

تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية
لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
في ٢٠١٩/٦/٣٠

إلى السادة/ مساهمي شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية:

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية "شركة تابعة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات:

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختبارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

- ظهر حساب الخسائر المرحلة بنحو ٥٩,٨٤٨ مليون جنيه كما ظهرت أرباح العام بنحو ٦,٦٩٦ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ دون الأخذ في الاعتبار تسويات يتعين إجرائها ولم تقم بها الشركة مقابل خسارة بنحو ٣٠,٢٦٣ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠.

أساس التحفظ:

- لم تتضمن مصروفات العام الظاهرة بقائمة الدخل نحو ٨,٠٥٤ مليون جنيه تتمثل في:
 - نحو ٥ مليون جنيه قيمة الفرق بين القيمة الفعلية لضريبة الدمغة على مبيعات العام البالغة نحو ٧ مليون جنيه (وفقاً للقانون رقم ٧ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض أحكام القانون رقم ١٣ لسنة ١٩٨٣) وبين المقدر بمعرفة الشركة بنحو ٢ مليون جنيه.
 - نحو ١,٣٧٨ مليون جنيه قيمة عدد (٤٠٣) قطعة غيار لماكينه روميلاج بقسم المحاليل والتي تم تركيبها خلال العام، وتمثل قطع غيار مستهلكة بديلة لأجزاء تالفة بالماكينه وذلك للحفاظ على استمرارها في الإنتاج بدون إنتاج معيب وليست تعديل أو إضافات للماكينة طبقاً لتقرير الوكيل/المورد شركة عبد اللطيف الهندسية المؤرخ في ٢٠١٩/٤
 - نحو ٧٥٧ ألف جنيه قيمة فرق مستحقات دمغة طبية وغرامة مستحقة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بإعتبارها فروق في تقدير الضريبة وغرامات يجب معالجتها على مصروفات العام وفقاً للمطالبة الوازدة من جهاز دمغة المهن الطبية.
 - نحو ٢٦٧ ألف جنيه قيمة ما تم تخفيضه من الأجور في ٢٠١٨/٧ وصحته أرباح مرحلة.

- نحو ٢١٣ ألف جنيه قيمة الخصم النقدي بنسبة ٥٪ على مسحوبات الشركة المتحدة بنحو ٤,٢٦٥ مليون جنيه تخص شهر ٢٠١٩/٦.
- نحو ١٩٣ ألف جنيه قيمة مرتبات وبدل مواصلات وصيانة تخص الفترة من ٢٠١٩/٤/١ وحتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وتم صرفها في ٢٠١٩/٧.
- نحو ١٣٣ ألف جنيه تمثل قيمة غرامات تأخير سداد مستحقات الشركة المصرية عن مسحوبات الشركة (أدوية لعلاج العاملين) لتأخر الشركة في السداد ٨ شهور وشرط التعاقد شهر.
- نحو ٩٠ ألف جنيه قيمة أتعاب مراجعة عن عام ٢٠١٨/٢٠١٩.
- نحو ٢٣ ألف جنيه قيمة إهلاك غرفة الهرمون والتي تم تشغيلها في ٢٠١٦/١٢/٣ وتم تعليقها على حساب الأصول في ٢٠١٩/١.

- تضمنت الإيرادات بالخطأ نحو ١,٥٧٧ مليون جنيه تتمثل في :-

- نحو ١,٢ مليون جنيه قيمة إيرادات تشغيل لشركة سيد محتسبة بأسعار أعلى من المتفق عليها و محل فروق بالمطابقات المختلفة .
- نحو ٣٧٧ ألف جنيه فواتير بيع خامات وتشغيل للغير لشركة أفروس وهيئة المصل واللقاح لم يتم تسليم مشمولها حتى ٢٠١٩/٨/٢٥ لوجود خلاف على الأسعار.

- لم يتضمن ح/خسائر مرحلة نحو ٢,١٩٤ مليون جنيه المعادل لنحو ١٣٢ ألف دولار تمثل باقي قيمة التعويض المستحق للعميل/شركة القند-العراق بنحو ٤٢٨ ألف دولار عن مستحضر فليبيكورتيد الغير مطابق للمواصفات ورغم صدور موافقة مجلس الإدارة بجلسته رقم ٢٠١٩/٦ على إنهاء التعامل مع العميل وتسوية أي متعلقات بينه وبين الشركة وإخطاره بعدم الرغبة في التعامل معه.

- تم تضخيم مخزون الإنتاج الغير تام بنحو ٨٧٣ ألف جنيه حيث تم تقييمه بالتكلفة بالمخالفة للمعيار المحاسبي رقم (٢) والذي يقضى بالتقييم بالتكلفة أو القيمة الاستردادية أيهما أقل.

- عدم تكوين الاضمحلال اللازم لنحو ٤,٦٠٥ مليون جنيه لمشروع الميكنة والذي يمثل قيمة الخسارة المحتملة للتقدم التكنولوجي للمشروع طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠).

- عدم تكوين أو تدعيم المخصصات لمقابلة ما يلي:

- نحو ٦,٣٥٢ مليون جنيه تمثل قيمة الرصيد المتوقع سداه منذ عام ٢٠٠٤ من العميل الشركة القابضة العراق والعميل العراق و السابق رد المخصص المكون مقابله في سنوات سابقة دون مبرر.
- نحو ٤,٠١٤ مليون جنيه قيمة مديونية عملاء العطاءات والغير مسددة منذ عام ٢٠١٢.
- نحو ٣,٠٨٠ مليون جنيه تمثل قيمة الفرق بين ما تم تحميله على مكتب الأهرام العلمي بنحو ٥,٦٦٠ مليون جنيه منذ عام ٢٠١٤ وبين المخصص المكون بنحو ٢,٥٨٨ مليون جنيه.
- نحو ٣ مليون جنيه تمثل الفرق بين رواكد مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والمواد والمهمات وبين المخصص المكون بنسبة ٢٥٪ علما بأن معظم الرواكد منذ أكثر من ١٠ سنوات وتخص مستحضرات توقف إنتاجها أو تم تغيير شكلها أو اسمها أو درجة حرارتها المدونة على العبوات ، وأصناف تخص شركات انتهت عقود تصنيعها. كما أن كل قطع غيار الآلات راكدة ماعدا قطع غيار ماكينات الروميلاج .
- نحو ٢,١٣٢ مليون جنيه قيمة مخزون إنتاج تام قارب صلاحيته على الإنتهاء من ٢٠١٩/١٠ وحتى ٢٠٢٠/٦، (فلوكوزونيل شراب بتكلفة نحو ٤٢٩ ألف جنيه لم يتم بيع أي كميات منه خلال العام، وصنف هايوسينيل "أمبول" بتكلفة نحو ٨٣٠ ألف جنيه يكفي للتصريف ٢٢٥ شهر فضلاً عن وجود رصيد من الخامة المستخدمة في إنتاجه (Hyoscine) بنحو ٦٠٣ ألف جنيه وتنتهي صلاحيتها في ٢٠٢٠/٧).
- نحو ٢,٠٣٠ مليون جنيه قيمة كمية ٤,٦ طن من خامة Cefalexine والتي تنتهي صلاحيتها في ٢٠١٩/٩.
- نحو ٥١٤ ألف جنيه قيمة الفرق بين الضريبة المستحقة عن عام ٢٠١٣/٢٠١٢ وكذا ضرائب لبند محل خلاف تخص عمولات التصدير عن أعوام من ٢٠١٤/٢٠١٣ وحتى ٢٠١٨/٢٠١٧ نحو ٣,٧٤٢ مليون جنيه وبين المخصص المكون عنها بنحو ٣,٢٢٨ مليون جنيه ضمن مخصص الضرائب الممتازة عليها.

- نحو ٤١٣ ألف جنيه قيمة الخسارة المحتملة للدعاوى المقامة بشأن أرض جمصة (والتي تم سحب الترخيص الخاص بها).
- نحو ٣٧٥ ألف جنيه قيمة التزامات متوقعة عن قضايا طبقا لاحتمالات الكسب والخسارة لم يتضمنها مخصص المطالبات والمنازعات.

الرأي:

وفيما عدا تأثير ما تقدم بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠١٩/٦/٣٠ " شركة تابعة مساهمة مصرية " وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:

- مازال جزء من أرض مصنع الشركة بالأمريرية والبالغ مساحته فدان و ١٩ قيراط و ٧ سهم (محل نزاع بين الشركة والشركة السعودية) وهينة الأوقاف ، التي قامت باستقطاعها من الشركة وبيعها للشركة السعودية وقد صدر لها حكم بالدعوى رقم ٢٩٣ لسنة ٢٠٠٧ وتم نذب أحد الخبراء بوزارة العدل لتحديد القيمة السوقية الحالية للأرض منذ ٣ شهور وفي انتظار تقريره.

- فرع بحري بشارع بورسعيد بالقاهرة بمساحة ٢٠٠٠م^٢ والذي تم إخلائه منذ عام ٢٠١٦ وتأجير فرع آخر بمدينة طنطا لرؤية الشركة ارتفاع تكاليف الفرع ومازالت الشركة تقوم بإجراءات استخراج الموافقات اللازمة لبيع الفرع حتى تاريخه.

الأمر الذي أدى إلى تكبد الشركة نحو ٧٦٨ ألف جنيه قيمة إيجار فرع طنطا خلال الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى تاريخ إخلائه في ٢٠١٩/٦ نظراً لارتفاع تكلفته مع الاستمرار في سداد الإيجار المستحق نظراً لوجود غرامة على الشركة بمبلغ ٥٠٠ ألف جنيه عند مخالفة أي بند من بنود التعاقد الذي ينتهي في ٢٠٢٣/١٠/٣١ ، هذا بخلاف مبلغ ٧٥ ألف جنيه قيمة تأمين ٣ شهور مقدم .

وقد تم الإشارة بمذكرتنا في ٢٠١٧ لعدم سلامة التصرفات ووجود إجحاف بعقد الإيجار المحرر ٢٠١٦/١١/١ لحق الشركة في ظل سداد ٢٥٠ ألف جنيه قيمة تأمين حتى إعادة ترخيص الفرع باسم المؤجر . طبقاً للبند (١٨) من التعاقد في حين نص البند (٨) بقيام الشركة بعمل توكيل رسمي باسم المؤجر لإعادة ترخيص العين باسمه مما يشير للتعارض بنود العقد ، هذا بخلاف قيام المؤجر بتوجيه إنذار للشركة لسداد ٧٥ ألف جنيه تمثل نسبة ٥٠٪ من الضرائب العقارية المستحقة عن الفرع وفقاً للتعاقد.

وقد صدر حكم المحكمة في ٢٠١٩/٣/٩ بالزام الشركة بعمل التوكيل ولذا وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٢٠١٩/٧ على ذلك مع استمرار الشئون القانونية في إجراءات الاستئناف على الحكم لحين إنهاء التعاقد بشكل رسمي.

- هذا بخلاف مقرات حق انتفاع غير مستغلة بعضها منذ ٢٧ عام بيانها كالتالي :

• أرض الشركة بالمجزر الألي بمساحة ٢٠٠ م^٢ والمباني المقامة عليها سددت عنها الشركة حق انتفاع بلغ نحو ٢٩١ ألف جنيه منذ توقف العمل بالخيوط الجراحية و انتاجها من عام ١٩٩٣ وحتى ٢٠١٩/١٢/٣١ والغير مستغلة حتى تاريخه.

• مقر المكتب العلمي بعماد الدين والمغلق منذ سنوات ويسدد عنه إيجار سنوي بنحو ٩٦٠٠ جنيه.

