

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد

نتشرف ان نرفق لسيادتكم طية الرد علي تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن المركز المالي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

الرئيس التنفيذي

وليكرد

باسم محمد عبد الله

(د / باسم محمد عبد الله)



الرد على تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية
للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١

الملاحظة الاولى :-

تضمنت مبيعات الفترة نحو ٢٠ مليون جنيه ، قيمة فواتير مبيعات لم يتم تسليم مشمولها للعملاء حتى تاريخ المركز المالي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ قيمة ما أمكن حصره ، وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد فقرة ٢ .

الرد :-

بخصوص ما تضمنته مبيعات الفترة بنحو ٢٠ مليون جنيه فقد تم تسليم مشمول الفواتير المذكورة خلال أيام ٢ ، ٣ / ١ / ٢٠٢١ ويرجع ذلك بناء على طلب بعض العملاء لعدم توافر أماكن تخزين لديهم وكذلك لعدم توافر وسائل نقل كافية لتسليم مشمول هذه الفواتير في ميعادها .

الملاحظة الثانية :-

لم يتم تحميل نحو ١,٢٣٦ مليون جنيه فروق سعر الصرف لصالح شركة (باير) قيمة الفرق في انخفاض سعر الصرف عن ١٦ جنيه طبقا للاتفاق المبرم في هذا الشأن .

الرد :-

يتم تقييم الرسائل الواردة من شركة باير طبقا للاتفاق المبرم معهم في هذا الشأن وجارى عمل مطابقة مع الشركة للوقوف على تلك الفروق وتسويتها .

الملاحظة الثالثة :-

تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٤,٣٤٢ مليون جنيه قيمة ما تم صرفه على مشروع الميكنة منذ يناير ٢٠٠٩ والذي لم يتم الانتهاء منه حتى تاريخه ، يتمثل في نحو ١,٢٥٤ مليون جنيه قيمة أجهزة وشبكات تم استخدامها منذ عام ٢٠١٣ ، ونحو ٣,٠٨٨ مليون جنيه قيمة مصروفات تمت بمعرفة الشركة القابضة وتراخيص انتهت فترة سريانها .

الرد :-

التعاقد بشأن مشروع ميكنة الأعمال للشركة فإنه جارى اتخاذ الاجراءات اللازمة بالتنسيق مع الشركة القابضة للأدوية للاستفادة من خلال المشروع الجديد الذى تم طرفه من وزارة قطاع الاعمال العام .

الملاحظة الرابعة :-

تضمنت الأرصدة المدينة نحو ٨٤٢ ألف جنيه باقي قيمة فروق أسعار عملة عن رسائل أسبرين واردة عام ٢٠١٥ مقيدة على المورد بحساب الأرصدة المدينة دون الحصول على اتفاق أو موافقة على تحمله تلك الفروق فضلا عما تبين من عدم مطابقة الحساب مع المورد .

الرد :-

تم موافاة شركة باير بقيمة المديونية محل الملاحظة وكذلك المرفقات الخاصة بها وجارى التواصل مع شركة باير فى هذا الشأن وسوف يتم تسويتها بعد الوصول الى الاتفاق مع شركة باير .

الملاحظة الخامسة :-

لم يتم تحميل نحو ٥٩,٣٥٣ الف جنيه قيمة ١% من قيمة الاجور لصالح صندوق التدريب بالشركة القابضة .

الرد :-

سوف يتم عمل التسوية اللازمة عند أعداد المراكز القادمة .

الملاحظة السادسة :-

لم يتم تحميل نحو ٣٢,٥ ألف جنيه قيمة اتعاب مكتب المراجعة الخارجى .

الرد :-

سوف يتم عمل التسوية اللازمة عند أعداد المراكز المالية القادمة .

