية من اصل مبلغ ١.٨ مليون جنية ( بعد استلام الشركة بضاعة بدون قيمة بمبلغ ٦١٠ الف جنية ) و سيتم استلام بضاعة بمبلغ ١.٢ مليون جنية خلال الشهر الحالى .

المستلزمات الراكدة البالغة ٤٣٩ الف جنية جاري العمل علي بحثها مع العميل للإتفاق علي اعدامها و تسويتها خلال الفترة الحالية .

بشأن الخصم الإضافي تم الإفادة بان مستحق الشركة مليون جنية و سيتم تنفيذ خلال الفترة الحالية - و بعد اعتماده من المركز الرئيسي و سيتم اتخاذ اللازم و بما يحقق صالح الشركة .

الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب محمد عبد الوهاب هندي

وكيل الوزير بقطاع الادارة

- بلغ الرصيد المستحق طرف مصلحة الضرائب (ضريبة الخصم والتحويل) في تاريخ المركز المالي نحو ١٦.٣١٢ مليون جنية مخصومة بمعرفة العملاء تحت حساب ضريبة الارياب التجارية والصناعية خلال العام والاعوام السابقة منها نحو ٨ مليون جنية غير مزودة بشهادات وعدم تكوين مخصص بشأنها وسبق ان اشرنا لذلك بتقريرنا المبلغ برقم ٦٤٧ في ٢٠٢٢/٨/٢٥ وورد برد الشركة بأنه يتم حصر الشهادات بمعرفة شبير الضرائب وهو الأمر الذي لم يتم .  
 يتعين التنبيه مشددا بإحضار كافة الشهادات اولاً بأول حفاظا على اموال الشركة .

الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

- جرى حصر جميع الشهادات المؤيدة لخصم الضريبة من العملاء للعمل علي تسويتها مع مأمورية كبار المسؤولين و سيتم تعزيز المخصص بالمركز المالي في

٢٠٢٣/٩/٣٠



المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣  
 الإدارة والصنع والتصدير : ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : ٢٢٥٩٥٦٤٩ / ٢٢٥٩٥٦٤٩  
 Scientific Office : 11 Elmad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
 Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
 Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221





السيد  
عبد العزيز

عبد العزيز



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

**EL-Nile Co.**  
for Pharmaceuticals and Chemical Industries



الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

-عدم قيام الشركة بالالتزام بما ورد بالمعيار المصري رقم ٣٨ ( مزايا العاملين ) نظام مكافأة نهاية الخدمة وكذا رصيد مقابل الاجازات المستحقة للعاملين حيث اكدت الشركة بتحميل حساب الاعياء والخسائر بقيمة مكافأة نهاية الخدمة للعاملين الذين يتم احالتهم للمعاش خلال العام .  
لم يتم الالتزام بمتطلبات المعيار المحاسبي رقم ٤٧ بحساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في ضوء المعلومات التاريخية والحالية والمستقبلية للشركة والصناعة التي تنتمي اليها والاداء الاقتصادي للدولة ومعدلات التصخم وهو ما لم يتم حيث اقتصرت الدراسة المقدمة من الشركة علي تقرير فحص محدود لمخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتعارض ذلك مع ما ورد بالمعيار

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

بشأن مزايا العاملين والخاص بتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة سيتم دراسة ذلك و اتخاذ القرار المناسب في ضوء نتائج الدراسة وسوف يتم مراعاة متطلبات المعيار المحاسبي رقم ٤٧ العام القادم ان شاء الله .

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

اعتمدت الشركة في المبيعات على المخازن وشركات التوزيع والبالغ حجم مبيعاتهم ٥٥% مليون جنيه بنسبة ٥٥.٣% من مبيعات الشركة البالغة ١.٠٠٥ مليار جنيه ومنها شركات ابن سينا ، فارما او فر سيز، المتحدة، بنحو ٢٦٩ مليون جنيه ، ٧٨ مليون جنيه ، ٤٨ مليون جنيه رغم ارتفاع نسب الخصومات الممنوحة لهم بزيادة بنحو ١٢% عن البيع للصيديات والسقطاع الخاص البالغ حجم مبيعاتهم ٤٧ مليون جنيه .  
مما يلزم معه اعادة النظر في السياسات البيعية للشركة وخلق اسواق جديدة بجلب عملاء صيديات وتوزيع جدد بما يؤدي الي تنشيط المبيعات .

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

نظراً لما تمتاز به شركات التوزيع والمخازن بالتعامل مع اكثر من ٥٠ الف عميل ( صيديات / مراكز طبية / مستشفيات ) و تعاملات مع جميع شركات تصنيع الأدوية مما ينتج عن ذلك تشكيلة بيعية جيدة بالإضافة الي امتلاك اسطول سيارات هائل للتوزيع في جميع محافظات مصر يصعب علي الشركة الوصول لهؤلاء العملاء ، لذلك قررت الشركة التعامل مع الشركة المتخصصة لتوزيع الأدوية خصصا للوقت والجهد والنفقات الإضافية وصعوبة التحصيل و جاري البحث عن عملاء توزيع جدد لتحقيق الأهداف المرجوة

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

بلغت مستحضرات الشركة نحو ١٤٥ مستحضر تركيز معظمها في عدد ٢٠ مستحضر بلغت مبيعاتهم نحو ٣٦٢ مليون جنيه بنسبة ٣٦% من مبيعات المستحضرات البالغة ١.٠٠٣ مليار جنيه في تاريخ المركز المالي وباقي المستحضرات بعدد ٣٠ مستحضر . ٩٥ مستحضر بلغت مبيعاتهم نحو ٦١ مليون جنيه ، ٥٨٠ مليون جنيه بنسبة ٦% ، ٥٨% علي التوالي من مستحضرات الشركة منها مبيعات المشتريات بغرض البيع البالغة نحو ١١٢ مليون جنيه وبخلاف التشغيل للغير البالغ نحو ٢.٠٧٢ مليون جنيه وهي مبيعات متدنية لا تتناسب مع ما تكبدته الشركة من مصروفات تسويقية خلال العام بنحو ٦٢.٥٠١ مليون جنيه.  
يتعين اعادة النظر في السياسات الشرائية والبيعية والتسويقية بالشركة وتنشيط مبيعات المستحضرات سائفة الذكر بتحقيق عائد علي استثماراتها مع اتخاذ الاجراءات الجادة بما يعود بالنفع علي الشركة .

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٧٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣

الإدارة والمصنع والتصدير : ميدان السواح - الأهرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : ٢٢٥٩٥٦٤٩ / ٢٢٥٩٥٦٤٩

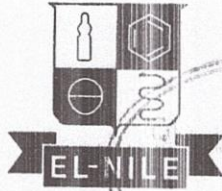
Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803

Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo

Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221







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

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

- تم اعداد خطة لترويج جميع مستحضرات الشركة مع تحديد عدد و أنواع المستحضرات المطلوب الإهتمام بمنتجاتها و توزيعها للترويج و الدعاية لها و تخصيص فريق عمل بهذا الشأن مع دراسة الإستعانة بأحد الشركات المتخصصة في مجال الدعاية للعمل مع الشركة بهدف تطوير اعمال المكتب العلمي بالشركة لتنشيط جميع المستحضرات الخاصة بالشركة .  
- هذا و تتركز السياسة البيعية الحالية علي المستحضرات الأكثر طلباً في السوق و ذات الربحية الأعلى مع الأخذ في الاعتبار العمل علي الترويج الدعائي لباقي الأصناف لتحقيق أقصى منفعة ممكنة .

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب شدي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

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 ٣٢.٠٥٧ مليون جنيه عن رصيد ٢٠.٢٢٦/٣٠ منها ١٨ مليون جنيه ودائع ، ١٢.٥٣٢ مليون جنيه بالحساب الجاري واللجوء للسحب علي المكشوف بنحو ١٣٥ مليون جنيه وتكبد الشركة اعباء تمويلية بنحو ١٤.١٦٤ مليون جنيه مما يشير لظهور النقدية بالسالب بمبلغ ١١٣.٦١٣ مليون جنيه لزيادة رصيد السحب علي المكشوف عن رصيد النقدية للشركة بالبنوك
- منح العملاء مدة ائتمان تراوحت ما بين شهر في انائها وخمسة اشهر في اعلاها في حين يتم السداد للموردين عند الاستلام وفي احيان اخرى بشيكات قبل الاستلام دون ضمانات وسبق ان اشرنا لذلك بكافة تقاريرنا المبلغة ترتب علي ذلك ظهر حساب الموردين شاذ في تاريخ المركز المالي بنحو ٢٠.٥٣٩ مليون جنيه بالاضافة الي عدم وجود لجنة لمتابعة السيولة النقدية بالشركة لضمان الحصول علي افضل الالوية الادخارية المتاحة لتعظيم عوائد الشركة
- عدم مواكبة الزيادة في رصيد العملاء واوراق القبض في تاريخ المركز المالي البالغ نحو ٣٨١ مليون عن رصيد ٢٠.٢٢٦/٣٠ البالغ ٢٧١ مليون حنيه بما قيمته نحو ١١٠ مليون جنيه بنسبة نحو ٤١% مع الزيادة في المبيعات البالغة نحو ١.٠٠٥ مليار جنيه في فترة المركز المالي مقابل نحو ٨٧٧ مليون جنيه بالفترة المثيلة بالعام السابق بما قيمته ١٢٨ مليون جنيه بنسبة ١٤.٦% و مما تجدر الاشارة اليه بلوغ اوراق القبض بالمركز المالي الحالي نحو ٢٠٦.٦٢٨ مليون مقابل نحو ١٦٧.١٢٥ مليون حنيه بالعام السابق بزيادة بنحو ٣٩.٥٠٣ مليون جنيه مما يعطي دلالة واضحة علي التوسع في البيع الاجل وضعف جهاز التحصيل بالشركة
- ظهور قائمة التدفقات النقدية في تاريخ المركز المالي بالسالب بكل من النشاط الجاري و الاستثماري بنحو ٢٥٦.٤٣٥ مليون جنيه ، ٢٧.٥١٨ مليون جنيه علي التوالي . يتعين اعداد النظر في السياسات الشرائية والبيعية وتكثيف جهاز التحصيل لتدعيم السيولة النقدية ودراسة انشاء لجنة لمتابعة السيولة النقدية حفاظا علي موال الشركة .
- يتصل بذلك عدم تفعيل مبادرة البنك المركزي لتمويل الخانات بتكلفة مخفضة ١١% حيث تم اخطار الشركة من قبل البنك الاهلي بتاريخ ٢٠٢٣/٣/١٤ باستيفاء توقيع السادة من لهم حق التوقيع من الشركة علي المستند المرفق في الختام لمقرض شراء الخانات من البنك الاهلي فرع البرج بغاندة ٢١% + ١% فوق سعر الكردور وبلغ ما امكن حصره لشهر يونيو ٢٠٢٣ نحو ٢٤.٧٩١ مليون جنيه
- حيث حصلت الشركة علي ١٢.٤٢٥ مليون جنيه من الضم المقرر . مليون جنيه من بنك قطر الوطني
- هذا بالاضافة لبلوغ رصيد الشركة بالحساب الجاري الخانات في تاريخ المركز المالي نحو ٤٠.٧٧ مليون جنيه بدون فوائد في حين بلغ رصيد السحب علي المكشوف نحو ٤٠.٤٣٢ مليون جنيه بغاندة ٢١% + ١%
- لجوء الشركة لايداع المبالغ ببنوك مصر العامرية والعربي الافريقي والاهلي السواح اذ بلغ الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٣.٨٣٦ مليون جنيه ، ٦.٤٥٥ مليون جنيه ، ٨٠٣ الف جنيه علي التوالي في حين لم تحصل الشركة علي اية عوائد سوي من البنك العربي الافريقي خط بنسبة ٦% اذ بلغت الايداعات خلال شهر يونيو ٢٠٢٣ ما قيمته ٤٣.٧ مليون جنيه بنسبة ٥١% من اجمالي ايداعات الشهر البالغة ٨٧ مليون جنيه
- في ذات الوقت بلغ رصيد السحب علي المكشوف ببنوك قطر والاهلي والبرج وابوظبي الاسلامي ما قيمته ٤٠.٤٣٢ مليون جنيه ، ٢٤.٧٠ مليون جنيه ، ٦٤.٤ مليون جنيه علي الترتيب بغاندة نحو ٢١%
- تم ربط وديعة بالبنك العربي الافريقي بما قيمته ٧.٤ مليون جنيه بغاندة ١١.٥% وتجدد كل ثلاث اشهر لتغطية خطابات الضمان الصادرة من الشركة بنحو ٧.١ مليون جنيه وبفحص تلك الخطابات تبين انتهاء الغرض من نحو ٢.٥ مليون جنيه منذ عام ٢٠١٨ .

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٧٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣  
الإدارة والمصنع والتصدير : ميدان السواح - الأهرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : ٢٢٥٦١٢٢١  
Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221





حارة محمد صبيح

عمر السيد عبد العزيز



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

**EL-Nile Co.**  
for Pharmaceuticals and Chemical Industries



يتعين إعادة النظر في ربط الوديعة وتفعيل تلك المبادرة طبقاً للأوعية الادخارية التي تحقق صالح الشركة ويحث خطابات الضمان التي انتهى الفرض منها .

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

بالنظر الي السياسات الشرائية والبيعية و التي تأثر بها الهيكل التمويلي للشركة و ظهور النقدية بالسالب بمبلغ ١١٢.٦١٩ مليون جنيه نفيد بالاتي

أولاً : السياسة الشرائية

نظراً لعدم استقرار اسعار صرف العملات الأجنبية و الزيادة المستمرة في اسعار جميع المدخلات من الخامات و المواد و قطع الغيار و الحرص علي توفير مخزون آمن لتأمين تنفيذ الخطة الإنتاجية المستهدفة و اشتراط جميع الموردين بالسداد فور التوريد ( بسبب تغيير الأسعار يومياً ) .

( حيث بلغ مخزون الخامات في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٢٢٨.٠ مليون جنيه مقابل نحو ١٣٠ مليون جنيه لنفس الفترة للعام السابق بفارق نحو ٧٦ مليون جنيه ) مما كان له تأثير علي النقدية .

ثانياً : السياسة البيعية

بناء علي العقود المبرمة مع العملاء يتم منح عملاء العطاءات والشراء الموحد فترة التمان من ٤ : ٥ شهور و مخازن التوزيع في حدود شهر لحصر جميع التوريدات و السداد و رصد العملاء و أوراق القبض و البالغ نحو ٣٨١ مليون جنيه ( نحو ١٧٤ مليون جنيه عملاء - نحو ٢٠٧ مليون جنيه أوراق قبض ) و يقوم جهاز التحصيل بمتابعة العملاء أولاً بأول حيث بلغت تحصيلات العام المالي الحالي نحو ٧٨٩ مليون جنيه مقابل نحو ٧٠٧.٠ مليون جنيه لنفس الفترة من العام السابق بفارق نحو ٨٢ مليون جنيه بالإضافة الي رصيد أوراق القبض البالغ نحو ٢٠٧.٠ مليون جنيه مقابل نحو ٢٦٧ مليون جنيه بفارق نحو ٤٠ مليون جنيه تم تحصيلها بالكامل في تاريخ استحقاقها و متوقع تحسين السيولة خلال الفترة القادمة .

بشأن مبادرة البنك المركزي بفائدة مخفضة تم تفعيلها بالكامل خلال شهر اغسطس ٢٠٢٣ بعد اتمام الإجراءات اللازمة و موافقة البنك المركزي .

بشأن الوديعة المربوطة بالبنك العربي الأفريقي و البالغة نحو ٧.٠ مليون جنيه لتغطية خطابات ضمان عملاء العطاءات - و جاري العمل بالفعل علي استبدالها بتسهيلات من بنك ابو ظبي الإسلامي مع استلام خطابات الضمان التي انتهى الفرض منها و اتخاذ اللازم حيالها .

