

الشركة العربية للأدوية  
The Arab Drug Company

We Care ...

القاهرة فى : ٢٠٢١/٠٤/٠٦



السيدة الأستاذة / مساعد رئيس البورصة

والمشرف على قطاع الإنصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة... وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه رد الشركة على تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١.

وإننا لنشكر حسن تعاونكم معنا ...

وتفضلوا بقبول وافر التحية ...

مدير عام الموازنة  
المسئول للعلاقات مع المستثمرين  
محاسب / محسن محمد عمر النادى



الإدارة والمبيعات: ٥ شارع الصناع - بالأميرية - ت: ٢٢٨٢٥٢٩٤ / ٢٢٨٢٢١١٢ - فاكس: ٢٢٨٢٢٦١٤

مركز التوزيع: ٦ شارع صفاق أباطة - المريوطية - الهرم - ت: ٢٢٨٨٨٤١٢ / ٢٢٨٦٧٧٤٢

لوح الإسكندرية: ٧ شارع طارح رفق زياد - العطارين - ت: ٠٢ / ٤٩٧٨٢٨٤ - فاكس: ٢٢٨٤٤٤٤٤ / ٢٢٨٤٤٤٤٤ - البورصة ٢٠٢٠

المكتب الطبي: ١٠٥ شارع سيك لوروش (زكى سابقاً) - التوفيقية - تليفاكس: ٢٥٧٤٥١٧١



الشركة العربية للأدوية  
The Arab Drug Company  
We Care ...



مكتب رئيس القطاع المالي  
رقم الصادر / ٤٤٦ -  
تاريخ الإصدار ٢٠٢١/٤/٦

القاهرة في : ٢٠٢١/٤/٦

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 (٥١) الخاص بالفحص المحدود للقوائم المالية للشركة  
العربية للأدوية والصناعات الكيماوية عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠٢٠/١٢/٣١

برجاء التفضل بالإحاطة

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

( د. أسامة مصطفى عبد الباسط )

الإدارة والصناعات : ٥ شارع الصنائع - بالأميرية - ت : ٢٢٨٢٥٢٩٤ / ٢٢٨٢٢١١٣ - فاكس : ٢٢٨٢٢٦١٤

فرع الجيزة : ٦ شارع عثمان أباطة - الميوطية - الهرم - ت : ٣٦٨٨٨٤١٣ / ٣٢٨٦٧٧٤٣

فرع الإسكندرية : ٧ شارع طارق بن زياد - العطارين - ت : ٠٢/٤٩٧١٢٨٤ - فاكس : ٠٣/٣٩٢١٨٤٤

المكتب الطبي : ١٥ 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١**

**الملاحظة**

- لم يتم تخفيض المبيعات بنحو ١.٩٧٤ مليون جنيه قيمة فواتير بعض العملاء (عملاء التصدير بنحو ١.٣٧١ مليون جنيه ونحو ٦٠٤ - مليون جنيه عملاء السوق المحلي) لم يتم العميل باستلامها حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بالمخالفة لمعيار المحاسبة رقم ٤٨ لسنة ٢٠١٠ .

**الرد**

- هذه الفواتير تم إصدارها بموجب أوامر توريد من السادة العملاء ونظرا لظروف الشحن تم التأخير في تسليم مشمولها ولم يتم تخفيض المبيعات بالفواتير المذكورة بعد التحقق من سداد قيمتها بالكامل والتأكد من تحديد موعد الشحن والتسليم عند إعداد المركز المالي ، وقد تم شحن وتسليم مشمول الفواتير في شهر فبراير ٢٠٢١ .

- بالنسبة لمبيعات عملاء السوق المحلي فهي خاصة بشركة ابدأ وجرى التنسيق معهم لسداد كامل القيمة قبل تسليم مشمول الفواتير.

**الملاحظة**

- لم تتضمن إيزادات الفترة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ (الإيرادات المتنوعة الأخرى) بنحو ٤٤٨ ألف جنيه قيمة ما تم استخدامه من منحة اليونيدو آلات، والمنحة الألمانية لإنشاءات وبيانها كما يلي :-  
نحو ٤٢٢ ألف جنيه ما تم استخدامه من منحة اليونيدو آلات .  
نحو ٢٦ ألف جنيه ما تم استخدامه من المنحة الالمانية .

