



التاريخ في ٢٢/٩/٢٠٢١

السادة/ البورصة المصرية
بعد التحية،،،

نحيط سيادتكم علما بأنه تم تغير الارقام ببعض البنود بقرار الجهاز المركزي للمحاسبات الذي تم ارساله بتاريخ ٢٠٢١/٩/٧ للقوائم المالية المدققة للعام المالي المنتهى في ٢٠٢١/٦/٣٠ وليس لها تاثير على القوائم المالية .
وهذه البنود هي (٦ - ٣٢ - ٣٣ - ٣٥ - ٤٢) .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذي

دكتورة/ عبلة يوسف عبد الله



الجهاز المركزي إدارة مراقبة حسابات الأدوية مصدر رقم: ٥١٥ التاريخ: ٢٠٢١/٩/٧ المرافقات: ١ التوقيع: كرم

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيدة الدكتورة / العضو المنتدب التنفيذي

شركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة ... وبعد

أشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية وكذا تقرير

القوائم الملخصة للشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل اول

مدير الإدارة

حري حرنه

(محاسبة / مها محمد محمد عرفة)

خالصيات

تحريراً في: ٢٠٢١/٩/٧

س

تقرير مراقب الحسابات**على القوائم المالية لشركة الإسكندرية للأدوية****والصناعات الكيماوية في ٢٠٢١/٦/٣٠****إلى السادة / مساهمي شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية****تقرير عن القوائم المالية :-**

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية " شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ " والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسؤولية ادارة الشركة ، فالادارة مسؤولة عن اعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الادارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة باعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من اي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش او الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختبار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات :-

تنحصر مسئوليتنا في ابداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط واداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي اخطاء هامة ومؤثرة . وتتضمن أعمال المراجعة أداء اجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الاجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهامة والمؤثرة في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة

بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض ابداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة .

وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي اعدت بمعرفة الادارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لأبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢١/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

ومر عدم اعتبار ذلك توفظا تبين ما يلي :

- لم نوافق بما انتهت اليه اجراءات مراجعة النظام الاساسي للشركة من الجهة الادارية المختصة والمعد بما يتفق مع احكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته والمعتمد من الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠٢١/٦/٢ حيث تأخر اكثر من شهرين عن المواعيد المقرره بالمادة (٨٣ مكرر) من اللائحة التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزارة رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ .

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

- تضمنت إضافات الأصول الثابتة ماكينة تخريم و تقطيع و تغليف اللاصقة الطبية و ملحقاتها لتقسم الاشرطة بقيمه اجماليه نحو ٤٢٥ ألف يورو بما يعادل نحو ١١,٥٥ 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 الامثل اكثر من مره بناء علي محاضر اثبات الحالة التي تم اعدادها بمعرفة فنين الشركة وفي حضور الجانب الايطالي

- تضمنت وسائل النقل نحو ٣,٢٧٧ مليون جنيه تمثل القيمة الدفترية لعدد ١٠ أنوبيسات مخزنة بجراج الشركة والاستعانة بشركات لنقل العاملين حملت الشركة اعباء بلغت نحو ٢,٤٩٦ مليون جنيه.



- تضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٢٥,٨٤٧ مليون جنيه قيمة عملية تطوير الدور الاول للمنطقة العقيمة وقسم التحميل ومسند تنفيذها الي شركة فيجين للهندسة والمقاولات بقيمة اجمالية بلغت نحو ٦٣ مليون جنيه بمدة تنفيذ ٨ شهور من استلام الموقع المؤرخ ٢٠٢٠/٣/٧ وحتى تاريخ الفحص لم يتم الانتهاء منها (نسب المنفذ ٥٠٪).
- 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 اخري نحو ٢٢,٧٣٥ مليون و التي لم يدرج لها أي مبالغ في الخطة الاستثمارية و دون العرض على مجلس الإدارة .
- 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
- 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 الاخضر Carboziel انتهت صلاحيتها في ٢٠٢٠/١١ .
- تضمن مخزون الإنتاج التام نحو ١,٨٣٣ مليون جنيه قيمة مستحضرات قاربت صلاحيتها علي الانتهاء مكون عنها انخفاض بمبلغ ١,٢٦٨ مليون جنيه.
- تضمن مخزون الانتاج التام نحو ١,٤٩٣ مليون جنيه قيمة مستحضرات مخسرة تزيد تكلفتها عن صافي القيمة البيعية لها .
- بلغت قيمة الفواتير المفتوحة الغير مسدده طرف عملاء القطاع العام و التأمين الصحي نحو ٢٥,٤٤٧ مليون جنيه منها نحو ١,٢٠٠ مليون جنيه قيمة فواتير ترجع الى ما قبل ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .
- بلغت المديونية المستحقة على الهيئة المصرية للشراء الموحد والامداد والتموين الطبي في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٢١,٥٨٩ مليون جنيه
- مازال رصيد عملاء التصدير يتضمن نحو ١,١٠٨ مليون جنيه متوقف من عام ١٩٨٩
- بلغت المديونية المستحقة على العميل شركة ادميرال للأدوية المتعثر في السداد في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٠,٨٤٨ مليون جنيه

