

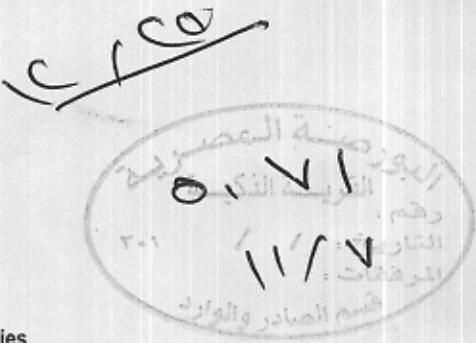


**EL-NILE**

شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

**El-Nile Co.**

for Pharmaceuticals and Chemical Industries



تحريير في ٢٠١٩/١١/٦

السادة / بورصة الأوراق المالية

الإدارة العامة للأقسام

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية والحسابات الختامية في ٢٠١٩/٩/٣٠

بعد عرضها على مجلس إدارة الشركة وبينها كالتالي:

١ - قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٩/٣٠

٢ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٩/٣٠

٣ - قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ ٢٠١٩/٩/٣٠ حتى

٤ - قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ ٢٠١٩/٩/٣٠ حتى

٥ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

٦ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

٧ - تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ..

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

{ دكتور / هشام عبد العزيز السيد }

**شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية**  
 مكتب رئيس القطاع المالي  
 رقم الصادر : ٥١  
 تاريخ الصادر : ٢٠١٩/٨/٢٨

علاء الدين ملاع

٢٠١٩/١١/٧ ١٢:٢٥ PM

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

الادارة والتصنيع والتوصيل: ميدان السواح -الأميرة- القاهرة ٢٢٥٩٥٦٤٩/٢٦٠٢٣٦٨٤/٢٦٠٢٣٦٧٤ فاكس:

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 84627



BS EN ISO 9001 : 2008  
Reg. No. 37855

الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات الأدوية

٧٦١  
٢٠١٩/١١/٧  
(٧) ورقة تقرير  
ضياء

**السيد الأستاذ الدكتور /رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب**  
**شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية**

تحية طيبة وبعد ،،،

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

الفترة المالية المنتهية في . ٢٠١٩/٩/٣٠

برجاء التفضل بالتوجيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول

مدير الإدارة

شنايدر

(محاسبة / شنايدر مصطفى علي )

القاهرة في ٧/١١/٢٠١٩

س

الجهاز المركزي للمحاسبات  
ادارة مراقبة حسابات الأدوية

تقرير الفحص المحدود لقوائم المالية  
لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

إلى السادة/ مساهمي شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية (ش.م.م).

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة لشركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠١٩/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ولمخاضاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعايير المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) لقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب الحسابات.

ويشمل الفحص المحدود لقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحويلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود .

ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين ما يلي:

بلغت خسائر الشركة نحو ٣٨,٢٣٦ مليون جنيه تتمثل في الفرق بين أرباح الفترة الظاهرة بقائمة الدخل بنحو ١٥,٤٩٢ مليون جنيه ، والخسائر المرحلية البالغة نحو ٥٣,٧٢٨ مليون جنيه. وقد دأبت قائمة الدخل بزيادات سعرية بلغت نحو ١٧ مليون جنيه

أسباب إبداء استنتاج متحفظ:

١. لم تتضمن المصروفات الطاولة بقائمة الدخل نحو ١٢,٠٥٩ مليون جنيه تتمثل في:-  
١ - نحو ٥ مليون جنيه قيمة الفرق بين القيمة الفعلية للدمغة الطبية على مبيعات العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ البالغة نحو ٧ مليون جنيه (وفقاً للقانون رقم ٧ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض أحكام القانون رقم ١٣ لسنة ١٩٨٣) وبين المحمول بنحو ٢ مليون جنيه لصالح جهاز دمغة المهن الطبيه ولم تواف بمواطنة بين الطرفين تؤكد صحة ما تم تحميله.

- نحو ٢ مليون جنيه قيمة الفرق بين الغرامات المقدرة عن نوافض توريد للشركة المصرية عن الفترة بنحو مليون جنيه وبين الغرامات المتوقعة عن تلك النوافض بنحو ٣ مليون جنيه. وأهم تلك النوافض أصناف ميوفلكس (ق) ، ونيومسيف شراب ، ومحلول ملح ، وبانثينول كريم وذلك لعدم وجود خامات أو التصنيع طرف الغير أو ضعف التصنيع بالأقسام الإنتاجية أو تحقيق خسارة بيعية لبعض الأصناف.
  - نحو ١,٣٧٨ مليون جنيه قيمة قطع غيار لماكينة روميلاج بقسم المحاليل والتي تم تركيبها خلال العام المالى ٢٠١٩/٢٠١٨ وتم إضافتها للأصول الثابتة بالخطأ، ويمثل قطع غيار مستهلكة بديلة لأجزاء تالفة بالماكينة وذلك للحفاظ على استمرارها في الإنتاج بدون إنتاج معيب وليس تعديل أو إضافات لـماكينة طبقاً لتقرير الوكيل/المورد شركة عبد اللطيف الهندسية المزrix في ٤/٢٠١٩.
  - نحو ١,٢ مليون جنيه قيمة فروق تصنيع مختلف عليها بين الشركة وشركة سيد للأدوية حيث تم حساب أسعار التصنيع في العام السابق بأعلى من المتفق عليه وهي محل خلاف بالمطابقات المتكررة.
  - نحو ٨٩١ ألف جنيه تمثل الفرق بين تكلفة مثبترات بعرض البيع لصنف محلول ملح روميلاج الذي تم شراؤه من شركة النصر في ٩/٢٩ ٢٠١٩ بنحو ٩٩٠ ألف جنيه وبين العقد بدفاتر الشركة بنحو ٩٩ ألف جنيه فقط.
  - نحو ٥٥٠ ألف جنيه فروق مستحقات الكهرباء عن الفترة من ١٢/٨/٢٠١٩ وحتى ٢٠١٩/٣.
  - نحو ٤٧٣ ألف جنيه قيمة خصومات مستحقة لشركات التوزيع عن مبيعات الفترة طبقاً لإشعارات الخصم الحسابي في ١٠/٢٠١٩.
  - نحو ٢٠٣ ألف جنيه قيمة غرامات مستحقة بنسبة ١٠% عن مخالفة موافقة توريد محلول ملح روميلاج بدلاً من ريركاب طبقاً لما تم خصميه بمعرفة الشركة المصرية عن الفترة وكذلك ١% خصم مستحق عن مبيعات الفترة تم استقطاعه بمعرفة الشركة المصرية طبقاً للتعاقد.
  - نحو ٢٠١ ألف جنيه قيمة فاتورة الغاز عن الفترة من ١/٩/٢٠١٩ وحتى ١٥/٩/٢٠١٩.
  - نحو ١٦٣ ألف جنيه تمثل قيمة نصيب الشركة في مصرفيات الشركة القابضة طبقاً لكشف الحساب عن الفترة وكذلك قيمة اتعاب مراجعة عن العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩ والبالغ قيمته ٩٠ ألف جنيه.
٢. لم يتضمن ح/خصائص مرحلة نحو ١,١٩٤ مليون جنيه المعادل لنحو ٧٢ ألف دولار تمثل الفرق بين نحو مليون جنيه قيمة التعويض المقدر في ٣٠/٩/٢٠١٩ وبين نحو ٢,١٩٤ مليون جنيه باقي قيمة التعويض المستحق للعميل/شركة القند-العراق بنحو ٤٢٨ ألف دولار عن مستحضر فليبيوكورتيد الغير مطابق للمواصفات ورغم صدور موافقة مجلس الإدارة بجلسته رقم ٦/٢٠١٩ على إنهاء التعامل مع العميل وتسوية أي متعلقات بينه وبين الشركة وإخباره بعدم الرغبة في التعامل معه.
٣. تضمنت قائمة الدخل إيرادات لا تخص الفترة بنحو ٨,١٩٤ مليون جنيه قيمة الفرق بين المبيعات التي لم يتم تسليمها حتى ٣/١٠/٢٠١٩ وتخص الفترة بنحو ١٨,١٩٤ مليون جنيه (الفروع الأميرية والعطاءات وشرق القاهرة وطنطا والتصدير) وبين مات تخفيضه من المبيعات بقيد تقديرى بنحو ١٠ مليون جنيه بالمخالفة لما يقضى به المعيار المحاسبي المصري رقم "١١" الخاص بالإيراد "بأن يتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال مخاطر السلعة من البائع إلى المشتري".
- يتعين إجراء التصويب اللازم لما له من أثر على نتائج أعمال الفترة.
٤. تضمن ح/ مدینو بيع خامات نحو ٢٢٤ ألف جنيه قيمة فواتير تشغيل للغير لشركة افروس لم يتم تسليم مشمولها حتى تاريخه ومحالة للثئون القانونية لرفض العميل الاستلام والسداد.

