

الشركة العربية للأدوية
The Arab Drug Company

We Care . . .



القاهرة فى : ٢٠٢٤/٠٦/١٢

السادة / البورصة المصرية - قطاع الإفصاح

تحية طيبة ... وبعد ..

إلحاقاً لخطابنا المؤرخ ٢٠٢٤/٣/١١ بشأن تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن الفحص
المحدود للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه رد الشركة على التقرير المشار إليه.
ونفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية ..

مدير عام الموازنة
مسئول علاقات المستثمرين



محاسب / محسن محمد عمر النادى



الإدارة والمصانع : ٥ شارع المصانع - بالأميرية - ت : ٢٢٨٢٥٢٩٤ / ٢٢٨٢٢١١٣ / ٢٢٨٢٢٦١٤
شروع الجزيرة : ٦٠ شارع عثمانى أياظة - المريوطية - الهرم - ت : ٣٢٨٨٨٤١٣ / ٢٢٨٦٧٧٤٢
فرع الإسكندرية : ٧ شارع طاهر ربيع زياد - العطارين - ت : ٤٩٧١٢٨٤ / ٠٢ - فاكس : ٤٩٤٨٤٤ / البورصة ٢٣
المكتب العلمى : ١٠ شارع سيدى درويش (زكى سابقاً) - التوفيقية - تليفاكس : ٢٥٧٤٥١٧١



الشركة العربية للأدوية
The Arab Drug Company

We Care



مكتب رئيس المصانع
رقم الصادر / ٥٥٠
تاريخ: ٢٠٢٤/٦/١١

القاهرة في: ٢٠٢٤/٦/١١

السيدة الأستاذة المحاسبة/ وكيل أول الوزارة
مدير إدارة مراقبة حسابات الأدوية
بالجهاز المركزي للمحاسبات

تحية طيبة وبعد

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طيه الرد على تقرير مراقب الحسابات بالجهاز
المركزي للمحاسبات رقم (١٣٩) الخاص بالفحص المحدود للقوائم المالية للشركة
العربية للأدوية والصناعات الكيماوية عن الفترة المالية المنتهية في
٢٠٢٣/١٢/٣١

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،،

الرئيس التنفيذي

(د. تامر محمد احمد الحسيني)

الإدارة والمصانع: ٥ شارع المصانع - بالأميرية - ت: ٢٤٠١٤٠٤٠٤٠ / ٢٤٠١٤٠٤٠٤٠ - فاكس: ٢٢٨٢٢٦١٤
فرع الجيزة: ٦ شارع عثمان باظة - المريوطية - الهرم - ت: ٢٢٨٦٧٧٤٢ / ٢٢٨٦٧٧٤٢
فرع الإسكندرية: ٧ شارع طارق بن زياد - العطارين - ت: ٢٨٤٠٤٩٧ / ٠٢٠٤٩٧٠٤٩٧ - فاكس: ٠٣/٢٩٢١٨٤٤
العلمية: ١٠ شارع سيد درويش (زكى سابقاً) - التوفيقية - تليفاكس: ٢٥٧٤٥١٧١



الرد على تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العربية للأدوية

والصناعات الكيماوية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

أساس ابداء استنتاج متحفظ:-

الملاحظة :

- تضمنت مبيعات الفترة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ قيمة فواتير لم يتم تسليم مشمولها لبعض عملاء التصدير والعملاء المحلي بلغ ما امكن حصره منها نحو ١٩,٨ مليون جنيه وتم تسليمها في شهرى ٢٠٢٤/١,٢ بالمخالفة لمعيار المحاسبه المصري رقم (٤٨) الخاص بالايراد من العقود مع العملاء فقره رقم (٢).

