

محضر إجتماع الجمعية العامة العادية للشركة

بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/٠٩/٣٠

بناء علي الدعوة الموجهة من الاستاذ الدكتور / رئيس الجمعية العامة للشركة ورئيس مجلس إدارة شركة مفيس للأدوية والصناعات الكيماوية لكل من السادة المساهمين ومراقبي الحسابات والجهات الإدارية المختصة والاطار الاول يوم الاثنين الموافق ٢٠٢٥/٠٩/٠٨ بجريدتي الوفد والمال والأخطار الثاني يوم الاثنين الموافق ٢٠٢٥/٠٩/١٥ بجريدتي الوفد والمال وعقدت الجمعية العامة العادية لشركة مفيس للأدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) بقاعة الاجتماعات بالشركة الكائنة في ٨ شارع السواح - الاميرية - القاهرة في تمام الساعة الثانية ونصف مساء يوم الثلاثاء الموافق ٢٠٢٥/٠٩/٣٠.

و بحضور السادة أعضاء الجمعية العامة :

رئيس الجمعية العامة

السيد الدكتور / عصام صادق محمد

عضو الجمعية

السيد الدكتور / محمد محمد ابراهيم

عضو الجمعية

السيدة المهندسة / ميرال عبد الحميد ترويس

عضو الجمعية

السيد الاستاذ / علي سعد محمد عبد الصادق

عضو الجمعية من ذوي الخبرة

السيدة الاستاذة الدكتورة / امانى اسامة كامل

عضو الجمعية من ذوي الخبرة

السيد الدكتور / عادل عباس البيلي

و بحضور السادة ممثلي الشركة القابضة للأدوية :

العضو المنتدب التنفيذي

السيد الدكتور / اشرف احمد عبد العزيز الخولي

عضو منتدب للشئون المالية والادارية

السيد الاستاذ / اشرف عبد الله احمد عبد الرحمن

رئيس قطاع الشئون المالية بالشركة القابضة

السيد الاستاذ / وليد محمد حسن

العماد المركزي للشئون المالية

إدارة مراقبة حسابات الأدوية

و بحضور كل من السادة ممثلي الجهاز المركزي
للمحاسبات :

السيدة الاستاذة المحاسب / عزة الرافي حسنين - وكيل الوزارة . نائب أول مدير الادارة

السيد الاستاذ المحاسب / محسن عبد الرحيم محمود - مدير عام - نائب مدير الإدارة

السيدة الاستاذة المحاسب / هناء راجح اسماعيل - مراجع اول - الجهاز المركزي للمحاسبات

و حضر الاجتماع أعضاء شعبة تقويم الأداء :

السيد الأستاذ المحاسب / محمود عواد ابراهيم مدير عام الصناعات الدوائية

السيد الاستاذ المحاسب / احمد صدقي احمد مدير الادارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء

وحضر الاجتماع مراقب الحسابات الخارجي

السيد الاستاذ المحاسب / عيسى رفاعي

و لم يحضر الاجتماع كل من :

السيد الاستاذ / ممثل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة

السيد الاستاذ / ممثل الهيئة العامة للرقابة المالية.

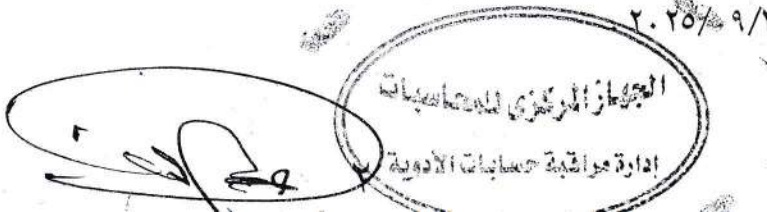
وحضر عدد من مساهمي الشركة .

د . عصام صادق .. رئيس الجمعية العامة ..

بسم الله الرحمن الرحيم ..

نرحب بحضارتكم في الجمعية العامة العادية لشركة ممفيس للأدوية و الصناعات الكيماوية بجلستها المنعقدة

يوم الثلاثاء الموافق ٢٠٢٥/٩/٣٠



وانتمنا ان شاء الله تكون على جانب مضيء من النتائج التي تم تحقيقها وسوف يتم عرضها على
حضراتكم حالا .

بنرحب بالسادة الحضور وعلى رأسهم :

- السيد الدكتور / اشرف احمد عبد العزيز الخولي العضو المنتدب التنفيذي للشركة القابضة للأدوية
- السيد الاستاذ / اشرف عبدالله احمد عبدالرحمن عضو منتدب للشئون المالية والادارية بالشركة القابضة
للادوية
- السيد الاستاذ / وليد محمد حسن رئيس قطاع الشئون المالية بالشركة القابضة للأدوية
- السيد الاستاذ المحاسب / عيسى رفاعي مراقب الحسابات الشركة
- السيدة الاستاذة المحاسب / عزة الرافي حسنين - وكيل الوزارة . نائب أول مدير الادارة الجهاز المركزي
للمحاسبات
- السيد الاستاذ المحاسب / محسن عبد الرحيم محمود - مدير عام - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي
للمحاسبات
- السيدة الاستاذة المحاسب / هياء راجح اسماعيل مراجع اول - الجهاز المركزي للمحاسبات
- السيد الاستاذ المحاسب / احمد صديقي احمد مدير الادارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء
- السيد الأستاذ المحاسب / محمود عواد ابراهيم مدير عام الصناعات الدوائية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم
الأداء
- أمين السر السيد المحاسب / وائل فتحي عبدالرحمن عرابي
- جامعي الاصوات :

السيد المحاسب / مجدي سليمان محمد ، السيد المحاسب / محمد صلاح الدين شاهين

نسبة الحضور ٦٠,٨٢ % على النحو التالي الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات الادوية

نسبة الحضور الالكتروني ٠,٢٦%

نسبة الحضور الفعلي ٦٠,٠٦%

نفتح الجمعية و يتفضل السيد الرئيس التنفيذي لشركة
ممفيس بعرض القوائم المالية

الدكتور / محمد محمد ابراهيم

تقرير مجلس الإدارة للعرض على الجمعية

العامة

عن السنة المالية المنتهي في ٢٠٢٤/٦/٣٠

بسم الله الرحمن الرحيم

السادة الأفاضل /	أعضاء الجمعية العامة
السادة الافاضل /	مراقبي الحسابات
السادة الأفاضل /	أعضاء مجلس الادارة
السادة الافاضل /	المساهمين في رأس مال الشركة
السادة /	الحضور الكريم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

يشرفنا ان نلتقي بخاصةكم اليوم لعرض أهم نتائج أعمال الشركة عن العام المالي ٢٠٢٤ / ٢٠٢٥ وهي نتائج

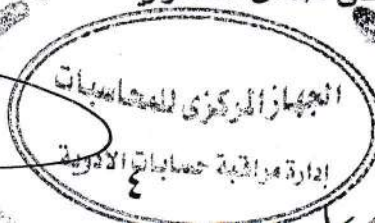
تحققت بفضل الله عزوجل ثم بجهود العاملين بالشركة .

رغم ما شهده الاقتصاد العالمي من ازمت حاده وتقلبات غير مسبوقه في سلاسل الامداد واسعار المواد الخام
ومستلزمات الانتاج والتي القت بظلالها على مختلف القطاعات الاقتصادية.

لقد واجهت شركتنا هذه التحديات بوعي استراتيجي ورؤية متوازنة واضعه نصب اعيونها الاستدامه والكفاءه
التشغيليه كمرتكازات رئيسيه ومنطلقه من خطط واضحه تغطي المدى القصير والمتوسط والطويل

فعلى المدى القصير:- ركزت الشركة على ضمان استمراريه العمليات ورفع كفاءتها من خلال تنويع مصادر

التوريد وتعزيز المخزون الاستراتيجي



محمد محمد ابراهيم

وعلى المدى المتوسط :- عملت على تحسين قدراتها الانتاجيه وتطوير كواديرها البشريه وتوسيع قاعده عملائها واسواقها لضمان مرونة النمو

اما على المدى الطويل :- فقد تبنت استراتيجيه قائمه الابتكار التطوير المستمر لترسيخ مكانتها كشرکه رائدة قادره على تحقيق قيمه مستدامه لمساهميها و عملائها والمجتمع ككل

وقد جاءت أبرز محاور استراتيجياتنا خلال العام المالي الماضي كما يلي:

١. تنوع مصادر التوريد سواء محليا ودوليا لتقليل المخاطر واستمرار تدفق المواد الخام بأسعار تنافسية

٢. تعزيز المخزون الاستراتيجي من المواد الخام والمدخلات الاساسية لمواجهة اي تقلبات مفاجئه في الاسواق.

٣. رفع الكفاءة الانتاجية عبر الاستخدام الامثل للموارد وتطوير اداء العنصر البشري وخطوط الانتاج

٤- توسيع قاعدته الاسواق على المستويين المحلي والاقليمي بما يعزز من استدامه النمو وتنوع مصادر الدخل

وبفضل هذه السياسات المتوازنة وهي الاستراتيجية تمكنت الشركة بعون الله من تحويل



التحديات الى فرص حقيقية لتحقيقه نتائج اعمال ايجابية لتعكس قوة الاداء ورشاده الاداره ومواصله مسيرتها نحو مستقبل اكثر استدامه وكفاءه ونمو.

أولا : قائمة الدخل :

(القيمة بالمليون جنيه)

بيان	٢٠٢٥/٢٠٢٤	٢٠٢٤/٢٠٢٣	نسبة التغير
إيرادات النشاط	1,507.80	871.91	٧٣%
تكلفة إيرادات النشاط	824.02	571.62	٤٤%
الربح قبل الضرائب	652.30	229.52	١٨٤%
الربح بعد الضرائب	505.28	191.46	١٦٤%

ثانيا : تحليل صافي الربح قبل الضرائب والمقارن :-

الجنة التي هي الجنة

✓ 3/5

10

يتضح مما سبق أن الشركة قد تمكنت خلال العام المالي المنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ من تعزيز مركزها المالي بصورة جوهرية، حيث ارتفعت الأصول وحقوق الملكية بشكل ملحوظ، في مقابل تراجع حجم الالتزامات قصيرة وطويلة الأجل. وقد انعكس ذلك إيجابياً على مؤشرات السيولة والملاءة المالية، بما يؤكد قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها وتعزيز استقرارها المالي، ويمثل قاعدة قوية لدعم خططها المستقبلية وتحقيق أهدافها الاستراتيجية.

رابعاً : التدفقات النقدية :-

(القيمة بالمليون جنيه)

بيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	نسبة التغير
رصيد النقدية أول الفتره	519.85	143.52	%٢٦٢
صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري	86.89	183.20	%٥٣-
صافي التدفقات النقدية من النشاط الإستثماري	111.10	30.59	%٢٦٣
صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	39.21	162.53	%١٢٤-
رصيد النقدية آخر الفتره	678.62	519.85	%٣١

١. رصيد النقدية أول المدة: شهد ارتفاعاً كبيراً بنسبة 262%، وهو ما يعكس تحسناً ملحوظاً في السيولة المالية المتاحة للشركة ببداية الفترة.

٢. أنشطة التشغيل: انخفضت التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة التشغيل بنسبة 53%، ويعزى ذلك بشكل أساسي إلى قيام الشركة بسداد مديونيات متأخرة تجاه بعض الموردين الرئيسيين، من أبرزها:

- شركة باير: نحو 3.5 مليون دولار أمريكي بما يعادل 175 مليون جنيه مصري.
- شركة أوم فارما: نحو 879 ألف جنيه مصري بما يعادل 50 مليون جنيه مصري.

وقد انعكس هذا السداد بشكل سلبي على التدفقات النقدية من التشغيل، إلا أنه في الوقت ذاته عزز من قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها ورسخ الثقة مع مورديها. وتجدر الإشارة إلى أن الشركة ملتزمة حالياً بسداد مستحقات جميع الموردين أولاً بأول عند الاستحقاق، بما يقلل من تراكم أي التزامات مستقبلية.

٣. أنشطة الاستثمار: سجلت التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية زيادة بنسبة 263%، وهو ما يعكس نشاطاً قوياً في إدارة الاستثمارات طويلة الأجل وتحقيق عوائد إيجابية منها.

٤. أنشطة التمويل: تراجعت التدفقات النقدية بنسبة 124%، نتيجة تقليص الاعتماد على مصادر التمويل الخارجي وسداد جزء من الالتزامات التمويلية القائمة، وهو ما يشير إلى تحسن المركز المالي وتقليل حجم المديونية.

٥. رصيد النقدية آخر الفترة: ارتفع بنسبة 31% ليلبلغ مستوى أفضل مقارنة بالعام السابق، بما يؤكد استقرار وضع السيولة النقدية نسبياً على الرغم من الضغوط والتحديات التشغيلية.

من العرض السابق يتضح بجلاء أنه على الرغم من التحديات الكبيرة التي واجهت الشركة خلال العام المالي، فقد تمكنت من تحقيق أداء مالي متميز، حيث نجحت في تحقيق مستهدفات الربحية قبل الضرائب بمعدل نمو بلغ نحو ١٨٤%، كما ارتفع صافي الربح بعد الضرائب بنسبة ١٦٤%، وهو ما يعكس بوضوح سلامة القرارات الاستراتيجية وجودة اختيار كل من المزيج الإنتاجي والمزيج البيعي. ويؤكد هذا الأداء أن الشركة تسير في المسار الصحيح الذي يوازن بين تعظيم العائد وتحقيق الكفاءة التشغيلية.

وانطلاقاً من هذه النتائج، فإن الشركة تعزم المضي قدماً في تعزيز استراتيجيتها من خلال الاستمرار في تطوير وتحديث أصولها الإنتاجية ومناطقها الصناعية بما يرفع من كفاءتها ويزيد من طاقتها الإنتاجية، فضلاً عن الالتزام التام بتطبيق متطلبات التصنيع الجيد (GMP) وتبني أحدث التكنولوجيا العالمية في مجال الصناعات الدوائية، بما يضمن للشركة الاستدامة والتنافسية في الأسواق المحلية والدولية.

وختاماً، نتقدم بخالص الشكر والتقدير لحضراتكم على كريم تشريفكم لنا، داعين الله أن يوفقنا وإياكم لما فيه الخير، وكل عام وأنتم بخير

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

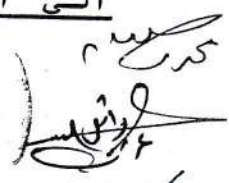
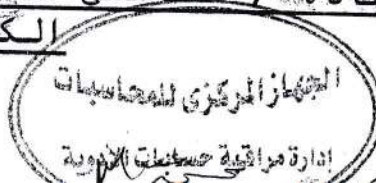
الدكتور / عصام صادق محمد

نشكرك يا دكتور محمد علي هذا العرض الجيد ونتمنى مضاعفة هذا الرقم بإذن الله

السادة الجهاز المركزي يتفضلوا:
أ. عزة الرافي حسنين ..
لسلام عليكم السادة الافاضل أعضاء الجمعية والمساهمين و جميع الحضور الكرام لشركة مفيس للأدوية كل عام و حضراتكم بخير: سنعرض على حضراتكم تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية لشركة مفيس للأدوية عن العام المالي ٢٠٢٤ / ٢٠٢٥ و التقرير معروض على حضراتكم و يدرج كاملا في محضر الجلسة سيقدّم لكم الاستاذ / محسن اهم الملاحظات
أ. محسن عبد الرحيم

تقرير مراقب الحسابات و الرد عليه
على القوائم المالية لشركة مفيس للأدوية والصناعات
الكيماوية في ٢٠٢٥/٦/٣٠

الى السادة / مساهمي شركة مفيس للأدوية والصناعات
الكيماوية



تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية المرفقة " لشركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية " شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المتمثلة فى قائمة المركز المالي للشركة فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الادارة عن القوائم المالية:

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

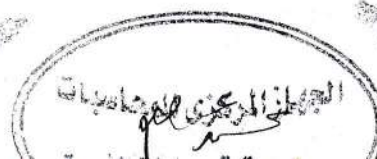
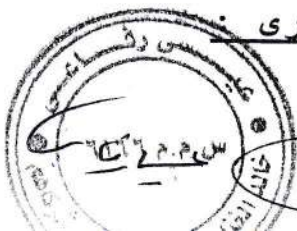
تتضمن مسؤولية إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وإداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة وتتضمن أعمال المراجعة أداء اجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الاجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهامة والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ .

ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتضمين إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المؤسسة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

الرأي

وأنا نرى أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .
فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في هذا التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى



۱۰۰

شركة ممفيس للأدوية و الصناعات الكيماوية
الجمعية العامة العادية



- تمسك الشركة بحسابات ماله منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة علي وجوب أثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام للتكاليف نوصي بتطويره وقد تم جرد الأصول الثابتة والمخزون بمعرفته إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
 - البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لأحكام ومتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.
- مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً نشير إلى :**
- بلغ صافي الأصول الثابتة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بنحو ٧٥ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ نحو ٢٠٤ مليون جنيه وقد تبين ما يلي :
- تم جرد الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وتحت إشرافنا الإختباري وفي حدود الإمكانيات المتاحة وتم حساب الإهلاك طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته كالمتبع في السنوات السابقة .

الملاحظة الأولى:

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم الاستفادة من مصنع الزيتون البالغ تكلفته الدفترية (أراضي ومباني) نحو ٢١١ ألف جنيه ومتوقف منذ عام ٢٠٠٤ لعدم توافر شروط التصنيع الجيد (GMP) وكذا إختلاف مساحة أرض المصنع المقيدة بالدفاتر بمساحة ٢م^٣١٧٩ عن المثبت بالعقد المسجل بأسم شركة ممفيس الكيماوية بدلاً من شركة ممفيس للأدوية حالياً بمساحة ٢م^٣٢٤٢٧ بنقص قدره ٧٥٢ م^٣ . كما أظهر الرفع المساحي عن طريق الهيئة المصرية العامة للمساحة أن المساحة الفعلية لأرض المصنع ٢م^٣٢٩٧١ وقد وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٣٧٢) بتاريخ ٢٠٢١/٣/٦ علي طرح المساحة المسجلة بالعقد و تبلغ ٢م^٣٢٤٢٧ للبيع بالمزاد العلني مع رفع دعوة لاثبات ملكية باقى مساحة الأرض واتخاذ كافة اجراءات الفصل بين المساحتين طبقاً للتقرير الهندسي المقدم من المركز الاستشاري المصري علما بأنه تم الحصول علي موافقة السيد / رئيس الجمهورية علي البيع بتاريخ ٢٠١٩/٨/٦ ووافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٤١٦) بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٢٥ على إصدار قرار بتشكيل لجنة لإتخاذ إجراءات التقييم في ضوء القرار الوزاري رقم (٥٦) لسنة ٢٠١٩ بمباشرة إجراءات فض المظاريف والبت في العروض المقدمة للتصرف في قطعة الأرض الخاصة بمصنع الزيتون من خلال عدد ثلاث مكاتب خبرة معتمدة لدى البنك المركزي المصري ومازال الأمر قيد التنفيذ

يتعين متابعة كافة الاجراءات القانونية لاثبات المساحة الفعلية للأرض واتخاذ اللازم نحو تصحيح اسم مالك الأرض بالعقد المسجل والعمل على الاستغلال الأمثل للمصنع لما يمثله من أموال معطلة في ظل حاجة الشركة للسيولة النقدية وبما يعود بالنفع على الشركة.