### الاستنتاج المتحقق:

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة التيل للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠١٩/٩/٢٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانيين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:

٥. تضمنت الأصول الثابتة أصول غير مستغلة من أهمها فرع بحري بشارع بورسعيد بالقاهرة بمساحة ٢٠٠٠ م<sup>٢</sup> والذي تم إخلائه منذ عام ٢٠١٦ وتأجير فرع آخر بمدينة طنطا.

الأمر الذي أدى إلى تكبد الشركة نحو ٨٤٦ ألف جنيه قيمة إيجار فرع طنطا خلال الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٩/٩ ورغم إخلائه في ٢٠١٩/٦ إلا أنه ما زال يتم سداد الإيجار المستحق نظراً لوجود غرامات 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 بعدم الإيجار المحرر ٢٠١٦/١١/١ لحق الشركة في ظل سداد ٢٥٠ ألف جنيه قيمة تأمين حتى إعادة ترخيص الفرع باسم المؤجر، هذا بخلاف قيام المؤجر بتوجيه إنذار للشركة لسداد ٧٥ ألف جنيه تتمثل نسبة ٥٠٪ من الضرائب العقارية المستحقة عن الفرع وفقاً للتعاقد.

وقد صدر حكم المحكمة في ٢٠١٩/٣/٩ بإلزام الشركة بعمل التوكيل رغم سداد مبلغ ٢٥٠ ألف جنيه تأمين. هذا بخلاف مقرات حق انتفاع غير مستغلة بعضها منذ ٢٧ عام مثل أرض الشركة بالمنجز الآلي بمساحة ٢٠٠ م<sup>٢</sup> والمبني المقامة وكذا مقر المكتب العلمي بعماد الدين والمتعلق منذ سنوات.

٦. ما زال حساب التكوين الاستثماري يتضمن ٧,٢٦٩ مليون جنيه أتفقت في استثمارات منذ سنوات سابقة يرجع بعضها إلى عام ٢٠٠٩ ولم يتم الإسقادة منها تتمثل في:

- نحو ٤,٦٠٥ مليون جنيه تخص مشروع الميكنة ولم يتم رفعه للأصول وتأخير نحو ٩ سنوات لوجود بعض المشاكل الفنية الواجب تلافيها مما يستلزم تكوين مخصص اضمحلال بقيمة الخسارة المحتملة للقيام التكنولوجي طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم "١٠".

فضلاً عن قيام الشركة برسملة قيمة بعض مصروفات إيجار وصيانة وكهرباء وربط شبكات ومصروفات ثانية أخرى بالخطأ.

- نحو ١,٤٠٥ مليون جنيه تخص شبكة الحريق الخارجية والتي تم البدء فيها منذ ٢٠١١/٣ انتهاءً باسناد المشروع لمكتب استشاري في ٢٠١٨/٣ دون استكماله بالإضافة لما تم صرفه للمهندس الاستشاري خلال الفترة بحوالي ٩٥ ألف جنيه.

- نحو ٢٧٦ ألف جنيه تخص أعمال جمالون لحماية سطح المطهرات ما زالت بالتكوين منذ ٢٠١٧/٩ لوجود بعض الملاحظات الفنية.

- نحو ٨٢ ألف جنيه تخص صهاريج سولار لم يتم رفعها للأصول منذ ٢٠١٧/٦ نظراً لعدم توافقها مع متطلبات الحماية المدنية.

الدليلا. محمد

- نحو ٢٩٩ ألف جنيه تخص تمديد أرض الملعب منذ ٢٠١٧/٩ نظراً لعدم اعتماد وزارة الشباب والرياضة للتجزئة الموردة وعدم قيام الشركة بالتصريف حال الموضع وتم إيقافه وفقاً لقرار رئيس مجلس إدارة نادي العاملين بالشركة.
  - نحو ٤٧٦ ألف جنيه تخص تجديد أبراج الطلبات بالمحاليل تتمثل في قيمة الطلبات المشونة فقط حيث تم إعادة طرح المشروع مرة أخرى بعد إحالة العملية للشئون القانونية في ٢٠١٨/٦ نظراً لاختلاف الشخصية الاعتبارية للمورد الفعلى عنه بإجراءات الممارسة والقرصنة.
- نحو ١٢٦ ألف جنيه قيمة أساسات مشروع فندق جمصة المقامة على أرض فضاء حق إنتفاع بمساحة ٢٠٥٠ م٢ ولم يتم استكماله منذ عام ١٩٩٢ وتم إلغاء ترخيصها وسحبها من قبل مجلس المدينة لعدم سداد فروق حق الإنتفاع البالغة نحو ٢٨٧ ألف جنيه حتى ٢٠٠٥/٧ وكذا عدم استغلالها أو استكمال بنائها وما زالت متنازع عليها بالدعويين أرقام ٤٠٤ لسنة ٣٠ ق و رقم ٧٣٧٤ لسنة ٣٢ ق بمحكمة القضاء الإداري بمجلس الدولة بالمنصورة.
- وقد أوصت الشئون القانونية بالشركة القابضة باستمرار الشركة في الدعاوى المرفوعة في هذا الشأن على الرغم من رؤيتها أنها غير مرحضاً الكسب لاتهام الشركة سداد مستحقات مجلس المدينة مع إحالة المتسبب في عدم السداد للتحقيق نظراً لأنه تسبب في صرف نحو ١٢٦ ألف جنيه قيمة الأساسات دون عائد على الشركة.
- يتعين العمل على احتساب مخصص الأضمحلال اللازم لمشروع الميكنة للنفاذ التكنولوجي له وإجراء التصويب اللازم لمصاروفات المشروع، وكذا الانتهاء من كافة المشروعات المتعلقة الأخرى وتحديد المسئولية فيما يتعلق بتجديد أبراج الطلبات بقسم المحاليل وتكون المخصص اللازم للخسارة المحتملة لمشروع فندق جمصة.

#### ٧. تضمن مخزون الخامات في ٢٠١٩/٩/٣٠ ما يلي:

- نحو ٣٣٠٢ مليون جنيه قيمة المتبقى من خامة Indomethacin المستخدمة في مستحضر يوميتاسين أمبولي مشتارة من أعوام سابقة ولم تستخدم حتى تاريخه .
- نحو ٥٥٩ ألف جنيه قيمة خامة Pencillin G. Benzathine المشتراء في ٢٠١٨/٦/١٤ ومنصرفة لشركة مصر للمستحضرات منذ ذلك التاريخ لتصنيع مستحضر ديبوريابين اس ورغم إفاده الشركة بأنه سيتم إبرام تعاقده مع شركة سيديكو لتشغيل الخامات لديهم قبل استغلال صلاحيتها الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه.
- ٨. تم تقييم مخزون الإنتاج الغير تام والبالغ قيمته نحو ٣١,٥٧٠ مليون جنيه في ٢٠١٩/٩/٣٠ بالتكلفة رغم انخفاض سعر البيع لبعض الأصناف عن تكلفتها بالمخالفة لما يقضي به المعيار المحاسبي المصري رقم (٢) بأن يتم التقييم بالتكلفة أو القيمة الاستردادية أيهما أقل.

يتعين الالتزام بما ورد بالمعايير المحاسبي في هذا الشأن.

- تضمن مخزون الإنتاج غير التام ما يلى:-

- نحو ٣٢٧ ألف جنيه قيمة أصناف مفتربة على الانتهاء في ٢٠١٩/١١ و ٢٠٢٠/٦ (كلوكسابن ونيوسبيف كبسول) مكون عنها مخصص بنحو ١١٢ ألف جنيه فقط.

يتعين تدعيم المخصص والمساءلة عن إقتراب صلاحية تلك الأصناف دون الإفراج عنها وتسليمها لمخازن البيع.

- تضمن مخزون الإنتاج الغير تام نحو ١,٨٣٥ مليون جنيه قيمة تشغيلات مفتوحة يرجع تاريخ إنتاج بعضها إلى ٢٠١٨/١٠ لم يتم الإنتهاء منها حتى تاريخه.

يتعين سرعة الانتهاء من التشغيلات المفتوحة منعاً لانتهاء صلاحيتها دون الإفراج عنها.

