القاهرة في ٢٠٢١/٦/٢٤

السادة / البورصة المصرية .

تحية طيبة و بعد ،،،

نتشرف ان نرفق لسيادتكم طيه الرد علي تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات للفحص المحدود عن مراجعة المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ .

و تفضلوا بقبول وافر الاحترام

العضو المنتدب التنفيذي

(د . عبلة يوسف عبد الله)

MEMPHIS PHARMACEUTICALS & CHEMICAL INDUSTRIES
8 Sawah St., Amyria, Cairo, 11281 , Egypt Cable Address : (Memphis) Egypt
Phone : +20 (2) 22823528 / 22843529 / 22843530
Fax : +20 (2) 22843523 / 22839237
P.o.Box : 92 Helmet El Zaiton
e-mail : memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية
٨ شارع السواح - الأميرية - ١١٢٨١ - القاهرة - مصر تلغرافيا : (ممفيس) مصر
ت : ٢٢٨٤٣٥٢٨ / ٢٢٨٤٣٥٢٩ / ٢٢٨٤٣٥٣٠ (٢) ٠٠٢٠
فاكس : ٢٢٨٤٣٥٢٣ / ٢٢٨٤٣٩٢٣٧ (٢) ٠٠٢٠
ص.ب : ٩٢ حلمية الزيتون
بريد اليكتروني : memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

الرد على تقرير الفحص المحدود عن مراجعة المركز لشركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢١ / ٣ / ٢٠٢١

الملاحظة الاولى :-

تضمنت مبيعات الفترة نحو ١٤,٩٠٦مليون جنيه ، منها نحو ١٣,٢٥١ مليون جنيه قيمة فواتير مبيعات تم تسليم مشمولها للعملاء خلال شهر ابريل ٢٠٢١ ، ونحو ١,٦٥٥ مليون جنيه قيمة فواتير تصدير لم يتم تسليم مشمولها للعملاء حتى تاريخ الفحص مايو ٢٠٢١ وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١١) المعدل الخاص بالإيراد ٠

الـــــــــــرد :-

- تم تسليم مشمول الفواتير المذكورة خلال الفترة من ٢٠٢١/٤/١٠وحتي ٢٠ / ٤ / ٢٠٢١ ويرجع التأخير في تسليم البضاعة الي رغبة العملاء وذلك لعدم وجود سعات تخزنية بمخازنهم ٠
- أما بخصوص فواتير التصدير يرجع سبب التأخير فى الشحن الى تأخر الوكيل شركة بتراء للادوية الأردن فى فتح الاعتماد المستندى ٠وقد تم شحنها في ١ / ٦ / ٢٠٢١ ٠

الملاحظة الثانية :-

تضمنت المصروفات (الأعباء والخسائر) نحو ٧٤٦ ألف جنيه زيادة في غرامة التأخير نتيجة عدم سداد الرصيد المستحق لشركة الجمهورية عن الفترة من يناير حتى مارس / ٢٠٢١ ٠

الـــــــــــرد :-

بخصوص غرامة التأخير الخاصة بشركة الجمهورية فقد تم إثباتها تقديريا لعدم وجود مطابقة فى تاريخ أعداد المركز ويتم أثباتها بالدفاتر عند ورودها فعليا ٠

الملاحظة الثالثة :-

تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٤,٣٤٢ 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 ٣,٠٨٨ مليون جنيه قيمة مصروفات تمت بمعرفة الشركة القابضة وتراخيص انتهت فترة سريانها ٠

الـــــــــــرد :-

لم يتم الأنتهاء من أعمال اللجنة المنوط بها دراسة كل ما تم تشغيلة والاستفادة منه حتى تاريخ أعداد المركز حيث أفادت اللجنة بان الدراسة سوف يتم الانتهاء منها خلال الايام القليلة القادمة وسوف يتم عمل التسويات اللازمة فور الانتهاء من الدراسة المعنية بذلك ٠

الملاحظة الرابعة :-
لم يتضمن التكوين الاستثماري نحو ١.١٦٥مليون جنيه المعادل لنحو٧٣.٩ الف دولار قيمة نصيب الشركة من مصروفات نظام الـ ERB التي تمت بمعرفة الشركة القابضة عن فترة المركز المالي طبقا لمطالبة القابضة في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ .

الـــــــــــرد :-
بالنسبة لنصيب الشركة من أقساط ERB فلم ترد المطالبة من الشركة القابضة الا بعد الانتهاء من اعداد المركز المالى وتم اعتماد المطالبة بقرار مجلس الادارة رقم (٣٧٤) بتاريخ ٢٠ / ٤ / ٢٠٢١ وجارى ادراجها بالدفاتر .

الملاحظة الخامسة :-
تضمنت الأرصدة المدينة نحو ٨٤٢ ألف جنيه باقي قيمة فروق أسعار عملة عن رسائل أسبرين واردة عام ٢٠١٥ مقيده على المورد بحساب الأرصدة المدينة دون الحصول على اتفاق أو موافقة على تحمله تلك الفروق فضلا عما تبين من عدم مطابقة الحساب مع المورد .