١٩

الرد:

بخصوص أرض مصنع الزيتون فقد تم الآتي:-

- الحصول على موافقة مجلس الادارة والجمعية العامة على بيع مصنع الزيتون القديم.
- تم الحصول على تقييم عدد (٢) مئتين بأطرف مغلقة ومسلمة الى السادة مسئولى البيع ببنك القاهرة فرع مدينة نصر وتم وضع كراسة الشروط.
- تم تغيير استخدام الارض من (صناعي) الى (سكني).
- تم عمل تقرير هندسي من المهندس الاستشاري للشركة بإمكانية الفصل بين مساحة 2426.95م² والمشهرة والمملوكة للشركة وبين مساحة ٥٤٤,١٩ م² بشرط إجراء عملية الفصل بمعرفة شركة هندسية متخصصة نظرا لقدم المباني وعدم التعرض للانهييار أثناء الفصل وسيتم اتخاذ الإجراءات لإنهاء أثبات ملكية باقي المساحة وقدرها ٥٤٤,١٩ م².
- موافقة المجلس على بيع المساحة المشهرة ملك الشركة مساحة ٢٤٢٦,٩٥ م².
- جاري مخاطبة وزارة قطاع الاعمال للانتهاء من إجراءات البيع.

الملاحظة الثانية:

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن الاختلاف في مساحة الأرض لموقع الشركة بمنطقة الاميرية والبالغة نحو ٧ ط - ١٩ س بين العقد المسجل والمقيد بدفاتر الشركة بمساحة قدرها ١٦ ف - ١٩ ط - ١ س وبين ما تم اثباته بمحضر الجرد السنوى في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بمساحة قدرها ١٦ ف - ١١ ط - ٦ س ، هذا وقد ورد برد الشركة على تقاريرنا السابقة بان الفروق تتمثل في مساحة أرض مصنع الشركة بالأميرية خارج الأسوار وبين المساحة المخصصة للجرد الفعلي التي تمثل مساحة أرض مصنع الشركة من داخل أسوار الشركة وبالرغم من توصية الجمعية العامة للشركة لإدارة الشؤون القانونية بدراسة ذلك وهو الأمر الذي لم يتم بعد.
- يتعين الإلتزام بما جاء بتوصيات الجمعية العامة المشار إليها والإفادة.

الرد:

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

الملاحظة الثالثة:

- مازال لم يتم تسجيل شقة بمنطقة الزيتون - محافظة القاهرة وكذا عدم استغلالها منذ عام ١٩٩٧ والبالغ قيمتها ١٠٠ ألف جنيه.
- يتعين موافاتنا بالاسباب التي تعوق عدم التسجيل واتخاذ اللازم نحو إنهاء إجراءات تسجيلها واستغلالها الإستغلال الأمثل.

الرد:

- جاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لاستكمال عملية التسجيل وفقاً للمتطلبات القانونية والإدارية المعمول بها.
- جاري البحث أفضل السبل للاستفادة منها بما يحقق أقصى منفعة للشركة.

الملاحظة الرابعة:

- تضمنت الأصول الثابتة الآلات والمعدات - وسائل نقل متوقفة أو مشونة وغير صالحة للإستخدام أو مطلوب تكهينها بنحو ٨,١ مليون جنية بالمخالفة للفقرة ٦٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ بشأن الأصول الثابتة تتمثل فيما يلي :-
- نحو ٦,٥ مليون جنية قيمة الات ومعدات متوقفة و غير مستخدمة و معطلة .
- نحو ١,٦ مليون جنية قيمة وسائل نقل متوقفة عن العمل بجراج الشركة (سيارات نقل واتوبيسات) أو بالورش الخارجية مهلكة بالكامل .
- يتعين اتخاذ اللازم في شأن ما تقدم والالتزام بالمعيار المشار اليه .

الرد :

- تم إجراء دراسة فنية شاملة للآلات والمعدات غير المستخدمة، بهدف تحقيق أقصى استفادة منها، بإعادة تشغيلها ، بما يحقق مصلحة الشركة.
- تم فعليا إجراء صيانات لبعض السيارات بهدف تشغيلها و الباقي جاري صيانتها، بما يحقق مصلحة الشركة.
- يجري حالياً تحديث وصيانة الأصول الثابتة وفق الأولويات المتاحة.
- تم التنبه بالإلتزام بما جاءت به التعليمات

الملاحظة الخامسة:

- بلغت التكلفة التاريخية للأصول الثابتة المملوكة للشركة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٢٧٩,٤ مليون جنيه منها نحو ٩٨ مليون جنيه أصول مهلكة دفترية وما زالت تعمل في الإنتاج مما يدل على عدم قيام الشركة بدراسة الأعمار الإنتاجية لأصولها الثابتة وكذا القيمة التخريدية كل فترة مالية بالمخالفة للفقرة (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) بشأن الأصول الثابتة .
- يتعين الالتزام بالمعيار المشار إليه واتخاذ القرار المناسب في ضوء الدراسة بشأن أصولها الثابتة لإحلالها أو تجديدها .

الرد :

- جاري عرض خطة استثمارية لشراء معدات جديدة تهدف إلى زيادة الطاقة الإنتاجية وتعزيز القيمة المضافة للشركة، وذلك بالتوازي مع دراسة الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة غير المملوكة دفترًا.



الملاحظة السادسة:

- تضمنت الأصول الثابتة مبلغ ٢,٦٧٠ مليون جنيه تمثل قيمة ٦٠% من قطع الغيار الموردة من شركة إخناتون الصادر لها أمر توريد رقم ٢١٥١ في ٢٠٢٠/١٢/٥ لإعادة هيكلة وتأهيل محطة المياه استيلماس والتي تم توريدها في ٢٠٢١/١٠/٣ ومازال الخلاف بين الشركة والمورد قائم لحدوث تسريب بالمحطة والتي تم إغلاقها أكثر من مرة من قبل هيئة الدواء علماً بأنه جاء برد الشركة على تفاريرنا السابقة بشأن الفحص المحدود عن مراجعة المركز المالي للشركة في ٢٠٢٥/٣/٣١ بأنه جاري التفاوض مع المورد من خلال الجهات المختصة لإنهاء الأمر معه وهذا لم يتم حتى تاريخه .

- يتعين تحديد المسؤولية وإجراء التحقيق اللازم في هذا الشأن.

الرد:

جاري التفاوض مع المورد من خلال الجهات المختصة لإنهاء الامر معه.

الملاحظة السابعة:

- بلغت قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٥,٢ مليون جنيه تمثل صافي القيمة المتبقية من شراء حقوق ومقابل تنازل لبعض الأسماء التجارية الخاصة بشركة شيرينج بمبلغ ٢ مليون دولار من شركة شارب أند دوم طبقاً للعقد المبرم لنقل ملكية الأصول بينهم في ٢٠١٥/٤/٢٦ بالمخالفة لفقرة ١٠٧، ١٠٨ من معيار الأصول غير الملموسة لعدم إستهلاك الأصول ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة وإعادة تقييمها سنوياً أو عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل .

يتعين الإلتزام بما ورد بالمعيار المشار إليه .

الرد:

جاري الدراسة و عمل اللازم بما يتوافق مع المعايير.

الملاحظة الثامنة:

- بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ١١,٤ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي :-
- مازالت ملاحظاتنا قائمة بشأن عدم الإنتهاء من تنفيذ أعمال بعض المشروعات منذ سنوات وحتى تاريخه مما له الأثر على ضياع الفرصة البديلة وأموال الشركة وقد تضمنت ما يلي:-
- نحو ٤,٣٤ مليون جنيه قيمة ماتم صرفه علي مشروع الميكنة القديم منذ ٢٠٠٩/١ منها نحو ١ مليون جنيه مصروفات وأجور وحوافز ولم يتم الإنتهاء من استلامه حتى تاريخه بمدة تأخير نحو ١٥ سنة خاصة في ظل تفعيل مشروع التحول الرقمي الجديد كما لم نواف بما انتهت اليه التحقيقات بشأن المخالفات التي شابت إستكمال المشروع .
- نحو ١,٧ مليون جنيه قيمة ماتم صرفه علي مشروع التحول الرقمي ERP حيث تم خصمه بمعرفة الشركة القابضة طبقاً للتعاقد المبرم في ٢٠٢٠/٢/٢٤ عن طريق الشركة القابضة مع شركة (دي جي تك) وشركة مايكروسفت لشراء تراخيص استخدام برامجها وتقديم الخدمات الاستشارية بمدة توريد من ٨ أسابيع من تاريخ التعاقد المشار اليه .
- كما مازال حساب الإنفاق الاستثماري والتكوين الاستثماري يتضمن:-

- نحو ١,٣٢٨ مليون جنيه تمثل قيمة ما تم صرفه على إنذار حريق بمخزن تام الصنع لم يتم تنفيذها منذ ٢٠٢٣/٣ (شركة النيل للهندسة والتبريد) مدة توريد ٤ شهور وهو ما لم يتم حتى تاريخه .
- نحو ٢٠٠ ألف جنيه تمثل قيمة جهاز دبل كون (خلاط بودرات) تم الاتفاق على شراؤها بين الرؤساء التنفيذيين لشركة مفيس والشركة العربية في ٢٠٢٣/١١/١٦ دون تحديد معيار للإنتفاق على السعر والحالة الفنية للجهاز (فاتورة في ٢٠٢٤/٥/٩ ومحضر فحص وإستلام في ٢٠٢٤/٥/١٦) ولم نقف على أسباب عدم تشغيل الجهاز حتى تاريخه.
- نحو ١٦٠ ألف جنيه قيمة المتبقى من الدفعة المقدمة لشركة إكسبريت لتطوير المنطقة العقيمة منذ ٢٠٢١.
- نحو ٢,٩٠٧ مليون جنيه قيمة تشوينات قطع غيار لعمل عمرة لكباس الهواء بمعرفة شركة أطلس كوبكو منذ ٢٠٢٤/٥ لم يتم الإنتهاء منها .
- يتعين اتخاذ اللازم تجاه ما سبق والعمل على سرعة الانتهاء من تنفيذ تلك المشروعات المشار إليها للإستفادة منها واستغلالها الإستغلال الأمثل حفاظاً على حقوق الشركة في ظل الزيادة المستمرة في الاسعار.

الرد:

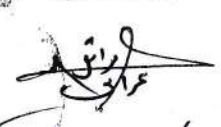
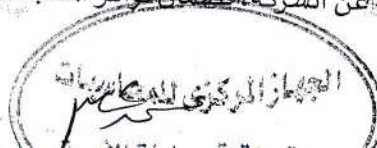
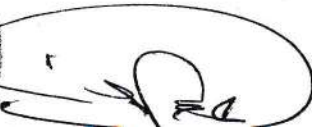
- مشروع ميكنة الأعمال لشركات المرحلة الأولى حيث تم التعاقد من خلال الشركة القابضة للأدوية. ويجري حالياً اتخاذ الإجراءات اللازمة بالتنسيق بين الشركة القابضة للأدوية ووزارة قطاع الأعمال العام.
- بالإشارة إلى ما ورد بشأن استمرار إدراج بعض المبالغ ضمن حساب الإنفاق والتكوين الاستثماري فإنه جاري التنسيق مع الشركات المذكورة لسرعة الانتهاء من هذه المشروعات والاستفادة منها بالشكل الأمثل.

الملاحظة التاسعة:

- عدم إدراج قسم السوائل في خطة التطوير على الرغم من ملاحظات هيئة الدواء الواردة للشركة ودون وجود دراسة استبعاد القسم من الخطة ولجوء الشركة لبحث التصنيع لدى الغير (TOLL) حيث تم التعاقد مع شركة راميدا بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/١٤ حيث بلغ صافي القيمة الدفترية لقسم السوائل في ٢٠٢٥/١/٣٠ نحو ٦٧ ألف جنيه مما يشير لقدم الآلات والمعدات وانتهاء عمرها الافتراضي وحاجتها الماسة للتطوير هذا بالإضافة لعدم تمكن الشركة من إنتاج الأشرطة الخاصة بقسمي التصدير والعطاءات لتوقف القسم ورغم التعاقد مع شركة راميدا في ٢٠٢٣/١٢ إلا أنه لم يتم استلام أى كميات منهم لاحتياجاتهما .
- وكذا وجود ملاحظات مدرجة من جانب هيئة الدواء المصرية (لم يتم معالجتها وتلافيها) بقسم الأقراص الملونة (الكارموريت) وقسم البيطرى طبقاً لما تم عرضه بمحضر لجنة التطوير.
- يتعين موافقتنا بعدم الإستفادة بمبادرة البنك المركزى لدعم الصناعة وتطوير الأقسام الإنتاجية طبقاً لإشتراطات التصنيع الجيد وبما يحقق صالح الشركة.

الرد:

تم تأجيل تطوير قسم السوائل لارتفاع تكلفته وعدم جدواه اقتصادياً في ظل محدودية إنتاجه، وتم التعاقد مع شركة "راميدا" لتصنيع المستحضرات نياية عن الشركة لضمان توافر المنتجات ، وقد بدأت بالفعل في الإنتاج لتغطية احتياجات السوق.



الملاحظة العاشره :

- بلغت الإستثمارات المالية طويلة الأجل في تاريخ المركز المالى نحو ٦,٥ مليون جنيه حيث لم يتم الإلتزام بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الأدوات المالية" لتصنيف الأصول المالية "(التكلفة المستهلكة ، القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل ، القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) إعتتماداً على نموذج الأعمال الذى يتم فى إدارة الأصل المالى وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية الخاصة به .

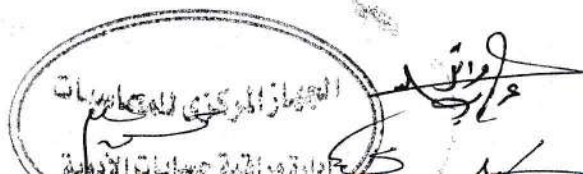
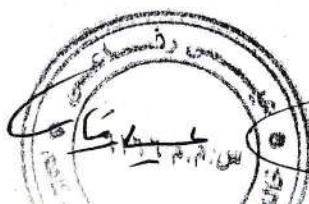
يتعين الإلتزام بما ورد بالمعيار سالف الذكر.

الرد :

سوف يتم الإلتزام بتطبيق المعيار.

الملاحظة الحادى عشر:

- ظهر رصيد حساب المخزون في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بنحو ٤٥٢,٦ مليون جنية بعد تخفيضه بنحو ١٢,٤ مليون جنية مقابل نحو ٢٥٥ مليون جنية عن العام السابق بزيادة بنحو ٢٠١ مليون جنية بنسبة ٤٤ % .
- تم جرد المخزون بمعرفة الشركة وتحت إشرافنا الإختباري وفي حدود الإمكانيات المتاحة وتم مطابقة نتائجه على السجلات و قد تم إبلاغ الشركة بالملاحظات بتقريرنا برقم (٤١٣) بتاريخ ٢٠٢٥/٧/٣١ وتم تقييمه بنفس الأسس المتبعة في الأعوام السابقة .
- تم استبعاد نحو ٣,٦٧ مليون جنية من مخزون الانتاج غير التام لعدد (٢٨) تشغيل نتيجة انتهاء الصلاحية خلال العام المالي الحالي والسابق وكذا عدم المطابقة منها
- ١١ تشغيل مستحضر إيبو عن ٤٠٠ مجم . اقرص عطاءات منتف ٢٠٢٤/٢ صدر لها قرار إعدام في ٢٠٢٥/٥/٥ لعدم المطابقة (Dissolution) بتكلفة بلغت نحو مليون جنية
- وكذا عدد ٢ تشغيل مستحضر إيتافلين أمبول ١ أمبولة سوق محلى صدر لها قرار إعدام في ٢٠٢٤/١٢/٩ بتكلفة بلغت نحو ٢٠٠ ألف جنية
- ولم تقم الشركة بإجراء التحقيق وتحديد المسؤولية عن تحملها الخسائر السابقة ومجازاة المتسبب .
- ويتصل بذلك عدم قيام إدارة التكاليف بإعداد تقرير بتحليل أسباب الإنحرافات لمستحضرات السابق الإشارة إليها بين الكميات الفعلية والمعدية لإحكام الرقابة على المنصرف للإنتاج أولاً بأول حيث تلاحظ إنخفاض الكميات المنتجة من تشغيلات الإيتافلين أرقام ٢٢٤.٦١ ، ٢٢٥.٧٣ لكميات ٥٣٠٠ ، ٥٤٠٠ بإنحراف بنحو ١٥ % عن الكميات المعيارية للتشغيلة نحو ٦٢٠٠ ولم نقف على أى إجراءات أتخذت لتحديد أسباب الإنحراف لإتخاذ اللازم بشأنها .
- يتعين تحديد المسؤولية وإجراء التحقيق بشأن ما سبق مع تفعيل دور إدارة التكاليف في تحديد أسباب الإنحرافات بين الفعل والمعدى ودراسة أسباب الإعدامات وتحميل المتسبب والإفادة .



الرد:

جاري دراسة الموضوع من خلال لجنة فنية وبشأن ما ورد عن فروق الكميات بين الفعلي والمعياري لبعض التشغيلات، فقد كلفت إدارة التكاليف بدراسة وتحليل أسباب الانحرافات المشار إليها ورفع تقرير تفصيلي للإدارة العليا.

الملاحظة الثانية عشر:

- بلغت قيمة الخامات التي انتهت صلاحيتها في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٥٨٥ ألف جنيه حيث تم إعدام خامات خلال الفترة بما قيمته ١٨٧ ألف جنيه ونحو ٣٩٨ ألف جنيه لم يتم إعدامها حتى تاريخه رغم تأكيد تقرير التخطيط على استخدامهما في الإنتاج أو مستغنى عنها ويجب التصرف فيه وهو ما لم يتم.
- بخلاف نحو ٣,٦٢ مليون جنيه خامات قاربت على الانتهاء منها نحو ٣٦٣ ألف جنيه خامات مستغنى عنها طبقاً لرؤية التخطيط ولم نقف على الإجراءات التي أتخذت للتخلص منها.
- يتعين تحديد الأسباب والمبررات التي أدت إلى إعدام تلك الخامات وإجراء دراسة دقيقة لكيفية الاستفادة من الخامات التي قاربت صلاحيتها على الانتهاء والإفادة.

