

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد

نتشرفا ان نرفق لسيادتكم طية الرد علي تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

رئيس القطاع المالي



( محاسب / وليد محمد احمد )

الرد على تقرير مراقب الحسابات  
على القوائم المالية لشركة مفيس للأدوية  
والصناعات الكيماوية في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-

الملاحظة الاولى :-

- تراجع حقوق الملكية في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ لتصل لنحو ٣٨.١٨٣ مليون جنيه بالسالب بنسبة ٤٨,١٠% من حقوق المساهمين بعد تأثيرها بصافي ربح الفترة البالغ نحو ٤١.٨٠٥ مليون جنيه .

الرد :-

- بلغت حقوق الملكية نحو ٣٨.١٨٣ مليون جنيه بالسالب بنسبة ٤٨,١٠% من حقوق المساهمين بعد تأثيرها بصافي ربح الفترة البالغ نحو ٤١.٨٠٥ مليون جنيه مقابل ٧٨.٨٦١ مليون جنيه بالسالب عن العام السابق وبنسبة ٩٩,٣% من حقوق المساهمين مما يشير الى تحسن اداء الشركة وقدرتها على تعويض التراجع في حقوق المساهمين .

الملاحظة الثانية :-

- ساهم التغيير في مخزون الانتاج التام البالغ نحو ٢٤,٥٨ مليون جنيه بنسبة زيادة ٥٨,٨٠% في زيادة صافي ربح الفترة والبالغ نحو ٤١.٨٠٥ مليون جنيه بنسبة ٢١% عن مستهدف الفترة .

الرد :-

- ترجع الزيادة في مخزون الانتاج التام الى حاجة الشركة لتكوين مخزون استراتيجي من بعض المستحضرات نظرا للبدء في أعمال تطوير بعض المناطق الانتاجية بغرض رفع كفاءتها ولزيادة المستهدفات البيعية للعام المالي الجديد .

الملاحظة الثالثة :-

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن الاختلاف في مساحة الأرض لموقع الشركة بمنطقة الاميرية وذلك بين العقد المسجل والمقيد بدفاتر الشركة وبين المثبت بمحضر الجرد السنوي في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ ، هذا وسبق ان افادت الشركة برودها على تقاريرنا

السابقة بان الفرق يتمثل في المساحة التي تقع خارج أسوار الشركة وقد أوصت الجمعية العامة إدارة الشئون القانونية بالشركة ببحث ذلك وهو الامر الذي لم يتم حتى تاريخه .

#### الرد :-

تم بحث الامر بمعرفة الادارة القانونية بالشركة وتم التحقق بأن العقود المبرمة في هذا الشأن توضح حدود موقع الارض كاملة وما تطل عليه من جوانبها الاربعة وأن المساحات خارج اسوار الشركة تعد ضمن خطوط التنظيم وقد تم موافاة الجهات المختصة بوزارة قطاع الاعمال العام بتلك العقود وكذلك الخريطة المساحية التي توضح حدود الارض .

#### الملاحظة الرابعة :-

- عدم استغلال أرض ومصنع الزيتون منذ ٢٠٠٤ رغم صدور قرار مجلس الإدارة رقم ٣٤٣ في ٢٠١٩/٢/١٧ بالموافقة علي البيع وإدراجه ضمن الأصول الغير مستغلة بالشركة القابضة تمهيدا للبيع ونشير إلى اختلاف المساحة المقيدة بدفاتر الشركة بمساحة ٣١٧٩ م عن المثبت بالعقد المسجل بمساحة ٢٤٢٧ م بنقص قدره ٧٥٢ م كما أظهر الرفع المساحي الذي تم سلفا بمعرفة الهيئة العامة للمساحة أن المساحة الفعلية للأرض ٢٩٧١ م فضلا عن اختلاف أسم المالك بالعقد المسجل ( شركة مفيس الكيماوية ) ولم يتم اتخاذ إجراءات إثبات باقى المساحة وتعديل أسم المالك بالعقد المسجل بإسم الشركة الحالي .

