

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد

نتشرف ان نرفق لسيادتكم طية الرد علي تقرير مراقب الحسابات علي القوائم  
المالية للشركة في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠. (الجواز المركزي للمحاسب).

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

الرئيس التنفيذي

باسم محمد

( د / باسم محمد عيد الله )



الرد على تقرير مراقب الحسابات  
على القوائم المالية لشركة مفيس للأدوية  
والصناعات الكيماوية في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢

- ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-  
الملاحظة الاولى :-

- وجود خلل في الهيكل التمويلي للشركة واختلاف مدة الائتمان بالسياسات البيعية والشرائية المعمول بها والتوسع بالبيع الاجل والتوسع في الشراء بالامر المباشر دون اجراء مناقصات ادي الي ظهور الخسائر المرحلة في تاريخ المركز المالي بنحو ١١٦,٨٥٣ مليون جنيه بنسبة ٧٦% من قيمة حقوق المساهمين في تاريخ المركز المالي بما فيها ارباح العام .

الرد :-

- تنتهج الشركة سياسات لأصلاح الهيكل التمويلي حيث بلغت الخسائر المرحلة بعد خصم ربح العام نحو ٤٢,٨ مليون جنيه مقابل نحو ١١٧,٥٩٣ مليون جنيه بالإضافة إلى ظهور حقوق الملكية بقيمة نحو ٣٦,٦ مليون جنيه قيمة مرجية مقابل نحو ٣٨,٢ مليون جنيه سالية مما يشير إلى قدرة الشركة على تعويض التراجع في حقوق الملكية عن الأعوام السابقة .  
وجارى اتخاذ اللازم في إعادة النظر في السياسات الشرائية والبيعية المعمول بها في الشركة .

الملاحظة الثانية :-

- لم يتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بنحو ١٨٥ مليون جنيه ليصبح ٢٤١,٢٥ مليون جنيه وفقاً لما قرره مجلس ادارة الشركة بجلسته رقم ( ٣٨٩ ) بتاريخ ٢٥ / ١ / ٢٠٢٢ ولم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لزيادة رأس المال حتى تاريخه كما لم يتم ذكر نصيب كل مساهم من الزيادة طبقاً لاحكام المواد ٣٣ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمادة ٢٢٧ من لائحته التنفيذية .

الرد :-

- قامت الشركة باتخاذ بعض الاجراءات اللازمة لزيادة رأس المال وذلك بعد موافقة مجلس الادارة بجلسته رقم ( ٣٨٩ ) بتاريخ ٢٥ / ١ / ٢٠٢٢ وجارى استكمال المستندات المطلوبة بعرض الملف على هيئة الرقابة المالية تمهيدا للسير في باقى الاجراءات .

### الملاحظة الثالثة :-

- ١- صافي الربح الظاهر في تاريخ المركز المالي البالغ نحو ٧٤.٠٨٧ مليون جنيه ساهم في تحقيقه مالي :-
- نحو ٣٥.٣٥٤ مليون جنيه ماتم تخفيضه من فوائد مستحقة لشركة الجمهورية عن العام المالي ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ طبقا للبند الثالث من الاتفاق المؤرخ في ١ / ٩ / ٢٠٢٢ بين الشركة القابضة للأدوية و هيئة الشراء الموحد والذي تتضمن تحمل شركة الجمهورية بتلك الفوائد عن العام المالي ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ .
- نحو ٣.٨٥٧ مليون جنيه فوائد دائنة .
- نحو ٣.٤٢١ مليون جنيه ارباح من الدخل من الاستثمار .
- نحو ٢.٠٠٣ مليون جنيه إيرادات اخري ( فروق عملة ، إيرادات متنوعة ، بيع مخلفات ٠٠ ) .