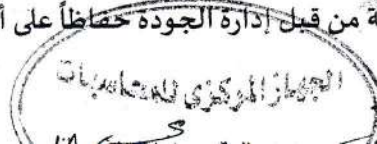
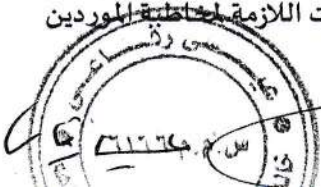
الرد:

- تم العرض على مجلس الإدارة ومناقشة الموقف مع الإدارات المختصة، حيث تم إعدام خامات بقيمة 187 ألف جنيه، بينما ما زالت خامات بقيمة 398 ألف جنيه جاري اتخاذ الإجراءات اللازمة للتخلص منها بالإعدام وفقاً للضوابط المعتمدة.
- وبشأن ما ورد بتقرير التخطيط من إمكانية استخدام بعض الخامات في الإنتاج أو اعتبارها مستغنى عنها، فقد تمت مراجعة الموقف وتبين أنه تم بالفعل استخدام خامات بقيمة نحو 1.1 مليون جنيه، بينما تبقى خامات بقيمة نحو 291 ألف جنيه لم يتم التصرف حيث أن تلك الكميات التي تعوضت لإتمام صلاحيتها.
- كما يجري متابعة الخامات التي قاربت صلاحيتها على الانتهاء والتابعة نحو 3.62 مليون جنيه، منها 363 ألف جنيه مصنفة كمستغنى عنها طبقاً لرؤية التخطيط، وذلك بهدف وضع أسباب الآليات للتعامل معها بما يحافظ على موارد الشركة ويحد من الفاقد.

الملاحظة الثالثة عشر:

- تضمن مخزن الإستقبال (خامات) كمية ٢,٧٥ كيلو بقيمة ٥٧٢ ألف جنيه لخامة Vitamin D3 تم رفضها من قبل إدارة مراقبة الجودة في ٢٠٢٤/٩/٩ وعلى الرغم من المخاطبات المتكررة من الشركة للمورد للتعويض بكمية بديلة إلا أنه حتى ٢٠٢٥/٥/٣١ طلب المورد بإرسال عينة للتحليل بمعرفته ولم يتم البت فيها حتى تاريخه وقد تبين لنا من المراجعة أن تاريخ شحن البضاعة من المورد في ٢٠٢٤/٧/١ يلي تاريخ إنتاج الخامة بنحو ١٦ شهر في ٢٠٢٣/٣/٧ ولم نقف على أسباب قبول الشركة لشحن بضاعة مضى عليها ما يقرب من نصف تاريخ صلاحيتها.

يتعين تحديد أسباب قبول خامات مضى على تاريخ إنتاجها مدة طويلة وكذا التأخر في إتخاذ الإجراءات اللازمة لمخاطبة الموردين فور رفض البضاعة من قبل إدارة الجودة حفاظاً على أموال الشركة.



الرد:

تم توريد كمية إجمالية قدرها (٣٠ كجم) من خامة Vitamin D3 على دفعتين خلال شهري (أبريل ويوليو ٢٠٢٤)، وقد أسفرت نتائج الفحص عن وجود كمية 2.75 كجم غير مطابقة للمواصفات. كما تجري حاليًا متابعة الإجراءات مع شركة الشحن لإرسال عينة من الكمية غير المطابقة إلى المورد الخارجي لإعادة تحليلها والبت فيها، تمهيدًا لتعويض الشركة وفقًا لنتائج الفحص.

الملاحظة الرابعة عشر:

- بلغ المخصص المكون في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٤,١٢ مليون جنيه عن أصناف راكدة وبطيئة الحركة وقاربت على الإنتهاء من الخامات و قطع الغيار ومواد التعبئة و التغليف و المهمات في حين بلغت الخامات التي قاربت على الإنتهاء بنحو ٣,٧ مليون جنيه ، قطع الغيار ومواد التعبئة و التغليف و المهمات المتوقفة منذ أكثر من عام نحو ٣ مليون جنيه ، ٥ مليون جنيه ، ٢,٢ مليون جنيه علي التوالي و بإجمالي رواكد وقارب على الإنتهاء بنحو ١٣,٩ مليون جنيه وهو غير كافى. يتعين تحديد ودراسة الأرصدة المتوقفة بالمخازن والمخصصات المكونه بما يعود بالنفع على الشركة.

الرد:

تم تدعيم المخصص خلال العام بمبلغ ٣,٨ مليون جنيه فضلًا عن أنه تم التنبيه بدراسة الأصناف المخزنية الراكدة والوقوف علي ما يمكن الإستغناء عنه أو ما سيتم إستخدامه.

الملاحظة الخامسة عشر:

- تضمن مخزون إنتاج غير تام بنحو ١,٩٨ مليون جنيه قيمة تشغيلات لبعض الأصناف يرجع تاريخ بعضها إلي ٢٠٢٤/١ لم يفرج عنها منذ أكثر من عام. يتعين إستعجال الافراج عن تلك التشغيلات للحفاظ علي مدة الصلاحية وإستبعاد المستحضرات التي قاربت على إنتهاء ثلثي مدة الصلاحية من المخزون.

الرد:

تمت متابعة الموضوع مع هيئة الدواء المصرية والإدارات المعنية داخل الشركة، وتم بالفعل إستعجال إجراءات الإفراج عن التشغيلات المشار إليها بقيمة نحو ١,٩٨ مليون جنيه، لضمان الحفاظ على فترة الصلاحية وسرعة التصريف. كما يتم حاليًا التنسيق المستمر مع الجهات الرقابية لمتابعة الموقف أولًا بأول والتأكد من إنهاء كافة الإجراءات التنظيمية في أقرب وقت ممكن.

الملاحظة السادسة عشر:

- تضمن مخزون الانتاج التام عدد ٦ مستحضر تزيد تكلفتها عن سعر بيعها بنحو ٢٧٧ ألف جنيه بخسارة ٨١ ألف جنيه كما بلغت خسارة المبيعات من المستحضرات التي تزيد تكلفتها عن سعر بيعها نحو ٤٦٩ ألف جنيه لعدد 13 مستحضر.

يتعين العمل علي ترشيد التكلفة والتنسيق مع الجهات المعنية لتحريك اسعارها لتلافي خسائر تلك الأصناف وحتى لا تكون عبء على الأصناف الأخرى واثرت ذلك على نتائج أعمال الشركة.

الرد:

- يجري حاليًا التنسيق مع الإدارة المركزية للتسعير بهيئة الدواء المصرية لبحث إمكانية تحريك أسعار بيع تلك المستحضرات بما يتناسب مع تكلفتها الفعلية، بما يساهم في الحد من الخسائر وتلافي استمرارها مستقبلاً.

الملاحظة السابعة عشر:

- بلغت قيمة المستحضرات التي أمكن حصرها من الإنتاج التام التي أنهت صلاحيتها وتالفة وكسروتم أستبعادها خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ ولم يتم إعدامها نحو ٤٦ ألف جنيه بخلاف نحو ١٢٧ ألف جنيه مخزون إنتاج تام قارب علي الإنتهاء .
يتعين إتخاذ اللازم نحو ضرورة التخلص الآمن من المستحضرات التي انتهت صلاحيتها وسرعة التصرف في المستحضرات التي قاربت علي الانتهاء.

الرد:

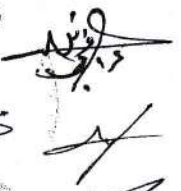
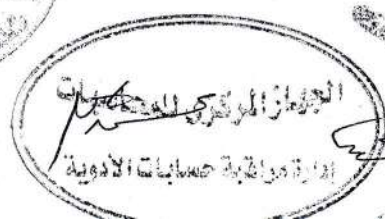
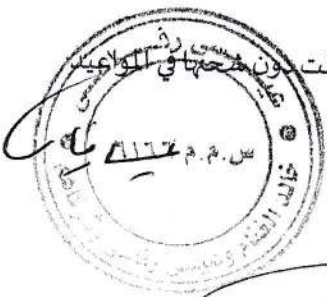
جاري اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو التخلص الآمن من المستحضرات منتهية الصلاحية بالتنسيق مع الجهات المختصة.

الملاحظة الثامنة عشر:

- تضمن مخزن إنتاج تام (تصدير) لبعض المستحضرات التي يرجع تاريخ صلاحيتها إلى ٢٠٢٤/٩ ، ٢٠٢٤/١٠ ، بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٥,٢٤٧ مليون جنيه لم يتم تصديرها لإنهاء السجل الصناعي في ٢٠٢٥/٤ الأمر الذي أدى إلى تعطل التصدير.
ويتصل بذلك وجود عدد ٥ تسجيلات مفتوحة لمستحضر التريفا رول ٢٠ قرص تصدير منذ ٢٠٢٤/١١ (إعلان مطبق فقط) بكمية نحو ١٢٥ ألف علبة للوكيل الصومالي ولم تستطع الشركة تنفيذ أوامر التصدير الواردة من الوكيل وإشراطاته والذي أشرتت توافر مستحضر فرمين معلقات مع مستحضر التريفا رول.
يتعين تحديد أسباب تأخر تجديد السجل الصناعي خاصة مع قرب إنتهاء صلاحية بعض المستحضرات وعدم قدرة الشركة على توفير المستحضرات اللازمة وضياع فرص تصديرية على الشركة.

الرد:

نفيد بأن الكميات المشار إليها مخصصة للتصدير إلى دولة فلسطين، إلا أن الظروف السياسية الراهنة حالت دون شحنها في المواعيد المخططة.



الملاحظة التاسعة عشر:

- مخالفة المعيار رقم (٢) بشأن المخزون حيث تضمنت الإيضاحات المتممة الإنخفاض في المخزون على أنه حساب مخصص مخزون كما لم يوضح طبيعة الإنخفاض بالمخزون سواء راكد أو قارب على الإنتهاء أو منتهى الصلاحية أو مخسر أو محرز كما لم يوضح نوع المخزون الذى تم تخفيضه (مواد خام ، إنتاج تام ، تعبئة وتغليف ، قطع غيار...) .
يتعين الالتزام بالمعيار المشار اليه.

الرد:

تم التصويب وفقا لما أشار إليه المعيار.

الملاحظة العشرون:

- عدم تلافي الملاحظات السابق إبلاغها للشركة عن نظام التكاليف المطبق بالشركة لما لذلك من أثر على نتائج الأعمال ويتضح ذلك مما يلى:-
- عدم إستغلال الطاقة المتاحة لبعض الأقسام مثل (الأشربة - زجاجات الحقن - البودرات البيطرى - الكبسولات - الأقراص بدون الأسبرين) والبالغة بنحو ٩% ، ٢٧% ، ٣٦% ، ٥٨% على التوالى وقد تبين إنخفاض نسب إستغلال الطاقة المتاحة عن العام المالى السابق للأقسام دون موافاتنا بأسباب ذلك وقيمة أعباء وخسائر الطاقة الغير مستغلة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وأثر ذلك على المخزون .
يتعين إحساب قيمة أعباء وخسائر الطاقة غير المستغلة وتحميلها ضمن حساب الأرباح والخسائر طبقا لمعيار المخزون رقم "2"
فقرة 13 والعمل على الإستغلال الأمثل لتلك الأقسام لما لذلك من أثر على نتائج أعمال الشركة وإجراء التصويب اللازم.

الرد:

نفيد علم سيادتكم بأن الشركة تصق خالصا نظرية التكاليف الإجمالية في تقييم المخزون نظرا لصعوبة احتساب الطاقة المستغلة بشكل دقيق، على أن يتم تلافي ذلك عند العمل على استخدام مشروع ERP .

الملاحظة الحادى والعشرون:

- بلغت قيمة الفاقد الصناعي بالأقسام الانتاجية عن العام المالى ٢٠٢٤/٢٠٢٥ نحو ١٤,٥ مليون جنية منها فاقد غير طبيعى بنحو ٧٣٠ ألف جنية بنسبة تجاوز نحو ٥% وقد تلاحظ تحميل تكلفة المخزون بالفاقد الغير طبيعى بالمخالفة لما يقضى به المعيار رقم (٢) بند (١٦) بأن لا يحمل الفاقد الغير طبيعى فى المواد أو العمالة أو تكاليف الإنتاج الأخرى على تكلفة المخزون .
يتعين الإلتزام بالمعيار المحاسبى المشار اليه مع ترشيد نسب الفاقد الصناعى لما لها من أثر على نتائج أعمال الشركة مع موافاتنا بالأسس التى يتم علي أساسها وضع نسب الفاقد الطبيعى .

الرد:

تم التنبيه بعمل دراسة شاملة للفاقد الصناعى يتم عرض نتائجها أولا بأول على الجهات ذات الصلة، مع مراعاة الإلتزام بالمعيار المحاسبى المصرى رقم (٢) بند (١٦) فيما يخص معالجة الفاقد غير الطبيعى.

✚ الملاحظة الثانية والعشرون:

- ظهر رصيد العملاء وأوراق القبض نحو ١٩٤ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بعد خصم الإضمحلال البالغ نحو ٦,٥ مليون جنيه مقابل نحو ١٧١ مليون جنيه العام السابق وقد تبين ما يلي :-
- ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم تجديد العقود المبرمة مع بعض العملاء وخاصة الشركة المصرية لتجارة الأدوية حيث يتم التعامل بالعقد المؤرخ في ٢٠٠٦/٧/١ علي الرغم من نقل تبعية الشركة المصرية من (الشركة القابضة للأدوية) إلي هيئة الشراء الموحد وكذا منح شركتي فارما أوفر سيز وابن سينا والتي انتهت عقودها في ٢٠٢٤/٤/٣٠ ، ٢٠٢٤/٢/٢٩ فترة انتقالية بنفس شروط العقد القديم دون تحرير عقود جديدة ودون أخذ أثر الزيادات السعرية للمستحضرات والتي تجاوزت ٤٠% في الحسابان حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠ حيث تم اتخاذ قرار بجلسة مجلس الإدارة رقم ٤٢٧ في ٢٠٢٤/٨/٢١ لتجديد العقود للشركتين اعتباراً من ٢٠٢٤/١٠/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ لمدة ٩ شهور بزيادة مستهدفات ٤٠ % ومنح بونص (Turn Over) ٣,٥ % بضاعة بدون قيمة لمستهدفات الفترة الإنتقالية ١٧٠,٠٠٤ مليون جنيه، ١١٠ مليون جنيه لشركتي ابن سينا وفارما على التوالي إلا أنه تبين عدم أحقية منح بونص للعميل ابن سينا والبالغة ٥,٩ مليون جنيه لعدم تحقيقه المستهدف بإنخفاض قدره ٢٢ مليون جنيه (حيث تم تحرير فواتير بيع ولم يتم تسليمها حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠ وتم استبعادها من المركز المالي).

الرد :

عدم تحديد العقود مع الشركة المصرية لتجارة الأدوية:

- جاري التنسيق مع الجهات المعنية لمراجعة العقود القائمة وموافاتها بالتعديلات المطلوبة لمواكبة نقل تبعية الشركة المصرية إلى هيئة الشراء الموحد، بما يضمن الامتثال لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.
- سيتم وضع إطار زمني محدد لإنهاء إجراءات التجديد بشكل يحفظ حقوق الشركة حيث تم الإتفاق علي الخطوط العريضة لبنود العقد الجديد مع الشركة المصرية و جاري الإتفاق عليه لهُو الموضوع.

فيما يخص عدم أحقية منح بعض للعمل ابن سينا والبالغة ٥,٩ مليون جنيه لعدم تحقيقه المستهدف بانخفاض قدره ٢٢ مليون جنيه

- نحيطكم علماً بأن البونص الممنوع الشركة ابن سينا يتعلق بمسحوبات العميل عن الفترة من ٢٠٢٤/٣/١ حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠ بإستثناء بضاعة بنحو ٢٢ مليون جنبها تم تسليمها بعد تاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ بفارق زمني قدره نحو (٣ إلى ١٠) يوم. ويرجع ذلك إلى عدم توافر العدد الكافي من سيارات نقل البضائع في الشركة، مما أدى إلى تأخير تسليم الطلبات المرتبطة بحجم المبيعات المرتفع خلال شهر سبتمبر، والذي بلغ نحو (٢٠٠ مليون) جنيه. إلا أنه تم مراجعة القطاع التجاري بمراعاة عدم التأخير في تسليمات البضائع (إن أمكن).

"كما نؤكد أن قيمة مبلغ ٥,٩ مليون جنيه التي جرى احتسابها على سبيل الاستحقاق قد جاءت تطبيقاً لمبدأ الحيطة والحذر، إلا أنه لا يجوز التصرف فيها إلا بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة بخروجها الفعلي".

الملاحظة الثالثة والعشرون:

- ٢٠٢٤/٥/١ على التوالي وحتى ٢٠٢٤/٩/٣ حيث بلغت مسحوباتهم ما قيمته نحو ١٧١ مليون جنيه ، ١١٢,٥٤ مليون جنيه على التوالي لجوء الشركة للتعامل بدون عقود منظمة مع كل من شركتي ابن سينا وفارما أوفر سيز خلال الفترة الإثباتية من ٢٠٢٤/٣/١ ،

ويتصل بذلك إستمرار التعامل خلال الفترة من ٢٠٢٤/١٠/١ وحتى إبرام عقود جديدة للشركتين في شهري إبريل ،
فبراير/٢٠٢٥ على التوالي ودون تفعيل قرار مجلس الإدارة في هذا الشأن مما يضعف موقف الشركة في الحفاظ على حقوقها طرف
الغير خاصة وأنه تم تعديل نسب البونص (In Market) المستحقة للعميل ابن سينا بالمراكز المالية أكثر من مرة دون وجود سند
للتعديل.
يتعين ضرورة تحديد أسباب زيادة بونص العميل ابن سينا عدة مرات بالمخالفة لقرار مجلس الإدارة والتعامل مع بعض العملاء
دون إبرام عقود منظمة تحفظ حقوق الشركة.

الرد:

تم تحرير عقود لشركة بن سينا و فارما لشهري فبراير -إبريل ٢٠٢٥ و تم التوجيه بعدم التعامل بدون عقود مسبقه.

