

السيدة الأستاذة المحاسبة /  
وكيل أول - مدير إدارة  
مراقبة حسابات شركات الأدوية  
الجهاز المركزي للمحاسبات

تحية طيبة ..

بالإشارة إلى خطاب سيادتكم الصادر برقم ( ٧٥٤ ) بتاريخ ٢٠٢٣ / ١١ / ١٤  
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه الرد على تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية  
لشركة ممفيس للادوية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣ / ٩ / ٣٠

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ..

الرئيس التنفيذي

( د . باسم محمد عبدالله )



منى ..

### الرد على تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية

لشركة مفيس للأدوية والصناعات الكيماوية في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٣

#### الملاحظة الأولى :-

تضمنت مبيعات الفترة نحو ٤,٧٤٨ مليون جنيه قيمة فواتير مبيعات لم يتم تسليم مشمولها للعملاء حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٣ ، وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) المعدل الخاص بالإيراد .

#### الرد :-

بخصوص مبيعات بمبلغ ٤,٧٤٨ مليون جنيه فإنها قيمة فواتير تم تسليمها إلى العملاء خلال الفترة من ١ / ١٠ / ٢٠٢٣ حتى ٤ / ١٠ / ٢٠٢٢ وذلك لعدم توافر وسائل نقل الكافية لتسليم مشمول هذه الفواتير مع العلم بأنه تم استبعاد قيمة فواتير بمبلغ ٣٠,٣ مليون جنيه من المبيعات تم تسليمها يوم ٩ / ١٠ / ٢٠٢٣ .

#### الملاحظة الثانية :-

تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٤,٣٤١ مليون جنيه قيمة ما تم صرفه على مشروع الميكنة منذ يناير ٢٠٠٩ والذي لم يتم الانتهاء منه حتى تاريخه، يتمثل في نحو ١,٢٥٤ مليون جنيه قيمة أجهزة وشبكات تم استخدامها منذ عام ٢٠١٣، ونحو ٣,٠٨٧ مليون جنيه قيمة مصروفات تمت بمعرفة الشركة القابضة وتراخيص انتهت فترة سريانها.

#### الرد :-

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

٤٤

### الملاحظة الثالثة :-

عدم تكوين مخصص لمقابلة ما قيمته نحو ٥ مليون جنيه قيمة الشيكات المرتدة على العميل الشركة المتحدة للصيادلة لتعثر الموقف المالي .

### الرد :-

سوف يتم دراسة ما جاء بالملاحظة طبقاً لأعمار الدين وأخذ اللازم بشأنه .

### الملاحظة الرابعة :-

تضمنت مشروعات تحت التنفيذ نحو ٢٣.٤٠٠ مليون جنيه تخصص المنطقة العقيمة على الرغم من افتتاحها بمعرفة السيد وزير قطاع الاعمال العام بتاريخ ٢٤ / ٨ / ٢٠٢٣ و اثر ذلك على حساب الاهلاك .

### الرد :-

تم الانتهاء من جميع أعمال مشروع التطوير للمنطقة العقيمة وقد تم افتتاحها وجارى الانتهاء من عمليات التعقيم اللازمة للانتهاء من عمل الاختبارات اللازمة وتجارب التشغيل قبل بدء التشغيل .

### مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-

### الملاحظة الاولى :-

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

### الرد :-

- بخصوص أرض مصنع الزيتون فقد تم الاتى :-
- الحصول على موافقة مجلس الإدارة والجمعية العامة على بيع مصنع الزيتون القديم
- تم الحصول على تقييم عدد ( ٢ ) مئمن بأظرف مغلقة وسليمة إلى السادة مسنول البيع ببنك القاهرة فرع مدينة نصر وتم وضع كراسة الشروط .

- تم تغيير استخدام الأرض من ( صناعي ) الى ( سكني ) .
- تم عمل تقرير هندسي من المهندس الاستشاري للشركة بإمكانية الفصل بين مساحة ٢٤٢٦,٩٥ م<sup>٢</sup> والمشهرة والمملوكة للشركة وبين مساحة ٥٤٤,١٩ م<sup>٢</sup> بشرط إجراء عملية الفصل بمعرفة شركة هندسية متخصصة نظرا لقدم المباني وعدم التعرض للانهييار أثناء الفصل وسيتم اتخاذ الإجراءات لانتهاء أثبات ملكية باقي المساحة وقدرها ٥٤٤,١٩ م<sup>٢</sup> .
- موافقة المجلس على بيع المساحة المشهرة ملك الشركة .
- جاري مخاطبة وزارة قطاع الأعمال العام للانتهاء من إجراءات البيع .