الـــــــــــرد :-
قامت الشركة بالتواصل مع شركة باير وتم تسوية جزء كبير من المدينونية بنحو مبلغ ١.٤٦٥ مليون جنيه وجارى التفاوض عن الباقى البالغ نحو ٨٤٢ الف جنيه وسوف يتم عمل اللازم عند والوصول الى اتفاق معهم .

الملاحظة السادسة :-
لم يتم إعادة تقييم أرصدة الدفعات المقدمة والموردين في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ الأمر الذي أدى إلى انخفاض خسائر فروق العملة عن الفترة بنحو ٥٠ ألف جنيه .

الـــــــــــرد :-
سوف يتم مراعاة ذلك عند أعداد الميزانية فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ .

الملاحظة السابعة :-
تم تقييم المخزون السلعي في٣١ / ٣ / ٢٠٢١ بالنقص بنحو ٨٨٩ ألف جنيه نتيجة الخطأ في تقييم سعر صرف العملة الأجنبية .

السـبـــــــــــرد :-
سوف يتم اعادة تقييمه طبقا لسعر الصرف الصحيح وعمل اللازم عند تقيم المخزون مستقبلا .

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-

الملاحظة الأولى :-
تآكل حقوق الملكية فى ٣١ / ٣ /٢٠٢١ لتصل نحو ٥٣.٠٣٠ مليون جنيه بالسالب، بنسبة ٩٥% من رأس المال المدفوع ، بعد تأثيرها بصافي ربح الفترة البالغ نحو ٢٥.٣٧٣ مليون جنيه وكذا مصروفات سنوات سابقة بنحو ٣.١٢٨ مليون جنيه وإيرادات سنوات سابقة بنحو ٣.٥٨٩ مليون جنيه .

الـــــــــــرد :-
بالنظر الى رصيد حقوق الملكية فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٠ والبالغ نحو ٧٨.٨٦٥ مليون جنيه بالسالب بنسبة نحو ١٤٠ % من رأس المال المدفوع وبالمقارنة بالرصيد فى تاريخ المركز المالى نجد أن الشركة أخذه فى تعويض خسائر الاعوام السابقة بمعدلات معقولة وكذلك جارى العمل على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع طبقا لقرار مجلس الادارة رقم (٣٧١) بتاريخ ٢٠ / ٢ / ٢٠٢١ .

الملاحظة الثانية :-
لم يتم جرد مخزون الإنتاج التام و غير التام في ٣١/ ٣ / ٢٠٢١ كالمتبع في المراكز المالية .

الـــــــــــرد :-
يتم الجرد لمخزون الانتاج التام وغير التام نصف سنويا .

الملاحظة الثالثة :-
تضمن المخزون السلعي نحو ٢,٢٥٢ مليون جنيه تتمثل في أصناف راكدة بقيمة نحو ١,٢٥٤ مليون جنيه وأصناف قاربت صلاحيتها على الانتهاء بقيمة نحو٩٩٨ ألف جنيه.

الـــــــــــرد :-
تعمل الشركة جاهدة على تكثيف الدعاية للمستحضرات الراكدة والبطيئة وكذلك الخامات التى تدخل فيها للاستفادة منها أو عرضها للبيع لشركات للاستفادة منها عن طريق الشركات الشقيقة أو غيرها من قطاع الادوية .

الملاحظة الرابعة :-
تضمن مخزون الإنتاج غير التام نحو ١,٧٨٦ مليون جنيه قيمة تشغيلات مفتوحة منذ يوليو ٢٠٢٠ ، لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ الفحص في مايو ٢٠٢١ منها نحو ٤٥٦ ألف جنيه تشغيلات منذ شهر ١- ٢ / ٢٠٢١ بنسب اتمام ٠ % .

الـــــــــــــرد :-
بخصوص التشغيلات المفتوحة من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ فقد تم الانتهاء من بعضها خلال شهر مايو ٢٠٢١ بتكلفة تقدر بنحو ٧٦٨ الف جنيه أما باقي التشغيلات يرجع التأخير في تسليمها نتيجة تغيير مواد الخامات نظرا لغير مصدر توريد المادة الفعالة أو تعديل العبوة وأعادة التسجيل وعدم الافراج عنها الا بعد عمل دراسة ثبات بهيئة الرقابة الدوائية – وزارة الصحة وذلك يستغرق مدة تتراوح بين عام الي عامين حسب طبيعة كل مستحضر – أما بخصوص التشغيلات التى نسب اتمامها ٠ % فأنه تم تسليم اجزاء منها خلال شهر مايو بتكلفة تقدر بنحو ٣٨٠ الف جنيه وهى خاصة بمستحضر بيرجاتون اقراص وجارى تسليم باقى التشغيلات ٠

الملاحظة الخامسة :-
لم يتم إجراء أي مطابقات مع أرصدة العملاءفي ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ وبالتالي فان الارصدة الظاهرة بالمركز المالي تعبر عن وجهة نظر الشركة فقط ٠