الرد:




• هذه الفواتير تم إصدارها بموجب أوامر توريد من السادة العملاء ويتم تسليم مشمولها بالتنسيق مع العملاء وبعد التحقق من الاتفاق على موعد التسليم والشحن عند إعداد المركز المالي وبناء عليه لم يتم تخفيض المبيعات بالفواتير المذكورة ، وقد تم تسليم مشمول الفواتير بالكامل في شهر ١, ٢٠٢٤ ما عدا فاتورة تصدير بنحو ١,٤ مليون جنيه مسددة بالكامل قبل اعداد المركز المالي وتم الشحن في ٢٠٢٤/٢ بالتنسيق مع العميل ، وتم استبعاد قيمة فاتورتين بنحو ١٠,٠١٤ مليون جنيه تخص الوكيل عبد المنعم السودان غير مسددة ولم تشحن عند اعداد المركز المالي

الملاحظة :

- تحملت مصروفات الفترة بقيم تقديرية بنحو ١٠,٩ مليون جنيه تمثل مكافآت ومنح وحوافز وبدلات انتقال وعمولات بيع ودعاية ودمغه طبيه عن مبيعات الفتره بالمخالفة لمبدأ الاستحقاق طبقا لاطر وعرض القوائم المالية الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .

الرد:

• المصروفات والتعويضات والغرامات المشار اليها تتحملها الشركة خلال السنة المالية ولذلك يتم تحميل الفترة بها تقديريا لغرض إعداد القوائم المالية الدورية كالمتبع تطبيقا لمبدأ الحيطة والحذر لتحميل الفترة بما يخصها من مصروفات لحين اتمام الصرف الفعلى لبنود المصروفات وإجراء المطابقة مع الشركات مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:

الملاحظ:

- تضمن حساب الأصول الثابتة أصول غير مستغلة بلغ ما أمكن حصره منها نحو مبلغ ١٣,٣ مليون جنية، على النحو التالي:

* نحو ٣,٤ مليون جنية يمثل قيمة أصول غير مستغلة بالمخالفة للمادة (٦٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة محتفظ بها بغرض البيع ومهلكة دفترياً بالكامل على الرغم من صدور قرار الجمعية العامة للشركة ببيعها في ٢٠٢١/٣/٢٨ وتتمثل في خط تنقية الأشربة والتانكات الخاصة بها .

* نحو ٩,٩ مليون جنية يمثل قيمة أصول متوقفة لتطوير قسم الأشربة مهلكة دفترياً . يتعين اتخاذ اللازم في شأن ما تقدم والالتزام بالمعيار المشار إليه .

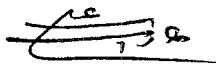
الرد:

- بالنسبة لخطي الأشربة والتانكات الخاصة بهما جاري تجهيزهم وعرضهم للبيع للشركات الشقيقة أو طرحهم للبيع في مزيدة بعد فتح الاعتماد المستندي الخاص بشراء خطي أشربة بمشتملاتها وإتمام أعمال التصنيع والشحن
- جاري دراسة الاستفادة من الأصول المتوقفة في ضوء تطوير قسم الأشربة وخطط تطوير باقي الأقسام الإنتاجية وسيتم اتخاذ القرار المناسب في ضوء تلك الدراسة

الملاحظ:

- ما زالت ملاحظاتنا قائمة بشأن وجود تأخير في تنفيذ أعمال بعض المشروعات ، في ضوء عدم الانتهاء من تنفيذها حتى تاريخه مما له الأثر على ضياع الفرصة البديلة وأموال الشركة وكذا تكبدها الزيادة في فروق أسعار العملة نظراً لزيادة الأسعار بناء على طلب المقاولين وطول فترات تنفيذ المشروع وبالتالي زيادة نسبة سداد الإشراف على تلك المشروعات ، و قد تضمنت مايلي:

