

القاهرة في 2024/3/3

السادة / البورصة المصرية .

تحية طيبة و بعد ،،،

نتشرف ان نرفق لسيادتكم طيه الرد علي تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن الفحص المحدود للقوائم المالية المنتهية في 2023/12/31 .

و تفضلوا بقبول وافر الاحترام

الرئيس التنفيذي

باسم محمد

(د. باسم محمد عبد الله)



الرد على تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة مفيس للأدوية والصناعات الكيماوية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣

الملاحظة الأولى :-

تضمنت مبيعات الفترة نحو ٢١.٢ مليون جنيه قيمة فواتير مبيعات لم يتم تسليم مشمولها للعملاء حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ ، وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) المعدل الخاص بالإيراد .

الرد :-

بخصوص مبيعات بمبلغ ٢, ٢١ مليون جنيه فإنها قيمة فواتير تم تسليمها إلى العملاء يوم ١ / ٢ / ٢٠٢٤ وذلك لعدم توافر وسائل نقل الكافية لتسليم مشمول هذه الفواتير في ميعادها مع العلم بأنه تم استبعاد قيمة فواتير بمبلغ - ١٥ مليون جنيه تم تسليمها بعد يوم ١ / ٢ / ٢٠٢٤ .

الملاحظة الثانية :-

تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٤.٣٤١ مليون جنيه قيمة ما تم صرفه على مشروع الميكنة منذ يناير ٢٠١٩ والذي لم يتم الانتهاء منه حتى تاريخه ، يتمثل في نحو ١,٢٥٤ مليون جنيه قيمة أجهزة وشبكات تم استخدامها منذ عام ٢٠١٣ ، ونحو ٣,٠٨٧ مليون جنيه قيمة مصروفات تمت بمعرفة الشركة القابضة وتراخيص انتهت فترة سريانها .

الرد :-

التعاقد بشأن مشروع ميكنة الأعمال لشركات المرحلة الأولى شركة (سيد - النيل - مفيس) تم من خلال الشركة القابضة للأدوية وتم مخاطبتها بشأن الاستفسار عن الإجراءات التي تمت حيال الأمر المذكور والتي تدخل في تطبيق العقد المشار إليه وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة للاستفادة منه في مشروع الميكنة الجديد الذي يتم من خلال وزارة قطاع الأعمال العام .

الملاحظة الثالثة :-

عدم تكوين مخصص لمقابلة ما قيمته نحو ١.٣٣٨ مليون جنيه قيمة الشبكات المرتدة على العميل الشركة المتحدة للصيادلة لتعثر الموقف المالي .

الرد :-

بخصوص مبلغ ١,٣٣٨ مليون جنيه فيها عبارة عن غرامات عدم السداد وليس قيمة مديونية حيث بلغت المديونية بدون الغرامات - ٧ مليون جنيه مقابل خطاب ضمان بقيمة ٧ مليون جنيه وجارى العمل على تحصيل باقى المديونية .

الملاحظة الرابعة :-

تضمنت الإنفاق الاستثماري نحو ٧٦٠ ألف جنيه اعمال تخص المنطقة العقيمة على الرغم من افتتاحها و رفعها للأصول في ١٩ / ١٢ / ٢٠٢٣ وأثر ذلك على حساب الأهلاك .

الرد :-

بخصوص مبلغ ٧٦٠ ألف جنيه فقد تم تعليلها فى يناير ٢٠٢٤ على الأصول طبقا للمستندات التى وردت إلى القطاع المالى فى يناير ٢٠٢٤ .