**الرد**

- بالنسبة للمنح يتم تسويتها في نهاية السنة المالية .

**الملاحظة**

- تم تحميل مصروفات الفترة بنحو ٧٠٠ ألف جنيه تقديريا تتمثل في :
  - نحو ٢٠٠ ألف جنيه تعويضات وغرامات لشركة الجمهورية للأدوية في حين بلغت الغرامات الفعلية نحو ٥٤١ ألف جنيه تتمثل في الغرامة على الرصيد المدين وفروق عملة وفروق ضريبة القيمة المضافة (ترجع لعام ٢٠١٨) وفقا لما ورد بالمطابقة التي تمت مع شركة الجمهورية.
  - نحو ٥٠٠ ألف جنيه قيمة تعويضات للشركة المصرية رغم عدم ورود مطابقة بين الشركتين

## الرد

- تم تحميل الفترة بهذه المصروفات تقديريا تطبيقاً لمبدأ الحيطة والحذر لحين إجراء المطابقة مع الشركتين
- بالنسبة لشركة الجمهورية عبارة عن :
  - مبلغ ٣٣٩٠٦٩ جنيه فرق ضريبة مضافة خاص بماكينة الكسوة جارى تسويتها بشركة الجمهورية .
  - تسويات فروق عملة بمبلغ ١٤٥٠٠٠٠ جنيه تم تسويتها بالشركة العربية ، والباقي إشعارات إضافة بفروق رسائل جارى بحثها مع شركة الجمهورية .
  - بالنسبة للشركة المصرية ، يتم تحميل الغرامات تقديريا لتأخر قيام الشركة المصرية بموافاتنا بقيمة الغرامات وفور ورود قيمة الغرامات يتم إجراء التسوية

## الملاحظة

- لم يتم تحميل مصروفات الفترة بنحو ٦٢.٣٦٠ ألف جنيه قيمة عمولة الشركة القابضة الخاصة بفواتير التصدير البالغة نحو ١٢٦.١٩٧ ألف يورو بما يعادل ٢.٣٢٧ مليون جنيه .

## الرد

- يتم تسوية عمولة الشركة القابضة عند تحصيل قيمة الفواتير بمعرفة الشركة القابضة كالمتبع

## الملاحظة

- تم تخفيض المخزون في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بنحو ٦.٨٧٠ مليون جنيه
- نحو ٨٤٨ ألف جنيه مخزون سلعي
- ٦.٠٢٥ مليون جنيه مخزون إنتاج تام ( قيمة المستحضرات المخسرة والتي قاربت على الانتهاء وكذا مستحضرات محرزة ، ومستحضرات بطيئة الحركة ومستحضرات تالفة).

## الرد

- بالنسبة للراكد من الخامات فإنه خاص ببعض المستحضرات المتوقف إنتاجها لنقص في بعض الخامات الأخرى لها والبعض الآخر من رواكد الخامات لا تكفي كمياتها لإنتاج تشغيل واحدة ، وبعضها تخص مستحضرات طلب السوق لها ضعيف .
- بالنسبة للخامات التي قاربت صلاحيتها على 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

- أسفرت المطابقة مع بعض الشركات عن وجود فروق كما يلي :
- مبلغ ٣٨.٢٨٩ ألف جنيه مكافأة نهاية الخدمة للعامل المنتدب / عاطف السيد محمد المسدد بمعرفة شركة النيل للأدوية .
- ٢٥٥ ألف جنيه قيمة مكافأة نهاية الخدمة لكل من العامل / مصطفى على حسن ، العامل / حمدي عبد الحميد عبد اللطيف المسدد بمعرفة شركة العبوات والمستلزمات الطبية