- ٩. لم يتم تقييم مخزون الإنتاج التام وفقاً لأساس الطاقة المستغلة وغير مستغلة وذلك بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصري رقم(٢) والذي يجب تحمل تكاليف الطاقة الغير مستغلة على حساب أعباء وخسائر وعدم تأثير المخزون بها.  
يتعين الالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة في هذا الشأن.

- تضمن مخزون الإنتاج التام ٢,٨٨٣ مليون جنيه تكالفة أصناف قارب تاريخ صلاحيتها على الانتهاء (من ٢٠٢٠/١ وحتى ٢٠٢٠/٩) مكون عنها مخصص بنحو مليون جنيه فقط وتبلغ قيمتها البيعية نحو ٣,٤١٢ مليون جنيه واهماً أصناف فلوكوزونيل شراب وهابوسونيل أمبول وايزيلين دلتازون شراب .

يرتبط بما سبق وجود كمية ٦٠ ألف عبوة دلتازون شراب للعميل الحارث اليماني تنتهي صلاحيتها في ٢٠٢٠/٧ ولم يتم تصديرها علماً بانتهاء صلاحيتها التصديرية بخلاف بيع كمية ٤٠ ألف عبوة للعميل / سبيد فارما "تصدير" بأسعار نقل عن سعر بيع السوق المحلي علماً بأن الشحن يتم بمعرفته.

- يتعين تدعيم المخصص مع سرعة تصرف تلك الأصناف قبل إنتهاء صلاحيتها وتحديد المسئولية عن الإنتاج بأكثر من الاحتياجات وخاصة للتصدير.

- ١٠. عدم إجراء المطابقات الواجبة مع شركة موندي فارما منذ بداية التعامل وحتى تاريخه اكتفاءً بمحضرى التسوية بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣، ٢٠١٩/١٠/٢٣، ٢٠١٩/١٠/٢٣ والذي لم يتضمن مطالبه بنحو ٢,٦٧٢ مليون جنيه قيمة مستحقات الشركة عن الفترة من عام ٢٠١١ و حتى ٢٠١٧ تمثل فرق و غرامات خط البittادين و فرق ضريبة الإتاوات و قيمة فاتورة عينات و مصاريف تسجيل وتشير إلى عدم مخاطبة شركة الجمهورية بشأن المبالغ المعلقة التي تم تحويلها للشركة في ظل رفض العميل سدادها.

- عدم اشتراط تقديم شركة موندي فارما شيك بنكي فور استلام مشمول الفواتير باستحقاق ٦٠ يوم وعدم وجود خطاب ضمان يكفل السداد.

- عدم تغيير العقود المبرمة مع شركة موندي فارما بشأن إتباع سياسة التشغيل للغير (TOLL) على الرغم من ملاحظاتها المتكررة في هذا الشأن وقيام الشركة بإثبات مبيعات العميل ضمن مبيعات الشركة رغم قيامه بتمويل معظم الخامات والمستلزمات.

- لم يتم إجراء مطابقات مع بعض العملاء (عطاءات، مخازن توزيع، صيدليات، بعض شركات التوزيع) في ٢٠١٩/٩/٣٠ كما لم تقم الشركة بإرسال المصادرات لبعض العملاء المحليين وعملاء الخارج وأصحاب الأرصدة المدينية والدائنة الأخرى وكذا عدم كفاية خطابات الضمان المقدمة من العملاء لمقابلة المديونيات الخاصة بهم رغم زيادة

مسحوباتهم دون اتخاذ اللازم من جانب إدارة الشركة حيث تبين وجود فواتير مفتوحة للشركات المتحدة وفارما اوفر سيز في ٢٠١٩/٩/٣٠ بنحو ١٦,١٣٤ مليون جنيه و ١٤,١١٣ مليون جنيه في حين بلغت خطابات الضمان نحو ١,٥ مليون جنيه و ٢,٤ مليون جنيه على التوالي .

- بلغ رصيد العميل/ الشركة القابضة للأدوية نحو ٤٦٨ ألف جنيه في ٢٠١٩/٩/٣٠ تمثل قيمة فاتورة رقم ٥٤ في ٢٠١٩/١/٣٠ تم شحنها في ٢٠١٩/٧/٦ أشهير دون وجود ضمادات تكفل السداد.

- لم يتم تحويل حساب الشركة القابضة للأدوية بالأرصدة الدائنة بنحو ٦ مليون جنيه تتمثل في قيمة مدینون العميل دوله العراق المتوقفة منذ عام ٢٠٠٤ المكون عنها مخصص بنحو مليون جنيه فقط خارج الدفاتر .

١١. بلغت خسائر المبيعات خلال الفترة نحو ٧ مليون جنيه كما بلغت خسائر المخزون نحو ١,٤٣٩ مليون جنيه  
يتعين ترشيد تكاليف الإنتاج لقليل الخسائر المحقة.

١٢. تم تقدير دمغة المبيعات بنحو ١,٢٥ مليون جنيه دون حسابها فعلياً عن مبيعات الفترة.

١٣. لم يتم إجراء مطابقات مع الشركات الشقيقة ( عدا شركة النصر والعربيه ) على الأرصدة بحسابات الموردين ( دائن ) في ٢٠١٩/٩/٣٠ وخاصة شركة الجمهورية للأدوية وسيد للأدوية البالغ أرصدقهما نحو ١٠٤,٧٠٩ مليون جنيه ، ١,٥١٥ مليون جنيه على التوالي وقد أسفرت المطابقات التي تم إجراؤها في ٢٠١٩/٩/٣٠ عن بعض مبالغ محل خلاف ذكر اهمها فيما يلى :

- نحو ٤٠٧ الف جنيه قيمة فواتير بيع لشركة النصر منذ ٢٠١٨/١٢ وحتى ٢٠١٩/٧ مقيدة بالثنيل وغير مقيدة بالنصر

- نحو ٣٢٧ الف جنيه قيمة سلف خامات ومستلزمات من الشركة لشركة التصاري شهر ٨ و ٩ و ١٩/٩ و غير مقيدة بدقائق النصر .

- نحو ٥٠٠ ألف جنيه قيمة شيك رقم ٥٠٦٥٩٧٢٣٤ حق ٢٠١٩/٩/٣٠ غير مقيد بالنصر .

- نحو ٩٠٦ ألف جنيه فروق فواتير محاليل لم تسوى بالشركة .

- نحو ١٥٧ الف جنيه قيمة فواتير خامات من النصر للشركة وغير مقيدة بالشركة من شهر ٧ وحتى ٢٠١٩/٩

١٤. عدم تطابق رصيد النقدية في ٢٠١٩/٩/٣٠ الظاهر بقائمة التدفقات النقدية بنحو ٣٥,٠٠٦ مليون جنيه مع رصيد النقدية في ذات التاريخ بقائمة المركز المالي بنحو ٧٠,٨٠٧ مليون جنيه وذلك لقيام الشركة بخصم رصيد السحب على المكتوف البالغ نحو ٣٥,٨ مليون جنيه من قائمة التدفقات النقدية علماً بتحمل الشركة فائدة مدينة عنه بنحو ١,٧٣٩ مليون جنيه خلال الفترة مما يشير لضعف التحصيل وزيادة فترة الإئتمان لكل من عملاً التصدير ومخازن وشركات التوزيع والشركة المصرية.

وقد تأثر التدفق النقدي من النشاط الجارى بالخطأ بالفوائد الدائنة المحصلة بنحو ١,٥٥٨ مليون جنيه، والفوائد المدينة المدفوعة بنحو ١,٧٣٩ مليون جنيه وصحتها نشاط تمويلي .

١٥. عدم إجراء مطابقات دورية بحساب الشركة المصرية للأدوية (علاج) حيث لا يتم توسيط حساب الموردين "خدمي" لاتهات مطالبات وشيكات المورد لإمكانية إجراء مطابقة والوقوف على الفروق وتسويتها خاصة في ضوء عدم تحرير إشعارات خصم بقيمة ما يتم خصمها من المطالبات طبقاً للعقود.
١٦. عدم إجراء مطابقة بين الشركة والشركة المصرية لتجارة الأدوية البالغ رصيدها نحو ٣٦,٨٥٥ مليون جنيه في ٢٠١٩/٩/٣٠ والتي أسفرت آخر مطابقة في ٢٠١٩/٦/٣٠ عن فروق مستحقة للشركة لم يتم تحصيلها بـنحو ١,١٤٦ مليون جنيه تتمثل في قيمة ضرائب الجيش والشرطة التي لم ترد شهادات الإعفاء بشأنها من الشركة المصرية وكذا فروق تقييم المرتجلات التالفة بين الشركاتتين والتي قضت اللجنة رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٨ والمشكلة بقرار السيد /رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة بأن تتحملها الشركة المصرية الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه.
١٧. لم يتم إعادة تقييم عملاء التصدير في ٢٠١٩/٩/٣٠ بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصري رقم "١٣" مع مراعاة عدم إعادة تقييم المتوقف منها.