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-

الملاحظة الأولى :-

وجود خلل فى الهيكل التمويلي للشركة واختلاف مدة الائتمان بالسياسات البيعية والشرائية المعمول بها ومن مظاهر ذلك :-

- تاكل حقوق الملكية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ لتصل لنحو ٢٩,٥٤٥ مليون جنيه بالسالب ،
• بنسبة ٥٢,٢ % من راس المال المصدر و المدفوع .

- ظهور قائمة التدفقات النقدية في تاريخ المركز المالي بالسالب بأنشطتها المختلفة الجاري والاستثماري بنحو ٣ مليون جنيه ، ١٦١ ألف جنيه علي التوالي .
- انخفاض رصيد النقدية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ بما قيمته ٣,٢٦٤ مليون جنيه عن رصيد ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠ .
- منح العملاء مدة ائتمان تراوحت من ٩٠ يوم في ادناه و ١٢٠ يوم في اعلاه في حين يتم السداد للموردين عند الاستلام و في احيان اخري بشيكات قبل الاستلام .
- عدم مواكبة الزيادة في رصيد العملاء في تاريخ المركز المالي البالغ نحو ١٧٤,٩١٥ مليون جنيه عن رصيد ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠ البالغ نحو ١١٢,٠٤٥ مليون جنيه بما قيمته ٦٢,٧٨٠ مليون جنيه بنسبة ٥٦,١ % وعلي العكس من ذلك تبين انخفاض المبيعات عن العام السابق بنحو ١٠,٦٣٨ مليون جنيه .

الرد :-

- بلغت حقوق الملكية نحو ٢٩,٥٤٥ بالسالب بنسبة ٥٢,٢ % من رأس المال المدفوع مقابل ٦٨,٨ % بالسالب في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠ من رأس المال المدفوع مما يشير إلى تحسن اداء الشركة وقدرتها على تعويض التراجع في حقوق الملكية .
- يرجع ظهور رصيد قائمة التدفقات النقدية بأنشطتها المختلفة بالسالب الى انخفاض المبيعات خلال الفترة يوليو / ديسمبر ٢٠٢١ مما يؤثر على قائمة التدفقات .
- يرجع انخفاض رصيد النقدية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ عن رصيد ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠ إلى سداد الألتزامات الناتجة عن عملية التطوير خلال الفترة أغسطس / ديسمبر ٢٠٢١ .
- مدة الأئتمان الممنوحة للعملاء تمنح طبقا للعقود المبرمه مع شركات التوزيع وبالنسبة لسداد الموردين طبقا لشروط السداد بأمر التوريد .
- ترجع الزيادة في رصيد العملاء في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ إلى زيادة المبيعات من الاصناف الأجلة للعملاء خلال تلك الفترة وزيادة مبيعات العطاءات .

الملاحظة الثانية :-

عدم استغلال أرض ومصنع الزيتون منذ ٢٠٠٤ رغم صدور قرار مجلس الإدارة رقم (٣٤٣) في ١٧ / ٢ / ٢٠١٩ بالموافقة على البيع وإدراجه ضمن الأصول الغير مستغلة بالشركة القابضة ونشير الي اختلاف المساحة المقيدة بدفاتر الشركة البالغة ٣١٧٩ م عن المساحة المثبتة بالعقد المسجل البالغة ٢٤٢٧ م فضلا عن اختلاف اسم المالك بالعقد المسجل ولم يتم اتخاذ اي اجراء نحو ماسبق .