- تضمنت الأصول الثابتة طاقات عاطلة بنحو ٤٥،٦ مليون جنيه منها نحو ٢٤ مليون جنيه بقسم المحاليل ، ١٥ مليون جنيه بالأقسام المتوقفة منذ عام ٢٠١٠ (البنسيلين، الكبسول، البيوتكنولوجي) ٢،٨٣٠،٠٠٠ مليون جنيه قيمة ماكينة فولباك بالفوارات.

- بلغ المنفذ من الخطة الاستثمارية للعام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ نحو ٦،٦٦٠ مليون جنيه بنقص قدره ٢٩،٤٤٠ مليون جنيه وبنسبة ١٨،٤٥٪ من الخطة المستهدفة للعام البالغة نحو ٣٦،١٠٠ مليون جنيه رغم أهمية بنود الخطة من تطوير

قسم الأقراص والذي لم يتم الصرف عليه خلال العام هذا بخلاف التناقل الذي تم فى بنود الخطة عند التنفيذ الفعلي والواجب عرضه على الجمعية العامة.

- تضمن حساب التكوين الإستثماري نحو ٧,١٤٣ مليون جنيه قيمة مشروعات لم يتم الاستفادة منها يرجع تاريخها منذ عام ٢٠٠٩ وحتى عام ٢٠١٧ تتمثل فى نحو ٤,٦٠٥ مليون جنيه قيمة مشروع الميكنة ونحو ١,٤٠٥ مليون جنيه قيمة شبكة الحريق الخارجية ونحو ٢٧٦ ألف جنيه منذ ٢٠١٧/٩ جمالون لحماية سطح المطهرات ونحو ٨٢ ألف جنيه صهرج سولار ونحو ٢٩٩ ألف جنيه قيمة تمهيد أرض الملعب و نحو ٤٧٦ ألف قيمة تجديد أبراج الطلمبات بالمحالييل والمحال للشئون القانونية بالشركة منذ ٢٠١٨/٦.

- لم نواف بشهادات فى ٢٠١٩/٦/٣٠ تثبت صحة قيمة ما يلى :-

- الإستثمارات فى الشركة العربية للزجاج الدواني بنحو ٥,٦٦٠ مليون جنيه.
- الفوائد المستحقة على الإستثمارات فى سندات طرف بنك الإستثمار القومي بنحو ١٨ ألف جنيه.
- بضاعة أمانة لدى شركة النصر للأدوية بنحو ٩١,٨ ألف جنيه.
- تأمينات لدى الغير بنحو ١,٥ مليون جنيه.

- عدم مراعاة الشركة لحد الطلب للخامات حيث تبين وصول بعضها إلى الصفر رغم دخولها فى إنتاج مستحضرات حيوية مثل خامات مستحضرات نانديورابولين امبول وتستونون امبول وعلى العكس من ذلك تبين وجود خامات لم تستخدم منذ شرائها وأخرى تصل فترة كفايتها لنحو ١٨ شهر تتضح فيما يلى:

- نحو ٣,٦٦٨ مليون جنيه قيمة المتبقى من خامة Indomethacin المستخدمة فى مستحضر ليوميتاسين أمبول مشتتة من أعوام سابقة ولم تستخدم حتى تاريخه.
 - نحو ٢,٠٣٠ مليون جنيه قيمة كمية ٤,٦ طن من خامة Cefalaxin أمانة بشركة القاهرة للأدوية إنتاج ٢٠١٥/١٠ انتهاء ٢٠١٩/٩ ولم تستخدم حتى تاريخه.
 - نحو ٥٥٩ ألف جنيه قيمة خامة Pencillin G. Benzathine المشتراه فى ٢٠١٨/٦/١٤ ومنصرفه لشركة مصر للمستحضرات منذ ذلك التاريخ لتصنيع مستحضر ديورابين اس الأمر الذي لم يتم .
- كما تبين وجود أرصدة من بعض الخامات المشتراه خلال العام بنحو ١٠,٣٦٢ مليون جنيه متبقية من نحو ١٤,٩٢٦ مليون جنيه تكفى للاستخدام من ٩ شهور وحتى عام بخلاف نحو ٨٣١ ألف جنيه قيمة أرصدة لخامات أخرى تكفى لفترة ١٥-١٨ شهر مما له الأثر على سيولة الشركة فى ظل السحب على المكشوف.

- تحملت الشركة فروق أسعار بنحو ٢,٢٠٩ مليون جنيه حتى ٢٠١٩/٧ عن توريد كمية ٧٥ ألف ميغا من خامة هيبارين صوديوم بالأمر المباشر عن طريق شركة فارماسيوتيكال بفرق سعر بالزيادة بنحو ٢٩,٤٥ جنيه/ميغا عن عرض سعر شركة جولدن أرو بكمية ٩٠ ألف ميغا بالإضافة إلى ٢٠ ألف ميغا مجانية بقيمة إجمالية ٧٦,٥ مليون جنيه فى ٢٠١٨/٥/٢٧ دون الائتفات لعرض شركة جولدن أرو بذات المواصفات بفرق سعر إجمالى بنحو ٢,٦٥٠ مليون جنيه دون طرح التوريد بمناقصة عامة أو محدودة ، وكذا فروق أسعار بنحو ١,٠٠٩ مليون جنيه عن شراء ٣ خامات بأسعار متفاوتة خلال العام من أكثر من مورد والبعض فى نفس شهر الشراء منها ما يدخل فى إنتاج أصناف مخسرة مثل تراى بى أقراص ودون تحديد المسؤولية عن ذلك.

- بلغت قيمة الخامات بطينة الحركة نحو ٨٦٤ ألف جنيه وقيمة الأصناف المقترية على الإنتهاء نحو ١٥٣ ألف جنيه كما بلغت رواكد مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والمواد والمهمات نحو ٢,٥٠١ مليون جنيه ، ١,٤٣٦ مليون جنيه ، ١٠٣ ألف جنيه على التوالي.

- تضمن مخزون الإنتاج الغير تام نحو ٣,٥٨٩ مليون جنيه قيمة تشغيلات مفتوحة لم يتم الإنتهاء منها يرجع تاريخ إنتاج بعضها إلى ٢٠١٧/١١ (كلوكسابن) ومرور أكثر من عام ونصف من مدة صلاحيتها دون الإفراج عنها مما يضعف فرص بيعها مستقبلاً منه تشغيلة فالينيل بمبلغ ١١٢ ألف جنيه غير مطابقة لتحليل الميكروبيولوجى.

- تحملت الشركة نحو ١,١٨٦ مليون جنيه قيمة ما تم إنتاجه من أصناف غير مطابقة للمواصفات أهمها عدد ٣ تشغيلات من مستحضر الأميكتام-كبسول ٣٧٥ مجم المصنعة بشركة إيبيكو في ٢٠١٧/٨ والبالغ تكلفتها ٩٦٠ ألف جنيه (نهاية صلاحيتها ٢٠١٩/٨) وجاء قرار اللجنة العليا للتفتيش المنعقدة في ٢٠١٩/٢/١٢ بعدم تداول المستحضر بالصورة الحالية وعلى الشركة اتخاذ الخطوات المناسبة نحو مطابقة شروط التصنيع الجيد وثبات التركيبة قبل التصنيع، وبالفحص تبين ما يلي:

• عدم الاستفادة من الخامة الداخلة في إنتاج المستحضر و البالغ تكلفتها نحو ٥٣٠ الف جنيه لفترة تصل لنحو عامين من بدء شرائها و حتى تصنيعها في شركة ايبيكو قبل انتهاء صلاحيتها مباشرة في ٢٠١٧/٨/٢٨ (تاريخ المد) .

• على الرغم من وجود عيوب بالتشغيلة الأولى في لون البودرة و الأقراص وعدم إمكانية تلافيها (رغم حضور ممثلين من الشركة لعملية التصنيع) إلا أنه تم تصنيع التشغيلة الثانية والثالثة و رغم علم المسؤولين بالشركة بذلك وقد تبين عدم ثبات المستحضر وفقاً لتقرير مفتش لجنة الثبات بالوزارة المؤرخ ٢٠١٧/١٢/٢١ .

• قامت الشركة بتغيير مواصفة المستحضر في ٢٠١٧/٩/٢٦ (أي بعد تصنيع التشغيلات في ٢٠١٧/٨/٢٨) وبدون الرجوع للإدارة المركزية بوزارة الصحة لاعتماد تلك المواصفة كما لا توجد أسباب تستدعي تغييرها .

• تبين انتهاء صلاحية المستحضر التسجيلية منذ ٢٠١٥/٦ .

• سبق إعدام تشغيلة من نفس المستحضر بشركة مصر للمستحضرات لتغيير لونها مما يشير لضرورة مراجعة تركيب المستحضر واختبار المكان الملائم لتصنيعه والمساءلة عما سبق.

- قيام الشركة خلال العام والأعوام السابقة بإنتاج أصناف جديدة بعضها ثبت عدم مطابقتها للمواصفات والبعض الآخر انتهت صلاحيته دون تسويقه أو بطئ تصريفه وتحمل الشركة تكلفة الأبحاث ودراسات التكافؤ فضلاً عن ما أمكن حصره من تكلفة الإنتاج بنحو ٨٠٠ الف جنيه بخلاف خامات انتهت صلاحيتها بنحو ٢٤٦ الف جنيه .

ومن أمثلة ذلك أصناف: ازيتاتور(ق)، موكاسيرت، ايكوفانج ، زهيم، سلفبيروتام، فلوكوزونيل، نيوايكافيت، ميكروديت(ق).

- لوحظ انخفاض الطاقة المستغلة لبعض الأقسام الإنتاجية (حيث تراوحت نسبة الاستغلال بين صفر و ٥٤٪ لأقسام القطرات والسوائل والكبسول والمحاليل كما بلغت نسبة استغلال قسمي المجفدة والأمبول (والسابق تطويرهما بمبلغ ٢٥ مليون جنيه) ٢٠٪، ٣٦٪ على التوالي، وقد تبين بشأن قسم الأقراص ما يلي:

• إسناد إنتاج مستحضر "نوفاسي ان" من المستحضرات الحيوية بالشركة إلى شركة بنتا فارم منذ ٢٠١٦/٦ على سند من احتياج الشركة لتسويق مليون عبوة شهرياً وهو ما لم يتم.

• وقد تحملت الشركة نحو ١,٠٠٨ مليون جنيه زيادة في تكلفة التصنيع (عما لو تم تصنيعه بالشركة) منذ بدء التعاقد وحتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

• لوحظ انخفاض متوسط الإنتاج الشهري طرف شركة بنتا فارم ليصل لعدد ٢٣٧ ألف عبوة مقابل ٣٤٠ ألف عبوة بالشركة حيث قامت بنتا فارم بتنفيذ ٢٨٥ تشغيلة من عدد ٣٢٤ تشغيلة مطلوبة وذلك لصغر حجم التشغيلة طرفها بخلاف تحمل الشركة تكاليف نقل الإنتاج التام و الخامة والمستلزم من وإلى بنتا فارم ، وعدم حفظ حق الشركة في التعاقد المبرم الذي منح الشركة المصنعة حق انتاج مستحضر مثيل لذلك المستحضر مما يخشى عليه من خطر المنافسة والتقليد.

- تم تحميل تكاليف الإنتاج نحو ٣٨,٤٥٩ مليون جنيه تمثل قيمة بعض المصروفات والتي كان يتعين تحميلها على حساب الأعباء والخسائر وعدم تقييم المخزون بها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) والتي تتمثل في نحو ٣٥,٣٠٧ مليون جنيه تكلفة الطاقة الغير مستغلة بالأقسام الإنتاجية ، نحو ١,١٨٦ مليون جنيه تكلفة منتهى الصلاحية وغير مطابق بالأقسام الإنتاجية ، نحو ٢٥٩ ألف جنيه تكاليف غير مباشرة لقسم البيوتكنولوجي المغلق منذ عام ٢٠١٠ ، نحو ١,٧٠٧ مليون جنيه تكلفة فاقد غير طبيعي.

