

القاهرة في ١٠/٣/٢٠٢١ .

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد

نتشرف ان نرفق لسيادتكم طية الرد علي تقرير الجهاز المركزي  
للمحاسبات عن القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب

( د / عبلة يوسف عبد الله )

وليرحمه

الرد على تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية  
للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

الملاحظة الاولى :-

تضمنت مبيعات الفترة نحو ٢٧.٠٨٦ مليون جنيه ، منها نحو ٢٥.٧٢٣ مليون جنيه قيمة فواتير مبيعات تم تسليم مسمولها للعملاء خلال شهر يناير ٢٠٢١ ، ونحو ١.٣٦٣ مليون جنيه قيمة فواتير تصدير لم يتم تسليم مسمولها للعملاء حتى تاريخ الفحص فيرايز ٢٠٢١ وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١١) المعدل الخاص بالايراد .

الرد :-

- قامت الشركة بتأجيل الاعتراف بمبيعات بنحو ١٤.١ مليون جنيه لتسليمها بعد تاريخ اجراء الجرد النصف سنوي وقد تم تسليم هذه المبيعات تباعا خلال نفس الشهر ويرجع التأخير في تسليمها الى رغبة العملاء وذلك لعدم وجود ساعات تخزينية بمخازنهم .
- بالنسبة للتصدير فان رسالة الكويت تم سداد قيمتها وتأجيل الشحن بناء على طلب الوكيل لحين تسجيل المستحضرات بدولة الكويت وبخصوص رسالة الاردن قد تم شحن رسالة وتأجيل الثانية بناء على طلب الوكيل لشهر مارس .
- وقد تم التنبيه على قطاع البيع والتوزيع بالالتزام بتسليم البضاعة في مواعيدها .

الملاحظة الثانية :-

تم تقييم مخزون الانتاج التام بالزيادة بنحو ٢.١١٥ مليون جنيه نتيجة تقييم بعض الاصناف بالقيمة البيعية بدلا من صافي القيمة الاسترادية بالمخافة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المعدل الخاص بالمخزون .

الرد :-

تم تقييم مخزون الانتاج التام كما هو متبع بسعر التكلفة أو بالقيمة البيعية أيهما أقل وسوف يراعى ذلك في اعداد المراكز القادمة .

الملاحظة الثالثة :-

لم تتضمن مصروفات الفترة نحو ٢٨٨ ألف جنيه تتمثل في نحو ٦٥٤ ألف جنيه قيمة العمولة المستحقة لبعض وكلاء التصدير والشركة القابضة للأدوية عن فترة المركز المالي ، ونحو ١٣٤ ألف جنيه قيمة الفرق بين عمولة البيع المحسوبة تقديريا والقيمة الفعلية عن شهر ديسمبر ٢٠٢٠ .

الرد :-

سوف يراعى اثبات استحقاق العمولات المستحقة لوكلاء التصدير والشركة القابضة عند اعداد المراكز المالية القادمة وبالنسبة لعمولة البيع المحسوبة فقد تم تقديرها بناء على البيانات المتوافرة حينها وسوف يتم تسوية الفرق في شهر يناير .

### الملاحظة الرابعة :-

تضمنت مصروفات ( الاعباء والخسائر ) نحو ١.٢٨٤ مليون جنيه قيمة الزيادة في غرامة التأخير الناتجة عن عدم سداد الرصيد المستحق لشركة الجمهورية عن الفترة من أكتوبر حتى ديسمبر ٢٠٢٠ .

### الرد :-

بخصوص غرامة التأخير الخاصة بشركة الجمهورية فقد تم اثباتها تقديريا لعدم وجود مطابقة في تاريخ أعداد المركز و يتم تسويتها بالدقاتر عند ورودها فعليا .