الرد :-

- بناء على ما أنتهت إليه اللجنة المشكلة لدراسة فرق المساحة طبقا للعقد المشهر وهي مساحة ٢٤٢٦.٩٥ م^٢ والمساحة طبقا للرفع المساحي وهي ٢٩٧١.١٤ م^٢ بفرق قدره ٥٤٤.١٩ م^٢ وأن تلك المساحة صادر عليها ثلاث عقود مشهرة تحت رقم ٦٥٧٤ لسنة ١٩٣٤ ، ٥٠٨٩ لسنة ١٩٣٣ ، ٧٩٥٦ لسنة ١٩٣٣ بأسماء ملاك آخرين وتوصية اللجنة بالقيام برفع دعوى ثبوت ملكية أعمالا لحكم المادة ٩٦٨ من القانون المدني وهذا يستلزم القيام باتخاذ اجراءات عديدة قبل القيام برفع تلك الدعاوى (ثلاث دعاوى) وذلك باستخراج شهادات مصروفات عن كل قطعة أرض منذ أعوام ١٩٣٣ ، ١٩٤٠ وجرى حاليا اتخاذ تلك الاجراءات ولكن نظرا لقدم العقود والذي مر عليها أكثر من ثمانون عاما فإن هذا يستلزم وقت طويل لاستخراج تلك المستندات من الشهر العقاري بينها والعقود محررة باللغة الفرنسية ولا يتم ترجمتها الا عن طريق المختص بذلك بالشهر العقاري بينها بالاضافة أنه تم الافادة من قبل المسئولين بالشهر العقاري بينها لوجود اشتباه بأن قطعين من الارض المنوه عنها قد يكون (اشتباه يهودي) وبالتالي سيصعب استخراج تلك الشهادات حاليا .

- وجرى استكمال باقى الاجراءات اللازمة لرفع الدعاوى واتخاذ كافة الاجراءات القانونية اللازمة حيال ذلك الموضوع .

الملاحظة الثالثة :-

١. تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ قيمة مشروعات لم يتم الاستفادة منها يرجع معظمها لعام ٢٠١٦ وتمثل في :-

• نحو ٥.٨٤٨ مليون جنيه الخاصة بمشروع تطوير المنطقة العقيمة (قيمة تشوينات صاج واسقف وحوائط) منذ ١١ / ٢٠١٦ ولم يتم نهو الاعمال حتي تاريخه .

- نحو ٤,٧٦٨ مليون جنيه قيمة ماتم صرفه على مشروع التحول الرقمي ERP يتمثل في نحو ٣.١٩٣ مليون جنيه ماتم خصمه بمعرفة الشركة القابضة بقيمة الأقساط المحملة على الشركة و نحو ١,٥٧٥ مليون جنيه قيمة الدفعة المقدمة لشركة الحاسبات لأعمال البنية التحتية لمدة تنفيذ ٥ شهور من ٢٠٢٠/٥ وهو الأمر الذي لم يتم نهوه حتى تاريخه .
- عدم استخدام ماكينة الباركود و تشغيلها منذ استلامها ابتدائيا في ٨ / ٢٠٢٠ و المسدد ٨٠ % من قيمتها بنحو ٨٤١ الف جنيه .
- عدم الانتهاء من تنفيذ تطوير محطة مياه استليماس المقدر تنفيذها والانتهاء منها في ٩ / ٢٠٢١ و المسدد نحو ٦٠ % من قيمة التشوينات بنحو ٢.٦٧٠ مليون جنيه في ٢ / ٢٠٢١ ضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ .

الرد :-

- بخصوص مبلغ ٥.٨٤٨ مليون جنيه الخاص بمشروع تطوير المنطقة العقيمة نفيد سيادتكم علما بأنه تم البدء في اعمال التطوير اعتبارا من ١٥ / ٨ / ٢٠٢١ و جارى العمل على الانتهاء من عملية التطوير للمنطقة العقيمة .
- بالنسبة لمبلغ ٤,٧٦٨ مليون جنيه قيمة ماتم صرفه على مشروع التحول الرقمي ERP فإنه تم موافقة مجلس الادارة على السداد وتحت الحساب للشركة القابضة للأدوية وبخصوص مبلغ ١,٥٧٥ مليون جنيه قيمة الدفعة المقدمة لشركة الحاسبات لأعمال البنية التحتية و جارى العمل في هذا المشروع خلال الفترة الحالية .
- بخصوص ماكينة الباركود جارى التواصل مع المورد للانتهاء من الملاحظات المطلوبة لعمل تسليم نهائي .
- وبالنسبة لتطوير محطة المياه استليماس لم يتم الانتهاء من كافة الاعمال المسندة الى الوكيل و جارى الاتفاق مع الوكيل للانتهاء من الاعمال لتسليم محطة المياه .