### الرد :-

- بلغ صافي الربح قبل الضرائب نحو ٧٨,٣ وهو عبارة عن نحو ٩,٣ مليون جنيه إيرادات مالية نحو ٢,٦ مليون جنيه ربح ناتج عن تغير المخزون مقابل نحو ٢٤,٦ مليون جنيه عن العام السابق ونحو ٦٦,٤ مليون جنيه إيرادات ناتجة عن النشاط منها نحو ٣٥,٣ مليون جنيه هي بالاصل إيرادات نشاط تم تخفيضها من حساب الأعباء والخسائر تطبيقا للاتفاق المذكور والشركة تعمل جاهدة لتعظيم إيراداتها للمساهمة في الربح المحقق .

### الملاحظة الرابعة :-

- عدم الاستفادة من مصنع الزيتون البالغ تكلفته الدفترية (أراضي ومباني) نحو ٢٥٨ ألف جنيه ومتوقف منذ عام ٢٠٠٤ لعدم اتفاهه مع مرافقات التصنيع الجيد ( GMP ) وكذا اختلاف مساحة أرض المصنع المقيدة بالدفاتر بمساحة ٣١٧٩ م٢ عن المثبت بالعقد المسجل بأسم شركة مفيس الكيماوية بدلا من شركة مفيس للأدوية حاليا بمساحة ٢٤٢٧ م٢ بنقص قدره ٢٧٥٢ م٢ وكما اظهرالرفع المساحي عن طريق الهيئة المصرية العامة للمساحة ان المساحة الفعلية لأرض المصنع ٢٩٧١ م٢ وقد وافق مجلس الادارة بجلسته رقم ( ٣٧٢ ) بتاريخ ٢٠٢١ / ٣ / ٦ علي طرح المساحة المسجلة بالعقد وتبلغ ٢٤٢٧ م للبيع بالمزاد العلني

مع رفع دعوة لأثبات ملكية باقى مساحة الارض واتخاذ كافة اجراءات الفصل بين المساحتين طبقا للتقرير الهندسى المقدم من المركز الاستشارى المصرى علما بانہ تم الحصول على موافقة السيد / رئيس الجمهورية على البيع بتاريخ ٦ / ٨ / ٢٠١٩ .

### الرد :-

- بخصوص أرض مصنع الزيتون فقد تم الأتى :-
- الحصول على موافقة مجلس الادارة والجمعية العامة على بيع مصنع الزيتون القديم .
- تم الحصول على تقييم عدد ( ٢ ) مئمن بأظرف مغلقة ومسلمة الى السادة مسنولى البيع ببك القاهرة فرع مدينة نصر وتم وضع كراسة الشروط .
- تم تغيير استخدام الارض من ( صناعى ) الى ( سكنى ) .
- تم عمل تقرير هندسى من المهندس الاستشارى للشركة بإمكانية الفصل بين مساحة ٢م٢٤٢٦,٩٥ والمشهرة والمملوكة للشركة وبين مساحة ٥٤٤,١٩٠ م٢ بشرط اجراء عملية الفصل بمعرفة شركة هندسية متخصصة نظرا لقدم المبانى وعدم التعرض للانهيبار أثناء الفصل وسيتم اتخاذ الاجراءات لإنهاء اثبات ملكية باقى المساحة وقدرها ١٩,٥٤٤ م٢ .
- موافقة المجلس على بيع المساحة المشهرة ملك الشركة ( مساحة ٢م٢٤٢٦,٩٥ ) .

### الملاحظة الخامسة :-

- دأبت الشركة على عدم تنفيذ الخطة الأستثمارية الخاصة بها حيث بلغت الخطة الأستثمارية للعام المالى ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ نحو ٤٨.٢٥٠ مليون جنيه في حين بلغ المنفذ منها نحو ١٥.٧٦ مليون جنيه بنسبة تنفيذ نحو ٣٢.٦ % فقط .

### الرد :-

- يتم تنفيذ الخطة الأستثمارية طبقا للاحتياجات العاجلة وفقا لأولويات الشركة مع مراعاة المتغيرات الاقتصادية التى يمر بها العالم وجرى إعادة النظر فى الخطة الأستثمارية فى ضوء السيولة المتاحة .