### الملاحظة الخامسة :-

تضمنت المصروفات ( خدمية متنوعة ) بالخطأ نحو ٦.٢٦٥ مليون جنيه قيمة البونص المستحق لشركتي ابن سينا والمتحدة بنحو ٥.٦٧٣ مليون جنيه ونحو ٥٩٢ ألف جنيه على الترتيب بدلا من تخفيض مخزون الانتاج التام آخر الفترة بقيمة البونص الامر الذي ادى الى تضخيم كل من مصروفات الفترة ومخزون الانتاج التام .

### الرد :-

تم اثبات استحقاق العميل للبونص المستحق عن الفترة تقديريا لحين انتهاء مدة العقد محل الاتفاق وسوف يتم تسويتها على حساباتها عند تحقيق المستهدف السنوي الوارد بالعقود .

### الملاحظة السادسة :-

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 سريتها .

### الرد :-

بالنسبة لمشروع الميكنة فقد تم تشكيل لجنة بقرار رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب رقم ( ٣١٣ ) بتاريخ ١٢ / ١٠ / ٢٠٢٠ وذلك لدراسة كل ما تم تشغيله والاستفادة منه وسوف يتم عمل التسوية اللازمة عند الانتهاء من الدراسة .

### الملاحظة السابعة :-

لم يتضمن التكوين الاستثماري نحو ٣٥٦ ألف جنيه قيمة نصيب الشركة من مصروفات نظام ال ERB التي تمت بمعرفة الشركة القابضة عن فترة المركز المالي .

### الرد :-

بالنسبة لمبلغ ٣٥٦ ألف جنيه نصيب الشركة من أقساط مشروع ERB ورد كشف الحساب الخاص بالشركة القابضة في يناير وتم اعداد قيود التسوية فور ورود كشف الحساب .

### الملاحظة الثامنة :-

تضمن حساب أوراق القبض بالخطأ نحو ٢٨١ ألف جنيه قيمة شيك مستحق التحصيل في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ .

### الرد :-

سوف يراعى ذلك في المراكز المالية القادمة .

### الملاحظة التاسعة :-

تضمنت الارصدة المدينة نحو ٢.٢٠٣ مليون جنيه تمثل قيمة فروق اسعار عملة عن رسائل أسبرين وارده عام ٢٠١٥ مقيدة على المورد بحساب الارصدة 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 واستلام كافة المرفقات الخاصة بالمديونية ويتم موافاة الشركة المذكورة برصيد المديونية بعد كل سداد ويتم التواصل مع شركة باير في هذا الشأن دوريا وسوف يتم عمل اللازم عند الوصول إلى اتفاق معهم .

### الملاحظة العاشرة :-

لم يتم إعادة تقييم أرصدة العملاء والموردين في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ الأمر الذي أدى الى زيادة خسائر فروق العملة عن الفترة بنحو ٢١٧ ألف جنيه .

### الرد :-

سوف يتم إعادة تقييم الارصدة ذات الطبيعة النقدية عند اعداد المراكز المالية القادمة .

### الملاحظة الحادية عشر :-

تضمن حساب اوراق الدفع بالخطأ نحو ٩١٣ ألف جنيه قيمة شيكات صادرة مستحقة السداد خلال الفترة من سبتمبر ٢٠٢٠ حتى ديسمبر ٢٠٢٠ .

### الرد :-

سوف يراعى ذلك في المراكز المالية القادمة .

### - مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-

#### الملاحظة الأولى :-

صدر بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ في ٥ / ٩ / ٢٠٢٠ بتعديل بعض احكام قانون شركات قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بما يستوجب على ادارة الشركة توفيق اوضاعها وفقاً لما ورد بأحكام المادة ٣٩ مكرر من القانون المشار إليه .

### الرد :-

حتى تاريخ أعداد المركز المالي لم يتم اصدار اللائحة التنفيذية للقانون المشار إليه كما لم يتم اعتماد مقترح النظام الاساسي من الشركة القابضة وفور صدور اللائحة التنفيذية واعتماد مشروع النظام الاساسي المقترح وسوف تقوم الشركة بتوفيق اوضاعها طبقاً للقانون .