#### الملاحظة الثانية :-

الإختلاف في مساحة الأرض لموقع الشركة بمنطقة الاميرية بنحو ١٩ اس - ٧ ط وذلك بين العقد المسجل والمقيد بدفاتر الشركة بمساحة قدرها ١ اس - ١٩ ط - ١٦ ف وبين ما تم اثباته بمحضر الجرد السنوي في ٢٠ / ٦ / ٢٠٢٣ بمساحة قدرها ٦ اس - ١١ ط - ١٦ ف ، هذا وقد ورد برد الشركة على تقاريرنا السابقة بان الفروق تتمثل في مساحة أرض مصنع الشركة بالأميرية خارج الأسوار وبين المساحة الواردة بمحضر الجرد الفعلي التي تمثل مساحة أرض مصنع الشركة من داخل أسوار الشركة وبالرغم من توصية الجمعية العامة للشركة لإدارة الشئون القانونية بدراسة ذلك وهو الامر الذي لم يتم .

#### الرد :-

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

#### الملاحظة الثالثة :-

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



- نحو ٧,٩٢٨ مليون جنيه قيمة الات ومعدات متوقفة و غير مستخدمة ومعطلة .

- نحو ١,٩٧٤ مليون جنيه قيمة وسائل نقل متوقفة عن العمل بجراج الشركة  
( سيارات نقل واتوبيسات ) أو بالورش الخارجية مهلكة بالكامل .

#### الرد :-

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

#### الملاحظة الرابعة :-

بلغت التكلفة التاريخية للاصول الثابتة المملوكة للشركة نحو ٢٤٣ مليون جنيه منها نحو ٨٦ مليون جنيه اصول مهلكة دفترية و مازالت تعمل فى الانتاج و بلغت صافي القيمة الدفترية للاصول الثابتة نحو ٣٧ مليون جنيه فقط الامر الذي يشير الي حاجة الشركة الملحة لاحتلال اصول جديدة للاستمرار فى مزاولة نشاطها .

#### الرد :-

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

#### الملاحظة الخامسة :-

\* تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ قيمة مشروعات لم يتم الاستفادة منها و تتمثل فى :

- نحو ٤,٧٣٤ مليون جنيه قيمة ماتم صرفه علي مشروع التحول الرقمي ERP حيث تم خصمه بمعرفة الشركة القابضة و بدون اية مستندات مزيدة للصرف بالشركة سوي كشوف حساب من الشركة القابضة بقيمة الاقساط المحملة علي الشركة طبقا للتعاقد المبرم فى ٢٤ / ٢ / ٢٠٢٠ عن طريق الشركة القابضة مع شركة ( دي جي تك ) وشركة مايكروسفت لشراء تراخيص استخدام برامجها و تقديم الخدمات الاستشارية بمدة توريد من ٦ - ٨ اسابيع من تاريخ التعاقد المشار اليه بالاضافة لنحو ١,٥٧٥

مليون جنيه قيمة دفعة مقدمة و دفعة توريد لشركة الحاسبات المتقدمة لاعمال البنية التحتية والذي سيتم تنفيذها من قبل وزارة قطاع الاعمال العام بقيمة اجمالية ٣ مليون جنيه و مدة تنفيذ ٥ شهور من امر الاسناد بتاريخ ١٣ / ٥ / ٢٠٢٠ .

- عدم استخدام ماكينة الباركود وتشغيلها منذ استلامها ابتدائيا في ٩ / ٨ / ٢٠٢٠ والمسدد قيمتها بالكامل بمبلغ ١.١٩٧ مليون جنيه .

### الرد :-

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

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

### الملاحظة السادسة :-

تضمنت الشيكات الصادرة ولم يتقدم اصحابها للصرف نحو ٦.٠٩٣ مليون جنيه بالبنك العربي وبنك القاهرة منها نحو ٦١٤ ألف جنيه منذ سنوات ( ٢٠١٥ - ٢٠٢٢ ) تتمثل في ( نحو ٤٤٣ الف جنيه البنك العربي ، ونحو ١٧١ الف جنيه بنك القاهرة ) .

