



التاريخ في ٢٨/٢/٢٠٢٢

السادة/ البورصة المصرية

بعد التحية،،،

مرفق لسيادتكم الرد على ملاحظات تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات للقوائم المالية  
المدققة للعام المالي المنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢١ .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذي

دكتورة/ عبلة يوسف عبد الله



## الرد علي تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية

في ٢٠٢١/١٢/٣١

الملاحظة رقم (١)

- تضمنت إيرادات النشاط إيرادات لا تقص الفترة بنحو ٤١.٣٠٨ مليون جنيه قيمة مبيعات تم تسليمها بعد تاريخ المركز المالي ، وذلك بالمخالفة لبيان الحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالقواعد مع العملاء .

الرد :-

- بالنسبة لمبلغ ٤١.٣٠٨ مليون جنيه قيمة مبيعات تم تسليمها بعد تاريخ المركز المالي وهي تخص طلبات الشراء التي وردت للشركة في نهاية شهر ديسمبر ٢٠٢١ وتم إدخالها في نهاية الشهر الا ان تسليم هذه الفواتير تم في الشهر التالي لان ذلك يتوقف علي توافر سيارات لتحميل هذه البضاعة وتسليمها لفروع عملاء شركات التوزيع علي مستوي الجمهورية وايضا استعداد مخازن العملاء لاستلام هذه البضاعة وكذلك توافر النقدية لدي هؤلاء العملاء حيث ان التعامل مع عملاء المخازن وبعض شركات التوزيع والصيدليات يكون نقدا عند الاستلام وهي كالتالي :-

- فواتير تخص الشركة المتحدة للصيدلة بمبلغ ٢٢٩٥٨٨٠.٠٠٠ جنيه وتم تسليمها وسدادها بالكامل .
- فواتير تخص شركة فارما أوفرسيز بمبلغ ٢٥٣٩٣٥٠.٠٠٠ جنيه وتم تسليمها وسدادها بالكامل .
- فواتير تخص شركة ابن سينا فارما بمبلغ ٢١٠٥٠٢٩.٢٤ جنيه وتم تسليمها وسدادها بالكامل .
- فواتير تخص شركات ومخازن التوزيع بمبلغ ٥٦٨٥٧٨٩.٥٠ جنيهها وتم تسليمها وسدادها بالكامل .
- فواتير تخص الشركة المصرية بمبلغ ٣٩٢٤٢٩٣.٣٢ جنيه وتم تسليمها وجاري سدادها .
- فواتير تخص التصدير بمبلغ ١٩٠٣٥٧٤.٨٦ جنيه وتم الشحن والسداد .

الملاحظة رقم (٢)

- لم يتم تحميل حساب المصروفات بنحو ٣.٧٨١ مليون جنيه قيمة اشعارات خصم توائف وغرامات ويونص تم احتسابها وخصمها من العملاء (الشركة المصرية لتجارة الأدوية - الشركة المتحدة) .

الرد :-

- هذه القيمة ٣.٧٨١ مليون جنيه عبارة عن :-

- ١- مبلغ ٣٥٥٦٤٣٣.٢٩ يخص الشركة المصرية وينقسم الي :-
  - ٥ مبلغ ٢٢٧٣٢٩٤.٧٢ جنيها عبارة عن اشعارات خصم تم خصمها بدفاتر الشركة المصرية ولم تخصص بدفاتر اسكندرية وجاري استلام بيان هذه الاشعارات حتى يتم فحصها وتسويتها .
  - ٥ مبلغ ٦٨٤ الف جنيه عبارة عن غرامات قامت الشركة المصرية بفرضها على الشركة وتم ارسال بيان هذه الغرامات لقطاع التسويق لدراستها والعمل على تسويتها بعد العرض على مجلس الادارة .
  - ٥ مبلغ ٢٥٠ ألف جنيه عبارة عن استقطاعات جاري بحثها مع الموزعين وعمل التسويات اللازمة .