تعريفاً في: ٢٠١٩/١١/١

مراقب الحسابات

محاسب/ محمد عبد الحميد المطر

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محاسبة/ عبير فخر الدين احمد

وكيل أول وزارة

وكيل أول وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / حسام محمد محمد عان

نائب أول مدير الإدارة

محاسبة/ نانسي سمير جرجس

يعتمد،،،

وكيل أول وزارة

مدير الإدارة

محاسبة/ ثناء مصطفى على



١- قائمة المركز المالى فى ٢٠١٩ / ٩ / ٣٠

سنة المقارنة	البيان	رقم البيضام	الكتافة	مجمع الأدلة	الصادر
٢٠١٩٠٦٢٠					
جنيه		جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
	<b>الأصول طويلة الأجل</b>				
	<b>أصول ثابتة</b>				
٥٤٩٥٣٥	أراضى	٥٤٩٥٣٥	.	٥٤٩٥٣٥	
٥٩٧٥١١٥٣	مبانى و انشاءات و مرافق و طرق	١٣٨٧٤٣٨٢٥	٧٩٩٩.٨١٧	٥٨٧٥٣٠٦٨	
٣٩٧٣٧٦٧٣	آلات و معدات	٢١١٢٥٩١١٩	١٧٣٢٣٢٩٤٦	٣٨٠٢٦١٧٣	
٣٩٧٣٢	عدد وادوات	٧٩١٦٨٩	٧٥٥٩٨٩	٢٥٧٠	
١٦٥٣٤٦٠	وسائل نقل و انتقال	١٤٤٣٠٣٤٢	١٢٩٤٥٥٨٣	١٣٨٤٧٦	
٤٦٧٧٦٧٩	اثاث و تجهيزات مكتبية	١٩٩٣٤٩٢٦	١٦٠١٧٧٤٥	٣٩١٧٣٨١	
١٠٦٤٠٩٢٣٢		٣٨٥٧٠٩٤٤٧	٢٨٢٩٤٣٠٨٠	١٠٢٧٦٦٣٦٧	
٧٣٢٠٣٠٣	<b>مشروعات تحت التنفيذ</b>				
	تكوين استثمارى	٧٤١٤٩٢٢			
	إنفاق استثمارى	١٤١٥٨٨٠			
٧٣٢٠٣٠٣					٨٨٣٠٨٠٢
	<b>استثمارات طويلة الأجل</b>				
	استثمارات في أسهم في شركات أخرى :				
٥٨٨٠٠٠	الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدوائية	٥٨٨٠٠٠			
٥٦٥٩٧٠٠	الشركة العربية لزجاج الدوائي	٥٦٥٩٧٠٠			
٦٢٤٧٧٠٠			٦٢٤٧٧٠٠		
١٣٢١٦٦٢	استثمارات في سندات		١٣٢١٦٦٢		
٧٥٦٩٣٢٢	اجمالي الاستثمارات				٧٥٦٩٣٢٢
	<b>أصول غير ملموسة</b>				
	نفقات مرسلة ( صافي )				
١٣١٢٩٨٨٥٨	مجموع الأصول طويلة الأجل ( ١ )				١١٩١٦٦٤٩٢



## ٢-قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٩/٩/٣٠	بيان	دلم الإيداع	ذئب	ذئب	ذئب
	<b>الأصول المتداولة</b>				
	<b>المخزون</b>				
١٠٧٩٨٤٢١٦٨	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار " بعد خصم المخصص البالغ (٣٥٦١٧٨٨)"	١٠٧٣١٠٦٤٨			
٢٣١٩٨٢٥٣	مخزون الناتج غير شام بعد خصم المخصص البالغ (١١٢٣٣٧)	٣١٤٥٧٥٠٣			
٦٢٤٩١٢٨٤	مخزون الناتج شام بعد خصم المخصص البالغ (١٠٠٠٠٠)	٥٤٧٥٤٩٦٧			
٦٦٧٣٣٦٣	مخزون بضائع مشتراء	٤٢٢٨١٦٩			
٢٠٠٣٤٥٠٠٤	احتياطات مستديمة لشراء سلع وخدمات	٤٠٦٤٧٨١			
					٢٠١٨١٦٠٦٤
	<b>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</b>				
٦٩٦٧٥٧٧٨	عملاء بعد خصم المخصص البالغ (١٢٧٩٨٣٢) جم	١٥٩١٠٤١٩٤			
٧٤٦٠٥٧٧٧	أوراق قبض	٥٥-٦٥١٦٩			
	حسابات مدينة لدى الشركات التابعة والتابعة والشقيقة				
١٤-٣٨٥٧٧	حسابات مدينة لدى المصايخ والهيئات	١٥٣٨٣٦١٣			
٨٩٢٢٩-	إيرادات مستحقة التحصيل	٩٧٤١٩٦			
٨٣٥٤٥٧	موردون " أرصدة مدينة " بعد خصم المخصص البالغ (٩٨٥٣٢)	٣٦٥٧٩٤٠			
٢٣٥٧٦٦٢	حسابات دائنة للمصايخ والهيئات (أرصدة مدينة)	٦٥٢٦٢٥			
١٠-٨٧٠٩	حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة) بعد خصم المخصص البالغ (٨٩٢٢٧٥٥)	١١١٢٢٦٤			
١١٤٨٨٠٩٤	حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص البالغ (٥٢٢٨٩٩٣)	١٢٣١٧١٦-			
١٢٥٨-٧٧٤٠					٢٤٨٢٦٦١٦١
	<b>نقدية بالبنوك والصندوق</b>				
٥١١٠-٤٥٢	ودائع بالبنوك لاجل أو ياخطر سابق	٦٠٢٠+٤٥٢			
٦٠٠	خطابات ضمـان	٦٠٠			
٢٩٩٨٢٢٣٤	حسابات جارية بالبنـوك	١٠٣١٢٨٩٤			
١١٨٣٦٣٦	نقدية بالصـندوق	٤٨٧٢٥-			
٧٧٢٢٧٧٧٧٢	مجموع الأصول المتداولة				٧-٨-٦٥٩٦
٤٥٣٤٣٠٠٦٦	اجمالي الأصول (٢+١)				٥٣-٨٨٨٨٢١
٥٧٤٧٢٨٩٢٤					٦٤-٠٥٥٣١٣



## ٣. تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١٩ / ٩ / ٣٠

منة المقارنة	البيان	رقم الإيصال	ديونه	دينها	جنبيه
٢٠١٩/٥/٣٠					
١٠١٢٥٠٠٠	<b>حقوق الملكية</b>				١٠١٢٥٠٠٠
٣٨٥١١٣٧٥	رأس المال المصرح به	A			
١٠٣٤١٠٧٢٧	أقساط لم يطلب سدادها				
١٤٤٦٤٠٩١	أقساط منتأخر سدادها				
١٥٦٣٨٦١٩٣	رأس المال المدفوع				
١٣٢١٦٢٣	<u>احتياطياته:</u>	١١			
٢٧٩١٩٤٢٩	احتياطي قتونى	٣٨٥١١٣٧٥			
١٠٧٤٨٦٧٦	احتياطي نظامى	١٠٣٤١٠٧٢٧			
(٥٣٧٢٨٤٠٠)	احتياطي رأسمالى	١٤٤٦٤٠٩١			
(١٠٠٨٧٥١٦)	احتياطيات أخرى:	١٥٦٣٨٦١٩٣			
١٤٦٢٩٨٦٧٧	احتياطي يستثمر في سندات حكومية	١٣٢١٦٢٣			
٣٤٧٥٤٨٦٧٧	احتياطى عام	٢٧٩١٩٤٢٩			
٤٥٩٩٣٧٦	احتياطى عام - تدعيم	١٠٧٤٨٦٧٦			
٤٥٩٩٣٧٦	احتياطيات أخرى	٣٦٥١١٥٦			
	ارباح و خسائر مرحلة	(٥٣٧٢٨٤٠٠)			
	فائض الفكرة (يوليو ٢٠١٩ / سبتمبر ٢٠١٩)	→			
	<b>مجموع حقوق الملكية (٣)</b>				
	الالتزامات غير المتداولة				
	قرص من البنك				
	الالتزامات ضريبية موجبة				
	<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)</b>				