* نحو ٣٠,٤٩ مليون جنية (بعد الضرائب) وبنسبة ٤١,٥% من إجمالي قيمة عملية تطوير خطي الأشربة البالغة نحو ٧٣,٤٩ مليون جنية والمسندة لشركة بروتيكشن للمقاولات ، وقامت الشركة بفتح الاعتماد المستندي بباقي قيمة خطي الأشربة بنسبة ٧٥% من مبلغ ٣,٣٨٥ مليون يورو بتاريخ ٢٠٢٣/٨/١٤ بينك الكويت الوطني وينتهي في ٢٠٢٤/١٢/١٩ وحتى تاريخ نهاية الفحص في فبراير ٢٠٢٤ لم تتم اجراءات الفحص والاختبارات من قبل الشركة لخطي الأشربة ومشتملاته بألمانيا طبقاً لما ورد بالاعتماد المستندي والذي يقضى بأنه لا بد من إجراء إختبارات أولية للمكن بعد ٢٢ أسبوع من تاريخ فتح الاعتمادات وذلك حتى شهر ٢٠٢٤/٢ على أن يتم سداد جزء من المبلغ المستحق للشركة بألمانيا، وتجدر الإشارة الي عدم موافاتنا برخصة بناء مصنع خطي الأشربة حتى تاريخه.







*نحو ٢٣,٠٤ مليون جنيه بنسبة ٨٣,٢٤% من إجمالي الاعمال البالغة نحو ٢٧,٦٨ مليون جنيه) بعد الزيادة البالغة نحو ٤,٢١ مليون جنيه وطبقاً لما ورد بقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢٣/٨/٨ في ٢٠٢٣/٩/٦) لعملية تطوير مخازن الخامات والمسندة للمقاول / الفتح للمقاولات ،وتجدر الإشارة إلى تأخير المقاول في تسليم المشروع والانتهاؤ منه طبقاً للعقد (خلال ٦ شهور من تسليم الموقع في ٢٠٢١/١٢) وبالرغم من مد مدة التنفيذ بموافقة مجلس الإدارة مرتين تنتهى في ٢٠٢٢/١٢ إلا أنه حتى تاريخه لم يتم الانتهاء من المشروع ولم يتم توقيع غرامات على المقاول طبقاً لما ورد بالعقد المشار إليه مما له الأثر في تحمل الشركة زيادة في فروق الأسعار .

*نحو ٧,٠٣ مليون جنيه بنسبة ٦٢,٧٧% من قيمة مشروع ERP المبرم مع الشركة القابضة بنحو ١١,٢ مليون جنيه (بعد سداد قيمة القسط الرابع لشركة دى جى تكلإستخراج تراخيص عن طريق الشركة القابضة في ٢٠٢٣/٨/٢٣) على الرغم من عدم الانتهاء من تنفيذ المشروع حتى تاريخه .

يتعين ضرورة العمل على سرعة تنفيذ المشروعات المشار إليها والاستفادة منها حفاظاً على حقوق وأموال الشركة في ظل الزيادة المستمرة في الأسعار.

الرد:

- يرجع تاخر اجراء اختبارات ال FAT لخطي الاشرية بالمانيا لتاخر الحصول على تاشيرة السفر للفنيين من السفارة الالمانية وتم الانتهاء من اجراء الاختبارات بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٨ وتم تحويل مبلغ ٧٠٩ الف يورو طبقا لشروط الاعتماد المستندي بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٣١ وجاري العمل على التنسيق بين إنهاء أعمال التطوير بالتزامن مع شحن خطي الأشرية بمشتملاتهما
- بالنسبة لعملية تطوير مخازن الخامات : قام المقاول بتنفيذ الميزانيين و cool area ومنطقة Sampling وتم استلام المنطقة في حضور لجنة الاستلام من هيئة الدواء وتم الانتهاء من منطقة dispensing وجاري استلام المنطقة في حضور لجنة الاستلام من هيئة الدواء
- جاري المتابعة مع شركة وادي النيل وموافاتها بالبيانات التي تطلبها من الشركة اولا باول ويتم عقد اجتماعات لمراجعة البيانات حتى يتم الانتهاء من التنفيذ وتشغيل المشروع

الملاحظة :

- تضمن حساب الانفاق الاستثمارى نحو ٧٠,٥ ألف يورو وبما يعادل نحو ٢,٧ مليون جنيه شاملة الضريبة يمثل قيمة ١٠٠% من العقد المبرم بين الشركة وشركة اطلسكو ايجيبت للتجارة