الملاحظة الرابعة والعشرون:

- عدم وضع الضوابط اللازمة للرقابة على البونص (Turn Over) خلال الفترة بفروع البيع والبالغ ٢٤ مليون جنيه
وكذا بونص (In Market) والبالغة نحو ١١,٥ مليون جنيه الممنوحة للعملاء للتخلص من مخزون الشركة طرفهم ويتضح ذلك من
خلال ما يلي :-
- منح بونص على طلبيات خاصة بشركتي ايه ثرى أم والمستقبل بنسبة ٥% بكمية ٣٤٤٨ ، ١٠٠٠ على التوالي لصنف
ديبروساليك مرهم ١٥ جم على الرغم من عدم وجود رصيد لها بالمخزن ومطلوبة بالسوق وليست في حاجة لبونص لتنشيطها .
- منح العملاء بونص (Turn Over) على أصناف (سريعة الدوران) ومطلوبة بالسوق وليست في حاجة لبونص لتنشيطها
وتباع نقداً مثل (برنكوفاكسيوم كبسول) بلغت نحو ٤,٩٧٥ مليون جنيه وكذا كوادارم كريم بلغت نحو ٤,٧ مليون جنيه.
- عدم تطبيق شروط منح بونص ال (In Market) بإجراء التسوية كل ٣ أشهر حيث لوحظ عدم تحقيق العميل فارما للبونص
المستحق خلال ال ٦ أشهر (من يناير حتى يونيه ٢٠٢٥) وتم تعليه بونص للعميل بنحو ٥٢٩ ألف جنيه بالخطأ بالمخالفة للبند الثانى
من العقد والذى ينص على أحقيته فى البونص بشرط أن لا تقل مبيعاته فى ال ٣ شهور عن ٧٥ مليون جنيه ويرتبط بذلك تعمد
الشركة عدم إدراج هذا البند ضمن عقود عقد العميل ابن سينا والذى تم إعتماده فى ٢٠٢٥/٤ عن الفترة من ٢٠٢٤/١٠/١ حتى
٢٠٢٥/٦/٣ أسوة بإدراجها ضمن عقود العميل فارما وأفرسيز حيث أدى ذلك إلى تعليه بونص بنحو ١,٧ مليون جنيه .
- يتعين ضرورة تحديد أسباب ما سبق والإفادة مع إعادة النظر فى البونص الممنوح لكافة العملاء مع إدراجه بالعقد مع العميل ابن
سينا وتحديد على الأصناف بطيئة الحركة والتي قاربت على الانتهاء مع وضع الضوابط الكافية لإحكام الرقابة على البونص من
كافة القطاعات المختصة حفاظاً على أموال الشركة .

الرد:

منح بونص للعملاء: تم منح العملاء بونصاً بناءً على التعاقدات المبرمة، وذلك من الأصناف المحلية، مع الأخذ في الاعتبار محدودية
المخزون من هذه المستحضرات. وحرصاً على ضمان استمرارية التعاون مع هذه الشركات، تمت الموافقة على صرف هذه المستحضرات.
نسب البونص: سيتم إعادة تقييم نسب البونص الممنوحة للعملاء لضمان العدالة والتوازن وفقاً للمبيعات الفعلية .
البونص على الأصناف: سيتم توجيه البونص إلى الأصناف التي تحتاج إلى تحفيز، مع توجيهه بالموازنة للأصناف سريعة الدوران بما
يضمن بقاءه ضمن سوق المنافسة
تعزيز الرقابة: سنقوم بتطبيق ضوابط رقابية لضمان دقة صرف البونص وحماية أموال الشركة من أي مخالفات

الملاحظة الخامسة والعشرون:

- بلغت المديونية المستحقة على العميل الشركة المتحدة للصيادلة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بنحو ١ مليون جنيه تم تحويلها للشئون القانونية لإتخاذ اللازم بشأن تحصيلها وتوقف الشركة في احتساب غرامات التأخير من ٢٠٢٤/١/١ رغم عدم إلزام العميل بالسداد وحتى تاريخه.

يتعين موافقتنا بأسباب عدم احتساب غرامات التأخير الواجبة مع ضرورة إتخاذ اللازم ومتابعة الإجراءات القانونية لتحصيل مديونيات العميل للحفاظ على حقوق وأموال الشركة طرف الغير.

الرد:

جاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الموقف المالي للشركة المتحدة للصيادلة فضلاً عن إحالتها إلى قطاع الشئون القانونية لإتخاذ ما يلزم من إجراءات لتحصيل مستحقات الشركة.

الملاحظة السادسة والعشرون:

- بلغت المبيعات في تاريخ المركز المالي لشركة ابن سينا وفارما بنحو ٦٤٧ مليون جنيه بنسبة ٤٣% من إجمالي المبيعات البالغة نحو ١,٥٠٢ مليار جنيه ونحو ٤٦٧ مليون لشركات أيه ثري فارم ولابوركس والمستقبل بنسبة ٣١% وقد تلاحظ بشأنها ما يلي:
- تجاوز المديونية المستحقة على عملاء شركات التوزيع في تاريخ المركز المالي عن قيمة خطابات الضمان المقدمة منهم الأمر الذي يعرض الشركة لمخاطر عدم تحصيل مستحقاتها يوضح ذلك المرفق التالي:

العميل	المديونية	خطاب الضمان	التجاوز
الشركة المصرية سوق	١٣,٧ مليون جنيها	صفر	١٣,٧ مليون جنيها
الشركة المصرية عطاءات	١١,١ مليون جنيها	صفر	١١,١ مليون جنيها
شركة فارما أوفر سيز سوق	٢١,٩ مليون جنيها	١ مليون جنيها	٢٠,٩ مليون جنيها
شركة فارما أوفر سيز عطاءات	٢٨,٠٤ مليون جنيها	١ مليون جنيها	٢٧,٠٤ مليون جنيها
شركة ابن سينا فارم سوق	٥٨,٣٦ مليون جنيها	٢٥ مليون جنيها	٣٣,٣٦ مليون جنيها
شركة ابن سينا فارم عطاءات	٣٥,٩ مليون جنيها	٢ مليون جنيها	٣٣,٩ مليون جنيها

يتعين زيادة قيمة خطابات الضمان مما يتناسب مع قيمة المديونية للعملاء حفاظاً على حقوق الشركة طبقاً للعقود المبرمة معهم.

الرد:

- بالفعل سعت الشركة من خلال إدارتها على جذب عملاء جدد ذات التعامل النقدي (دفع مسبق) بهدف الحد من مخاطر تقلبات السوق.
- جاري التواصل مع شركات التوزيع لزيادة خطابات الضمان بما يتناسب مع حجم تعاملات كل شركة او التعامل النقدي.

الملاحظة السابعة والعشرون:

- موافقة مجلس الإدارة بجلسته رقم ٤٣٧ بتاريخ ٢٠٢٥/٣/٦ على المذكرة المقدمة من الشئون القانونية بشأن إعدام مديونيات العملاء التي تعذر تحصيلها والمحالة للشئون القانونية عن الأعوام ١٩٩١ حتى ٢٠٠٩ بمبلغ نحو ٢,٧ مليون جنيه إلا أنه تبين ما يلي :
- تم إستبعاد مبلغ نحو ٢٦٤ ألف جنيه خاصة بشركة أكتي فارما مازالت منظورة بالقضاء حتى تاريخه.
- إستناد الشركة إلى أسباب عامة لتعذر التحصيل من (غلق صيدليات ، تغيير نشاط ، هروب بعض العملاء ، أحكام جنائية صادرة ضد بعض العملاء ،) دون دراسة لموقف كل عميل على حدة وأثر ذلك على اعتبارها ديون معدومة مصروف واجبة الخصم بالإقرار الضريبي لعدم تحديد موقف كل عميل على حدة .
- يتعين تحديد الموقف القانوني النهائي لكل عميل على حدة قبل إعدام مديونيات العملاء وموافقاتنا في هذا الشأن .

الرد:

- بشأن موافقة مجلس الإدارة بجلسته رقم (٤٣٧) بتاريخ ٢٠٢٥/٣/٦ على إعدام مديونيات عملاء متعذر تحصيلها عن الفترة من ١٩٩١ حتى ٢٠٠٩ ، بمبلغ نحو ٢,٧ مليون جنيه، نود الإحاطة بالآتي:
- تم استبعاد مبلغ ٢٦٤ ألف جنيه الخاص بشركة "أكتي فارما" من قرار الإعدام، نظرًا لكون النزاع لا يزال منظورًا أمام القضاء، وذلك التزامًا بعدم شطب أية مديونية محل نزاع قضائي قائم.
- جاري حاليًا مراجعة كافة حالات العملاء المدرجين ضمن المديونية المعدومة بصورة تفصيلية من خلال الشئون القانونية، حيث يتم إعداد مذكرة مستقلة توضح الوضع القانوني لكل عميل على حدة، مع المستندات الداعمة.

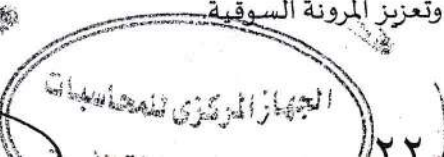
الملاحظة الثامنة والعشرون:

- تركزت معظم مبيعات الشركة خلال الفترة على صنف الأسبرين بروتكت بنحو ٢٧٠ مليون جنيه بنسبة ١٨% من إجمالي قيمة المبيعات والبالغة نحو ١,٥٠٢ مليار جنيه والذي تم تحريك سعر بيعه بعد الخصم بزيادة سعرية لأكثر من ١٠٠% (من ٢٥ إلى ٥٥ جنيه) وهو ما ساهم في ارتفاع حجم المبيعات مقارنة بالفترة المثيلة للعام السابق بالإضافة إلى وجود ٤ مستحضرات (ديفارول مائي ، جاراميسين كريم ، مفيس كاراميد ، بوكسيم ٥٠ ، كوادريم كريم ، سيبرو) حققت مبيعات بنحو ٧٧٧ مليون جنيه بنسبة ٥٢% من صافي المبيعات خلال الفترة مما يعرض إيرادات الشركة لخطر الاعتماد على أصناف محددة وعدم تنوع المزيج البيعى .
- يتعين العمل على تلافي تركيز مبيعات الشركة على أصناف محددة لها مع إعادة النظر في التشكيلة البيعية والخطة التسويقية بما يساهم في تنمية مبيعات الشركة والحفاظ على تواجد أصنافها بسوق الدواء المصرى.

الرد:

تعمل الشركة على:

- توسيع نطاق تسويق المستحضرات المتوسطة والمنخفضة التداول لرفع مساهمتها البيعية.
- الترويج للمستحضرات الجديدة والمستهدفة وفقًا لتحليل الاحتياجات السوقية.
- مراجعة دورية للمزيج البيعى لضمان توزيع متوازن للإيرادات وتعزيز المرونة السوقية.



كريم

مفيس

وذلك في إطار استراتيجية متكاملة تهدف إلى تحقيق نمو مستدام بما يدعم استقرار الإيرادات ويعزز القدرة التنافسية للشركة في سوق الدواء.

الملاحظة التاسعة والعشرون:

- إرتفاع نسبة مردودات المبيعات خلال الفترة والبالغة نحو ١٢٠ مليون جنيه بنسبة نحو ٨% من قيمة المبيعات البالغة نحو ١,٥٠٢ مليار جنيه منها مردودات لشركة ابن سينا بنحو ٢٨,٢ مليون جنيه من إجمالي المبيعات البالغة نحو ١٦٧ مليون جنيه بنسبة ١٧% خلال الفترة من ٢٠٢٤/١٠/١ إلى ٢٠٢٥/٦/٣٠
- وما يترتب على ذلك من عدم أحقية منح بونص لبعض العملاء لعدم تحقيق قيمة الطلبية طبقاً لإعتماد العضو المنتدب حيث تم منح بونص للعميل ايه ثرى أم فى ٢٠٢٥/٣/٣٠ على طلبية بنحو ٢٥ مليون جنيه إلا أنه تبين رد فواتير (إلغاء) لكمية ١٥ ألف علبة ديبروساليك بنحو ٢٦٦ ألف جنيه .
- يتعين بحث أسباب إرتفاع نسبة مردودات المبيعات لما له من أثر على منح بونص للعملاء وعمولات البيع بدون وجه حق.

الرد :

بالإشارة إلى ما ورد بالملاحظة بشأن مردودات المبيعات وأثرها على منح البونص، نفيد علم سيادتكم بأنه قد تم التنبيه على القطاع التجاري بضرورة الالتزام بأنه في حال إجراء أي تعديل على الأصناف أو القيم الخاصة بالدراسة المالية المعتمدة للبونص، يتم إعادة الدراسة من جديد، وإلغاء الموافقة السابقة التي طرأ عليها التغيير.

الملاحظة الثلاثون:

- تأخر الشركة في إرسال المصادقات للعملاء للوقوف علي صحة أرصدهم و لم تتلقي أي ردود منهم على تلك المصادقات حتي تاريخه حيث تم إرسالها بتاريخ ٢٨/٧/٢٠٢٥ مما يشير الي أن الأرصدة الظاهرة في القوائم المالية في ٣٠/٦/٢٠٢٥ تعبر عن وجهة نظر الشركة كما لم يتم إرسال مصادقات للعملاء (دائن) وعملاء الخارج وكذا الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى والتأخر في إرسال مصادقات لأصحاب الأرصدة المدينة والدائنة من الموردين والاكتفاء بعدد محدود منهم وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية (أدلة الإثبات) . كما لم يتم إجراء مطابقات مع عملاء شركات التوزيع في ٣٠/٦/٢٠٢٥ للوقوف علي صحة الأرصدة الظاهرة في القوائم المالية مما يشير الي أن الأرصدة الظاهرة تعبر عن وجهة نظر الشركة .
- يتعين الالتزام بإرسال المصادقات والمطابقات لكافة العملاء والموردين بوقف كاف يسمح بتلقي الردود عليها للتحقق من صحة تلك الأرصدة في تاريخ المركز المالي وتحديد أوجه الخلاف وما له من أثر على الحسابات المختصة مع ضرورة الالتزام بالمعايير المشار إليه.

الرد :

تم إرسال المصادقات للعملاء والموردين مع استمرار المتابعة الدورية مع العملاء والموردين لتسريع مراجعتها وموافقتها بموقفها.

الملاحظة الحادية و الثلاثون:

- بلغ رصيد المدين (عملاء التصدير) في ٢٠٢٥/٦/٣٠ علي الصيدلية المركزية بدولة تونس بنحو ٨ مليون جنيه دون سداد منذ تاريخ استحقاقها في ٢٠٢٤/٤/٣٠ بالمخالفة للعقد المبرم والذي يمنح العميل فترة إئتمان ١٨٠ يوم. يتعين موافاتنا بأسباب التأخر في تحصيل تلك المديونية وتحميلهم بغرامة التأخير الواجبة مع إتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيلها مع الإلتزام بما ورد مع العقود المبرمة في هذا الشأن.

الرد:

الصيدلية المركزية بدولة تونس - جبه حكوميه - ويتم التعامل معها منذ أكثر من نحو ١٥ عام - فضلا عن أنه يتم متابعة الموضوع.

الملاحظة الثانية و الثلاثون:

- تضمن حساب عملاء التصدير (مدين) نحو ٤,١٥١ مليون جنيه عملاء تصدير متوقفة يرجع بعضها لعام ١٩٨٩ مكون عنها مخصص بالكامل و يتمثل فيمايلي:
- نحو ٢,٩٥٩ مليون جنيه مديونية مستحقة على المؤسسة العامة لتسويق الأدوية بالعراق مرحلة منذ أكثر من ٣٠ عام والتي لم تتضمنها مطابقة الشركة القابضة ولم يتبين لنا الإجراءات القانونية التي اتخذتها الشركة القابضة لتحصيل المديونية وأكتفت الشركة القابضة بمطالبة وزارة المالية بالعراق خلال الفترة من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢ بسداد أصل الدين، ٥٠% من الفوائد وهو ما لم يتم حتى تاريخه.
- نحو ٦٦٣ ألف جنيه قيمة المتبقي من الفاتورة رقم ٥٨٦ في ٢٠٠٢/٩ والمستحقة على الشركة القابضة (العراق).
- نحو ٣٥٣ ألف جنيه قيمة فواتير مستحقة على مؤسسة سقالة بالسعودية لم يتم سدادها لوجود بضاعة منتهية الصلاحية طرف العميل، أصناف غير مطابقة وتم إعدامها في ٢٠٢١/١٢.
- نحو ١١١ ألف جنيه قيمة فواتير منذ عام ٢٠٠٧ والتي تعذر تحصيلها نتيجة تصدير مستحضر بيرافين لمناقصة الخليج السعودية بصلاحية ٣ سنوات بدلاً من ٥ سنوات.
- نحو ٥٥ ألف جنيه مستحقة على العميل أحمد خليل الساكر منذ عام ٢٠٠٦ دون وجود الضمانات الكافية قبل فسخ العقد معه بمعرفة الشركة القابضة.
- نحو ١٠ ألف جنيه مستحقة على وزارة الصحة بالإمارات / دبي منذ عام ١٩٩٨ بدون مستندات وسقطت بالتقادم وفقاً لرأي القطاع القانوني بالشركة.
- يتعين التحقيق في أسباب عدم إتخاذ الإجراءات القانونية في هذا الشأن ومتابعة إتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل المديونيات المتوقفة وبحث الفروق المشار إليها ومتابعة ما تم مع الشركة القابضة حفاظاً على حقوق الشركة طرف الغير والإفادة.

الرد:

- بلغ رصيد هذه المديونيات نحو ٤,١٥١ مليون جنيه، وقد تم تحليلها على النحو التالي:
- مديونية المؤسسة العامة لتسويق الأدوية - العراق (٢,٩٥٩ مليون جنيه): ترجع هذه المديونية إلى عام ١٩٨٩ نتيجة صفقات متكافئة مبرمة مع الجانب العراقي، إلا أنه تعذر تحصيلها بسبب الظروف السياسية والاقتصادية التي أعقبت حرب الخليج. وقد أسندت الشركة القابضة ملف هذه المديونية إلى وزارتي التجارة والاستثمار للتعامل مع الحكومة العراقية بشأن آلية سدادها. ونظراً

لطول فترة التحصيل وعدم تحقق أي تدفقات نقدية فعلية، فقد تم تكوين مخصص لها بنسبة ١٠٠% حفاظاً على عدالة عرض المركز المالي.

مديونية الشركة القابضة - العراق (٦٦٣ ألف جنيه): ترجع هذه المديونية إلى عام ٢٠٠٢، ويتم مطابقتها بصفة دورية باعتبارها مديونية قائمة على الشركة القابضة للأدوية. وتقوم الشركة القابضة بالتنسيق مع الجهات الرسمية (وزارة التجارة ووزارة الاستثمار) للتعامل مع الجانب العراقي لإيجاد حلول لتحصيلها. وبالنظر إلى قدم هذه المديونية وعدم وجود ما يؤكد إمكانية استردادها، فقد تم تكوين مخصص بنسبة ١٠٠% لتغطية كامل الرصيد.

مبالغ متفرقة محولة للشئون القانونية (١٧٥ ألف جنيه):

• مبلغ ٥٥ ألف جنيه خاص بالعميل أحمد خليل الباكر.

• مبلغ ٩ آلاف جنيه خاص بمديونية بدولة الإمارات.

• مبلغ ١١١ ألف جنيه خاص بمناقصة الخليج.

وقد تم تحويل هذه المديونيات إلى الشئون القانونية بموجب القرار رقم ٢٤٧ لسنة ٢٠١٣ لاتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها، وتم تكوين مخصص بنسبة ١٠٠% لمقابلة هذه الأرصدة لحين الفصل فيها.

مديونية مؤسسة سقالة (٣٥٣ ألف جنيه): تم إحالة هذه المديونية إلى المحكمة العمالية، مع تحميل مدير إدارة التصدير المسؤولية عن هذه المديونية طبقاً للإجراءات المتخذة في حينه. وحتى تاريخه لم ترد للشركة أية أحكام قضائية نهائية بشأنها، وقد تم تكوين مخصص بنسبة ١٠٠% لمقابلة كامل الرصيد لحين البت فيها قضائياً.