الملاحظة الخامسة :-

تم تخفيض حساب الأرباح والخسائر بمبلغ ٢٢,٩١٨ مليون جنيه فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ وهى الفوائد المحتسبة على القرض الممنوح من مصرف أبو ظبى الاسلامى لسداد مديونية شركة الجمهورية والتي تحملتها الشركة القابضة فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٣ طبقا لكتابها فى ٢٧ / ٧ / ٢٠٢٣ وموافقة مجلس إدارة القابضة بجلسته رقم ٤٨٤ فى ١٧ / ٧ / ٢٠٢٣ وقامت الشركة القابضة بتاريخ ٢٨ / ١ / ٢٠٢٤ بأرسال خطاب إلى شركة مفيس يفيد بعدم تحملها تلك المبالغ والعدول عن تحمل تلك الأعباء وتحميلها على شركة مفيس بموجب قرار مجلس أدارتها ٤٧٥ فى ١٧ / ١ / ٢٠٢٤ والذي يتضمن قيام شركة مفيس بتعديل قرار حساب التوزيع المقرر فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٣ والعرض على الجمعية العامة العادية للشركة فى أول اجتماع لها فى ضوء أحكام المادة ١٩٤ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الأمر الذى يستلزم العرض على الجمعية العامة العادية للشركة لمعالجة الآثار المالية السابقة لظهور القوائم المالية فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٣ على غير حقيقتها نتيجة التوزيعات التى تمت فى هذا الشأن .

الرد :-

جارى عمل الإجراءات اللازمة للعرض على أقرب جمعية عامة عادية للشركة بخصوص هذا الشأن وسوف يتم المعالجة بناء على قرار الجمعية .

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-

الملاحظة الاولى :-

- عدم استغلال أرض ومصنع الزيتون منذ ٢٠٠٤ رغم صدور قرار مجلس الإدارة رقم (٣٤٣) في ١٧ / ٢ / ٢٠١٩ بالموافقة علي البيع وإدراجه ضمن الأصول الغير مستغلة بالشركة القابضة ونشير الي اختلاف المساحة المقيدة بدفاتر الشركة البالغة ٣١٧٩ م عن المساحة المثبتة بالعقد المسجل البالغة ٢٤٢٧ م فضلاً عن اختلاف اسم المالك بالعقد المسجل ولم يتم اتخاذ اي اجراء نحو ماسبق .

- الإختلاف في مساحة الأرض لموقع الشركة بمنطقة الاميرية بنحو ١٩ اس - ٧ ط وذلك بين العقد المسجل والمقيد بدفاتر الشركة بمساحة قدرها ١٩ ط - ١٦ ف وبين ما تم اثباته بمحضر الجرد السنوي في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٣ بمساحة قدرها ٦ س - ١١ ط - ١٦ ف ، هذا وقد ورد برد الشركة على تقاريرنا السابقة بان الفروق تتمثل في مساحة أرض مصنع الشركة بالأميرية خارج الأسوار وبين المساحة الواردة بمحضر الجرد الفعلي التي تمثل مساحة أرض مصنع الشركة من داخل أسوار الشركة وبالرغم من توصية الجمعية العامة للشركة لإدارة الشئون القانونية بدراسة ذلك وهو الامر الذي لم يتم .
يتعين اتخاذ الاجراءات الجادة حيال ما تقدم .

الرد :-

- بخصوص أرض مصنع الزيتون فقد تم الآتي :-
- الحصول على موافقة مجلس الإدارة والجمعية العامة على بيع مصنع الزيتون القديم
- تم تغيير استخدام الأرض من (صناعي) الى (سكني) .
- تم عمل تقرير هندسي من المهندس الاستشاري للشركة بإمكانية الفصل بين مساحة ٢٤٢٦,٩٥ م^٢ والمشهرة والمملوكة للشركة وبين مساحة ١٩,٥٤٤ م^٢ .
- تم موافقة المجلس على تشكيل اللجنة المشكلة بين وزارة قطاع الاعمال بخصوص هذا الشأن .
- تم الحصول على تقييم عدد (٣) مئمن بأظرف مغلقة وسليمة إلى السادة مسنول البيع ببناك مصر .
- جاري الانتهاء من جميع الاجراءات لانتمام عملية البيع .

- تم بحث الأمر بمعرفة الإدارة القانونية بالشركة وتم التحقق بأن العقود المبرمة في هذا الشأن توضح حدود موقع الارض كاملة وما تطل عليه من جوانبها الأربعة وأن المساحة خارج أسوار الشركة ضمن خطوط التنظيم وقد تم موافاة الجهات المحققة بوزارة قطاع الأعمال العام بتلك العقود وكذلك الطريقة المساحية التي توضح حدود الأرض .

