



التاريخ في ٢٢/٩/٢٠٢١

السادة/ البورصة المصرية

بعد التحية،،،

مرفق لسيادتكم الرد على ملاحظات تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات الذي تم
ارسالة بتاريخ ٧/٩/٢٠٢١ للقوائم المالية المدققة للعام المالي المنتهى فى
٢٠٢١/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذي

C. C. A. S.
9

دكتورة/ عبلة يوسف عبد الله





الرد على تقرير مراقب الحسابات

على القوائم المالية المدققة عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢١/٦/٣٠

الملاحظة رقم (١) :

لم نوافق بما انتهت اليه اجراءات مراجعة النظام الاساسى للشركة من الجهة الادارية المختصة والمعد بما يتفق مع احكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته والمعتمد من الجمعية العامة الغير عادية للشركة فى ٢٠٢١/٦/٢ حيث تأخر أكثر من شهرين عن المواعيد المقررة بالمادة ٨٢ مكرر من اللائحة التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزارة رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ .

الرد :

وافقت هيئة الاستثمار بالإسكندرية على النظام الاساسى للشركة والاجراءات تتم وفقا لاجراءاتهم الداخلية والشركة قامت بتقديم كافة الاوراق والمستندات وسداد الرسوم المقررة للجهة الادارية فى هذا الشأن والتأخير ليس من جانب الشركة

الملاحظة رقم (٢) :

تضمن حساب الاراضى نحو ٢٢ ألف جنيه تمثل تكلفة مساحة ٤٠١٧ متر مربع من أرض مصنع القفازات (مقام عليها مباني الشركة) مازالت فى حيازة الشركة منذ عام ١٩٧٢ دون إثبات ملكيتها أو تسجيلها .

الرد :-

الارض الملحقة بمصنع القفازات هي ملك الشركة وتم اضافتها لأراضي الشركة بالاتفاق مع محافظة الاسكندرية فى عام ١٩٧٢ ومقام عليها مباني دون منازعة من احد وعليه اصبحت تلك الاراضى فى حيازة الشركة بناءا علي الامر الصادر من المحافظ مع العلم بأنه ورد للشركة خطاب الشركة القابضة المتضمن قرار معالي السيد الدكتور وزير قطاع الاعمال رقم ١٢ لسنة ٢٠١٩ بتشكيل لجنة لإنهاء اجراءات تسجيل الاصول العقارية المملوكة لشركات قطاع الاعمال العام القابضة والتابعة وتم اللجوء الي اللجنة المشكلة والتي انتهت بخطابها رقم ٢١٢٣ بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١٩ باتخاذ اجراءات رفع دعوى ثبوت ملكية بالتقادم الطويل وفقا لنص المادة ٩٦٨ من القانون المدني وبالفعل بدأت الشركة باتخاذ تلك الاجراءات مع الشهر العقاري وتم معاينة قطعة الارض المطلوب تسجيلها وجاري حاليا استلام كشف التحديد والخرائط المساحية وهي المستندات اللازمة لرفع الدعوى المطلوبة لتسجيل قطعة الارض البالغة ٤٠١٧ متر مربع .

الملاحظة رقم (٣) :

تضمنت إضافات الأصول الثابتة ماكينة تحريم و تقطيع و تغليف اللاصقة الطبية و ملحقاتها لقسم الاشرطة بقيمة اجمالية نحو ٤٢٥ ألف يورو بما يعادل نحو ١١.٥٥١ مليون جنيه من خلال شركة الجمهورية الوكيل شركة الشرق الأوسط و بتاريخ ٢٠١٨/٤/٣٠ و التي تبين وجود العديد من المشكلات و المعوقات التي حالت دون تشغيل الماكينة بالشكل الأمثل أكثر من مره بناء علي محاضر اثبات الحالة التي تم اعدادها بمعرفة فنيين الشركة و في حضور الجانب الإيطالي

الرد:-

تم طلب الماكينة بناء على الخطط الإنتاجية المطلوبة حينذاك و لتهاك الماكينة الموجودة بالقسم الإنتاجي تم اتخاذ إجراءات المناقصة عن طريق شركة الجمهورية و تم الدراسة الفنية و البت على شركة يوريسيم و وكيلها شركة الشرق الأوسط و تم سفر لجنة فنية من الإنتاج و الهندسية لحضور أعمال FAT و تجربة الماكينة لدى المورد بإيطاليا و أفادوا بتقرير أن الماكينة تعمل بحالة جيدة و عليا تم توريد الماكينة و حضر الخبير الإيطالي لتشغيل الماكينة ووجد ملاحظات أثناء التشغيل تم تحريرها بحضور أثبات حالة مرفق صورة منة فى ٢٠١٨/١١/٦ و محضر آخر فى ٢٠١٨/١١/١٧ و تم توريد قطع غيار بمعرفة المورد و تم تشغيل الماكينة و تم تحقيق الخطة الإنتاجية و بناء على تأكيد مدير عام مصنع الأشرطة حينذاك بأنه تم إنتاج عشرة مليون لاصقة طبية وحققت الخطة الإنتاجية. ثم بعد ذلك بدأت تظهر عيوب فى الوحدة الخاصة بالتحريم و عدم انتظام التحريم فى اللاصقة حيث لأبد و طبقا لتعليمات المورد بإجراء سن و تجليخ درافيل التحريم بمعرفتهم فى إيطاليا و عليا تم اتخاذ الإجراءات اللازمة لأرسال الدرافيل للتجليخ و تم طلب توريد درافيل تحريم أخرى احتياطي لاستمرار تشغيل الماكينة ووافق المورد على تخفيض قيمة الدرافيل الجديدة المطلوبة بنسبة ٥٠% و تم عرض الأمر على مجلس الإدارة و اعتماد المبلغ و تم فتح اعتماد عن طريق قطاع التخطيط و تم تجهيز المطلوب لدى المورد و فى أنتظار شحنهم و سيتم تشغيل الماكينة فور توريد المطلوب.