#### الملاحظة الثانية :-

تأكل حقوق الملكية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ لتصل نحو ٦٢.٤٠٣ مليون جنيه بالسالب ، بنسبة ١١١ % من رأس المال المدفوع ، بعد تأثيرها بصافي ربح الفترة البالغ نحو ١٨.٨١٦ مليون جنيه وكذا مصروفات سنوات سابقة بنحو ٣.٠٦٠ مليون جنيه وإيرادات سنوات سابقة بنحو ٧٠٥ ألف جنيه .

### الرد :-

تأكل حقوق الملكية نتيجة ما تعرضت الشركة له خلال السنوات السابقة من تحقيق خسائر متتالية وجارى العمل على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع وتم العرض على مجلس الادارة وتم الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بنسبة ٩٩ % بقرار رقم ( ٣٧١ ) بتاريخ ٢٠ / ٢ / ٢٠٢٠ كما ان الشركة حققت ارباح خلال الفترة كما تسعى الشركة الى تحقيق مستهدف الربح لتغطية تأكل حقوق الملكية .

#### الملاحظة الثالثة :-

تضمن المخزون السلعي نحو ٢.٦٤٨ مليون جنيه تتمثل في اصناف راكدة بقيمة نحو ١.٢٥٤ مليون جنيه وقاربت صلاحيتها على الانتهاء بقيمة نحو ١.٣٩٤ مليون جنيه .

### الرد :-

بالنسبة للمخزون السلعي نحو ٢.٦٤٨ مليون جنيه قيمة اصناف راكدة وقاربت على الانتهاء وتعمل الشركة جاهدة على تكثيف الدعاية للمستحضرات التي تدخل فيها هذه الخامات للاستفادة منها أو عرضها للبيع على الشركات الشقيقة التي تستخدم هذه الخامات .

#### الملاحظة الرابعة :-

تضمن مخزون الانتاج غير التام نحو ١,٧٠٤ مليون جنيه قيمة تشغيلات مفتوحة منذ يونيو ٢٠٢٠ وما قبله ، لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ الفحص في فبراير ٢٠٢١ .

#### الرد :-

يرجع عدم انتهاء من التشغيلات المقترحة منذ يونيو ٢٠٢٠ وما قبلها بنحو ١,٧٠٤ مليون جنيه الى :-

١- تغير مواد السواغ تغير مصدر المادة الخام الفعالة وفي انتظار الموافقة النهائية بالتداول من هيئة الدواء المصرية .

٢- اعادة تسجيل المستحضرات وفي انتظار السماح بالتداول من هيئة الدواء المصرية .

وجارى المتابعة من هيئة الدواء المصرية للانتهاء من الموافقات الخاصة بهذه التشغيلات .

#### الملاحظة الخامسة :-

لم يتم اجراء مطابقات مع شركة ابن سينا والشركة المصرية لتجارة الادوية والبالغ رصيدهم الدفترى فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ نحو ٣٥,١٢٧ مليون جنيه ونحو ٨,٧٦٨ مليون جنيه على الترتيب وهو الذى يمثل وجهة نظر الشركة كما اظهرت المصادقة التى تمت مع الشركة المتحدة على رصيد ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ عن وجود فرق ٧٠٨ ألف جنيه لم يتم تحديد اسبابه .

#### الرد :-

بخصوص المطابقات فإنه جارى عمل المطابقة من شركة ابن سينا وبخصوص الشركة المصرية للأدوية فقد تم عمل المطابقة وسوف نوافيكم بها وبالنسبة للشركة المتحدة فإن الذى اظهرته المطابقة هو عبارة عن فواتير سجلت بدفاتر شركة ممفيس حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ وفى الشركة المتحدة للصيادلة بعد يناير ٢٠٢١ .

#### الملاحظة السادسة :-

بلغ الرصيد المدين المقيد على حساب مصلحة الضرائب ( الخصم والاضافة ) فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ نحو ١٢,٩٢٩ مليون جنيه منه نحو ٢,٧٧٩ مليون جنيه غير مؤيد بشهادات من الغير .