الملاحظة الثانية :-

تضمنت الأصول الثابتة الآلات والمعدات - وسائل نقل متوقفة أو مشونة وغير صالحة للاستخدام أو مطلوب تكهينها بنحو ٩.٩٠٢ مليون جنية تتمثل فيما يلي :-

- نحو ٧.٩٢٨ مليون جنية قيمة آلات ومعدات متوقفة وغير مستخدمة ومعطلة .
- نحو ١.٩٧٤ مليون جنية قيمة وسائل نقل متوقفة عن العمل بجراج الشركة (سيارات نقل واتوبيسات) أو بالورش الخارجية مهلكة بالكامل

الرد :-

جارى عمل دراسة فنية للآلات والمعدات المتوقفة وغير المستخدمة للاستفادة منها بما يعود بالنفع على الشركة سواء بالاستخدام أو البيع ويرجع عدم تجديد الاصول فى الفترة الحالية إلى عدم توافر العملة الاجنبية لاستيراد آلات جديدة من الخارج .

الملاحظة الثالثة :-

بلغت التكلفة التاريخية للاصول الثابتة المملوكة للشركة فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ نحو ٢٦٨ مليون جنية اصول مهلكة دفتريا ومازالت تعمل فى الانتاج وبلغت صافي القيمة الدفترية للاصول الثابتة نحو ٦٠ مليون جنية فقط الامر الذي يشير الي حاجة الشركة الملحة لاحلال اصول جديدة للاستمرار فى مزاولة نشاطها .

لذا نوصى بضرورة احلال وتجديد تلك الأصول فى ضوء ارتفاع تكلفة الصيانة وقطع الغيار وخلافه مع التخلص من الأصول الغير صالحة للاستخدام بما يعود بالنفع على الشركة .

الرد :-

جارى تحديث وصيانة الاصول الثابتة طبقا للألويات وحسب توافر العملة الاجنبية لشراء آلات ومعدات خلال الفترة الحالية مع العلم بأن مدرج بالخطة الاستثمارية شراء اصول ثابتة بقيمة ٨٣,٥ مليون جنية .

الملاحظة الرابعة :-

* تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ قيمة مشروعات لم يتم الاستفادة منها وتتمثل في :-

- نحو ٤.٧٣٤ 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 ٢٤ / ٢ / ٢٠٢٠ عن طريق الشركة القابضة مع شركة (دي جي تك) وشركة 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 ودفعة توريد لشركة الحاسبات المتقدمة لاعمال البنية التحتية والذي سيتم تنفيذها من قبل وزارة قطاع الاعمال العام بقيمة اجمالية ٣ مليون جنيه و مدة تنفيذ ٥ شهور من امر الاسناد بتاريخ ١٣ / ٥ / ٢٠٢٠ .

- عدم استخدام ماكينة الباركود وتشغيلها منذ استلامها ابتدائيا في ٩ / ٨ / ٢٠٢٠ والمسدد قيمتها بالكامل بمبلغ ١.١٩٧ مليون جنيه .
يتعين اتخاذ الاجراءات الكفيلة نحو الاستفادة من تلك الأصول .

الرد :-

- بشأن مبلغ ٤,٧٣٤ مليون جنيه تم الطرح المقدم من وزارة قطاع الأعمال العام لأستكمال المشروع بما يحقق الاستفادة مما تم اتفائه على المشروع المذكور ومما ينعكس أثاره على كافة نواحي الاداء بالشركة وأن هذا المبلغ تحت الحساب لحين انتهاء من المشروع وجرى المتابعة مع الشركة القابضة لالنتهاء من أعمال المشروع .

- بخصوص ماكينة الباركود فقد تم استلامها استلام ابتدائي وجرى استلامها استلام نهائي بعد تلافى الملاحظات مع المورد .

الملاحظة الخامسة :-

تضمنت الشيكات الصادرة ولم يتقدم اصحابها للصرف نحو ٤.٣٠٤ مليون جنيه بالبنك العربي وبنك القاهرة منها نحو ٦٠٤ ألف جنيه منذ سنوات (٢٠١٥ - ٢٠٢٢) تتمثل في (نحو ٤٤٢ الف جنيه البنك العربي ، ونحو ١٦٢ الف جنيه بنك القاهرة) .

