

الهيئة العامة للغذاء والدواء  
صدر  
٥٨٨  
٢٠٢٠/١١/١١  
(٣) ورقة تقرير  
صناد

المالى  
للاحاطة  
والاشراف  
على العمل  
والاشراف  
على العمل

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيدة الأستاذة الدكتورة/ رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب  
شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة

المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ .

برجاء التفضل باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول

مدير الإدارة

اعمار عبد العاطي  
( محاسبة / ايمان عبد العاطي السيد )

تحريراً في ٢٠٢٠/١١/١١

س

تقرير فحص محدود للقوائم المالية  
لشركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية

في ٢٠٢٠/٩/٣٠

إلى السادة / مساهمي شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية (ش.م.م).

المقدمة:-

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ ، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري رقم (٢٤١٠) الخاص بمهام الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب الحسابات .

يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ :

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين ما يلي :-

- تضمنت مبيعات الإنتاج التام قيمة فواتير مبيعات لم يتم تسليم مشمولها للعملاء حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ بإجمالي نحو ١١ مليون جنيه منها نحو ١,٩٨٨ مليون جنيه فواتير مبيعات التصدير مازالت بالمخازن حتى تاريخ الفحص نوفمبر ٢٠٢٠ ، ونحو ٩,٠١٢ مليون جنيه فواتير مبيعات تم تسليم مشمولها بعد تاريخ المركز المالي ، كما تضمنت قيمة مرتجعات وفواتير ملغاه من الشركة المتحدة للصيدلة وشركة فارما اوفر سيز بنحو ٣٦٩ الف جنيه وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١١) المعدل الخاص بالإيراد .

- تم تقييم بعض أصناف مخزون الإنتاج التام بالزيادة بنحو ١٠٧ الف جنيه نتيجة خطأ في حساب صافي القيمة الاستردادية لبعض الأصناف .

- أسفرت المطابقة مع شركة الجمهورية على أرصدة ٢٠٢٠/٩/٣٠ والتي تمت بين الشركتين بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٧ عن فروق بنحو ١٣,٣٦٣ مليون جنيه قيمة فواتير لم يتم تسويتها بشركة القاهرة (منها نحو ٨,٠٢٧ مليون جنيه من اعوام سابقة) تتمثل في اصول ومستلزمات سلعية رغم عدم قيام الشركة بتسوية كافة الفروق والبالغة نحو ١٩,٠١٥ مليون جنيه التي أسفرت عنها

التي