#### الرد :-

جارى العمل على احضار الشهادات المؤيدة لضرائب الخصم والاضافة الباقية مع العملاء وسوف نوافيكم بها عند احضارها .



### الملاحظة السابعة :-

لم يتم إجراء مطابقة مع شركة الجمهورية على رصيدها الدائن بدفاتر الشركة في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ والبالغ نحو ٣٣٣.٦١٢ مليون جنيه ، تحملت الشركة عنه نحو ١٩.١ مليون جنيه قيمة غرامات عدم السداد خلال فترة المركز المالي ، وما زالت الشركة لم تقم بوضع خطة أو جدول زمني لسداد تلك الدائنية لتفادي تحمل تلك الغرامات .

### الرد :-

تم عمل المطابقة من شركة الجمهورية للأدوية بعد أعداد التقرير وسوف نوافي سيادتكم بها اما بخصوص خطة لجدولة المديونية فإنه جاري التفاوض مع البنوك لسدادها عن طريق قرض طويل الأجل .

### الملاحظة الثامنة :-

بلغ ربح صافى الفترة نحو ١٨.٨١٦ مليون جنيه ، بالزيادة بنسبة ٢٨ % عن مستهدف الفترة ، ويرجع ذلك الى أثر التغيير بالزيادة فى مخزون الانتاج التام وغير التام آخر الفترة بنحو ١٨.٨٤٦ مليون جنيه .

### الرد :-

تسعى الشركة جاهدة الى انتاج وبيع المستحضرات الاعلى ربحية وذلك بالتوازي مع الخطة الموضوعية لتحريك أسعار المستحضرات ذات الربحية المنخفضة او المخسرة والتي تتوافر لها فرص تسويقية جيدة وذلك بغرض زيادة ربحية الشركة من هذه المستحضرات .

### الملاحظة التاسعة :-

طول فترة الائتمان الممنوحة للعملاء ، حيث بلغ متوسط فترة التحصيل خلال الفترة نحو ٩٨ يوم ، فى حين بلغ متوسط فترة السداد للموردين ( بخلاف رصيد شركة الجمهورية المتوقف ) نحو ٥١ يوم ، الأمر الذى أثر على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل ، حيث ظهرت بالسالب بنحو ٣٥.٤٨ مليون جنيه .

### الرد :-

يرجع طول فترة الائتمان الممنوحة للعملاء الى العقود المبرمة مع شركات التوزيع بفترة سماح ١٢٠ يوم اسوة بما يتم مع الشركات الشقيقة مع هذه الشركات .

### الملاحظة العاشرة :-

تضمنت قائمة التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل بالخطأ إيرادات أوراق مالية محصلة بنحو ٢.١٥٥ مليون جنيه وصححتها تدفقات نقدية من النشاط الاستثماري .

### الرد :-

سوف يراعى ذلك في المراكز المالية القادمة .

### الملاحظة الحادية عشر :-

لم تحصل الشركة على شهادات الإفراج الجمركي ( نموذج ١٣ ) لبعض مبيعات التصدير ، بلغ ما أمكن حصره منها خلال الفترة نحو ٥.٢ مليون جنيه .

### الرد :-

بالنسبة لنموذج ( ١٣ ) فإنه فترة وصوله من الجهات المختصة تسجل لأكثر من ٣ شهور تقريبا وجرى مطالبة الجهات المعنية بالنموذج ( ١٣ ) .

### الملاحظة الثانية عشر :-

لم يتم الالتزام بمعيار المحاسبة المصري رقم ( ١ ) المعدل والخاص بعرض القوائم المالية بشأن اعداد القوائم المالية و الايضاحات المتضمنة لها .

### الرد :-

سوف يراعى ذلك في المراكز المالية القادمة .

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
  
( د . عبلة يوسف عبدالله )