بتاريخ ٢٠٢٣/١١/١٣ للقيام باعمال صيانة للضاغط فري اويل وعمل عمرة كاملة مع توفير قطع الغيار والزيوت المطلوبة لتلك العمرة والتي تم سدادها طبقاً لما ورد بالبند (٦،٩) من العقد المشار إليه كما وافق الطرفان طبقاً للبند (٧) ان تكون مده التوريد من ٤ حتي ٦ شهور من استلام القيمة وذلك دون اصدار خطاب ضمان من المورد لصالح الشركة بالمخالفة للمادة (٤٣) من لائحة المشتريات والتي تقضي (يجوز بموافقة السلطة المختصة صرف دفعات مقدمة من قيمة التوريدات او الأعمال موضوع المناقصات وطرق الشراء بأنواعها ، بشرط تقديم خطاب ضمان مصرفي معتمد غير مشروط وقابل للتجديد بقيمة تلك الدفعة، ولايجوز في جميع الاحوال ان تتجاوز قيمه الدفعة المقدمة عن ٢٥% من قيمه العملية او التوريدات ، وعلي الاعتراض ذلك مع جواز صرف قيمة التشوينات طبقاً لظروف كل حالة . ويجوز سداد القيمة الكاملة بشرط الفحص والاستلام قبل تسليم القيمة).

يتعين اتخاذ اللازم تجاه ما سبق والالتزام باللائحة المشار اليها والعمل علي متابعة تنفيذ المورد لاعمال الصيانة والعمرة المشار اليها .

الرد:

- نظراً لأهمية ضاغط الهواء فري اويل للعملية الانتاجية للشركة والاحتياج الضروري لاجراء عمرة كاملة للضاغط مع توفير قطاع الغيار فقد تم موافقة مجلس الادارة بالقرار رقم ٢٠٢٣/١٠/٣ في ٢٠٢٣/١٠/٣١ على اسناد تلك الاعمال الى الوكيل شركة اطلسكو ايجيبث للتجارة مع سداد القيمة كاملة مقدما مقابل خصم ٢٠% وجرى المتابعة مع شركة اطلسكو لسرعة انجاز العمل

الملاحظة :

- قامت الشركة بإستبعاد نحو ٧,١٧٤ مليون جنيه من مخزون الإنتاج التام في تاريخ المركز المالي ، تتمثل فيما يلي :

* نحو ٦,٥٠٩ مليون جنيه قيمة أصناف قارب تاريخ صلاحيتها على الانتهاء وكذا المستحضرات بطيئة الحركة ، الأمر الذي يشير إلى بعض أوجه القصور بسياسات الإنتاج والبيع بالشركة .

* نحو ٦٦٥ ألف جنيه قيمة الأصناف المخسرة والمحزرة تحت الإفراج الصيدلي ، مما يدل على إنعدام الرقابة على هذا المخزون وسهولة تعرض تلك المستحضرات للفقد.

يتعين إتخاذ اللازم فى شأن ما تقدم لما لذلك من آثار .

الرد:

- تم التنبيه على القطاع التجاري بوضع خطة للعمل على سرعة التصرف الاقتصادي لهذه المستحضرات والعمل على تنشيط المبيعات منها قبل انتهاء صلاحيتها ، علما بان تلك الاصناف تم انتاجها في اعوام سابقة.
- يتم استبعاد قيمة أصناف قارب تاريخ صلاحيتها على الانتهاء وكذا المستحضرات بطيئة الحركة بنسب التخفيض الملائمة لتواريخ الصلاحية ، وتخفيض قيمة المخزون بالفرق بين سعر بيع المصنع والتكلفة الصناعية للأصناف المخسرة ، والاجراءات المطلوبة لفك التحريز بالنسبة للاصناف المحرزة ، بموجب قيد مالي دون اجراء تعديل على ارصدة بموجب قيد مالي او قيمة وحدات المخزون لضمان احكام الرقابة على وحدات المخزون