الرد :-

سوف يتم عمل دراسة لهذه الشيكات وسوف يتم عمل اللازم بناء على ما تنتهي إليه الدراسة .

الملاحظة السادسة :-

قامت الشركة بربط مجموعة ودائع بنك عودة والبنك العربي بما قيمته (١٤٢,٥ مليون جنيه و ١٠٠ مليون جنيه بسعر فائدة ١٥.٥% لكل منهما و يتم تجديدها كل (٦ أشهر) ولم يتبين لنا قيام الشركة بالحصول على عروض من بنوك اخرى في تاريخ الربط للحصول على افضل الاوعية الادخارية .

الرد :-

تم الحصول على سعر الفائدة المذكور بالملاحظة وهو أعلى سعر في حينه مقارنة بالاسعار والتي تم احضارها من البنوك .

الملاحظة السابعة :-

كما بلغ رصيد الحساب الجاري في تاريخ المركز المالي نحو ٢٧٩.٢٩٠ مليون جنيه يتمثل معظمها في بنك عودة والبنك العربي وبنك تنمية الصادرات وبنك ابو ظبي بنحو ١٥٩.٩٩٠ مليون جنيه ، ٨١.١٧٦ مليون جنيه ، ٨,١٤١ مليون جنيه ، ٥,٠٦٥ مليون جنيه على التوالي بفائدة تتراوح ما بين ١٠ إلى ١٢ % بالإضافة الى رصيد الشركة بالعملة الاجنبية نحو ١٦.٨٢٤ مليون جنيه بدون فوائد هذا بالإضافة لعدم وجود لجنة لإدارة السيولة النقدية

يتعين اعادة النظر في استغلال تلك المبالغ والحصول على الاوعية الادخارية التي تحقق صالح الشركة مع ضرورة تشكيل لجنة للسيولة النقدية لإدارة النقدية واتخاذ اللازم نحو الشيكات الصادرة منذ سنوات ولم يتم صرفها .

الرد :-

يتم الحصول على عائد مناسب من الحسابات الجارية بالبنوك وبالنسبة للعملة الحرة يتم استخدامها في تمويل أستيراد الخامات نظرا لصعوبة توافر العملة والظروف الاقتصادية التي تمر بها البلاد خلال تلك الفترة .

الملاحظة الثامنة :-

قامت الشركة بالحصول على قرض من بنك ابو ظبي بمبلغ ١٣٥ مليون جنيه فـي
٢٨ / ١٢ / ٢٠٢٣ بفائدة ١٢,٥% ومدة سداد ١٢ شهر لسداد رسائل شركة باير من
الاسبرين لعدد ١٦ شحنة بالرغم من وجود ودائع بالشركة تغطي تلك المديونية .
نرى ضرورة تحديد المسؤولية في هذا الشأن .

الرد :-

تم الحصول على قرض من بنك أبو ظبي بقرار مجلس الادارة بمبلغ ١٣٥ مليون جنيه
لسداد رسائل الأسبرين الواردة بفائدة ١٢,٥ % في حين الودائع بفائدة ١٥,٥ % وتم عمل
هذه الودائع لحين توافر عملة لسداد مديونية شركة باير القديمة .

الملاحظة التاسعة :-

لم يتم جرد مخزون الإنتاج التام و غير التام في تاريخ المركز المالي بالمخالفة لما جاء
برد الشركة على تقريرنا السابقة بأنه سوف يتم الجرد كل مركز مالي وهو الامر الذي لم
يتم حتى تاريخه .

الرد :-

تم الأكتفاء بمطابقة الأرصدة من مخزون الإنتاج التام وتحت التشغيل من خلال الادارة
العامة للتكاليف ولم يتم الجرد لعدم تعطيل الإنتاج والبيع وتوفيرا لتكلفة الجرد في ظل هذه
الظروف .