- تبين ارتفاع قيمة الفاقد الفعلي بالأقسام الإنتاجية خلال العام المالي الحالي والبالغ نحو ١٥,٤٦٦ مليون جنيه تركز معظمه في قسمي الأمبول والأقراص بنحو ٥,٧ مليون جنيه، ٤,٣ مليون جنيه بنسبة ٣٧٪، ٢٨٪ على التوالي ومن أمثلة الأصناف مرتفعة الفاقد (هيبارين) ٥٠٠٠ سوق أ ١، ٣، ١٠٠٠ بتكلفة فاقد ٣,٧٧٥ مليون جنيه ، ترائي بي سوق

٦+٦ أ بتكلفة فاقد ١،٠٢٨ مليون جنيه ، ايكافيت ١٠٠ أ (ص.س) بتكلفة فاقد ٠،٨٧٥ مليون جنيه وقد لوحظ أن نسبة الفاقد المعياري لأصناف الأمبول ١٣٪ لجميع الأصناف، ٢٠٪ لصنف تراي بي أمبول ونرى أنها نسبة مرتفعة جدا يتعين إعادة النظر فيها.

- توقف بعض الأقسام الإنتاجية فترات طويلة وصلت لنحو ٥ أشهر خلال العام مثل قسمي الامبول والمجدفة وكذا توقف ماكينتي الفولباك بقسم الفوارات لمدة نحو ٦، ١١ شهر على التوالي لاحتياجهم لقطع غيار وصيانة هذا بخلاف توقف قسم البنسلين وقد تحملت الشركة مصاريف تصنيع لدى الغير بنحو ٦،٣٠١ مليون جنيه خلال العام.

- تحملت الشركة نحو ٢،٠٩٨ مليون جنيه قيمة تصنيع محاليل لدى الغير نتيجة عدم تحقيق شركة عبد اللطيف الهندسية للخطة المطلوبة وتدني إنتاجية القسم ورغم ذلك يتم صرف قيمة الصيانة الشهرية له بنحو ٥٧ ألف جنيه وذلك نظرا لعدم تضمين العقد شرط جزائي في حالة إخلال الوكيل بالتزاماته أو بالخطة، فضلا عن تحمل الشركة غرامات عدم توريد محاليل للوزارة خلال العام المالي بنحو ٧٠٠ ألف جنيه هذا بخلاف ما تم صرفه بنحو ٢،٣٢٢ مليون جنيه قيمة قطع غيار مشتراه وما تم التعاقد على شراؤه من الوكيل بنحو ٧٥٨ ألف جنيه علما بتغيير شروط السداد في ٢٠١٩/٦ بالدفع مقدما قبل الشحن وبدون ضمانات.

- تضمن المخزون نحو ٦،٨٠٧ مليون جنيه قيمة مستحضرات تتراوح فترة كفايتها بين عام و١٨ عام طبقاً لمتوسط البيع السنوي لها ومن أمثلتها (كوربونيك ١٥٠٠ بنحو ١،١٦٠ مليون جنيه تكفى ٦٤ شهر ، بينادول(ق) بنحو ٧٣٧ ألف جنيه يكفى ٣٠ شهر ، دابسون(ق) ١٠٠م بنحو ٧٥ ألف جنيه يكفى ١٧ شهر رينومول شراب بنحو ١،٢٣ مليون جنيه يكفى ١٤ شهر)، وعلى عكس ما تقدم فقد تبين انخفاض فترة كفاية بعض الأصناف المربحة سوق محلي بما لا يكفي لتغطية احتياجات السوق وماله من أثر على الربحية والمبيعات المحققة ومن أمثلة ذلك (بانثينول كريم ٢٪ ١٥ جم، ٢٠ جم ، ٥٠ جم ، لجنوكايبين ٥٪ ٢٠ جم كريم ، محلول ملح ، نانديورابولين، دلتازون ق) الأمر الذي يتضح منه تجميد أموال الشركة في بعض الأصناف بطيئة الحركة (رغم لجوء الشركة للسحب علي المكشوف لتوفير السيولة) مقابل عدم إنتاجها لأصناف أخرى يحتاجها السوق المحلي.

- تحملت الشركة نحو ١،٤٣٢ مليون جنيه تكلفة مستحضر زنكوبانتين كريم ٦٠ جم الذي انتهت صلاحيته خلال العام وحتى ٢٠١٩/٩ دون تصريفه متضمنا ما تم إعدامه منه خلال العام حيث تبين وجود عيوب بمواد التعبئة و التخليف الخاصة بالمستحضر مما أدى لارتجاعه من العملاء والأمر محال للشئون القانونية.

- بلغت تكلفة الأصناف المنتهية الصلاحية ولم يتم إعدامها نحو ٢،٩٦٣ مليون جنيه بخلاف ما تم إعدامه خلال العام بنحو ٢،٤٤٤ مليون جنيه من مرتجعات تالفة من العملاء الأمر الذي يشير إلى عدم التنسيق بين قطاعات الشركة المختلفة "تخطيط، إنتاج، تسويق" وأثر ذلك على نتائج أعمال الشركة.

- تضمن مخزن التصدير نحو ٢،٢٥٣ مليون جنيه تكلفة أصناف يرجع تاريخ إنتاج بعضها لشهر ٢٠١٧/٧ وبعضها فقد صلاحيته التصديرية ولم يتم تصديرها حتى ٢٠١٩/٨ وقد تضمنت أصناف نواقص سوق محلي بما يخالف قرارات وزارة الصحة، الأمر الذي خالفته الشركة أكثر من مرة خلال العام مما دعا وزارة الصحة إلى التنبيه بتحويل تلك الأصناف للسوق. (مثل صنف تستونون أمبول).

- عدم كفاية خطابات الضمان المقدمة من العملاء لمقابلة المديونيات الخاصة بهم رغم زيادة مسحوباتهم و دون اتخاذ اللازم من جانب إدارة الشركة حيث تبين وجود فواتير مفتوحة للشركات فارما اوفر سيز و المتحدة في ٢٠١٩/٦/٣٠ بنحو ٧،٢١٩ مليون جنيه و ٥،٨٧٤ مليون جنيه في حين بلغت خطابات الضمان نحو ٢،٤ مليون جنيه و ١،٥ مليون جنيه علي التوالي .

- علي الرغم من تحقيق الشركة لخسائر بيعيه في العديد من المنتجات إلا أنها مازالت تمنح خصومات نقدية إضافية بنسبة ٢٪ ، ١٪ و حوافز إضافية بنسبة ٢٪ ، ٣٪ لشركات التوزيع لم تتضمنها العقود و التي تم حسابها بالخطأ علي صافي المبيعات المحققة و صحتها علي الزيادة في المبيعات المحققة عن المستهدف ، وقد بلغت قيمة الحافز الإضافي ٣٪ للشركة المتحدة وشركة ابن سينا ٢،١٦١ مليون جنيه و ١،٤٥٤ مليون جنيه علي التوالي و دون مراعاة الظروف

المالية للشركة و دون الرجوع للقطاع المالي قبل منح تلك الخصومات لدراسة أثرها علي صافي الربح بخلاف زيادة الخصومات لمخازن التوزيع الصغيرة بنسبة ٢٪ و ٣٪ مع منح فترة ائتمان شهر للسداد النقدي.

- بلغ رصيد شركة موندي فارما بحساب العملاء نحو ١٨،٣٥٩ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ كما بلغ رصيده الدائن بالأرصدة الدائنة نحو ٨ مليون جنيه ، وقد تبين بشأنه ما يلي:
 - عدم إجراء المطابقات الواجبة مع شركة موندي فارما منذ بداية التعامل وحتى تاريخه اكتفاءً بمحضر التسوية المؤرخ ٢٠١٨/٩/٣٠ والذي لم يتضمن مطالبته بنحو ٣،٢٦٥ مليون جنيه قيمة مستحقات للشركة عن الفترة من عام ٢٠١١ و حتى ٢٠١٧ تمثل فرق و غرامة خط البيتاين و فرق ضريبة الإتاوات و قيمة فواتير عينات متضمنة أصناف انتهت صلاحيتها و مصاريف تسجيل.
 - وجود قصور في بعض بنود التعاقدات المبرمة مع العميل في مايو وأغسطس ٢٠١٤ بشأن تصنيع وتوزيع المستحضرات ويتمثل ذلك فيما يلي:-
 - عدم تضمين عقد التصنيع بند يتيح للشركة تحميل شركة موندي فارما بفائدة مقابل التأخير في السداد بينما نص العقد أن يتم تحميل شركة النيل بفائدة تأخير بمعدل ٢٪ سنوياً حال تأخر سداد الشركة لمتحصلات العملاء.
 - عدم اشتراط تقديم شركة موندي فارما شيك بنكي فور استلام مشمول الفواتير باستحقاق ٦٠ يوم.
 - تحمل الشركة عبء تمويل ٥٠٪ من قيمة خامات مستحضرات موندي في ظل استمرار لجوء الشركة في تمويل أنشطتها الجارية عن طريق السحب على المكشوف.
 - تأخر شركة موندي في ختم الفواتير الخاصة بها لفترة تصل إلى شهرين من تاريخ استلام مشمولها حيث تم ختم عدد ١٦٥ فاتورة تخص الفترة من فبراير وحتى مايو ٢٠١٩ في ٢٠١٩/٥/٢٣ هذا بخلاف عدد ٦ فواتير لم يتم ختمها حتى ٢٠١٩/٨/٦ بنحو ١،٢٢٣ مليون جنيه وكذا تجاوز فترة الائتمان الممنوحة له بفترات وصلت لسبعة أشهر.
 - لم تقم الشركة بمخاطبة شركة الجمهورية بشأن مبلغ ٩٩٤ ألف جنيه قيمة فرق مصاريف شركة الجمهورية من ٥٪ إلى ٢٪ منذ ٢٠١٨/٩/٣٠ على خط البيتاين الخاص بشركة موندي فارما على النحو الوارد بمحضر التسوية في ٢٠١٨/٩/٣٠ بين الشركتين.
 - عدم تغيير العقود المبرمة مع شركة موندي فارما بشأن إتباع سياسة التشغيل للغير (TOLL) منعاً لتحمل الشركة عبء تمويل الخامات والمستلزمات على الرغم من ملاحظتنا المتكررة في هذا الشأن.
 - لم تراجع الشركة تخفيض المبيعات مقابل تلبية حساب شركة موندي فارما بالأرصدة الدائنة بفرق تكلفة الخامات التي تم حسابها بأسعار أعلى من الأسعار الواردة من شركة الجمهورية وذلك فيما يخص المستخدم من كمية ٦٠ طن من خامة البيتاين واردة خلال العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ مما يستلزم إجراء التصويب اللازم .
 - لم يتم إجراء مطابقات مع بعض العملاء (عطاءات، مخازن توزيع، صيدليات، بعض شركات التوزيع) في ٢٠١٩/٦/٣٠ والبالغ أرصدها المدينة نحو ٤٤ مليون جنيه كما لم تقم الشركة بإرسال المصادقات لبعض العملاء المحليين وعملاء الخارج وأصحاب الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى.
- بلغ إجمالي الأرصدة المتوقفة للعملاء في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٢٢،٤٧٣ مليون جنيه مكون عنها مخصص بنحو ١١،٣٨٠ مليون جنيه بنسبة ٥١٪ فقط منها نحو:
 - ٨،٥٦١ مليون جنيه عملاء تصدير ترجع لأعوام من ١٩٩٤ حتى ٢٠٠٩
 - ٤،٠١٤ مليون جنيه عملاء عطاءات منذ عام ٢٠١٢.
 - ٩،٨٩٥ مليون جنيه أرصدة العملاء المحليين للشئون القانونية والتي لم يتم السماح للجنة الجرد في ٢٠١٩/٧ بالإطلاع على الملفات الخاصة بتلك المديونيات وتم مخاطبة الشركة في هذا الشأن في حينه.
- عدم إلتزام الشركة المصرية رد نحو ٨٩٠ ألف جنيه قيمة ضرائب الجيش والشرطة لم ترد شهادات الإعفاء بشأنها بالمخالفة لما ورد بقرار الشركة القابضة للأدوية رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٨.
- بلغت قيمة فواتير المبيعات التي لم يرد لها نموذج ١٣ تصدير حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٥،٣٧٧ مليون جنيه منها نحو ٧٤٧ ألف جنيه المعادل لنحو ٤٤ ألف دولار فواتير تخص أعوام سابقة بالإضافة إلى قبول الشركة توريد العميل/ العربي فارما جروب نحو ١٦ ألف دولار قيمة نسبة ٥٪ من الفواتير التي تم تسليم مشمولها له وذلك تحت حساب ضريبة القيمة المضافة بنسبة ١٤٪ لحين قيام العميل بموافاة الشركة بنماذج "١٣" جمارك.