الملاحظة:

- بلغ صافي حساب العملاء نحو ١١٦,٥ مليون جنية بالخطأ في حين صحته مبلغ نحو ١١٥,٨٦ مليون جنية بفرق بنحو ٦٠٠ الف جنية تمثل قيمه تعويضات وغرامات تقديرية علي الشركة المصرية لتجارة الادوية لم يتم تخفيضها من حساب الشركة المصرية بينما تم زيادتها علي حساب العملاء وكذا تحميل نفس المبلغ علي رصيد حساب الموردين بنفس المبلغ .
- يتعين تصويب الوضع واجراء التسويات اللازمة ومراعاة اثر ذلك علي الحسابات المختصة .

الرد:

- يتم اجراء قيد بقيمة الغرامات التقديرية لحين المراجعة مع الشركة المصرية طبقا لمبدأ الحيطة والحذر ، وتم تصويب القيد التقديري بموجب تسوية رقم ١٩ في ٢٠٢٤/٣/٣١ وبعد الانتهاء من المراجعة وتعديل قيمة الغرامات بين الشركتين يتم عمل تسوية فعلية

الملاحظة:

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن تجاوز مديونيات بعض العملاء في ٢٠٢٣/١٢/٣١ لقيمة خطابات الضمان المقدمة منهم، وذلك كما يلي :-
- بلغت مديونية العميل / ابن سينا نحو ٤٤,٨ مليون جنية في حين بلغت خطابات الضمان المقدمة نحو ١٦ مليون جنية بتجاوز قدره ٢٨,٨ مليون جنية .
- بلغت مديونية العميل بلو بيرى ميدكير نحو ١١,٦٨ مليون جنية في حين بلغت خطابات الضمان المقدمة نحو ٩,٥ مليون جنية بتجاوز قدره ٢,٢ مليون جنية .

- بلغت مديونية العميل مورتر لتجارة الأدوية ٤,٣٢ مليون جنيه في حين بلغت خطابات الضمان المقدمة نحو ٢,٤ مليون جنيه بتجاوز قدره ١,٨٧ مليون جنيه (بالمخالفة لما ورد بالبند التاسع بالعقد المبرم مع العميل) .

يتعين ضرورة تعزيز هؤلاء العملاء لقيمة خطابات الضمان بما يتناسب مع مديونيتهم حفاظاً على حقوق الشركة طرف الغير .

الرد:

- تم التنبيه على القطاع التجاري بمخاطبة العملاء بزيادة قيمة خطابات الضمان بما يتناسب مع حجم مسحوباتهم
- بالنسبة لتجاوز مسحوبات العميل بلوبيري ومورتر قيمة خطاب الضمان : يتم اصدار وتسليم الفواتير للعميل على مراحل خلال الشهر ويتم السداد لكل دفعة تم تسليمها ومراعاة عدم تجاوز قيمة الفواتير المسلمة للعميل تحت التحصيل لقيمة قيمة الضمان في اي وقت

الملاحظة:

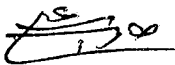
- ظهر رصيد العميل / فارما أوفر سيز في ٢٠٢٣/١٢/٣١ من واقع القوائم المالية للشركة مدين بنحو ٦,٧٣ مليون جنيه في حين بلغ الرصيد بدفاتر العميل طبقاً للمصادقة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ دائن بنحو ١٤,٨٨ مليون جنيه بفرق بنحو ٨,٦١ مليون جنيه ولم يتم حتى تاريخه مطابقة تلك الفروق بين الشركتين .
يتعين اتخاذ اللازم لتحديد مدى صحة الفروق المشار إليها والإفادة .