وجاري التواصل مع المورد الإيطالي لتوريد قطع الغيار المطلوبة وتحويل هذه القيمة لحسابه سوف تقوم الشركة بتشكيل لجنة فنية لدراسة الحالة الفنية

**الملاحظة رقم (٤) :**

تضمنت وسائل النقل نحو ٣.٢٧٧ مليون جنيه تمثل القيمة الدفترية لعدد ١٠ أتوبيسات مخزنة بجراج الشركة والاستعانة بشركات لنقل العاملين حملت الشركة اعباء بلغت نحو ٢.٤٦٩ مليون جنيه

الرد :-

قامت الشركة بعمل دراسة لتكلفة وسائل الانتقال اسفرت عن تحمل الشركة مصاريف تشغيل عالية تتمثل في مصروفات قطع غيار وصيانة ومواد بترولية وضرائب واهلاك وتراخيص ورسوم مرور واعلان ودعاية واجور سائقين ومصروفات أخرى واسفرت الدراسة عن عدم تحمل الشركة هذه المصروفات حال الاستعانة بشركة نقل خارجية وتم الاستعانة بالسائقين للعمل بالانتاج والاستفادة من الطاقة البشرية في ظل عجز العمالة المتزايد وذلك بعد تدريبهم بقطاع الانتاج وذلك وفقا لقرار مجلس الادارة رقم ١٧٩ في ٢٠٢٠/٦/٦ علما بأن الشركة تحتفظ بهذه الاصول لاستخدامها عند الحاجة اليها . هذا وجاري اعادة النظر في منظومة نقل العاملين باعادة تشغيل سيارات الشركة في حال ان تكلفة اعادة التشغيل تكون اقل من تكلفة الاستعانة بشركة نقل خاصة او يتم التصرف بالبيع وفقا للاجراءات الواردة بلائحة الشركة .

الملاحظة رقم (٥) :

تضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٢٥.٨٤٧ مليون جنيه قيمة عملية تطوير الدور الاول للمنطقة العقيمة وقسم التجميل ومسدند تنفيذها الي شركة فيجين للهندسة والمقاولات بقيمة اجمالية بلغت نحو ٦٣ مليون جنيه بمدة التنفيذ ٨ شهور من استلام الموقع بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٧ وحتى تاريخ الفحص لم يتم الانتهاء منها نسب المنفذ ٥٠٪.

الرد :-

إن ماتم تنفيذه من الاعمال حتى تاريخه يتجاوز ٩٠ % من المرحلة الاولى وان ماتم صرفه بناءا علي مراجعة واعتماد الاستشاري للمستخلصات الجارية يقدر بحوالي ٣٠ مليون جنيه تقريبا اما بخصوص المدة فقد تم اعتماد مجلس الادارة لمدة اضافية ستة اشهر وذلك بسبب ماحدث من ازمة كورونا واستيراد بعض المعدات من الخارج.

الملاحظة رقم (٦) :

بلغت قيمة الاستثمارات المنفذة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٢٢.١٥٠ مليون جنيه بنسبة ٦٧٪ من إجمالي المعتمد بالموازنة الرأسمالية للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ والمقدرة بنحو ١٨٢ مليون جنيه في حين بلغ المنفذ من بنود أخرى نحو ٢٢.٧٣٥ مليون والتي لم يدرج لها أي مبالغ في الخطة الاستثمارية و دون العرض على مجلس الإدارة

الرد :-

الشركة تسعى لتحقيق الخطة الاستثمارية بالكامل وقد تم تنفيذ ٦٧ % من الخطة الاستثمارية المستهدفة هذا العام والشركة بصدد تنفيذ باقي الاستثمارات وقد قام السيد الدكتور / العضو المنتدب التنفيذي في ذلك الوقت بعرض هذه الاستثمارات على الشركة القابضة وتم عمل مناقلة بين البنود وتم اعتمادها من مجلس ادارة الشركة وسيتم العرض على الشركة القابضة والجمعية

الملاحظة رقم (٧) :

وجود أصناف راكدة وبطيئة الحركة بنحو ٣.٩٣٥ مليون جنيه طبقا لحصر الشركة تتمثل في نحو ٢.٨٤٨ مليون جنيه قيمة مواد تعبئة وتغليف ونحو ١.٠٨٧ مليون جنيه قيمة خامات مكون عنها انخفاض بنحو ٣.٦٣٨ مليون جنيه

الرد :-

الشركة تسعى للتصرف الاقتصادي من الرواكد وفقا للاتي :

- ١- رواكد الخامات وبطي الحركة وقيمتها ١.٠٨٧ مليون جنيه عن طريق عرض الخامات على الشركات الشقيقة والشركات العاملة في نفس المجال لشرائها حسب احتياجاتها واستخدام ما يدخل منها في العملية الإنتاجية لبعض المستحضرات علما بأن هذه الرواكد مكون لها انخفاض بكامل قيمتها
- ٢- رواكد التعبئة والتغليف وقيمتها ٢.٨٤٨ مليون جنيه تتضمن أصناف خاصة بالمناقصات والتصدير يتم استخدامها عند ورود طلبيات من تلك الجهات ويتضمن أيضا أصناف لمستحضرات جديدة سوف يتم أنتاجها العام القادم علما بأن هذه الرواكد مكون لها انخفاض بكامل قيمتها.

**الملاحظة رقم (٨) :**

تضمن مخزون الخامات نحو ٦.٢٣٣ مليون جنيه قيمة خامات منتهية الصلاحية لم يتم استبعادها من المخزون منها نحو ٥.٧٥٠ مليون جنيه قيمة خامة البنج الأخضر Carboziel أنتهت صلاحياتها في ٢٠٢٠/١١ .

الرد :-

تم مخاطبة المورد لمد صلاحية الخامة وطبقا لمبدأ الحيطة والحذر تم تكون مبلغ ٣.٥٠ مليون جنيه ضمن مخصص راكد وبطى الحركة

الملاحظة رقم (٩) :

تضمن مخزون الإنتاج التام نحو ١.٨٣٣ مليون جنيه قيمة مستحضرات قاربت صلاحيتها على الانتهاء مكون منها انخفاض بمبلغ ١.٧٦٨ مليون جنيه.

الرد :-

الشركة سوف تقوم بكافة الإجراءات التسويقية لبيع هذه الكميات او تحويل بعضها الى عينات او التبرع ببعضها و الشركة تسعى إلى تصريف المخزون بطريقة اقتصادية علما بأنه تم تكوين الانخفاض اللازم لمواجهة الاصناف التي قاربت على الانتهاء

الملاحظة رقم (١٠) :

تضمن مخزون الإنتاج التام نحو ١.٤٩٣ مليون جنيه قيمة مستحضرات تريد تكلفتها عن صافي القيمة البيعية لها .