#### الرد

- بالنسبة لمبلغ ٣٨.٢٨٩ ألف جنيه فقد تم التسوية بشركة النيل بعد إجراء المطابقة التي تمت في ٢٠/١/٢٠٢١.
- بالنسبة لشركة العبوات فقد ورد منهم خطاب بتاريخ ١٣/٣/٢٠٢١ بيانه كالتالي :
- اقرار شركة العبوات باحقية الشركة العربية في مبلغ ٦٢٦٢٥.٤٥ جنيه مكافأة نهاية الخدمة للعامل / حمدي عبد الحميد عبد اللطيف عن فترة عمله بشركة العبوات ، وجرى تسويتها بشركة العبوات .
- بالنسبة لمبلغ ١٩٢٣١٩.٠ جنيه مكافأة نهاية الخدمة / مصطفى على حسن فلم تقر به شركة العبوات لانتهاء خدمة المذكور قبل صدور قرار لجنة الأزمات بالشركة القابضة بتاريخ ١/٣/٢٠١١ وسيتم طرح الموضوع باللجنة المشكلة بالشركة القابضة لدراسة فروق المطابقات بين الشركات الشقيقة لاتخاذ قرار بشأنه

#### الملاحظة

- لم يتم إجراء المطابقة مع كبار العملاء على أرصدهم المدينة ومنها :
- شركة ابن سينا ورصيدها نحو ٣٨.٧٦١ مليون جنيه .
- شركة فارما ورصيدها نحو ١٧.٣١٠ مليون جنيه .
- كما لم يتم المطابقة مع الشركة القابضة وبعض الشركات الشقيقة (شركة سيد للأدوية ، شركة القاهرة للأدوية )

#### الرد

- بالنسبة لشركة ابن سينا فارم : تم إرسال مصادقة على رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١ بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٥
- بالنسبة لشركة فارما اوفر سيز : تم إرسال مصادقة على رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١ بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٥
- تم عمل المطابقة مع الشركة القابضة بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٦
- تم عمل المطابقة مع شركة سيد بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢
- تم عمل المطابقة مع شركة القاهرة بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٥

## الملاحظة

- اختلاف رصيد الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية (حسابات دائنة للمصالح والهيئات ح/ ٢٨٤) في ٢٠٢٠/١٢/٣١ عن رصيد كشف الحساب الوارد من الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية في ذات التاريخ و ذلك كما يلي :

حسابات الشركة	حسابات الهيئة	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١
١,٧١٦ مليون جنيه (رصيد دائن)	١٥٥- مليون جنيه (رصيد مدين)	

## الرد

- الرصيد الدائن بحسابات الشركة يمثل المستحق للهيئة عن شهر ديسمبر ٢٠٢٠ وتم السداد في ٢٠٢١/١/١٤ طبقاً للقانون
- تم التواصل مع الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية لمراجعة الرصيد المدين البالغ نحو ١٥٥ ألف جنيه وقد تأخر الانتهاء من المطابقة لظروف تعيب المختصين بالهيئة لظروف فيروس كورونا وتم مخاطبة الهيئة ( مكتب قطاع عام شرق ) بتاريخ ٢٠٢١/٣/٨ للقيام بالفحص والإفادة

## الملاحظة

- تم تكوين مخصصات بخلاف الإهلاك بمبلغ ١٦ مليون جنيه ( ٥ مليون ضرائب متنازع عليها ، ١١ مليون مطالبات ومنازعات ) 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

- بلغ صافي مبيعات الفترة من الإنتاج التام نحو ٢٩١,٢١٨ مليون جنيه بزيادة نحو ١٩,٤١ مليون جنيه عن الفترة المثلثة من العام السابق البالغ نحو ٢٧١,٨١٣ مليون جنيه لزيادة كميات مبيعات بعض المستحضرات مقارنة بالفترة المثلثة .