الرد:

- الفرق عبارة عن شيك رقم ٦٤٨٦ حق ٢٠٢٣/١٢/٣١ بمبلغ حوالى ١٦,٨ مليون جنيه مثبت بالشركة العربية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ في حين انه تم قيده بشركة فارما في ٢٠٢٤/١

الملاحظة:

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمين حساب العملاء في ٢٠٢٣/12/31 نحو ٦,٥ مليون جنيه قيمة شيكات مرتدة من العميل شركة الرواد ميديكال والمحالة إلي الشؤون القانونية لعدم كفاية الرصيد ومكون لها مخصص اضمحلال عملاء بنحو ٣,٦ مليون جنيه ، وعلى الرغم من صدور حكم نهائى لصالح الشركة غيابياً بالحبس والغرامة على العميل وقيام الشركة بإبلاغ جهاز الكسب غير المشروع وعمل ضبط وإحضار للمشكو في حقه لجلسة ٢٠٢٣/١١/١٣ تمهيداً لإحالته إلى محكمة الجنايات (طبقاً لما ورد لنا من مستندات) لم يتم تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة حتى تاريخه .







يتعين إتخاذ اللازم نحو تنفيذ كافة الأحكام الصادرة لصالح الشركة حفاظاً على حقوقها تجاه الغير،

رد:

- ما زال جهاز الكسب غير المشروع يحقق فى الموضوع تمهيدا لاحاله المذكور الى محكمة الجنايات ، اما بخصوص تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة فان النيابة العامة هى المسئول عن تنفيذ الاحكام الجنائية ويتم متابعة الموضوع مع السيد الاستاذ المحامى العام لنيابات المنصورة .
- كما تم رفع أوامر أداء أمام محكمة مدنى المنصورة وصدر حكم ابتدأى بالزام المذكور وجرى انتظار انقضاء مواعيد الطعن والحصول على الصيغة التنفيذية لمحاولة التنفيذ الجبرى على العميل فى حالة الوصول الى اية اموال او ممتلكات تخصه

الملاحظة:

- لم يتم إرسال مصادقات على بعض الأرصدة المدينة والدائنة لعملاء التصدير وبعض العملاء المحليين كما لم يتم إجراء مطابقة على الرصيد المدين لشركة ابن سينا فارما حتى تاريخ الفحص فى مارس ٢٠٢٤ ، طبقاً لما ورد بمعايير المراجعة المصرية .
يتعين ضرورة إرسال المصادقات وإجراء المطابقات اللازمة لأرصدة العملاء للتحقق من مدى صحة تلك الأرصدة لما لذلك من أثار على الحسابات المختصة مع الالتزام بمعايير المراجعة المصرية فى شأن ما تقدم.

رد:

تم ارسال المصادقة لشركة ابن سينا بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٥ لإجراء المطابقة على رصيد
٢٠٢٣/١٢/٣١

الملاحظة:

- تبين وجود بعض الشيكات المرتدة من البنوك والمقدمة من بعض العملاء ، وذلك على النحو التالى:

* نحو ٣٩,٩ مليون جنيه من العميل / الشركة المتحدة للصيدلة يرجع تواريخ استحقاقها إلى (٢٠٢٣/١٠,٩,٨,٧,٦,٥,٤,٣,٢,١) وقد قامت الشركة بتحويل تلك الشيكات إلى الشئون القانونية نظراً لتعذر تحصيلها (طبقاً لما ورد لنا من مستندات) .
* نحو ٣٥٤ مليون جنيه من العميل شركه مورتر يرجع تاريخها إلى ٢٠٢٣/٧ .

*نحو ٧٧٦ ألف جنيه من العميل بلو بيرى ميدكير .

يتعين اتخاذ اللازم نحو تحصيل تلك الشيكات المرتدة لما له من اثر علي السيولة المتاحة للشركة .

الرد:

- بالنسبة للشركة المتحدة للصيادلة : تم التدخل في دعوى اشهار الافلاس المقامة ضد الشركة ، علما بان الشركة المتحدة قامت بسداد نحو ٧ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٥
- بالنسبة لمبلغ ٤,٣٥٠ مليون جنيه شيكات مرتدة من العميل شركة مورتر و مبلغ ٧٧٦ ألف جنيه من شركة بلو بيرى فقد تم سداد تلك الشيكات بالكامل في حينه فور ارتدادها.