الـــــــــــــرد :-
يرجع التأخير فى عمل المطابقات مع شركات التوزيع نظرا لظروف جائحة كورونا وسوف يتم موافاة سيادتكم بهذه المطابقات فور الانتهاء منها ٠وسيتم الالتزام بأجرائها في المراكز القادمة٠

الملاحظة السادسة :-
بلغ الرصيد المدين المقيد على حساب مصلحة الضرائب (الخصم والإضافة) في٣١ / ٣ / ٢٠٢١ نحو ١٧.٣٨٥ مليون جنيه منه نحو ٥.٤٥٢ مليون جنيه غيرمزيد بشهادات من الغير٠

الـــــــــــــرد :-
جارى العمل على أحضار الشهادات المؤيدة لضرائب الخصم والاضافة مع العملاء وسوف نوافيكم بها عند أحضارها ٠

الملاحظة السابعة :-
لم يتم إجراء مطابقات مع ارصدة الموردين في٢٠٢١/٣/٣١ (باستثناء شركة الجمهورية) والبالغ رصيدها الدائن نحو ٣٥٤.٤٠٣ مليون جنيه ، تحملت الشركة عنه نحو ٢٩.٥٣٣ مليون جنيه قيمة غرامات عدم السداد خلال فترة المركز المالي ، ومازالت الشركة لم تقم بوضع خطة أو جدول زمني لسداد تلك الدائنية لتفادي تحمل تلك الغرامات ٠

الـــــــــــــرد :-
تم أجراء المطابقة مع شركة الجمهورية وهى الحساب الرئيسى فى حساب الموردين وبخصوص المديونية الخاصة بها فأنه جارى التفاوض مع البنوك لسدادها عن طريق قرض طويل الأجل وجارى عمل المطابقات مع الموردين وموافاة سيادتكم بما يتم في هذا الشأن٠

الملاحظة الثامنة :-
بلغ صافي ربح الفترة نحو ٢٥,٣٧٣ مليون جنيه ، بالزيادة بنسبة ١٦% عن مستهدف الفترة،ويرجع ذلك إلى أثر التغير بالزيادة في مخزون الإنتاج التام وغير التام آخر الفترة بنحو ١٢,٧٩٣مليون جنيه ٠

الـــــــــــــرد :-
ترجع الزيادة فى مخزون أنتاج تام وغير التام الى زيادة مستهدفات المبيعات تحسبا لتوقف الانتاج بالمنطقة العقيمة لاجراءعملية التطويروالمتوقع أن تبدا في٢٠٢٠/٨/١ وجارى العمل على تصريف المخزون بالبيع من خلال تنشيط المبيعات خلال الفترة القادمة

الملاحظة التاسعة :-
طول فترة الائتمان الممنوحة للعملاء ، حيث بلغ متوسط فترة التحصيل خلال الفترة نحو٨٠ يوم ، في حين بلغ متوسط فترة السداد للموردين (بخلاف رصيد شركة الجمهورية المتوقف) نحو٦٠ يوم الأمر الذي أثر على التدفقات النقدية من انشطة التشغيل ، حيث ظهرت بالسالب بنحو ٦,٠٣٥ مليون جنيه ٠

الـــــــــــــرد :-

يرجع طول فترة الائتمان الممنوحة للعملاء الى العقود المبرمة مع شركات التوزيع بفترة سماح ١٢٠ يوم وهى فى الحدود المتعارف عليها فى سوق الدواء أما بخصوص فترة السداد للموردين جاري التفاوض علي زيادة فترة السداد٠

الملاحظة العاشرة :-
تضمنت قائمة التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل بالخطأ إيرادات أوراق مالية محصلة بنحو ٢,١٥٥ مليون جنيه ، وصحتها تدفقات نقدية من النشاط الاستثماري ٠

الـــــــــــــرد :-
سوف يتم مراعاة ذلك فى اعداد المركز المالى القادم ٠

الملاحظة الحادية عشر :-
لم تحصل الشركة على شهادات الإفراج الجمركي (نموذج١٣) لبعض مبيعات التصدير، بلغ ما أمكن حصره منها خلال الفترة نحو ٤٨٥ ألف جنيه ٠

الـــــــــــرد :-
بالنسبة لنموذج (١٣) فأن فترة وصوله من الجهات المختصة تصل لأكثر من ٣ شهور تقريبـــا وجارى مطالبة الجهات المعنية بالنموذج (١٣) ٠

الملاحظة الثانية عشر :-
لم تقم الشركة بتفعيل إنشاء صندوق تكريم شهداء مصابي العمليات الحربية والإرهابية تنفيذا للقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ و المعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ مادة (٧) ومادة (٨) ٠

الـــــــــــرد :-
جارى التواصل مع الجهات المعنية للبدء فى تفعيل القانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لســنة ٢٠٢١ مادة (٧) ، (٨) ٠

العضو المنتدب التنفيذى
(د ٠ عبلة يوسف عبدالله)

تحريرا فى ٢٢ / ٦ / ٢٠٢١ م٠

منى٠٠