

الشركة العربية للأدوية
The Arab Drug Company

We Care ...



القاهرة فى : ٢٠٢٠/٠٥/٠٤

السيدة الأستاذة / مساعد رئيس البورصة

والمشرف على قطاع الإنصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة ... وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه رد الشركة على تقرير مراقب الحسابات بالجهاز
للمحاسبات رقم (٧٩) الخاص بالفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية
فى ٢٠١٩/١٢/٣١ .

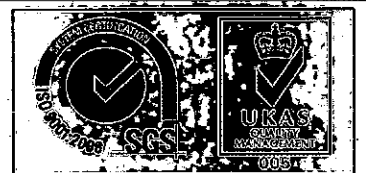
وإنا لنشكر حسن تعاونكم معنا ...

ونفضلوا بقبول وافر التحية ...

مدير عام الموازنة
ومستول علاقات المستثمرين
محاسب / محسن محمد عمر النادى



الإدارة والمصانع : ٥ شارع المصانع - بالأميرية - ت. ٢٢٨٢٥٢٩٤ / ٢٢٨٢٢١١٢ - تليفاكس : ٢٢٨٢٣٦١٤
فرع الجيزة : ٦ شارع عثمان أبانة - المريوطية - الهرم - ت : ٢٢٨٨٨٤١٢ / ٢٢٨١٧٧٤٢
فرع الإسكندرية : ٧ شارع طارق بن زياد - العطارين - ت : ٠٢/٤٩٧١٢٨٤ - فاكس : ١٨٤٤
المكتب العلمى : ١٠ شارع سيد درويش (زكى سابقاً) - التوفيقية - تليفاكس : ٢٥٧٤٥١٧١



الشركة العربية للأدوية
The Arab Drug Company



القاهرة في : ٢٠٢٠/٥/٣

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

تحية طيبة وبعد

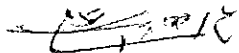
نتشرف بان نرفق لسيادتكم طيه الرد على تقرير مراقب الحسابات بالجهاز
المركزي للمحاسبات رقم (٧٩) الخاص بالفحص المحدود للقوائم المالية للشركة
العربية للأدوية والصناعات الكيماوية عن الفترة المالية المنتهية في

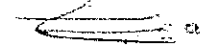
٢٠١٩/١٢/٣١

برجاء التفضل بالإحاطة

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


(د. أسامة مصطفى عبد الباسط)





الإدارة والمصانع : ٥ شارع المصانع - بالأميرية - ت : ٢٢٨٢٥٢٩٤ / ٢٢٨٢٢١١٣ - تليفاكس : ٢٢٨٢٢٦١٤
فرع الجيزة : ٦ شارع عثمان أباضة - المريوطية - الهرم - ت : ٢٢٨٦٧٧٤٧ / ٢٢٨٨٨٤١٣
فرع الإسكندرية : ٧ شارع طارق بن زياد - المعناريين - ت : ٠٢/٤٩٧١٢٨٤ - فاكس : ٠٢/٢٩٢١٨٤٤
المكتب العلمي : ١٠٠ 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 ٢٠١٩/١٢/٣١

١- تم تخفيض العملاء والمبيعات في ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ٥ مليون جنية قيمة مبيعات لم يتم تسليمها للعملاء دون تأثير حساب المخزون بها .
يتعين إجراء التصويب اللازم.