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هادي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

قامت الشركة بإجراء مطابقة على أرصدها بحساب الموردين في تاريخ المركز المالي مع كل من شركة ( النصر - الاسكندرية للادوية- مصر للمستحضرات -العربية للادوية ) ولوحظ وجود فروق بما قيمته نحو ١٦.٦ مليون جنيه و الفروقات هي : الفروقات في الفجوة ١٣ الف جنيه و ٥٢٦ الف جنيه على التوالي تتمثل في قيمة فروق فواتير وفروق اسعار محل بحث بين الشركتين يرجى يتعين بحث تلك الفروق واتخاذ اللازم حيالها

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

تم اعداد المطابقة مع الشركات المذكورة في بشأن الفروق جاري بحثها في سيتم التسوية عقب فتح البحث

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هادي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

تبين تحميل حساب المصروفات بنحو ٢٠٥ الف جنيه تتمثل في ( رواتب مستشارين ولجان قانونية و مستحقات انفا ) بالشركة القابضة للادوية ولم يتبين لنا اسباب تحمل الشركة بتلك المبالغ في ضوء نقل مظلة الشركة من الخضوع للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعد الشركة القابضة مساهم في راس المال . يتعين موافاتنا باسباب تحمل الشركة مثل تلك المبالغ .

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

سيتم بحث المبالغ المحملة بالتنسيق مع الشركة القابضة للادوية و الإفادة

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٧٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣

الإدارة والصنع والتصدير : ميدان السواح - الأبيرية - القاهرة تليفون : ٢٦٠٢٣٦٧٤١ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : ٢٢٥٩٥٦٤٩ / ٢٢٥٦١٢٢١

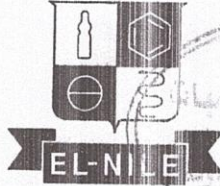
Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803

Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo

Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221







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



الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

عدم الالتزام بتنفيذ قرار السيد وزير المالية رقم ١٧٥ لسنة ٢٠٢٣ الخاص بالزام بعض الجهات بتوحيد أسس ومعايير حساب ضريبة الأجر والمرتبات اعتباراً من ٢٠٢٣/٦/١٥ طبقاً للمادة الأولى من القرار حيث تبين قيام الشركة باستقطاع ضريبة كسب العمل خلال اشهر يونيو ويوليو ٢٠٢٣ البالغة نحو ١.٦ مليون جنيه دون سدادها لمصلحة الضرائب مما قد يعرضها لغرامات التأخير .

تضمن حساب الارصدة الدائنة المتنوعة ما قيمته ٢.٣٨٨ مليون جنيه قيمة عمولة وكلاء التصدير مستحقة علي الشركة للتقدي العراق منذ عام ٢٠٠٩ ولم يتم سدادها هذا بالإضافة لما قيمته ٥.٢٨٥ مليون جنيه مستحقة لموندي فارما منذ شهر ٢٠١٩/٦ .

لذا نوصي بضرورة بحث تلك المبالغ والتسوية في ضوء ما يسفر عنه البحث وتضمين مطابقة موندي فارما لتلك المبلغ

الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

--يتم سداد المستحقات الضريبية من واقع اقرارات ربع سنوية وسيتم العمل علي السداد شهرياً بناء علي المنظومة الإلكترونية بامورية كبار الممولين و تم الإلتزام بالفعل بالقرار المشار اليه حالياً .

--بشأن ارصدة الحسابات الدائنة سيتم بحث تلك الأرصدة و التسوية خلال الفترة القادمة .

الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

تضمن حساب دائنو التوزيعات في تاريخ المركز المالي ما يلي :-

نحو ٦٣٤ ألف جنيه قيمة حصة خدمات محلية تخص سنوات من ١٩٨١ حتى ١٩٩١ .

- نحو ١.٢٦٧ مليون جنيه قيمة حصة خدمات مركزية

نحو ٢٥٥ ألف جنيه قيمة حصة المساهمين منذ ما قبل عام ٢٠١٠ .

يتعين اتخاذ اللازم حيال تلك المبالغ في ضوء أحكام القواعد السارية .

الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

بشأن المبالغ الخاصة بالخدمات المحلية - المركز المالي في الفترة ١٩٨١ حتى عام ١٩٩١ و هي مخصصة للخدمات المحلية و لا يجوز التصرف فيها الا بقرار من الجمعية العمومية للشركة

بشأن رصيد حصة المساهمين ناتج فروق عن فترات سابقة وحالي اتخاذ اللازم حيالها

الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

لوحظ وجود بعض القصور بنظم الضبط والرقابة الداخلية لكل من نظام الحاسب الآلي المطبق بالشركة وحركة تشغيل السيارات والمشتريات والمبيعات خلال العام والدورة المستندية بالمخازن والفروع ومراقبة المخازن بالقطاع المالي مما يوجب من القائمة الضبط والرقابة الداخلية وسبق الإشارة لذلك بتقاريرنا خلال العام والتي مازالت قائمة حتى تاريخه ومن مظاهر ذلك :-

- على الرغم من تكبد الشركة ما قيمته ١٨.٤٥٧ مليون جنيه منها ١٣.٨٥٧ مليون جنيه للمشروع ، ٤.٦٠ مليون جنيه لمشروع الميكنة القديم ولم يتم الانتهاء من ميكنة الاعمال حتى تاريخه ومن امثله ذلك القصور ما يلي :-

- عدم وجود ميزان عملاء على مستوى الفروع بالإضافة لعدم وجود كشف حساب للتسجيل يمكن طباعته تآثر أرصده الفروع ومخازن الاقتاج التام بالتحويلات بغض النظر عن الاستلام الفعلي لها

--منح خصم نقدي على فواتير البيع للعملاء ولم يتم ربطها بمدد السداد

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

الإدارة والصنع والتصدير : ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : ٢٥٦١٢٢١

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

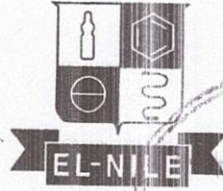


BS EN ISO 14001 : 2004  
Reg. No. EMS 54827



BS EN ISO 9001 : 2008  
Reg. No. 37655





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

- عدم امكانه طباعه بيان باوراق القبض في تاريخ معين بعد انتهاء ذلك التاريخ

- عدم تضمين مبيعات التصدير منظومة الحاسب الالى اسوة بما هو مطبق بمبيعات فروع الشركة حيث يتم طبع الفاتورة يدويا دون بيانات قائمة التسليم والفواتير التي مازالت بالكنترول لمعرفة تاريخ استلام العميل والمتبقي منها والاكتفاء برسالة الفواتير لادارة العملاء بالقطاع المالي لادخالها بحسابات العملاء

الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

- بشأن مشروع ميكنة الأعمال تم تنفيذ معظم التطبيقات الخاصة بالمشتريات والتخطيط والبيع والإنتاج والمالي ولوحظ بعض القصور في التقارير تم ارسالها الي الجهات المنفذة و ابلاغ مسنولي الوزارة لتصويبها وسيتم تلافي كافة الملاحظات المشار اليها بالمشروع

- بشأن بعض القصور في النظام المطبق حاليا نفيذ بان النظام المطبق منذ اكثر من خمسة وعشرون عام وقام باعادة شركة المهن الطبية و يصعب تعديله حاليا لعدم تكبد الشركة مصاريف اضافية في ظل البدء في تنفيذ مشروع بصورة نهائية

- بشأن مبيعات التصدير سيتم تدارك ذلك ضمن تطبيقات المشروع

الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب اول مدير الادارة

عدم وجود معدلات معيارية حديثة لاستهلاك الوقود للرقابة علي حركة تشييل السيارات وتبين سريتها منذ عدة سنوات ترتب عليها التفاوت في الاستهلاك من شهر لآخر للسيارة الواحدة وكذا للسيارات المتشابهة في الماركة والموديل وتعطل بعض عدادات السيارات وطول فترة اصلاحها لعمل عدادات الموتور

الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

نظراً الي تقادم موديلات السيارات و ما لذلك من اثر علي استهلاك الوقود لذلك تم تشكيل لجنة لتحديث معدلات الاستهلاك مع التنبية علي ادارة الحركة بالشركة باصدار تعليمات لجميع السائقين باصلاح العدادات

الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب اول مدير الادارة

- عدم وجود ضوابط للرقابة علي المنصرف من البونص بفروع البيع البالغة ١٧.٦٠٤ مليون جنيه وضعف الرقابة من قبل القطاع المالي والتسويق والتفتيش وظهر ذلك من خلال ما يلي :-

- منح العملاء بونص علي اصناف سيرة الحوران ووجوهية بالسوق وليست في حاجة لبونص لتنشيطها دون اجراء دراسة للتكلفة والعائد من القطاع المختص في ذات الوقت يوجد اصناف راكدة بكميات كبيرة في الفروع التي تنصهها البونص واخري انتهت صلاحيتها خلال العام

- عدم ربط البونص المنصرف بالبيانات التي يتم صرفها يتم صرف البونص لسبب اخر دون ارسال تلك الفواتير للادارة المالية لمتابعة ما تم صرفه وربطه بالمواقفات الصادرة في هذا الشأن واشرنا لذلك بكافة تقاريرنا وورد برد الشركة بأنه سيتم ربط البونص بنظام الحاسب الالى ضمن تطبيقات مشروع ميكنة الاعمال وهو الامر الذي لم يتم

- عدم التزام فرع العامرية بتنفيذ ما ورد بموافقة السيد العضو التنفيذي في صرف البونص لمستحضر التزاي بي للعميل الفا جروب بنسبة ١٠% علي كمية ٦٠ الف عبوة اذ تبين بيع الكمية في شهر فبراير ٢٠٢٣ وارتجاع ٢٤ الف عبوة في شهر اكتوبر ٢٠٢٣ بالبونص مما يشير لعدم استحقاق العميل لما تم صرفه من بونص علي كمية ٣٦ الف عبوة ويشير لصرف تلك البونص دون وجه حق يرتبط بذلك كم فتح العميل فالدون فارما ١٠% بونص علي مستحضر ناتديور ابولين ٢٥ مجم بشهر مايو ٢٠٢٣ علي اعتباره

من كبار العملاء بالشركة علي الرغم من بلوغ مسدوباته خلال العام الماضي في جنيه وبعراض ذلك مع موافقة الرئيس التنفيذي والتي تقصر منح البونص علي كبار العملاء -بلغت مبيعات التصدير التي لم يرد لها نموذج ١٣ تصدير للعميل (هولدي فارما- سيد فارما) نحو ٢٠.٩٨٦ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ و

تغاضي الشركة عن الدراج ختم التصدير علي الفواتير مما يفسح المجال لارتجاع اي كميات تنتهي صلاحيتها وتضمن تلك المبيعات اصناف مخدرة ( مستحضر الباركينول ٥ ملي جرام اقراص ) بنحو ٣.٧٩٥ مليون جنيه بكمية ٢٠١ الف عبوة بالعام الحالي والسابق وورد برد الشركة بأنه يتم المتابعة المستمرة ومنح العميل مهلة لانتهاه من اجراءات

التصدير وايقانا بالنموذج ١٣ لتقدمه لمامورية كبار الممولين للحصول علي الاعفاء الضريبي كشرط اساسي لحين التسوية والفحص بمصلحة الضرائب وهو ما لم يتم حتي تاريخه ولم يتبين لنا اسباب عدم حصول الشركة علي النموذج والامر علي هذا النحو يشير لتقديم تسهيلات للعميل تعارض مع احكام القوانين ومنها ادوية مخدرة لم يتبين لنا جدية

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٧٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣

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

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

Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo

Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221







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

التصدير ويتصل بذلك تم بيع كمية ٣٤ الف عبوة تراهي بي اقراص باشهر ٧، ٨، ٢٠٢١/٨ بصلاحيه تبدأ من شهر ٩ وحتى ٢٠٢١/١١ بنفس العميل لتصديرها لدولة ليبيا والنيجر ، ٤١ الف عبوة صلاحية ٨، ٩، ٢٠٢٢/٩ علي الرغم من حظر التصدير لاي مستحضرات ليس بها ثلثي فترة الصلاحية ومما تجدر الاشارة اليه تبين ارتجاع تراهي بي اقراص منتهي الصلاحية بلغ ما امكن حصره منها نحو ١١٠٣ عبوة بفرع القاهرة من العميل الشركة المتحدة من التشغيل رقم ٩٣٥١٠ والتي تم تصديرها بالكامل عن طريق العميل سييد فارما في ظل حظر ارتجاع اي مستحضرات تم تصديرها .

يتعين ضرورة تحديد المسؤولية بشأن ما تقدم والتنبيه مشددا بضرورة الحصول على تلك النماذج منعا للتلاعب ولضمان تصديرها للحفاظ على حصة الشركة بالاسواق العالمية .

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

-البونص تعد من اهم الوسائل الخاصة بترويج المستحضرات الدوائية و يتم مراجعة سياسة البونص سنوياً بناءً علي المستحضرات المنافسة بالسوق مع الحفاظ علي مستوي الربحية للمستحضرات .

- هذا وقد تم التنبيه مشدداً بالحصول علي نموذج ( ١٣ ) تصدير حفاظاً علي اموال الشركة ( مع العلم تم استلام عدد ستة نماذج خلال العام المالي و جاري المطالبة بالنماذج الباقية)

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

-درجت الشركة علي تحرير فواتير مبيعات خلال الشهر وإلغاؤها كاملة في الاشهر اللاحقة بلغ ما امكن حصره منها خلال العام نحو ١٦٧،٤٨٣ مليون جنيه بفرع الشركة مما يؤدي الي صرف حوافز بدون وجه حق و اظهار المراكز المالية علي غير حقيقتها .

والامر يستوجب التنبيه مشدداً بوقف ذلك المسلك وتحديد المسؤولية بشأنها .

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

تم التنبيه بمراعاة الدقة عند اصدار الفاتورة و سيتم وضع الضوابط الكافية لمنع تكرار ذلك .

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

استمرارية الشركة في تحويل المستحضرات كبيرة من المخازن المركزية بالاميرية لفرع البيع دون ان يصلحها استلام فعلي وتم عمل فواتير مبيعات بها في حينه علي الرغم من تحريم المستحضر بمعرفة هيئة الدواء المضارح والجودة بالشركة بتاريخ ٢٩/٩/٢٠٢٢ ومن امثلة ذلك تحويل مستحضر كوريونيك لفرع العامرية بكمية ٧٣٠١ عبوة ، ٨٠٠٠ عبوة ، ٧٢٩٧٧ عبوة ، ١٨٩٠ عبوة خلال اشهر سبتمبر و اكتوبر و نوفمبر ٢٠٢٢ ويناير ٢٠٢٣ وكذا عدد ١٠٠٠٠ عبوة من المستحضر بفرع القاهرة الكبرى خلال اشهر نوفمبر وديسمبر ٢٠٢٢ ، يناير ٢٠٢٣ ، بالإضافة لكمية ١٤٠٣ عبوة هيبارين ١٠ امبولة خلال اشهر ديسمبر ٢٠٢٢ ، يناير ٢٠٢٣ مما يشير لإصرار الشركة علي إدراج مبيعات وهمية تتعارض مع المبادئ المحاسبية ، إضافة لمخالفة المطابقة عليها من جهات الاختصاص ولم يتم استلامها فعلياً وذلك بغرض اظهار المراكز المالية علي غير حقيقتها وخاصة حسابي العملاء والمبيعات ، ويبدو ان الشركة تلتزم بكافة متطلبات المطابقة دون جدوى .

يتعين ضرورة تحديد المسؤولية بشأن ما تقدم والإفادة

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

سيتم العمل علي اتخاذ الإجراءات اللازمة لمنع ذلك مستقبلاً .