٤. تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١٩ / ٩ / ٣٠

سنة المقاولة	البيان	نوع المدح	مقدار	نوع	قيمة
٢٠١٩٠٧٣٠					
٣٢٢٨٤٨٢	<b>الالتزامات المتداولة</b>	١٢			
٩٦٨٦٠٠	<b>المقدارات :</b>				
	مخصص الضرائب المترافق عليها	٣٢٢٨٤٨٢			
	مخصص المطالبات والمنازعات	٩٦٨٦٠٠			
	<b>مخصصات أخرى :</b>				٤٦٩٧٠٨٢
	مخصص المخزون				
	مخصص حسابات مدينة أخرى				
٤٦٩٧٠٨٢	<b>النحو كدائنة</b>				
٤٦٩٠٣٩٤	<b>سحب على المكتفوف</b>				٣٥٨٠٤٦
	تمويل اعتمادات مستندية				
١٥٥٢٨٠٨٣٣	<b>وردون وأوراق دافع وحسابات دائنة</b>	٩			
٣٣٠٢٥٦٠٧	<b>وردون</b>		١٩٩٠٢٩٥٨٩		
٨٢٢٣٦٧٧	<b>أوراق دفع</b>		١٥٥٨٩٤٦٩		
١٧٢٠١٧٠٧	<b>حسابات دائنة للشركات ق / ت / م</b>		٨٢٣٦٧٧		
٢٦٢١١٨٤٥	<b>حسابات دائنة للمصالح والهيئات</b>		٢٢٢٨٦٠٤٦		
١٤٩٢٥٤٤٤	<b>النحو التوزيعيات</b>		٢٦٢١١٨٢٥		
٢٦٤٦٠٩٤	<b>مصرفوقات مستحقة السداد</b>		٢٠٢٦٦٢٦٨		
٢٦٦٦٦٠٨	<b>علاء "أرصدة دائنة"</b>		٢١٤٨٠٧٦		
٢٧٦٧٨٠٦٩٥	<b>حسابات دائنة أخرى</b>		٤٥٠٦٣١٤٩		
٣٢٢٥٨٠٨٧١	<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>				٣٢٢٤١٨٠٥٤
٥٧٤٧٧٢٩٣٤	<b>مجموع الالتزامات وحقوق الملكية</b>				٣٧٢٤١٥٥٤٢
					٦٤٠٠٥٣١٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

{دكتور / هشام عبد العزيز السيد}

رئيس القطاع المالي

{محاسب / محمد عبد العزيز}



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

القطاع المالي

قائمة الدخل من ١/٧/٢٠١٩ حتى ٣٠/٩/٢٠١٩

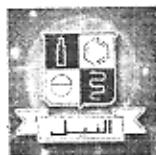
البيان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
إيرادات النشاط	٢١٢٣٠٣٧٩٠	١٣٨٥٦١٤٤٦
بخصم :		
تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد	(١٥٢٦٤٨٣٥٦)	(١١٨٢٧٤٧١٨)
مجمل الربح	٦٠٦٥٥٤٣٤	٢٠٢٨٦٧٢٨
إيرادات أخرى	٤٣٧٩	٩٠٠٦٦
مصروفات بيع وتوزيع	(١٢١٥٨٣٨٤)	(١١٥٨٦٠٨٧)
مصاريف إدارية وعمومية	(٨١٠٩٢٤٠)	(٦٣٤٠٧٩٨)
رواتب مقطوعة وبدلات رئيس مجلس الإدارة	(٢٥٠٠٣٣)	(١٣٩٣١٨)
مخصصات بخلاف الإهلاك	(٣٥٠٠٠)	..
مخصصات انتفي الغرض منها	..	..
مصروفات أخرى	(٢٠٦٧٥٠٥)	(٧٢٧٥٧٨٢)
خسائر اضمحلال الأصول الثابتة		
صافي أرباح التشغيل	٢٤٥٢٤٦٥١	(٤٩٦٥١٩٠)
مصاريف تمويلية وبنكية	(١٨٧٩٨٦٢)	(٢٩٧٢٢١٧)
فوائد دائنة	١٦٩٦٩٠٢	١٣٥٢٣٤٠
إيرادات استثمارات ا. مالية متاحة للبيع	..	..
مكتاسب وخسائر أخرى	(٣٣٨٦٢٧٣)	(٢٨٢٤١٨٨)
إيرادات استثمارات في شركات شقيقة	..	..
الأرباح قبل الضريبة	٢١٠٠٥٤١٨	(٩٥٠٩٢٥٥)
مصاريف ضريبة الدخل	(٥٥١٣٧٠٠)	..
صافي أرباح الفترة	١٥٤٩١٧١٨	(٩٥٠٩٢٥٥)
نصيب السهم الأساسي في الأرباح عدد الأسهم		
	١٠١٢٥٠٠	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/ دشام عبد العزيز السعيد

رئيس القطاع المالي

{محاسب / محمد عبد العزيز عبد المطلب}



**شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية**  
**القطاع المالي**

**إيضاحات قائمة الدخل في**

**٢٠١٩/٩/٣٠**

**الإيرادات الأخرى :**

..	أرباح بيع الخامات
٣٢٧٩	تعويضات وغرامات
١١٠٠	إيرادات متنوعة

**٤٣٧٩**

**المصروفات الأخرى :**

(٧٠٦٧٥٥)	تعويضات وغرامات
..	حسابات متنوعة

**(٧٠٦٧٥٥)**

**مكاسب وخسائر أخرى :**

..	تبرعات
..	موازنات تقلبات أسعار
(٦٩٢٢٧)	صندوق أمانه الطوارئ
(١٤٤٥٦٠)	محروقات سنوات سابقة
(٢٥٠٠٠٠)	مكافأة نهاية الخدمة
(٥٥٣٩٦)	تعويضات معاش مبكر
٣٢٨٩٠	إيرادات سنوات سابقة
(٦٠٠٠٠)	مساهمة تكافلية
(٤٩٩٨١)	موازنات تقلبات أسعار عملة
..	أرباح رأسمالية

**(٣٢٨٦٢٧٤)**

**محروقات تمويلية وبنكية**

١٤٠٨٠٣	محروقات بنكية
١٧٣٩٠٥٩	محروقات تمويلية

**١٨٧٩٨٦٢**

٨١٠٩٤٠	م. ادارية وعمومية
٢٥٠٠٣٣	الرواتب المقطوعة
١٤٠٨٠٣	م. بنكية

**٨٥٠٠٧٦**



شركة النيل للأدوية والصناعات الكيماوية

**القطاع المالي**

قائمة الدخل الشامل من ٢٠١٩ / ٩ / ٣٠ حتى ٢٠١٩ / ٧ / ١

٢٠١٨/٩/٣٠	البيان	٢٠١٩/٩/٣٠
(٩٥٠٩٢٥٥)	ربح او خسارة العام الدخل الشامل فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية الاستثمارات المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي الارباح ( الخسائر ) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المنشأة من الدخل الآخر في الشركات الشقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة	١٥٤٩١٧١٨
(٩٥٠٩٢٥٥)	اجمالي الدخل الشامل	١٥٤٩١٧١٨

القائم بأعمال

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

د / هشام عبد العزيز السيد

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / محمد عبد العزيز

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

سنة المقارنة	كل	جزء	رقم الإيضاح	البيان
	جنيه	جنيه	جنيه	
٢٠١٨/٩/٣٠				
١١٠٢٩٦٣٩٥		١٦٠٤٥٥٨٧٦		<b>أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجارى:</b>
(٧٥٨٥٥٤٦١)		(١٠٩٥٩٤٧٩)		مبيعات نقدية ومتطلبات من العملاء
(٣٧٨٢٤١٣٩)		(٣٧٥٩٤٩٥٠)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
١٢٤٠٦١٨		١٥٥٨٢٦٧		أجر و مدفوع
(٢٩٣١٠٢٠)		(١٧٣٩٠٥٩)		فوائد دائنة محصلة
(٦٠٥٣٤١٠)		(٥٠٩٧٠٢٣)		فوائد محلية وخارجية مدفوعة
١٣٠٣٩٣٩٥		٢٤٦٥٩٥		ضرائب ورسوم مدفوعة
(٤٥٤٢٣٩٦)		(٧٣٤٣١٩٦)		متطلبات أخرى
(٢٦٣٩٩١٨)	٩٧٦٩٩٦			مدفوعات أخرى
(٦٠١١١١)		(١٧٠٧٢٦٢)		(١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجارى
٦١٧٢٨		٦١٧٢٨		<b>ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري:</b>
(٥٣٩٣٨٣)	(١٦٤٥٥٣٤)			مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
(٣١٧٩٣٠٤)	(٦٦٨٥٣٨)			متطلبات عن بيع أصول ثابتة
				مدفوعات لشراء إستثمارات
				متطلبات من بيع إستثمارات
				إيرادات أوراق مالية محصلة
				أراض خلوى الأجل محدد
				(٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
				٠٠ بعدد