- مبلغ ١٩٠ ألف جنيه عبارة عن فروق اشعارات خصم تالف وجارى رده من الشركة المصرية طبقا لمحضر اجتماع لجنة مطابقة الفروق بين الشركتين ( مرفق صورة المحضر ).
- مبلغ ١٢١ ألف جنيه عبارة عن اشعارات قامت الشركة المصرية بخصمها بدون وجه حق وتم مطالبة الشركة المصرية بالمبلغ وجارى رده من الشركة المصرية طبقا لمحضر اجتماع لجنة مطابقة الفروق بين الشركتين ( مرفق صورة المحضر )..
- مبلغ ٣٧ ألف جنيه عبارة عن مبلغ تم استنزاله من الفرمات التي فرضت على الشركة وجارى رده من الشركة المصرية طبقا لمحضر اجتماع لجنة مطابقة الفروق بين الشركتين ( مرفق صورة المحضر ) .
- ٢- مبلغ ٢٢٤٢٦٢.٠٥ جنيها يخص الشركة المتحدة للصيدلة وينقسم الى :-
- مبلغ ١٠٩٢٦٢.٠٥ جنيها قيمة ١% بضاعة بونص قامت الشركة المتحدة بخصمها لحين توريد البضاعة هذا وقد تم توريد البضاعة وجارى رد القيمة المخصصة .
- مبلغ ١١٥٠٠٠.٠٠ جنيها عبارة عن فرق فى احتساب البضاعة التالفة جارى بحثه بين الشركتين وتسويته .

#### الملاحظة رقم (٣)

تضمن حساب التكوين الاستثمارى نحو ٣.٥٧٢ مليون جنيه قيمة خط انتاج الكمادات لم يتم استلامه وتشغيله منذ ٢٠٢٠/٩ لوجود عيوب تصنيع بها ، وهو محل تعميق بالنيابة العامة بالأسكندرية ، يتصل بما سبق تضمن حساب المخزون نحو ٩.٧٨٧ مليون جنيه قيمة مواد ومعدات (خامات تصنيع الكمادات) تم تقييمها بالتكلفة فى حين تبين تزايد تكلفة المنتجات النامية لها من صافى قيمتها البيعية حيث تبلغ التكلفة الصناعية لعنبة الكمادات ٥٠ قطعة بمبلغ ٥٨.٣ جنيه فى حين يبلغ سعر بيعها مبلغ ٢٥ جنيه شاملة ضريبة القيمة المضافة طبقا لقرار مجلس الادارة ٣٠٦ بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٥ ، الأمر يقتضى مراعاة تطبيق معايير الحاسبة المصرية أرقام ٢ الخاص بالمخزون و٣١ الخاص باضمحلال قيمة الأصول .

#### الرد :-

- تم استلام الماكينة وتشغيلها ومرفق صورة محضر الاستلام .
- تم تقييم المخزون فى ٢٠٢١/١٢/٣١ طبقا لسعر البيع فى ذلك التاريخ وهو ٥٠ جنيه للعنبة وهو السعر المعتمد فى حينه وقرار مجلس الادارة بسعر البيع ٢٥ جنيه فى تاريخ ٢٠٢٢/٢/٥ بعد تاريخ المركز المالى وهو سعر بيع لكمية المخزون فقط ولا يسرى على الانتاج المتوقع حيث أن سعر الكمادات يتغير طبقا للعرض والطلب .
- تم تشكيل لجنة فنية ومالية لدراسة حالة الماكينة وتحديد قيمة الاضمحلال ومرفق صورة القرار .

#### الملاحظة رقم (٤)

تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٢٨.٣٤٥ مليون جنيه قيمة ما تم صرفه على خط الكريول ( ١٢.٨٨ مليون جنيه قيمة ٣٠% دفعة مقدمة بحساب الانفاق الاستثمارى ونحو ١٣.٤٥٨ مليون جنيه نفق التعقيم والتجفيف بحساب التكوين الاستثمارى ) وذلك منذ ٢٠٢٠/٥ والمشروع متوقف لعدم وجود التمويل اللازم لسداد باقى قيمة الخط .