الملاحظة الرابعة :-

- بلغ المنفذ من الخطة الاستثمارية في تاريخ المركز المالي نحو ٣,٢١٢ مليون جنيه بنسبة ١٣,٣ % من الخطة المعتمدة .



الرد :-

بلغ المنفذ من الخطة الاستثمارية في تاريخ المركز المالي نحو ٣.٢١٢ مليون جنيه ويرجع ذلك لعدم توافر السيولة اللازمة وتم التنفيذ طبقا للسيولة المتوافرة .

الملاحظة الخامسة :-

بلغ صافي ربح الفترة نحو ٩,٥٨٥ مليون جنيه بالنقص بنسبة نحو ٤٩ % عن صافي ربح الفترة المماثلة من العام السابق البالغ نحو ١٨,٨١٦ مليون جنيه ، وبالنقص بنسبة نحو ٤٧ % عن مستهدف الفترة .

الرد :-

ويرجع النقص في ربحية الفترة وذلك لتوقف المنطقة العقيمة لعملية التطوير اعتبارا من ٢٠٢١ / ٨ / ١٥ مما أثر على الإنتاج والمبيعات خلال الفترة .

الملاحظة السادسة :-

لم يتم جرد مخزون الإنتاج التام و غير التام و المخزون السلعي في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ كالمتبع في المراكز المالية وسبق ان اشرنا لذلك بتقريرنا المبلغة و اخرها علي الفحص المحدود في ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠ برقم ٦٣٠ في ٢٠٢١ / ١١ / ١٤ و ورد برد الشركة بانها تقوم بعمل جرد نصف سنوي و هو الامر الذي لم يتم .

الرد :-

لم يتم جرد مخزون إنتاج التام و غير تام لنظر لظروف كورونا وسوف يتم تدارك ذلك مستقبلا .

الملاحظة السابعة :-

بلغت الاصناف التالفة و المنتهية الصلاحية و المستبعدة من المخزون نحو ١٠,٨٠٧ مليون جنيه ولم يتم التصرف فيها و التخلص منها .

الرد :-

بالنسبة لمستحضرات منتهية الصلاحية يرجع سبب التأخر في اعدامها لظروف أزمة كورونا في الفترات السابقة وتم البدء في الاعدام فعلا خلال شهر أغسطس ٢٠٢١ ويتم الأعدام تباعا .



الملاحظة الثامنة :-

وجود العديد من الاصناف الراكدة و بطينة الحركة لكلا من الانتاج التام و الخامات وقطع الغيار ومواد التعبئة و التغليف بنحو ١,٢ مليون جنيه ، ١,٠٢٢ مليون جنيه ، ٧٣٤ الف جنيه ، ٥٧٧ الف جنيه على التوالي .

الرد :-

بالنسبة للاصناف الراكدة و بطينة الحركة من الانتاج التام جاري العمل على تنشيط المبيعات لتلك الاصناف للانتهاء منها بالبيع أما بالنسبة للخامات وقطع الغيار جاري عرضها على الشركات الشقيقة للاستفادة منها بالبيع بالنسبة للمواد التعبئة والتغليف منهي تخص اصناف تم ايقافها من قبل وزارة الصحة واصناف تم تغير رقم التسجيل وتم عمل مخصص بها بنسبة ١٠٠ % .

الملاحظة التاسعة :-

بلغت قيمة الاصناف المخسرة بمخزون الانتاج التام في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٣.٨٥٤ مليون جنيه لعدد (٥٥) مستحضر .

الرد :-

تسعى الشركة للعمل على تحريك أسعار المستحضرات المخسرة لدى الجهات المعنية بهيئة الدواء وبما يمكن من تجاوز الخسارة لهذه الاصناف وتحرص الشركة على تواجد مثل تلك الاصناف مراعاة للبعد الاجتماعي بالدولة .