## (تابع) قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٨/٩/٣٠	كل		جزء	رقم الإيضاح	بيان
	جنيه	جنيه			
(٣١٧٩٣٠١)	(٦٧٤٥٣٨)				ماقبل
					ثالثاً: 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
					مدفوعات لسداد قروض قصيرة الأجل
					مدفوعات لسداد سحب على المكشوف
					مدفوعات لسداد شراء الشركة جانباً من أسهمها
					توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام
					(٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
(٣١٧٩٣٠١)	(٦٧٤٥٣٨)				التغيير في حركة النقدية خلال السنة المالية (٢٠١٩)
(٣٤٨٢٠٣٨١)	٣٥٦٧٤٢٢٨				رصيد النقدية أول السنة المالية
(٣٧٩٩٩٦٨٢)	٣٥٠٠٦١٩٠				رصيد النقدية في ٢٠١٩/٩/٣٠
(٣٧٩٩٩٦٨٢)	٣٥٠٠٦١٩٠				الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠

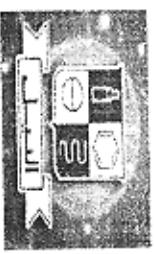
رصيد النقدية المدين في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٣٥٠٠٦١٩٠ جنيهاً

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور / هشام عبد العزيز السيد

رئيس قطاع الشئون المالية

{ محاسب / محمد عبد العزيز }



قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠١٩/٩/٣٠

البيان	رأس المال	الاحتياطي القانوني	احتياطيات أخرى	الإجمالي
رصيد ٢٠١٨/٦/١	١٠١٣٥٠٠٠	٣٨٥١١٣٧٥	١٦٠٩٤٠١٠٢	(٣٠٢٦٣١٣٤)
المحول لأرباح مرحلة توزيعات الأرباح				
المحول لاحتياطيات المضاف إلى الأرباح / خسائر المرحلة				
صافي أرباح الفترة في ٢٠١٩/٩/٣٠	٤٠١٩٣٠٠٠	٣٨٥١١٣٧٥	١٦١٥٧٠٢	(٥٣٧٤٨٤٠٠)
الإجمالي	٤٠١٩٣٠٠٠	٣٨٥١١٣٧٥	١٦١٥١٥٦٠٢	(٥٣٧٤٨٣٧٤)
المحول لأرباح مرحلة توزيعات الأرباح				
صافي أرباح الفترة في ٢٠١٩/٩/٣٠	٤٠١٩٣٠٠٠	٣٨٥١١٣٧٥	١٦١٥٧٠٢	(٥٣٧٤٨٣٥)
الإجمالي	٤٠١٩٣٠٠٠	٣٨٥١١٣٧٥	١٦٠٩٤٠١٠٢	(٣٠٢٦٣١٣٤)



## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

### 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 ٢٣٧ لسنة ١٩٦٣ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد (١٠٦) بتاريخ ١٤/٥/١٩٦٣ وتم اعتبار تاريخ التأسيس ٢٠/٧/١٩٩١ ( 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 والتقطيع للغير ولدى الغير ويكون لها أن تساهم في رأس مال الشركات المساهمة ذات النشاط التوسي طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية رقم ٤٠ لسنة ٢٠١١ .

### ٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعه :

#### أ- أسس إعداد القوائم المالية :

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

#### ب- المعاملات بالعملات الأجنبية :

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

#### ج- استخدام التقديرات والحكم الشخصى :-

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتعطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وأفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة التاريخية للادارة ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة في نهاية كل سنة مالية .

**٤ - أسس وأساليب إدارة رأس المال :**

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

**٥ - السياسة التمويلية :**

١- تحفظ الشركة بودائع طرف البنك العربي الافريقي ويتم الحصول على تسهيلات قصيرة الأجل 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 لاتفاق المبرم مع البنك في هذا الشأن .

٢- تم التعاقد مع بنك قطر الوطني للحصول على تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل في صورة :-

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

- ٠ حد جاري مدين يبلغ ٢٠ مليون جنية بضمان الأوراق التجارية وبنسبة تسليفيه قدرها ٨٠٪

٣- هذا وقد بلغت الفوائد المدينة التي تحملتها الشركة عن الفترة المالية يوليو / سبتمبر ٢٠١٩ نحو ١,٨ مليون جنية في حين بلغت الفوائد الدائنة عن ذات الفترة ١,٧ مليون جنية ويفارق قدرة نحو ٤٠ مليون جنية فقط

**٤- الأصول الثابتة وأهلاكاتها :**

يتم تعريف الكتاب الدوري رقم (٢) لسنة ٢٠٠٤ الصادر عن الجهاز المركزي للمحاسبات بشأن عدم استمرار حساب إهلاك الأصول التي ينتهي عمرها الإفتراضي ويستمر استخدامها في الإنتاج والذي يقضى بإعادة النظر بصفة دورية في العمر الإنتاجي للأصول

يتم أثبات الأصول الثابتة المملوكة للشركة لاستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع والخدمات أو لأغراض الإدارية بالتكلفة وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل والأدوات لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة اقتناه الأصل من أجله.

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

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



**يتمثل رصد الأصول الثالثة بالعافية في ٢٠١٩/٩/٣٠ فيما يلي :**

الاصل	التكلفة التاريخية ٢٠١٩/٩/٣٠	مجموع الألاك	صافي القيمة ٢٠١٩/٦/٣٠	صافي القيمة ٢٠١٩/٩/٣٠
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
أراضي	٥٤٩٥٣٥	-	٥٤٩٥٣٥	٥٤٩٥٣٥
مبانى وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٩٧٥١١٥٣	٧٩٩٩٠٨١٧	٥٨٧٥٣٠١٨	١٣٨٧٤٣٨٣٥
آلات ومعدات	٣٢٧٣٧٦٧٣	١٧٣٣٣٢٩٤٦	٣١٠٢٦١٧٣	٣٥٧٣٢
معدد وأدوات	٣٩٧٣٢	٧٥٥٩٨٩	٣٥٧٠٠	٣٩٧٣٢
وسائل نقل وانتقال	١٦٥٣٤٦٠	١٢٩٤٥٥٨٣	١٤٨٤٧٦٠	١٦٥٣٤٦٠
أثاث ومعدات مكاتب	٤٦٧٧٦٧٩	١٦٠١٧٧٤٥	٣٩١٧١٨١	٤٦٧٧٦٧٩
الاجمالى	١٠٦٤٠٩٢٣٢	٢٨٢٩٤٣٠٨٠	١٠٢٧٦٣٦٧	٣٨٥٧٠٩٤٤٧

مجمع الأحكام في ٣٠/٩/٢٠١٩:-

وصيد ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه	إضافات إلاك الفترة جنيه	وصيد ٢٠١٩/٧/١ جنيه	الأصل
٧٩٦٦٨١٧	٩٩٨١٣٥	٧٨٩٩٢٦٨٢	مباني وإنشاءات
١٧٣٢٢٣٩٤٦	١٩٣٩٧٠١	١٧١٢٩٣٣٤٥	آلات ومعدات
١٢٩٤٥٥٨٣	١٦٨٧٠٠	١٢٢٧٦٨٨٣	وسائل نقل وانتقال
١٦٠١٧٧٤٥	٨٨٩٤٣٢	١٥١٢٨٣١٣	أثاث ومعدات مكتبية
٧٥٥٩٨٩	٤٠٣٢	٧٥١٩٥٧	عدد أدوات
٢٨٢٩٤٣٠٨٠	٤٠٠٠٠	٢٧٨٩٤٣٠٨٠	الإجمالي



إضافات واستبعادات الأصول الثابتة في ٢٠١٩/٩/٣٠ :