الملاحظة العاشرة :-

تضمن مخزون الإنتاج غير التام نحو ٥,١٨٤ مليون جنيه قيمة عدد (١٨) تشغيلة مفتوحة
منها ما يرجع تاريخه إلى ٧ / ٢٠٢١ ، لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ المركز المالي منهم
تشغيلة أسبرين بروتكت بنحو ٢,٧٥٧ مليون جنيه منذ ٩ / ٢٠٢٢ .
الأمر يستلزم اتخاذ اللازم حيالها لتفادي انتهاء فترة صلاحيتها .

الرد :-

بخصوص التشغيلات المفتوحة جاري المتابعة مع هيئة الدواء المصرية للانتهاء من
الأفراج عن هذه التشغيلات حيث أن منها تشغيلات تغيير مصدر الخامات الفعالة الداخلة
في التشغيلات وذلك يتطلب وقت في عملية الافراج من الهيئة .

الملاحظة الحادية عشر :-

بلغت قيمة المستحضرات التي أمكن حصرها من الانتاج التام التي أنتهت صلاحيتها وتم أستبعادها خلال فترة المركز نحو ٢٠٥ ألف جنيه ، نحو ١٦٤ ألف جنيه مستحضرات قاربت على الانتهاء .

يتعين سرعة تصريف تلك المستحضرات والتخلص من المستحضرات المنتهية بأعدامها لشغلها سيعات تخزينية الشركة بحاجة إليها .

الرد :-

بخصوص مستحضرات منتهية الصلاحية سوف يتم عرضها على مجلس الإدارة لاتخاذ القرار بشأنها وفي ضوء قرار المجلس وسوف يتم عمل اللازم في هذا الشأن بخصوص مستحضرات قاربت على الانتهاء سوف يتم عمل دعاية لها لتصريفها .

الملاحظة الثانية عشر :-

لم يتم إجراء أي مطابقات مع أرصدة العملاء وموردي الخارج في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ وبالتالي فان الارصدة الظاهرة بالمركز المالي تعبر عن وجهة نظر الشركة فقط .

الرد :-

جارى أنتهاء من بعض المطابقات وسوف نوافي سيادتكم بها فور الانتهاء منها .

الملاحظة الثالثة عشر :-

بلغ الرصيد المدين المقيد على حساب مصلحة الضرائب (الخصم والإضافة) في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ نحو ٩,٦٢٦ مليون جنيه منها نحو ٥,٧٠١ مليون جنيه مؤيد بشهادات من الغير والباقي غير مؤيد بمستندات .

يتعين ضرورة الحصول على تلك الشهادات حفاظا على اموال الشركة .

الرد :-

بخصوص مبلغ ٩,٦٢٦ مليون جنيه منها نحو ٧٠١ , ٥ مليون جنيه مؤيد بشهادات وجرى أحضار باقى شهادات من خلال المتابعة مع العملاء حيث أنها تخص الفترة .

الملاحظة الرابعة عشر :-

ما زال يوجد اختلاف في مدة الائتمان بالسياسات البيعية والشرائية المعمول بها حيث يتم منح العملاء مدة ائتمان تراوحت من ٩٠ يوم في اذناه و ١٢٠ يوم في اعلاه في حين يتم السداد للموردين عند الاستلام و في احيان اخري بشيكات قبل الاستلام وسبق الاشارة بكافة تقاريرنا السابقة دون جدوي .

الرد :-

يرجع تحديد أسلوب التعامل سواء نقدا أو أجل إلى قدره العميل وقد قامت الشركة بتحويل العميل أبين سينا الى السداد نقدا ويتم التحصيل في المواعيد وفقا لفترات الائتمان المسجلة بالعقود أما بالنسبة للموردين فيتم سداد طبقا لشروط السداد بأمر التوريد .

الملاحظة الخامسة عشر :-

وجود العديد من الاصناف الراكدة وبطيئة الحركة لكل من الخامات وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف والمهمات (بنحو ٣.٣١٢ مليون جنيه ، ٦٤٤ الف جنيه ، ١١٨ الف جنيه ، ٤٢ الف جنيه علي التوالي) .
يتعين التصرف في تلك الرواكد بطريقة اقتصادية لتحقيق الاهداف المرجوه بالشركة .