## الرد :-

- بالنسبة لخط انتاج الكربول فان الخط جاهز على الشحن ولكن ظروف السيولة بالشركة في الفترة السابقة تم التأجيل لحين تحسن وضع السيولة وجرى حاليا فتح الاعتماد لتوريد خط الانتاج وتم عمل مسودة للاعتماد المستندي وتم ارسالها للمورد لمراجعة البنود التي تم ذكرها بالاعتماد .

## الملاحظة رقم (٥)

- تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٢.٦٧ مليون جنيه قيمة مشروعات لم يتم استلامها ورفعها لحساب الأصول على النحو التالي :

- نحو ١.٢٩٥ مليون جنيه قيمة نفق التعقيم والتجفيف لخط البيطري منذ ٢٠٢٠/٥ .
- نحو ١.١٩٧ مليون جنيه قيمة طابعة الباركود منذ ٢٠١٩/٥ .
- نحو ١.١٧٨ مليون جنيه قيمة مده وأدوات (سنايك لمستحضر كولد أند فلو - سنايك واسطوانات ماكينة الفانار) يرجع تاريخ بعضها لـ ٢٠٢٠/٤ ورغم مخاطبة رئيس القطاع المالي ورئيس قطاع الانتاج أكثر من مرة بأنه لم يتم موافقته بمحاضر الاستلام لها .

## الرد :-

- فيما يخص اتفاق التعقيم والتجفيف فقد تم توريد المطلوب وتركيبه وتم التواصل مع المورد من خلال ON LINE لتشغيل ما تم توريده لحين وصولهم لمراجعة ما تم تركيبه وتشغيله نظرا لظروف جائحة كورونا .  
- أما بالنسبة لقيمة طابعة الباركود تم تشغيل الماكينة الموردة من شركة ITX وجرى استكمال اجراءات الاستلام علما بأنه تم الاتفاق على تحمل شركة جلاكو قيمة تلك الماكينة .  
بالنسبة لقيمة العدد والادوات تم عمل استعجال لقطاع الانتاج والجهات المختصة لسرعة موافقتنا بمحاضر الاستلام حتى تتمكن من تعليقها على الأصول الثابتة .

## الملاحظة رقم (٦)

- تضمن حساب الانفاق الاستثماري نحو ٢٥.٢٥ مليون جنيه قيمة المشروعات التي تم الانفاق عليها ولم يتم توريدها واستلامها حتى تاريخه وذلك على النحو التالي :

- نحو ٢٤.٥٤٦ مليون جنيه قيمة ماكينة تشريط الأقراص - كرتون - ماكينة كارتوننج البليستر منذ ٢٠٢١/١ .
- نحو ١٠.٢٨٥ مليون جنيه قيمة ماكينة كبس الأقراص ماركة رونكي وقطع الغيار الخاصة بها منذ ٢٠٢٠/٩ ولم يتم احضار خبراء الشركة الموردة لتركيبها وتشغيلها رغم دخولها الشركة منذ ٢٠٢٢/١/٢٥
- نحو ٣١٩ ألف جنيه قيمة ما تم انفاقه على عملية تجديده البوابات والصور الخارجي لصنع الأشرطة من ٢٠٢١/١ ولم يتم الانتهاء من الأعمال والتسليم لعدم الحصول على الترخيص اللازم من الحي .
- نحو ١٠٠ ألف جنيه ما تم انفاقه على عملية مجارى الفواء منذ ٢٠١٩/٥ .

## الرد :-

- بالنسبة لماكينات تشريط الأقراص - الكرتون وملحقات خط الانتاج الموردة من شركة هونجا الكورية فقد تم توريد الماكينات وتركيبها بمعرفة الشركة الموردة وتم عمل محضر اثبات حالة بخصوص الأطقم الخاصة بمستحضرات البانادول وما بها من ملاحظات وعلى الفور استجاب المورد وأفاد بتوريد أطقم جديدة وبالفعل تم تصنيعها وشحنها وجرى التخليص عليها بمعرفة قطاع التخطيط وخط الانتاج حاليا يعمل على مستحضر باي ألكوفان وقد تم تعليتها على حساب الأصول الثابتة في شهر فبراير ٢٠٢٢ طبقا لمحضر اثبات الحالة .