### الرد :-

سوف يتم عمل دراسة لهذه الشيكات وسوف يتم عمل اللازم بناء على منتهى آلية الدراسة

### الملاحظة السابعة :-

قامت الشركة بربط مجموعة ودائع ببنك عودة والبنك العربي بما قيمته ( ٨٠ مليون جنيه و ٧٠ مليون جنيه بسعر فائدة ١٥.٥% لكل منهما و يتم تجديدها كل ( ٦ أشهر ) و لم يتبين لنا قيام الشركة بالحصول علي عروض من بنوك اخري في تاريخ الربط للحصول علي افضل الاوعية الادخارية .

### الرد :-

تم الحصول على سعر الفائدة المذكور بالملاحظة وهو أعلى سعر في حينه مقارنة بالاسعار والتي تم أحضارها من البنوك وجارى دراسة ما جاء بالملاحظة .

### الملاحظة الثامنة :-

كما بلغ رصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى نحو ١٣٣.٤٠٠ مليون جنيه يتمثل معظمها فى بنك العربى و بنك عودة و بنك تنمية الصادرات بنحو ٨٠.٣٩٥ مليون جنيه ، ٣٥.٥٧٣ مليون جنيه ، ٥.٧٠٤ مليون جنيه على التوالى و بلغ رصيد الشركة بالعملة الاجنبية نحو ٧.٠٥٦ مليون جنيه بدون فوائد ببنوك القاهرة ، العربى ، تنمية الصادرات ، البركة .

### الرد :-

يتم الحصول على عائد مناسب من الحسابات الجارية بالبنوك وبالنسبة للعملة الحرة يتم استخدامها فى تمويل استيراد الخامات نظرا لصعوبة توافر العملة .

### الملاحظة التاسعة :-

لم يتم جرد مخزون الإنتاج التام و غير التام فى تاريخ المركز المالى بالمخالفة لما جاء برد الشركة على تقريرنا السابقه بأنه سوف يتم الجرد كل مركز مالى وهو الامر الذى لم يتم حتى تاريخه .

### الرد :-

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

### الملاحظة العاشرة :-

تضمن مخزون الإنتاج غير التام نحو ٥٥٩ الف جنيه قيمة عدد ( ٤ ) تشغيلة مفتوحة منها ما يرجع تاريخه إلى ٢٠٢١ / ٥ ، لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ المركز المالى .

### الرد :-

بخصوص عدد ( ٤ ) تشغيلات مفتوحة يرجع تاريخ بعض منها ٢٠٢١ / ٥ جارى المتابعة مع هيئة الدواء المصرية للانتهاء من الأفراج عن هذه التشغيلات حيث أن منها



تشغيلات تعتبر مصدر للخامات الفعالة الداخلة في التشغيلات وذلك يتطلب وقت في عملية الافراج من الهيئة .

#### الملاحظة الحادية عشر :-

بلغت قيمة المستحضرات التي أمكن حصرها من الانتاج التام التي أنتهت صلاحيتها وتم استبعادها خلال فترة المركز نحو ٢٠٤ الف جنيه .

#### الرد :-

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

#### الملاحظة الثانية عشر :-

لم يتم إجراء أي مطابقات مع أرصدة العملاء وموردي الخارج في ٢٠٢٣/٩/٣٠ وبالتالي فان الارصدة الظاهرة بالمركز المالي تعبر عن وجهة نظر الشركة فقط .

#### الرد :-

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

#### الملاحظة الثالثة عشر :-

بلغ الرصيد المدين المقيد على حساب مصلحة الضرائب ( الخصم والإضافة ) في ٢٠٢٣/٩/٣٠ نحو ٢٧,٥٤٣ مليون جنيه منها نحو ٢٥,٥٠٢ مليون جنيه مؤيد بشهادات من الغير والباقي غير مؤيد بمستندات .

#### الرد :-

بخصوص مبلغ ٢٧,٥٤٣ مليون جنيه المقيد على حساب مصلحة الضرائب فإن المقيد مؤيد بشهادات من الغير بنحو ٢٥,٥٠٢ مليون جنيه وأن باقى المبلغ سوف يتم أحضار شهادات به من خلال المتابعة مع العملاء حيث أنها تخص الفترة .

#### الملاحظة الرابعة عشر :-

وجود اختلاف في مدة الانتمان بالسياسات البيعية والشرائية المعمول بها حيث يتم منح العملاء مدة انتمان تراوحت من ٩٠ يوم في ادناه و ١٢٠ يوم في اعلاه في حين يتم المسداد



للموردين عند الاستلام و في احيان اخري بشيكات قبل الاستلام وسبق الإشارة لذلك بكافة تقاريرنا السابقة دون جدوي .