#### الرد :-

- بناء على ما أنتهت إليه اللجنة المشكلة لدراسة فرق المساحة طبقا للعقد المشهر وهي مساحة ٢٤٢٦.٩٥ م والمساحة طبقا للرفع المساحي وهي ٢٩٧١.١٤ م بفرق قدره ٥٤٤.١٩ م وأن تلك المساحة صادر عليها ثلاث عقود مشهرة تحت رقم ٦٥٧٤ لسنة ١٩٣٤ ، ٥٠٨٩ لسنة ١٩٣٣ ، ٧٩٥٦ لسنة ١٩٣٣ بأسماء ملاك آخرين وتوصية اللجنة بالقيام برفع دعوى ثبوت ملكية أعمالا لحكم المادة ٩٦٨ من القانون المدني وهذا يستلزم القيام باتخاذ إجراءات عديدة قبل القيام برفع تلك الدعاوى ( ثلاث دعاوى ) وذلك باستخراج شهادة تصرفات عن كل قطعة أرض منذ أعوام ١٩٣٣ ، ١٩٤٠ وجرى حاليا اتخاذ تلك الاجراءات ولكن نظرا لقدم العقود والذي مر عليها أكثر من ثمانون عاما فإن هذا يستلزم وقت طويل لاستخراج تلك المستندات من الشهر العقارى بينها والعقود



محررة باللغة الفرنسية ولا يتم ترجمتها الا عن طريق المختص بذلك بالشهر العقاري بينها بالاضافة أنه تم الافادة من قبل المسؤولين بالشهر العقاري بينها لوجود اشتباه بأن قطعتين من الارض المنوه عنها قد يكون ( اشتباه يهودي ) وبالتالي سيصعب استخراج تلك الشهادات حاليا .

- وجرى استكمال باقى الاجراءات اللازمة لرفع الدعاوى واتخاذ كافة الاجراءات القانونية اللازمة حيال ذلك الموضوع .

#### الملاحظة الخامسة :

- دأبت الشركة على عدم تنفيذ الخطة الاستثمارية الخاصة بها ، حيث بلغت الخطة الاستثمارية للعام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ٢٢ مليون جنيه في حين بلغ المنفذ منها نحو ٤,٢٣٨ مليون جنيه بنسبة تنفيذ نحو ١٩% فقط .

#### الرد :-

يرجع سبب عدم تنفيذ الخطة الاستثمارية نظرا لعدم توافر السيولة اللازمة خلال السنوات السابقة ونظرا لانتشار جائحة كورونا وأثرها على التزامات الشركات المتعاقدة علي التطوير وسوف يتم تنفيذ الخطة الاستثمارية طبقا للاولويات الضرورية وذلك لعدم توقف الانتاج وقد تم البدء الفعلي لمشروع تطوير المنطقة العقيمة اعتبارا من ١ / ٨ / ٢٠٢١ .

#### الملاحظة السادسة :

١- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ ما يلي :-

➤ نحو ١٣,٣١٤ مليون جنيه تم إنفاقها منذ عدة سنوات يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠٠٩ ولم يتم الاستفادة منها ، ويتمثل أهمها فيما يلي :-

- نحو ٤,٣٤٢ مليون جنيه ماتم صرفه على مشروع الميكنة .
- نحو ٣,٨١٣ مليون جنيه قيمة ماتم صرفه على مشروع التحول الرقمي ERP .
- نحو ٥,١٥٩ مليون جنيه خاصة بمشروع تطوير المنطقة العقيمة طبقا لتعليمات وزارة الصحة ، منها نحو ١,١٧١ مليون جنيه قيمة توريد وحدات عن طريق المقاول

شركة أكسبرت تمت بتاريخ ٢٠١٦/١١ بقيمة إجمالية للمشروع نحو ٧,٩٨٨ مليون جنية ومدة تنفيذ ٥ - ٦ شهور من استلام الدفعة المقدمة واستلام الموقع .  
 يتعين العمل على سرعة الانتهاء من تلك المشروعات واستغلالها بما يحقق مصلحة الشركة .

### الرد :-

- التعاقد بشأن مشروع ميكنة الاعمال لشركات المرحلة الاولى ( شركة سيد - النيل - ممفيس - ٠٠٠٠٠ ) تم من خلال الشركة القابضة للأدوية وتم مخاطبة الشركة القابضة للأدوية بشأن الاستفسار عن الاجراءات التي تمت حيال الأمر المذكور والتي تدخل في تطبيق العقد المشار إليه وجارى اتخاذ الإجراءات اللازمة من خلال التنسيق بين الشركة القابضة للأدوية ووزارة قطاع الاعمال العام .