- بالنسبة لماكينة كبس الأقراص رونكي وقطع الغيار فقد تم توريد الماكينة وتشغيلها وهي تعمل بحالة جيدة طبقا لمحضر اثبات الحالة وتم تعليتها على حساب الأصول الثابتة في شهر فبراير ٢٠٢٢ وجرى شحن واستبدال الكامة الإضافية التي تم توريدها بدون قيمة بناء على احتياجات العمل وكما هو موضح بمحضر اثبات الحالة وبناء على موافقة وكيل المورد المثبتة بالمحضر .

- بالنسبة لما تم إنفاقه على عملية تجديد البوابات والصور الخارجى لمصنع الأشرطة فقد أقرت الادارة الهندسية بأنه تم ارسال خطاب للسيدة الدكتورة العضو المنتدب التنفيذى للموافقة على استكمال الأعمال وجرى عمل اللازم .

- بالنسبة لما تم إنفاقه على عملية مجارى الهواء فانه وفقا لافادة الادارة الهندسية جارى تركيب مروحة لتثبيت فرق الضغط بمعرفة الشركة المتحدة .

## الملاحظة رقم (٢)

= ظهر مخزون الانتاج النام فى تاريخ المركز الخالى بنحو ٥١.٢ مليون جنيه ( بعد خصم الانخفاض بمبلغ ١.٨ مليون جنيه ) وتم تقييم بالارصدة الدفترية على الرغم من قيام الشركة باجراء الجرد الفعلى للمخزون فى ٢٠٢١/١٢/٢١ وقد لوحظ بشأنه مايلى :

تضمن مخزون الانتاج النام نحو ٥٩٠ ألف جنيه قيمة مستحضرات محرزة بمعرفة وزارة الصحة .

تضمن مخزون الإنتاج النام مستحضرات قاربت صلاحيتها على الانتهاء بنحو ١.٥٨٩ مليون جنيه .

## الرد :-

- بالنسبة للجرد الفعلى لم يتم أخذها فى الاعتبار لان هذه الفروق تعتبر فروق أولية لم يتم مطابقتها مع المخازن فى ظل حركة انتاج ومبيعات تتم خلال الشهر وتم ارسال تلك الفروق الى قطاع التسويق والتفتيش المالى لدراستها والتأكد من صحتها علما بأن تعديل الرصيد يتم فى نهاية السنة المالية بعد الجرد الفعلى والتأكد من تلك الفروق ودراستها سواء كانت طبيعية أو غير طبيعية .

بالنسبة لمبلغ ٥٩٠ ألف قيمة أصناف محرزة بمعرفة وزارة الصحة هى أصناف سليمة ومعدة للبيع وتم تجنيبها من وزارة الصحة تم أخذ عينات منها للتحليل .

اما بالنسبة الى المستحضرات التي قاربت صلاحيتها على الانتهاء بنحو ١.٥٨٩ مليون جنيه مكون عنها انخفاض الشركة سوف تقوم بكافة الإجراءات التسويقية لبيع هذه الكميات او تحويل بعضها الى عينات او التبرع ببعضها علما بأن الشركة قامت بتكوين الانخفاض اللازم لمواجهة الاصناف التي قاربت على الانتهاء .

#### الملاحظة رقم (٨)

تضمن مخزون الإنتاج تحت التشغيل نحو ٩٩ ألف جنيه قيمة تشغيلات مرحلة من العام المالي السابق لم يتم الانتهاء منها .

#### الرد :-

هذه التشغيلات هي قيمة أول ثلاث تشغيلات من المستحضرات الجديدة وهي ( ثالمولوز قطرة ، اورفينالكس أمبول ، هيستالورتيدين شراب ) ولم يتم الإفراج لحمل دراسات الثبات عليها طبقا للمتبج .