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

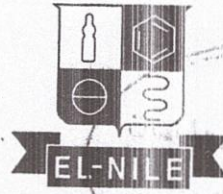
وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

-ضعف الرقابة علي الوارد من مشتريات قطع الغيار للألات و المعدات من قبل قطاعات الشركة ظهر ذلك من خلال بلوغ واردات الشركة من قطع الغيار بالامر المباشر نحو ٦،٦ مليون جنيه خلال الفترة من يوليو ٢٠٢٢ حتي فبراير ٢٠٢٣ ومنها:-

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣  
الإدارة والمصنع والتصدير : ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٢٥٩٥٦٤٩ فاكس : ٢٢٥٦١٢٢١  
Scientific Office : 11 Elnad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221







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

- شراء قطع غيار آلات ومعدات ( فلاتر الهواء والترشيح ) خلال العام الحالي بأمرى توريد ١٠٣٥٦ ، ١٠٣٥٨ ، بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢ بكمية ١٤٥ فلتري مقاس ( ٦٠X٦٠ ) و ١٦٦ فلتري مقاس ( ١٢٠X٦٠ ) بمبلغى ٧٥٤ الف جنيه و ٥٤٨ الف جنيه علي التوالي بمدة توريد ثلاثة اشهر لشركتي اتكو وجيبتك ولوحظ ما يلي :

- لجوء الشركة للشراء بالأمر المباشر دون اجراء مناقصات او ممارسات بالمخالفة للمادة (٣٥) من لائحة المخازن والمشتريات وذلك لضمان حصول الشركة علي افضل الشروط وانسب الاسعار

- بطء إجراءات التعاقد ما بين طلب الشراء من الاقسام الإنتاجية والمؤرخ في ٢٠٢٢/٣/٣ وبين اوامر التوريد الصادر في ٢٠٢٢/٨/٢ في حين ان التوريد تم بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٢ ، بعد نحو عام من طلب الشراء

- عدم التزام المورد بالتوريد في المدة المحددة وعتب ذلك افاد الموردين ( اتكو ، جيبتك ) بتاريخ ١/١٠ ، ٢٠٢٢/٧/٧ ، بعد انتهاء مدة التوريد بارتفاع اسعار الدولار مما حدا بالسيد رئيس قطاع المشتريات بالموافقة علي عدم توقيع غرامات واصدار اوامر توريد جديدة لنفس الكميات مكبدة الشركة فروق اسعار بنحو ٧١١ الف جنيه ، ٩٥ الف جنيه علي الترتيب

ومما تجدر الإشارة إليه تم إصدار أمر توريد جديد برقم ١٤١٣٧ بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٤ لشركة اتكو جروب لتوريد كمية ١٠٠ فلتري مقاس ( ٦٠X٦٠ ) بمبلغ ١.١٥٠ مليون جنيه لتأخر شركة جيبتك في التوريد مبررا ذلك حاجة الاقسام الإنتاجية الشديدة لتلك الفلاتر علي الرغم ان التوريد تم بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٢ ، ٧/٧ لكل من شركتي اتكو وجيبتك وتحملت الشركة فروق اسعار ٥٧٠ الف جنيه لكمية ١٠٠ فلتري من ٣٨٠٠ جنيهها الي ٩٥٠٠ جنيهها للفلتر .

تبيين بقاء الكميات الموردة بالاقسام الإنتاجية بدون استخدام حيث تم صرف ٤٣ فلتري مقاس ( ٦٠X٦٠ ) من اجمالي الكمية الواردة والبالغة ٢٦٦ فلتري بنسبة ١٦% منها وكذا صرف كمية ٦١ فلتري مقاس ( ١٢٠X٦٠ ) من الكمية الواردة البالغة ١٤٥ فلتري بنسبة ٤٢%

- اختلاف أسعار التوريد من مورد لأخر لنفس الصنف رغم تزامن فترة التوريد مما كبد الشركة فروق اسعار لتلك الفلاتر بنحو ١.٣٧٦ مليون جنيه
- يتم صرف الاصناف للاقسام الإنتاجية مباشرة دون عمل محاضر فحص واستلام بالمخالفة لأحكام المادة ٣٧ "اولا" من لائحة المخازن والتي تشير الي تخزين جميع الاصناف بمخازن الاستقبال لحين انتهاء اجراءات فحصها وقبولها وتمهيدا لتحويلها للمخازن النوعية المختصة
- هذا بالإضافة لعدم امسك مخزن الاستقبال بطاقات لقيد حركة الاضافة والصرف بالمخالفة للمادة (٤٠) من لائحة المخازن اكتفاء باسماك ايصالات امانة لتسليمها للاقسام الإنتاجية

- يتصل بذلك يتم عمل اضافة وصرف لقطع الغيار الواردة علي الورق فقط بمخزن قطع الغيار وظهور رصيد المخازن صفر بالمخالفة لما ورد بلاحة المخازن بالشركة ترتب علي ذلك ادراجها بحساب المصروفات بقائمة الدخل في حده بالعام السابق والحالي علي الرغم من وجود كميات كبيرة منها بالاقسام الإنتاجية بلغ ما امكن حصره من اصناف الفلاتر بأنواعها باقسام المجففة والمجففة ٧.٥ مليون جنيه

- بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٥ تم مخاطبة المورد لارتجاع ٦٥ فلتري لعدم الحاجة اليها افاد المورد في ٢٠٢٢/٣/٦ بأنه يتضرر الارتجاع نظرا لمرور ١٤ يوم من تاريخ اصدار الفاتورة الالكترونية رقم ٨٤٨ بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٣ طبقا لظروف الاستبدال والارتجاع بحماية المستهلك

- بتاريخ ٢٢/٣/١٣ افاد السيد رئيس قطاع المشتريات بكتابه الموجه للمورد بان الشركة لم تقم بتوقيع غرامات التأخير المنصوص عليها بامر التوريد المؤرخ ٢٠٢٢/٨/٢ وورد برد المورد بنفس التاريخ بتأكيد رفض ارتجاع تلك الفلاتر وبعد ذلك تم توقيع سبيلات للمورد بدون مبرر ويتعارض ذلك مع ما جاء باوامر التوريد والتي تنص علي توقيع غرامة ١% عن كل اسبوع بعد اقصي ١٠% ولم يبين لنا اية مكاتبات صادرة من الشركة للموردين لحثهم علي التوريد طيلة تلك الفترة

وازاء رفض المورد ارتجاع تلك الفلاتر وما تنطوي عليه تلك الإقعة من الاسباب ادت الي لجوء الشركة لتبرير شراء تلك الكمية وتم الطلب من الاقسام الإنتاجية (المطهرات والميكروبيولوجي) بعمل طلبات احتياج والمبينة بكتابها الموجه للسيد الرئيس التنفيذي بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٢ بحاجتها لعدد ٦ فلاتر ، ١٨ فلتري علي التوالي مقاس ( ٦٠X٦٠ ) والمزيلة بتوقيع المشرف علي ادارة التكييف هذا بالإضافة لكتاب القائم باعمال مدير عام قسم البيوتكنولوجي والموجه للسيد مدير عام المشتريات بناءا علي توجيهات الرئيس التنفيذي بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٨ بان عدد الفلاتر مقاس ( ٦٠X٦٠ ) المطلوب ١٠ فلاتر ولم يشير لحاجة القسم لتلك الفلاتر من عدمه مما يعطي دلالة واضحة علي تبرير المختصين بالشركة لشراء تلك الكمية

- لم يتم عمل اذون ارتجاع لقطع الغيار المستهلكة والتالفة لمخزن الكهنة تكافة قطع غيار الآلات والمعدات للتحقق من تركيب قطع الغيار الجديدة ويتعارض ذلك مع ما ورد بالمادة ٤٤ من لائحة المخازن والمشتريات بالشركة والتي تشترط لارتجاع تلك الاصناف تحرير اذون ارتجاع بثبت بها كافة البيانات الخاصة بالاصناف المرتجعة وعلي الاخص حالتها وقت الارتجاع

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة  
الإدارة والصنع والتصدير : ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٤٤ / ٢٦٠٢٣٦٤٩ / ٢٦٠٢٣٦٤٩ فاكس : ٢٥٩١٢٢١  
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







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



الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

تم التنبيه علي قطاع المشتريات بالإلتزام باللوائح عند الشراء و الإلتزام بالدورة المستندية الخاصة بالإضافة وبالصرف من المخازن

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

عدم وجود دورة مستندية بوحدة التجزئة الخاصة بمخازن الكيماويات العلوي والخطي والسفلي متمثلة في ( اذون استلام و صرف و بطاقات صنف لمعرفة الرصيد) رغم إسنادها لأمناء عهد التجزئة بخلاف عهدة المخازن الكيماوية حيث تبين صرف العبوة كاملة من مخزن الكيماويات لوحدة التجزئة ويتم تجزئة العبوة في حدود اذن الصرف الوارد من قطاع التخطيط ويظل الباقي بوحدة التجزئة دون رقابة خلال العام وفي نهاية العام تضاف علي رصيد مخزن الكيماويات مما يجعلها في مناي من الرقابة هذا بالإضافة لعدم قيام الفروع بتحرير اذون الاستلام بالبضاعة المحولة اليهم من مخازن الانتاج التام مقابل اذون التحويل الصادرة لهم ويتعارض ذلك مع المادة ( ٥٨ ) من اللائحة المالية بالشركة بالإضافة لعدم وجود اذون صرف مسلسة خاصة بكل مخزن من مخازن الخامات والمستلزمات ويتم الصرف بموجب اذون صرف مركزية صادرة من قطاع التخطيط ويتم القيد بأذون الصرف بموجب ارقام مسلسلة يدويا بمعرفة امين المخزن مما يضعف من الرقابة عليها .

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

سيتم تلافي ذلك عند تطبيق مشروع ميكنة الأعمال ERP و هو يمر الآن بمرحلة التطبيق الفعلي و في مرحلة النهائية

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

عدم قيام الشركة باسماك الدفاتر التجارية وخاصة دائري 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 اسماك سجل للاصول الثابتة والاكتفاء بتسجيلها بالحاسب الالي وتبين وجود قصور في توصيف الاصول في بعض الاحيان وعدم اهلاك ما يتم رسملته على الاصل على العمر المتبقي منه وسبق الاشارة لذلك بكافة تقاريرنا الميابهة دون جدوي

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

سيتم عمل علي تحديث الدفاتر وفقاً للقانون ٥٩ لسنة ٢٠٠٥

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

اسناد عهدة مخزن موندي فارما ومخزن المطهرات ضمن المستحضرات الادوية عهدة واحد داخل المخزن كود رقم ١٠ الخاص بالعمل وكود رقم ١١ الخاص بالشركة دون وجود فصل بين الاشخاص والمخازن ويتنافي ذلك مع اسس الضبط والرقابة الداخلية كما قد يؤدي لتسوية اية عجوزات او زيادات قد تنشأ تخاضى ادارة مراقبة المخازن بالقطاع المالي عن مراجعة مخزونات الادوية التحويل اكتفاءا بمراجعتها وحفظها بالفروع دون ارسالها للإدارة المذكورة علي الرغم من اختلاف طريقة معالجة المرتجعات منتهية الصلاحية من فرع لآخر داخل الشركة

-عدم قيامها بارسال الكميات والاصناف التي تم مراجعتها بمخازن المرتجعات للحاسب الالي شهريا لتدارك الاخطاء بين الارصدة بالحاسب الالي وبين التي تم مطابقتها بالارصدة المخزنية اذ تبين وجود فروق بين الارصدة لم يتم تداركها منذ فترة كبيرة مما يجعل المراجعة بدون جدوي هذا بالإضافة لتضعف الكوادر البشرية بالقطاع المالي وخاصة ادارات المراجعة وحاجتها الملحة للتدريب لمردوده الايجابي علي اتجاز تلك الاعمال

ضعف الرقابة علي مخزن المرتجعات للمستحضرات التالفة والمنتهية الصلاحية ظهر ذلك من خلال عدم وجود دورة مستندية علي الادوية منتهية الصلاحية داخل الشركة حيث يتم ارتجاعها من الفروع لمخزن المرتجعات بمكاتبات من المختصين بالتسويق دون اذون تحويل و كروت صنف (وارد ، منصرف ، رصيد ) بمخزن المرتجعات اكتفاء بادرارها بالمخزن لحين اعدادها

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٧٢٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣  
 الإدارة والمصنع والتصدير : ميدان السواح - الأهلية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : ٢٢٥٩٥٦٤٩ / ٢٢٥٦١٢٢١  
 Scientific Office : 11 Ennad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
 Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
 Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221







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

لم يتم ارفاق أية مستندات مع اذون التحويل الواردة من الفروع لمخزن الممرجات (توالف ومنتهية الصلاحية من العملاء) اكتفاءً بتحرير اذون التحويل بالكميات فقط ونشير في هذا الخصوص بأنه يتم استلام الممرجات من العملاء بفروع البيع بدون ارقام قوائم او تشغيلات للتحقق من سعر استلام العميل لها من الشركة مما يؤدي للتلاعب من جانب العملاء بارتجاع ادوية منتهية الصلاحية وسبق حصولهم على بونص بنسب كبيرة وارتجاعها بدون خصمها مما يضر باموال الشركة وذلك بالمخالفة لنظام الممرجات التالف ومنتهية الصلاحية المعمول به باللائحة التسويقية بالشركة

- غياب التنسيق بين كلا من ادارة البنوك و ادارة العملاء بالقطاع المالي يرجع ذلك لعدم ارسال كشوف الحساب اول بأول من ادارة البنوك للعملاء الا بعد نهاية كل شهر ومن امثلة ذلك تبين وجود اوراق قبض بما قيمته نحو و مليون جنيه مسحوقة على العميل ادم فارم للتجارة والتوزيع بشبين التوم يرجع تاريخ استحقاقها من ١/٣١ حتى ٢٠٢٣/٢/٢٨ ومدرج ببيان ادارة العملاء بأنها اوراق قبض حان تاريخ استحقاقها ولم تحصل في حين أظهرت كشوف الحساب بادارة البنوك بان تاريخ استحقاق الشيكات التي حان اجلها حتى ٢٠٢٣/٢/١٩ وتم تحصيلها .

بتعين ضرورة تحديد المسئولية في هذا الشأن وخاصة ادارة مراقبة المخازن الذي يعد من صميم اختصاصها مراقبة الوارد والمنصرف ادى ذلك الى تحمل الشركة مبالغ طائلة بحساب المصروفات بدون مبرر وكذا ترك قطع الغيار بالأقسام الانتاجية بدون رقابة من الشركة مع الالتزام بما ورد بالانكماش للراتج في هذا الشأن.

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

نظرا لعجز العمالة الحالية بالمخازن تم اسناد بعض السخازن لامين مخزن واحد دون الاخلال بالدوره المخزنية لحين إعادة هيكلة العمالة بالمخازن . سيتم وضع الضوابط اللازمة لأحكام الرقابة وقد تم التنبيه على السادة / قطاع التسويق بمراعاة ذلك هذا مع العلم بوجود دوره متكاملة بتطبيقات مشروع الميكنة في هذا الشأن لأحكام الرقابة عليها .