#### الرد :-

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

#### الملاحظة الخامسة عشر :-

وجود العديد من الاصناف الراكدة وبطيئة الحركة لكلا من الخامات وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف والمهمات ( بنحو ٥.٦٩٠ مليون جنييه ، ٦٤٤ الف جنييه ، ٤٤ الف جنييه ، ٤٢ الف جنييه علي التوالي ) .

#### الرد :-

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

#### الملاحظة السادسة عشر :-

بلغت قيمة الاصناف المخسرة بمخزون الإنتاج التام في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٣ نحو ٧٣٠ الف جنييه .

#### الرد :-

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

#### الملاحظة السابعة عشر :-

بلغت المبيعات خلال الفترة نحو ١٨٢.٦٥١ مليون جنييه مقابل نحو ١٥٠.٣٣٤ مليون جنييه خلال الفترة المثلثة بزيادة نحو ٣٢.٣١٧ مليون جنييه وقد تبين بشأنها مايلي :-

- استحواذ العميل شركة الشرق الاوسط علي نحو ٥٣.٧٦٥ مليون جنيه من مبيعات الفترة تمثل نحو ٢٩.٥% وبلغ رصيده المدين نحو ٣٦ مليون جنيه في

٣٠ / ٩ / ٢٠٢٣ في حين بلغ خطاب الضمان المقدم منهم نحو ٤ مليون جنيه فقط بتجاوز نحو ٣٢ مليون جنيه .

- عدم تحقيق المستهدفات البيعية بفروع البيع و لجوء الشركة للتعامل مع شركات التوزيع فقط عن طريق المركز الرئيسي بالشركة وتجدر الاشارة الي احتواء الشركة علي عدد ٤ فروع بيع بمنطقة الاسكندرية و المنصورة وطنطا واسيوط ولوحظ تكديس تلك الفروع بالكوادر البشرية والبالغ عددهم نحو ١٢٠ موظف ويقتصر العمل بهما علي عدة ايام خلال الشهر لتسليم شركات التوزيع .  
مما يتعين اعادة النظر في السياسة البيعية المتبعة والتنشغيل الاقتصادي لتلك الفروع لتحقيق الاهداف المرجوه و لتفعيل دور فروع البيع و حتي لا تتكبد الشركة اعباء تلك العاملين بالاضافة الي التكاليف الاخرى .

- لم يتبين لنا قيمة المستهدف الموضوع لكل فرع بصورة واضحة بالاضافة لصرف حافز القطاع التجاري سوق محلي خلال فترة المركز المالي بناء علي قرار مجلس الادارة رقم ( ٣٩٩ ) المنعقد بتاريخ ٢٩ / ٩ / ٢٠٢٢ والذي يشير بالبند (١٠) بالنسبة لشركات التوزيع الكبرى بانه يتم توزيع بيعها بناء علي المخزون لدي تلك الشركات .

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

- تضمن رصيد العملاء تصدير رصيد مدين علي الصيدلية المركزية بدولة تونس بنحو ٤.٣٠٧ مليون جنيه لم يتم تحصيلها منذ تاريخ استحقاقها في مايو ٢٠٢٣ بتاخير نحو ستة اشهر طبقا للتعاقد المبرم بالاضافة الي نحو ١.٣٣٤ مليون جنيه مبيعات لدولة السنغال عن طريق الشركة القابضة لعدد ٢ فاتورة منذ شهري ٨ و ١٠ / ٢٠٢٢ .

- تم ارتجاع نحو ١٨.٩٧٩ مليون جنييه من العميل ابن سينا و العميل لابروكس بنحو ١٦.٦٩٠ مليون جنييه و ٢.٢٨٩ مليون جنييه علي التوالي خلال شهر ١٠ / ٢٠٢٣ من مبيعات شهر ٩ / ٢٠٢٣ و تم استبعادها من رصيد بيع الفترة مما ادي الي صرف الحافز علي غير حقيقته .

### الرد :-

- بخصوص العميل الشرق الأوسط جاري التفاوض معه لزيادة خطاب الضمان بما يتمشى مع حجم مسحوباته .
- تم وضع مستهدفات بيعية لفروع البيع خلال العام المالي ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤ وذلك لتحقيق الاهداف المرجوه والتشغيل الأقتصادي لتلك الفروع .
- تم تحديد المستهدف لكل فرع بمعرفة القطاع التجاري وعرض على السيد الدكتور / الرئيس التنفيذي أما بخصوص العمولة فإنه يتم عرض نظام العمولة على المجلس لاتخاذ القرار بشأنها وتم مراعاة توزيع المستهدفات بطريقة عادلة لكل الفروع وسوف يتم دراسة ما جاء بالملاحظة .
- بخصوص عملاء تصدير الصيدلية المركزية بدولة تونس تم التواصل مع العميل لسداد تلك المديونية وقد أفاد بأنه سوف يتم السداد في أول ديسمبر ٢٠٢٣ نظرا للظروف العالمية التي يمر بها العالم وقد تم تحصيل فواتير دولة السنغال بمعرفة القابضة و جاري عمل التسوية اللازمة .