- بشأن مبلغ ٣.٨١٣ مليون جنية تم الطرح المقدم من وزارة قطاع الاعمال العام لاستكمال المشروع بما يحقق الاستفادة مما تم أنفاقه على المشروع المذكور وبما ينعكس اثاره على كافة نواحي الاداء بالشركة وتم عرض الامر على مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٧ / ٧ / ٢٠٢٠ وتم الموافقة على سداد مبلغ ١١٦٨١٩٧.١٢ جنيها بما يعادل ٧٢٨٨٩.٧٦٠ دولار وكذلك قيمة القسط الربع سنوي الاول و الثاني من عقد ميكروسوفت بقيمة ٢٣٢٤٣٨.٠٢ جنيها بما يعادل ١٤٧٠١.٩٦ دولار على ان يكون المبلغ تحت الحساب طبقا للمذكرة المعروضة على المجلس وكذلك سداد مبلغ ١٨٤٤٣٩.٥٥ جنيها قيمة خدمات الدعم الفني بقرار المجلس رقم ٣٧٠ بتاريخ ١٩ / ١ / ٢٠٢١ وقيمة القسط الثالث لشركة ميكروسوفت مبلغ ١١٦١٥٥.٨١٠ جنيها بما يعادل ٧٣٥٠.٩٨ دولار بالجلسة رقم ٣٦٧ بتاريخ ٢٤ / ١١ / ٢٠٢٠ مبلغ ١.١٦٤ مليون جنية قيمة القسط الثاني لشركة دي جى تك بقرار مجلس الادارة رقم ( ٣٧٤ ) بتاريخ ٢٥ / ٤ / ٢٠٢١ وجارى العمل على الاستفادة من المشروع القديم بالربط مع المشروع الجديد .

- بالنسبة لنحو ٥.١٥٩ مليون جنية قيمة ما تم صرفه عن توريد وحدات تكييف وصاج لتعديل تكييف المنطقة العقيمة نفيد سيادتكم علما بأنه تم تسليم المنطقة العقيمة للبدء فى أعمال التطوير اعتبارا من ١ / ٨ / ٢٠٢٠

### الملاحظة السابعة :-

- لم نواف بشهادة من أمناء الحفظ لأسهم شركتى الشركة العربية للأدوية والنباتات الطبية "ميباكو" ، " المهن الطبية للاستثمار " فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ والبالغ تكلفتها نحو ٤,٤٣٥ مليون جنيه ، ٥١٥ ألف جنيه على التوالى .  
يتعين الحصول على الشهادات المؤيدة لعدد الأسهم فى تاريخ اعداد القوائم المالية .

### الرد :-

- تم استخراج شهادات حفظ الاسهم المملوكة للشركة بشركة المهن الطبية والشركة العربية (ميباكو) ومرفق صورة منها .

### الملاحظة الثامنة :-

- انخفاض الطاقة المستغلة فى العديد من الأقسام والتي وصلت إلى ١٩% ، ٣٩% بقسمي البيطري والأشربة على الترتيب ، الامر الذي ترتب عليه وجود طاقة غير مستغلة بلغ ما أمكن حصره من خسائرها نحو ٧.٧٢٧ مليون جنيه ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ وقد تضمن المخزون مايلى :-
  - نحو ٥,٢١٨ مليون جنيه قيمة خامات وقطع غيار ومهمات صناعية ومواد تعبئة وتغليف قاربت صلاحيتها على الإنتهاء وأخرى راكدة وبطيئة الحركة ، كونت الشركة عنه اضمحلال فى القيمة بنحو ٢.٠٧٩ مليون جنيه ، وذلك بخلاف ماتم استبعاده من المخزون من خامات منتهية الصلاحية خلال العام المالى ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ بنحو ٢,٤٥٥ مليون جنيه ومازالت موجودة بمخزن الخامات دون إعدامها .
  - تم إستبعاد نحو ٤٠ ألف جنيه من مخزون الإنتاج غير التام آخر الفترة تكلفة عدد ٢ تشغيل لم يتم الافراج عنها وانتهت صلاحيتها خلال العام المالى . ونشير إلى وجود تشغيلات أخرى بمخزون آخر الفترة منتجة منذ سنوات وقاربت صلاحيتها على الانتهاء ولم يتم الافراج عنها من قبل وزارة الصحة .
  - بلغت قيمة المستحضرات منتهية الصلاحية بمخازن الإنتاج التام والتي تم استبعادها عند تقييم المخزون نحو ١٠.٨٠٧ مليون جنيه، منها نحو ٣١٣ ألف جنيه انتهت صلاحيتها خلال العام المالى ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ ونحو ١٠.٤٩٤ مليون جنيه انتهت صلاحيتها خلال الأعوام السابقة ومازالت بالمخازن دون اعدامها .