الملاحظة :

- تضمن حساب الموردين (مدين) شاذ في تاريخ المركز المالي نحو ١,٨٩ مليون جنيه ، وقد تبين بشأنه ما يلي :

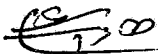
* نحو ١٠٧ ألف جنيه قيمة غرامات وأرضيات للمورد فارما للكاوتشوك على رسالة اكتروني رقم ٢٠١٥/٦/٣٠ في ٢٠١٢/٦ والتي تم توريدها عن طريق شركة الجمهورية بتاريخ ٢٠١٥/٦/٣٠ تم إضافة المبلغ للرصيد المدين لشركة فارما دون موافقتنا بالمستندات والمطابقات التي تؤيد ذلك وقد تم موافقتنا من القطاع القانوني في ٢٠٢٢/١١/٢٣ بأن شركة الجمهورية قامت برفع دعوى طعن قضائية ومازالت متداولة أمام محكمة النقض ولم يحدد جلسة لها حتى تاريخه كما لم تواف الشركة بالمستندات المؤيدة من شركة الجمهورية بالرغم من قيام الشركة بمخاطبتها في ٢٠٢٢/١١/٢٣ وسبق الإشارة لذلك بتقاريرنا المبلغة.

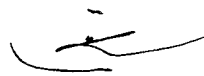
* نحو ١٣٢ ألف جنيه بما يعادل ٥٢٠٠ يورو قيمة توريد عدد ١٠ من المورد / شركة الشهاب بنش والتي تم تسليمها لشركة اكديميا انترناشونال مباشرة من قبل المورد في ٢٠٢٣/٨/١٤ دون اتخاذ أية اجراءات تسليم او فحص تلك البنشات من قبل الشركة مما قد يترتب عليه ضياع حقوق الشركة في حالة تلفها او ضياعها خلال تواجدها بشركة اكديميا انترناشونال دون احكام رقابة الشركة عليها.

* نحو ٢٧,٢ ألف جنيه طرف المورد شركة باسكو للتجارة خاصة بإصلاح ماكينة الشريط والتي تم تركيبها والانتهاه منها في ٢٠٢٣/١٢/٧ .

* نحو ٤٥ ألف جنيه طرف المورد شركة اتش لوجيك خاصة بانزال سوفت وير لجهاز البصمة والتي تم الانتهاه منها في ٢٠٢٣/١٢/٣٠ .

يتعين اتخاذ اللازم نحو ما سبق للحد من إظهار حساب الموردين مدين (شاذ) مع ضرورة الاستمرار لمتابعة الاجراءات القانونية لما سبق وإجراء التصويب اللازم .







رد:

- بالنسبة لنحو ١٠٧ ألف جنيه قيمة غرامات وأرضيات للمورد فارما للكاوتشوك : افادت شركة الجمهورية بان دعوى الطعن مازالت متداولة أمام محكمة النقض ولم يحدد جلسة لها حتى تاريخه
- بالنسبة لنحو ١٣٢ ألف جنيه بما يعادل ٥٢٠٠ يورو قيمة توريد عدد ١٠ بنشات :
جاري عمل إجراءات الفحص لتحرير اذن استلام للبنشات
- تم عمل التسوية رقم ٤٠٠٤٢٠ بتاريخ ٢٠٢٤/٢/١٦
- تم عمل التسوية رقم ٤٠٠٥٤٥ بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٣١

الملاحظة:

- تضمن حساب اوراق الدفع في تاريخ المركز المالي ما قيمته ٩٥ الف جنيه تمثل قيمه شيك رقم ٢٣٦٧٤٩ لتوريد بعض المستلزمات من المورد فرست بلاست بالخطأ بالرغم من سداده في ٢٠٢٢/٨/٢
يتعين اجراء التصويبات اللازمة ومراعاة أثر ذلك علي الحسابات المختصة .