بلغت الخسارة البيعية لمستحضرات شركة كيزي نحو ٣,٣٤١ مليون جنيه بخلاف تحمل إتاوات ومصروفات أخرى بنحو ١,٣٣٠ مليون جنيه رغم عدم تحقيقه للخطة السنوية المستهدفة علما بدفع مساهمه على الأصناف المخصصة لمبيعات المستشفيات و العطاءات بالمخالفة للتعاقد.

بلغ رصيد البنوك الدائنة "سحب على المكشوف" في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٤١,٦ مليون جنيه وتحملت عنه الشركة مديونية مدنية خلال العام بنحو ٩,٨٥١ مليون جنيه وبما يشير إلى لجوء الشركة للسحب على المكشوف دون المساهمة في جهاز التحصيل لمديونيات العملاء والتي بلغت حملتها نحو ٨١ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ خاصة الشركة التي وصلت فترة الائتمان الممنوحة لها نحو ١٦٢ يوم مقابل ١٢٦ يوم العام السابق.

تضمنت الأرصدة المدينة نحو ٥ مليون جنيه مديونية شركتي سيد والنصر للأدوية فضلا عن توقف التصنيع لشركة سيد منذ ٢٠١٩/١ وانتقال ملكية مستحضرات شركة بورينجر لشركة ساتوفي افنيس ولم يتم إبرام تعاقد معها بالتصنيع لدى الشركة حتى تاريخه ، ونشير إلى وجود ٢٤ خامة (لم تحفظ الشركة حقها في مصاريف تحريكها) خامات قاربت صلاحيتها على الانتهاء علما بوجود عجز خامات بمبلغ ١٧٧ ألف جنيه محل خلاف بين الشركتين.

أسفرت المطابقات مع بعض الشركات الشقيقة على الأرصدة في ٢٠١٩/٦/٣٠ بحساب الموردين عن فروق مختلفة عنها بنحو ٢ مليون جنيه شركات (سيد والنصر واسكندرية والقاهرة وممفيس ومصر للمستحضرات) تمثل في (فروق تصنيع وسلف وضرائب) منها نحو ١,٣٢٨ مليون جنيه (محل خلاف مع شركة سيد) تمثل فروق تصنيع.

عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها لشركة الجمهورية للأدوية البالغ رصيدها الدائن نحو ١١٢,٥ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ تحملت عنه غرامات بنحو ٢٣,٢ مليون جنيه وقد أسفرت المطابقة في ذات التاريخ عن فروق محل خلاف بنحو ١,٦ مليون جنيه يرجع تاريخ بعضها إلى عام ٢٠٠٨.

عدم سداد نحو ٤,٤٠٨ مليون جنيه رصيد مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل) يخص ضريبة ٢٠١٦/٢٠١٧.

تضمنت الارصدة الدائنة نحو ١,٣٨١ مليون جنيه قيمة ضريبة الإتاوة والمتضمن بالإقرار الضريبي منذ ١٩٩٧ يتعين تحمّل الشركة في ٢٠١٩/٦/٣٠ أعباء بنحو ٨٨ مليون جنيه تتمثل في خسارة في البيع والمخزون و التشغيل للغير بنحو ٤١,٦ مليون جنيه ، نحو ٢٧,٥ مليون جنيه قيمة تعويضات وغرامات شركتي الجمهورية والمصرية نتيجة عجز السداد أو التوريد، نحو ٩,٩ مليون جنيه فوائد مدينة، نحو ٨,٣ مليون جنيه قيمة أصناف منتهية الصلاحية وإعدامات وفائد غير طبيعي ونحو ٠,٧ مليون جنيه أعباء أخرى.


تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:


تمسك الشركة حسابات مالية مننظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف نوصى بتطويره ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .


البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

تحريراً في ٢٠١٩/٩/٨



محاسب / محمد عبد الحميد المعطر


مراقب الحسابات / محاسبة / هايدي سعيد عبد الحى

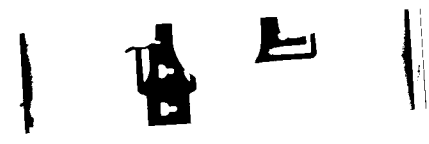
مدير عام
نائب مدير الإدارة

محاسبة / هادي سعيد عبد الحى


محاسب / هادي سعيد عبد الحى

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإدارة


محاسبة / هادي سعيد عبد الحى

وكيل أول
مدير الإدارة



تقرير مراقب الحسابات

عن القوائم المالية الملخصة لشركة النيل للأدوية

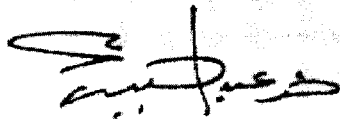
والصناعات الكيماوية في ٢٠١٩/٦/٣٠

السادة / مساهمي شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

راجعنا القوائم المالية لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ والتي استخرجت منها القوائم المالية الملخصة المرفقة وذلك طبقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ، وحسبما هو وارد بتقريرنا رقم (٦٠٦) المؤرخ في ٢٠١٩/٩/٨ فقد أبدينا رأيا متحفظا بأن القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ والتي استخرجت منها القوائم المالية الملخصة المرفقة تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٩/٦/٣٠ وكذا عن نتيجة أعمالها وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ فيما عدا عدم تضمين المصروفات الظاهرة بقائمة الدخل نحو ٨,٠٥٤ مليون جنيه وتضمين الإيرادات بالخطأ نحو ١,٥٧٧ مليون جنيه ، عدم تضمين الخسائر المرحلة نحو ٢,١٩٤ مليون جنيه و تضخيم مخزون الإنتاج الغير تام بنحو ٨٧٣ الف جنيه وعدم تقدير انخفاض لمقابلة نحو ١٠,٤ مليون جنيه مديونية عملاء متوقفة واضمحلال لمشروع الميكنة بنحو ٤,٦٠٥ مليون جنيه وعدم كفاية مخصصات الضرائب والمطالبات والمنازعات والمخزون والأرصدة المدينة.

ومن رأينا أن القوائم المالية الملخصة المرفقة تتفق في جميع جوانبها الهامة مع القوائم المالية الكاملة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ والتي أبدينا رأيا متحفظا عليها .
ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٢٠١٩/٦/٣٠ ونتائج أعمالها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا ، يقتضى الأمر الرجوع إلى القوائم المالية الكاملة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ وتقريرنا عليها .

القاهرة في ٢٠١٩/٩/٨



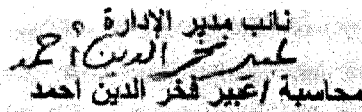
مراقب الحسابات

محاسب / محمد عبد الحميد المعطر



محاسبة / هادي سعيد عبد الحي

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محاسبة / عيبر فخر الدين احمد

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة



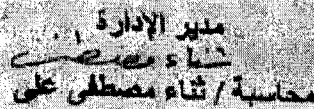
محاسبة / حسام محمد عثمان

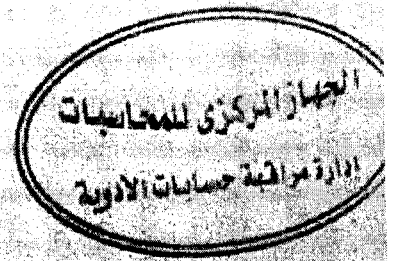


محاسبة / تامر سمير جرجس

يتمتع

وكيل أول

مدير الإدارة

محاسبة / ثناء مصطفى علي





شركة النسل للأدوية والصناعات الكيماوية

القطاع المالي

١- قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٦/٣٠

صحة المقارنة	الميزانية	التكاليف	مجموع الإجمالي	الصافي
٢٠١٨/٦/٣٠	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
	الأصول طويلة الأجل			
	أصول ثابتة			
٥٤٩٥٣٥	أراضي	٥٤٩٥٣٥	.	٥٤٩٥٣٥
٦٢٣٨٠٣٤٥	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١٣٨٧٤٣٨٣٥	٧٨٩٩٢٦٨٢	٥٩٧٥١١٥٣
٤١٦٨٠٠٥٤	آلات ومعدات	٢١١٠٣٠٩١٨	١٧١٢٩٣٢٤٥	٣٩٧٣٧٦٧٣
٥٥٨٦٣	عدد وادوات	٧٩١٦٨٩	٧٥١٩٥٧	٣٩٧٣٢
٢٣٠٧٨٥٧	وسائل نقل وانتقال	١٤٤٣٠٣٤٣	١٢٧٧٦٨٨٣	١٦٥٣٤٦٠
٢٥٢٥١٣٦	أثاث وتجهيزات مكتبية	١٩٨٠٥٩٩٢	١٥١٢٨٣١٣	٤٦٧٧٦٧٩
١٠٩٤٩٨٧٩٠		٣٨٥٣٥٢٣١٢	٢٧٨٩٤٣٠٨٠	١٠٦٤٠٩٢٣٢
	مفروقات تحت التنفيذ			
٩٧٠٦٥٤٩	تكوين استثماري	٧٣٢٠٣٠٣		
٣٥٩٤٢٠	إنفاق استثماري			
١٠٠٦٥٩٦٩				٧٣٢٠٣٠٣
	إستثمارات طويلة الأجل			
	إستثمارات في أسهم في شركات أخرى :			
٥٨٨٠٠٠	الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدوائية	٥٨٨٠٠٠		
٥٦٥٩٧٠٠	الشركة العربية للزجاج الدوائي	٥٦٥٩٧٠٠		
٦٢٤٧٧٠٠			٦٢٤٧٧٠٠	
١٣٢١٦٢٣	إستثمارات في سندات		١٣٢١٦٢٣	
٧٥٦٩٣٢٣	اجمالي الاستثمارات			٧٥٦٩٣٢٣
	أصول غير ملموسة			
	نفقات مرسله (صافي)			
١٢٧١٣٤٠٨٢	مجموع الأصول طويلة الأجل (أ)			١٢٧١٣٤٠٨٢



٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٦/٣٠

حطة المقارنة ٢٠١٨/١/٣١	التبويب	رقم الحساب	جلبه	جلبه	جلبه
	الأصول المتداولة				
	المخزون				
١١٩٤٣٩٤١٦	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار" بعد خصم المخصص البالغ (٢٠٦١٧٨٨)		١٠٧٩٨٢٣٨		
٩١٣٦٧٨٤	مخزون إنتاج غير تام بعد خصم المخصص البالغ (١١٢٣٣٧)		٢٣١٩٨٢٥٣		
٧١٥٧١١٢٧	مخزون إنتاج تام		٦٢٤٩١٢٨٤		
٥٦٨٤٦٧٩	مخزون بضائع مشتراه		٦٦٧٣٣٢٩		
	إعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات				
٢٠٥٨٣٢٠٠٦					٢٠٠٣٤٥٠٠٤
	عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة	٨			
١٤٥٧٢٣٣٣	علاء بعد خصم المخصص البالغ ١١٣٧٩٨٣٣ جم		٦٦٦٧٥٧٧٨		
٦٠٥٢٣٨٣٤	اوراق قبض		٧٤٦٠٥٧٢٣		
	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة				
٧٥٣٠٧٥٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		١٤٠٣٨٥٧٧		
٧٣٦٣٣٧	إيرادات مستحقة التحصيل		٨٩٧٢٩٠		
١١٤٠٢٦٣	موردون " أرضة مدينة " بعد خصم المخصص البالغ (٩٨٥٣٢)		٨٣٥٤٥٧		
٥٩٢٤	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (ارصدة مدينة)		٢٢٥٧٦١٢		
٣٦٤٩٣٢٠	حسابات دائنة أخرى (ارصدة مدينة) بعد خصم المخصص البالغ (٨٩٢٧٥٥)		١٠٠٨٧٠٩		
٢٣٦٦٧٩٨	حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص البالغ (٥٢٢٨٩٩٣)		١١٤٨٨٠٩٤		
٢٣٧٧٦٥٦٨٩					١٧٥٨٠٧٢٤٠
	نقدية بالبنوك والصدوق				
٤١٦٥٤٨٤٠	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق			٥١١٠٠٤٥٢	
١٣٢٢٢١٦	غطاء خطابات ضمان			٦٠٠٠	
٤٤٤٣٢٤١	حسابات جارية بالبنوك			٢٤٩٨٧٧٣٤	
١٢١٢٩٩	نقدية بالصندوق			١١٨٣٦٣٦	
٤٧٥٤١٥٩٦					٧٧٢٧٧٨٢٢
٤٩١١٣٩٢٩١	مجموع الاصول المتداولة				٤٥٢٤٣٠٠٦٦
٦١٨٢٧٣٣٧٣	اجمالي الاصول (٢+١)				٥٧٤٧٢٨٩٢٤



٣. تابع قائمة المركز المالي في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٩

سنة المقارنة	البيان	د.م.م	جنيته	جنيته	جنيته
٢٠١٨/٦/٣٠	حقوق الملكية				
	رأس المال المصرح به	٨			
	أقساط لم يطلب سدادها				
	أقساط متأخر سدادها				
١٠١٢٥٠٠٠٠	رأس المال المدفوع				١٠١٢٥٠٠٠٠
	الإحتياطيات:	١١			
٣٨٥١١٣٧٥	إحتياطي قانوني		٣٨٥١١٣٧٥		
١٠٣٤١٠٧٢٧	إحتياطي نظامي		١٠٣٤١٠٧٢٧		
١٣٨٨٨٤٩١	إحتياطي رأسمالي		١٣٨٨٨٤٩١		
١٥٥٨١٠٥٩٣	إحتياطيات أخرى:			١٥٥٨١٠٥٩٣	
١٣٢١٦٢٣	إحتياطي يستثمر في سندات حكومية		١٣٢١٦٢٣		
٢٧٩١٩٤٢٩	إحتياطي عام		٢٧٩١٩٤٢٩		
١٠٧٤٨٦٧٦	إحتياطي عام - تدعيم		١٠٧٤٨٦٧٦		
٣٦٥١١٥٦	إحتياطيات أخرى		٣٦٥١١٥٦		
(١٢٦٧١٤١٨)	ارباح وخسائر مرحلة		(٥٩٨٤٨٣٣٥)		
٣٠٦٦٩٤٦٦				(١٦٢٠٧٤٥١)	
(١٧٥٩١٧١٦)	فرض الفترة يوليو ٢٠١٨ / يونيو ٢٠١٩			٦٦٩٥٥٣٥	
١٦٩١٨٨٣٤٣					١٤٦٢٩٨٦٧٧
٢٧٠٤٣٨٢٤٣	مجموع حقوق الملكية (٣)				٢٤٧٥٤٨٦٧٧
	الالتزامات غير متداولة				
	قروض من البنوك				
٤٣٧٥٠٧٦	التزامات ضريبية موطئه				٤٥٩٩٣٧٦
٤٣٧٥٠٧٦	مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)				٤٥٩٩٣٧٦



٤. تابع قائمة المركز المالي في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٩

سنة القارنة	التبريد	عدد الصفحات	جلبه	جلبه	جلبه
٢٠١٧-٢٠٢٠					
	الالتزامات المتداولة				
	المخصصات :	١٢			
٣٢٢٨٤٨٢	مخصص الضرائب المتنازع عليها		٣٢٢٨٤٨٢		
٦٧١٦٩١	مخصص المطالبات والمنازعات		٩٦٨٦٠٠		
	مخصصات أخرى :				٤١٩٧٠٨٢
١٦٣٨٥٥٧	مخصص المخزون				
٦٣٩٠١٣٠	مخصص حسابات مدينة أخرى				
٨٠٢٨٦٨٧					
١١٩٢٨٨٦٠	مفوضات دائنة				
٨٢٣٦١٩٧٧	سحب على المكشوف				٤١٦٠٣٠٩٤
	تمويل إتمادات مستندية				
	موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة	٩			
١٤٦٤٨٣٨٤٩	موردون		١٥٥٢٨٠٨٣٣		
٣٧٤٤٠٤٥	اوراق دفع		٣٣٠٢٥١٠٧		
٢٠٧٥٧٦	حسابات دائنة للشركات ق / ت / ش		٨٢٣٦٧٧		
١٣١٥٢٤٤٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات		١٧٢٠١٧٠٧		
٢٨٤٨٨٧٩٢	دائنة التوزيعات		٢٦٢١١٨٢٥		
١٠٧٧٥٦١٧	مصرفات مستحقة السداد		١٤٩٢٥٤٤٤		
٢٦٥٢٣٩٧	عملاء " أرضة دائنة "		٢٦٤٦٠٩٤		
٤٣٦٦٤٣٩٩	حسابات دائنة أخرى		٢٦٦٦٦٠٠٨		
٢٤٩١٦٩١١٧					٢٧٦٧٨٠٦٩٥
٣٤٣٤٥٩٩٥٤	مجموع الإلتزامات المتداولة				٣٢٢٥٨٠٨٧١
٦١٨٢٧٣٣٧٣	مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية				٥٧٤٧٢٨٩٢٤

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

{ دكتور / هشام عبد العزيز السيد }

رئيس القطاع المالي

{ محاسب / محمد عبد العزيز }



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
قطاع الشؤون المالية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠

١- نبذة عن الشركة ونشاطها :

أ- اسم الشركة :-

شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية (النيل) شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للأدوية والمستلزمات الطبية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية .

ب- قرار تأسيس الشركة :-

تأسست شركة النيل للأدوية بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٣٢ لسنة ١٩٦٣ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد (١٠٦) بتاريخ ١٩٦٣/٥/١٤ وتم اعتبار تاريخ التأسيس ١٩٩١/٧/٢٠ (تاريخ العمل بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١)

ج- غرض الشركة :-

تقوم الشركة بصناعة وتجارة جميع الأدوية ومختلف المواد الطبية والمنتجات الكيماوية ومستحضرات التجميل والخيوط الجراحية والمحاليل الطبية وأغذية الأطفال والتصنيع للغير ولدى الغير ويكون لها أن تساهم في راس مال الشركات المساهمة ذات النشاط النوعي طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية رقم ٤٠ لسنة ٢٠١١ .

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ- أسس إعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية

ب- المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري وتثبت المعاملات بالعملة الأخرى على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة ويتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ وإثبات آثار تلك الفروق بقائمة الدخل في نهاية العام المالي .

ج- استخدام التقديرات والمكتمل الشخصي :-

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة التاريخية للإدارة ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة في نهاية كل سنة مالية .



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

د - أسس وأساليب إدارة رأس المال :

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

هـ - التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء :-

تم تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٥) بشأن السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء وتم إقفال الرصيد الناتج عن محصلة حساب إيرادات سنوات سابقة ومصروفات سنوات سابقة البالغ (٢٩٥٨٥٢٠٢) جنيها بحساب الأرباح والخسائر المرحلة والمقرر عرضها علي الجمعية العامة للموافقة علي خصمها من حـ / ارباح وخسائر مرحلة .

و - السياسة التمويلية :

١- تحتفظ الشركة بودائع طرف البنك العربي الافريقي ويتم الحصول علي تسهيلات قصيرة الاجل لتمويل رأس المال العامل في حدود ٩٥٪ من رقم الودائع وفقا لنظام over draft مما يخفض عبء المديونية حيث تزيد نسبة الفائدة المدينة عن الفائدة الدائنة بواقع ٢٪ فقط وفقا للاتفاق المبرم مع البنك في هذا الشأن .

٢- تحتفظ الشركة بوديعة طرف البنك العربي الافريقي بمبلغ ٤ مليون جنيها تحت حساب إصدار خطابات ضمان (وتتحمل الشركة مصاريف الاصدار فقط) وقد بلغ قيمة غطاء خطابات الضمان في ٢٠١٩/٦/٣٠ كمايلي :-

خطابات ضمان ابتدائي ٥٦٦٠٠٠

خطابات ضمان نهائي ٢٨٩٦٠٠٠

٣٤٦٢٠٠٠ جنيها

٣- تم التعاقد مع بنك قطر الوطني للحصول علي تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل في صورة :-

• حد جاري مدين ٣٠ مليون جنية بدون ضمان لتمويل احتياجات الشركة من رأس المال العامل

• حد جاري مدين بمبلغ ٢٠ مليون جنية بضمان الأوراق التجارية ونسبة تسليفية قدرها ٨٠٪

٤- هذا وقد بلغت الفوائد المدينة التي تحملتها الشركة عن العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ نحو ٩,٧ مليون جنية في حين بلغت الفوائد الدائنة عن ذات السنة ٥,٦ مليون جنية وبفارق قدرة نحو ٤,١ مليون جنية فقط

٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

- يتم تطبيق الكتاب الدوري رقم (٢) لسنة ٢٠٠٤ والصادر عن الجهاز المركزي للمحاسبات بشأن عدم استمرار حساب إهلاك الأصول التي ينتهي عمرها الإقتراضي ويستمر إستخدامها في الإنتاج والذي يقضى بإعادة النظر بصفة دورية في العمر الإنتاجي للأصول

- يتم اثبات الأصول الثابتة المملوكة للشركة لاستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع والخدمات أو للأغراض الادارية بالتكلفة وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه الى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الادارة اقتناء الأصل من أجله.

- يتم تسجيل الأصول في مرحلة الانشاء بالتكلفة التي تشمل كافة أتعاب المهنيين وكافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل وكذا تكاليف تجارب بدء التشغيل (مواد / أجور / إهلاك / مصروفات أخرى) .

- يتم تسجيل تكاليف قطع الغيار التي يرتبط استخدامها باحد الاصول الثابتة دون غيرها والتي يتحقق من خلالها منفعة للشركة لعدد من السنوات القادمة ضمن بنود الاصول الثابتة ويتم اهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل المتعلق بها .