## الرد

- بسبب ظروف فيروس كورونا الذي اثر بالسلب على مبيعات مستحضرات مثل الريفو ، وبالإيجاب على مستحضري باراسيتامول والكحول ، وبالرغم من ذلك نجحت الشركة في تحقيق نمو بمبيعات السوق بلغ نحو ٥٠,٤٢ مليون جنيه حيث بلغت مبيعات السوق المحلي خلال الفترة نحو ٢١٦,٢٢ مليون جنيه مقابل ١٦٥,٨ مليون جنيه خلال الفترة المقارنة من العام السابق
- وقد أدى ذلك إلى زيادة مبيعات الشركة بنحو ١٩,٤١ مليون جنيه عن الفترة المقارنة بالرغم من انخفاض مبيعات التوريدات نتيجة تأثر المستشفيات بظروف فيروس كورونا لتحويل معظمها لمستشفيات للعزل وعزوف معظم المرضى عن التوجه للمستشفيات خوفاً من العدوى وكذلك نقل تبعية المستشفيات من وزارة الصحة الى هيئة الدواء وتغيير إجراءات الشراء وتقليص المخزون من ثلاثة شهور إلى شهر فقط

- وبالنسبة للتصدير يرجع عدم تحقيق المستهدف إلى ظروف فيروس كورونا وتأثيره على حركة التصدير والاستيراد بين الدول بالإضافة لوجود مشاكل سياسية وأمنية في الدول الرئيسية المستوردة مثل العراق واليمن والسودان

#### الملاحظة

- بلغ اجمالي الفواتير المفتوحة (لم تحصل) في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٥٥.٣٢٨ مليون جنيه (نحو ٤٧.٦٧٠ مليون جنيه عملاء سوق محلي وتوريدات ٧.٥٦٤ مليون جنيه عملاء تصدير)

#### الرد

- بالنسبة للسوق المحلي يتم تحصيل قيمة الفواتير المفتوحة من العملاء طبقاً للعقود المبرمة مع الموزعين حيث يتم السداد في الشهر التالي لشهر التسليم الذي يتم بالتنسيق مع الموزعين طبقاً للسعة التخزينية لديهم
- بالنسبة للتصدير : الفواتير المفتوحة تمثل فواتير تم شحنها عن طريق الشركة القابضة بموجب اعتماد مستندي معزز غير قابل للإلغاء استحقاق ١٨٠ يوم من تاريخ الشحن تبلغ قيمتها نحو ١.٤ مليون جنيه ، ومبلغ نحو ٣ مليون جنيه فاتورة خاصة بوكيل الشركة بالإمارات جاري فتح اعتماد مستندي قبل الشحن حيث تأخر فتح الاعتماد لظروف مرض الوكيل خلال الفترة الماضية

#### الملاحظة

- عدم تحقيق المستهدف البيعى الخاص بالتوريدات والتصدير حيث بلغت المبيعات لهما خلال الفترة نحو ٣٣,٥٩٢ مليون جنيه ، ونحو ٣٧,٢٨٣ مليون جنيه مقابل مستهدف سنوى بلغ ١٢٣,٤٨١ مليون جنيه ، ونحو ١١٤,٣٤٨ مليون جنيه - بنسبة ٢٧٪ ، ٣٣٪ على التوالى .

#### الرد

- يرجع انخفاض مبيعات التوريدات نتيجة تأثر المستشفيات بظروف فيروس كورونا لتحويل معظمها لمستشفيات للعزل وعزوف معظم المرضى عن التوجه للمستشفيات خوفاً من العدوى وكذلك نقل تبعية المستشفيات من وزارة الصحة إلى هيئة الدواء وتغيير إجراءات الشراء وتقليص المخزون من ثلاثة شهور إلى شهر فقط
- وبالنسبة للتصدير يرجع عدم تحقيق المستهدف إلى ظروف فيروس كورونا وتأثيره على حركة التصدير والاستيراد بين الدول بالإضافة لوجود مشاكل سياسية وأمنية في الدول الرئيسية المستوردة مثل العراق واليمن والسودان

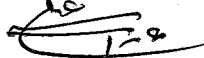
#### الملاحظة

- مراعاة تطبيق تعديلات قانون ٢٠٣ لسنة ٩١ الصادرة بقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠.

#### الرد

- سيتم اتخاذ إجراءات التعديلات فور صدور اللائحة التنفيذية للقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ بالتنسيق مع الشركة القابضة للأدوية

رئيس القطاع المالي



محاسب . طارق السيد علي