### الملاحظة السادسة :-

- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ ما يلي :-
- نحو ٤.٣٤١ مليون جنيه قيمة ماتم صرفه علي مشروع الميكنة القديم منذ ١ / ٢٠٠٩ و لم يتم نهوه أو استلامه حتى تاريخه بمدة تأخير نحو ١٣ سنة كما لم نوافق بما انتهى اليه التحقيقات بشأن المخالفات التي شابته إستكمال المشروع .
- نحو ٤.٥٤٠ مليون جنيه قيمة ماتم صرفه علي مشروع التحول الرقمي ERP حيث تم خصمه بمعرفة الشركة القابضة و بدون اية مستندات مؤيدة للصرف بالشركة سوي كشوف حساب من الشركة القابضة بقيمة الاقساط المحملة علي الشركة طبقا للتعاقد المبرم في ٢٠٢٠/٢/٢٤ عن طريق الشركة القابضة مع شركة (دي جي تك) و شركة مايكروسفت لشراء تراخيص استخدام برامجها و تقديم الخدمات الاستشارية بمدة توريد من ٦ - ٨ اسابيع من تاريخ التعاقد المشار اليه بالاضافة لنحو ١.٥٧٥ مليون جنيه قيمة دفعة مقدمة لشركة الحاسبات المتقدمة لاعمال البنية التحتية و الذي سيتم تنفيذها من قبل وزارة قطاع الاعمال العام بقيمة اجمالية ٣ مليون جنيه ومدة تنفيذ ٥ شهور من امر الاسناد المؤرخ في ٢٠٢٠ / ٥ / ١٣ .
- نحو ١٣.٨٨ مليون جنيه قيمة ماتم صرفه علي مشروع تطوير المنطقة العقيمة طبقا لتعليمات وزارة الصحة و الذي لم يتم نهوه حتى تاريخه منذ ١١ / ٢٠١٦ .
- نحو ٢.٦٧٠ مليون جنيه قيمة ٦٠ % من قطع الغيار الموردة من شركة اخناتون الصادر لها امر التوريد رقم ٢١٥١ في ٥ / ١٢ / ٢٠٢٠ لاعادة هيكلة محطة مياه استيلماس بمدة تنفيذ ٣٠ اسبوع من الدفعة المقدمة و المسددة في ٣٠ / ١٢ / ٢٠٢٠ وحتى تاريخ الفحص لم يتم الانتهاء من الاعمال .
- نحو ٨٤١ الف جنيه تمثل ٨٠% من قيمة ماكينة الباركود الواردة من شركة الجمهورية و علي الرغم من استلامها ابتدائيا في ٩ / ٩ / ٢٠٢٠ مع وجود بعض الملاحظات و التي لم يتم تنفيذها حتى تاريخه وبالتالي لم يتم تشغيل الماكينة .

### الرد :-

- التعاقد بشأن مشروع ميكنة الأعمال لشركات المرحلة الاولى شركة ( سيد - النيل - مفيس ٠٠٠ ) تم من خلال الشركة القابضة للأدوية وتم مخاطبة الشركة القابضة للأدوية بشأن الاستفسار عن الاجراءات التي تمت حيال الأمر المذكور والتي تدخل في تطبيق العقد المشار إليه وجارى اتخاذ الاجراءات اللازمة من خلال التنسيق بين الشركة القابضة للأدوية ووزارة قطاع الأعمال العام .
- بشأن مبلغ ٤.٥٤٠ مليون جنيه تم الطرح المقدم من وزارة قطاع الأعمال العام لاستكمال المشروع بما يحقق الاستفادة مما تم اتفاقية على المشروع المذكور وبما ينعكس أثاره على كافة نواحي الأداء بالشركة وأن هذا المبلغ تحت الحساب لحين الانتهاء من المشروع .
- بخصوص محطة المياه استليماس فقد تمت بعض التعديلات من طرف المورد وجارى مخاطبته للانتهاء من تلافى باقي الملاحظات .
- بخصوص ماكينة الباركود فقد تم استلامها إستلام ابتدائي وجارى إستلامها إستلام نهائى بعد تلافى الملاحظات مع المورد وبدء العمل بها من خلال وزارة الصحة .

