

الشركة العربية للأدوية
The Arab Drug Company

We Care . . .



القاهرة فى : ٢٠٢١/٠٣/١٠

السيدة الأستاذة / مساعد رئيس البورصة

والمشرف على قطاع الإنصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة ... وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات الصادر
برقم ١٢٤ بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٠ عن اختبار المعلومات المالية المستقبلية
للعام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢ .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والاحترام ،،،

مدير عام الموازنة

ومسئول علاقات المستثمرين

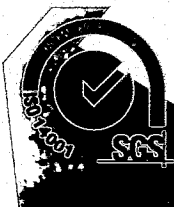

محاسب / محسن محمد عمر النادى

الإدارة والمبيعات، شارع المصانع - بالأميرية - ت. ٢٢٨٦٥٢٩٤ / ٢٢٨٦٧١١٢ / ٢٢٨٦٧١١٤ - تليفون ٢٢٨٦٧١١٤

فرع الجيزة، شارع صحنان أباظة - المريوطية - الهرم - ت. ٢٢٨٨٨٤١٢ / ٢٢٨٦٧٧٤٢

فرع الإسكندرية، ٧ شارع طيارج بوع زباد - العطارين - ت. ٢٤٩٧٨٢٨٤ / ٠٢ - فاكس ٢٢٩٢١٨٤٤ / ٢٢٩٢١٨٤٤ - طرابلس للبورصة ٢٠٢٠

المتجيب العلمى، ١٠٠ شارع سيك دوريش (زكى سابقاً) - التوفيقية - تليفون ٢٥٢٤٥١٧١





الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيد الدكتور/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الإدارة عن اختبار المعلومات المالية

المستقبلية للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢.

برجاء التكرم بالتنبيه نحو اتخاذ اللازم .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ...

وكيل الوزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة

محمد عرفه

(محاسبة/ مها محمد محمد عرفه)

خالد الحجاج

تحريراً في: ١٠/٣/٢٠٢١

تقرير اختبار المعلومات المالية المستقبلية للمشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية

إلى السادة/ مساهمي الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية

قمنا باختبار المعلومات المالية المستقبلية للشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية لإعداد القوائم المالية التقديرية للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ وفقاً لمعيار المراجعة المصري (رقم ٣٤٠٠) الخاص باختبار المعلومات المالية المستقبلية، وهذه المعلومات المالية المستقبلية هي مسؤولية الإدارة بما في ذلك الافتراضات والتي تم بناء التنبؤات عليها.

أسفرت مراجعة مشروع الموازنة التقديرية للشركة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ عن بعض الملاحظات :-

- لم يتم اعداد مشروع الموازنة التقديرية لبرنامج العمل التفصيلي للشركة مقسماً على شهور السنة تطبيقاً للمادة ٦٩ من اللائحة التنفيذية للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ، أو مقسماً على فترات ربع سنوية بالمخالفة لتعليمات الشركة القابضة للأدوية الصادرة برقم (١٧) في ٢٠٢١/٠١/٠٦ .

- بلغت الاستثمارات الرأسمالية المستهدفة بالموازنة التقديرية نحو ١٢٩.٧ مليون جنيه تضمنت نحو ٥٨.٣ مليون جنيه استثمارات مرحلة من موازنة العام السابق ٢٠٢١/٢٠٢٠ ولم يتضمن مشروع الموازنة أسباب عدم تنفيذها .
بلغ ما تم تنفيذه من استثمارات خلال الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ ، وحتى ٢٠٢١/٢/٢٨ نحو ١٣.٩٠٢ مليون جنيه من جملة إستثمارات معتمدة للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٧٠.٩٥ مليون جنيه، منها نحو ٣.٥ مليون جنيه تمثل بنود لم يتم إتمامها (٢.٦١٣ مليون جنيه قيمة شراء وسائل نقل ، ٠.٩١ مليون جنيه شراء باثشات لماكينه كبس الأقراص)

- لم يتضمن تقرير مجلس الإدارة عن مشروع الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ ، مصادر تمويل الخطة الإستثمارية
- لم تتضمن الخطة الإستثمارية إعتمادات لتجديد وإحلال وسائل النقل ، حيث بلغ مجمع اهلاك وسائل النقل نحو ٩١٪ من القيمة الدفترية لوسائل النقل في العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

- لم يتم الاشارة بمشروع الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ عن بيع أصل انتاجي (خط الأشربة الكينج)

- استهدفت الشركة إيرادات النشاط الجاري بمشروع الموازنة التقديرية نحو ٦٥٥ مليون جنيه بزيادة نحو ١٣٤ مليون جنيه عن الإيرادات الفعلية للعام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ والبالغة نحو ٥٢١ مليون جنيه بمقابل زيادة في مجمل الربح بنحو ٤٧ مليون جنيه مما لا تتناسب مع زيادة الإيرادات نتيجة زيادة التكلفة بنحو ٨٨ مليون جنيه مما يستلزم التوسع في الخطة البيعية لتحقيق النمو في الارباح.