الإملاك ٢٠١٩/٩/٣٠	الأصل في ٢٠١٩/٩/٣٠	إضافات		الأصل في ٢٠١٩/٧/١	البيان
		جنيه	جنيه		
-	٥٤٩٥٣٥	-	-	٥٤٩٥٣٥	أراضى
٩٩٨١٣٥	١٣٨٧٤٣٨٣٥	-	-	١٣٨٧٤٣٨٣٥	مبانى
١٩٣٩٧٠١	٢١١٢٥٩١١٩	٢٢٨٢٠١	-	٢١١٠٣٠٩١٨	آلات
١٦٨٧٠٠	١٤٤٣٠٣٤٣	-	-	١٤٤٣٠٣٤٣	وسائل نقل
٨٨٩٤٣٢	١٩٩٣٤٩٩٢٦	١٢٨٩٣٤	-	١٩٨٠٥٩٩٢	أثاث
٤٠٣٢	٧٩١٦٨٩	-	-	٧٩١٦٨٩	عدد أدوات
٤.....	٣٨٥٧٠٩٤٤٧	٣٥٧١٣٥	-	٣٨٥٣٥٢٣١٢	الإجمالي

علمًا بأنه :-

- ١ بلغ صافي قيمة الأصول الثابتة في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ١٠٢,٨ مليون جنيه من إجمالي قيمة تلك الأصول البالغة ٣٨٥,٧ مليون جنيه بنسبة ٢٦,٢ % .
- ٢ بلغت قيمة الأصول الثابتة المملوكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ١٣٠ مليون جنيه .
- (آلات مبلغ ٩٤,١ مليون جنيه وبباقي الأصول ٣٥,٩ مليون جنيه ) من إجمالي قيمة الأصول البالغة ٣٨٥,٧ مليون جنيه .
- ٣ لا توجد أية ارتباطات رأسمالية لاقتناء أصول ثابتة في المستقبل ( ١٠ ) .
- ٤ السياسات المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بقيمة الأصول الثابتة هي التكلفة التاريخية .
- ٥ لا توجد أية تكاليف لاحقة لاقتناء الأصول ( العمارات الجسيمة ) .

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



## ٤ - المشروعات تحت التنفيذ

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

## ٥- استثمارات طويلة الأجل : -

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

نسبة المساهمة في رأس المال	٢٠١٩/٦/٣٠ جنية	٢٠١٩/٩/٣٠ جنية	بيان
..	٥١٦٢٢٢	٥١٦٢٢٢	استثمارات في سندات حكومية طرف بنك الاستثمار القومي
..	٨٠٥٣٥١	٨٠٥٣٥١	استثمارات في سندات حكومية طرف وزارة المالية
% ١,٤	٥٨٨٠٠	٥٨٨٠٠	الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدوائية
% ٢,٢	٥٦٥٩٧٠٠	٥٦٥٩٧٠٠	الشركة العربية للزجاج الدوائي
	٧٥٦٩٣٢٣	٧٥٦٩٣٢٣	الإجمالي

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

## ٦- التسعير وتقييم المخزون :

- ١- كمبدأ عام يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل
  - ٢- يتم تقييم مخزون الإنتاج غير الناتم بتكلفة الإنتاج حتى المرحلة التي وصل إليها حيث يصعب تقدير درجة إتمامه
  - ٣- يتم تسعير المنصرف من المخزون السلعي على أساس المتوسط المتحرك .
- ٤- **المدينون وأوراق القبض :**

يتمثل رصيد المدينون وأوراق القبض في ٢٠١٩/٩/٣٠ فيما يلي :

٢٠١٩/٦/٣٠ جنية	٢٠١٩/٩/٣٠ جنية	بيان
٦٩٦٧٥٧٧٨	١٦٩١٠٤١٩٤	عملاء ( بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها )
٧٤٦٠٥٧٢٣	٥٥٠٦٥١٦٩	أوراق قبض
١٤٠٣٨٥٢٧	١٥٣٨٢٦١٣	حسابات مدينة لدی المصالح والهيئات
٨٩٧٢٩٠	٩٧٤١٩٦	إيرادات مستحقة للتحصيل
٨٣٥٤٥٧	٣٦٥٧٩٤٠	موردون ( أرصدة مدينة بعد خصم المخصص )
٣٢٥٧٦١٢	٦٥٢٦٢٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات ( أرصدة مدينة )
١٠٠٨٧٠٩	١١١٢٢٦٤	حسابات دائنة أخرى ( أرصدة مدينة بعد خصم المخصص )
١١٤٨٨٠٩٤	١٢٣١٧١٦٠	حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص
١٧٥٨٠٧٢٤٠	٢٥٨٢٦٦١٦١	الإجمالي



## حسابات مدينة أخرى :-

البيان	الإجمالي	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
تأمينات لدى الغير (بعد خصم المخصص البالغ ٦٩٦٨٦)	١٣٤٤٩٦٦	١٤٦٤٩٥٤	
سلف عاملين	٣٦١٠٧١	٢٣١٧٥٢	
مدينو بيع خامات	٦٣٩٢٧٠٠	٥٨٨٤١٦٢	
أرصدة مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ ٥١٥٩٣٠٧)	٤٢١٨٤٢٣	٣٩٠٧٢٢٦	
	١٢٣١٧١٦٠	١١٤٨٨٠٩٤	

- تمثل أرصدة مدينة أخرى بيع خامات - في مبيعات الخامات وتشغيل للغير .

تحليل الأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٩/٩/٣٠ :-

البيان	الإجمالي	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	جنيه
عهد تحت التسوية		٤٥٧٩٧٦	٤٣٦٦١٢	
مصاريف سلاح		٧٢٣٤	٦٨٢٥	
فروق مخازن		٨٨٦٥	٢٣٨٤٤	
عصيف العاملين		١٩٤٦٧٨	١٢٠٤٣١	
تحت حساب المستحقات		٢٣٥٣٥٠	١٥٠٣٥٠	
تحليل وتجزيل مستحضرات		٦٨٣٩	..	
عجوزات مستحقة على العاملين وجاري خصمها من المرتب		٢٧٧٩٦٠	٢٩٤٧٣٥	
مندوب البيع بالتسويق (محول للتحقيق والنيابة العامة)		٢٥٦٨١٨٧	٢٥٦٨١٨٧	
هيئة النقل العام - إشتراك راكبات		١٦٨	٥٥٠	
ادم خامات		٩٠٤٨	..	
بضاعة منتهية الصلاحية (مكتب الأهرام العلمي)		٥٦٦٠٠١٠	٥٦٦٠٠١٠	
متنوعة		٢٤٠٦	..	
مسر للتأمين		(٥٣٢٠٢)	(٣٢٠٢)	
مصلحة الجمارك		٢٠٩١	٢١٩١	
مخصصات		(٥١٥٩٣٠٧)	(٥١٥٩٣٠٧)	
الإجمالي		٤٢١٨٤٢٣	٣٩٠٧٢٢٦	



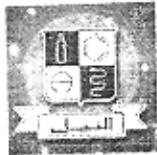
## ٨- رأس المال :

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

وفيما يلى هيكل ملكية رأس المال :-

النسبة %	القيمة الاسمية جنيه	عدد الأسهم	الاسم
٦٦,٦٧	٦٧٥.....	٦٧٥.....	الشركة القابضة للأدوية والكيماويات والمستلزمات الطبية
٢٨,٣٣	٢٨٦٨٧٥٠	٢٨٦٨٧٥٠	مساهمون آخرون
٥,٠٠	٥٠٦٢٥٠	٥٠٦٢٥٠	اتحاد العاملين المساهمين بالشركة
١٠	١٠١٢٥.....	١٠١٢٥.....	الإجمالي

وقد دفع المكتتبون كامل القيمة الإسمية لأسهم رأس المال المصدر .



## ٩- الاحتياطيات :

يتمثل رصيد الاحتياطيات في ٢٠١٩/٩/٣٠ فيما يلي:-

## حركة الاحتياطيات ح/٢٢

البيان	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠	إستبعادات	إضافات	الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠
	جنيه	جنيه		جنيه
١- احتياطي قانونى	٣٨٥١١٣٧٥			٣٨٥١١٣٧٥
٢- احتياطي نظامى	١٠٣٤١٠٧٢٧			١٠٣٤١٠٧٢٧
٣- احتياطي رأسمالى	١٤٤٦٤٠٩١			١٤٤٦٤٠٩١
٤- احتياطيات أخرى	..			..
احتياطي يستمر في سداد حكومية	١٣٢١٦٦٣			١٣٢١٦٦٣
احتياطي عام	٢٧٩١٩٤٢٩			٢٧٩١٩٤٢٩
احتياطي عام تدعيم	١٠٧٤٨٦٧٦			١٠٧٤٨٦٧٦
احتياطيات أخرى (متعددة)	٣٦٥١١٥٦			٣٦٥١١٥٦
أرباح (خسائر) مرحلة	(٥٣٧٢٨٤٠٠)			(٥٣٧٢٨٤٠٠)
فاضن الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٩	..		١٥٤٩١٧١٨	١٥٤٩١٧١٨
الإجمالي في ٢٠١٩/٩/٣٠	١٤٦٢٩٨٦٧٧		١٥٤٩١٧١٨	١٦١٧٩٠٣٩٥

## ١٠- المخصصات:

- يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي أو قانوني أو حكمى أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتربّط عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تصور موثوق به لمبلغ الالتزام هذا وتقوم الشركة سنويًا بالمراجعة للمخصصات في تاريخ اعداد القوائم المالية وتعديلها أو إعادة تبويبها لإظهار أفضل تقدير حالي .