### الملاحظة السابعة :-

- انخفاض الطاقة المستغلة للعديد من الاقسام الانتاجية تراوحت ما بين صفر % ، ١ % ، ١٩ % باقسام ( زجاجات الحقن البشري ، زجاجات الحقن البيطري ، الاقماع ) علي التوالي .

### الرد :-

- يرجع انخفاض الطاقة لقسم زجاجات الحقن البشري والبيطري إلى غلق المنطقة العقيمة لعملية التطوير أما بالنسبة للأقماع يتم الإنتاج طبقا لأحتياجات الخطة السوقية لمستحضرات خلال العام وجارى الاستفادة من هذا القسم من خلال التصنيع للغير .

### الملاحظة الثامنة :-

- تضمن المخزون السلعي في ٢٠ / ٦ / ٢٠٢٢ اصناف راكدة و بطيئة الحركة من الخامات وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف والمهمات بنحو ٣.٤٠١ مليون جنيه ، ٦٦٦ الف جنيه ،

١٥٣ الف جنيه ، ٤٤ الف جنيه على التوالي وتم تكوين مخصص بكامل قيمة كلا منها فيما عدا الخامات الراكدة حيث بلغ مخصصها المكون عنها نحو ١,٢١٧ مليون جنيه بنسبة ٣٥,٨ % بالإضافة لوجود نحو ٣,٠٩ مليون جنيه خامات منتهية الصلاحية يخص العام الحالي منها نحو ٣٣٥ ألف جنيه و الباقي منذ سنوات سابقة و مستبعدة من المخزون .

#### الرد :-

- بخصوص خامات راكدة بطيئة الحركة بنحو ٣,٤١ مليون جنيه فقد أفاد قطاع التخطيط والمتابعة بأنه سوف يتم إنتاج المستحضرات التي تدخل فيها هذه الخامات أما بخصوص مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار جاري العمل على التخلص منها بالبيع بما يحقق المنفعة الاقتصادية للشركة .

#### الملاحظة التاسعة :-

- تم استبعاد نحو ٩٩٧ ألف جنيه من مخزون الإنتاج غير التام آخر الفترة نتيجة عدم الافراج عنها لعدم مطابقتها للمواصفات وانتهت صلاحيتها خلال العام المالي بخلاف نحو ١,٧٧٣ مليون جنيه إنتاج غير تام تم استبعاده من سنوات سابقة لنفس الاسباب السابقة ولم نوافق بما اتخذته الشركة في ذلك .

#### الرد :-

- تم استبعاد التشغيلات إنتاج غير تام محل الملاحظة عند تقييم مخزون إنتاج غير تام وتم تشكيل لجنة لدراسة كافة التشغيلات منتهية الصلاحية وسوف يتم اتخاذ اللازم في ضوء ما تسفر عنه أعمال اللجنة والتي قاربت على الانتهاء .

#### الملاحظة العاشرة :-

- بلغت قيمة المستحضرات التي أمكن حصرها من الإنتاج التام التي أنتهت صلاحيتها وتم استبعادها خلال العام المالي ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ ولم يتم أعدامها نحو ٨٥٨ الف جنيه بخلاف ماتم أعدامه خلال العام بنحو ٩,٠٤ مليون جنيه من مستحضرات انتهت صلاحيتها منذ سنوات بمخازن الشركة دون تصريفها .

### الرد :-

- يتم التخلص الآمن للبضاعة منتهية الصلاحية من خلال متعهد المخلفات بأعدام هذه المستحضرات منتهية الصلاحية في مدافن صحية بمعرفته وحضور مفتش من هيئة الدواء وجرى اتخاذ اللازم بشأن ما أنتهت صلاحيته خلال العام وأعدامه وسيتم التنبيه على المكتب العلمي بتنشيط الدعاية للحد من تلك الأعدامات .

### الملاحظة الحادي عشر :-

- مازال قسم الخلاصات متوقف منذ أكثر من خمس سنوات تكبدت الشركة اعباء بنحو ١,٠٣ مليون جنيه وتم تحميلها على قسم الامبول وبلغت تكلفة الآلات بهذا القسم بنحو ٢,٢٤ مليون جنيه .