الرد :-

بالنسبة للأصناف التي تزيد تكلفتها عن سعر بيعها ضمن مخزون الإنتاج التام وقيمتها ١.٤٩٣ مليون جنيه فيرجع ذلك إلى تدني الأسعار الجبرية لهذه الأصناف وارتفاع أسعار الخامات ومستلزمات الإنتاج وكذا ارتفاع أسعار الوقود والطاقة وتقوم الشركة بإنتاج تلك المستحضرات مراعاة للبعد الاجتماعي حتى تتوافر بالأسواق رغم تحمل الشركة خسائر لإنتاج هذه الاصناف

الملاحظة رقم (١١) :

بلغت قيمة الفواتير المفتوحة الغير مسدده طرف عملاء القطاع العام والتأمين الصحي نحو ٢٥.٤٤٧ مليون جنيه منها نحو ١.٢٠٠ مليون جنيه قيمة فواتير ترجع الى ما قبل ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

الرد :-

هذه المديونية والبالغة ٢٥.٤٤٧ مليون جنيه تنقسم الي :-

• مبلغ ١.٢٠٠ مليون جنيه قيمة فواتير حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠ لبعض جهات القطاع العام (مستشفيات وزارة الصحة) وهذه المديونية لجهات متعثرة في السداد حيث يقوم مندوبي التحصيل التابعين للشركة بمتابعة تحصيل هذه المديونيات وعمل مطابقات مع الجهات عليها ومطالبة الجهات بسدادها وغالبا ما يتم سداد هذه المديونيات عن طريق تسويات وزارة المالية خصوصا من الضرائب او الجمارك مع العلم بأنه قد تم سداد ما قيمته ١٢٠ الف جنيه من هذه المديونية حتى تاريخه.

• مبلغ ٢.٦٨٨ مليون جنيه قيمة فواتير عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ لبعض جهات القطاع العام ويقوم مندوبي التحصيل التابعين للشركة بمتابعة تحصيل هذه المديونيات وعمل مطابقات مع الجهات عليها ومطالبة الجهات بسدادها مع العلم بأنه قد تم سداد ما قيمته ٢٥٠ الف جنيه من هذه المديونية حتى تاريخه.

مبلغ ٢١.٥٨٩ مليون جنيه قيمة فواتير عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ وهي تخص الهيئة العامة للشراء الموحد وهي مديونية حديثة حيث ان معظمها يتركز في الثلاثة اشهر الاخيرة من العام ولا بد ان تأخذ دورتها داخل الجهات المسلمة اليها من اجراءات فحص وخلافه حتي يتم ارسالها لهئية الشراء الموحد ويتم سدادها ويقوم مندوبي التحصيل التابعين للشركة بمتابعة تحصيل هذه المديونيات مع هيئة الشراء الموحد كما ان هيئة الشراء الموحد لها نظام معين يتم من خلاله سداد المستحقات و يخضع لاجراءات محددة مع العلم بأنه تم سداد مبلغ ١٨.٤٢٥ مليون جنيه من المديونية حتى ٢٠٢١/٩/١٥

الملاحظة رقم (١٢) :

بلغت المديونية المستحقة على الهيئة المصرية للشراء الموحد والامداد والتموين الطبي في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٢١.٥٨٩ مليون جنيه.

**الرد :-**

مبلغ ٢١.٥٨٩ مليون جنيه قيمة فواتير عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ وهي تخص الهيئة العامة للشراء الموحد ويقوم مندوبي التحصيل التابعين للشركة بمتابعة تحصيل هذه المديونيات مع هيئة الشراء الموحد كما ان هيئة الشراء الموحد لها نظام يتم من خلاله سداد المستحقات و يخضع لاجراءات محددة مع العلم بانها تم سداد مبلغ ١٨.٤٢٥ مليون جنيه من المديونية حتى ٢٠٢١/٩/١٥

الملاحظة رقم (١٣) :

مازال رصيد عملاء التصدير يتضمن نحو ١.١٠٨ مليون جنيه متوقف من عام ١٩٨٩.

الرد :-

المديونيات المتوقفة وهي بنحو ١.١٠٨ مليون جنيه مكون عنها مخصص بالكامل وهي تنقسم الي :-
مبلغ ٣٢٠ الف جنيه مديونية للشركة طرف وزارة الصحة السودانية وهذه المديونية ضمن المديونية المستحقة لبعض شركات الادوية المصرية لدي الحكومة السودانية ويتم تحديث هذه المديونية بصفة مستمرة وارسالها للشركة القابضة حيث يتم بحث هذا الامر من خلال اللجنة العليا المصرية السودانية المشتركة والوزارات المعنية بين الدولتين .
مبلغ ٧٨٨ الف جنيه مديونية للشركة طرف المؤسسة العامة للأدوية بدولة العراق وتقوم الشركة بتحديث بيان المديونية بصفة مستمرة وارساله الي الشركة القابضة بحيث يتضمن مبلغ المديونية والفوائد والمستندات الداعمة لهذه المديونية وذلك بناء علي طلب الشركة القابضة .
مما سبق يتضح ان الرصيد المتوقف من عام ١٩٨٩ والبالغ ١.١٠٨ مليون جنيه هو محل اهتمام ومتابعة من الشركة ولكن امكانية تحصيل هذه المديونية ليست في يد الشركة وانما خاضعة للجهود التي تبذلها الحكومة المصرية مع حكومات هاتين الدولتين .

الملاحظة رقم (١٤) :

بلغت المديونية المستحقة على العميل شركة ادميرال للأدوية المتعثر في السداد في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٠.٨٤٨ مليون جنيه.

الرد :-

بالنسبة لمبلغ ١٠.٨٤٨ مليون جنيه مديونية علي العميل شركة ادميرال فارما فإنه قد تم اتخاذ جميع الاجراءات القانونية ضد العميل المذكور وضد شركة التأمين الضامنة لهذه المديونية حيث صدرت احكام جنائية ضد شركة ادميرال فارما بحبس ممثلها القانوني في عدد ثمانية جنح اصدار شيكات بدون رصيد اقيمت امام محكمة جنح النزاهة وقد بلغت اجمالي مدة الحبس اربعة وعشرون عاما وصدر ايضا احكاما تجارية بالإلزام بسداد المديونية وجاري تنفيذها واتخذت الشركة اجراءات قانونية اخري منها تقديم بلاغ للنائب العام وتمت الاحالة الي النيابة العامة المختصة لإجراء تحقيقاتها اللازمة حيث قامت مباحث الاموال العامة بإجراء تحرياتها والتي انتهت الي ثبوت الواقعة المبلغ عنها وأصدرت قرارها بحبس العاملين بهذه الشركة ويتم تجديد الحبس في المواعيد المقرره قانونا كما حصلت الشركة علي حكم اخير بالإلزام ليصبح اجمالي ماحصلت عليه من احكام عدد اربعة احكام بمبلغ ١٠٨٤٨٣٤٦.٨٤ جنيهها وجاري استلام الصيغ التنفيذية .