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

بلغت مديونية عملاء المخازن النقدية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٣٨.٩١٧ مليون جنيه بموجب شيكات اجلة استحقاق شهرى يوليو و اغسطس ٢٠٢٣ دون السداد نقدا او بشيكات مقبولة الدفع وتم منحهم الخصم النقدي بالمخالفة للتعهد المبرمه منها ٩.٨٥٣ مليون جنيه ، ٢.١٢٩ مليون جنيه على العميل ادم فارما وجي زد بفرع القاهرة على التوالي ، ٣.١٢٢ مليون جنيه و ١٢.٢١١ مليون جنيه على العميل الرواد والجمال على الترتيب بالفرع الرئيسي و الفرع جروب بمبلغ ١١.٥٦٢ مليون جنيه بفرع العامرية وبلغت خطابات الضمان المقدمة منهم ٥٠٠ الف جنيه لكل من الرواد والجمال و ١ مليون جنيه لادم فارما و ٤٠٠ ألف جنيه الفا جروب يتصل بذلك عدم كفاية خطابات الضمان المقدمة من شركات التوزيع الكبرى لمقابلة المديونيات الخاصة بهم. رغم زيادة مسحوباتهم دون اتخاذ اللازم من جانب ادارة الشركة حيث تبين وجود مديونيات لشركات ابن سينا و المتحدة ، فارما او فر سيز بنحو ١٥٨.٢٣٣ مليون جنيه ، ١٥٠.٦٠٧ مليون جنيه ، ٢٣.١٧٨ مليون جنيه على التوالي في حين بلغت خطابات الضمان نحو ٦.٥ مليون جنيه ، ٢ مليون جنيه على الترتيب على خلاف ما هو متفق بشركة ممفيس حيث بلغت خطابات الضمان لشركة ابن سينا و المتحدة ما قيمته ٢٧ مليون جنيه ، ٧ مليون جنيه .

بتعين تعزيز خطابات الضمان المشار اليها بخطابات على احوال الشركة

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

بشأن مديونية عملاء المخازن النقدية في عام ٢٠٢٢/٦/٣٠ نفيد بان يتم منح العملاء مهلة في حدود شهر لحصر الترتيبات والخصومات والسداد و بشأن الرصيد المبين بالملاحظة تم سداها بالكامل .

بشأن خطابات الضمان جارى العمل على زيادة خطابات الضمان بالتواصل مع العملاء و بشأن على زيادة المسحوبات الشهرية .

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

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 و براسمال قدره ٥٠ الف جنيه تم ارتداد شيكات بنحو ٧.٢٢٤ مليون جنيه من البنك بأشهر ٧ ، ٢٠٢٢/٨ لعدم كفاية الرصيد واجهته الشركة بمخصص بما قيمته ٢ مليون جنيه وهو غير كافي هذا بالإضافة لإصرار المختصين بالشركة على منحه خصومات

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

الإدارة والمصنع والتصدير : ميدان السواح الأمامية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : ٢٢٥٩٥٦٤٩ / ٢٢٥٩٥٦٤٩

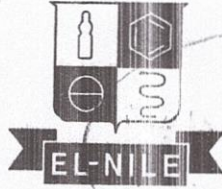
Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803

Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo

Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221







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

شركات التوزيع الكبرى وكميات كبيرة من البونص وتم اعداد مذكرة بذلك وارسالها للشركة برقم ٦٢٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٥ تم تحويلها برقم ١٨٨ عرائض اموال عامة علي قيدت برقم ٢٠٢٢/٣٤١٩ اداري الاميرية للاختصاص ومازالت المديونية مستحقة حتي تاريخه .  
 نرى ضرورة اتخاذ الاجراءات الواجبة لتحصيل تلك المبالغ .

**الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز**

**رئيس القطاع المالي**

تم تكوين المخصص الخاص بالديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٥.٣ مليون جنية بناء على الدراسة المعدة للمخصصات شاملة جميع العملاء بمعرفة استشاري الشركة في هذا الشأن ويتم المتابعة بمعرفة الشئون القانونية مع الجهات التنفيذية بضبط واحضار العميل لتنفيذ الأحكام القضائية أو السداد .

**الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي**

**وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة**

-تبيين من متابعة عقد التوزيع المبرم مع شركة فيوتشر فارما عن ما يلي :

-عدم الالتزام بما ورد بالبند الثالث من التعاقد والذي يشير لتقديم العميل أمر توريد وبناء عليه تقوم الشركة بإعداد طلبات البضائع اذ تبيين عدم وجود اوامر توريد مقدمة من العميل بالإضافة لتسليم البضاعة علي سيارات الشركة بالعديد من المحافظات .

-تبيين منح العميل الخصم الاساسي وخصم التوزيع والخصم النقدي خلال شهري يناير و فبراير ٢٠٢٣ ويتعارض ذلك مع ما ورد بالبند الخامس والذي يشير لمنحه الخصومات السابقة في حالة تحقيق النسب المتفق عليها بين الطرفين .

ومما هو جدير بالذكر أن مستحضر البانتينول بأقواته من الاصناف الحيوية بالشركة ويلاقي اقبال كبير من الجمهور وتم بيعه للعميل بأسعار أقل من مثيلاتها بفروع الشركة ادى ذلك الي ضياع ما قيمته ٤٠٠٣٢١ جنيها خلال شهري يناير وفبراير ٢٠٢٣ .

في ذات الوقت تم بيع كميات كبيرة من تلك المستحضرات بفرعي البيع الرئيسي والعامرية بشهري يناير وفبراير ٢٠٢٣ بلغت ٣٦٩٩٠ علبة ، ٢١٣٤٠٠ علبة ، ٢٦٣٥٦٥ علبة يوجد كميات كبيرة من المستحضر تم عمل فواتير بيع لها خلال شهري يناير وفبراير ٢٠٢٣ بفرع القاهرة الكبرى بما قيمته ١٤.٣٩٢ مليون جنية وظلت مدرجة بالكنترول الي أن تم إلغاء تلك الفواتير بشهر يونيه ٢٠٢٣ وبيعها لشركات التوزيع والمخازن بنفس الأسعار المقطوعة للعميل فيوتشر مما اضاع علي الشركة مبالغ كبيرة بالإضافة إلي ضياع فرص بيعية طيلة تلك الفترة هذا بالإضافة لخلو المخازن المركزية وفرعي البيع الرئيسي والعامرية من أية أرصدة من البانتينول ٥٠ جم ، ٢٠ جم من تاريخ ٣/٩ وحتى ٢٠٢٣/٦/٢٤ وفي حالة تحويل البضاعة المدرجة بالكنترول لتلك الفروع في حينه لتم بيعها علاوة علي مخالفة ذلك للائحة التسويقية بالشركة والتي تحظر بقاء البضاعة بالكنترول بحد أقصى اسبوع اذ تم بقاءها لمدة خمسة أشهر .

يتعين ضرورة إجراء التحقيق اللازم بشأن ما تقدم مع إعادة النظر في التعاقد المبرم

**الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز**

**رئيس القطاع المالي**

بشأن عدم الالتزام بما ورد بالبند الثالث من التعاقد والذي يشير لتقديم العميل أمر توريد نفذ بان ملحق العقد بمثابة امر التوريد المشار اليه و المحدد به الكميات المستهدفة و تقوم الشركة بإعداد الطلبية للعميل بناء علي الخصم المستحقة بالمخازن

و بشأن تسليم البضائع علي سيارات الشركة استثناء شركة معينة ولمناطق معينة تشجيعاً من الشركة للعميل علي تحصيل مستهدفاته البيعية .

بشأن منح العميل الخصومات في حال تحقيق المستهدفات تنفيذ بان نظراً لتأخر إصدار خطاب الضمان من العميل يتم السداد فور التسليم لمشمول الفواتير مع منحة الخصم المقرر تشجيعاً علي عمل الدعاية التسويقية اللازمة لبيع المستحضر ، هذا وقد تم وقت التعامل مع العميل لمستحضر البانتينول و تحويله الي شركات التوزيع الأخرى مع دراسة التعاقد مع شركات خاصة لعمل الدعاية اللازمة .

بشأن كون مستحضر البانتينول من المستحضرات الحيوية للشركة الا انه نظر لظهور عدد من المستحضرات المنافسة في السوق يستدعي الأمر الي منح الخصم المشار اليه هذا و يعد من المستحضرات الأكثر ربحية و قد تم زيادة الأسعار للإحجام الثلاثة لإمتصاص نسبة الخصم المشار اليه .

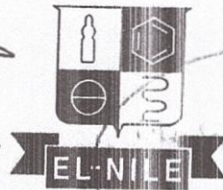
و للعلم ان شركة فيوتشر قد عينت خمسة مندوبين للترويج لمستحضر البانتينول و لكن لتأخر صدور خطاب الضمان تم وقف التوريد من طرفنا لإتباع اللوائح المنظمة لذلك .

و بشأن البيع لشركات التوزيع بنفس اسعار شركة فيوتشر و لتوحيد السياسة البيعية و عدم توافر سيولة لدي شركة فيوتشر .

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣  
 الإدارة والتصنيع والتصدير : ميدان السواح - الاميرية - القاهرة تليفون : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : ٢٢٥٩٥٦٤٩ / ٢٢٥٦١٢٢١  
**Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803**  
**Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo**  
**Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221**







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

الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندی

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

بلغت خامة البودرة المجروش المنصرفة للانتاج خلال العام المالي الحالي كمية ٢١٧.٠٥٠ طن بتكلفة ٥٨.٩١٢ ألف جنيه للطن في حين بلغ فاقد البلاستيك الرايش من تلك الكمية ٨٢.٧٩٢ طن تم بيعها بمتوسط سعر ٤٠.١٣٦ ألف جنيه للطن محققة خسائر بنحو ١.٥٥٥ مليون جنيه في حين بلغ فاقد البلاستيك الرايش ٣٨.١٥ % .  
تكبدت الشركة نفقات صيانة وتشغيل للماكينة بتعاقد مبرم مع شركة عبداللطيف الهندسية وفارما تكنولوجي خلال الفترة المذكورة بنحو ١.٢٤٢ مليون جنيه  
وصلت فترات توقف الماكينة خلال العام لنحو ٩٨ يوم

تدني نسب استغلال الطاقة المتاحة البالغة ٥٣% خلال العام المالي طبقا لبيانات قطاع التخطيط بالشركة وفي ذات الوقت تم اللجوء لتصنيع المحاليل خلال العام بشركة النصر للكيماويات وبلغت الكميات التي تم تصنيعها طرفهم نحو ٤.١٣٧ مليون عبوة بما قيمته ١٢.٣٩١ مليون جنيه في حين بلغت الكميات التي تم انتاجها بقسم المحاليل بالشركة خلال الفترة نحو ٦.٣٥٩ مليون عبوة والأمر علي هذا النحو كان يمكن تداركه دون تحمل الشركة تلك الأعباء في حال استغلال الطاقة المتاحة بالشركة كما تحملت الشركة غرامات تأخير لعدم التوريد بالعطاءات بنحو ٦.٩٤٦ مليون جنيه خلال تلك الفترة وسبق ان اشرنا لتلك الملاحظات بكافة تقاريرنا بالاعوام السابقة وأخرها في تقريرنا المبلغ رقم ٤٧٤ المؤرخ في ٢٠٢٣/٧/٢٥ علي الاشراف علي لجان الجرد وجاءت ردود الشركة المتعاقبة بالته جاري استيراد الاسطمية وإصلاح الماكينة لتلافي الفاقد الزائد وتبين من الفحص سداد ٤٠٤٦١٣ دولار بما يعادل ٦.٣٣٤ مليون جنيه بالشيك رقم ٩٠١٩٢٨٤٧ المؤرخ في ٢٠٢٢/١٢/٢٠ لشركة الجمهورية لشراء اسطمية جديدة ٥٠٠ ملى من شركة روميلاج السويسرية بناء علي امر الشراء رقم ٨٤٢٣/٢٩/٨٠٠٧ وحتى تاريخه (سبتمبر ٢٠٢٣) لم يتم تغيير الاسطمية علي الرغم من سداد المبلغ منذ أكثر من عام وثمانية اشهر بزعم حاجتها لقطعة غير لم يتم استيرادها والامر علي هذا النحو يعد إضرارا بأموال الشركة ويكيدها مزيدا من النفقات بدون مبرر منذ اعوام حيث اكتفت الشركة بالردود المرسله دون اتخاذ الاجراءات الجادة لمحاسبة المختصين ويتعارض ذلك مع احكام القانون ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون ١٥٧ لسنة ١٩٩٨ قانون الجهاز المركزي للمحاسبات .  
يتعين اجراء التحقيق اللازم في هذا الشأن والافادة واتخاذ الاجراءات الجادة لوقف نزيه تلك الخسائر حفاظا علي المال العام .

الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

نظرا لتعدد مراحل التصنيع لبعض المستحضرات وطبيعة الصناعة الدوائية يستلزم ذلك فاقد طبيعي وفي بعض الأحيان يستلزم الأمر فاقد اضافي ناتج عن تقادم الآلات و الماكينات بشأن فاقد قسم المحاليل المعوضة للدم يتركز معظم الفاقد في رقبه وذيل الزجاجه و هي من اساسيات التصنيع و هي تمثل حوالي ٤٠% من اجمالي الكمية المذكورة و يتم ازلتها بعد اتمام عملية التصنيع و بيعها كمخلفات انتاج .

بشأن باقي الفاقد بعضه طبيعي و البعض الآخر نظرا لتقادم الآلات و الماكينات و عطل الموتور و الذي تم استبداله بأخر مستعمل و بحالة جيدة لحين استيراد موتور جديد و الذي يستدعي توافر عملة للبدء في اجراءات الإستبدال و بعض قطع الغيار الأخرى بالإضافة الي الإسطمية التي تم استيرادها بالفعل للعمل بالطاقة الفعلية للقسام و بشأن نفقات الصيانة مع شركة عبد اللطيف فهو امر ضروري لكونه الوكيل الوحيد في مصر لشركة روميلاج و التزام الشركة بالتصنيع و التوريد بناء علي عقود العطاءات .  
( مع العلم بان ماكينة الروميلاج قبل التعاقد مع الوكيل كان يتوقفه عن الانتاج تماما بسبب عدم القدرة علي تشغيلها وصيانتها من قبل شركة النيل للادوية الامر الذي ادي الي توقف الانتاج وعدم تحقيق اي نسبة من الطاقة المطلوبة وعدم القدرة علي الإقناع بما هو مطلوب توريده الي السوق المحلي والصحة وتسبب ذلك في غرامات تأخير ومسائلة قانونية الامر الذي ادي الي التعاقد مع الوكيل الناصر بما قبله والتي كانت متوقفة عن الانتاج لعدة عامين كما اننا بخلاف الدعم الفني الان يوجد دعم خاص لشركة النيل من الوكيل بتوفير قطع الغيار المطلوبة والتي يتم استيرادها من الخارج في وقت قياسي و جاري العمل علي تلافي تلك الملاحظات .

الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندی

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

بلغت واردات خامة الهيبارين خلال الفترة من ٢٠٢٢/٥/٩ حتي ٢٠٢٣/٦/٣٠ ما قيمته نحو ١٤٣ مليون جنيه عن طريق الممارسة المحدودة لتوريد ٤٠ الف ميغا وتقدم للممارسة عدد (٣) شركات (ايه دبليو ايه - فارما سيوتيكال - جولدن ايجل ) وكانت الاسعار بعد جلسة الممارسة بتاريخ ٢٠٢٢/١/٤ فارما سيوتيكال ٢.٠٠٠ جنيها للميغا قبل الممارسة وبعدها ١٤٢٥ جنيها و ايه دبليو ايه ١٤٧٥ جنيها للميغا قبل الممارسة وبعدها ١٢٥٥ جنيها للميغا واعتذر جولدن ايجل وتم العرض علي لجنة المشتريات رقم ٨ بتاريخ ٢٠٢٢/١/١٧ والتي وافقت علي اعتماد لجنة الممارسة و البت وزيادة الكمية المطلوبة الي ٦٠ الف ميغا بمبلغ ٧٥.٣٠ مليون جنيه والتوريد علي دفعات بفرق شهرين بين كل دفعة بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٥ وافق مجلس الادارة بالجلسة رقم ٢٠٢٢/١٩ علي شراء ٦٠ الف ميغا من شركة ايه دبليو ايه بسعر ١١٧٥ جنيها للميغا

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢٦ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣  
الإدارة والصنع والتصدير : ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : ٢٢٥٦١٢٢١  
Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221







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

علي دفعات حتي مارس وابريل ٢٠٢٣ والسداد بعد الفحص والقبول بقيمة ٧٠.٥ مليون جنيه وكذا شراء كمية ٦٠ الف ميغا اضافية من شركة فارما سيوتيكال لتأمين التوريد من اكثر من مصدر بسعر ١٢٥٠ جنيها للميجا + بضاعة مجانية بكمية ٣٨٣٠ ميغا وكانت مبررات مجلس الادارة  
 تثبيت السعر خلال العامين القادمين في ظل اتجاه الاسعار للزيادة في ضوء ظروف التضخم العالمي وزيادة الطلب علي الخامة في ظل مستجدات جائحة كورونا وان تتم عملية الشراء بالجنيه المصري لتفادي تذبذب سعر الصرف  
 تم اصدار امري توريد رقمي ٥٩٨٢ ، ٦٥١٣ بتاريخ ١/٢٤ ، ٢٠٢٢/٢/١٣ لشركتي ايه دبليو ايه وفارما سيوتيكال لتوريد ٦٠ الف ميغا لكل منهما والتوريد حتي مارس وابريل ٢٠٢٣ علي الرغم من تضمين عرض فارما سيوتيكال بان الكميات والاسعار لا تعتبر نهائية وتحتفظ الشركة بالحق في تغييرها حسب توافر البضاعة وهو ما يتعارض مع مبررات مجلس الادارة سالفة الذكر ولوحظ اضافة تعديل بخط اليد علي امر توريد فارما سيوتيكال بعد الطباعة بان التوريد علي دفعات حسب الاتفاق  
 مع شركة فارما سيوتيكال وسيتم الاتفاق عليه لاحقا وذلك باعتماد السيد رئيس قطاع المشتريات ويتعارض ذلك مع قرار رئيس مجلس الادارة بان التوريد علي دفعات حتي مارس وابريل ٢٠٢٣  
 ولوحظ بشاته ما يلي :

عدم التزام الموردين بالاسعار الواردة باوامر التوريد وتقدم شركة ايه دبليو ايه بكتاب المؤرخ في ١٢ ، ١٧ ، ٢٠٢٢/٤/١٧ بتحريك اسعار التوريد من ١١٧٥ جنيها الي ١٤١٠ جنيها للميجا نظرا لانخفاض قيمة الجنيه امام الدولار وكذا صرف المستحقات خلال اسبوع من تاريخ التوريد بتاريخ ٢٠٢٢/٤/١٧ وافق العضو التنفيذي للشركة علي توريد الدفعة الاولى ١٠ الاف ميغا بسعر ١١٧٥ جنيها للميجا وان يتم توريد باقي الدفعات بامر التوريد وفقا لسعر صرف الدولار مقابل الجنيه في تاريخ التوريد ٧٤.٦ دولار للميجا ويخالف ذلك قرار مجلس الادارة وهو تثبيت السعر خلال العامين القادمين وان تتم عملية الشراء بالجنيه المصري لتفادي تذبذب سعر الصرف  
 تكبدت الشركة ما قيمته ٢١.٨٧٩ مليون جنيه فروق اسعار لشركة ايه دبليو ايه عن الكمية الموردة البالغة ٦٤٦٦٠ ميغا  
 عدم التزام شركة فارما سيوتيكال بتوريد مضمول امر التوريد حيث بلغ ما تم توريده ١٢١٦٨ ميغا من اجمالي الكمية ٦٠ الف ميغا وتقاسم الشركة عن تطبيق غرامات التأخير علي المورد بالإضافة لتكبد فروق اسعار بنحو ٥.٤٨٧ مليون جنيه عدم قيام المورد بتوريد الكمية الاضافية البالغة ٣٨٢٥ ميغا بما قيمته نحو ٢.٩٨٥ مليون جنيه طبقا لامر التوريد مما يشير لقيام الشركة بتقديم تسهيلات للمورد دون ميرر علي الرغم من انه كان مستبعد من الممارسة  
 بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٠ تم ابرام امر توريد لفارما سيوتيكال بكمية ١٠ الاف ميغا بسعر ١٥٠١ جنيها للميجا علي الرغم من عدم استكمال توريد الكمية البالغة ٦٠ الف ميغا بسعر ١٢٥٠ جنيها للميجا

تم الاسناد بالامر المباشر دون العرض علي مجلس الادارة

عدم تقديم المورد التأمين الابتدائي والنهائي صرف مبالغ مقدمة ما قيمته ١٤.٤٠١ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٤ بموافقة العضو التنفيذي في حين كان تاريخ دخول البضاعة الشركة ٢٠٢٢/٧/٣١ في تاريخ سابق علي تاريخ الفحص والتبول في ٢٠٢٢/٨/٣٠ وتم استلامها بالمخازن ٢٠٢٢/٩/٨ باذن استلام رقم ٤٩٣  
 تم منح المورد سلفة قدرها ١ كيلو جرام من خامه الهيبارين سنة ٢٠١٧ تم خصم قيمتها من توريدات الكمية المذكورة البالغة ٢٥٥ الف جنيها ولم يتبين لنا اسباب عدم رد تلك الكمية منذ ما يزيد عن ستة اعوام  
 ضعف اجراءات الرقابة علي استلامات خامه الهيبارين حيث يتم اصدار امر التوريد للكميات بالميجا والقيمة بالجنيه المصري في حين ان الاستلامات تتم بالكيلو جرام والسداد بالجنيه مقوم بالدولار عند التوريد  
 علي الرغم من اختلاف التركيز من ١٠٠٠ غرام في ١٠٠٠ ليتر من مادة الهيبارين من ١٠٠٠ غرام في ١٠٠٠ ليتر من مادة الهيبارين من ١٠٠٠ غرام في ١٠٠٠ ليتر من مادة الهيبارين  
 المورد دون ارفاق ما يؤيد ذلك .

يتعين ضرورة تحديد المسؤولية بشأن ما تقدم والافادة .

الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

يعد مستحضر الهيبارين من المستحضرات الحيوية والهامة و مصادر توريد محصورة فيما ذكر من الموردين بالملاحظة و اتخاذ قرار بشأن الاسعار لمدة عامين لم يكن في الصبان القرارات الاقتصادية الخاصة بتحرير اسعار العملة و التي ضاعفت من قيمة اسعار الخامة علي المورد الذي طالب بتغيير اسعار التوريد ، بناء علي تغيير اسعار صرف

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢٦ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣  
 الإدارة والمصنع والتصدير : ميدان السواح - الاميرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٧٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : ٢٢٥٦١٢٢١  
 Scientific Office : 11 Ennad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
 Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
 Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221

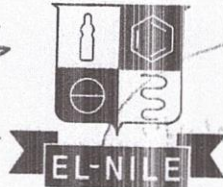


BS EN ISO 14001 : 2004  
 Reg. No. EMS 54827



BS EN ISO 9001 : 2008  
 Reg. No. 37655





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

العملة ونظراً لأهمية الخامة وصعوبة أو استحالة التوريد بالأسعار الصادرة قبل تحرير اسعار صرف العملة كان يعتمد على ادارة الشركة التصرف بحكمة و مواكبة الظروف  
 الاستثنائية لتشغيل القسم الإنتاجي و توفير المستحضر بالسوق و المستشفيات  
 - و بناء على ما سبق تم الإتفاق على تثبيت الأسعار للتوريد وفقاً لسعر صرف الدولار مقابل الجنيه المصري في تاريخ التوريد عند ٧٤.٦ دولار للميجا منعاً لحدوث زيادة اضافية  
 خارج نطاق العملة مع العلم بأن المستحضر مازال يحقق ربحية مناسبة .  
 الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

لجوء الشركة لابرام امر توريد لشركة النصر للكيماويات لتوريد ٢ طن من خامة الباراسيتامول برقم ١٦١٢٦ المؤرخ في ٢٩/٥/٢٠٢٣ بسعر ٣٨٥ جنيها للكيلو في ذات الوقت تم  
 حصول الشركة على ٣ عروض اسعار من الشركات المتخصصة ( لونا ، فارما سيوتيكال ، ايجي توريد ) باسعار ٤٠٠ جنيها ، ٣٩٠ جنيها ، ٣٧٠ جنيها للكيلو على التوالي وتم  
 العرض على السيد العضو التنفيذي للشركة لاسناد الشراء لأقل الاسعار طبقاً للعروض المقدمة افاد بان تم التفاوض مع شركة النصر على التوريد بسعر ٣٨٥ جنيها للكيلو وذلك  
 دعماً للشركات الشقيقة مما كبد الشركة فروق اسعار بما قيمته ٣٠ الف جنيها  
 كما تم ابرام امر توريد رقم ١٦٣١٦ بتاريخ ١٣/٦/٢٠٢٣ مع الشركة سائلة الذكر لتوريد ١٠ طن من نفس الخامة بسعر ٣٨٠ جنيها للكيلو و تم احضار عرض من شركة فارما  
 سيوتيكال بسعر ٤١٥ جنيها للكيلو ولم يتم الحصول على عرض من شركة ايجي توريد أقل الاسعار سابقاً ( ٣٧٠ جنيها للكيلو )  
 ونشير في هذا الخصوص بان شركة فارما سيوتيكال قامت بتوريد ١٤٠ طن لشركة النصر في ٨/٥/٢٠٢٣ بسعر ٣٤٠ جنيها للكيلو وتحملت الشركة من جراء ذلك اعباء بنحو  
 ٤٠٠ الف جنيها .

نرى ضرورة تحديد المسؤولية في تكبد الشركة تلك الفروق والافادة .

الرد : السيد الاستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

نظراً لحاجة الشركة الضرورية لتوريد الخامة و توافرها و مطابقتها بشركة النصر للكيماويات تم الموافقة على توريدها بالأسعار المبينة .

الملاحظة :- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

تحملت الشركة في ٣٠/٦/٢٠٢٣ اعباء بنحو ٣٩.٨٥٥ مليون جنيه تتمثل فيما يلي :-

نحو ٦.٩٤٦ مليون جنيه قيمة تعويضات وغرامات شركات المصرية والشراء الموحد وابن سينا نتيجة عدم السداد او التوريد

نحو ١٢.٦٧٣ مليون جنيه قيمة اصناف جنية تزيد نطقها الكلية عن سعر البيع

نحو ٣.٩١٥ مليون جنيه قيمة اعدامات مستحضرين العنبر المتبقية الصلاحية

نحو ٤.٥٤٧ مليون جنيه قيمة اعدامات مستحضرين الصلاحية بفرع البودرة قصير

نحو ٣.١٦٧ مليون جنيه قيمة اصناف مستحضرين الصلاحية ومستحضرين المكون

نحو ٧.١٣٩ مليون جنيه قيمة خسارة في اصناف مستحضرين الانتاج التام

نحو ١.٤٦٨ مليون جنيه فاقد غير طبيعي بالاصناف المنتجة

بتعين وضع الضوابط اللازمة لترشيد تلك الاعباء والحد منها بما له من اثر على اداء الشركة وربحياتها .

بلغ صافي الربح المحقق في ٣٠/٦/٢٠٢٣ نحو ١١٩.٢١٣ مليون جنيه متأثر بأوجه القصور التالية :-

عدم التنسيق بين قطاعات الشركة المختلفة تخطيط - انتاج - تسويق عند اتخاذ قرار شراء الخامات والمواد ادى الي شراء خامات و انتاج اصناف لا حاجة لها و بطء تصريفها  
 و اعدامات بمبالغ كبيرة و فروق اسعار تكبدها الشركة كما ورد بالتقرير

عدم كفاية الضمانات لمديونيات شركات التوزيع و عملاء المخازن النقدية حيث يمنح العملاء مدة شهر انتمان للسداد النقدي وكثرة منح الخصومات الاضافية والنقدية

تدني نسب استغلال الطاقة المتاحة لبعض الاقسام الانتاجية حيث تراوحت ما بين صفر % ، ٢١ % لاقسام الماء المقطر - الاشربة الجافة - النقط والقطرات ، ٢٩ % بقسم

المستحضرات المجفدة ، ٥٢ % بقسم الأمبولات وتلي عكس ما تقدم تبين ارتفاع نسبة الاستغلال المستهدفة للطاقة الانتاجية لاقسام (املاح فوارة وبودرات - المحاليل للاستعمال

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

الإدارة والصنع والتصدير : ميدان السواح - الأهرية - القاهرة ت : 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



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



BS EN ISO 9001 : 2008  
 Reg. No. 37655



محمد عبد العزيز  
حائز على  
شهادة



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

الظاهري - المراهم والمعاجين ) حيث بلغت نحو ٢٢٢% ، ٢١٢% ، ٢٠١% على الترتيب مقابل فطى الفترة في ١٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ١٤٧% ، ١٧٩.٢% ، ١٤٠% على التوالي ولم يتبين لنا رؤية الشركة نحو الاستغلال الأمثل للاقسام الانتاجية ذات النسيب المتكثيه .

التوسع فى الشراء بالامر المباشر (مشتريات محلية خامات ومواد تعبئة وتغليف .

صعوبة موقف السيولة مما ادى لظهور النقديته بالسالب ١١٣.٦١٣ مليون جنيه نتيجة زيادة الخصومات الاضافية والنقديه لشركات التوزيع وانخفاض البيع للصناعات

سداد مشتريات العام عند الاستلام وعدم مواكبة السياسات الشرائية والتسويقية بالشركة . حيث ان معظم المبيعات تتم بالاجل

صرف مبالغ طائلة على مستحضرات جديدة ثبت عدم مطابقتها بعضها فنيا وضعف البعض الاخر تسويقيا مثل الهاند جيل والكحول و نلغودين .

توقف بعض خطوط الانتاج نتيجة الاعطال المتكررة ادى الي عدم توافر الاصناف المطلوبة بالكميات والوقت المناسب وخاصة توريدات الشراء الموحد والعطاءات نتج عن ذلك

غرامات تأخير بمبلغ ٣.٥ مليون جنيه خلال العام وكثرة اعطال ماكينة تعبئة المحاليل الروميلاج كبدت الشركة فاقد بلاستيك ( رايش ) خلال اعوام ٢٠٢٠/٢٠٢٠ ، ٢٠٢٠/٢٠١٩ ، ٢٠٢١/٢٠٢٠ ،

٢٠٢٢/٢٠٢١ ، ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بنحو ٧.١٩ مليون جنيه بالاضافة لنفقات الصيانة والتشغيل خلال العام الحالي بنحو ١.٢٤٢ مليون جنيه طبقا للتعاقد المبرم مع شركة عبداللطيف

الهندسية وتدني نسب استغلال الطاقة المتاحة خلال العام ٥٣% بالاضافة الي اللجوء لانتاج المحاليل بالشركات التنافسية وتكبد الشركة المزيد من الاعباء .

بتعين اتخاذ الاجراءات الجادة للنهوض بالشركة .

الرد : السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

رئيس القطاع المالي

بشان مبلغ ٦.٩٤٦ جنيه غرامات عدم التوريد جاري العمل على تنفيذ الخطة الإستثمارية لجميع أقسام الشركة للتوافق مع متطلبات التصنيع الجيد GMP وللوصول للأهداف التي

تأمل الشركة الي تحقيقها والتمثلة في الآتي .

انخفاض الغرامات التي توقعها الشركات بسبب عدم التوريد مع فتح اسواق جديدة للتصدير .

انخفاض الفاقد الخاص بالاقسام الإنتاجية .

و بشأن الأصناف البيعية التي تزيد تكلفتها عن سعر البيع جاري العمل على تحريك اسعارها .

و بشأن الإعدامات والأصناف المنتهية الصلاحية فهي تخص سنوات سابقة و الإنتاج الآن بناء على متطلبات التسويق

و بناء على الخطة التسويقية و الإنتاجية مما يقلل من الإعدامات أو انتهاء الصلاحية و تم التنبيه على الإنتاج بتلبية حاجة التسويق .