الرد :-

بخصوص خامات الراكد وبطيئة الحركة فقد أفاد قطاع التخطيط والمتابعة بأنه سوف يتم استخدامها من خلال إنتاج المستحضرات التي تدخل فيها هذه الخامات أما بخصوص مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار وجاري العمل على دراستها للتخلص منها عن طريق البيع بما يحقق المنفعة الاقتصادية للشركة .

الملاحظة السادسة عشر :-

بلغت قيمة الاصناف المخسرة بمخزون الانتاج التام في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ نحو ١,٠٥٢ مليون جنيه لعدد ٢٠ مستحضر .
نرى ضرورة إعادة النظر في التعامل في مثل تلك الاصناف حتى لا تكون عبء على المستحضرات الأخرى .

الرد :-

جارى العمل على تحريك أسعار تلك المستحضرات المخسرة لدى الجهات المعنية تباعا وبما يمكن من تجاوز تلك الخسائر وتركز معظم هذه المستحضرات فى العطاءات نتيحة إلى أن أسعار الترسيات ترجع الى ما قبل تعويم الدولار .

الملاحظة السابعة عشر :-

بلغت المبيعات خلال الفترة نحو ٤٢٩.٧٨٨ مليون جنيه مقابل نحو ٣٠٢.٦٤٧ مليون جنيه خلال الفترة المثيلة بزيادة نحو ١٢٧.١٤١ مليون جنيه وقد تبين بشأنها مايلي :-

- استحوذ العميل شركة فارما أوفرسيز على نحو ١٤٥.٢٩٩ مليون جنيه من مبيعات الفترة تمثل نحو ٣٣.٨ % وبلغ رصيده المدين نحو ٤٣,١٤٥ مليون جنيه فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ فى حين بلغ خطاب الضمان المقدم منهم نحو ١ مليون جنيه فقط بتجاوز نحو ٤٣,١٤٥ مليون جنيه .
- يتعين ضرورة تدعيم خطاب الضمان حفاظا على اموال الشركة .
- استمرار عدم تحقيق المستهدفات البيعية بفروع البيع ولجوء الشركة للتعامل مع شركات التوزيع فقط عن طريق المركز الرئيسى بالشركة وتجدر الاشارة الي احتواء الشركة على عدد ٤ فروع بيع بمنطقة الاسكندرية والمنصورة وطنطا واسيوط ولوحظ تكديس تلك الفروع بالكوادر البشرية والبالغ عددهم نحو ١٢٠ موظف ويقتصر العمل بهما على عدة ايام خلال الشهر لتسليم شركات التوزيع .
- يتعين اعادة النظر فى السياسة البيعية المتبعة والتشغيل الاقتصادي لتلك الفروع لتحقيق الاهداف المرجوه و لتفعيل دور فروع البيع و حتى لا تتكبد الشركة اعباء تلك العاملين بالاضافة الي التكاليف الاخرى .
- لم يتبين لنا قيمة المستهدف الموضوع لكل فرع بصورة واضحة بالاضافة لصرف حافظ القطاع التجارى سوق محلي خلال فترة المركز المالي بناءا على قرار مجلس الادارة رقم (٣٦٩) المنعقد بتاريخ ٣ / ١٢ / ٢٠٢٣ والذي يشير بالبند (٩) بالنسبة لشركات التوزيع الكبرى بانه يتم توزيع بيعها بناءا على المخزون لدى تلك الشركات .

بتعين اعطاء هذا الامر الاهمية الواجبة وتوزيع المستهدفات بطريقة عادلة طبقا لمتوسط بيع كل فرع علي ان يتم منح العمولة علي المبيعات المحققة مع اعادة النظر في القرار سالف الذكر .

- تم ارتجاع نحو ١٩.٢١٦ مليون جنية من العميل ابن سينا خلال شهر ١ / ٢٠٢٤ من مبيعات شهر ١٢ / ٢٠٢٣ و تم استبعادها من رصيد بيع الفترة مما ادي الي صرف الحافز علي غير حقيقته .