الرد


- هذه الفواتير خاصة بالتصدير وتم إصدارها بموجب أوامر توريد وطلبات شراء من السادة العملاء ونظراً لظروف الشحن تم التأخير في تسليم مشمولها وتم عمل المعالجات المحاسبية في ٢٠١٩/١٢/٣١ لإظهار الموقف الحقيقي لنتائج الأعمال حيث يتم إنتاج المستحضرات الخاصة بالتصدير بمواصفات وشروط خاصة ولا يمكن بيعها بالسوق المصري في حالة عدم التصدير وبالتالي لا يتم تأثير قيمة المخزون بها طبقاً لمبدأ الحيطة والحذر وسيتم مراعاة ذلك مستقبلاً
- علماً بأنه تم شحن مشمول جميع الفواتير خلال شهري ١ ، ٢٠٢٠/٢ ، ما عدنا مبلغ ١٩٠٤٣١٠ جنية تصدير الوكيل عبد المنعم - السودان مسدد منها ٩٧٠٦٥٦ جنيهاً وجاري تحويل باقي القيمة قبل الشحن ، وبالنسبة للسنتال ومالي تم شحن مشمول الفواتير وقيمتها ٤١٤٥٥٨ جنيهاً ويتم التحصيل عن طريق الشركة القابضة بموجب اعتماد مستندي معزز غير قابل للإلغاء بعد ١٨٠ يوم من تاريخ الشحن

الملاحظة

٢- تم تحميل قائمة الدخل في ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ١,٢٥٠ مليون جنية تقديرياً تمثل تعويضات وغرامات الشركة المصرية لتجارة الأدوية في حين بلغت ما تحملته الشركة فعلياً للعام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ نحو ١,٢٦٨ مليون جنية .

الرد

- تم تحميل الفترة بهذه المصروفات تقديرياً ويتم إثباتها وفقاً لتقدير إدارة الشركة تطبيقاً لمبدأ الحيطة والحذر لعدم انتهاء الشركة المصرية من احتساب قيمة الغرامات عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ في تاريخ إعداد المركز المالي وفور الانتهاء من مراجعتها سيتم عمل التسوية اللازمة



الملاحظة

- تضمين حساب التكوين الاستثماري في ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ٢,٨٣١ مليون جنيه قيمة تنك المحلول السكري وقد تبين بدء تشغيل التنك اعتباراً من شهر ٢٠١٩/٧ حيث تم عمل عدد "٣١" تشغيله خلال الفترة من ٢٠١٩/٧ حتى ٢٠١٩/١٢.

يتعين موافقتنا بأسباب عدم تعليته لحساب الأصول الثابتة طوال تلك الفترة رغم استخدامه وإجراء المعالجات المحاسبية اللازمة.

المراد

- يرجع تأخر إنهاء إجراءات الفحص والاستلام إلى عدم قيام المورد بتسليم بعض المستندات المدرجة بأمر الشراء وهي الكتالوجات و PQ . OQ لمراجعتها بقطاع تأكيد الجودة وفور ورود تلك المستندات سيتم إنهاء إجراءات الفحص والاستلام وتعليق الأصل لحساب الأصول الثابتة واحتساب قيمة الإهلاك من تاريخ بدء التشغيل

الملاحظة

- تضمن حساب الإنفاق في ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ٢٠ ألف جنيه رصيد دائن بالخطأ قيمة جهاز التراسونيك تم استلامه من المورد تكنو جروب في ٢٠١٩/١٢ وصحته حساب دائنو شراء أصول .
يتعين إجراء التصويب اللازم.

المراد

- تمت التسوية بموجب إذن صرف شيك رقم ١٠١٨٨٩ بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٤

الملاحظة

- تم تخفيض المخزون في ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ٥,٢٩٣ مليون جنيه (نحو ٥٥٩ ألف جنيه مخزون سلعي ، نحو ٤,٧٣٤ مليون جنيه مخزون إنتاج تام) قيمة خامات وأصناف راكدة وبطيئة الحركة وقاربت صلاحيتها على الانتهاء وكذا أصناف محرزة.

يتعين سرعة التصرف الاقتصادي للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة ومخاطبة وزارة الصحة بشأن الأصناف المحرزة.

المراد

• بالنسبة للراكد من الخامات فإنه خاص ببعض المستحضرات المتوقع إنتاجها لنقص في بعض الخامات الأخرى لها والبعض الآخر من رواكد الخامات لا تكفي كمياتها لإنتاج تشغيلة واحدة ، وبعضها تخص مستحضرات طلب السوق لها ضعيف .