- إن تقدير المخصصات يتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تراها ادارة الشركة .



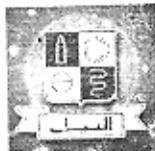
تتمثل حركة المخصصات فيما يلي :

**حركة المخصصات**

البيان	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عمالء	١١٣٧٩٨٣٣	..	١٠٠٠٠	١٢٣٧٩٨٣٣
مخصص أرصدة مدينة أخرى	٦٢٢٠٢٨٠	..	..	٦٢٢٠٢٨٠
مخصص ضرائب متتابع عليهـا	٣٢٢٨٤٨٢	..		٣٢٢٨٤٨٢
مخصص مطالبات و المنازعات	٩٦٨٦٠٠	..	..	٩٦٨٦٠٠
<b>مخصصات أخرى</b>				
مخصص مخزون مستلزمات سلعةـ	٢٠٦١٧٨٨	..	١٥٠٠٠	٣٥٦١٧٨٨
مخصص انتاج غير تام	١١٢٣٣٧	..	..	١١٢٣٣٧
مخصص انتاج تام	..	..	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠
<b>الإجمالي في ٢٠١٩/٩/٣٠</b>	<b>٢٣٩٧١٣٢٠</b>	<b>..</b>	<b>٣٥٠٠٠</b>	<b>٢٧٤٧١٣٢٠</b>

- ١١- موددون وحسابات دائنة :-

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
١٥٥٢٨٠٨٣٣	١٩٩٠٤٩٥٨٩	وردون
٣٣٠٢٥١٠٧	١٥٥٨٩٤٢٩	أوراق دفع
٨٢٣٦٧٧	٨٢٣٦٧٧	حسابات دائنة للشركة ق / ت / ش
١٧٢٠١٧٠٧	٢٢٢٨٦٠٤٦	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٢٦١١٨٢٥	٢٦٢١١٨٢٥	دانتو التوزيعـات
١٤٩٢٥٤٤٤	٢٠٢٦٦٢٦٨	مصاريفات مستحقة السداد
٢٦٤٦٠٩٤	٢١٤٨٠٧١	عملاء رصيد دائـنـ
٢٦٦٦٦٠٠٨	٤٥٠٦٣١٤٩	حسابات دائنة أخرى
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٣٢٤١٨٠٥٤</b>	



حسابات دائنة أخرى :

البيان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
	جنيه	جنيه
تأمينات للغير	٢٠٥٧٨٥١	١٩٤٣٢٦٢
دائنون شراء أصول	٧٩٢٠٤	١٨٨١٦
أرصدة دائنة أخرى	٤٢٩٢٦٠٩٤	٢٤٧٠٣٩٢٥
الإجمالي	٤٥٠٦٣١٤٩	٢٦٦٦٦٠٨

ويتمثل تحليل الأرصدة الدائنة الأخرى فيما يلى :-

البيان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
	جنيه	جنيه
أمانات	١٥٧٤٩٠١	١٥٥٥٥٤٣
إتحاد نقابات المهن الطبية - دمغة طيبة	٢٣٨٧٠٩٠	٢٣٣٧٠٩٠
وكلاع التصدير - عمولات	٨٥٤٣٩٦	١٦٨٢٠٣٦
تعويضات العاملين ( صندوق التأمين الخاص )	٦٦٨٩٢٣	٦٦٦٥٢٦
دائنوا مبالغ مستقطعة من العاملين	٤١٧٥١١	٢٦٤٣١٠
المكاتب العلمية ( إتاوات + م.م علمي )	١٣٦٦٨٣٣	١٣٩٠٧٢٧
النادي	١٠٧٧٨٩٩	١٠٨٦٣١٦
فروق مخازن	٤٦٤	٩٩١٠٤
موندي فارما	٢٦٤٢٠٥٥٢	٧٥٠٩٦٩٨
مبالغ دائنة أخرى	٨١٠٧٥٢٥	٨١٠٢٥٢٥
الإجمالي	٤٢٩٢٦٠٩٤	٢٤٧٠٣٩٢٥

**١٢ - تحقق الإبراد :**

يتم الإعتراف بالإبراد عند انتقال مخاطر السلعة من البائع إلى المشتري وإصدار فاتورة البيع من الشركة وتوقع العميل عليها بما يفيد إسلام البضاعة المباعة وأحياناً يتم الإعتراف بالإبراد على الرغم من عدم تسليم البضاعة للعميل بناء على طلبه واقراره بأنه مسؤول عن البضاعة طبقاً لملحق المعيار المحاسبي المصري رقم (١١)

**إيرادات وأرباح أخرى :-****جنبي**

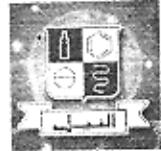
تعويضات وغرامات	٣٢٧٩
متنوع	١١٠
	٤٣٧٩

**١٣ - الموقف الضريبي :****بيان بالموقف الضريبي للشركة في ٢٠١٩/٩/٣٠****أولاً - ضريبة شركات الأموال :-**

- تتحسب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية في جمهورية مصر العربية وتقوم الشركة بسدادها سنوياً من واقع إقراراتها الضريبية .
- تم سداد الضرائب المستحقة لمصلحة الضرائب عن السنوات حتى ٢٠١٢/٢٠١١ وتم رفع دعاوى قضائية ضد المصلحة عن تلك السنوات بالنسبة لبنود الخلاف التي لم يتم تأييد وجهه نظر الشركة بشأنها بموجب قرارات لجان الطعن .
- جاري فحص السنوات ٢٠١٤/٢٠١٣ حتى ٢٠١٦
- 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 أفادت باعادة النظر في بعض البنود وجاري الاتفاق بشأنها

**ثانياً - ضريبة كسب العمل :**

- يتم سداد ضريبة كسب العمل دورياً أولاً بأول بموجب الإقرارات التي تقدمها الشركة شهرياً ويتم سداد أي فروق قد تتحقق عقب الانتهاء من إجراء الفحص الضريبي .
- تم الفحص حتى عام ٢٠١٣ وجاري فحص السنوات التالية .

**ثالثاً:- ضريبة الدفعة :-**

- يتم سداد ضريبة الدفعة المستحقة على مستندات فروع الشركة وفقاً لقرارات اللجان الداخلية أو لجان الطعن الصادرة في هذا الشأن .
- تم سداد الضريبة حتى العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦ والفرق الضريبية الخاصة بها .
- جاري فحص عام ٢٠١٦/٢٠١٧، ٢٠١٧/٢٠١٨.

**رابعاً:- ضريبة القيمة المضافة :-**

- يتم سداد الضريبة على القيمة المضافة دوريأً أولاً بأول من واقع الإقرارات الشهرية التي تقدمها الشركة إلى مصلحة الضرائب المصرية ويتم السداد شهرياً من واقع الإقرارات الشهرية .
- تم سداد ٢٠١٥/٢٠١٦ وجاري فحص اعوام ٢٠١٧/٢٠١٨ .

**خامساً:- الضريبة العقارية :-**

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

**١٤ - مجال المشروعات البيئية :-**

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

**١٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :**

- يتم تقييم المعاملات المالية مع الأطراف ذوي العلاقة بالتكلفة .

**١٦ - فائض الفترة :**

بلغ الفائض عن الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٩ مبلغ ١٥,٥ مليون جنيه

**١٧ - 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 الأولى بالأصل وأثر ذلك على التدفقات النقدية والتي يمكن تقاديرها بشكل يعتمد عليه .

-المنازعات القضائية:-

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

-قواعد ومعايير الحوكمة:-

نقوم الشركة بتنفيذ القرار الاداري الوزاري رقم ٣٢٢ لسنة ٢٠٠٥ بشأن معايير وتواتر 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 .

-الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية:-

لاتوجد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

{ دكتور / هشام عبد العزيز السيد }

رئيس قطاع الشئون المالية

{ محاسب / محمد عبد العزيز }