### الرد :-

- جرى التنسيق بين قطاعات الشركة ذات الصلة لبحث سبل الاستفادة من قسم الخلاصات للتفاوض مع الشركات المتخصصة لتشغيل المصنع وفقا لنظام المشاركة أو التأجير .

### الملاحظة الثانية عشر :-

- التوسع في البيع بالأجل لبعض عملاء القطاع الخاص بشيكات مؤجلة السداد وتجاوز مسحوبات بعض العملاء لقيمة خطابات الضمان المقدمة منهم بالمخالفة لشروط التعاقد حيث بلغت مديونية شركات ابن سينا و المتحدة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١١٦,٨٧٠ مليون جنيه ، ١٥,٥ مليون جنيه علي التوالي في حين كانت خطابات الضمان المقدمة نحو ٢٧ مليون جنيه ، ٧ مليون هذا بالإضافة لعدم تقديمها شيكات بمبلي ١٥ مليون جنيه و ١٠ مليون جنيه كتأمين اضافي للمسحوبات الاجلة كما ورد بالتعاقد وهو الامر الذي لم يتم هذا بالإضافة لعدم تجديد عقود بعض العملاء و منها ( المتحدة للصيادلة - رامكوفارما - فارما أوقرسييز - مالتيفارما...) بالرغم من تكرار توصياتنا بضرورة تجديد العقود للحفاظ على حقوق الشركة ولأحكام الرقابة .

### الرد :-

- يرجع تحديد أسلوب التعامل سواء نقدا أو أجل الى قدره العميل ورغم ذلك فقد قامت الشركة بتحويل العميل الرئيسي لها وهو شركة ابن سينا الى السداد نقدا رغم وجود خطابات ضمان



بقيمة ٢٧ مليون جنيه وتقوم الشركة بتحصيل مديونيات العملاء في موعدها ووفقا لفترات الائتمان المسجلة بالعقود وقد تم التوجيه للشركات المتجاوزة لقيمة خطابات الضمان بضرورة زيادة قيمتها وجرى تجديد عقود العملاء بما يحفظ حقوق الشركة .

### الملاحظة الثالثة عشر :-

- عدم التزام الشركة بتنفيذ ماورد بالتعاقد المبرم بتاريخ ١ / ٢ / ٢٠٢٠ مع شركة ابن سينا بالبند ( ٩ ) فقرة ( ٥ ) والذي يشير لمنح الطرف الثاني بونص ٣.٥% بضاعة مجانية علي صافي المسحوبات السنوية بما قيمته ٢٤٠ مليون جنيه و تجدر الاشارة لقيام مجلس ادارة الشركة بالجلسة رقم ٣٦٩ بتاريخ ١٧ / ١٢ / ٢٠٢٠ بالموافقة علي تخفيض المستهدف السنوي بنسبة ١٠% ليصبح ٢١٦ مليون جنيه وتخفيض نسبة البونص من ٣.٥% الي ٣.١٥% الامر الذي ادي الي تحمل الشركة ما قيمته نحو ١٤,٤١٧ مليون جنيه لصالح العميل تخفيضا من مخزون الانتاج التام في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢ عن الفترة من ١ / ٢ / ٢٠٢٠ حتي ٣١ / ١ / ٢٠٢٢ ) ولم تسلم للعميل حتي تاريخه ( ولم يحقق العميل المستهدف عن الفترة من ١ / ٢ / ٢٠٢٢ حتي ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢ ) مما يشير لتقديم الشركة لتسهيلات للعميل بدون مبرر .

### الــــرد :-

- تم موافقة مجلس الادارة السابق على الطلب المقدم من شركة ابن سينا بتعديل بنود العقد المذكور نظرا لظروف جائحة كورونا وتعديل نسبة البونص الممنوحة بنفس النسبة وتقوم الشركة بأجراء المعالجة المحاسبية اللازمة على المخزون ولم يتم تسليم البونص المستحقة للعميل نظرا لعدم وجود ساعات مخزنية لديه علما بأن البونص بقيمة ١٤,٤ مليون جنيه بسعر البيع على مبيعات تقدر بنحو ٤٥٨ مليون وجرى التفاوض مع العميل لبحث إمكانية استلامه البونص الخاصة به في ضوء الساعات المخزنية المتوفرة لديه .