و بشأن قرارات الشراء للخامات و احتياجات الشركة تتم من خلال لجنة المشتريات و التي تضم جميع قطاعات الشركة و برئاسة السيد الدكتور / الرئيس التنفيذي بهدف تحديد

الإحتياجات و بناء على اللوائح المنظمة لذلك .

بشان الفاقد غير طبيعي يتم تشكيل لجنة لدراسة العجز و الزيادة لبحث ذلك و على ضوء نتائج البحث يتم التسوية .

بشان عدم كفاية خطابات الضمان الخاصة بشركات التوزيع و عملاء المخازن النقديته تم مخاطبة العملاء لتعزيز خطابات الضمان .

بشان نسب استغلال الطاقة يتم العمل على استغلال الأقسام الإنتاجية بناء على الإحتياجات للسوق مع العمل على استغلال فائض الطاقة المتاحة للتصنيع الغير .

بشان التوريدات بالأمر المباشر يتطلب اتفاقيات الامتثال الإنتاجية سنوية أو نصف سنوية ونظرا للإحتمالات الخاصة بتغير الخطط الإنتاجية و ذلك بناء على متطلبات قطاع

التسويق وحرصا على عدم تكوين مخزون فائض من المنتجات و تعرضها لانتهاء الصلاحية و حرصاً على توافر السيولة النقديته يتم الشراء بناء على احتياج الإنتاج ربع سنوي او

نصف سنوي لذلك يتم اللجوء الى الشراء بالامر المباشر / خالد صلاح حجازي

السيد الدكتور الرئيس التنفيذي / خالد صلاح حجازي

بالنسبة للبيئتيونال تم طرح اكثر من ١٠ مستحضرات من شركات منافسة اما البيئتيونال النيل فهو الاول في هذه المستحضرات والمقد بين الشركة وفيو تشر كان عقد توزيع ودعاية

وتم الغاءه التوزيع حيث لم تكن الشركة على قدر المسئولية وتحملها على إعطاء التخفيض او غيرها من مشاكل السيولة مع زيادة الاسعار اكثر من مره حتى وصلت ل ٣٠% وكانت

نسبة الشركة ٨% ولم تؤثر على ربحية الشركة لان المستحضر ليس تسعير جابري فهو مستحضر حر

تم الاتفاق مع بن سينا لتوزيع المستحضر مقابل نسبة خصم معينه

الملاحظة :- السيد الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندي

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة

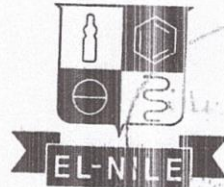


المكتب العام : ١١ عماد الدين - القاهرة  
الإدارة والتصنيع والتصدير : ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٧٤ فاكس : ٢٢٥٦١٢٢١  
Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221





عماد الدين عبد العزيز حجازي  
حازي حجازي



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

الشركة لديها قصور واضح في ادارة مراقبه المخزون في القطاع المالى عدم مراجعته البونص والمرجع واختلاف المعالجه من فرع الى فرع لابد من مراجعته الحاسب الالى مع الارصده الافتريه للحصول على جدوى من المراجعه وكذلك المرتجعات التالفه عدم مراقبه مما ادى الى سرقة قطع شيبان وتم القبض على امين المخزن على البوابه وكذلك مخزن قطع غيار الالات يتم صرف قطع الغيار المصروف مباشره ودخلوها على قسم الانتاج مباشر

السيد الدكتور الرئيس التنفيذي / خالد صلاح حجاج

منتظرين مشروع الميكنة لان البيع والمخازن يتم العمل بيهم ب ٢ سببم بخلاف مستندات يدوية وهذا يمثل حمل كبير ولا يوجد بأى شركة فلا بد من الدعم الفنى للشركة القابضة للتطبيق المايكنة والحصول على تقارير مراقبه

بالنسبة لعدم تسليم الفواتير والبضاعة ليس الغرض منها اى مبيعات وهمية ولكن لوجود ظروف خاصة خلال الفترة السابقة تتمثل فى تأخير الحصول على موافقات الدعم والنواقص مما يؤدى الى تحويل البضاعة بين فروع الشركة المختلفة للحصول العميل على المستحضر المطلوب

السيد الدكتور الرئيس الغير التنفيذي / عبد الرحمن السقا

نشكر السيد الاستاذ / محمد نجيب والساده اعضاء الجهاز المركزى على مجهودتهم وتعاونهم ولانهم عين الشركة وملاحظتهم ذات جدوى وادت الى تعديل القصور السابقه فى المراجعه الداخلية ويراعى ذلك حاليا وتعديل الدورة المستنديه ومراعه ذلك بلجنة المراجعه

الاستاذة رباب وكيل اول مدير ادارة الجهاز المركزى للمحاسبات

يوجد قصور فى ادارة المراجعه الداخلية وهذه الملاحظات من ضمن اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها

فحص ومراجعة إجراءات نظم الرقابة الداخلية ومدى الالتزام بتطبيقها ومدى تغطيتها لكافة أعمال الشركة ( مشتريات - مخازن - مبيعات - تحصيل ٠٠ ) ولا بد من وجود دور فعال لهذه الادارة ولجنة المراجعة

السيد الدكتور الرئيس الغير التنفيذي / عبد الرحمن السقا

وهذا ما يتم فعله الان ومعالجه المشكلات اولا باول ونشكر حضراتكم على المجهود المبذول

الاستاذ على المعزوى يتفضل

السيد الاستاذ / على المعزوى

المراجع الخارجى

الى الساده / مساهمى شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية)

راجعا القوائم المالية لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات .

فمن رأينا أن القوائم المالية العيّن فيها اخطاء غير معتادة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ وعن اذنها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

\*\*\* توجيهه انتباه

- قامت الشركة باعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية رقم ٤٤٤/٢٠١٤ الاذوات المالية على القوائم المالية معتمد من محاسبات مستقل وقد اختص التقرير تأثير المعيار على العملاء فقط
- لم يتم المصادقة على بعض ارصده العملاء والموردين والمدينين والائتمين والاطراف ذات العلاقة
- لم يتم تدعيم المخصصات وفقا للموقف الضريبي والقانونى لشركة
- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد المخزون بمعرفة ادارة الشركة
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقا لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر وشكرا

المكتب العلمى : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٧٦ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣

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

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

Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo

Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221

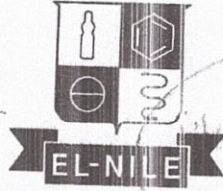


BS EN ISO 14001 : 2004  
Reg. No. EMS 64627



BS EN ISO 9001 : 2008  
Reg. No. 37655





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

الاستاذ طارق سلطان

الساده اعضاء الجمعية الساده المساهمين كل عام وحضراتكم بخير معروض على سيادتكم تقرير تقييم الاداء عن العام المالي ٢٠٢٢ - ٢٠٢٣ والتقرير مقروء بالكامل في مضبطة الجمعيه وسوف يعرض عليكم بعض النقاط الاستاذ محمد الراوى رئيس المجموعه  
 الاستاذ محمد الراوى  
 رئيس المجموعه الجهاز المركزي لتقييم الاداء

**تقرير متابعة وتقييم أداء شركة  
 النيل للأدوية والصناعات الكيماوية  
 عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣**

**مقدمة:**

تم إعداد هذا التقرير في ضوء البيانات المتاحة التي وردت بنماذج المتابعة وتقييم الأداء المستوفاة بمعرفة الشركة بعد مطابقتها على القوائم المالية والحسابات التحليلية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ وتقرير مجلس الإدارة والموازنة التقديرية عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢.

تمت الموافقة على الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ وفقاً لاجتماع واعتماد مجلس إدارة الشركة بالقرار رقم (٥) بالجلسة رقم (٢٠٢٢/٣) بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٢٦.

وفيما يلي أهم النتائج التي أسفرت عنها المتابعة وتقييم الأداء:

**أولاً: مدى تحقيق الأهداف (١)**

- تم تحقيق الشركة للإنتاج المحدد المقدر لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ البالغ نحو ٩٥٨,٨٦٠ مليون جنيه، حيث بلغ الإنتاج الفعلي نحو ٧٥٣,٣٧١ مليون جنيه بانخفاض بنحو ٢٠٥,٤٨٩ مليون جنيه عن المقدر.
- لم تحقق الشركة أهدافها في تحقيق عائد استثماري لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ البالغ نحو ١٤٩,٥٤٠ مليون جنيه، حيث بلغ العائد الفعلي نحو ١٢٧,٢٢٢ مليون جنيه بانخفاض بنحو ٢٢,٣١٢ مليون جنيه بنسبة ١٤,٩٪ عن المقدر.
- بلغ إجمالي الأجرور عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ نحو ١٩١,٨١٩ مليون جنيه بارتفاع بنحو ٧,٨١٩ مليون جنيه بنسبة ٤,٢٪ عن إجمالي الأجرور المقدر البالغ نحو ١٨٤ مليون جنيه.
- لم تحقق الشركة إيرادات النشاط المقدر لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ البالغة نحو ١١٣٧ مليون جنيه، حيث بلغت إيرادات النشاط نحو ١٠٠٥,٢١٧ مليون جنيه بانخفاض نحو ١٣٢ مليون جنيه بنسبة ١١,٦٪ عن المقدر لها.

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣  
 الإدارة والصنع والتصدير : ميدان السواح - الأميرية - القاهرة : 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 14001 : 2004  
 Reg. No. EMS 54827



BS EN ISO 9001 : 2008  
 Reg. No. 37855



محاسب عبد العزيز مصطفى  
حاصل لدرجة البكالوريوس



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

محمد السيد

- حققت الشركة الصادرات المقدرة لعام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ بنسبة ١٠٢,٧٪، حيث بلغت الصادرات نحو ٦١,٦٢٣ مليون جنيه بارتفاع نحو ١,٦٢٣ مليون جنيه بنسبة ٢,٧٪ عن الصادرات المقدرة البالغة نحو ٦٠ مليون جنيه.
- لم تحقق الشركة مجمل الربح المقدر عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ البالغ نحو ٢٩٧,٥٧٥ مليون جنيه، حيث بلغ مجمل الربح نحو ٢٧١,٨٠٩ مليون جنيه بانخفاض نحو ٢٥,٧٦٦ مليون جنيه بنسبة ٨,٧٪ عن المقدر له.
- حققت الشركة صافي الربح المقدر لعام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ البالغ نحو ١٢١,٢٢٠ مليون جنيه بنسبة ٩٨,٤٪، حيث بلغ صافي الربح ١١٩,٢١٣ مليون جنيه.
- حققت الشركة القيمة المضافة الصافية المقدرة لعام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ البالغة نحو ٣٨٠,٥٧٥ مليون جنيه بنسبة ١٠٣,٣٪، حيث بلغت القيمة المضافة الصافية نحو ٣٩٣,٢٥٧ مليون جنيه بارتفاع نحو ١٢,٦٨٢ مليون جنيه عن المقدر لها.

ثانياً: تطور أوجه النشاط:-

١. الإنتاج:

- انخفض الإنتاج مقوماً بأسعار السنة السابقة<sup>(٢)</sup> عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ إلى نحو ٦٥٥,٩٠١ مليون جنيه مقابل ٧١٨,٣٠٨ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٢، بنحو ٦٢,٤٠٧ مليون جنيه بنسبة ٨,٧٪، ويرجع ذلك إلى انخفاض كمية الإنتاج من معظم المجموعات الصيدلانية وخاصة الأقراص غير المغطاة، الأمبولات السائلة.
- علماً بأن الإنتاج التام بسعر البيع عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ بلغ نحو ٩٥٤,٧٠٢ مليون جنيه مقابل ١٠٥٠,٥٦٤ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٢، بنحو ١٢٧,٢٢٨ مليون جنيه مقابل نحو ١٠٥,٥٦٤ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ بنسبة ٢٠,٥٪.
- ارتفعت تكلفة المنصرف على الأبحاث والرقابة عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ إلى نحو ٣١,٢٣٨ مليون جنيه (تمثل الأجور ٥٨,٥٪ منها) مقابل نحو ٢٦,٥٤٧ مليون جنيه (تمثل الأجور ٦٠,٢٪ منها) عام ٢٠٢١/٢٠٢٢، بنحو ٤,٦٩١ مليون جنيه بنسبة ١٧,٧٪.

(١) تعتبر الشركة محققة للأهداف إذا بلغت النسبة أكثر من ٩٥٪  
(٢) من واقع نماذج تقويم أداء الشركة.  
(٣) صافي مبيعات إنتاج تام + خدمات مبيعة + إيرادات تشغيل للغير بـ تغيير مخزون إنتاج تام بسعر البيع.

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣  
الإدارة والمصنع والتصدير: ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت: ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٣١٠٢٣٦٨٤ / ٢٢٥٩٥٦٤٩ فاكس: ٢٢٥٦١٢٢١  
Scientific Office : 11 Ernad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221





محاسبة عبد العزيز  
حازم السيد



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

- ثبتت الطاقة الإنتاجية المتاحة لجميع المراحل الإنتاجية الواردة بنماذج الشركة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقارنة بالعام السابق ٢٠٢٢/٢٠٢١

وجدير بالذكر أن الشركة تقوم باستغلال كامل طاقتها الإنتاجية المتاحة بل وتشوقها في أربع مراحل إنتاجية في كل من عامي المقارنة كما في: مرحلة تجهيز وتعبئة (محاليل مطهرة) قسم المطهرات حيث بلغت ٢١٦.٤% مقابل ١٨٩.٩%، ومرحلة تجهيز وتعبئة (أسلح فوارة) قسم الفوارات حيث بلغت ١٧٣.٦% مقابل ١٤٧.٣%.

- انخفضت نسبة استغلال الطاقة الإنتاجية المتاحة لبعض المراحل الإنتاجية عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقارنة بعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ كما في:

- مرحلة تجهيز وتعبئة (تعبئة جرلكن محاليل مطهرة - بقسم المطهرات) إلى ٢١.٨% مقابل ٢١٩.٩%،
- ومرحلة لحام وتعقيم الأمبول (أمبولات سائلة - بقسم الأمبول) إلى ٣٨.٣% مقابل ٦٤%.

بينما ارتفعت نسبة استغلال الطاقة لبعض المراحل الإنتاجية الأخرى كما في:

- مرحلة تجهيز وتعبئة لبوسات (بقسم المراهم) إلى ١٠٨.٤% مقابل ٦٦.٤%،
- ومرحلة تجهيز وتعبئة كبسولات (بقسم الأقراص) إلى ٣٨.٩% مقابل ١٨.٩%.

- ارتفعت تكلفة إيرادات النشاط عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ٧٣٣,٤٠٨ مليون جنيه (تمثل ٧٣% من إيرادات النشاط) مقابل نحو ٦٥٤,٤٤١ مليون جنيه (تمثل ٧٤.٦% من إيرادات النشاط) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ١١٧.٩ مليون جنيه بنسبة ١٢.١%.

- وعلى مستوى مستحضرات الصيدلانية الواردة بنماذج الشركة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقارنة بها عام ٢٠٢٢/٢٠٢١:

ارتفعت تكلفتها بنحو ١١٧.٩ مليون جنيه بنسبة ١٢.١% كما في:

- مستحضر لبوسات ٥٠٠ سم (محاليل معوض الدم) بنسبة ٧٤.٩%.
- مستحضر محلول ملح ٥٠٠ سم (محاليل معوض الدم) بنسبة ٧١.٨%.

بينما انخفضت تكلفة الإنتاج لمستحضر وأحد بالتعبئة هو مستحضر زيمرجين فورت ٢٠ ق (أقراص مغطاة) بنسبة ٢٠.٩%.