رد:

تم عمل قيد وارد بنك رقم ٧ بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٣١

الملاحظة:

-تضمنت مبيعات الفترة حتي ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ١٧٤ الف جنيه بالخطأ تمثل قيمة تبرعات لكلية الصيدلة جامعة عين شمس والادارة العامة بها وصندوق دعم الدواء بمحافظة البحيرة لعلاج غير القادرين وقد تم خروج التبرعات لتلك الجهات وتسليمها لهم في شهري ٢٠٢٣/٩,٨
يتعين اجراء التسويبات اللازمة والافادة .

رد:

تم التعديل بتسوية رقم ٤٠٠٤٥٦ بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٥

الملاحظة:

- ارتفعت نسبة الخصم المسموح به والممنوح للعملاء (خصومات أساسية ، خصومات نقدية ، خصم إضافي ، خصم صيدلي) خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ بنحو ٣% من إجمالي قيمة المبيعات (٩,٨ % خلال الفترة مقابل ٦,٨ % عن الفترة المثيلة من العام المالي السابق) ولم نقف على الأسباب .

يتعين موافاتنا بأسباب ذلك الارتفاع والعمل على الحد من تلك الخصومات حفاظاً على أموال

الشركة

الرد:

- يرجع ذلك الى ان بالنسبة لمنح كبار الموزعين خصم إضافي بواقع ٣% باعتماد السيد الدكتور الرئيس التنفيذي للعملاء الذين حققوا حجم مسحوبات معين مثل ابن سينا وفارما اوفر سيز وبلو بيري طبقا للسياسة البيعية وظروف الشركة والسوق خلال الفترة

الملاحظة:

- قامت الشركة بتخفيض حساب قروض طويلة الاجل بنحو ٢٧ الف جنيه باعتبارها سداد للقرض بالخطأ في حين صحته تعليية الفوائد المدينة لانها غرامة تأخير علي عوائد القرض . يتعين اجراء التسويات اللازمة .

الرد:

- تم عمل قيد نقدي رقم ٤٥ و قيد يومي عامه رقم ٤٨ في ٢٩/٢/٢٠٢٤

الملاحظة:

ملاحظات اخري

- لم تقم الشركة حتي تاريخه بتعيين عضو اضافي مستقل من ذوي الخبرة منذ استقالة السيد العضو المستقل من ذوي الخبرة (والسابق تعيينه بقرار الجمعية العامة العادية بجلستها ١٠/٨/٢٠٢٣) بموجب موافقة مجلس الادارة بالتمرير في ٣/١٠/٢٠٢٣ والتصديق على قبولها بالجلسة رقم (١٠) في ٣١/١٠/٢٠٢٣ بعد العرض على الجمعية العمومية بجلستها المنعقدة في ٧/١٠/٢٠٢٣ ضمن تقرير الحوكمة عن العام المالي المنتهى في ٣٠/٦/٢٠٢٣، وذلك بالمخالفة لما ورد بالماده (١٨) بند (٤) من قواعد القيد والشطب ببورصه الاوراق الماليه والتي تقضي بالايقل عدد المستقلين عن عضوين وكذا بالمخالفة لقواعد حوكمه الشركات الصادره بقرار مجلس اداره الهيئه العامه للرقابه الماليه رقم (٨٤) بتاريخ ١٦/٧/٢٠١٦ بشأن اصدار الدليل المصري لحوكمه الشركات فقره (١/٢/٢) الخاصه بتشكيل مجلس الاداره .

يتعين اتخاذ اللازم تجاه ما سبق والالتزام بقواعد القيد والشطب ببورصة الاوراق الماليه والحوكمة تفاديا لمواجهة الشركة لاية مخالفات من قبل الهيئه العامة للرقابه الماليه.

الرد:

- سيتم عرض الامر على الجمعية العامة العادية للشركة في اول انعقاد لها لتعيين عضو اضافي مستقل من ذوي الخبرة منذ استقالة السيد العضو المستقل من ذوي الخبرة

رئيس القطاع المالي
(محاسب • طارق السيد علي)