الملاحظة الثالثة والثلاثون:

• تعاقدت الشركة على بيع مستحضرات بيطرية مع شركة النخبة بمبلغ ٥٠ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢٤/٥/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ إلا أنه لم تتمكن الشركة من تنفيذ سيوئ نحو ١٧,٥ مليون جنيه حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ بالإضافة إلى تأخر الشركة في تجديد العقد حتى تاريخه ويرجع ذلك إلى:

- عدم قدرة الشركة على توفير الخامات اللازمة لإنتاج تلك المستحضرات حيث تراوحت نسبة تنفيذ بعض المستحضرات من صفر إلى نحو ٦٠% ولم نقف على أسباب عدم قيام قطاع التخطيط لتدبير الاحتياجات اللازمة لتنفيذ العقد.

- توقف الشركة عن إنتاج مستحضرات الأشربة البيطرية والحقن لتوقف هذه الأقسام عن الإنتاج وعدم إدراجهم ضمن خطة التطوير. الأمر الذي يضيع على الشركة فرصة الاستفادة من مستحضرات الأشربة البيطرية.

يتعين التنسيق بين قطاعات الشركة المختلفة لتدبير الاحتياجات في الوقت المناسب ودراسة كيفية الاستفادة من الأقسام التي لم تدرج بالتطوير.

الرد:

يرجع عدم استكمال تنفيذ كامل التعاقد المبرم مع شركة النخبة خلال الفترة من 1/5/2024 حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ إلى عوامل خارجة تمامًا عن إرادة الشركة، وذلك على النحو التالي:

• تعرضت عمليات توريد الخامات الأساسية لتأخيرات متكررة نتيجة التوترات السياسية العالمية والإجراءات التنظيمية المرتبطة بعمليات الشحن، مما أدى إلى عدم وصول بعض الخامات في المواعيد المقررة وبالتالي تعطل خطط الإنتاج.

- بالنسبة لمستحضرات الحقن البيطرية، فإن توقف إنتاجها يرجع إلى اشتراطات الجهات الرقابية التي ألزمت الشركة باستكمال إجراءات الاعتماد (اختبار الميديا) قبل السماح بالتشغيل، وهو أمر تنظيمي خارج نطاق سيطرة الشركة. وتؤكد الشركة أنها تبذل قصارى جهدها للتغلب على هذه المعوقات من خلال المتابعة المستمرة مع الموردين وجهات الشحن، إلى جانب استكمال جميع متطلبات الجهات الرقابية في أسرع وقت ممكن، بما يضمن استعادة الطاقة الإنتاجية وتنفيذ الالتزامات التعاقدية.

الملاحظة الرابعة والثلاثون:

- بلغت أرصدة الحسابات المدينة الأخرى في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٥,٢٤٨ مليون جنيه بعد استبعاد الإضمحلال البالغ نحو ٥,٠٩٦ مليون جنيه وقد تضمن مايلي :
- نحو ٢,٦٤٨ مليون جنيه طرف المورد (بورنجر) قيمة أصناف منتهية الصلاحية منها نحو ٧٥٧ ألف جنيه فروق أسعار كميات رفض المورد تحملها ويتصل بما سبق وجود رصيد دائن للمورد بنحو ٢,١١٩ مليون جنيه وتوقف التعامل مع العميل منذ أكثر من ٥ سنوات .
- نحو ٤٦٧ ألف جنيه قيمة مديونية شركة يونيفارما التي صدر لها حكم نهائي بتاريخ ٢٠١٥/٤ برفض الاستئناف رقم (٧٢٤٧/١٣ق) حيث انه قائم على غير سند من الواقع والقانون ولم يتم التنفيذ حتى تاريخه.
يتعين إجراء التسويات الواجبة .

الرد:

جاري اتخاذ الإجراءات اللازمة والتواصل مع شركة بورنجر لبحث الموقف وإجراء التسويات المالية المناسبة للمبالغ المعلقة فضلا عن أنه عن إنهاء التعاقد مع وكيل شركة بورنجر إذ يتعين الحصول علي التسويه المذكوره.

الملاحظة الخامسة والثلاثون:

- نحو ٣,٦٥٢ مليون جنيه قيمة اختلاسات مقيدة على بعض العاملين تم رفع قضايا بشأنها منذ سنوات ترجع لعام ١٩٩٧ و مكون عنها مخصص بكامل القيمة منها مايلي :
• نحو ١,٥١٦ مليون جنيه قيمة اختلاس أمين الخزينة في ٢٠١٩/٧/١٣ وتم أحالته لنيابة الاموال العامة بالقضية رقم ٢٣٤١ لسنة ٢٠١٩ ولم يتم الحصول علي قيمة التعويض من شركة التأمين ضد خيانة الامانة لامين الخزينة والمؤمن عليه في حينه بمبلغ ٢٥٠ الف جنيه وجاء برد شركة التأمين في ٢٠٢٢/١١/٢١ بان الشركة لاتستحق صرف اي تعويض لعدم استيفاء بعض شروط الوثيقة و لم تقم الشركة باي اجراء قانوني حتي تاريخه ضد شركة التأمين و سقوط حق الشركة في المطالبة باي تعويض .
• نحو ٨٥٩ ألف جنيه اختلاس ابراهيم ناجي صدر لها حكم غيابي ولم ينفذ وهارب خارج البلاد .
• نحو ٨٣١ ألف جنيه قيمة مبالغ علي اشخاص منذ اكثر من عشر سنوات و تتمثل فيما يلي (احمد مهدي-عمرو منصور-احمد رشاد-مجدى حسن-سيدة صالح) .
• نحو ٩١ ألف جنيه سقط حق الشركة في المطالبة بها من السيد/ محمد رمضان .
• نحو ١٢٧ ألف جنيه تم حفظ البلاغات عنها لعدم معرفة الفاعل .
• نحو ٢٢٨ ألف جنيه بلاغ للنيابة رقم ٧٨٦ لسنة ٩٧ ومحال للطب الشرعى للبحث في تزوير المستندات المقدمة على السيد/ عادل جورج .



يتعين متابعة تنفيذ الاحكام الصادرة واتخاذ الاجراءات الواجبة نحو المديونيات المتوقفة وتحديد المسؤولية بشأن تقاعس المسؤولين عن مطالبة شركة التأمين عن قيمة التعويض المستحق واجراء التصويب اللازم.

الرد:

جاري عمل الدراسة اللازمة للتخلص من الأرصده المتوقفة وفقا للوائح والقوانين المنظمه.

الملاحظة السادسة والثلاثون:

- نحو ١٦٩ ألف جنيه قيمة مديونية مستحقة على الشركة (هولدي فارما) لم يتم المطابقة عليه لعدم وجود مستندات علي تلك المديونية طرف الشركة وأفادت الشركة بردها بأنه تتم المتابعة مع الشركة القابضة لتسوية المبلغ وهو ما لم يتم وقيام الشركة القابضة بتصفية شركة هولدي فارما خلال العام المالي الحالي .
- نحو ٣١٧ ألف جنيه قيمة علاج العاملين يرجع تاريخ بعضها ٢٠١٨ دون تسويه لعدم ارفاق الموظفين فواتير العلاج ويتم اصدار الشيكات مباشرة للجهة التي يتم فيها العلاج بموافقة مجلس الادارة و مكون عنها مخصص بالكامل.
- نحو ٧٩ ألف جنيه قيمة فواتير بيع خامات لشركة مينوفيت منذ عام ٢٠١٣ والتي لم يتم تسليم المستحضر المصنع لها (بيسوبيتا) حتى تاريخ انتهاء صلاحيته في ٢٠١٥/١ .
- نحو ٩ الاف جنيه قيمة ماتم صرفه بالزيادة لسداد وثيقة التأمين الاجتماعي لبعض العاملين تم خروجهم على المعاش منذ ٢٠١٣
- نحو ٣٤ ألف جنيه ضمن حساب سلف العاملين بالأرصدة المدينة الأخرى لعاملين تم إقالتهم من الشركة منذ سنوات ولم تتخذ الإجراءات اللازمة بشأنهم مكون عنها مخصص بكامل القيمة.
- يتعين دراسة تلك المديونيات والعرض على مجلس الإدارة لاتخاذ ما يلزم بشأنها وإجراء التصويب اللازم في ضوء الدراسة .



الرد:

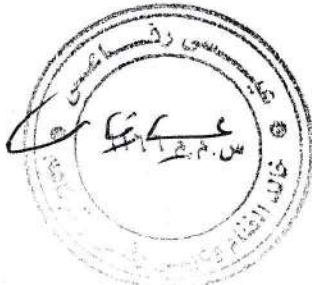
جاري دراسة تلك المديونيات، وسيتم موافاتكم بما تسفر عنه نتائج الدراسة فور الانتهاء منها.

الملاحظة السابعة والثلاثون:

- لم يتم إرسال مصادقات وإجراء مطابقات بقيمة التأمينات لدى الغير البالغة نحو ٣٠٨ ألف جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة بالمركز المالي مكون عنها مخصص بكامل القيمة .
- يتعين إجراء مطابقات مع تلك الجهات بما يؤيد تلك المبالغ مع استرداد المبالغ التي انتفي الغرض منها .

الرد:

جاري التواصل مع الجهات الصادر لها تأمينات و موافاتكم بها.



الملاحظة الثامنة والثلاثون:

- بلغ رصيد حساب النقدية بالبنوك في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بمبلغ نحو ٦٧٩ مليون جنيه مقابل نحو ٥٢٠ مليون جنيه في العام المالي السابق وقد تبين بشأنه ما يلي :
- بلغت الفوائد الدائنة خلال الفترة نحو ١٣٢ مليون جنيه بنسبة نحو ٢٠ % من صافي الربح البالغ نحو ٥٠٥ مليون جنيه والتي حصلت عليها الشركة من إستثمارات في ودائع بنحو ٥٤٩ مليون جنيه بالمخالفة للغرض من إنشاء الشركة " صناعة وتحضير وإستيراد وتجارة جميع المستحضرات الطبية... الخ".
- يتعين ضرورة إعادة النظر في استغلال تلك الأموال في أغراض الشركة لتحقيق الأهداف المرجو هو الإستفادة منها في النشاط التشغيلي للشركة .

الرد:

توضح الشركة أن الفوائد الدائنة المتحققة ترجع إلى استثمار فوائض السيولة المتاحة بشكل مؤقت، وذلك بهدف تعظيم العائد لحين توجهها إلى أوجه النشاط الرئيسية.

وفي هذا الإطار، تجدر الإشارة إلى أن الإدارة بصدد عرض خطة استثمارية لشراء ماكينات أمبول وماكينات تعبئة وتغليف، بما يعزز الطاقة الإنتاجية ويحقق الاستخدام الأمثل لتلك الموارد في خدمة أغراض الشركة الأساسية.

أ. محسن (الجهاز المركزي)

الملاحظة التاسعة والثلاثون:

- تبين عدم استغلال مبادرة التمويل المدعومة بفائدة ٨% البالغة نحو ١١٠ مليون جنيه في الغرض المخصصة من أجله وهو رفع كفاءة البنية التحتية وخطوط الإنتاج لتتوافق مع اشتراطات التصنيع الجيد وكانت فترة الإتاحة للتمويل ١٨ شهر من ٢٠٢٢/٨ حتى ٢٠٢٤/٢/٢٨ حيث قامت الشركة بسحب ما قيمته ٩٥ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٨ نهاية المبادرة وربطها وديعة ببنكي أبو ظبي الإسلامي ، تنمية الصادرات بفائدة ٢٢% اعتباراً من ٢٠٢٤/٤/١ وحتى تاريخه وباقي المبلغ المتاح بنحو ١٥ مليون جنيه تم سحبه وإيداعه بحساب الشركة بالبنوك لسداد مستحقات موردى التطوير بالمخالفة للبند (٨) من التعاقد المبرم بين الشركة وبنك أبو ظبي المؤرخ في ٢٠٢٢/٣/٢١ والساري من تاريخ التوقيع في ٢٠٢٢/٨/٣١ والتي تقضى بأن يتعهد المضارب (الشركة) تعهداً نهائياً غير قابل للإلغاء لاستخدام رأس مال المضاربة في الغرض المحدد في هذا العقد (التصنيع الجيد) وكذا الفقرة ٧/٤ والتي تشير بالتزام المضارب بتعويض رب المال على الضرر الفعلى الذى يتعرض له نتيجة تعدى المضارب أو تقصيره أو مخالفته لشروط هذا التعاقد.
- ويتصل بذلك قيام الشركة بتقديم مستندات لبنك أبو ظبي الإسلامى للاستفادة من القرض و صدور كتاب من السيد رئيس الشركة موجه للسيد رئيس مجلس إدارة شركة الجمهورية بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٧ للإفادة بعرض سعر لتنفيذ شراء عدد ٢ ماكينة تحضير وتعبئة مراهم وكريمات لتتوافق مع شروط التصنيع الجيد علماً بأن التكلفة المتوقعة ٩٥ مليون جنيه وفي ذات التاريخ أفادت السيدة / رئيس القطاع المالى بشركة الجمهورية بسرعة تحويل المبلغ على حساب الشركة بمصرف أبو ظبي الإسلامى والذي تم بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٨ وبتاريخ ٢٠٢٤/٣/٢٤ قامت شركة الجمهورية برد المبلغ لشركة مفيس للأدوية وتم ربط المبلغ كوديعة في ٢٠٢٤/٤/١ بالبنك المشار إليه .

- عدم إستفادة الشركة من المبادرة في تحديث خطوط الإنتاج وشراء ماكينة تعبئة المراهم المدرجة بالخطوة الاستثمارية في ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بمبلغ ٢٠ مليون جنيه حيث بلغ سعر الصرف وقت منح المبادرة نحو ١٩ جنيه للدولار في حين بلغ سعر الصرف في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٤٩,٦ جنيه للدولار بإرتفاع قدره نحو ١٦١% مما قد يؤدي إلى تحمل الشركة فرق سعر الصرف يفوق الاستفادة من فرق الفوائد .

يتعين تحديد المسؤولية وإجراء التحقيق اللازم في شأن ما تقدم والإفادة .
واضاف ان الموضوع ده كنا طالبين فيه تحديد مسؤوليه انه تم تشكيل لجنة العام الماضي لدراسه ملحوظات الجهاز كانت الملحوظه دي وملحوظه الاسبرين وللأسف اللجنة اتشكلت ومعملتش اي حاجة خلال السنة وعملنا استعجال واثنين للاستاذ هاني عايزين نعرف الاجراء اللي تمت واللجنة اللي تشكلت ولم نوفقا باي شيء هل اللجنة دي قامت بدورها.
أ. وليد

حضرتك لما اخذنا القرض كان في تطوير في قسم الامبول في شركه مفيس والقرض كان للغرض ده وبالفعل عملوا امر توريد لشركه الجمهوريه على اساس انها تقدم المواصفه وكان اخريوم في المبادره
واضاف أ. هاني

الرد:

- بالفعل تم اتخاذ إجراءات نحو شراء عدد (٢) ماكينة خاصة بالتعبئة (مراهم وكريمات) بما يتوافق مع اشتراطات التصنيع الجيد (GMP)، حيث تم التنسيق مع شركة الجمهورية وطلب عرض أسعار بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٧. وتم تحويل قيمة التمويل في حينه، إلا أنه قد تعذر إتمام عملية التوريد والشراء نظراً للظروف الاقتصادية والقيود الاستثنائية المفروضة على تدبير العملة الأجنبية خلال فترة المبادرة.
 - وبالنظر لصعوبة إتمام عملية الاستيراد في ظل هذه الأوضاع، اضطرت الشركة إلى تأجيل تنفيذ عملية الشراء، مع اتخاذ تدابير احترازية بالمحافظة على أموال التمويل من خلال ربطها كوديعة مؤقتة اعتباراً من ٢٠٢٤/٤/١ بالبنك الممول، وذلك لحين إعادة توجيهها فور تيسير تدبير العملة لاستيراد الماكينات الإنتاجية اللازمة، حفاظاً على أموال الشركة وتعظيم الاستفادة من مواردها.
- وتجدر الإشارة إلى أن الشركة مازالت متمسكة بتنفيذ الخطة الاستثمارية المعتمدة، وعلى رأسها تحديث خطوط الإنتاج وفقاً لاشتراطات التصنيع الجيد.

الملاحظة الأربعون:

- بلغ رصيد حساب الموردين في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٦٠ مليون جنيه مقابل نحو ٢٤٤ مليون جنيه في العام السابق بانخفاض نحو ١٨٤ مليون جنيه ، وقد تبين بشأنه ما يلي :-

- أظهرت المطابقات في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مع بعض الموردين (شركة الجمهورية / العربية / النصر / مصر للمستحضرات / الاسكندرية) عن وجود فروق بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣,٥٦ مليون جنيه تتمثل معظمها في ما يلي :-
- ☒ نحو ٤٤٨ ألف جنيه تمثل قيمة نصيب مفيس في تأجير سيارة إنتقال علملين بفرع الإسكندرية ، نحو ١,٢٢ مليون جنيه قيمة فواتير مقيدة بالنيل وغير مقيدة بمفيس لتصنيع دوكسى مايسين وكارديوفاسك أقراص وخامة Sucrose ، نحو ١٦ ألف جنيه فرق

- تقييم سلفة ١٠٠ كجم Carbopol، نحو ٧ آلاف جنيه فرق شيك رقم ٩٤٤٠٨٩٢٧٦ حق ٢٠٢٥/٦/٢٣ إيجار القاعة للجمعية غير العادية، نحو ٧ آلاف جنيه قيمة مصاريف تحليل مقيدة بالنيل شيك رقم ١٩٧٥٤٣ حق ٢٠٢١/٥/١٩.
- ✗ نحو ٤١٠ ألف جنيه قيمة شيكات مدرجة بمفيس وغير مدرجة بالنصر.
 - ✗ نحو ١٤٣ ألف جنيه قيمة فروق تسويات بين الشركة وشركة سيد.
 - ✗ نحو ٦ آلاف جنيه قيمة فروق بين الشركة وشركة الإسكندرية.
 - ✗ نحو ٢٦ ألف جنيه قيمة سداد إيجار القاعة مدرج بالشركة العربية وغير مدرج بمفيس.
 - ✗ نحو ٢٦ ألف جنيه قيمة فواتير مدرجة بمفيس وغير مدرجة بالشركة العربية.
 - ✗ نحو ٣٤ ألف جنيه قيمة شيكات مدرجة بمفيس ولم تدرج بالشركة العربية.
 - ✗ نحو ٤٨ ألف جنيه قيمة مصروفات تمويلية بقرار مجلس إدارة شركة العبوات على المديونية قبل ٢٠٢٤/٧/١ ولم يتم إخطار شركة مفيس به.
- يتعين بحث تلك الفروق وإجراء ما يلزم من تسويات للتحقق من صحة تلك الارصدة.