## ٢. إنتاجية الأجرور والعمالة:

- ارتفع إجمالي الأجرور عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ١٩١,٨١٩ مليون جنيه (تمثل ١٩.١% من إيرادات النشاط) مقابل ١٧٧,٧٤٤ مليون جنيه (تمثل ٢٠.٣% من إيرادات النشاط) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ١٤,٠٧٥ مليون جنيه بنسبة ٧.٩%.

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين ت. القاهرة  
الإدارة والمصنع والتصدير: ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت: ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس: ٢٢٥٩٥٦٤٩  
٢٥٩١٨٨٠٢ : فاكس : ٢٥٩١٢٨٧١ تليفون :  
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





محاسب عبد العزيز  
حجازي  
حازم السيد



35



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

**EL-Nile Co.**

for Pharmaceuticals and Chemical Industries

- ارتفع متوسط الأجر السنوي للعامل<sup>(1)</sup> عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ١١٢,٦٣٦ ألف جنيه مقابل نحو ٩٩,٠٧٧ ألف جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١، بنحو ١٣,٥٥٩ ألف جنيه بنسبة ١٣,٧٪.
- ارتفعت إنتاجية الجنيه/أجر باستخدام الإنتاج الإجمالي بسعر السوق عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ٥,٢٠ جنيه مقابل نحو ٤,١١ جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١، بنحو ١,٠٩ جنيه بنسبة ٢٦,٥٪.
- ارتفعت إنتاجية العامل باستخدام القيمة المضافة الإجمالية عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ٢٣٨,٤٣٣ ألف جنيه/عامل مقابل نحو ١٨٠,٣٢٤ ألف جنيه/عامل عام ٢٠٢٢/٢٠٢١، بنحو ٥٨,١٠٩ ألف جنيه/عامل بنسبة ٣٢,٢٪.

### ٣. التسويق:

- ارتفعت إيرادات النشاط عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ١٠٠٥,٢١٧ مليون جنيه مقابل نحو ٨٧٦,٧٨٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١، بنحو ١٢٨,٤٣٧ مليون جنيه بنسبة ١٤,٦٪، ويرجع ذلك إلى ارتفاع قيمة المبيعات من معظم المجموعات الصيدلانية وخاصة من مجموعات المحاليل المعوضة للدم، أملاح فوارة، أشربة وسوائل، مراهم جلد.

وتجدر الإشارة<sup>(٢)</sup> إلى أن الشركة تعتمد في توزيع منتجاتها بصفة أساسية على البيع لكي من:

- المخازن وشركات التوزيع حيث تمثل المبيعات لها من صافي مبيعات الإنتاج التام عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ حوالي ٤٩,٩٪ عام ٢٠٢٢/٢٠٢١.

- الشركة المصنعة للأدوية حيث تمثل المبيعات لها من صافي مبيعات الإنتاج التام عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ حوالي ٢٠,٢٪ عام ٢٠٢٢/٢٠٢١.

- ارتفعت الصادرات المصنعة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ١,٠٤٤ مليون جنيه<sup>(٣)</sup> (تمثل ٦,١٪ من إيرادات النشاط) مقابل نحو ٤١,٢٠٧ مليون جنيه (تمثل ٤,٧٪ من إيرادات النشاط) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١، بنحو ٢٠,٤١٦ مليون جنيه بنسبة ٤٩,٥٪.

- ارتفاع متوسط فترة الائتمان الممنوحة للعملاء عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى ١٣٣ يوماً مقابل ١٠٨ يوماً عام ٢٠٢٢/٢٠٢١.

- ارتفعت مرتجعات المبيعات عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ٣٤,٦٩٥ مليون جنيه (تمثل ٣,٦٪ من إجمالي مبيعات الإنتاج التام البالغ نحو ٩٥٩,٢٠٥ مليون جنيه) مقابل نحو

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢١ فاكس : ٢٥٩٢٨٨٠٣  
الإدارة والمصنع والتصدير: ميدان السواح - الأهرية - القاهرة ت: ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : ٢٢٥٩٥٦٤٩ / ٢٢٥٩١٢٢١

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





عماد الدين عبد العزيز  
مستشار  
حاضر محاسب



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



١٩,٦٨٧ مليون جنيهه (تمثل ٢,٦٪ من إجمالي مبيعات الإنتاج التام البالغ نحو ٧٥٩,٥٨١ مليون جنيهه) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ١٥,٠٠٨ مليون جنيهه بنسبة ٧٦,٢٪.

ارتفعت مصروفات البيع والتوزيع عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ٦٢,٥٥١ مليون جنيهه (تمثل ٦,٢٪ من إيرادات النشاط) مقابل نحو ٥٧,٩٨٩ مليون جنيهه (تمثل ٦,٦٪ من إيرادات النشاط) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١، بنحو ٤,٥٦٢ مليون جنيهه بنسبة ٧,٩٪.

ارتفعت متوسطات أسعار البيع المحلية لمعظم مستحضرات العينة الواردة بنماذج الشركة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقارنة بعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ كما في مستحضر لجنوكابين ٥٪ كريم (المراهم) حيث ارتفع سعر بيعه بنسبة ١٠٠٪، مستحضر الوبانتين لوسيون ١٩٠ علسي (محاليل استعمال ظاهري) حيث ارتفع سعر بيعه بنسبة ٨٣,٣٪، ومستحضر ليوميتاسين ١٦+٦ (المجفدة) حيث ارتفع سعر بيعه بنسبة ٦٥,٢٪ بينما ثبتت لبعض المستحضرات كما في مستحضر ترائي بي (أقراص غير مغطاة)، مستحضر سنالاكس ٣٠ اق (أقراص مغطاة).

تغطي متوسطات أسعار البيع الكلية لمعظم مستحضرات العينة التي أوردتها الشركة بنماذجها في كل من عامي المقارنة، بينما لا تغطيها للمتبقين من مستحضرات العينة كما في: مستحضر ميكوبيكت ١٢٠ سم (السوائل) حيث لا يغطي متوسط سعر بيعه سوى تكاليف الإنتاج في كل من عامي المقارنة، ومستحضر اوكسيميريا غرغرة ٢٠ مللسي (محاليل استعمال ظاهري) حيث لا يغطي سعر بيعه سوى تكلفة الخامات والأجور المباشرة لهذا العام في مقابل تغطية تكلفة الإنتاج العام.

وقد أفادت الشركة بارتفاع متوسطات أسعار البيع عن بيع المستحضرات التي تزيد تكلفتها عن سعر بيعها (١) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ١١,٥٥١ مليون جنيهه (لعدد ٣٨ مستحضر) مقابل نحو ١,٢١٢ مليون جنيهه بنسبة ١٢,٣٪ عام ٢٠٢٢/٢٠٢١، بنحو

ارتفع المخزون من الإنتاج التام بنحو ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلى نحو ١٩٥,٨٨٨ مليون جنيهه مقابل نحو ١٩٠,٨٨٨ مليون جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠، بنحو ٥٤,٤٣١ مليون جنيهه بنسبة ٢٨,٥٪.

هذا وقد ثبت تقريباً مبدل دوران المخزون حيث بلغ عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ نحو ٥,٣ دورة مقابل نحو ٥,١ دورة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١.

(١) من واقع نماذج تقييم أداء الشركة.

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة  
الإدارة والمصنع والتصدير: ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت: ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٢٥٩٥٦٤٩ / 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





عماد عبد العزيز حسان  
حازم السيد

حازم السيد



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



- ٤ - انخفض معدل دوران المبيعات العامل<sup>(١)</sup> عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ الى نحو ١,٢ دورة مقابل نحو ١,٤ دورة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١.
- ٥ - ثبت تقريباً معدل دوران إجمالي الأصول<sup>(٢)</sup> حيث بلغ عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ نحو دورة واحدة مقابل نحو ١,١ دورة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١.

#### ٤. نتائج الأعمال:

- ٦ - ارتفع مجمل الربح عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ٢٧١,٨٠٩ مليون جنيه (يمثل ٢٧% من إيرادات النشاط) مقابل نحو ٢٢٢,٣٣٩ مليون جنيه (يمثل ٢٥,٤% من إيرادات النشاط) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١، بنحو ٤٩,٤٧٠ مليون جنيه بنسبة ٢٢,٢%، ويرجع ذلك أساساً لارتفاع إيرادات النشاط بقيمة أكبر من الارتفاع في تكلفة المبيعات/ تكلفة الحصول على الإيراد.
- ٧ - ارتفعت المصروفات الإدارية والعمومية والتمويلية عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ٥٠,٦٠٧ مليون جنيه (تمثل ٥% من إيرادات النشاط) مقابل نحو ٣٥,٨٠١ مليون جنيه (تمثل ٤,١% من إيرادات النشاط) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١، بنحو ١٤,٨٠٦ مليون جنيه بنسبة ٤١,٤%.
- ٨ - ارتفع صافي ربح الفترة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ١١٩,٢١٣ مليون جنيه مقابل نحو ٨٩,٦٧٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١، بنحو ٢٩,٥٤١ مليون جنيه بنسبة ٣٢,٩%، ويرجع ذلك أساساً لارتفاع مجمل الربح عن العام السابق كما سبق الإشارة.
- ٩ - انخفضت نسبة ربح الفترة<sup>(٣)</sup> إلى نحو إجمالي الأصول<sup>(٤)</sup> عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى ١٢,٤% مقابل ١٢,٨% عام ٢٠٢٢/٢٠٢١.
- ١٠ - ارتفعت نسبة ربح الفترة<sup>(٣)</sup> إلى نحو إجمالي الأصول<sup>(٤)</sup> عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى ٢٤,٩% مقابل ٢٠,٨% عام ٢٠٢٢/٢٠٢١.

#### ثالثاً: المركز المالي:-

- ١ - ارتفع مجموع حقوق الملكية والالتزامات (أو إجمالي الأصول) في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلى نحو ١٠٣٨,٢٨٧ مليون جنيه مقابل نحو ٧٦٩,٣٨٢ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠، بنحو

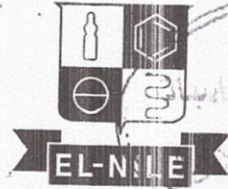
(١) إيرادات النشاط + مجموع الأصول المتداولة.  
(٢) إيرادات النشاط + إجمالي الأصول ويطرح هذا المعدل فناء الشركة في استخدام أصولها.  
(٣) بعد خصم الأرباح الرأسمالية.  
(٤) بعد خصم مشروعات تحت التنفيذ.

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٢١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣  
الإدارة والصنع والتصدير: ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت: ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس: ٢٢٥٦١٢٢١  
Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221





عوانة عبد العزيز  
مخاربه  
حائز لدرجة



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

٢٦٨,٩٠٥ مليون جنيه بنسبة ٣٥٪.

وكان ارتفاع مجموع حقوق الملكية والالتزامات نتيجة لما يلي:

- ارتفاع مجموع حقوق الملكية (١) إلى نحو ٤٧٨,٤٨٢ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ٤٣٠,٨٦٦ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠، بنحو ٤٧,٦١٦ مليون جنيه بنسبة ١١,١٪. هذا وقد بلغ رأس المال المدفوع نحو ١٠١,٢٥٠ مليون جنيه في نهاية كل من عامي المقارنة.
- الارتفاع الكبير بمجموع الالتزامات غير المتداولة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلى نحو ٦١,٩٢٥ مليون جنيهه مقابل نحو ٣,٨٣٥ مليون جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠، بنحو ٥٨,٠٩٠ ألف جنيه بنسبة ١٥١٤,٧٪ (أكثر من ١٥ ضعفاً)، ويرجع ذلك لحصول الشركة على تروض بنكية خلال العام بلغ رصيدها في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٥٨,١١٦ مليون جنيه.
- ارتفاع مجموع الالتزامات المتداولة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلى نحو ٤٩٧,٨٨٠ مليون جنيهه مقابل نحو ٣٣٤,٦٨١ مليون جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠، بنحو ١٦٣,١٩٩ مليون جنيه بنسبة ٤٨,٨٪. هذا وقد ارتفع بصورة ملحوظة السحب على المكشوف في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلى نحو ١٣٥,٠١٧ مليون جنيهه مقابل نحو ٢٠,٦٧٨ مليون جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠، بنحو ١١٤,٣٣٩ مليون جنيهه، وارتفعت المصروفات التمويلية (الفوائد المدينة) عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ١٤,١٦٤ مليون جنيهه مقابل نحو ٣,١٧٧ مليون جنيهه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١، بنحو ١٠,٩٨٧ مليون جنيهه.

وكان ارتفاع إجمالي الأصول نتيجة لما يلي:

- ارتفاع مجموع الأصول غير المتداولة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلى نحو ١٦٨,٣٣٢ مليون جنيهه مقابل نحو ١٠٠,٩٨٨ مليون جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠، بنحو ٦٧,٣٤٤ مليون جنيهه بنسبة ٦٦,٦٪.
- ارتفاع مجموع الأصول المتداولة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلى نحو ٨٦٩,٩٥٥ مليون جنيهه مقابل نحو ٦٠٧,١٤٨ مليون جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠، بنحو ٢٦٢,٨٠٧ مليون جنيه بنسبة ٤٣,٣٪.
- بلغ معدل التمويل بالديون قصيرة الأجل في ٢٠٢٣/٦/٣٠ حوالي ٤٨٪ مقابل ٤٣,٥٪ في ٢٠٢٢/٦/٣٠.
- انخفض متوسط فترة السداد عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى ٤٦ يوماً مقابل ٢٠٦ يوماً عام

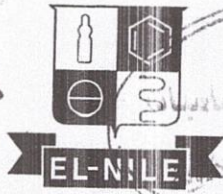
(١) تتضمن صافي ربح العام.

المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة  
الإدارة والتصنيع والتصدير: ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت: ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣١٨٤ / ٢٦٠٢٣١٨٤ فاكس: ٢٢٥٩٥٦٤٩ / ٢٢٥٦١٢٢١  
Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221





محاسب عبد العزيز  
مكة السيد  
حازم السيد



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

**EL-Nile Co.**

for Pharmaceuticals and Chemical Industries



٢٠٢٢/٢٠٢١

- ارتفع رأس المال العامل<sup>(١)</sup> في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلى ٣٧٢,٠٧٥ مليون جنيه مقابل ٢٧٢,٤٦٧ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٩٩,٦٠٨ مليون جنيه بنسبة ٣٦,٦٪.
- انخفضت كل النسب المالية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقارنة بها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ على النحو التالي:  
نسبة التداول إلى ١٧٤,٧٪ مقابل ١٨١,٤٪، ونسبة السيولة إلى ٤٥,٨٪ مقابل ٦٥,٩٪، ونسبة النقدية<sup>(٢)</sup> إلى ٤,٣٪ مقابل ١٦٪، مما يشير إلى ضعف مقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها قصيرة الأجل والعاجلة.

#### رابعاً: التدفقات النقدية:-

ظهر التغير في حركة النقدية خلال عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بقيمة سالبة بنحو ١١,٣٧٩ مليون جنيه (مقابل قيمة سالبة بلغت ٥٥,٧١٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١) وذلك محصلة القيمة موجبة لصافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي بنحو ٢٧٢,٥٧٣ مليون جنيه، والقيمة السالبة لكل من: النشاط التشغيلي بنحو ٢٥٦,٤٣٥ مليون جنيه، والنشاط الاستثماري بنحو ٢٧,٥١٧ مليون جنيه.

#### خامساً: القيمة المضافة الصافية:-

ارتفعت القيمة المضافة الصافية عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ٣٩٣,٢٥٧ مليون جنيه (تمثل الأجور ٤٨,٨٪ منها) مقابل نحو ٣٠٩,٨٢٠ مليون جنيه (تمثل الأجور ٥٧,٤٪ منها) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١، بنحو ٨٤,٤٣٧ مليون جنيه.