#### الملاحظة رقم (٩)

تضمن المخزون السلعي نحو ٣٧.٤٣١ مليون جنيه تتمثل في نحو ٢.٩٦٤ قيمة اصناف واكدة ونحو ٢٧.٩٨٨ مليون جنيه قيمة خامات التي قاربت صلاحيتها على الانتهاء ونحو ٦.٤٧٩ مليون جنيه قيمة خامات انتهت صلاحيتها كونت الشركة عنها مخصص بنحو ٧.١٥٨ مليون جنيه .

#### الرد :-

- الشركة تسعى للتصرف الاقتصادي في الرواكد وفقا للاتي :

أ- رواكد الخامات عن طريق عرض الخامات على الشركات الشقيقة والشركات العاملة في نفس المجال لشرائها حسب احتياجاتها واستخدام ما يدخل منها في العملية الانتاجية لبعض المستحضرات علما بأنه تم استخدام ما قيمته ٤٣ ألف جنيه من هذه الخامات .

ب- رواكد التعبئة والتغليف تتضمن اصناف خاصة بالتصدير والمناقصات يتم استخدامها عند ورود طلبيات من تلك الجهات .

ج- أما بالنسبة للخامات التي قاربت على الانتهاء نحو ٢٧.٩٨٨ مليون جنيه سوف يتم استخدام هذه الخامات والاستفادة منها على مدار الفترة المتبقية من عمرها علما بأن اقصى مدة لمد الصلاحية عند اعادة التحليل ستة أشهر ويتم اعادة تحليل هذه الاصناف بصفة دورية كل ستة أشهر وبالنسبة للخامات التي انتهت صلاحيتها مكون عنها مخصص بكامل القيمة وسوف يتم دراستها اما مد صلاحيتها او اعدامها من المخصص .

#### الملاحظة رقم (١٠)

بلغت قيمة خسارة الاصناف التي يقل صافي سعر بيعها عن تكلفتها بمخزون الإنتاج التام في ٢٠٢١/١٢/٢٩ نحو ٨٨٦ ألف جنيه .

#### الرد :-

- بالنسبة للأصناف التي تزيد تكلفتها عن سعر بيعها ضمن مخزون الإنتاج التام وقيمتها ٨٨٦ ألف جنيه فيرجع ذلك الى تدنى الأسعار الجبرية لهذه الاصناف وقد قامت الشركة على مدار سنوات مضت وهذا العام بمخاطبة وزارة الصحة والجهات المسنولة بمعاونة الشركة القابضة لتحريك أسعار بعض هذه الاصناف وتقوم الشركة بانتاج تلك المستحضرات مراعاة للبعد الاجتماعي حتى تتوافر بالأسواق رغم تحمل إنتاجها خسائر .

## الملاحظة رقم (١١)

ما زال حساب العملاء يتضمن نحو ١٥.٢ مليون جنيه أرصدة متوقفة مكون منها اضمحلال بكامل القيمة.

### الرد :-

- هذه القيمة تنقسم الى :-

١- نحو ١٣.٢٩٤ مليون جنيه مديونيات محولة الي الشئون القانونية وهي عبارة عن :-  
\* مبلغ ١٠.٨٤٨ مليون جنيه مديونية علي العميل شركة اميرال فارما وقد تم اتخاذ جميع الاجراءات القانونية ضد العميل المذكور وضد شركة التأمين الضامنة لهذه المديونية حيث صدرت احكام جنائية ضد شركة اميرال فارما بحبس ممثلها القانوني في عدد ثمانية جنح اصدار شيكات بدون رصيد اقيمت امام محكمة جنح النزاهة وقد بلغت اجمالي مدة الحبس أربعة وحشرون 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 بالالزام 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 لالتزامات شركة اميرال 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 لغلط الصيدلية والغاء الترخيص او لهروب المدين بحذ صدور احكام جنائية بحبسهم ولم تتم المعارضة فيها فضلا عن افلاس بعض العملاء.