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشئون المالية

بتمثل رصيد الأصول الثابتة بالعائفي في ٢٠١٩/٦/٣٠ فيما يلي :

الأصل	التكلفة التاريخية ٢٠١٩/٦/٣٠	مجموع الإهلاك	صافي القيمة ٢٠١٩/٦/٣٠	صافي القيمة ٢٠١٨/٦/٣٠
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
أراضي	٥٤٩٥٣٥	-	٥٤٩٥٣٥	٥٤٩٥٣٥
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١٣٨٧٤٣٨٣٥	٧٨٩٩٢٦٨٢	٥٩٧٥١١٥٣	٦٢٣٨٠٣٤٥
آلات ومعدات	٢١١٠٣٠٩١٨	١٧١٢٩٣٢٤٥	٣٩٧٣٧٦٧٣	٤١٦٨٠٠٥٤
عدد وأدوات	٧٩١٦٨٩	٧٥١٩٥٧	٣٩٧٣٢	٥٥٨٦٣
وسائل نقل وانتقال	١٤٤٣٠٣٤٣	١٢٧٧٦٨٨٣	١٦٥٣٤٦٠	٢٣٠٧٨٥٧
أثاث ومعدات مكاتب	١٩٨٠٥٩٩٢	١٥١٢٨٣١٣	٤٦٧٧٦٧٩	٢٥٢٥١٣٦
الإجمالي	٣٨٥٣٥٢٣١٢	٢٧٨٩٤٣٠٨٠	١٠٦٤٠٩٢٣٢	١٠٩٤٩٨٧٩٠

مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠ :-

الأصل	رصيد ٢٠١٨/٧/١ جنيه	إضافات إهلاك الفترة جنيه	إستبعاد إهلاك الفترة جنيه	تسويات	رصيد ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه
مباني وإنشاءات	٧٥٦٦٤٥٢٨	٣٣٢٨١٥٤	-		٧٨٩٩٢٦٨٢
آلات ومعدات	١٦٥٣٦٣٠٣٠	٧٢٢٧٢٤٢	١٢٩٧٠٢٧		١٧١٢٩٣٢٤٥
وسائل نقل وانتقال	١٢٦٠٨٥٦٨	٦٥٤٣٩٧	٤٨٦٠٨٢		١٢٧٧٦٨٨٣
أثاث ومعدات مكتبية	١٤٣٦٠٤١٣	٩٨٨٨٤٢	٢٢٠٥٧٥	٣٦٧	١٥١٢٨٣١٣
عدد وأدوات	٧٦٩١١٠	١٦١٣١	٣٣٢٨٤		٧٥١٩٥٧
الإجمالي	٢٦٨٧٦٥٦٤٩	١٢٢١٤٧٦٦	٢٠٣٦٩٦٨	٣٦٧	٢٧٨٩٤٣٠٨٠



شركة النبل للأدوية والصناعات الكيماوية
قطاع الشؤون المالية

إضافات واستبعادات الأصول الثابتة في ٢٠١٩/٦/٣٠ :

الإهلاك	الأصل في	تسويات	إستبعادات	إضافات	الأصل في	البيان
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠				٢٠١٨/٧/١	
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
-	٥٤٩٥٣٥	-	-	-	٥٤٩٥٣٥	أراضي
٣٣٢٨١٥٤	١٣٨٧٤٣٨٣٥	(١٢١٨٧٥)	-	٨٢٠٨٣٧	١٣٨٠٤٤٨٧٣	مباني
٧٢٢٧٢٤٢	٢١١٠٣٠٩١٨	(٤٤٦١)	١٢٩٧٠٢٧	٥٢٨٩٣٢٢	٢٠٧٠٤٣٠٨٤	آلات
٦٥٤٣٩٧	١٤٤٣٠٣٤٣		٤٨٦٠٨٢	-	١٤٩١٦٤٢٥	وسائل نقل
٩٨٨٨٤٢	١٩٨٠٥٩٩٢	(٣٦٨)	٢٢٠٥٧٥	٣١٤١٣٨٦	١٦٨٨٥٥٤٩	أثاث
١٦١٣١	٧٩١٦٨٩	-	٣٣٢٨٤	-	٨٢٤٩٧٣	عدد وأدوات
١٢٢١٤٧٦٦	٣٨٥٢٥٤٣١٢	(١٢١٧٠٤)	٢٠٣٠٤٦٤	٤٢٥١٥٤٥	٣٧٨٢٦٤٤٣٩	الإجمالي

علماً بأنه :-

- ١- بلغ صافي قيمة الأصول الثابتة في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ١٠٦,٤ مليون جنيه من إجمالي قيمة تلك الأصول البالغة ٣٨٥,٤ مليون جنيه بنسبة ٢٧,٦ % .
- ٢- بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ١٣٠ مليون جنيه . (آلات مبلغ ٩٤,١ مليون جنيه وباقي الأصول ٣٥,٩ مليون جنيه) من إجمالي قيمة الأصول البالغة ٣٨٥,٤ مليون جنيه .
- ٣- لا توجد أية ارتباطات رأسمالية لاقتناء أصول ثابتة في المستقبل معيار (١٠) .
- ٤- السياسات المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بقيم الأصول الثابتة هي التكلفة التاريخية .
- ٥- لا توجد أية تكاليف لاحقة لاقتناء الأصول (العمرات الجسيمة) .

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



شركة النبل للأدوية والصناعات الكيماوية
قطاع الشؤون المالية

٤ - المشروعات تحت التنفيذ

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

٥- استثمارات طويلة الأجل :-

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

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	نسبة المساهمة في رأس المال
إستثمارات في سندات حكومية طرف بنك الإستثمار القومي	٥١٦٢٢٢	٥١٦٢٢٢	٠٠
إستثمارات في سندات حكومية طرف وزارة المالية	٨٠٥٣٥١	٨٠٥٣٥١	٠٠
الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدوائية	٥٨٨٠٠٠	٥٨٨٠٠٠	% ١,٤
الشركة العربية للزجاج الدوائى	٥٦٥٩٧٠٠	٥٦٥٩٧٠٠	% ٢,٢
الإجمالى	٧٥٦٩٣٢٣	٧٥٦٩٣٢٣	

- يبلغ عدد الأسهم المملوكة للشركة برأس مال الشركة العربية للزجاج الدوائي ١٠٥٢١٥ سهم بقيمة أسمية ١٠٠ جنية (مائة جنية) للسهم الواحد

٦- التقييم والتقييم المخزون :

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

٢- يتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بتكلفة الإنتاج حتى المرحلة التي وصل إليها

حيث يصعب تقدير درجة إتمامه

٣- يتم تسعير المنصرف من المخزون السلعي على أساس المتوسط المتحرك .

٧- العملاء :-

بلغت أرصدة العملاء (قبل خصم المخصص) في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٨١,١ مليون جنية مقابل ١٥٣,٩ مليون جنية في

٢٠١٨/٠٦/٣٠ بنقص قدرة ٤٧,٣ %،

٨- موقوف السيولة :-

١- بلغت قيمة الأرصدة النقدية في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٣٥,٧ مليون جنية مقابل (٣٤,٨) مليون جنية سالب في ٢٠١٨/٦/٣٠

بزيادة بنسبة تقدر بنحو ٢٠٢,٦ %

٢- وقد تضمنت قائمة التدفقات النقدية المعدة من السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ صافي

بلغت صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ مبلغ ٧٢,٢ مليون جنية مقابل

(٣١,٧) مليون جنية سالب قيمة المحقق خلال العام المالي السابق بنسبة زيادة تقدر بنحو ٣٢٧,٨ %

بلغت صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ مبلغ (١,٦) مليون جنية سالب

مقابل مبلغ (٦,٣) مليون جنية بالسالب وذلك بنسبة نقص تقدر بنحو ٧٤,٦ %



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
قطاع الشؤون المالية

- بلغت صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي مبلغ (٠,١) مليون جنية بالسالب مقابل مبلغ (١٦,٦) مليون جنية بالسالب بسبب عدم توزيعات ارباح خلال العام السابق لتحقيق خسائر .
وبالتالي فإن التغير في حركة النقدية خلال السنة المالية ٢٠١٩/٢٠١٨ بلغ ٧٠,٥ مليون جنية مقابل مبلغ (٥٤,٦) مليون جنية بالسالب خلال العام المالي السابق بنسبة زيادة لصافي البنود المجتمعة السابق الإشارة إليها والممثلة لحركة التدفقات النقدية بالشركة تقدر بنحو ٢٢٩,١٪
- وفيما يلي بيان رصيد النقدية بالصندوق والبنوك في ٢٠١٩/٦/٣٠:

التوضيح في ٢٠١٩/٦/٣٠		بيان
مليون	مليون	
٤١٦.٣٠٩٤	٢٦١٧١٣٧٠	الحسابات الجارية بالصندوق والبنوك
	٦٠٠٠	غطاء خطابات ضمان
	٥١١٠٠٤٥٢	ودائع قصيرة الأجل بحد أقصى (ثلاثة أشهر)
٤١٦.٣٠٩٤	٢٧٢٧٢٨٢٢	الإجمالي
	٢٥٦٧٤٧٢٨	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠

٩ - المديون وأوراق القبض :

يتمثل رصيد المديون وأوراق القبض في ٢٠١٩/٦/٣٠ فيما يلي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	بيان
جنيه	جنيه	
١٤٢٥١٢٣٣٣	٦٩٦٧٥٧٧٨	عملاء (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها)
٦٠٥٢٢٨٣٤	٧٤٦٠٥٧٢٣	أوراق قبض
٧٥٣٠٧٥٠	١٤٠٣٨٥٧٧	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
..	-	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة
٧٣٦٣٢٧	٨٩٧٢٩٠	إيرادات مستحقة للتحويل
١١٤٠٢٦٣	٨٣٥٤٥٧	موردون (أرصدة مدينة بعد خصم المخصص)
٥٩٢٤	٣٢٥٧٦١٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (أرصده مدينة)
٢٦٤٩٣٢٠	١٠٠٨٧٠٩	حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة بعد خصم المخصص)
٢٢٦٦٧٩٢٨	١١٤٨٨٠٩٤	حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص
٢٣٧٧٦٥٦٨٩	١٧٥٨٠٧٢٤٠	الإجمالي



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
قطاع الشؤون المالية

حسابات مدينة أخرى :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	البيان
١٤٧٩٥٤٠	١٤٦٤٩٥٤	تأمينات لدى الغير
٨٤٧٠	٢٣١٧٥٢	سلف عاملين
١١٤٣٥٥٠٨	٥٨٨٤١٦٢	مدينو بيع خامات
٩٧٤٤٤١٠	٣٩٠٧٢٢٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٢٦٦٧٩٢٨	١١٤٨٨٠٩٤	الإجمالي

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

تحليل الأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٩/٦/٣٠ :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	البيان
١٧٩٦	٢٤٢٦١٢	عهد تحت التسوية
١٠٩٨٥	٦٨٣٥	مصاريف علاج
١٢٥٩١	٢٣٨٤٤	فروق مخازن
٨٥٠٣٠	١٢٠٤٣١	مصيف العاملين
٢٥٠٠٠	١٥٠٣٥٠	تحت حساب المستحقات
٤٨٤٠٩٩	٢٩٤٧٢٥	عجوزات مستحقة على العاملين وجارى خصمها من المرتب
٢٢٢٤٨٣٢	٢٥٦٨١٨٧	مندوب البيع بالتسويق (محول للتحقيق والنيابة العامة)
٩٦	٥٥٠	هيئة النقل العام - اشتراكات
٦١٤٤٣٨٨	٥٦٦٠٠١٠	بضاعة منتهية الصلاحية (مكتب الأهرام العلمى)
٢٥٩٥٠٤	-	مكتب بريد السواح (محول للنيابة)
(٧١٠٢)	(٣٢٠٢)	مصر للتأمين
٢١٩١	٢١٩١	مصلحة الجمارك
..	(٥١٥٩٣٠٧)	مخصصات
٩٧٤٤٤١٠	٣٩٠٧٢٢٦	الإجمالي



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
قطاع الشؤون المالية

١٠- رأس المال :

- رأس المال المرخص به ٥٠٠ مليون جنيهاً .
- رأس المال المصدر والمدفوع ١٠١,٢٥ مليون جنيهاً موزع على ١٠,١٢٥ مليون سهم بقيمة إسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مدفوعة بالكامل .