- بالنسبة للخامات التي قاربت صلاحيتها علي الانتهاء فإنه سوف يتم إنتاج المستحضرات الخاصة بها قبل نهاية صلاحيتها ، وبعضها تم الاتفاق مع شركة الجمهورية والشركات الشقيقة بعرض بعض الخامات التي يمكن الاستغناء عنها بالبيع أو الاستبدال بخامات أخرى حسب الاحتياج .
- بالنسبة للخامات المنتهية الصلاحية يتم عرضها بموجب خطابات موجهة للجامعات المصرية .
- بالنسبة للمستحضرات التي قاربت على الانتهاء والراكدة والأصناف بطيئة الحركة : يتم تنشيط الدعاية للعمل على بيع هذه المستحضرات أو صرفها عينات مجانية للمستشفيات والهيئات أو عمل ندوات ومؤتمرات لتنشيط الدعاية
- بالنسبة للمستحضرات المحرزة في انتظار الإفراج عنها من وزارة الصحة حيث أنها نتيجة إضافة مورد أو تغيير سواغ أو إجراء دراسة مقارنة حيث يلزم عمل دراسة ثبات وموافقة الهيئة القومية بعد المطابقة وتعمل الشركة جاهدة على استيفاء الإجراءات المطلوبة من وزارة الصحة للعمل على سرعة فك الحرز والسماح بالتداول

الملاحظة


- لم يتم إجراء المطابقة مع كبار العملاء (الشركة المصرية لتجارة الأدوية والشركة المتحدة) على أرصدهم المدينة في ٢٠١٩/١٢/٣١ والبالغة نحو ٣٠,٩٢ مليون جنيه ونحو ١٧,٣٠٧ مليون جنيه على النحو التالي.
 - تبين قيام العميل (المتحدة للصيدلة) بخصم مليون جنيه من مستحقات الشركة من فواتير مبيعات شهري ٩، ٢٠١٩/١٠ تحت مسمى حافز مشتريات عن العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ بدون وجه حق لعدم تحقيقه المستهدف المقدر بـ ٧٥ مليون جنيه حيث بلغ صافي مبيعاته عن ذات الفترة نحو ٦١,٥ مليون جنيه.
- يتعين اتخاذ ما يلزم حفاظاً على حقوق الشركة.

الرد

- تم عمل المطابقة بين الشركة المصرية لتجارة الأدوية والشركة العربية للأدوية بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٥
- تم عمل المطابقة بين الشركة المتحدة للصيدلة والشركة العربية للأدوية بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٩
- بالنسبة لقيام العميل (المتحدة للصيدلة) بخصم مليون جنيه من مستحقات الشركة تم العرض على مجلس الإدارة بجلسته رقم ٣٨٤ بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١١ وتمت الموافقة على منحه الخصم بنسبة ١٪ فقط تبلغ قيمته نحو ٦١٥ الف جنيه وجاري مطالبة الشركة المتحدة بسداد باقي المبلغ المخصص

الملاحظة

- بلغ صافي مبيعات الفترة من الإنتاج التام في ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ٢٧٢ مليون جنيه بزيادة نحو ٥٧ مليون جنيه عن الفترة المشيئة من العام السابق البالغ نحو ٢١٥ مليون جنيه وتتضمن تلك الزيادة بعض الأصناف التي تم زيادة أسعار بيعها.