الرد :-

- جاري مخاطبة شركة فارما أوفرسيز لزيادة خطاب الضمان بما يتناسب مع حجم مسحوباته .

- تم وضع مستهدفات بيعية لفروع البيع خلال العام المالي ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤ وذلك لتحقيق الاهداف المرجوه والتشغيل الأقتصادي لتلك الفروع .

- تم تحديد المستهدف لكل فرع بمعرفة القطاع التجاري وعرض علي السيد الدكتور / الرئيس التنفيذي أما بخصوص العمولة فإنه تم عرضه علي المجلس وتم مراعاة توزيع المستهدفات بطريقة عادلة لكل الفروع .

- يتم صرف حافز العمولة علي صافي المبيعات الشهرية طبقا لقرار مجلس الادارة .

الملاحظة الثامنة عشر :-

تعثر العميل الشركة المتحدة في السداد حيث تم ارتداد عدد ٢ شيك مستحقة بمبلغ نحو ٧.٠٠٤ مليون جنية بعضها ارتد اكثر من مرة ولم يتم تحصيلهم حتي تاريخ الفحص وتجدر الاشارة الي ان الشركة قامت بتحميل العميل بنحو ١.٣٦٦ مليون جنية قيمة غرامة تأخير وبلغت مديونيته في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ نحو ٨.٣٢٨ مليون جنية حيث بلغ خطاب الضمان المقدم منه بنحو ٧ مليون جنية ينسبة تجاوز بنحو ١,٣٣٨ مليون جنية وسبق أن اشرنا إلى ذلك بتقاريرنا السابقة بضرورة تدعيم خطابات الضمان لتتواكب مع خصم مسحوبات العملاء لتفادي مخاطر عدم السداد في ظل استمرار أرتداد الشيكات بصفة مستمرة .

الرد :-

بالنسبة للشركة المتحدة فإن المديونية ٧,٠٠٤ مليون جنيه مقابل خطاب الضمان بقيمة ٧ مليون جنيه وجارى التواصل مع الشركة لسداد هذه المديونية وجارى مخاطبة شركات التوزيع بزيادة خطابات الضمان لتتناسب مع حجم مسحوبات وبالفعل تم عمل خطاب ضمان من شركة الشرق الاوسط بقيمة ٢ مليون جنيه الوارد الينا بتاريخ ١٨ / ٢ / ٢٠٢٤ .

الملاحظة التاسعة عشر :-

نحو ١,٦٦ مليون جنيه مبيعات لدولة السنغال عن طريق الشركة القابضة لعدد ٣ فاتورة منهم عدد ٢ فاتورة منذ شهرى ٨ و ١٠ / ٢٠٢٢ .
يتعين مخاطبة الشركة القابضة لسرعة سداد تلك المديونية .

الرد :-

تم سداد تلك المديونية بشيك رقم ٦١٥٠٥٩٩٤ ، ٦١٥٠٥٩٩٣ بتاريخ ٢٠ / ٢ / ٢٠٢٤ .

الملاحظة العشرون :-

مازالت مديونية العملاء طرف الشئون القانونية بدفاتر الشركة بنحو ٢,٦٩٦ مليون جنيه في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ متضمنة ايضا اوراق قبض مرتدة غير موجودة بنحو ٩ الف جنيه وقد افاد القطاع القانوني بتسليمها لشيكات للقطاع التجاري ولم يتم حتي تاريخه اي اجراء بشأنها ، بالاضافة لنحو ٤,١٥١ مليون جنيه عملاء تصدير متوقفة يرجع بعضها لعام ١٩٨٩ مكون عنها مخصص بالكامل .

الرد :-

سوف يتم دراسة هذه الاحكام التى صدرت ومدى امكانية التنفيذ من عدمه من القطاع القانوني والعرض على مجلس الادارة في ضوء ذلك لاتخاذ القرار المناسب بشأنها أما بخصوص مديونية التصدير جارى المتابعة بخصوص ارصدة المتوقفة الخاصة بدولة العراق مع الشركة القابضة للأدوية .