وفيما يلي هيكل ملكية رأس المال :-

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

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



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
قطاع الشؤون المالية

١١- الإحتياطيات :

يتمثل رصيد الإحتياطيات في ٢٠١٩/٦/٣٠ فيما يلي:-

حركة الإحتياطيات د/ ٢٢/

البيان	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	إستحداث	إضافات	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠
	جيه	جيه		جيه
١- إحتياطي قانوني	٣٨٥١١٣٧٥			٣٨٥١١٣٧٥
٢- إحتياطي نظامي	١٠٣٤١٠٧٢٧			١٠٣٤١٠٧٢٧
٣- إحتياطي رأسمالي	١٣٨٨٨٤٩١			١٣٨٨٨٤٩١
٤- إحتياطيات أخرى				
إحتياطي يستثمر في سندات حكومية	١٣٢١٦٢٣			١٣٢١٦٢٣
إحتياطي عام	٢٧٩١٩٤٢٩			٢٧٩١٩٤٢٩
إحتياطي عام تدعيم	١٠٧٤٨٦٧٦			١٠٧٤٨٦٧٦
إحتياطيات أخرى (متنوعة)	٣٦٥١١٥٦			٣٦٥١١٥٦
أرباح (خاسر) مرحلة	(٣٠٢٦٣١٣٤)		(٢٨٥٨٥٢٠١)	(٥٩٨٤٨٣٣٥)
فائض الفترة ٢٠١٩/٢٠١٨			٦٦٩٥٥٣٥	٦٦٩٥٥٣٥
الإجمالي في ٢٠١٩/٦/٣٠	١٦٩١٨٨٣٤٣		(٢٢٨٨٩٦٦٧)	١٤٦٢٩٨٦٧٧

١٢- المفصــــلات:

- يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي أو قانوني أو حكومي أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تصور موثوق به لمبلغ الالتزام هذا وتقوم الشركة سنوياً بالمراجعة للمخصصات في تاريخ اعداد القوائم المالية وتعديلها أو إعادة تبويبها لإظهار افضل تقدير حالي .
- إن تقدير المخصصات يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافترضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وتعتمد هذه التقديرات والافترضات على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تراها إدارة الشركة .



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

نظام الشئون المالية

تتمثل حركة المخصصات فيما يلي :

حركة المخصصات

البيان	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١	المستخدم خلال العام ٢٠١٩/٢٠١٨	المستبعد في ٢٠١٩/٢٠١٨	تدعيم	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عملاء	١١٣٧٩٨٣٣	--	-	-	١١٣٧٩٨٣٣
مخصص أرصدة مدينة أخرى	٦٣٩٠١٣٠	-	١٦٩٨٥٠	-	٦٢٢٠٢٨٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٣٢٢٨٤٨٢	-	-	-	٣٢٢٨٤٨٢
مخصص مطالبات و منازعات	٦٧١٦٩١	-	-	٢٩٦٩٠٩	٩٦٨٦٠٠
مخصصات أخرى					
مخصص مخزون مستلزمات سلبية	١٣٥٢٥١٠	-	-	٧٠٩٢٧٨	٢٠٦١٧٨٨
مخصص انتاج غير تام	٢٩٦٧٧٧	-	١٨٤٤٤٠	٠٠	١١٢٣٣٧
مخصص انتاج تام	٢٦٣٢١	-	٢٦٣٢١	٠٠	٠٠
الإجمالي في ٢٠١٩/٦/٣٠	٢٣٣٤٥٧٤٤	-	٣٨٠٦١١	١٠٠٦١٨٧	٢٣٩٧١٣٢٠

١٢- مودون وحسابات دائنة :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	البيان
١٤٦٤٨٣٨٤٩	١٥٥٢٨٠٨٣٣	مودون
٣٧٤٤٠٤٥	٣٣٠٢٥١٠٧	اوراق دفع
٢٠٧٥٧٦	٨٢٣٦٧٧	حسابات دائنة للشركة ق / ت / ش
١٣١٥٢٤٤٢	١٧٢٠١٧٠٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٢٨٤٨٨٧٩٢	٢٦٢١١٨٢٥	دائنة التوزيعات
١٠٧٧٥٦١٧	١٤٩٢٥٤٤٤	مصرفات مستحقة السداد
٢٦٥٢٣٩٧	٢٦٤٦٠٩٤	عملاء رصيد دائن
٤٣٦٦٤٣٩٩	٢٦٦٦٦٠٠٨	حسابات دائنة أخرى
٢٤٩١٦٩١١٧	٢٧٦٧٨٠٦٩٥	الإجمالي



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

حسابات دائنة أخرى :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	البيان
جنوبه	جنوبه	
٢٠٩٩٤٣٥	١٩٤٣٢٦٧	تأمينات للغير
٤١٢٦٢٨	١٨٨١٦	دائنو شراء أصول
٤١١٥٢٣٣٦	٢٤٧٠٣٩٢٥	أرصدة دائنة أخرى
٤٣٦٦٤٣٩٩	٢٦٦٦٦٠٠٨	الإجمالي

ويتمثل تحليل الأرصدة الدائنة الأخرى فيما يلي :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	البيان
جنوبه	جنوبه	
١٤٧٩٤٨٨	١٥٥٥٥٤٣	أمانات
٤١٨٠١٠٠	٢٣٣٧٠٩٠	إتحاد نقابات المهن الطبية - دمغة طبية
٤٤٤٣٦١٥	١٦٨٧٠٣٦	وكلاء التصدير - عمولات
٢٠١١٥٨	٦٦٦٥٧٦	تعويضات العاملين (صندوق التأمين الخاص)
٨٥٠٣٦٩	٢٦٤٣١٠	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
٢٢٩٦٦٠٧	١٣٩٠٧٢٧	المكاتب العلمية (إتاوات + م٠م علمي)
١٠٠٩٥٨١	١٠٨٦٣١٦	النادي
٨٢٤٣٧	٩٩١٠٤	فروق مخازن
٢٣١٩٢٢٧٩	٧٥٠٩٦٩٨	موندي فارما
٣٤١٦٧١٢	٨١٠٧٥٢٥	مبالغ دائنة أخرى
٤١١٥٢٣٣٦	٢٤٧٠٣٩٢٥	الإجمالي



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

١٤ - تحقق الأيراد :

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

إيرادات وأرباح أخرى :-

جنيه

أرباح بيع مستلزمات سلعية	٤٧٤٦٨١
تعويضات وغرامات	٣١٤٣٤٠
الإباح رأسمالية	٥٧٥٦٠٠
مخصصات انتفي الغرض منها	١٦٩٨٥٠
متنوعة	٤٠٢٧٦
	١٥٧٤٧٤٧

١٥ - الموقف الضريبي :

بيان بالموقف الضريبي للشركة في ٢٠١٩/٦/٣٠

أولاً :- ضريبة شركات الأموال :-

- تحتسب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية في جمهورية مصر العربية وتقوم الشركة بسدادها سنوياً من واقع إقراراتها الضريبية .
- تم الانتهاء من مناقشة بنود الخلاف باللجنة الداخلية المختصة عن السنة المالية ٢٠١٣/٢٠١٢ وقد تم إحالة البنود التي لم يتم الاتفاق عليها إلى لجنة الطعن المختصة والتي افادت باعادة النظر في بعض البنود وجاري الاتفاق بشأنها
- تم سداد الضرائب المستحقة لمصلحة الضرائب عن السنوات حتي ٢٠١٢/٢٠١١ وتم رفع دعاوي قضائية ضد المصلحة عن تلك السنوات بالنسبة لبنود الخلاف التي لم يتم تأييد وجهه نظر الشركة بشأنها بموجب قرارات لجان الطعن

ثانياً - ضريبة كسب العمل :

- يتم سداد ضريبة كسب العمل دورياً أولاً بأول بموجب الإقرارات التي تقدمها الشركة شهرياً ويتم سداد أي فروق قد تستحق عقب الانتهاء من إجراء الفحص الضريبي

ثالثاً :- ضريبة الدمغة :-

- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على مستندات فروع الشركة وفقاً لقرارات اللجان الداخلية أو لجان الطعن الصادرة في هذا الشأن .



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
قطاع الشؤون المالية

رابعاً :- ضريبة القيمة المضافة :-

- يتم سداد ضريبة القيمة المضافة دورياً أولاً بأول من واقع الإقرارات الشهرية التي تقدمها الشركة إلى مصلحة الضرائب على المبيعات ويتم السداد شهرياً من واقع الإقرارات الشهرية .
- تم فحص ضريبة المبيعات عن السنة المالية ٢٠١٦/٢٠١٥ وجاري موافاة الشركة بتقرير الفحص

خامساً :- الضريبة العقارية :-

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

١٦ - مجال المشروعات البيئية :-

- قامت الشركة بتنفيذ العديد من المشروعات البيئية ومن أهم هذه المشروعات مشروع معالجة الصرف الصحي ومشروع تحويل تشغيل الغلايات بالمصانع من العمل بالسولار إلى الغاز الطبيعي .
- كما تقوم الشركة بتنفيذ مشروعات تحسين بيئة العمل بالأقسام الإنتاجية التي يتم تطويرها تبعاً
- هذا الي جانب الكثير من لإجراءات الأخرى التي لها تأثير مباشر على البيئة ومنها التعاقد مع الشركات المتخصصة للتخلص من نفايات ومخلفات المستحضرات المنتهية الصلاحية والتي يتم إعدامها حفاظاً على بيئة نظيفة ..

هذا وقد بلغ المنصرف علي مشروعات تحسين بيئة العمل بالأقسام الإنتاجية خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ من تنفيذ استثمارات لتطوير بيئة العمل للملائمة مع متطلبات التصنيع الجيد وخدمات للبيئة المحيطة وغيرها بنحو ٣١,٦ مليون جنيه.

١٧ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

- يتم تقييم المعاملات المالية مع الأطراف ذوى العلاقة بالتكلفة .

١٨ - ربحية السهم :

لا يوجد

١٩ - اضمحلال الأصول

- تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي - أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ويعتبر الأصل مضمحل إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة عند حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر ذلك على التدفقات النقدية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

٢٠- المنازعات القضائية :-

- أ- ما زالت الدعوي المرفوعة ضد هيئة الاوقاف رقم ٢٩٣ لسنة ٢٠٠٧ بشأن قيام الهيئة المذكورة ببيع ارض مساحتها (٧ سهم / ١٩ قيراط / فدان) من ارض الشركة للشركة السعودية منظورة امام القضاء وقد صدر الحكم في الدعوي المشار إليها بنذب احد خبراء بوزارة العدل لتحديد القيمة السوقية الحالية للأرض
- ب- ما زالت الدعوي المرفوعة ضد مكتب الأهرام العلمي رقم ٢٧٨٠ لسنة ٢٠١٢ بشأن المطالبة بالتعويض نتيجة الإخلال بينود العقد منظوره أمام القضاء

٢١- قواعد ومعايير الحوكمة :-

- تقوم الشركة بتنفيذ القرار الإداري الوزاري رقم ٣٢٢ لسنة ٢٠٠٥ بشأن معايير وقواعد حوكمة الشركات وقد تم تشكيل لجنة للمراجعة وفقاً لما نص عليه قرار هيئة الرقابة المالية رقم ١١ لسنة ٢٠١٤ والتي تباشر اختصاصها طبقاً للضوابط الموضحة بتقرير مجلس الإدارة .

٢٢- الأرقام المقارنة:-

- تعديل بند مخصصات اخري كالتالي :
تم ادراج المخصصات الاخري (مخصص المخزون ومخصص حسابات مدينة اخري) بالالتزامات المتداولة في ٢٠١٩/٦/٣٠ خصما من حسابات المخزون والارصدة المدينة بالاصول المتداولة .