الرد:

- مبلغ ٤٤٨ ألف جنيه يمثل ما حملته شركة النيل على شركة مفيس كنصيبها في تأجير سيارة انتقال العاملين بفرع الإسكندرية، وقد تم إثبات قيد استحقاق به من باب الحيلة والحذر، مع التأكيد على عدم وجود أي مستندات أو اتفاقيات تثبت أحقية هذا المبلغ على الشركة.
 - مبلغ ١,٢٢ مليون جنيه يمثل فواتير مقيدة بشركة النيل وغير مقيدة بشركة مفيس والخاصة بتصنيع مستحضري دوكسي مايسين وكارديوفاسك أقراص وخامة Sucrose. علماً بأن هذه المستحضرات تم تصنيعها لصالح شركة النيل ولم يتم تسليمها لها حتى تاريخه، حيث ما زالت تحت الجرد بمعرفة الشركة ويعلم شركة النيل لحين استكمال إجراءات الإفراج الخاصة بوزارة الصحة.
 - مبلغ ٧ آلاف جنيه فرق شيك رقم ٩٤٤٠٨٩٢٧٦ بتاريخ ٢٠٢٥/٦/٢٣ الخاص بإيجار القاعة للجمعية غير العادية، حيث تمت مخاطبة الجهة المؤجرة بأن القيمة الفعلية لإيجار القاعة تبلغ ٢٠ ألف جنيه فقط، الأمر الذي ترتب عليه إصدار الشيك المشار إليه لصالح الشركة.
 - مبلغ ٤١٠ ألف جنيه تمثل قيمة مكافآت نهاية الخدمة للعاملين المنقولين من شركة النصر و الذي وصوله لسن التقاعد في العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ عن الفتره المنقضيه في شركة النصر و تم مطالبة شركة النصر بهذه القيمة.
 - مبلغ ١٤٣ ألف جنيه - جاري دراستهم لتسويتهم بدفاتر شركة سيد.
 - مبلغ ٦ ألف جنيه - تم إجراء التسويه المطلوبه - قيد تعديلات ميزانيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ رقم (٢٧).
 - مبلغ ٢٦ ألف جنيه - جاري دراستهم لتسويتهم بدفاتر الشركة العربيه.
 - مبلغ ٢٦ ألف جنيه - جاري دراستهم لتسويتهم بدفاتر الشركة العربيه.
 - مبلغ ٣٤ ألف جنيه - تم إصدار شيك رقم ٤٢٥٤٦٥٤ بتاريخ ٢٠٢٤/٩ لصالح الشركة العربيه و تم إثبات ذلك ضمن المطابقه مع الشركة المذكوره.
 - مبلغ ٤٨ ألف جنيه - تم إرسال خطاب يفيد بعدم تحمل شركة مفيس أية مصاريف تمويليه.
- وجاري استكمال ما يلزم من إجراءات للتسوية النهائية لهذه البنود حفاظاً على سلامة الموقف المالي للشركة.

الملاحظة الحادية والأبعون:

- تضمن حساب دائنات توزيعات نحو ٣,٨٦٠ مليون جنيه تتمثل في (حصة المساهمين / حصة العاملين / اللجنة الرياضية / الاتحاد الرياضي) منذ عدة سنوات .
يتعين إتخاذ اللازم حيالها في ضوء القوانين السارية .

الرد:

جاري دراسة الموضوع بما يتفق و القوانين السارية في هذا الشأن.

الملاحظة الثانية والأبعون:

- ظهر رصيد الشركة القابضة دائن في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٢٨٧,٦٧ مليون جنيه وقد أظهرت المطابقة وجود فروق بنحو ٦٠٣ ألف جنيه وتتمثل الفروق في ما يلي :
- نحو ٥٢٧ ألف جنيه قيمة (رواتب مستشارين و لجان قانونية و مستحقات) لبعض العاملين بالشركة القابضة للأدوية و لم يتبين لنا أسباب تحمل الشركة بتلك المبالغ في ضوء نقل تبعية الشركة من القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ إلى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .
- نحو ١٣ ألف جنيه قيمة مصاريف القاعة خاصة بالشركة القابضة .
- نحو ٦٣ ألف جنيه قيمة شيك صادر من شركة ممفيس ولم يرد للشركة القابضة .
يتعين بحث ودراسة الفروق و اجراء التصويب اللازم .

الرد:

جاري دراسة الموضوع بما يتفق و المعايير المصرية.

الملاحظة الثالثة والأبعون:

- مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) بشأن الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة حيث بلغ رصيد الحسابات الدائنة للشركة القابضة والشقيقة في تاريخ المركز المالي نحو ٢٨٧,١٤ مليون جنيه ولم يتم الإفصاح عن ذلك بالإيضاحات المتممة من حيث حجم وطبيعة المعاملات مع تلك الأطراف ورصيد الشركة سواء المدينة أو الدائنة .
يتعين ضرورة الإلتزام بالمعيار المشار إليه واتخاذ اللازم في هذا الشأن .

الرد:

تم استيفاء متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) بشأن الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة، حيث تم إدراج الأرصدة والمعاملات الخاصة بالشركة القابضة والشركات الشقيقة ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، التزاماً بأحكام المعيار.

الملاحظة الرابعة والأربعون:

ظهر رصيد ضريبة المساهمة التكافلية دائن في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٩,٤٧ مليون جنيه وتم سداد نحو ١,٣١ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٩ من رصيد أول المدة والبالغ ٦,٧ مليون جنيه.

يتعين الإلتزام بسداد قيمة المساهمة التكافلية المستحقة طبقاً لما ورد بقانون التأمين الصحى الشامل رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ .

الرد:

تم التنبيه بسداد القيمة المذكوره.

الملاحظة الخامسة والأربعون:

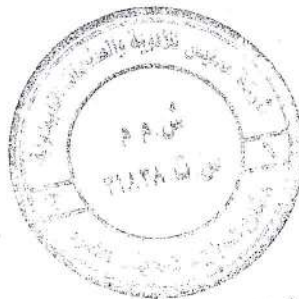
• ظهر رصيد حساب الأرصدة الدائنة الاخرى في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بنحو ٦,٨٢٧ مليون جنيه منها نحو ٢,٤ مليون جنيه قيمة المستحق لمكتب على أجنبي (وازيس اوم) في ٢٠٢٥/٦/٣٠ ولم يتم إجراء مطابقة للتحقق من صحة الرصيد ونحو ٣ مليون جنيه أرصدة متوقفة تتمثل في مايلي:

- نحو ٢,١١٩ مليون جنيه للمورد بورنجر متوقف منذ عدة سنوات .
- نحو ٧٩٦ ألف جنيه تحت بند المتنوعة والأخطاء متوقف منذ عدة سنوات .
- نحو ١٦٩ ألف جنيه تحت بند أرباح منذ عام ٢٠١٣ وحتى عام ٢٠٢١ .

يتعين دراستها وبحثها وإجراء مايلزم من تسويات .

الرد:

جاري عمل الدراسة و البحث:



الملاحظة السادسة والأربعون:

• عدم قيام الشركة بالالتزام بالمعيار المصري رقم ٣٨ (مزايا العاملين) نظام مكافأة نهاية الخدمة وكذا رصيد مقابل الاجازات المستحقة للعاملين حيث اكتفت الشركة بتحميل حساب الأعباء والخسائر بقيمة مكافأة نهاية الخدمة للعاملين الذين يتم احالتهم للمعاش خلال العام كما لم يتم الإلتزام بمتطلبات المعيار المحاسبي رقم ٤٧ بحساب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة في ضوء المعلومات التاريخية والحالية والمستقبلية للشركة والصناعة التي تنتمي اليها والأداء الاقتصادي للدولة ومعدلات التضخم وهو ما لم يتم حيث اقتصر الدارسة المقدمة من الشركة علي تكوين مخصص لأرصدة العملاء المتوقفة منذ فترة وهو ما يتعارض مع ما ورد بالمعيار حيث اكتفت الشركة عند دراسة المخصص بحسابات العملاء دون الإلتزام بباقي الأصول ذات الطبيعة النقدية .

يتعين الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية رقمي ٣٨ (مزايا العاملين) ٤٧٠ (الأدوات المالية) في هذا الشأن .

الرد:

جاري دراسة الموضوع بما يتفق و المعايير.

الملاحظة السابعة والأبعون:

- لم تتضمن القوائم المالية الواردة للإدارة قائمة التوزيع المقترح في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بالمخالفة لقانون شركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ مادة (١٨٨) ولائحته التنفيذية وتعديلاتها .
يتعين الالتزام بالقانون واللائحة المشار إليهما والإفادة .

الرد:

تم إعداد قائمة مقترحة لتوزيع الأرباح.

الملاحظة الثامنة والأبعون:

- تبين وجود قصور شاب نظم الضبط بالرقابة الداخلية والدورة المستندية المطبقة بمخازن وفروع البيع ومخالفة أحكام اللوائح المنظمة للعمل بالشركة بالرغم من ملاحظتنا بشأن ذلك بتقاريرنا السابقة ويتضح ذلك من خلال ما يلي :

 - قصور في الدورة المستندية لمخازن الإنتاج التام حيث يتم تحرير إذن الاستلام بقيمة البضاعة المستلمة من الإنتاج (الكراتينه) ويتم تسليمه بمخازن الإنتاج التام بدون تحرير إذن إضافة ويتم إرسال فواتير من الحاسب الآلي وبدورها يتم إرسال البضاعة لفروع الأقاليم والقاهرة كما خلت أذن الاستلام من (رقم مسلسل) وبعضها غير مؤرخ وبعد ذلك قصور بنظم الضبط والرقابة الداخلية .
 - عدم قيام الفروع (إسكندرية ، المنصورة) بتحرير اذن الاستلام بالبضاعة المحولة اليهم من مخازن الانتاج التام مقابل اذن صرف المنتجات الجاهزة الصادر لهم و يتعارض ذلك مع المادة (٥٨) من اللائحة المالية بالشركة هذا بالإضافة الي ضعف الرقابة علي الوارد لمخزن المرتجعات من المستحضرات التالفة و المنتهية الصلاحية اذ يتم استلام المرتجعات من العملاء بدون ارقام فواتير او ارقام التشغيلات للتحقق من سعر استلام العميل لها من الشركة مما قد يؤدي للغلاعب من جانب العملاء بارتجاع ادوية منتهية الصلاحية و سبق حصولهم علي بونص او خصومات و وارتجاعها بدون خصمها مما تؤدي إلى الاضرار بأموال الشركة.
 - عدم تحرير اذن إضافة لمخزن الخامات اكتفاءً بأذن الصرف الواردة من مخزن الاستقبال وكذا أمر الصرف الواردة من التخطيط دون تحرير إذن صرف للمخزن مسلسل لإحكام الرقابة .
 - يتم إلغاء الفواتير كلياً أو جزئياً بأذن إلغاء بمعرفة أمين مخزن التشوين بالفروع ويتم تحويل البضاعة الواردة لمخزن الإنتاج التام بالفرع بموجب اذن الإلغاء دون أن يصاحب ذلك تحرير اذن إضافة على المخزن إككاماً للرقابة .
 - عدم وجود دورة مستندية للمرتجعات التالفة بفروع الشركة حيث يتم استلام التوالف والمنتهى الصلاحية من العملاء بموجب إشعارات رد بضاعة من العميل دون تحرير اذن إضافة وصرف بالمخزن باكتفاء إرسالها لمخزن التوالف بالقاهرة.

(٦) مازالت الشركة تخصص مساحة مخزنيه واحدة تشمل عدة مخازن (الخامات واستقبالها والإنتاج التام بأنواعها

ومخازن الكرانتين) دون وجود فواصل داخلية وتشترك في باب مخزن واحد على الرغم من تعدد أمانء العهد بها وعدم توافر الاستقلالية بالمكان فضلاً عن اشتراك بعض مخازن مواد التعبئة والتغليف (أقراص - سوائل - زجاج - امبول - مراهم - لبوسات) ومخازن الاستقبال الخاصة بها في المساحة التخزينية وذلك لضيق المساحة التخزينية مما يؤدي لشيوع المسئولية وضعف الرقابة في حالة حدوث اية عجوزات و خلافه .

يتعين ضرورة الالتزام بماورد باحكام اللائحة في هذا الشأن واتخاذ الإجراءات الجادة لتلافي أوجه القصور المشار إليها إحصاماً للرقابة وحفاظاً على أموال الشركة وكذا فصل عهدة كل مخزن على حده واستغلال المساحات التخزينية لمخازن الشركة إحصاماً للرقابة على موجودات الشركة .

الرد:

بشأن القصور في نظم الضبط بالرقابة الداخلية والدورة المستندية بالمخازن وفروع البيع، نود الإحاطة بأن الموضوع محل دراسة تفصيلية من قبل القطاعات المختصة، وجارٍ اتخاذ الإجراءات اللازمة لتلافي أوجه القصور بما يتفق وأحكام اللوائح المنظمة للعمل، وبما يكفل إحصام الرقابة على أموال الشركة. وسوف يتم موافاة سيادتكم بنتائج الدراسة وما يُتخذ من إجراءات تنفيذية فور الانتهاء منها.

الملاحظة التاسعة والأربعون:

- عدم قيام الشركة باتخاذ الإجراءات الخاصة لتدبير مكان بديل لفرع الإسكندرية المؤجر من الشركة المصرية لتجارة الأدوية والذي انتهى عقد ايجاره في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وما قبله من آثار على مبيعات الشركة .

وتجدر الإشارة إلى قيام الشركة بنقل العاملين به وعددهم ٣٠ موظف وعامل بمخزن ملحق بفرع العامرية التابع لشركة النيل للأدوية منذ ٢٠٢٣/٣/٢٥ والفرع الجديد غير مجهز وأجهزة الحاسب الآلي لا تعمل حيث كان آخر مركز مالى تم طباعته بالفرع متضمن رصيد العملاء في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ولا يوجد بضاعة بالفرع منذ شهر يناير وحتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

وبالإطلاع على ترخيص فرع العامرية التابع لشركة النيل للأدوية لوحظ احتوائه على عبارة (يقتصر تخزين المستحضرات الصيدلانية المصنعة في مصنع النيل للأدوية والصناعات الكيماوية والمسجلة بوزارة الصحة ولا يجوز تخزين أى مستحضر صيدلى آخر لئلا يصنع آخر سواء كان أدوية / مستلزمات طبية / مستحضرات تجميل) يتعين اتخاذ ما يلزم من إجراءات لتدارك ذلك بما يعود بالنفع على الشركة.

الرد:

بالإشارة إلى ما ورد بشأن عدم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتدبير مكان بديل لفرع الإسكندرية المؤجر من الشركة المصرية لتجارة الأدوية، وانتهاء عقد إيجاره في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وما لذلك من آثار على مبيعات الشركة، نود الإحاطة بما يلي:

- تم نقل العاملين والبالغ عددهم (٣٠) موظفاً وعاملاً إلى مخزن ملحق بفرع العامرية التابع لشركة النيل للأدوية بصفة مؤقتة، لحين الانتهاء من تدبير مكان بديل مناسب لفرع الإسكندرية.



Handwritten signature and stamp at the bottom left.

Handwritten signature and stamp at the bottom center.

Handwritten signature and stamp at the bottom right.

- يجري حالياً دراسة تجهيز موقع بديل يفي بالاشتراطات الرقابية والتنظيمية اللازمة، وذلك لضمان استمرار النشاط والحفاظ على حجم المبيعات.
- فيما يتعلق بملاحظة الترخيص الخاص بفرع العامرية التابع لشركة النيل للأدوية، فقد تم مخاطبة الجهات المختصة لاتخاذ ما يلزم من إجراءات لتوفيق الأوضاع وفقاً لما تسمح به اللوائح المنظمة وبما يضمن سلامة الإجراءات القانونية للشركة.

الملاحظة الخمسون:

- تبين عدم قيام الشركة بإعداد القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها طبقاً لما ورد بمعايير المحاسبة المصرية ويصدق على ذلك :-
- مخالفة المعيار رقم (١) بشأن عرض القوائم المالية وكذا عدم الإفصاح وعرض تفصيل بعض حسابات الشركة وذلك لتحقيق هدف توفير معلومات مالية عن المنشأة تفيد المستخدمين الحاليين والمحتملين والدائنين الآخرين لإتخاذ القرارات المناسبة .
- حيث لم يتم الإفصاح عن القروض طويلة الأجل من البنوك بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والبالغ قيمتها في تاريخ المركز المالي نحو ٩٥ مليون جنيه وتوضيح رصيد أول المدة للقرض وما تم استخدامه وما تم سحبه حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ وأسم البنك المانح للقرض وما تم سداده من القرض .
- مخالفة المعيار رقم (٤٧) بشأن الأدوات المالية وتطبيق نموذج الخسائر الإئتمانية وإظهار العملاء بالصافي بعد تخفيض خسائر الإضمحلال في قيمة العملاء بدلا من مخصص ديون مشكوك فيها وكذا عدم عرض وإفصاح عن حساب العملاء تفصيلياً وطبيعته (محلى - تصدير) .
- مخالفة المعيار رقم (٢٤) الدخل بشأن الإفصاح وإعداد إيضاح عن طبيعة الأصول الضريبية المؤجلة والإلتزامات الضريبية المؤجلة وحركتها (أرصدة أول المدة واي حركة عليها) وأى تسويات عليها وععب دخل الضريبة المؤجلة بنشأتها أو رد الفروق المؤقتة كما لم تقم بإجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة وكذا معيار رقم (١) عرض القوائم المالية وكذا عدم الإفصاح عن إيضاح وتفاصيل ععب (دخل) الضريبة الجارية وكذا بنود الضريبة المؤجلة وذلك لحساب الأصول أو الإلتزامات الضريبية المؤجلة كما أن إيضاح (٢٢) للضريبة المؤجلة طبقاً لقائمة الدخل لا يوضح الضريبة المؤجلة والواردة بالقوائم المالية ولا يخصها .
- مخالفة المعيار رقم (٢٢) بشأن الإفصاح عن الإفصاح نصيب السهم في الأرباح وكيفية حسابه.
- عدم الإفصاح عن أرصدة الموردين وطبيعتها سواء المدينة (شاذة) أو الدائنة وكذا أرصدة وطبيعة تفاصيل الحسابات الدائنة الأخرى طبقاً لما ورد بالإيضاح رقم (١٢) .
- الإفصاح عن تفاصيل ومكونات الحسابات المدفوعة الأخرى بالإيضاح رقم (٩) وفصلها من إيضاح عملاء وأوراق القبض .
- عدم تضمين قائمة الدخل لحساب رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة في بند مستقل منفصل عن حساب المصروفات العمومية .
- عدم الإفصاح عن طبيعة مكونات حساب المصروفات العمومية بقائمة الدخل البالغ قيمتها نحو ٣٩ مليون جنيه وكذا طبيعة ومكونات حساب مصروفات أخرى (أعباء وخسائر) والبالغ قيمتها نحو ٣٣ مليون جنيه .
- عدم الإفصاح عن مكونات حساب الأصول غير الملموسة للوقوف على طبيعتها .