### الملاحظة الرابعة عشر :-

- بلغت قيمة البونص الممنوحة للشركات ( ابن سينا - الشرق الاوسط - المتحدة - بعض شركات التوزيع ) خلال العام المالي الحالي بنحو ١٤.٧٤٥ مليون جنيه بسعر بيع المصنع يمثل نحو ٣.٤% من اجمالي مبيعات شركات التوزيع البالغة نحو ٤٣٣.٥ مليون جنيه أستحوذت شركة ابن سينا على نحو ٧.٠٧٦ مليون جنيه بنسبة نحو ٤٨% من اجمالي البونص الممنوحة

للشركات وبنسبة ٢.٨٧ % من مبيعاتها البالغة نحو ٢٤٦.٩٦ مليون جنيه وشمل اليونص الاصناف التي لا يوجد عليها خصومات نقدية ويتم تحصيلها نقدا مثل الاسبرين بروتكت ، برونكوفاكسيوم أطفال وكبار ، دوكسيوم ك ، ديفارول ماني وبلغت قيمتها نحو ٣,١٩٤ مليون جنيه بنسبة ٢١.٦٦ % من اجمالي اليونص .

#### الرد :-

- يتم منح اليونص للعملاء كسياسة بيعية لتنشيط المبيعات وفقا لحجم مسحوبات كل عميل ووفقا لظروف السوق وتم فعليا إلغاء اليونص على بعض الأصناف الحيوية .

#### الملاحظة الخامسة عشر :-

- دأبت شركة هولديفارما للتسويق والتصدير علي عدم تقديم نموذج ( ١٣ ) تصدير حيث بلغت اجمالي فواتيرها خلال العام الحالي نحو ٦٠١٥٧ دولار والاكتفاء بسداد ١٤% ضريبة القيمة المضافة .

#### الرد :-

- تم مخاطبة شركة هولدي فارم بموافقتنا بنموذج ( ١٣ ) تصدير .

#### الملاحظة السادسة عشر :-

- تم إرسال مصادقات لأصحاب الأرصدة المدينة ولم نتلق ردود عنها حتى تاريخه كما لم يتم إرسال مصادقات لأصحاب الارصدة الدائنة وعملاء الخارج .

#### الرد :-

- جاري اتخاذ اللازم لأرسال مصادقات لأصحاب الأرصدة الدائنة وعملاء الخارج وسيتم إتخاذ اللازم على الردود الواردة على المصادقات .

#### الملاحظة السابعة عشر :-

- حققت بعض مستحضرات الشركة خسائر بنحو ١٧.٠٦٧ مليون جنيه خلال العام المالي نتيجة زيادة تكلفتها عن سعر بيعها لعدد ٦٢ مستحضر كما تضمن مخزون الانتاج التام عدد ٤١

مستحضر تزيد تكلفتها عن سعر بيعها بنحو ٢,٣٦١ مليون جنيه كما بلغت الخسارة من المستحضرات البيطرية نحو ٣,٤١٩ مليون جنيه لعدد ١٨ مستحضر من إجمالي عدد ٢١ مستحضر .

#### الرد :-

- تسعى الشركة بالتنسيق مع الشركة القابضة للأدوية للعمل على تحريك أسعار المستحضرات المخسرة لدى الجهات المعنية بهيئة الدواء تباعا وبما يمكن من تجاوز الخسائر وتركز معظم المستحضرات المخسرة في العطاءات نتيجة إلى أن أسعار الترسيمات ترجع لعدة سنوات علما بأن تحقيق المستحضر خسائر عند التكلفة الكلية قد لا يكون مبررا لعدم أنتاجه .

#### الملاحظة الثامنة عشر :-

- تضمنت الخسائر المرحلة نحو ٢,٠٥٩ مليون جنيه قيمة فروق فحص و غرامات ضريبية عن اعوام سابقة .