الملاحظة الواحد والعشرون :-

تدني مبيعات التصدير والبيطري خلال الفترة حيث بلغت نحو ١٤,١٦٠ مليون جنيه ، نحو ١,١٩٤ مليون جنيه علي التوالي بنسبة نحو ٣,٢٩% ، ٠,٢٨% من اجمالي المبيعات البالغة ٤٢٩,٧٨٨ مليون جنيه .

الرد :-

يرجع تدنى مبيعات التصدير حيث بلغ ١٤,١٢٠ مليون جنيه الى التأخير في استخراج السجل الصناعي للشركة مما أثر على حجم المبيعات خلال الفترة وتم الانتهاء من السجل .
بخصوص مبيعات البيطري فأنها مخسرة و يتم دراسة أسعار بيعية جديدة بما تحقق ربحية للمستحضرات .

الملاحظة الثانية والعشرون :-

تركزت معظم مبيعات الشركة علي عدد ٨ اصناف بنحو ٧٠% من صافي المبيعات اما باقي المبيعات فقد تحققت من باقي المستحضرات البالغة نحو ٦٠ مستحضر.

الرد :-

يتم انتاج وبيع المستحضرات الأكثر ربحية مما يعود الاقتصادي للشركة وجارى العمل على زيادة اسعار لباقي المستحضرات مع تنشيط الدعاية اللازمة لمستحضرات الشركة من خلال المكتب العلمى .

الملاحظة الثالثة والعشرون :-

بلغ صافي الربح المحقق خلال فترة المركز المالي نحو ٨٢,٨٨٧ مليون جنيه ساهم في تحقيقه نحو ١٥,٩٥٤ مليون جنيه فوائد دائنة و نحو ١,٠٩٠ جنيه ايرادات اخري .

الرد :-

حققت الشركة صافي ربح بعد الضرائب بلغ ٨٢,٨٠٧ مليون جنيه رغم الظروف الاقتصادية التي تمر بها البلاد والعالم بعد تحمل الزيادات المطردة فى تعليمة مدخلات الانتاج والتي تخطت فى بعضها نسبة الـ ٧٠% وكذلك تحمل اعباء بنحو ٦,٣٨٧ مليون جنيه نتيجة لتأخر الأفراج عن رسائل الخامات بالموانى المصرية نتيجة ندرة العملة فى البنوك المصرية ورغم ذلك بلغت نسبة الزيادة فى الربح بنحو ٦٠% عن المستهدف وهى نسبة جيدة جدا فى ظل هذه الظروف الاقتصادية الصعبة التي تمر بها البلاد .

الملاحظة الرابعة والعشرون :-

تضمنت حساب دائنو توزيعات نحو ٣,٨٦٠ مليون جنيه تتمثل فى (حصة جمهور المساهمين / حصة العاملين / حصة مجلس الادارة / اللجنة الرياضية / الاتحاد الرياضى)
نذ عدة سنوات يتعين اتخاذ اللازم حيالها فى ضوء القوانين السارية .

الرد :-

سوف يتم دراسة دائنو توزيعات محل الملاحظة تمهيدا لاتخاذ اللازم في ضوء القوانين السارية .

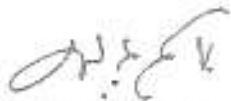
الملاحظة الخامسة والعشرون :-

عدم الانتهاء من الحصول على تراخيص التشغيل النهائي للشركة منذ انتهاءه في ٢٠١٦/٢ بالرغم من تكرار ملاحظتنا بالمخالفة لأحكام القانون رقم ٤٥٣ لسنة ١٩٥٤ المعدل بالقانون رقم ٣٥٩ لسنة ١٩٥٦ بشأن تراخيص المحال الصناعية و التجارية حيث تم الحصول على ترخيص مؤقت .

الرد :-

تم سداد الرسوم المقررة لهيئة الدفاع المدني وتم تدريب العاملين بمعرفة الهيئة وجارى الانتهاء من التقرير الخاص بهيئة الدفاع المدني وذلك لاستكمال استخراج رخصة التشغيل من هيئة التنمية الصناعية .

الرئيس التنفيذي


(د . باسم محمد عبدالله)