يتعين ضرورة الإلتزام بمعايير المحاسبة المصرية المشار إليها واتخاذ اللازم في هذا الشأن.



مفيس

الرد:

تم التنبيه باتخاذ الإجراءات اللازمة لمراجعة القوائم المالية وإجراء التعديلات والإفصاحات المطلوبة بالتنسيق مع سيادتكم، بما يضمن العرض العادل والشفاف للمركز المالي ونتائج الأعمال.

دكتور. عصام صادق

بنشكر السادة الجهاز المركزي للمحاسبات على حسن التعاون و على ملاحظتهم القيمة فعلا في كثير من المعروض
ننتقل الان لسادة تنفيذ الخطة وتقويم الاداء الادارة المركزية فلتفضل

أ / احمد صدقي وكيل الجهاز المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم
الأداء

"بسم الله الرحمن الرحيم" السيد رئيس الجمعية السادة اعضاء الجمعية العامة السادة الحضور معروض امام حضراتكم تقرير متابعة و تقويم الاداء لشركة مفيس للأدوية و الصناعات الكيماوية للعام المالي ٢٠٢٤ - ٢٠٢٥ إليكم عرض الملاحظات مع الاستاذ محمود .

أ / محمود عواد

تقرير متابعة وتقويم أداء شركة مفيس للأدوية والصناعات الكيماوية عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥

تم إعداد هذا التقرير في ضوء البيانات المتاحة التي وردت بنماذج المتابعة وتقويم الأداء المستوفاة بمعرفة الشركة بعد مطابقتها على القوائم المالية والحسابات التحليلية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ والموازنة التقديرية وتقرير مجلس إدارة الشركة عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥.

وفيما يلي أهم ما أسفرت عنه المتابعة وتقويم الأداء علماً بأن الأرقام المقارنة من واقع المدرج بالقوائم المالية والنماذج في ٢٠٢٥/٦/٣٠:

أولاً : مدى تحقيق الأهداف
حققت الشركة المقدر للعام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ لجميع أوجه النشاط الرئيسية وذلك على النحو التالي :

- حققت الشركة الإنتاج المقدر مقوماً بالسعر التقديري حيث بلغ نحو ١٤١٥,٨٢٤ مليون جنيهاً بارتفاع نحو ١٤٤,٨٢٤ مليون جنيهاً بنسبة ١١.٤% عن الإنتاج المقدر البالغ نحو ١٢٧١ مليون جنيهاً.
- حققت الشركة إنتاج عقود التصنيع الأجنبية المقدر حيث بلغ إنتاج عقود التصنيع الأجنبية نحو ٥٦١,٥٨٧ مليون جنيهاً بارتفاع نحو ١٠٦,٤٥٨ مليون جنيهاً بنسبة ٢٣,٤% عن المقدر له البالغ نحو ٤٥٥,١٢٩ مليون جنيهاً.
- حققت الشركة إيرادات النشاط المقدرة حيث بلغت إيرادات النشاط نحو ١٥٠٧,٨٠٢ مليون جنيهاً بارتفاع بنحو ٢٣٦,٨٠٢ مليون جنيهاً بنسبة ١٨,٦% عن المقدر لها البالغ نحو ١٢٧١ مليون جنيهاً.
- حققت الشركة الصادرات المقدرة حيث بلغت الصادرات نحو ٥٢,٠٧٨ مليون جنيهاً بارتفاع بنحو ٧٧٦ ألف جنيهاً بنسبة ١,٥% عن الصادرات المقدرة البالغة نحو ٥١,٣٠٢ مليون جنيهاً.
- حققت الشركة مجمل الربح المقدر حيث بلغ مجمل الربح نحو ٦٨٣,٧٨٤ مليون جنيهاً بارتفاع بنحو ٢٣٧,٧٧٢ مليون جنيهاً بنسبة ٥٣,٣% عن المقدر له البالغ ٤٤٦,٠١٢ مليون جنيهاً.

- حققت الشركة ربح الفترة (ربح السنة) المقدّر حيث بلغ ربح السنة نحو ٥٠٥,٢٨٠ مليون جنيه بإرتفاع نحو ٢٥٣,١٤٠ مليون جنيه بنسبة ١٠٠,٤% عن المقدّر له بنحو ٢٥٢,١٤٠ مليون جنيه.
- حققت الشركة القيمة المضافة الصافية المقدرة حيث بلغت القيمة المضافة الصافية نحو ٧٧٦,٩٠٧ مليون جنيه بإرتفاع بنحو ٢٧٣,٤٠٧ مليون جنيه بنسبة ٥٤,٣% عن القيمة المقدرة البالغة ٥٠٣,٥٠٠ مليون جنيه.

ثانياً : تطور أوجه النشاط :-

١- الإنتاج :

- إرتفع الإنتاج مقوماً بأسعار السنة السابقة (١) عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى ١١٥٩,٤٥٠ مليون جنيه مقابل إنتاج بنحو ٩٣٢,١٠٥ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٢٢٧,٣٤٥ مليون جنيه بنسبة ٢٤,٤%، ويرجع ذلك أساساً إلى إرتفاع كمية الإنتاج من مجموعة المراهم والكريمات.
- علماً بأن الإنتاج بسعر البيع (٢) إرتفع إلى ١٥٧٩,٤٦٣ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل ٨٥٢,٥٥٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤.
- إرتفاع إنتاج عقود التصنيع الأجنبية عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى ٥٦١,٥٨٧ مليون جنيه مقابل ٤١٩,٣١٤ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ١٤٢,٢٧٣ مليون جنيه بنسبة ٣٣,٩%.
- إرتفعت تكلفة المنصرف على الأبحاث والرقابة عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى ٢٩,٢١٥ مليون جنيه (تمثل الأجور ٤٨,١% منها) مقابل ٢١,٨٧٦ مليون جنيه (تمثل الأجور ٥٣,٧% منها) عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٧,٣٣٩ مليون جنيه بنسبة ٣٣,٥%.
- إنخفضت الطاقة الإنتاجية المتاحة لغالبية المجموعات الصيدلانية في عامي المقارنة ، وارتفعت في مجموعتي المراهم والكريمات بنسبة ٢٨,١% ، والبودرات والحبيبات بنسبة ٤%.
- وقد تلاحظ إرتفاع نسبة الإنتفاع بالطاقة المتاحة عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقارنة بها عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ لجميع المجموعات الصيدلانية (فيما عدا مجموعة الأشربة) خاصة مجموعات النقط بنسبة ٩١,١% مقابل ٤٢,٨% ، ومجموعة الأمبولات وزجاجات الحقن بنسبة ١٠٧,٧% مقابل ٧٠% ومجموعة المراهم والكريمات بنسبة ١٤٩,٢% مقابل ١٠٦,٤%.
- هذا وقد انخفضت نسبة الإنتفاع بالطاقة المتاحة عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقارنة بها عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بمجموعة الأشربة إلى ٥,٩% مقابل ٩,٣% ، وقد تلاحظ عدم وجود إنتاج بمجموعة الأعصاب خلال عامي المقارنة .
- أرتفعت تكلفة المبيعات (تكلفة الحصول على الإيراد) عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى ٨٢٤,٠١٨ مليون جنيه (تمثل ٥٤,٧% من إيرادات النشاط (مقابل ٥٧١,٦١٦ مليون جنيه (تمثل ٦٥,٦% من إيرادات النشاط) عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٢٥٢,٤٠٢ مليون جنيه ٤٤,٢%.

وعلى مستوى المنتجات

أرتفعت تكلفة إنتاج الوحدة بشكل واضح لغالبية المستحضرات عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقارنة بعام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ ومن أمثلة ذلك:

- مستحضر كالسيونات أمبول ٦ أمبولة سوق محلي بنسبة ٧٢,٩%
- مستحضر بيرجاتون أقراص ٣٠ قرص سوق محلي بنسبة ٦٠,٣%
- مستحضر اديمكس أقراص ٢٠ قرص سوق محلي بنسبة ٤٩,٥%.

بينما إنخفضت تكلفة الإنتاج لبعض المستحضرات مثل :

- مستحضر التراميدانين دهان محاليل ١٥ سم سوق محلي بنسبة ٣٧,٢%
- مستحضر دبروساليك محاليل ٣٠ سم سوق محلي بنسبة ٢٦,٢%

٢- إنتاجية الأجور والعمالة:

- إرتفع إجمالي الأجور عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ١٤٧,٣٧٩ مليون جنيه (يمثل ٩,٨% من إيرادات النشاط) مقابل ١٣٦,٦٦٤ مليون جنيه (يمثل ١٥,٧% من إيرادات النشاط) عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ ، بنحو ١٠,٧١٥ مليون بنسبة ٧,٨% .
- ارتفع متوسط الأجر السنوي للعامل^(١) عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ١٢٦,٠٧٣ ألف جنيه مقابل نحو ١١١,٩٢٨ ألف جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ ، بنحو ١٤,١٤٥ ألف جنيه بنسبة ١٢,٦% .
- ارتفعت إنتاجية الجنيه / أجري باستخدام الإنتاج الإجمالي بسعر السوق عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ١٠,٧٤ جنيه مقابل نحو ٦,٢٧ جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ ، بنحو ٤,٤٧ جنيه بنسبة ٧١,٣% .
- ارتفعت إنتاجية العامل باستخدام القيمة المضافة الإجمالية عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ٦٧٩,٣٩٣ ألف جنيه / عامل مقابل نحو ٢٧٩,٣٨٤ ألف جنيه / عامل عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ ، بنحو ٤٠٠,٠٠٩ ألف / عامل بنسبة ١٤٣,٢% .

٣- التسويق :

- ارتفعت إيرادات النشاط عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ١٥٠,٧٨٠,٢ مليون جنيه مقابل نحو ٨٧١,٩٠٦ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ ، بنحو ٦٣٥,٨٩٦ مليون جنيه بنسبة ٧٢,٩% ، ويرجع ذلك أساساً إلى إرتفاع قيمة المبيعات لمجموعات الأقراص ، والمراهم والكريمات ، الأمبولات وزجاجات الحقن .
- إرتفعت الصادرات عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ٥٢,٠٧٨ مليون جنيه (تمثل ٣,٥% من إيرادات النشاط) مقابل نحو ٢٩,٧٧٢ مليون جنيه (٣,٤% من إيرادات النشاط) عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ . بنحو ٢٢,٣٠٦ مليون جنيه بنسبة ٧٤,٩% ويرجع ذلك أساساً إلى إرتفاع قيمة الصادرات لمجموعي الأقراص ، والأمبولات وزجاجات الحقن .
- إرتفعت مردودات المبيعات عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ٢٨٩,٢٠١ مليون جنيه (تمثل ١٢,٦% من إجمالي مبيعات الإنتاج التام البالغة نحو ٢٢٩٥,٧٢٧ مليون جنيه) مقابل نحو ٨٠,٧٦٩ مليون جنيه (تمثل ٦,٧% من إجمالي مبيعات الإنتاج التام البالغة نحو ١٢٠٠,١٩٠ مليون جنيه) عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ ، بنحو ٢٠٨,٤٣٢ مليون جنيه بنسبة ٢٥٨,١% .
- ارتفعت التكاليف التسويقية (مصروفات البيع والتوزيع) عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ٥٩,١٧٥ مليون جنيه (تمثل ٣,٩% من إيرادات النشاط) مقابل نحو ٥٢,٦٤٩ مليون جنيه (تمثل ٣,١% من إيرادات النشاط) عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ ، بنحو ٦,٥٢٦ مليون جنيه بنسبة ١٢,٤% .
- انخفض متوسط فترة الإئتمان الممنوحة للعملاء بشكل ملحوظ عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى ٤٧ يوماً مقابل ٧٢ يوماً عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ .
- ارتفعت متوسطات أسعار البيع المحلية: لتلبية مستحضرات العينة الواردة من الشركة مقارنة بالعام الماضي (وثبتت في بعض المستحضرات) ومن أمثلة ذلك:

- مستحضر سيتامول أقراص ٢٠ قرص سوق محلي بنسبة 169.7%
- مستحضر ترامادول كبسولات ٢٠ كبسولة سوق محلي بنسبة 99.9%
- مستحضر سيبرو ٥٠٠ مج أقراص مغلفة ١٠ قرص سوق محلي بنسبة 88.9%

هذا ويغطي متوسط سعر البيع التكلفة الكلية لجميع مستحضرات العينة التي أوردتها الشركة بنماذجها.

هذا وقد تحملت الشركة بخسائر نتيجة بيع مجموعة من المستحضرات تزيد تكلفتها عن سعر بيعها عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بلغت نحو

٤٤٥ ألف جنيه لعدد (١٣) مستحضر مقابل نحو ٢,٨٨٢ مليون جنيه لعدد (٣٠) مستحضر عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ .



مفيس

- ارتفع المخزون من الإنتاج التام بسعر البيع في ٢٠٢٥/٦/٣٠ إلى نحو 160.649 مليون جنيه مقابل نحو 88.987 مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠، بنحو ٧١,٦٦٢ مليون جنيه بنسبة ٨٠,٥ %، ويرجع ذلك لارتفاع رصيد المخزون لغالبية المجموعات خاصة الأمبول، مراهم المنطقة العقيمة، الأشرطة.
- هذا وقد ارتفع معدل دوران المخزون من الإنتاج التام بسعر البيع عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى ١٢ دورة مقابل 8.8 دورة خلال عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤.

- ارتفع معدل دوران المال العامل (١) حيث بلغ عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ حوالي 1.1 دورة مقابل 0.8 دورة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤.
- ارتفع معدل دوران إجمالي الأصول (٢) حيث بلغ عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ حوالي دورة واحدة مقابل 0.7 دورة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤.

٤- نتائج الأعمال:

- ارتفع مجمل الربح عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو 683.784 مليون جنيه (يمثل 45.3 % من إيرادات النشاط) مقابل نحو 300.290 مليون جنيه (يمثل 34.4 % من إيرادات النشاط) عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو 383.494 مليون جنيه بنسبة 127.7 %، ويرجع ذلك لارتفاع إيرادات النشاط بقيمة أكبر من الإرتفاع في تكلفة المبيعات (تكلفة الحصول علي الإيراد).
- ارتفعت المصروفات الإدارية والعمومية عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو 39.839 مليون جنيه (تمثل 2.6 % من إيرادات النشاط) مقابل نحو 35.224 مليون جنيه (تمثل ٤ % من إيرادات النشاط) عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤، بنحو 4.615 مليون جنيه بنسبة ١٣,١ %.
- ارتفع ربح الفترة (ربح السنة) عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو 505.280 مليون جنيه (يمثل 33.5 % من إيرادات النشاط) مقابل نحو 191.458 مليون جنيه (يمثل 22 % من إيرادات النشاط) عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤، بنحو 313.822 مليون جنيه بنسبة ١٦٣,٩ %، ويرجع ذلك أساساً إلى إرتفاع مجمل الربح كما سبق الإشارةه و الفوائد الدائنة بنحو ٨٠,٠١٦ مليون جنيه وقد حد من إرتفاع صافي الربح ضريبة الدخل بنحو ١١٠,٦٠٣ مليون جنيهاً.

- ارتفعت نسبة ربح الفترة (٣) إلى صافي الأصول (٤) عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى 34.1 % مقابل ١٦ % عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤.
- انخفضت نسبة ربح الفترة إلى حقوق الملكية عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى ٦٥,٥ % مقابل 128.4 % عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤.

ثانياً: المركز المالي -

- ارتفع مجموع حقوق الملكية والالتزامات (أو صافي الأصول) إلى نحو 1492.805 مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مقابل 1217.039 مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠، بنحو 275.766 مليون جنيه بنسبة ٢٢,٧ %.
- وكان ارتفاع مجموع حقوق الملكية والالتزامات محصلة لما يلي:
- ارتفاع قيمة حقوق الملكية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ إلى نحو 770.536 مليون جنيه مقابل نحو 149.080 مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠، بنحو ٦٢١,٤٥٦ مليون جنيه بنسبة 416.9 %.
- انخفاض مجموع الالتزامات المتداولة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ إلى 649.242 مليون جنيه مقابل 955.965 مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠، بنحو 306.723 مليون جنيه بنسبة ٣٢,١ %.
- انخفاض مجموع الالتزامات غير المتداولة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ إلى 73.027 مليون جنيه مقابل 111.994 مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠، بنحو 38.967 مليون جنيه بنسبة ٣٤,٨ %.
- هذا وقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلى 227.500 مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مقابل 56.250 مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠.

وكان ارتفاع إجمالي الأصول محصلة مايلي :-

- ارتفع مجموع الأصول المتداولة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ إلى 1393.124 مليون جنيه مقابل ١١١٢,٥٢٥ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠، بنحو 280.599 مليون جنيه بنسبة ٢٥,٢%.
- انخفض مجموع الأصول غير المتداولة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ إلى 99.681 مليون جنيه مقابل 104.514 مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠، بنحو 4.833 مليون جنيه بنسبة ٤,٦%.
- انخفض متوسط فترة السداد عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣ يوماً مقابل ١٧٥ يوماً عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣.
- انخفضت نسبة التمويل بالديون قصيرة الأجل (١) في ٢٠٢٥/٦/٣٠ إلى ٤٣,٥% مقابل ٧٨,٥% في ٢٠٢٤/٦/٣٠ مما يشير إلى إنخفاض اعتماد الشركة على الديون قصيرة الأجل في تمويل أصولها.
- بلغ رأس المال العامل (١) في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو 743.882 مليون جنيه مقابل نحو 156.560 مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠.
- ارتفعت نسبة التداول إلى ٢١٤,٦% في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مقابل ١١٦,٤% في ٢٠٢٤/٦/٣٠ كما ارتفعت نسبة السيولة إلى ١١٥,٧% مقابل ٦٥,٨% ونسبة النقدية إلى ١٠٤,٥% مقابل ٥٤,٤% وهي نسب جيدة جداً تشير إلى قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها قصيرة الأجل والعاجلة.

ثالثاً: التدفقات النقدية :-

أظهر التغير في حركة النقدية خلال عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣ فائض نقدي بنحو 158.772 مليون جنيه (مقابل نحو 376.329 مليون جنيه خلال عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤) وذلك محصلة القيم الموجبة الصافية للتدفقات النقدية من النشاط الجاري بنحو 68.886 مليون جنيه وصافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري بنحو 111.096 مليون جنيه والقيمة السالبة لصافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي بنحو 39.209 مليون جنيه، وأدى ذلك إلى ارتفاع النقدية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ إلى نحو 678.621 مليون جنيه مقابل نحو 519.849 مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠.