الملاحظة رقم (١٥) :

بلغ رصيد العملاء الحاليين للشئون القانونية طبقاً لحصر الشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٣.٣٩٤ مليون جنيه (مكون عنها اضمحلال بالكامل).

الرد :-

بالنسبة لمبلغ ١٠.٨٤٨ مليون جنيه مديونية علي العميل شركة ادميرال فارما فإنه قد تم اتخاذ جميع الاجراءات القانونية ضد العميل المذكور وضد شركة التأمين الضامنة لهذه المديونية حيث صدرت احكام جنائية ضد شركة ادميرال فارما بحبس ممثلها القانوني في عدد ثمانية جنح اصدار شيكات بدون رصيد اقيمت امام محكمة جنح النزاهة وقد بلغت اجمالي مدة الحبس اربعة وعشرون عاما وصدر ايضا احكاما تجارية بالإلزام بسداد المديونية وجاري تنفيذها واتخذت الشركة اجراءات قانونية اخري منها تقديم بلاغ للنائب العام وتمت الاحالة الي النيابة العامة المختصة لإجراء تحقيقاتها اللازمة حيث قامت مباحث الاموال العامة بإجراء تحرياتها والتي انتهت الي ثبوت الواقعة المبلغ عنها وأصدرت قرارها بحبس العاملين بهذه الشركة ويتم تجديد الحبس في المواعيد المقرره قانونا كما حصلت الشركة علي حكم اخير بالإلزام ليصبح اجمالي ماحصلت عليه من احكام عدد اربعة احكام بمبلغ ١٠٨٤٨٣٤٦.٨٤ جنيهها وجاري استلام الصيغ التنفيذية .

اما بالنسبة لشركة التأمين الضامنة لهذه المديونية فقد تم تقديم شكوي للهيئة العامة للرقابة المالية وتم اقامة دعوي رقم ٢٠٢٠/١٦٩٤ لالزام شركة التأمين بالوفاء بقيمة التأمين باعتبارها هي الضامنة للالتزامات شركة ادميرال فارما .
اما باقي المديونية بنحو ٢.٤٤٦ مليون جنيه فهي عن الاعوام السابقة وهي مديونيات قديمة ومكون عنها مخصص بالكامل وتم اتخاذ الاجراءات القانونية لهذه المديونيات وجاري عمل اجراءات لتنشيط مايمكن تحصيله منها هذا ويتم اعداد بيانات للصيديات المتوقف سدادها اما لوفاة المدين او لغلغ الصيدلية والغاء الترخيص او لهروب المدين بعد صدور احكام جنائية بحبسهم ولم تتم المعارضة فيها فضلا عن افلاس بعض العملاء.

**الملاحظة رقم (١٦) :**

أسفرت المطابقة مع الشركة المصرية في ٢٠٢١/٦/٣٠ عن بعض الفروق بلغت نحو ٢.٤٦٠ مليون جنيه

الرد :-

- بالنسبة لفروق المطابقة مع الشركة المصرية البالغة نحو ٢.٤٦٠ مليون جنيه فهي كالتالي:
- مبلغ ١٨٣ الف جنيه عبارة عن فروق في اشعارات خصم التالف وتم ارسال بيان هذه الفروق الي الشركة المصرية لرد القيمة طبقا لما سبق رده قبل ذلك في مثل هذه الحالات .
 - مبلغ ٣٧ الف جنيه عبارة عن مبلغ تم استنزاله من الغرامات التي فرضت علي الشركة وجاري رده من الشركة المصرية .
 - مبلغ ٦٠٩ الف جنيه عبارة عن مبالغ تم خصمها من مذكرات السداد وجاري بحثها مع الشركة المصرية ورد القيمة
 - مبلغ ١٢٩ الف جنيه عبارة عن اشعارات جاري بحثها مع الموزعين وعمل التسويات اللازمة .
 - مبلغ ١.٥٠٠ مليون جنيه فهو خاص باشعارات خصم تم خصمها بدافتر الشركة المصرية ولم تخصم بدفاتر شركة الاسكندرية حتي تاريخه وجاري استلام بيان هذه الاشعارات حتي تتمكن من فحصها وتسويتها

الملاحظة رقم (١٧) :

تضمنت الحسابات المدينة مصالح وهيئات نحو ١٥٧ الف جنيه المدسدة لمصلحة الضرائب العقارية حتي ٢٠٢١/٦/٣٠ دون اجراء تسويات بالتحلية علي حساب المصروفات حيث توجد منازعات بين الشركة والمصلحة وتقوم الشركة بالسداد تلافيا لوجود غرامات

الرد :-

لا تزال هناك دعاوى خاصة بالضريبة العقارية متداولة والشركة في انتظار ما سوف تسفر عنه من نتائج وتقوم بالسداد تلافيا لوجود غرامات

الملاحظة رقم (١٨) :

تضمنت حساب الموردون أرصدة مدينة نحو ١.٢٨٧ مليون جنيه تمثل مدفوعات لتوريد عينات قياسية لقطاع الابحاث بدون تحديد موطنها

الرد :-

هي عبارة عن عينات قياسية لقطاع الابحاث والرقابة تم سداد قيمتها وتم تعليه المبلغ على حسابات مدينة متنوعة وجارى تسويتها

الملاحظة رقم (١٩) :

- بلغ رصيد الحسابات المدينة الأخرى نحو ٥.٥١٤ مليون جنيه بعد خصم الاضمحلال البالغ نحو ١٧٩ ألف جنيه لو حظ بشأنها ما يلي :-
- نحو ١.١٩٠ مليون جنيه تتمثل في قيمة التأمينات لدي الغير لم تقم الشركة بالحصول على شهادات لبعضها تؤيد صحة تلك الأرصدة.
 - نحو ٣٩٥ ألف جنيه المعادل لمبلغ ٢٠.٤٦٦ ألف يورو تمثل قيمة ما تم الاستيلاء عليه من خلال هاكر خارجي
 - نحو ٢٠٤ ألف جنيه رصيد الجمعية التعاونية للعاملين بالشركة (جميعه الإسكان) منها نحو ٢٥ ألف جنيه مبالغ لم يستدل على المستفيدين من هذا المبلغ لتحملهم بالقيمة
 - نحو ٣٦ ألف جنيه قيمة أرصدة متوقفة بالحسابات المدينة الأخرى ونحو ١٤٢ الف جنيه موردون مدينون متوقفة نقص شركة النيل مكون عنهم اضمحلال من الأرصدة المدينة الأخرى