الرد

- بلغ صافي مبيعات الفترة من الإنتاج التام في ٢٠١٩/١٢/٣١ مقيما بنفس أسعار العام السابق نحو ٢٤٤ مليون جنيه بزيادة نحو ٢٩ مليون جنيه عن الفترة المثلثة من العام السابق البالغ نحو ٢١٥ مليون جنيه بنسبة نمو نحو ١٣٪ وباقي الزيادة نتيجة الأصناف التي تم زيادة أسعار بيعها. كما يوجد زيادة في قيمة المبيعات عن مستهدف الفترة بالموازنة قيمته نحو ١١ مليون جنيه

الملاحظة

- تحملت الشركة في ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ٥ مليون جنيه تمثل قيمة خسائر بيع مستحضرات تزيد تكلفتها عن سعر بيعها كما تحملت نحو ٢ مليون جنيه مستحضرات تم إعدامها خلال الفترة.

الرد

• بالنسبة لخسائر بيع مستحضرات تزيد تكلفتها عن سعر بيعها يرجع ذلك إلى ارتفاع تكلفة عناصر الإنتاج نتيجة تحرير سعر الصرف مع ثبات أسعار المستحضرات مع اضطرار الشركة إلى إنتاج مثل هذه المستحضرات لتغطية البعد الاجتماعي لبعضها والإبقاء على تواجد البعض الآخر بالسوق بدلا من الإلغاء وتحاول الشركة جاهدة في إجراءات تحريك أسعارها وكذلك بعض مستحضرات مناقصة وزارة الصحة كمثل فازوبين اقراص وبكلوزون بخاخة ومتروفنت بخاخة حيث تم الدخول في المناقصة بسعر مخسر حيث أن هذه مستحضرات جديدة بغرض تنشيط الدعاية والمبيعات لها وتحريك أسعارها مستقبلا وتم هذا استجابة لطلب من لجنة البت في الوزارة خاصة مستحضري بكلوزون ومتروفنت ، كما أن هذه المستحضرات تساهم في التكاليف الثابتة

الملاحظة

- لم يتم تحميل حساب غرامات وتعويضات بنحو ٩٠٩ ألف جنيه قيمة غرامات عن الرسائل الخاصة بشركة الجمهورية خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ كما ورد في المطابقة مع شركة الجمهورية في ٢٠١٩/١٢/٣١. يتعين مراجعة تلك الغرامات وإجراء النسوية اللازمة.

الرد

- جاري المراجعة مع شركة الجمهورية وفي ضوء ذلك سيتم عمل التسويات اللازمة

الملاحظة

- تم تحميل مصاريف الصيانة في ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ٧١ الف جنيه قيمة قطع غيار واصلاح جهاز الحاسب الالى الخاص بالماكينة البوش في ٢٠١٩/١١ بالخطأ وصحته حساب الاصول الثابتة حيث تبين قيام الشركة بتوكيب عدد (٢) وحده تحكم للماكينة بنحو ٥٢٦ الف جنيه في ٢٠١٩/٨ ولم تعمل لوجود عطل بجهاز الحاسب الخاص بها. يتعين اجراء التصويب اللازم مع احتساب الاهلاك اعتباراً من تاريخ اصلاح الماكينة.

الرد

• تم عمل التعديل بتسوية رقم ٤٠٠٦٥٢ بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١

الملاحظة

- تم تكوين مخصصات بخلاف الاهلاك بمبلغ ٩ مليون جنيه دون تقديم الدراسة اللازمة التي تؤيد ذلك.

الرد

- تم تحميل الفترة بهذه المصروفات تطبيقاً لمبدأ الحيطة والحذر لحين الانتهاء من السنة المالية حيث يتم إثباتها وفقاً لتقدير الإدارة

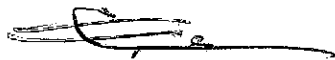
الملاحظة

- لم يتم تلبية حساب الايرادات المتنوعة الاخرى بما تم استخدامه من منحة اليونيدو الات والمنحة الالمانية انشاءات بنحو ٤٤٨ الف جنيه. يتعين اجراء التصويب اللازم.

الرد

- بالنسبة للمنح يتم تسويتها في نهاية السنة المالية .

رئيس القطاع المالي



محاسب - طارق السيد علي