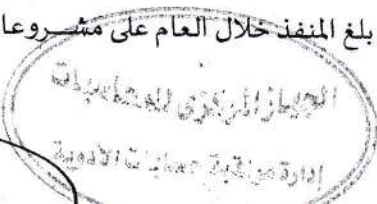
رابعاً: القيمة المضافة الصافية

ارتفعت القيمة المضافة الصافية عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣ إلى 776.907 مليون جنيه مقابل نحو 329.505 مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤، بنحو 447.402 مليون جنيه بنسبة ١٣٥,٨% وتصل الأجر نحو ١٩% من القيمة المضافة الصافية عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣ مقابل ٤١,٥% عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤.

خامساً: النشاط الاستثماري

١- المشروعات الاستثمارية:

بلغت جملة الاستثمارات المنفذة على مشروعات استكمال وجديدة خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٣ نحو 25.017 مليون جنيه (تمول ذاتياً) تمثل ٣١,٣% من البرنامج المعتمد البالغ ٨٠ مليون جنيه. وقد بلغ المنفذ خلال العام على مشروع الاستكمال نحو 11.747 مليون جنيه تمثل ١٤٦,٨% من البرنامج المعتمد البالغ ٨ مليون جنيه. وبلغ المنفذ خلال العام على مشروعات جديدة نحو 13.270



مليون جنيه تمثل ٤١,٥% من البرنامج المعتمد البالغ ٣٢ مليون جنيه ، بينما لم يتم تنفيذ أية استثمارات خاصة
بالبرنامج المعتمد لمشروع الإحلال والتجديد البالغ ٤٠ مليون جنيه.

٢- المساهمة في شركات أخرى

تساهم الشركة في رأس مال شركتين بإجمالي مساهمة بنحو ٤,٩٥٠ مليون جنيه، وقد حصلت الشركة على عائد منهما بنحو ٣,٩٨٢ مليون جنيه وذلك على النحو التالي:

- الشركة العربية للنباتات الطبية (ميباكو): تساهم فيها بمبلغ ٤,٤٣٥ مليون جنيه وقد حصلت الشركة على عائد بنحو ٢,٥٨٢ مليون جنيه يمثل ٥٨,٢% من قيمة المساهمة.
- شركة المهن الطبية: تساهم فيها بمبلغ ٥١٥ ألف جنيه، وقد حصلت الشركة على عائد بنحو ١,٤٠٠ مليون جنيه يمثل ٢٧١,٨% من المساهمة.

سادساً: المسؤولية الاجتماعية

من منطلق المسؤولية الاجتماعية والبيئية قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بنشاط لإحداث تأثير إيجابي على المجتمع والبيئة
تمثل في:

- تحسين نظام الإدارة البيئية حيث قامت الشركة بتنفيذ أعمال بنحو ١,١٥٤ مليون جنيه تتمثل في:
- تكاليف الأيزو وتكاليف المعايرة بنحو ٧٧٥ ألف جنيه.
- صيانة أجهزة الإطفاء ورسوم النظافة بنحو ٣٧٩ ألف جنيه.
- تقديم خدمات للعاملين بنحو ٢٠.٣٦٩ مليون جنيه
- تقديم تبرعات عينية (تبرعات لدولة السودان) بنحو ٢٨٩ ألف جنيه



دكتور / عصام صادق محمد

نشكر حضرتكم الادارة المركزية لمتابعة تقييم الاداء

ننتقل الان الى أ. عيسى رفاعي مراقب الحسابات فليفضل مشكوراً

أ / عيسى رفاعي

راجعنا القوائم المالية المرفقة " لشركة مفيس للأدوية و الصناعات الكيماوية " شركة مساهمة مصرية المتمثلة في
قائمة المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التغير في حق الملكية و التدفقات
النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ و ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الايضاحات.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية

دكتور / عصام صادق محمد

شكرا لحضرتك و ننتقل الان للسادة المساهمين و نبداء
بالشركة القابضة للأدوية لو اي تعليق يا دكتور .

دكتور . اشرف

نشكر السادة اعضاء الجهاز المركزي للمحاسبات على التقرير مفصل وجميل مما جعلنا نقف على النقاط ممكن
تكون تاهة مننا و اشكر مجلس الاداره على الاداء و اشكر العاملين لجهدهم المميزه حيث ان شركة مفيس انتقلت
لفترة قصيرة من وضع لوضع ثاني خالص بالنسبة للمساهم يستطيع لمس ذلك في سعر السهم من ثلاث سنوات
حيث كان بالقيمة الاسمية فقط عشرين جنيه اما اليوم اصبح ١٥٠ جنيه مما اظهر تفوقها على باقي الشركات الاخر
ى في البرصة المصرية وذلك بفضل الاداء المميز من مجلس الادارة الكلام ده احنا قلناه من سنتين او ثلاث سنين
قلت لكم طولوا بالكم و هتشوفوا الشركة دي شكلها ايه و ده حصل و ده في كل الشركات التابعة للشركة القابضة
اقل شركة تضاعف سهمها خمس اضعاف و رايحين لاحسن من كده انا بقول ثاني الشركات دي هتأخذ وضعها
بمنتهى القوه في السوق والي جاي احسن بكثير عندنا خطط واضحة جدا و ارقامها لمدة ثلاث سنين وعندنا
استثمارات اخرى لاكثر من ذلك.

دكتور / عصام صادق محمد

السادة المساهمين لو في حد عند اي استفسار

المساهم / اسامة طنطاوي

نتقدم لسيادتكم بخالص الشكر والتقدير على ما تفضلتم به من إشادة وتقدير لجميع العاملين بالشركة ومجلس إدارتها، وكذلك
الشركة القابضة للأدوية على جهودها في حسن الإدارة والمتابعة واختيار الكفاءات، وهو ما انعكس إيجاباً على نتائج الشركة خلال
العام الحالي.

وفيما يلي الرد على الاستفسارات و المقترحات المقدمة لسيادتكم:

أولاً : الاستفادة من الأصول العقارية وخاصة مصنع الزيتون والإسراع في
الإجراءات المطلوبة لحسن استخدام الموقع واستثماره .

رد الشركة : تمت الموافقة على بيع مصنع الزيتون القديم بعد تغيير نشاط الأرض من صناعي إلى سكني،
واستيفاء تقييمات مثنين وإعداد كراسة الشروط. ويجري حالياً استكمال إجراءات البيع بالتنسيق مع وزارة
قطاع الأعمال العام.

ثانياً : لم تقم الشركة بالإستخدام الأمثل لقاعة المؤتمرات بالشركة طوال السنوات الماضية بالرغم من أهميتها لخدمة مؤتمرات
الشركة القابضة وجمعيات شركاتها وكذلك شركات وزارة قطاع الأعمال (ولم يتم تطويرها أو إعادة فتح الباب الخارجي مما يعيد

إهدار ماديًا لاستخدام الأصول (فما هو العائد للشركة في إعادة فتح قاعة المؤتمرات منذ عدة سنوات) وما هو المبلغ الذي تم صرفه على تطويرها منذ إعادة افتتاحها حتى تاريخه ومبلغ المصروفات.

لذا نقترح علي سيادتكم وضع تطوير القاعة وتسويقها و المساهمة في المؤتمرات (إستضافه) نشر الوعي بشراء المنتج المصري و خاصة بالشركات التابعة لقطاع وزارة الأعمال.

رد الشركة: في إطار حرص الشركة على تعظيم الاستفادة من قاعة المؤتمرات، فقد تم خلال العام الماضي تنفيذ أعمال تطوير وتجهيز شاملة تضمنت: إعادة فرش القاعة بالموكيت، وتجديد الكراسي، وتحسين الإضاءة، ودهانات الواجهات الخارجية، وذلك بتكلفة إجمالية بلغت نحو 100 ألف جنيه. أما من حيث العائد المادي، فقد حققت القاعة خلال الفترة من عام ٢٠١٩ وحتى ٢٠٢٤ إجمالي إيرادات قدرها 540 ألف جنيه، فضلا عن أنه تقرر منذ بداية العام المالي الجاري زيادة قيمة تأجير القاعة من 13 ألف جنيه إلى 20 ألف جنيه.

إذ من المتوقع أن تصل الإيرادات إلى نحو 200 ألف جنيه سنويًا بخلاف العوائد الناتجة عن استضافة الدورات التدريبية الخاصة بالشركة القابضة للأدوية بالتعاون مع وزارة قطاع الأعمال العام، وهو ما يعزز من الأثر الإيجابي على إيرادات الشركة. كما تعمل الإدارة حاليًا على التوسع في نشاط القاعة وتسويقها لتكون متاحة للشركات الشقيقة والتابعة لوزارة قطاع الأعمال العام، بما يحقق الاستخدام الأمثل لهذا الأصل.

ثالثًا: بالنسبة لمشروع ERP ضرورة وضع ميعاد نهائي للأنهاء منه بدلا من الملاحظات المستمرة للجهاز المركزي عن المشروع!!!.

رد الشركة: تولى الشركة اهتمامًا خاصًا بمشروع ال ERP، وجاري حاليًا التنسيق مع الشركة القابضة للأدوية بما يضمن الإسراع في استكمال المشروع وتحديد موعد للأنهاء منه، تحقيقًا لأهداف التحول الرقمي.

رابعًا: نقترح على سيادتكم توزيع نصف سهم مجاني في هذا العام ٢٠٢٥/٦/٣٠ بالإضافة إلى توزيع نقدي مما يوفر سيولة للشركة لسداد جزء من القرض أو شراء مستلزمات.

رد الشركة: سيتم دراسة مدي إمكانية تنفيذ ذلك بما يحقق مصلحة الشركة والمساهمين.

خامسًا: نطالب من السيد الرئيس التنفيذي للشركة بإتاحة المياد الشرب والمشروبات الساخنة للمساهمين (نظرًا لمنعها في آخر جمعيه عموميه لشركة النيل للأدوية) بالرغم من حرارة الجو وهو قرار غير صائب نتمني ألا يتكرر خاصة مع وجود إيجار تأجير للشركة.

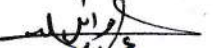
رد الشركة: نود الإحاطة بأن ما حدث في الاجتماع السابق جاء استنادًا إلى طلب شركة النيل للأدوية، والتزامًا من شركة ممفيس بالتعليمات الصادرة من الشركة المنوطة.

أخيرًا: تتقدم إدارة الشركة بخالص الشكر والتقدير لسيادتكم على ما تفضلتم به من ملاحظات بناءة وقيمة، والتي تحظى باهتمام بالغ من جانب الإدارة، وتُعد دائمًا محل دراسة واعتبار في سبيل دعم مسيرة الشركة وتحقيق تطلعات مساهمينا.









سوف تقوم الجمعية العامة العادية بالنظر في جدول الأعمال علي النحو التالي :

قرارات الجمعية العامة العادية
لشركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية
بجلستها المنعقدة يوم الثلاثاء الموافق ٢٠٢٥/٠٩/٣٠

١. الاحاطة بتقريرى مراقبي الحسابات عن القوائم المالية والحسابات الختامية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- موافقة بالإجماع
٢. الاحاطة بتقريرى مراقبي الحسابات عن تقرير قواعد حوكمة الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- موافقة بالإجماع
٣. التصديق علي تقرير مجلس الادارة عن نشاط الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- موافقة بالإجماع
٤. التصديق علي اعتماد تقرير مجلس الادارة عن قواعد حوكمة الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- موافقة بالإجماع
٥. ابراء ذمة مجلس الادارة و اخلاء مسؤوليته عن العام المنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- موافقة بالإجماع
٦. التصديق علي القوائم المالية والحسابات الختامية وحساب الارباح والخسائر للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- موافقة بالإجماع
٧. التصريح بالتبرع خلال العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ في حدود ٣٠ الف جنيه و ما يزيد عن ذلك يتعين العرض علي الجمعية العامة للشركة .
- موافقة بالإجماع
٨. التصديق علي اعتماد بند التبرعات بقيمة ٢٨٦٤١٤ جنيه مصري عن العام المالي ٢٠٢٤ / ٢٠٢٥ (مساعداً انسانيه لدولة السودان) .
- موافقة بالإجماع
٩. توزيعات الارباح واحتساب الاحتياطات وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية و النظام الاساسي للشركة وفقاً لما يلي :-
- أ. الاحتياطي القانوني بنسبة ٥% بواقع ٢٥٢٦٣٩٨١ جنيه .
- الاحتياطي النظامي بنسبة ١٠% بواقع ٥٠٥٢٧٩٦٢ جنيه .

ب . نصيب المساهمين في الارباح بواقع (١٣,١٨٧) جنيه نقدا عائدا على السهم عن العام المالي ٢٠٢٤ / ٢٠٢٥

ج . نصيب العاملين في الارباح بواقع مجموع أجورهم السنوية بنحو (١٩,٧٨٩) مليون جنيه .

د . تصرف مكافأة أعضاء مجلس الادارة بواقع (٧,٠) مليون جنيه على أن يتم التوزيع وفقا لما يلي :-

- يحدد لرئيس مجلس الادارة غير التنفيذي (١,٥) نقطة .
- يحدد للعضو المنتدب التنفيذي نظير تفرغة (٣) نقطة .
- على ان يكون نصيب كل عضو من ذوي الخبرة والمستقلين منها مبلغ ٤٧٠ ألف جنيه .

وذلك بمراعات ما يلي :

- في حالة تغيير عضو مجلس الإدارة خلال العام المالي يتم مراعاة ما يلي :-
- يتم صرف المكافأة بمقدار المدة التي قضاها العضو بمجلس الادارة خلال ذات السنة .
- يصرف نصيب العضو كاملا في المكافأة اذا كانت نسبة حضوره لجلسات مجلس الادارة ٧٥% فأكثر من عدد الجلسات خلال مدة عضويته في العام المالي .
- أن تتحمل الشركة الضرائب المقررة قانونا
- ترحيل المتبقى من حصة مكافأة مجلس الادارة لحساب الارباح المرحلة .

موافقة بالإجماع

١٢ . الموافقة على صرف العلاوة الدورية كاملة للعاملين في تاريخ استحقاقها وفقا للقواعد المنظمة لها .

موافقة بالإجماع

١١ . التصديق على اعتماد التقرير السنوي حول الافصاحات البيئية و المجتمعية و الحوكمة المتعلقة بالاستدامة ESG عن العام المالي ٢٠٢٤ / ٢٠٢٥



موافقة بالإجماع

١٢ . التصديق على اعتماد التقرير السنوي حول الافصاحات المالية المتعلقة بالتغيرات المناخية TCFD عن العام المالي ٢٠٢٤ / ٢٠٢٥

موافقة بالإجماع

١٣ . التصديق على كافة محاضر مجلس الادارة خلال السنة المالية ٢٠٢٤ / ٢٠٢٥

موافقة بالإجماع

١٤ . اعتماد تقرير مجلس ادارة الشركة المعد طبقا للمادة ٤٠ من قواعد القيد و الشطب بالبورصة المصرية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠

موافقة بالإجماع

١٥ . تحديد بدلات حضور و بدلات انتقال أعضاء مجلس الإدارة لتكون بواقع :-

- مبلغ (٤٥٠٠) جنيه بدل حضور جلسات مجلس الإدارة عن الجلسة الواحدة لمجلس الإدارة واللجان المنبثقة .

- مبلغ (٥٠٠) جنيه بدل انتقال جلسات مجلس الإدارة عن الجلسة الواحدة لمجلس الإدارة واللجان المنبثقة .

اعتماد ما تم صرفه من بدلات حضور وانتقال جلسات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة اعتبارا من ٢٠٢٥/١/١ حتى تاريخه

• موافقة بالإجماع

١٦. تحديد الراتب الشهري للسيد رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي للشركة لتكون بواقع ٣٥ ألف جنيه صافي شهريا واعتماد ما تم صرفه اعتبارا من ٢٠٢٥/١/١ حتى تاريخه .
- تحديد الراتب الشهري للسيد الدكتور الرئيس التنفيذي للشركة لتكون بواقع ٧٠ ألف جنيه صافي شهريا واعتماد ما تم صرفه اعتبارا من ٢٠٢٥/١/١ حتى تاريخه .

• موافقة بالإجماع

١٧. اعتماد تجديد تعيين مراقب لحسابات الشركة عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ وتحديد اتعابه بمبلغ ٨٥ ألف جنيه بخلاف الضرائب المقررة .

• موافقة بالإجماع

انتهى الاجتماع حيث كانت في تمام الساعة الثالثة و النصف مساء نفس اليوم

✓ جامعي الأصوات (أ. مجدي سليمان) (محمد صلاح) ()
- أمين سر الجمعية (أ. وائل فتحي عربي) ()

السادة ممثلي الجهاز المركزي للمحاسبات

(أ. المحاسبة / عزة الرفاعي حسنين - وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة)
(أ. المحاسب / محسن عبد الرحيم محمود - مدير عام - نائب مدير الإدارة)
(أ. المحاسب / هناء راجح اسماعيل - مراجع أول - الجهاز المركزي للمحاسبات)

مراقب الحسابات الخارجي

✓ (أ. محاسب / عيسى الرفاعي المحاسب القانوني للشركة)

رئيس الجمعية العامة

(د/ عصام صادق محمد)

اقرار

اقرا انا الدكتور /عصام صادق محمد بصفتي رئيس اجتماع الجمعية العامة العادية ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية بأنني مسئول مسؤولية قانونية كاملة عن صحة ماورد في محضر اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/٩/٣٠ من بيانات ووقائع واجراءات انعقاد وذلك في مواجهة الغير والمساهمين بالشركة والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة و اقر بالاحتفاظ بجميع الوثائق والمستندات المؤيدة لما ورد بالا اجتماع في مقر الشركة واتفاقها واحكام القانون والنظام الاساسي للشركة وتعديلاته وعقد الشركة وتعديلاته والالتزام بتقديمها عند طلبها

وهذا اقرار مني بذلك

وقد فوضنا السادة :



السيد الاستاذ /محمد يوسف ابراهيم محمد

السيد الاستاذ / محمد السيد صبري

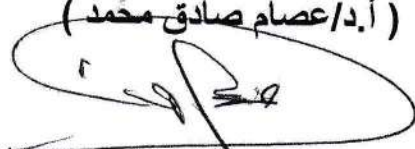
السيدة الاستاذة / رباب محمد سالم

السيد الاستاذ / احمد محمد عثمان عواد

المحاميان مجتمعان او منفردان في تسليم محضر إجتماع الجمعية العامة العادية المشار اليه عاليه للاعتماد لدي الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة والاستلام والتاشير بالسجل التجاري واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة

المقر

(أ.د/عصام صادق محمد)



رئيس مجلس الادارة ورئيس الاجتماع



الإدارة المركزية لشئون التأسيس والشركات

توقيع مقدم الطلب
م. محمد سام

ملاحظات الهيئة : نصيب المصروف على منقود القرض ، مبلغ قوامه توزيع الارباح
ملاحظة (11) مستأفوه 1109 1991 مستأفوه



المحامى

المدير العام

F-ISS/B-01-09