#### الرد :-

- تم معالجة بند فروق الفحص وغرامات ضريبية في حساب الخسائر المرحلة لأنها يخص اعوام سابقة منذ عام ٢٠١٣ وذلك كالمتبع في الاعوام السابقة .

#### الملاحظة التاسعة عشر :-

- تضمن حساب دائنو توزيعات نحو ٣,٨٦٠ مليون جنيه تتمثل في ( حصة جمهور المساهمين / حصة العاملين / حصة مجلس الإدارة ) منذ عدة سنوات .

#### الرد :-

- سيتم دراسة حساب دائنو توزيعات محل الملاحظة تمهيدا لاتخاذ اللازم في ضوء القوانين السارية .

#### الملاحظة العشرون :-

- مازالت الشركة متعاقدة مع مكتب محاسب قانوني لإنهاء الفحوص الضريبية في حين أن الشركة لديها إدارة خاصة بالضرائب بالقطاع المالي كما لم توافقنا الشركة بتقرير المحاسب الضريبي عن أعماله خلال عام الفحص .

### الرد:-

- تم التعاقد مع مكتب محاسب خبير ضرانب لإنهاء أعمال الضريبة على الدخل والضرانب على المرتبات المترجمة منذ عام ٢٠١٣ .

### الملاحظة الواحد والعشرون :-

- نوصى بتدعيم نظم الرقابة الداخلية على أعمال الشركة وإجراء مطابقات دورية مع كبار العملاء والموردين للتحقق من أرصدهم .

### الرد:-

- تسعى الشركة الى تدعيم نظم الرقابة الداخلية حيث يتم عمل مطابقات مع كبار العملاء والموردين وتم إرسال مصادقات لباقي الموردين ويتم المتابعة من خلال الإدارات المختصة .

### الملاحظة الثانية والعشرون :-

- ضرورة التنسيق بين قطاعات الشركة المختلفة لترشيد المخزون وربط الإنتاج والبيع بخطة سنوية اقتصادية بما يحقق صالح الشركة .

### الرد:-

- تم التنبية على قطاعات الشركة بضرورة التنسيق بربط الخطة الإنتاجية بالخطة البيعية لترشيد المخزون من خلال اللجنة المشكلة لهذا الغرض .

### الملاحظة الثالثة والعشرون :-

- الالتزام بما ورد بالنظام الاساسي للشركة بالمادة (٣٦) والتي تشير لتشكل لجنة ادارية من العاملين تختص بدراسة برامج العمالة ورفع الانتاج و تطويره و قد سبق ان اشرنا الي ذلك بتقريرنا خلال العام المالي الحالي وورد برد الشركة بانه سوف يتم اتخاذ اللازم و هو الامر الذي لم يتم .

### الرد:-

- جاري العمل على تشكيل اللجنة محل الملاحظة في ضوء ما ورد بالنظام الاساسي للشركة .

### الملاحظة الرابعة والعشرون :-

- تدعيم نظم الرقابة الداخلية على أعمال الشركة وخاصة المشتريات والمبيعات والخزائن والبنوك والسلف المستدئمة والمؤقتة وعقود شركات التوزيع ومنابعة التوريد والتحصيل ومتابعة تنفيذ الاحكام القضائية النهائية الصادرة لصالح الشركة وصيانة وتشغيل وسائل الحركة والنقل .

### الرد :-

- تسعى الشركة جاهدة على تدعيم نظم الرقابة الداخلية وفقا للخطة والبرامج الموضوعة من خلال تدريب الكوادر البشرية اللازمة والتي يمكنها من تطبيق النظم محل الملاحظة ويتم المتابعة حاليا من طرف الإدارة العامة للرقابة المالية والإدارة العامة للتفتيش المالي والإداري والتي تقوم بإعداد تقارير دورية عن أوجه النشاط المختلفة وتقوم بعرضها على السلطة المختصة .

الرئيس التنفيذي

المدير

بكم  
( د . باسم محمد عبدالله )

منى . .