الرد :-

- ١- فيما يتعلق بالبند الاول فإن معظم التأمينات لدى الغير مسددة لجهات حكومية بصفة دائمة تسترد عند نهاية التعاقد حيث أن الشركة تستفيد من خدمات هذه الجهات وهي الشركة المصرية للاتصالات ومرفق مياه الإسكندرية وشركة الكهرباء والشركة المصرية للغاز الطبيعي وهيئة الطاقة الذرية وتأمين توريد أدوية لجهات حكومية يسترد بمجرد القيام بالتوريد بالكامل وبخلاف ذلك يتم متابعة وتحصيل التأمينات التي انتهى الغرض منها وجارى الحصول على الشهادات التي تؤيد تلك الأرصدة بإرسال مكاتبات لتلك الجهات
- ٢- اما البند الثاني فقد تم تدعيم المخصصات بهذه القيمة ضمن مخصصات اخرى مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها
- ٣- وبالنسبة للبند الثالث تم المطابقة بين الجمعية التعاونية للعاملين (جمعية الاسكان) بالشركة والشركة وتم الاقرار بصحة الارصدة وجارى دراسة مبلغ ٣٥ ألف جنيه وعمل التسوية اللازمة
- ٤- فيما يخص البند الرابع فإن مبلغ ٣٦ ألف جنيه هي محل نزاع قضائي قائم بين شركة الإسكندرية للأدوية وشركة الشرق الأوسط للتجارة والتوزيع وسبق وأن تم تكوين مخصص عن كامل القيمة.



شركة تابعة مساهمة مصرية

نحو ١٤٢ الف جنيه تتمثل في الزيادة في الفاقد المسموح به لعدد ٥ تشغيلات مستحضر تراي بي لدى شركة الاسكندرية و التي تم اعدامها بشركة النيل وتحميل القيمة على شركة الاسكندرية ومكون عنها اضمحلال بكامل القيمة وتم تشكيل لجنة لبحث الفاقد في مستحضر تراي بي وعرض ملاحظات اللجنة على لجنة الفروق في الشركة القابضة.

الملاحظة رقم (٢٠) :

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٥٢,٩٧٧ مليون جنيه مقابل نحو ١٦٧,٦٢٩ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنقص قدرة ١١٤,٦٦٢ مليون جنيه مما يشير الى وجود عجز شديد في السيولة النقدية وعدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها قصيرة الأجل في مواعيدها

الرد :-

- بالنسبة الى وجود عجز شديد في السيولة النقدية وعدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها قصيرة الأجل في مواعيدها نوضح الآتي:-
- ١- لم يتم ارتداد اى شيك مستحق على الشركة في أى وقت خلال الفترة من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ وبالتالي فقد تم سداد جميع التزامات الشركة قصيرة الأجل .
 - ٢- نقص رصيد النقدية هو بسبب وجود استثمارات اغلبها آلات انتاجية تقوم الشركة بتمويلها ذاتياً وهى بذلك انفاق استثمارى يعود على الشركة بالفائدة وزيادة الربحية بعد تشغيل هذه الآلات .
 - ٣- وجود جانحة كورونا أثرت على جميع الشركات العاملة داخل البلاد وشركتنا ليست استثناء من ذلك .
 - ٤- انشاء هيئة الشراء الموحد ادى الى انخفاض المتحصلات من عملاء القطاع العام وعملاء الشركة المصرية .

الملاحظة رقم (٢١) :

بناء على تعليمات رئيس مجلس الإدارة بوقف التعامل مع جميع البنوك المصرية الوطنية (الاهلي / تنمية الصادرات) وتحويل جميع التعاملات الي البنك الاهلي القطري تم تحويل مبلغ ٧٠ مليون جنيه من بنك تنمية الصادرات الي الاهلي القطري بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٠٤ وتم تحويل جميع مرتبات العاملين

الرد :-

بالنسبة للتعامل مع البنوك الوطنية فانه لم يتم ايقاف التعامل مع البنوك الوطنية المصرية وجاري العمل علي اعادة منظومة صرف مرتبات العاملين من احد البنوك الوطنية وزيادة الاعتماد علي البنوك الوطنية بالنسبة لباقي العمليات والخدمات المصرفية التي تقدمها البنوك الوطنية علما بان ذلك تم بناء على تعليمات رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب السابق .

الملاحظة رقم (٢١) :

- كسر ودائع الشركة البالغ رصيدها في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٢٠.٤٨٨ مليون جنيه في حين بلغ رصيدها في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٨٠٧ ألف جنيه بانخفاض قدره نحو ١٩.٦٨١ مليون جنيه
- قيام الشركة ببيع العملات الصعبة (دولار - يورو) لوجود عجز بالسيولة النقدية من الجنيه المصري وذلك لسداد التزاماتها تجاه الموردين وبلغ ما امكن حصره نحو ٦.١٣٦ مليون جنيه تعادل (نحو ٣٥٠ ألف دولار - ٣٦.٥ ألف يورو)
- انخفاض الفوائد البنكية الدائنة بنحو ٥.٧٠٤ مليون جنيه عن العام السابق

الرد :-

تم فك الودائع وبيع العملات الصعبة الأمر الذي ترتب عليه انخفاض الفائدة الدائنة وذلك لحاجة الشركة للسيولة لسداد التزاماتها للموردين والدائنين دون اللجوء الى الاقتراض وتحمل اعباء فوائد الاقتراض وذلك الى حين الحصول على عوائد الاستثمارات ومن ثم العودة الى عمل ودايع جديدة

الملاحظة رقم (٢٢) :

بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٦.٧٨٣ مليون الامر الذى يتعين موافاتنا بشهادة عن الموقف الضريبي لكافة الضرائب المستحقة على الشركة

الرد :-

بالنسبة الى مخصص الضرائب المتنازع عليها :

- ١- ضريبة شركات الاموال السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ منظورة امام اللجنة الداخلية ولم يصدر بشأنها قرار حتى تاريخه والسنوات من ٢٠١٨/٢٠١٧ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ تم فحصها بالمركز الضريبي لكبار الممولين وورد بشأنها نموذج ربط بعناصر الضريبة بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٣ وسنة ٢٠٢٠/٢٠١٩ لم تطلب للفحص حتى تاريخه ويتم السداد بانتظام