### الملاحظة الثامنة عشر :-

تعثر العميل الشركة المتحدة في السداد حيث تم ارتداد عدد ٣ شيكات مستحقة بمبلغ نحو ٧.٤٧٧ مليون جنييه بعضها ارتد أكثر من مرة ولم يتم تحصيلهم حتى تاريخ الفحص وتجدر الإشارة الي ان الشركة قامت بتحميل العميل بنحو ١.١٢٣ مليون جنييه قيمة غرامة تأخير وبلغت مديونيته في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٣ نحو ١١.٩٩٩ مليون جنييه حيث بلغ خطاب الضمان المقدم منه بنحو ٧ مليون جنييه بنسبة تجاوز بنحو ٥ مليون جنييه وقيام الشركة بتسليم العميل بضاعة خلال الفترة بنحو ٣.٥٦٤ مليون جنييه حق ٣١ / ١٠ / ٢٠٢٣ و ١٠ / ٢ / ٢٠٢٤ وتحصيل شيك سابق بنحو ٤.٧٥٨ مليون جنييه مما يدل علي ثبات



المديونية وتقديم تسهيلات للعميل و سبق ان اشرنا الي ذلك بتقاريرنا السابقة واخرها بتقريرنا على المركز المالي في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٣ بضرورة تدعيم خطابات الضمان لتتواكب مع حجم مسحوبات العملاء لتفادي مخاطر عدم السداد في ظل استمرار ارتداد الشيكات بصفة مستمرة .

#### الرد :-

بخصوص عميل الشركة المتحدة جاري التفاوض معه لسداد تلك الشيكات المرتهدة وجاري التواصل مع شركات التوزيع لزيادة خطاب الضمان لتتناسب مع حجم مسحوباتهم .

#### الملاحظة التاسعة عشر :-

تركزت معظم مبيعات الشركة علي عدد ٦ اصناف بنحو ٧٥ % من صافي المبيعات اما باقي المبيعات فقد تحققت من باقي مستحضرات الشركة .

#### الرد :-

جاري العمل على تنشيط الدعاية على مستحضرات الشركة من خلال المكتب العلمي وذلك لتنشيط مبيعاتها وبما يعود بالنفع الاقتصادي للشركة .

#### الملاحظة العشرون :-

بلغ صافي الربح المحقق خلال فترة المركز المالي نحو ٢٤,٧٦٤ مليون جنيه ساهم في تحقيقه نحو ٥,٣٣٥ مليون جنيه فوائد دائنة و نحو ٥٩٥ الف جنيه ايرادات اخري .

#### الرد :-

حققت الشركة ربح بعد الضرائب بلغ ٢٤,٧٦٤ مليون جنيه في ظل الأزمة الاقتصادية التي تمر بها البلاد والعالم بعد تحمل الزيادات المطردة في تعليمة مدخلات الانتاج والتي تخطت في بعضها نسبة الـ ٧٠ % وكذلك تحمل نحو ٢,٥ مليون جنيه أعباء نتيجة تأخر أفراج عن رسائل الخامات بالموانئ المصرية نتيجة ندرة العملة في البنوك المصرية ومع هذا بلغت نسبة الربح للمستهدف ٩٥,٧ % وهي نسبة مقبولة في ظل هذه الظروف .

#### الملاحظة الواحد والعشرون :-

تضمن حساب دائنو توزيعات نحو ٣,٨٦٠ مليون جنيه تتمثل في ( حصة جمهور المساهمين / حصة العاملين / حصة مجلس الإدارة / اللجنة الرياضية / الاتحاد الرياضي ) منذ عدة سنوات يتعين اتخاذ اللازم حيالها في ضوء القوانين السارية .

الرد :-

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

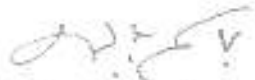
الملاحظة الثانية والعشرون :-

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

الرد :-

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

الرئيس التنفيذي

  
( د . باسم محمد عبدالله )