- بلغ رصيد العملاء المحالين للشئون القانونية طبقاً لحصر الشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٣,٣٩٤ مليون جنيه (مكون عنها اضمحلال بالكامل)
- أسفرت المطابقة مع الشركة المصرية في ٢٠٢١/٦/٣٠ عن بعض الفروق بلغت نحو ٢,٤٦٠ مليون جنيه
- تضمنت الحسابات المدينة مصالح و هيئات نحو ١٥٧ ألف جنيه المسددة لمصلحة الضرائب العقارية حتي ٢٠٢١/٦/٣٠ دون اجراء تسويات بالتعليق علي حساب المصروفات حيث توجد منازعات بين الشركة و المصلحة و تقوم الشركة بالسداد تلافياً لوجود غرامات
- تضمن حساب الموردون (ارصدة مدينه) نحو ١,٢٨٧ مليون جنيه تمثل مدفوعات لتوريد عينات قياسية لقطاع الأبحاث بدون تحديد موقفها
- بلغ رصيد الحسابات المدينة الأخرى نحو ٥,٥١٤ مليون جنيه بعد خصم الاضمحلال البالغ نحو ١٧٩ ألف جنيه لوحظ 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 (جمعية الإسكان) منها نحو ٣٥ ألف جنيه مبالغ لم يستدل على المستفيدين من هذا المبلغ لتحملهم بالقيمة
 - نحو ٣٦ ألف جنيه قيمة أرصدة متوقفة بالحسابات المدينة الأخرى و نحو ١٤٢ ألف جنيه مورودون مدينون متوقفة تخص شركة النيل مكون عنهم اضمحلال عن الأرصدة المدينة الأخرى
- بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٥٢,٩٧٧ مليون جنيه مقابل نحو ١٦٧,٦٣٩ 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.
- بناء علي تعليمات رئيس مجلس الادارة 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 ٢٠٢٠/٨/٤ وتم تحويل جميع مرتبات العاملين .

- 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 أمكن 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
- بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٦,٧٨٣ مليون الامر الذي يعين وموافقتنا بشهادة عن الموقف الضريبي لكافة الضرائب المستحقة علي الشركة
- بلغ رصيد مخصص مطالبات ومنازعات في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٣,٤٢٥ مليون جنيه مقابل نفس المبلغ في العام المالي السابق لم نتمكن من التحقق من كفايته نظراً لأن بيان القضايا المسلم من الشئون القانونية غير موضح به المبالغ التي قد تتحملها الشركة ونسب الكسب أو الخسارة للقضايا حتى يتسنى لنا الحكم على كفاية المخصص .
- لم تتم المطابقة مع الشركة القابضة للأدوية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- تضمن رصيد الحسابات الدائنة لدي المصالح و الهيئات نحو ٧٤٦ ألف جنيه قيمة أرباح تجارية وصناعية مخصصة بمعرفة الشركة من الموردين عن الربع الثالث من العام الحالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ ولم يتم توريدها لمصلحة الضرائب بالمخالفة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
- مازال حساب دائنو التوزيعات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ يتضمن مبلغ ٣,٥٨٨ مليون جنيه تمثل المتبقي من حصص العاملين منذ أكثر من عشرين عاماً ومبلغ ٢,١٧٢ مليون جنيه تمثل حصة النشاط الرياضي
- تضمن رصيد الحسابات الدائنة الأخرى نحو ٩٩٢ ألف جنيه تحت مسمي متنوعون تتمثل في نحو ٣٢٠ ألف جنيه دمغه هندسية و تطبيقية غير مسددة و نحو ٦٧٢ ألف جنيه قيمة تأمينات اجتماعيه مقاولات مخصصة من المقاولين لحين تقديم شهادات بها .
- تضمنت تكاليف إنتاج المستحضرات نحو ١,٩٥١ ألف جنيه تمثل الفاقد الغير مسموح به وفقاً للبيان المقدم من الشركة دون تحديد المتسبب في ذلك .
- 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 و بنقص 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 و نحو ٤٤١,٥٧١ مليون جنيه عن المستهدف
- انحصرت مبيعات صنف الباي الكوفان خلال العام للعميل / فارما اوفر سيز مع منح العميل خصومات اضافيه اثرت علي هامش ربحه المستحضر و في ضوء كون المستحضر من اهم مستحضرات التشكيلة البيعية 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 بالتكلفة الصناعية 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 ٩٠٠,٥٣ 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 بأبرام 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 الإجراءات الواجبة طبقاً للتعاقد المبرم .
- 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 أرباح وأسمالية
- تضمنت المصروفات نحو ٣,١٢٣ مليون جنيه قيمة اعباء الطاقة غير المستغلة لبعض الأقسام الانتاجية بمصنعي الادوية والاشربة .
- قام السيد رئيس مجلس الادارة باعتماد صرف نحو ٣٤٠ الف جنيه تمثل اكراميات بدون مستندات دون ابداء اسباب صرف تلك المبالغ ومخالفتها سلطاته المالية والتي لا تجيز ذلك .

تقويم عن المتطلبات التنفيذية والتنظيمية الاخرى :-

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة علي وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام للتكاليف نوصي بتطويره وقد تم جرد الاصول الثابتة والمخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة الممد وفقاً لاحكام ومتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريراً في: ٧/٩/٢٠٢١

مرأب الحسابات

مدير عام

نائب مدير الادارة

محاسب / احمد عبود خليل بيومي

وكيل وزارة

نائب اول مدير إدارة

محاسب / سامر شوقي مينا

وكيل أول

مدير الإدارة

حسب حرفة

(محاسبة / مها محمد عرفة)