شركة تابعة مساهمة مصرية

- ٢- ضريبة الدمغة تم فحصها حتى عام ٢٠١٩/٢٠١٨ وورد بشأنها نموذج ربط بعناصر الضريبة في ٢٠٢١/٧/١٧ بمبلغ ٧٢ ألف جنيه وقامت الشركة بسداد كامل القيمة
 - ٣- ضريبة كسب العمل قامت الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية بناء على ما تم التوصل اليه بالاتفاق مع اللجنة الداخلية حتى عام ٢٠١٩ وبالنسبة لعام ٢٠٢٠/٢٠١٩ لم يرد بشأنها طلب فحص
 - ٤- ضريبة القيمة المضافة قامت الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية لدى مصلحة الضرائب حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وبالنسبة لسنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ تم فحصها وورد بشأنها نموذج ربط بعناصر الضريبة في يوليو ٢٠٢١ بمبلغ ٢.٩٠٠ مليون جنيه وتم الاعتراض في المواعيد القانونية ولم يحدد لها لجنة داخلية حتى تاريخه
 - ٥- الضريبة العقارية تقوم الشركة بسداد المستحقات الضريبية واجبة السداد بصفة منتظمة ومازال هناك نزاع قضائي بين الشركة وبين مصلحة الضرائب العقارية
 - ٦- ضريبة محصلة من تحت حساب الضريبة خصم وازدادة يتم سداد الضريبة المستقطعة من الموردين للمصلحة بانتظام كل ثلاثة شهور
- تم تدعيم المخصص بنحو ٢ مليون جنيه لهذا الغرض والمخصص يكفي بالغرض

الملاحظة رقم (٢٣) :

بلغ رصيد مخصص مطالبات ومنازعات في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٣.٤٢٥ مليون جنيه مقابل نفس المبلغ في المالي السابق لم تتمكن من التحقق من كفايته نظراً لأن بيان القضايا المسلم من الشؤون القانونية غير موضح به الجبالغ التي قد تحملها الشركة ونسب الكسب أو الفساراة للقضايا حتى يتسنى لنا الحكم على كفاية المخصص .

الرد :-

ليست كل القضايا المسلمة الى الشؤون القانونية والتي يتم رفع دعاوى بها لها قيمة حيث أن هناك دعاوى لا ترفع بقيمة وتعتمد على تقارير الخبراء ومن ثم فانها تدرج بالبيان كما هي مع العلم بأن الشركة تقوم ببذل العناية المطلوبة في هذا الشأن دون وجود تحقق تام من النتيجة سواء لصالح الشركة او ضدها

الملاحظة رقم (٢٤) :

لم تتم المطابقة مع الشركة الفايضة للأدوية في ٢٠٢١/٦/٣٠.

الرد :-

تمت المطابقة مع الشركة الفايضة للأدوية بتاريخ ٢٠٢١/٩/٦

الملاحظة رقم (٢٥) :

تضمن رصيد الحسابات الدائنة لدي المصالح و الهيئات نحو ٧٤٦ ألف جنيه قيمة أرباح تجارية وصناعية مخصومة بمعرفة الشركة من الموردين عن الربع الثالث من العام الحالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ ولم يتم توريدها لمصلحة الضرائب بالمخالفة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

الرد :-

تم عمل منظومة الكترونية من قبل مصلحة الضرائب وتشمل علي ضريبة أرباح تجارية وصناعية إعتباراً من الأول من يناير وهو يمثل الربع الثالث من العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ وقد تم اثبات استحقاق كامل المبلغ المخصوم من الموردين وعند رفع البيانات علي المنظومة وجد أن بعض الموردين لا يوجد لهم أي بيانات ضريبية الأمر الذي تم علي أثره سداد الموردين الذين لديهم بيانات ضريبية فقط ، وجاري مخاطبة الموردين الذين ليس لديهم بيانات ضريبية لموافقتنا بها.

الملاحظة رقم (٢٦) :

مازال حساب دائنو التوزيعات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ يتضمن مبلغ ٣.٥٨٨ مليون جنيه تمثل المتبقي من حصص العاملين قبل تطبيق القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ومبلغ ٢.١٧٢ مليون جنيه تمثل حصة النشاط الرياضي

الرد :-

بالنسبة لمبلغ ٣.٥٨٨ مليون جنيه قبل قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ مقيدة بحساب دائنو توزيعات عبارة عن مبلغ ١.٤٨٦ مليون جنيه قيمة ١٠% مركزية ، ٦٧٧ ألف جنيه قيمة ٥% محلية ، ١.٤٢٥ مليون جنيه قيمة ١٠% نقدية علما بأنه لا يتم الصرف من تلك المبالغ إلا عن طريق الجمعية العامة للشركة أما بالنسبة لمبلغ ٢.١٧٢ مليون جنيه عبارة عن حصة اللجنة الرياضية وباقي حصة الاتحاد العام للشركات يتم السداد على دفعات لكلا من الاتحاد الرياضي للشركات واللجنة الرياضية بناءاً على طلبهم خلال العام وقد تم سداد مبلغ ٤٦٥٦٧ جنيه في نوفمبر ٢٠١٩ للاتحاد الرياضي كما انه تم سداد ٥٨٠٦٧٤ جنيه للجنة الرياضية خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ على دفعات .

**الملاحظة رقم (٢٧) :**

تضمن رصيد الحسابات الدائنة الأخرى نحو ٩٩٢ ألف جنيه تمت مسمي متنوعون تتمثل في نحو ٣٢٠ ألف جنيه دمغه هندسية و تطبيقية غير مسددة و نحو ٦٧٢ ألف جنيه قيمة تأمينات اجتماعيه مقاولات مخصومة من المقاولين لحين تقديم شهادات بها

الرد :-

بالنسبة لمبلغ ٣٢٠ ألف جنيه والخاص بالدمغة الهندسية والتطبيقية يتم السداد بناءً على المطالبة الواردة من هذه النقابات. بالنسبة لمبلغ ٦٧٢ ألف جنيه قيمة تأمينات اجتماعيه مقاولات تمثل مبالغ مجنيه لحين إحضار المقاولين لشهادات تأمينات خاصة بتلك العمليات حيث أن الشركة حريصة على عدم صرف المستحقات بالكامل وبالتالي تجنب هذه المبالغ لحين استيفاء المقاولين لكافة مستندات الصرف .