- استهدفت الشركة بمشروع الموازنة تحقيق مبيعات من التوريدات بنحو ٧٠ مليون جنيه بانخفاض بنسبة ٤٣٪ عن المعتمد في موازنة ٢٠٢١/٢٠٢٠ والبالغ نحو ١٢٣ مليون جنيه ، وقد بلغ المحقق الفعلي منها حتى ٢٠٢١/٠٢/٢٨

ب.أ.أ.

نحو ٥٣.٥ مليون جنيه بنسبة ٤٣٪ من الخطة المعتمدة للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠، وانخفاض بنسبة ٣٩٪ عن ماتم تحقيقه خلال عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ والبالغ نحو ١١٥ مليون جنيه .

كما أستهدفت الشركة تحقيق مبيعات تصدير بنحو ٩٩ مليون جنيه لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بأخفاض بنسبة ١٣٪ عن المعتمد في موازنة ٢٠٢١/٢٠٢٠ والبالغ نحو ١١٤ مليون جنيه ، وقد بلغ المحقق الفعلي حتى ٢٠٢١/٢/٢٨ نحو ٤٨.٥٠ مليون جنيه بنسبة ٤٢٪ من الخطة للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ ، وبزيادة بنسبة ٦٥٪ عن ما تم تحقيقه خلال عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ والبالغة ٦٠ مليون جنيه .

الامر الذي يستلزم تنشيط مبيعات التوريدات و التصدير وفتح اسواق جديدة لزيادة الكميات و اضافة مستحضرات .

- إستهدفت الموازنة التقديرية تحقيق خسائر بيع لأصناف تزيد تكلفتها عن سعر بيعها لعدد ١٤ مستحضر ، بنحو ١٠.٩ مليون جنيه ، إستحوذت ٣ مستحضرات على نحو ٦٠٪ من تلك الخسائر بنحو ٦.٤٥٦ مليون جنيه (فيتامين ب ١٢ متخزن ، باراسيتامول ٥٠٠ مجم ، متروفنت بلس . بخاخة)

الامر الذي يتعين معه اعادة النظر في الخطة الانتاجية والعمل على تخفيض خسائر الاصناف قدر الامكان بانتاج اقل عدد من التشغيلات تحافظ على ترخيص المستحضر والتواجد في السوق والتشكيلة البيعية .

- إستمرار انخفاض نسب استغلال الطاقة الإنتاجية في بعض الأقسام بمشروع الموازنة التقديرية بنسب كبيرة عن المتاح والمعتمد دون توضيح أسباب هذا الانخفاض وبدائل الأستغلال للطاقة المتاحة بقسمي الكبسول - المراهم والمعاجين ، حيث بلغ نسب الاستغلال من الطاقة المتاحة بالقسمين ٣١.٩٪ ، ٣٦.٦٪

- لم يتضمن مشروع الموازنة التقديرية الإضافات والمركزات المتعلقة بالأعلاف لنشاط الشركة والذي تم إضافته للنشاط بناء على موافقة الجمعية العامة في ٢٠١٥/٤/٢١ ، و سداد رسوم تقديم ملف إضافات الأعلاف لصندوق حماية البيئة بتاريخ ٢٠١٧/٠٢/٢٧ .

- تضمن تقرير مجلس الإدارة بمشروع الموازنة عدد ٨ مستحضرات جديدة تم الانتهاء من تسجيلها واستيفاء شروطها وطرحها بالسوق (يرجع تاريخ تسجيل بعضها لعام ٢٠١٥) ولم يدرج بالخطة الإنتاجية والبيعية سوى عدد (٢) مستحضراً منها فقط (هيبوتنس Hypotense SR - ميتروفينت بلس Metrovent plus) بالمخالفة لتعليمات الشركة القابضة للأدوية الصادرة برقم (١٧) في ٢٠٢١/٠١/٠٦ .

وفيما عدا ما تقدم وبناء على فحصنا للأدلة المؤيدة للافتراضات لم نيم إلى علمنا ما يدعو للاعتقاد بأن الافتراضات لا توفر أساساً معقولاً للتنبؤات المستقبلية المتوقعة وما لذلك من أثر على عدم إمكانية تحقيق الشركة للنتائج المالية المتوقعة.

المستحضر

ومن رأينا أن التنبؤات قد تم إعدادها بصورة ملائمة على أساس الافتراضات المستخدمة وقد تم عرضها بما يتفق مع معايير المحاسبة المصرية.

ومن المحتمل أن تختلف النتائج الفعلية عن التنبؤات حيث أن غالباً ما لا تتحقق الأحداث المتوقعة كما هو مفترض وقد يكون الاختلاف جوهرياً.

تحريراً في: ٢٠٢١/٣/

مراقب الحسابات

مدير عام

نائب مدير الإدارة

بسم محمد رجب

(محاسب / بسام محمود رجب)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

نجوى فؤاد محمد

(محاسبة / نجوى فؤاد محمد)

عماد الدين محمد سويلم

(محاسب / عماد الدين محمد سويلم)

يعتمد...

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

محمد عرفه

(محاسبة / مها محمد محمد عرفه)