٢٣- الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية :-

لا توجد

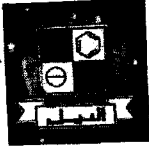
القائم بأعمال

رئيس قطاع الشؤون المالية

{ محاسب / محمد عبد العزيز }

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

{ دكتور / هشام عبد العزيز السيد }



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
القطاع المالي

القيمة بالجنية

قائمة الدخل من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠

٢٠١٨/٧/٣٠	المستعمل	٢٠١٩/٦/٣٠
٤٥٩٩٣٠١٧٨	إيرادات النشاط	٦٢٨٢٧٢٤٧٠
(٣٦١٠١٤٧١٦)	يخصم : تكلفة المبيعات / الحصول علي الإيراد	(٥٠٢٢٨٦٧٢٩)
٩٨٩١٥٤٦٢	مجمل الربح	١٣٥٩٨٥٧٤١
٦٧٠٧٨٠	إيرادات أخرى	٨٢٠٧٩٧
(٥٠٣٨٨٦٥٤)	مصروفات بيع وتوزيع	(٥٣٩٤٠٩٢٦)
(٢٨٢٠٣٣٩٧)	مصروفات إدارية وعمومية	(٢٨٤٨٠١٣٢)
(٥٢٤٣٩٩)	رواتب مقطوعة وبدلات رئيس مجلس الإدارة	(٧٧٣٩٣٨)
..	مخصصات بخلاف الإهلاك	(٧٩٥٤٢٦)
١٨٤٥٧٨٣	مخصصات انتفي الغرض منها	١٦٩٨٥٠
(٢٦٨٨٥٧٨٢)	مصروفات أخرى	(٢٩٧٥٠٦١٧)
..	خسائر اضمحلال الأصول الثابتة	..
(٤٥٧٠٢٠٧)	صافي أرباح التشغيل	٢٣٢٣٥٣٤٩
(٩١٠٧٥٥٥)	مصروفات تمويلية وبنكية	(٩٨٥١٢٧٦)
٤٦٧٠٤٣٣	فوائد دائنة	٥٦٢٢١٠٨
١١٠٩٣٧	إيرادات استثمارات ا. مالية متاحة للبيع	١١٠٩٣٧
(٧٦٦٧٥٥٠)	مكاسب وخسائر أخرى	(١٠٥٧٥٢٥٣)
..	إيرادات استثمارات في شركات شقيقة	..
(١٦٥٦٣٩٤٢)	الربح قبل الضريبة والمساهمة التكافلية	٨٥٤١٨٦٥
..	مصروفات ضريبة الدخل	..
(١٠٢٧٧٧٤)	التزامات ضريبة مؤجلة	(٢٢٤٣٠٠)
..	المساهمة التكافلية	(١٦٢٢٠٣٠)
(١٧٥٩١٧١٦)	صافي الربح (الخسارة) عن الفترة	٦٦٩٥٥٣٥
..	نصيب السهم الأساسي في الأرباح عدد الأسهم ١٠١٢٥٠٠٠	..

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

حسام عبد العزيز السيد
(ه / هشام عبد العزيز السيد)

رئيس القطاع المالي

محمد عبد العزيز
(محاسب / محمد عبد العزيز)



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
القطاع المالي

إيضاحات قائمة الدخل في ٢٠١٩/٦/٣٠

"القيمة بالجنبة "

٤٧٤٦٨١

٣١٤٣٤٠

٣١٧٧٦

٨٢٠٧٩٧

(٢٩٧٥٠٦١٧)

..

(٢٩٧٥٠٦١٧)

الإيرادات الأخرى:

- أرباح بيع الخامات
- تعويضات وغرامات
- إيرادات متنوعة

المصروفات الأخرى:

- تعويضات وغرامات
- خسائر متنوعة

مكاسب وخسائر أخرى:

- تبرعات
- صندوق أعانه الطوارئ
- مصروفات سنوات سابقة
- مكافأة نهاية الخدمة
- تعويضات معاش مبكر
- موازنة تقلبات أسعار
- كراسات الشروط
- فروق عملة
- أرباح رأسمالية

(٢٨٠٠٤١)

(١٠١٣٧٥٧٩)

(١٩٨٠٠٠)

(٥٤٣٧٣٣)

٨٥٠٠

٥٧٥٦٠٠

(١٠٥٧٥٢٥٣)

(١٩٥٣٥٨)

(٩٦٥٥٩١٨)

(٩٨٥١٢٧٦)

(٢٨٤٨٠١٣١)

(٧٧٣٩٣٨)

(١٩٥٣٥٨)

(٢٩٤٤٩٤٣٧)

مصروفات تمويلية وبنكية

- مصروفات بنكية
- مصروفات تمويلية

م. إدارية وعمومية

الرواتب المقطوعة

م. بنكية



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية
القطاع المالي

قائمة الدخل الشامل من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠

٢٠١٨/٠٦/٣٠	البيان	٢٠١٩/٠٦/٣٠
(١٧٥٩١٧١٦)	ربح او خسارة العام	٦٦٩٥٥٣٥
	الدخل الشامل	
	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية	
	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	
	تغطية التدفق النقدي	
	الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات	
	نصيب المنشأة من الدخل الاخر في الشركات الشقيقة	
	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى	
	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة	.
(١٧٥٩١٧١٦)	اجمالي الدخل الشامل	٦٦٩٥٥٣٥

القائم بأعمال

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

د / هشام عبد العزيز السيد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد عبد العزيز



شركة النجيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

مرفقات ميزانية : ٢٠١٩/٦/٣٠

قائمة توزيعات الأرباح المقترحة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٨/٦/٣٠	البيان	رقم الإيصال	قرش جنيهه	قرش جنيهه
جنيه				
(١٧٥٩١٧١٦)	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة			٦٦٩٥٥٣٥
(١٣٦٧١٤١٨)	الأرباح (الخسائر) المرحلة			(٥٩٨٤٨٣٣٥)
	ارباح رأسمالية			(٥٧٥٦٠٠)
(٣٠٢٦٣١٣٤)	الأرباح (خسائر) مرحلة :			(٥٣٧٢٨٤٠٠)



شركة النبل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

مرفقات ويزانية : ٢٠١٩/٦/٣٠

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٨/٦/٣٠	كلية	جزئية	رقم الإيضاح	البيانات
جنيه	جنيه	جنيه		
٤١٤٧٧٧٨٤٨ (٢٥٩٢٤٩٤٠٧) (١٤٠٤٣٤٤٦٠) ٤٥٨٧٥٩٦ (٨٩٢٣٩١٥) (٢٥٨٧٩٠٤٣) ١٣٩٨٠٨٧ (١٧٩٣٦٣٧٠)		٦٢٩٧١٥٢٠٦ (٣٦٢٨٢٠٩٧٥) (١٤٣٨٢١٥٠٢) ٥٤٥٢٧٤٥ (٩٦٥٥٩١٨) (٣٠٩٢٨٦٩٨) ٧٨٤٦٣١٢ (٢٣٥٨٢٧٦٥)		أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجاري: مبيعات نقدية ومنتجات من العملاء مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين أجور مدفوعة فوائد دائنة محصاة فوائد محلية وخارجية مدفوعة ضرائب ورسوم مدفوعة متحصلات أخرى مدفوعات أخرى
(٣١٦٥٩٦٦٤)	٧٢٢٠٤٣٠٥			(١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري
(٦٣٧٩٩٠٦)		(١٦٩٠٠٣٠)		ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري: مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) متحصلات عن بيع أصول ثابتة مدفوعات لشراء إستثمارات متحصلات من بيع إستثمارات إيرادات أوراق مالية محصاة أقراض طويل الأجل مسدد
٧٠٩٨٩		٩٠٨٣٤		(٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الإستثماري
(٦٣٠٨٩١٧)	(١٥٩٩١٩٦)			
(٣٧٩٦٨٥٨١)	٧٠٦٠٥١٠٩			بعده ٠٠/



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

قطاع الشؤون المالية

مرفقات ميزانية : ٢٠١٩/٦/٣٠

(تابع) قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠

سنة المقارنة	كلى	جزئى	رقم الإيضاح	البيان
٢٠١٨/٦/٣٠				مقابل
جنيته	جنيته	جنيته		
(٣٧٩٦٨٥٨١)	٧٠٦٠٥١٠٩			مقابل
				ثالثا: التدفقات النقدية من النشاط التمويلي:
				متحصلات من إقراض طويل الأجل
				متحصلات عن إصدار سندات
				مدفوعات لسداد سندات
				مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
				متحصلات من بنوك دائنة وتسهيلات
				مدفوعات لسداد بنوك دائنة وتسهيلات
				توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام
(١٦٥٩٣١٧٤)		(١١٠٠٠٠)		(٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
(١٦٥٩٣١٧٤)	(١١٠٠٠٠)			التغير في حركة النقدية خلال السنة المالية (٣+٢+١)
(٥٤٥٦١٧٥٥)	٧٠٤٩٥١٠٩			رصيد النقدية أول السنة المالية
١٩٧٤١٣٧٤	(٣٤٨٢٠٣٨١)			سحب على المكشوف
٨٢٣٦١٩٧٧	٤١٦٠٣٠٩٤			رصيد النقدية في ٢٠١٩/٦/٣٠
٤٧٥٤١٥٩٦	٧٧٢٧٧٨٢٢			التزامات السحب على المكشوف
(٨٢٣٦١٩٧٧)	(٤١٦٠٣٠٩٤)			الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠
(٣٤٨٢٠٣٨١)	٣٥٦٧٤٧٢٨			

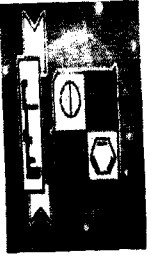
رصيد النقدية المدين في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٣٥٦٧٤٧٢٨ جنيهاً

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

{ دكتور/ هشام عبد العزيز السيد }

رئيس قطاع الشؤون المالية

{ محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب }



قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠١٩/٦/٣٠						الدول
الاجمالي	صافي الارباح المتفرة	الارباح/الخسائر المرحلة	احتياطات اخرى	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
٣٠٠٨١٨٨٦٥		١١٧٣٨٨	١٦٠٩٤٠١٠٢	٣٨٥١١٣٧٥	١٠١٢٥٠٠٠٠	٢٠١٧/٧/١ رصيد
						المحول لارباح مرحلة
						توزيعات الارباح
						المحول لاحتياطات
						في خسائر الفترة في ٢٠١٨/٦/٣٠
(٣٠٣٨٠٥١٢)		(٣٠٣٨٠٥١٢)	١٦٠٩٤٠١٠٢	٣٨٥١١٣٧٥	١٠١٢٥٠٠٠٠	٢٠١٨/٦/٣٠ - الاجمالي
٧٧٠٤٣٨٣٤٣		(٣٠٣٦٣١٣٤)	١٦٠٩٤٠١٠٢	٣٨٥١١٣٧٥	١٠١٢٥٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١
						المحول لارباح مرحلة
						توزيعات الارباح
						المحول لاحتياطات
						نصف اربح الفترة في ٢٠١٩/٦/٣٠
(٢٩٥٥٥٢٠١)		(٢٩٥٥٥٢٠١)				٢٠١٩/٦/٣٠ - الاجمالي
٦٦٩٥٥٣٥	٦٦٩٥٥٣٥					
٢٤٧٥٤٨١٧٧	٦٦٩٥٥٣٥	(٥٩٨٤٨٣٧٥)	١٦٠٩٤٠١٠٢	٣٨٥١١٣٧٥	١٠١٢٥٠٠٠٠	