الملاحظة رقم (٢٨) :

تضمنت تكاليف إنتاج المستحضرات نحو ١,٩٥١ ألف جنيه تمثل الفاقد الغير مسموح به وفقا للبيان المقدم من الشركة دون تحديد المتسبب في ذلك

الرد :-

القيمة الاكبر من هذا الفاقد تتمثل في فاقد مستحضر بأى الكوفان البالغة نحو ١,٣٠٥ مليون جنيه وذلك نظرا لان المستحضر له طبيعة خاصة مكون من جزئين وكل جزء يتم تحضيره بصورة منفصلة وبفاقد منفصل وكذا لوجود عطل في الماكينة التي أثرت على ارتفاع نسبة الفاقد من المستحضر خلال النصف الاول من العام وقد انخفضت خلال النصف الثاني وعلى وجه العموم سوف يتم اعادة النظر في نسب الفاقد للمستحضرات

الملاحظة رقم (٢٩) :

بلغ صافي المبيعات خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ١١٠٤,٢٥٢ مليون جنيه مقابل نحو ١٠١٤,٩٤٢ مليون جنيه العام السابق بزيادة بنحو ٨٩,٣١٠ مليون جنيه وبنقص قدره نحو ٢٢٩,٧٤٨ مليون جنيه عن مستهدف ٢٠٢١/٢٠٢٠ البالغ نحو ١٣٣٤,٠ مليون جنيه في حين بلغ صافي الربح نحو ١١٦,٩٩٦ مليون جنيه مقابل نحو ١٧٠,٠٤٧ مليون جنيه لوحظ بشأنها ما يلي :-

- بلغت اجمالي المبيعات المحلي خلال الفترة نحو ٤٩١,٧٩٢ مليون جنيه مقابل نحو ٦٣١,٥٣٦ مليون جنيه العام السابق كما بلغ المستهدف خلال نفس الفترة نحو ٩٣٣,٣٦٣ مليون جنيه بانخفاض قدرة نحو ١٣٩,٧٤٤ مليون جنيه عن العام السابق ونحو ٤٤١,٥٧١ مليون جنيه عن المستهدف
- انحصرت مبيعات صنف الباي الكوفان خلال العام للعميل / فارما او فر سير مع منح العميل خصومات اضافيه اثرت علي هامش ربحيه المستحضر و في ضوء كون المستحضر من اهم مستحضرات التشكية البيعيه للشركة
- بلغت تكلفة إيرادات النشاط في ٢٠٢١/ ٦ / ٣٠ نحو ٨٤١,٤٤٨ مليون جنيه بنسبة ٧٦.٢٥ ٪ من إيرادات النشاط مقابل نحو ٧٠٣,٥٨٧ مليون جنيه العام السابق بنسبة ٦٩.٣٢ ٪ من إيرادات النشاط
- ارتفاع نسبة البونص الممنوحة للعملاء خلال العام للعملاء بالتكلفة الصناعية خلال و العام نحو ١٨.١٩١ مليون جنيه بنسبة ١.٦ ٪ من اجمالي مبيعات الفترة مقابل نحو ١١,٩٦٥ مليون جنيه العام السابق بنسبة ١.٢ ٪
- تركزت معظم مبيعات الشركة في عدد (٣) اصناف بخلاف البنادول بلغت قيمتها نحو ٩٠٠,٥٣١ مليون جنيه وبنسبة ٨١ ٪ من اجمالي المبيعات
- حققت مبيعات بعض المستحضرات وعددها (٥٧) مستحضر خسائر خلال العام المالي ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ بلغت نحو ٦,٥٧٥ مليون جنيه نظراً لزيادة تكلفتها عن أسعار البيع
- بلغت قيمه المبيعات من المستحضرات البيطرية نحو ٣,٥٣٢ مليون جنيه مقابل المستهدف من مبيعات المستحضرات البيطرية للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ٦,٠٧٠ مليون جنيه بنسبه ٥٨ ٪ كما تركزت معظم مبيعات البيطري علي ٦ مستحضرات فقط من اصل عدد ١٩ مستحضر مسجل باسم الشركة
- قامت الشركة بإبرام عقد توزيع مع شركة ايه ام التجارية لتوزيع المستحضرات البيطرية حيث نص العقد علي ان يكون المستهدف السنوي للعقد ١١,٧٨٩ مليون جنيه قام العميل بتنفيذ نحو ٣,٥٣٢ مليون جنيه فقط بنسبة ٣٠ ٪ من المستهدف ولم يتم اتخاذ الاجراءات الواجبة طبقا للتعاقد المبرم.