٢- نحو ١.١٠٨ مليون جنيه رصيد عملاء تصدير متوقف من عام ١٩٨٩ وهو عبارة عن :-  
\* 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 القايسة 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 للادوية بدولة العراق وتقوم الشركة بتحديث بيان المديونية بصفة مستمرة وارساله الي الشركة القايسة بحيث يتضمن مبلغ المديونية والفوائد والمستندات الداعمة لهذه المديونية وذلك بناء علي طلب الشركة القايسة في ضوء الكتاب الدوري الوارد من رئيس القطاع الفني بوزارة الاعمال العام .  
ومما 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 (١٢)

تضمن حساب أوراق القبض نحو ١١.٥٥٧ مليون جنيه بالفأ قيمة شيكات استحققت التحصيل خلال شهر ديسمبر

. ٢٠٢١

### الرد :-

- أوراق القبض بمبلغ ١١.٥٥٧ مليون جنيه هي بتاريخ استحقاق ٢٠٢١/١٢/٣١ ويتم تحصيلها واضافتها لرصيد الشركة بالبنك خلال ثلاثة أيام من تاريخ الاستحقاق وقد تم تحصيلها في بداية شهر يناير ٢٠٢٢ .

### الملاحظة رقم (١٣)

أظهرت المطابقت مع بعض شركات القطاع عن فروق مختلف عليها بنحو ٤٤٠ ألف جنيه مع (شركة القاهرة للأدوية وشركة النصر للكيماويات وشركة النيل للأدوية) .

### الرد

هذه الفروق هي عبارة عن :-

- ١- شركة القاهرة للأدوية مبلغ ٢٢١٢٦.٥٥ جنيها عبارة عن :
  - مبلغ ٥٩.٧١ جنيها قيمة فرق سلفة تم ارتجاعها وسيتم تسويتها بدفاتر شركة اسكندرية .
  - مبلغ ٢١٤١٢.٨٤ جنيها قيمة سلفة خامة propylene Gly ٤٣٠ كجم تسوى بشركة القاهرة حيث تم ارتجاعها لشركة القاهرة .
  - مبلغ ٦٥٤.٠٠ جنيها قيمة فاتورة تم ارتجاعها لشركة القاهرة ولم تسوى بشركة القاهرة .
- ٢- شركة النصر للكيماويات مبلغ ٢٧٧٦٢٤.٥٨ جنيها عبارة عن :
  - مبلغ ١٢٦٥٩٧.٠٠ جنيها قيمة مصروفات تشغيل للغير لم تسوى بشركة النصر .
  - مبلغ ٨٥٥٠.٠٠ جنيها قيمة فاتورة تشغيل للغير لم تسوى بشركة النصر .
  - مبلغ ٨١٩٧.٧٦ جنيها قيمة خامات مباحة لشركة النصر لم تسوى بشركة النصر .
  - مبلغ (١٣٨٠.١٨) جنيها قيد تسوية بدفاتر شركة اسكندرية .
  - مبلغ ١٣٥٦٦٠.٠٠ جنيها قيمة فاتورة لم تقيد بشركة اسكندرية .
- ٣- شركة النيل للأدوية مبلغ ١٤٠٠٩٣.٥٢ جنيها عبارة عن قيمة فروق فواتير مستحضر نرى بي ( تشغيل للغير ) فواتير أرقام ٤٩٨-٥-٢٣-٤٠-٨٢ وجرى بحثها بين الشركتين .

### الملاحظة رقم (١٤)

تضمنت مبيعات التصدير نحو ٦٨٦ ألف جنيه فواتير مبيعات لم ترد الشهادات الجمركية الخاصة بها حتى تاريخ الفحص .

### الرد :-

موقف هذه الشهادات هو كالتالي :-

اسم الدولة	القيمة	ملاحظات
شيراكو - نيجيريا	٣٦٢٧٠.٠٠	تم استلام الشهادة ومرفق صورة
أميز - السعودية	١٥٧٣٦٥.٠٠	تم مخاطبة الوكيل لارسال الشهادة الجمركية
أميكاد - نيجيريا	٥٨١٢٥.٠٠	تم استلام الشهادة ومرفق صورة
سمارت واى - نيجيريا	٢٧١١٦٧.٨٦	تم استلام الشهادة ومرفق صورة
تركمستان	١٦٢٧٥٠.٠٠	تم مخاطبة الوكيل لارسال الشهادة الجمركية
الاجمالي	٦٨٥٦٧٧.٨٦	



## الملاحظة رقم (١٥)

بلغت قيمة الخسائر التي تحملتها الشركة نتيجة إنتاج وبيع مستحضرات بأسعار تقل عن التكلفة الصناعية خلال المركز المالي نحو ٤.٤٢٣ مليون جنيه .