#### سادساً: النشاط الاستثماري

١. المشروعات الاستثمارية  
بلغت الاستثمارات الممولة من مشروعات الأجل والتجديد عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ نحو ٢٩,٨ مليون جنيه تمثل حوالي ٢٤٪ من الميزانية المعتمد البالغ نحو ١٢٤ مليون جنيه، بانخفاض بنحو ٩٤,٢ مليون جنيه.  
هذا ويمثل المنصرف على بند الآلات البالغ ٢٧,٥ مليون جنيه نسبة ٩٢,٣٪ من الاستثمارات المنفذة.

#### ٢. المساهمة في شركات أخرى:

تساهم الشركة في رأس مال شركتين بإجمالي مساهمة بنحو ٧,٠٣٢ مليون جنيه في



BS EN ISO 14001 : 2004  
Reg. No. EMS-41027

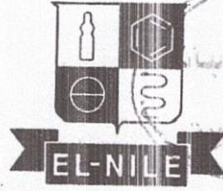
المكتب العام: ١١ عماد الدين - القاهرة  
الإدارة والتصنيع والتصدير: ميدان السواح - الأميرية - القاهرة  
Scientific Office : 11 Emad El-Din St., Tel. : 25912821 Tel. & Fax : 25918803  
Head Office & Factory & Export : Al Ameria - Cairo  
Tel. : 26023674 / 26023684 / 22595649 Fax : 22561221



BS EN ISO 9001 : 2008  
Reg. No. 37655



عبد الله عبد العزيز حسان  
حازم محمد



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

٢٠٢٣/٦/٣٠ وذلك على النحو التالي:

- الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية والدوائية: وتساهم فيها بنحو ١,٢٨٨ مليون جنيه، وقد حققت عائداً بنحو ١٢٨,٨ ألف جنيه يمثل ١٠٪ من قيمة المساهمة.
- الشركة العربية للزجاج الدوائي: وتساهم فيها بنحو ٥,٧٤٤ مليون جنيه، ولم يظهر حساب إيرادات استثمارات أوراق مالية عائداً لتلك الشركة.

#### سابعاً: المسؤولية البيئية والاجتماعية:-

- من منطلق المسؤولية الاجتماعية قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ بنشاط لإحداث تأثير إيجابي على البيئة والمجتمع بنحو ٢٠,٠١٥ مليون جنيه يتمثل في:
- تحسين الإدارة البيئية: حيث تم صرف نحو ٣٧٥ ألف جنيه تكاليف لجنة السلامة والصحة المهنية، مكافحة القوارض، رسوم نظافة، صيانة أجهزة الإطفاء/ تطهير الصرف الصحي، مصاريف إعدام مواد خطرة، أعمال صيانة زراعية.
  - تقديم خدمات للعاملين: حيث تم تقديم خدمات للعاملين بنحو ١٨,٤٠٠ مليون جنيه تتمثل في: علاج العاملين، وأنشطة للعاملين، وبدل وجبة، وثيقة، ومساهمات.
  - تقديم خدمات للمسنين: حيث تم تقديم خدمات بنحو ١,٢٤٠ مليون جنيه تتمثل في دعم صندوق إعاقات المسنين.



المكتب العلمي : ١١ عماد الدين - القاهرة  
الإدارة والصنع والتصدير: ميدان السواح - الأهرية - القاهرة ت: ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣١٨٤ / 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





محمد عبد العزيز حجازي  
حائز لدرجة



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



الرئيس التنفيذي السيد الدكتور / خالد صلاح حجاج

ردا علي سياسات الائتمان والسداد لأنها نقطة مهمة  
- بالنسبة للشراء الموحد والعطاءات تمثل حوالي ٣٣% من مبيعات الشركة ومتوسط مدته الائتمان ما بين المصرية وابن سينا حوالي ٥ شهور وبالتالي اثر في الفترة  
- التصدير يدفع نقدي .

- السوق المحلي النقدي تعاقبتنا لتزويد عن شهر مع ابن سينا و فارما او فر سيز (الموزعين الكبار والمخازن) ولكن في الفترة الاخيرة كان في مشكلة في السيولة حتى مع الموزعين الكبار زي ابن سينا و فارما او فر سيز فيحصل ساعات تأجيل ١٠ او ١٥ يوم في الدفع التقدي فهو دا أحد اسباب زيادة القيمة .  
- بالنسبة للموردين للأسف فهو شئ مفروض علينا فلنا (معظم الموردين) نطلب الشيك قبل تسليم البضاعة حتى يتم تدوير الخامات وهي ليست سياسة ولكن هي ظروف خاصة نظرا للظروف الحالية ودا مش رد علي كلام حضرتك لكن دا توضيح للسياسات الائتمانية الحالية طبقا للوضع الراهن .

رئيس المجموعه الجهاز المركزي لتقييم الاداء الأستاذ / محمد الراوي

: كدا النتيجة الشركة بتتحمل العبء بالكامل.

الرئيس التنفيذي السيد الدكتور / خالد صلاح حجاج

هي نقطة مهمة جدا نتكلم فيها :

اولا : مستحقات الموردين في ٢٠٢٢/٦/٣٠ كانت ١٩٢ مليون وفي ٢٠٢٣/٦/٣٠ كانت ٧٦ مليون بفارق ١١٦ مليون ودا معناه زياده حجم السدادات المفروضه علينا للمورد حتى يتمكن المورد من استيراد البضاعة من الخارج بالعملة وانا يشتريها منه محلي علشان مندفعش فروق عملة ودا اهدد الاسباب نتيجة لتحريك سعر الصرف كذا مرة خلال السنة اللي فاتت .

ثانيا : حضرتك لو بصيت على مخزون الخامات فكان في قلق شديد نتيجة نقص في الخامات واحنا عارفين كدا فعملنا STOCK للخامات داخل بيه العام الحالي وبياتها كالاتي :

مخزون خامات ٦٢ مليون و المستلزمات ٢٦ مليون

وبضاعة مشتراه بغرض البيع (الاسولين) الي بنورده للشراء الموحد ٢٣ مليون.

ويبقى كد عندنا مخزون للخامات والمستلزمات ومشتريات باجمالي ١١١ مليون موجودين عندنا وهذا يعطي اطمئنان للشركة ان احنا نعرف نكمل انتاج .

لان اعتقد ان الخسائر هتبقى كبيره جدا في وقف الانتاج اكثر من اننا نأخذ الائتمان

هناك مشاكل كثيرة تظهر في زياده الاجور وزياده للضرائب والمدفوعات نتيجة الزيادات الطبيعية كل دا اثر على سيولة الشركة في الفترة الحالية .

اما بالنسبة لارتفاع لمرتجعات المبيعات لا يوجد علاقة له بالجودة زي ما قلت حضرتك انه له علاقة بالدعم والنواقص انت بتتطرح رجوع لو محصلش الموافقة

الأستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب

الرصيد البنك الصافي ١١٣ مليون يعني النقدية ظهرت بالسالب الي انا واخده كتبت على المكشوف اكثر من الرصيد اللي ليا في البنك كان ليا ١٢١ مليون في البنك

الفرق بين الاصول المتداولة والخصوم المتداولة اشرا في التدفقات النقدية انها ظهرت بالسالب للنشاط الجاري والنشاط الاستثماري

السيد الأستاذ / جمال عوض

هناك مؤشر خطير جدا عن ادارة السيولة

الرئيس التنفيذي السيد الدكتور / خالد صلاح حجاج

اضافة في شهر ٥ و ٦ اشترينا هيبارين خام ب ٤٨ مليون جنيه تم سدادها فوري بالكاش وبيخده ٥ او ٥ شهور علشان يظهر معنا في المبيعات دلوقتي حتى في الوقت الحالي نقص شديد في الخامة في السوق المصري

السيد الأستاذ / جمال عوض

طبقا للميزانية قدامي محتاجين نخفض تخزين STOCK المخزون و النظر عني تحصيل العملاء واوراق القبض

الرئيس التنفيذي السيد الدكتور / خالد صلاح حجاج

بدل سالب ١١٣ اصبح سالب ٤٤ مليون في مركز مالي شهر ٩ وبالتالي في تحسن نتيجة STOCK المخزون اللي كنا عاملينه قبل كدا.

المكتب العام : ١١ عماد الدين - القاهرة  
الإدارة والمصنع والتصدير : ميدان السواح - الأميرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٤٩ فاكس : ٢٢٥٩٥٦٤٩  
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





محمد عبد العزيز  
هنا محمد السيد



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

محمد السيد

H42

السيد الأستاذ / محمد عبد العزيز

متوقع النتيجة ايجابية في مركز ٢٠٢٣/١٢

الدكتور / عبد الرحمن السقا - رئيس مجلس إدارة ورئيس الجمعية العامة للشركة النيل للأدوية

السادة المساهمين كل سنة وحضراتكم طيبين

\*\* مساهم / رمضان سيد عبد العزيز

ارجو التزام الشركة بأموالك الدفاتر اليومية .

ارجو زيادة رأس المال للشركة وشكرا.

\*\* مساهم اخر

ارجو زيادة رأس المال طبقا للمادة ٨

العمل على توصيات الجهاز المركزي

\*\* مساهم الأستاذ / اسامه طنطاوي

\* اطالب بوجود ادارة للاستثمار بالشركة

\* اعادة تشكيل لجنة المراجعة

\* تفعيل بند التبرعات

\* برجاء زياده رأس المال

\* الدكتور/ عبد الرحمن محمد احمد السقا - رئيس مجلس إدارة ورئيس الجمعية العامة للشركة

### قرارات الجمعية العامة العادية

لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

جلستها المنعقدة يوم السبت الموافق ٢٠٢٣/١٠/٢١



١- اعتماد تقرير مراقب الحسابات الختامي واتخاذ مايلزم نحو الملاحظات الواردة بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات على القوائم المالية عن السنة المالية

المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠.

٢- اعتماد تقرير مراقبي الحسابات عن تقرير قواعد حوكمة الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠.

٣- التصديق على تقرير مجلس الادارة عن نشاط الشركة ومراكزها المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠.

٤- التصديق على تقرير مجلس الادارة عن قواعد حوكمة الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠.

٥- التصديق على التقرير السنوي للأفصاح عن الممارسات البيئية والاجتماعية والحوكمة المتعلقة بالاستدامة ESG تنفيذ لقرارات الهيئة

رقمي ١٠٧،١٠٨ لسنة ٢٠٢١



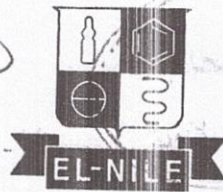
BS EN ISO 14001 : 2004  
Reg. No. EMS 64827

المكتب العام : ١١ عماد الدين - القاهرة  
الإدارة والتصنيع والتصدير : ميدان السواح - الأهرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٨٤ فاكس : ٢٢٥٩٥٦٤٩ / ٢٢٥٩٥٦٤٩  
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. 37655





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



- ٦ - اعتماد تقرير مجلس الادارة للشركة المعد طبقاً للمادة ٤٠ من قواعد القيد والشطب بالبورصة المصرية.
- ٧ - اخلاء مسئولية مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠.
- ٨ - التصديق على القوائم المالية والحسابات الختامية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠.
- ٩ - توزيع الارباح وفقاً لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الاساسي للشركة وفقاً لما يلي :-
- نصيب المساهمين في الارباح بواقع ( ٥ ) جنيه نقداً عانداً على السهم عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢.
- نصيب العاملين في الارباح بواقع (١١.٨٦٥.٨٩٧) مليون جنيه .
- صرف مكافاه مجلس الادارة بواقع (٢.٠٣٤.٦١١) جنيه على ان يتم التوزيع وفقاً لما يلي :-
- يحدد لرئيس مجلس الادارة غير التنفيذي (١.٥) نقطة .
- يحدد للعضو المنتدب التنفيذي نظير تفرغه (٣) نقطة .
- يحدد (٣) نقاط توزع بالتساوي بين الساده أعضاء مجلس الادارة دون رئيس المجلس غير التنفيذي والعضو المنتدب التنفيذي وذلك بمراعاة مايلي :-

في حالة تغيير عضو مجلس الادارة خلال العام المالي يتم مراعاة ما يلي :-\*

- يتم صرف المكافاة بمقدار المدة التي قضاها العضو بمجلس الادارة خلال ذات السنة .-
- يصرف نصيب العضو كاملاً في المكافاة اذا كانت نسبة حضوره لجلسات مجلس الادارة ٧٥% فأكثر من عدد الجلسات خلال مدة عضويته في العام المالي.
- تصرف بنسبة حضوره لجلسات مجلس الادارة منسوبة لاجتماعي عدد الجلسات اذا كانت نسبة حضوره اقل من ٧٥% خلال مدة عضويته في العام المالي
- ان تتحمل الشركة الضرائب المقررة قانوناً .



- ١٠- الموافقة على تجديد تعيين مراقب حسابات الشركة الخارجي وتحديد اقسامه بواقع مبلغ (٧٠.٠٠٠) الف جنيه سنويا بخلاف ضريبة القيمة المضافة
- ١١- الموافقة على صرف العلاوة الدورية كاملة للعاملين والموافقة على صرف منح استثنائية بمبلغ ٣٠٠ جنيه للعاملين في تاريخ استحقاقها وفقاً للقواعد المنظمة لها.

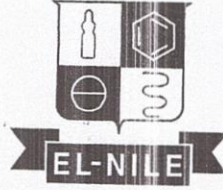


- ١٢ - التصريح لمجلس ادارة الشركة بالتبرع خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بمبلغ لا يجاوز ٣٠ الف جنيه وما يزيد على ذلك يتعين العرض على الجمعيه العامه للشركة .
- ١٣- تحدد بدلات حضور وانتقال جلسات مجلس الإدارة للساده رئيس وأعضاء مجلس الادارة كالتالي :-
- مبلغ ( ٣٨٠٠ ) جنيه بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن الجلسة الواحده .

المكتب العامي : ١١ عماد الدين - القاهرة تليفون : ٢٥٩١٢٨٧١ فاكس : ٢٥٩١٨٨٠٣  
 الإدارة والمصنع والتصدير : ميدان السواح - الأهرية - القاهرة ت : ٢٦٠٢٣٦٧٤ / ٢٦٠٢٣١٨٤ / ٢٦٠٢٣٦٧٤ 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







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

مبلغ (٢٠٠) جنيه بدل انتقال مجلس الادارة واللجان المنبثقة عن الجلسة الواحدة .  
١٤- بصرف للسيد رئيس مجلس الادارة غير التنفيذي للشركة راتب شهرى بواقع خمسة وعشرون ألفاً، جنبها شهريا  
١٥- التصديق على جميع قرارات مجلس الادارة عن العام المالى المنتهى فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٣

شكرا لحضرتكم وكل عام وانتم بخير

- امين سر الجمعية

- السيدة الاستاذة المحاسبه / عواطف عبد العزيز

- جامعى الاصوات

{ عواطف عبد العزيز }

- السيدة الاستاذة / وفاء السيد عبد القادر

- السيد الاستاذ / هانى محمد السعيد

{ هانى محمد السعيد }

- عن الجهاز المركزى للمحاسبات

- السيد الاستاذ المحاسب / محسن عبد الرحيم محمود

مدير عام - نائب مدير الادارة

- السيد الاستاذ المحاسب / محمد نجيب عبد الوهاب هندی

وكيل وزارة - نائب اول مدير الادارة

- السيد الاستاذة المحاسبه / رباب مصطفى حمدى اسماعيل

وكيل اول مدير الادارة

{ محمد نجيب عبد الوهاب هندی }

{ رباب مصطفى حمدى اسماعيل }

- مكتب المراجع الخارجى / على المازوى

{ على المازوى }

شركة العامة للشركة  
عبد الرحيم محمد السقا



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