**الرد:-**

- ١- الشركة تسعى دائما الى تنشيط مبيعاتها المحلية وهذا ياتي كأولوية أولى للشركة مع العلم أن الشركة من خلال مكاتبتها العلمية والاستعانة بمدونى دعابة تم اضافتهم الى هذه المكاتب خلال العام المالى ٢٠٢٠/٢٠١٩ الامر الذى أدى الى ارتفاع المبيعات المحلية مقابل المستحضرات المصنعة ولكن نظرا لحدوث جانحة كورونا التى تأثرت بها البلاد خلال العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ والتى بسببها تغيرت بها التشكيلة البيعية على مستوى سوق الدواء المصرى مما أدى الى حدوث هذا الانخفاض حيث أن المستحضرات المصنعة "البانادول" دخلت ضمن بروتوكول علاج كورونا بعكس المستحضرات المحلية التى قل الطلب عليها .
- ٢- يوجد عقد مبرم مع شركة فارما اوفر سيز علما بأن شركة فارما اوفر سيز تقوم بتنفيذ المستهدف كما هو متفق بالعقد علما بأن المستحضر يتم بيعه الى جميع شركات التوزيع والمخازن والصيدليات والمستحضر يحقق ربح رغم كل الخصومات والبنوائص
- ٣- يرجع ارتفاع تكلفة إيرادات النشاط الى تغير التشكيلة البيعية مقارنة بالعام السابق والمستهدفة الى ارتفاع مبيعات مستحضرات البانادول وكذلك الى تأثر البلاد بجانحة كورونا وغلق معظم المستشفيات وتحويلها الى حجر صحى وعيادات طب الاسنان الذى أثر على مبيعات مستحضرات الشركة وزيادة مبيعات مستحضرات البانادول علما بأن تكلفة مستحضرات البانادول اعلى من تكلفة مستحضرات الشركة الامر الذى أدى الى ارتفاع نسبة تكلفة إيرادات النشاط مقارنة بالفترة المثيلة والمستهدفة
- ٤- ترجع زيادة قيمة البنوئص الى ما يحدث من تغيرات وتقلبات كثيرة فى سوق الدواء وكذا احتدام شدة المنافسة لذلك تسعى كل شركة الى الحفاظ على حصتها السوقية بعمل عروض وخصومات تتغير طبقا لاليات السوق ومن هذا المنطلق تسعى الشركة على الحفاظ على حصتها السوقية بتقليل او زيادة الخصومات والبنوائص
- ٥- بالنسبة لعدد ٣ اصناف تمثل ٨١% من المبيعات فهى على سبيل المثال مستحضر بأى الكوفان وهو من المستحضرات ذات الربحية العالية واكثر طلبا من العملاء ومعدل دورانه سريع وكذا مستحضرات بنج الاسنان و لزقة النمر وهذه المستحضرات من المستحضرات التى تتميز بها الشركة وتنفرد بانتاجها
- ٦- تتمثل الخسارة وقدرها ٦.٥٧٥ مليون جنيه فى :
 - ١- مبلغ ٤.١٩٢ مليون جنيه خسائر بيع السوق الداخلى (صيدليات وشركات توزيع) ويرجع ذلك الى انخفاض الاسعار الجبرية لتلك الأصناف بالسوق بالمقارنة بتكلفتها التى تأثرت بارتفاع أسعار الطاقة (وقود- كهرباء- زيوت- نيتروجين) وكذا زيادة اسعار كافة مدخلات الانتاج علما بأن محصلة ربحية مبيعات السوق الداخلى نحو ١٦٧.٠٩٠ مليون جنيه
 - ٢- مبلغ ٢.١٦٥ مليون جنيه قيمة خسائر مناقصة وزارة الصحة ترجع هذه الخسائر الى زيادة تكلفة الخامات ومستلزمات الإنتاج وكذا الزيادة الحتمية فى الأجور وأسعار الطاقة (وقود- كهرباء - زيوت- نيتروجين) حيث اسعار مناقصة وزارة الصحة ممتدة بنفس الاسعار منذ اكثر من عامين فى بعض الاصنافوعلى وجه العموم تقوم الشركة بإنتاج تلك المستحضرات لأسباب عديدة اهمها :
 - ١- قيام الشركة بإنتاجها مراعاة للبعد الاجتماعى وحرصا على تواجد تلك الأصناف بالسوق رغم تحقيقها خسائر
 - ٢- عدم انتاج تلك المستحضرات يؤدي الى فقدان الشركة حصتها فى سوق الدواء ويصعب استرداد تلك الحصة نظرا للمنافسة الشديدة
 - ٣- انتاج تلك المستحضرات يغطى جزء من التكلفة الثابتة وفى حالة عدم انتاجها سوف تؤدى الى زيادة تكلفة المستحضرات الربحية وتحويل بعضها الى خسارةوالشركة تبذل قصارى جهدها بالتعاون مع الشركة القابضة لتحريك اسعار تلك المستحضرات فضلا عن قيام الشركة بتقديم ملفات تحريك اسعار لمعظم هذه المستحضرات
- ٧- المستحضرات البيطرية يوجد عدد ١٤ صنف لا يتم انتاجهم حتى الان لاسباب مختلفة منها :
 - أ- عدم استكمال اجراءات نقل التصنيع
 - ب- عدم الانتهاء من التحاليل الخاصة ببعض الخامات
 - ت- الغاء بعض المستحضرات
 - ث- مستحضرات جاري استيراد مواد خام لهاويوجد عدد ٦ مستحضرات يتم بيعهم وتسويقهم مع الاخذ فى الاعتبار ان هذه المستحضرات لم تكن موجوده بصوره منتظمة لعدم قدره على انتاجها بسبب السير فى اجراءات تطوير المصنع خلال الفتره السابقه
- ٨- المستحضرات البيطرية لها ظروف خاصة أن ٥٠% من المستحضرات يتم تصنيعها خارج الشركة البودرات البيطرية ولم يتم انتاجها لاسباب مختلفة منها :
 - عدم استكمال اجراءات نقل التصنيع
 - عدم الانتهاء من التحاليل الخاصة ببعض الخامات
 - الغاء بعض المستحضرات
 - مستحضرات جاري استيراد مواد خام لهاولذلك لم يتم تطبيق البند الثامن من العقد والخاص بالمستهدف وليس للعميل دور بها والشركة بصدد دراسة العقد مع شركة اية ام التجارية للاستفادة من المستحضرات البيطرية لتحقيق زيادة فى المبيعات والربحية

الملاحظة رقم (٣٠) :

بلغ صافي الربح بعد الضريبة نحو ١١٦.٩٩٦ مليون جنيه مقابل نحو ١٧٠.٠٤٧ مليون جنيه العام السابق بانخفاض نحو ٥٣.٠٥١ مليون جنيه كما بلغ المستهدف نحو ١٩٦.٥٠٠ مليون جنيه بانخفاض بنحو ٧٩.٥٠٣ مليون جنيه كما ساهم في تحقيقه إيرادات غير مرتبطة بالنشاط نحو ١٠.٤٠٢ مليون جنيه تتمثل فيما يلي :-

- نحو ٢.٨١٥ مليون جنيه إيرادات استثمارات مالية .
- نحو ٢.٤٩٤ مليون جنيه فوائد دائنة .
- نحو ٤.٨٥٧ مليون جنيه إيرادات غير عادية .
- نحو ٢٣٦ الف ارباح رأسمالية .

الرد:-

فيما يتعلق بوجود إيرادات ساهمت في تحقيق صافي الربح غير مرتبطة بالنشاط بنحو ١٠.٤٠٢ مليون جنيه فإن هذه الإيرادات تساهم في تحقيق ارباح كل عام مع العلم بانها تمثل نسبة ضئيلة من الربح نحو ٨.٩%

الملاحظة رقم (٣١) :

تضمنت المصروفات نحو ٣.١٢٣ مليون جنيه قيمة أعباء الطاقة غير المستغلة لبعض الأقسام الإنتاجية بمصنعى الأدوية والأشرطة

الرد:-

يتم الإنتاج وفقا للخطة التسويقية والبيعية ويرجع انخفاض نسب استغلال الطاقة في بعض الوحدات داخل الأقسام الإنتاجية الى توقف الأقسام الإنتاجية نتيجة التطوير الذى استمر نحو ٥ أشهر

الملاحظة رقم (٣٢) :

قام السيد رئيس مجلس الإدارة باعتماد صرف نحو ٢٤٠ الف جنيه لتمثل اكراميات بدون مستندات دون ابداء أسباب صرف تلك المبالغ ومخالفا سلطاته المالية والتي لا تجيز ذلك.

الرد:-

تم عرض الامر على الاستاذة الدكتورة / العضو المنتدب التنفيذى الجديد وتم مخاطبة الشركة القابضة لتشكيل لجنة لاجراء التحقيق اللازم
وإذ نحن نشكر لسيادتكم حسن تعاونكم معنا فإننا نأمل في استمرار هذا التعاون ،،

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذى



دكتور/ عبلة يوسف عبد الله



رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / عادل ابراهيم ابراهيم