### الرد :-

هذه الخسارة وقدرها ٤.٤٢٣ مليون جنيه ترجع الى تدنى الأسعار الجبرية لهذه الأصناف وقد قامت الشركة على مدار سنوات مضت وهذا العام بمخاطبة وزارة الصحة والجهات المسنولة بمعاونة الشركة القابضة لتحريك أسعار بعض هذه الأصناف علما بأن معظم المستحضرات التي تحقق خسارة تم زيادة أسعار بيعها والكميات المباعة من الارصدة قبل تحريك سعرها .

وعلى وجه العموم تقوم الشركة بإنتاج تلك المستحضرات لأسباب عديدة أهمها :

- ١- قيام الشركة بإنتاجها مراعاة للبعد الاجتماعي وحرصا على تواجد تلك الأصناف بالسوق رغم تحقيقها خسائر.
- ٢- عدم إنتاج تلك المستحضرات يؤدي الى فقدان الشركة حصتها في سوق الدواء ويصعب استرداد تلك الحصص نظرا للمنافسة الشديدة .
- ٣- إنتاج تلك المستحضرات يغطي جزء من التكلفة الثابتة وفي حالة عدم إنتاجها سوف تؤدي الى زيادة تكلفة المستحضرات الرابحة وتحويل بعضها الى خسارة .

## الملاحظة رقم (١٦)

عدم تحقيق الطاقات الانتاجية المستهدفة لبعض الاقسام الانتاجية والتي وصلت بعضها الى صفر % من الطاقة المستهدفة خلال الفترة المالية وذلك على النحو التالي :

القسم الانتاجي	الطاقات المستهدفة بالالف	الانتاج الفعلي بالالف	نسبة استغلال الطاقة
الامبول	٨٤٧٠	٤١٩	%٥
الكربول	١٢٧٥٠	٠	%٠
المراهم	١٣٥٦	٠	%٠
الاقماع	٦٨٤	٠	%٠
النفط والقطرات والمحاليل	٢٠٧٠	٤٥٧	%٢٢

### الرد :-

عدم تحقيق المستهدفات المطلوبة للاقسام يرجع الى تطوير المصنع لتلك الاقسام خلال الفترة من يوليو حتى ديسمبر ٢٠٢١ علما بأنه تم اجازة أقسام الامبول والكربول والنفط والقطرات والمحاليل من وزارة الصحة وتم الانتاج خلال شهر يناير ٢٠٢١ وجارى تطوير المرحلة الثانية التي تشمل اقسام المراهم و الاقماع و الكبسول وهي ضمن الاستثمارات المستهدفة خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١

## الملاحظة رقم (١٧)

- تم حساب قيمة اهلاك الأصول خلال الفترة المالية تقديرا بنحو ١٢.٥ مليون جنيه استنادا لإهلاك الأصول عن العام المالي السابق واستبعاد الأصول التي تم اهلاكها دفتريا مع احتساب اهلاك للأصول المضافة خلال الفترة .

## الرد:

يتم حساب الإهلاك فطريا في نهاية العام المالي ويتم حسابه في المراكز المالية ٢٠٢١/١٢/٣١ بنفس نسب الإهلاك في نهاية العام الحالي بالإضافة الى إهلاك الفترة الجديدة.

وأخيرا نأمل أن نكون قد وفقنا في عرض وجهة نظر الشركة في ردها على الملاحظات الواردة بتقرير إدارتكم الموقرة ونحن إذ نشكر لسيادتكم حسن تعاونكم معنا فإننا نأمل في استمرار هذا التعاون ...

العضو المنتدب التنفيذي

دكتورة / هبة يوسف عبدالك

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمد نعمان سلامة