الملاحظة العاشرة :-

تضمن مخزون الإنتاج غير التام نحو ٢,٥٦٠ مليون جنيه قيمة عدد (٢٣) تشغيل مفتوحة ، يرجع بعضها إلى ٢٠١٩/٩ ، لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ المركز المالي و يصعب من فرص بيعها مستقبلا .

الرد :-

جاري التواصل مع وزارة الصحة ومع الهيئة القومية للرقابة والبحوث الدوائية للانتهاء من شهادات المطابقة لهذه التشغيلات حيث انه تم تغير موردي الخامات لبعض هذه المستحضرات والبعض الآخر لعمل دراسة ثبات لأنها أول تشغيل لهذه المستحضرات وتسنغرق مدة زمنية تتراوح بين سنة وستين .

الملاحظة الحادية عشر :-

لم يتم إجراء أي مطابقات مع أرصدة العملاء وموردي الخارج في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ وبالتالي فإن الارصدة الظاهرة بالمركز المالي تعبر عن وجهة نظر الشركة فقط .

الرد :-

جارى عمل المطابقات مع العملاء والموردين الخارج وسوف نوافى سيادتكم بها عند الانتهاء مع عمل هذه المطابقات .

الملاحظة الثانية عشر :-

بلغ الرصيد الدائن لشركة الجمهورية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ نحو ٢٩٥ مليون جنية تحملت عنه الشركة نحو ٨,٧ مليون جنية قيمة غرامات عدم السداد خلال فترة المركز المالي ومازالت الشركة لم تقم بوضع خطة او جدول زمني لسداد تلك الدائنية لتفادي تحمل الغرامات .

الرد :-

جارى دراسة لسداد هذا الدين من خلال قرض بنكى من خلال الشركة القابضة للأدوية وجرى العمل على بيع أرض الزيتون لسداد جزء منها .

الملاحظة الثالثة عشر :-

بلغ الرصيد المدين المقيد على حساب مصلحة الضرائب (الخصم والإضافة) في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ نحو ٢١,١٥٣ مليون جنية منه نحو ٢,١٦٥ مليون جنية غير مؤيد بشهادات من الغير .

الرد :-

سوف يتم مطابقة الجهة بهذه الشهادات وسوف نوافى سيادتكم بها فور وصولها وهذه أسعار تخص الفترة اكتوبر / ديسمبر ٢٠٢١ ويتم السداد بعد هذا التاريخ .

الملاحظة الرابعة عشر :-

لم تحصل الشركة على شهادات الإفراج الجمركي (نموذج ١٣) لبعض مبيعات التصدير، بلغ ما أمكن حصره منها خلال الفترة نحو ١,٣١٤ مليون جنية .



الرد :-

بالنسبة لنموذج (١٣) فإن فترة وصوله من الجهات المختصة تصل لاكثر من ٣ شهور تقريبا
وجارى مطالبة الجهات المعنية بالنموذج محل الملاحظة .

الملاحظة الخامسة عشر :-

تضمن حساب دائنو توزيعات نحو ٣,٨٦٠ مليون جنيه تتمثل في (حصة جمهور المساهمين /
حصة العاملين / حصة مجلس الادارة / اللجنة الرياضية / الاتحاد الرياضى) منذ عدة سنوات
بتعين اتخاذ اللازم حيالها في ضوء القوانين السارية .

الرد :-

سوف يتم دراسة حد / دائنو توزيعات وبناء على هذه الدراسة سيتم عمل اللازم .

الملاحظة السادسة عشر :-

عدم الالتزام بالنظام الاساسى للشركة المادة (٣٦) بتشكيل لجنة ادارية من العاملين تختص
بدراسة برامج العمالة ورفع الانتاج و تطويره .

الرد :-

جارى العمل على تشكيل لجنة إدارية من العاملين طبقا لمادة (٣٦) من النظام الاساسى للشركة

الرئيس التنفيذي

وليد

باسم محمد عبدالله
(د . باسم محمد عبدالله)