يتعين العمل على سرعة الاستفادة من الأصناف التي قاربت صلاحيتها على الانتهاء وضرورة التخلص الآمن من المستحضرات والخامات منتهية الصلاحية .

### الرد :-

- يتم الانتاج طبقا لإحتياجات السوق وسوف يتم العمل على تنشيط الدعاية على المستحضرات التي يتم انتاجها بالاقسام محل الملاحظة لاستغلال هذه الطاقات او من خلال التشغيل للغير .

- بالنسبة لنحو ٥.٢١٨ مليون جنيه قيمة خامات وقطع غيار ومهمات صناعية ومواد تعبئة وتغليف فإنه تم عمل أضحلال طبقا للرأى الفنى من قطاع التخطيط بأنه سوف يتم استخدام الخامات خلال الفترة المقبلة وقبل انتهاء صلاحيتها وتم عمل المخصص بنسبة ١٠٠% للخامات وقطع غيار ومهمات صناعية ومواد التعبئة والتغليف التي من المؤكد عدم استخدامها .

- تم استبعاد نحو ٤٠ ألف جنيه قيمة عدد ( ٢ ) تشغيلية خاصة مستحضر فوماوى تمثل أول تشغيليتين ( تجارب ) للمستحضر وجارى التنسيق مع وزارة الصحة لاستكمال الدراسات المطلوبة لانتاج المستحضرات وحيث أن ذلك يستغرق وقت طويل لدراسة الثبات .

- المستحضرات المنتهية الصلاحية يرجع سبب التأخر فى اعدامها لظروف جائحة كورونا وتم البدء فى الاعدام فعلا خلال أغسطس ٢٠٢١ .

### الملاحظة التاسعة :-

- التوسع فى البيع بالأجل لبعض عملاء القطاع الخاص بشيكات مؤجلة السداد وتجاوز مسحوبات بعض العملاء قيمة خطابات الضمان المقدمة منهم بالمخالفة لشروط التعاقد .

### الرد :-

يتم التعامل بالبيع الأجل وفقا لمقتضيات وآليات سوق الدواء فى مصر وقد تم مخاطبة شركات التوزيع محل الملاحظة لزيادة قيمة خطابات الضمان بما يتناسب مع حجم المسحوبات الشهرية وتم التنبيه على قطاع التسويق بضرورة الالتزام بحدود خطاب الضمان .

#### الملاحظة العاشرة :-

- تم إرسال مصادقات لبعض العملاء المحليين ولم نتلق ردود بشأنها .

#### الرد :-

تم إرسال مصادقات للعملاء بتاريخ ١ / ٨ / ٢٠٢١ ( مرفق صورة ) ولم نتلقى رد من العملاء بعدم مطابقة الأرصدة حتى تاريخ المراجعة .

#### الملاحظة الحادية عشر :-

- تضمنت الحسابات المدينة نحو ٦,٨٥٥ مليون جنية أرصدة متوقفة منذ ١٩٨٩ مكون عنها مخصص بكامل القيمة ونحو ٣,٦٥٢ مليون جنية قيمة أختلاسات بضاعة صدر أحكام غيابية بشأنها منذ عدة سنوات وتعذر تنفيذها يرجع بعضها لعام ١٩٩٧ .

#### الرد :-

- جارى إجراء التنسيق اللازم مع الشركة القابضة للأدوية لتفعيل سداد المديونيات المتوقفة منذ عدة سنوات طرف عملاء التصدير من خلال الجهات المعنية ذات الصلة وكذلك متابعة إجراءات تنفيذ الاحكام الصادرة مع الجهات المعنية فى حال عدم سقوطها بالتقادم وبحث حالات وقف التقادم والعمل على تحصيل تلك المديونيات المتوقفة .

- جارى دراسة هذه الاحكام التى صدرت وامكانية التنفيذ من عدمه من القطاع القانونى والعرض على مجلس الادارة فى ضوء ذلك لاتخاذ القرار المناسب .

#### الملاحظة الثانية عشر :-

- استمرار زيادة الرصيد الدائن لشركة الجمهورية حيث بلغ نحو ٣٧٦,٥٦٧ مليون جنية بزيادة عن العام السابق بنحو ٥٣,٤٣١ مليون جنية يتمثل معظمه فى غرامة عدم السداد تحملت الشركة نحو ٤٠,٣٣٨ مليون جنية غرامات عدم السداد ولم يتم وضع خطة أو جدول زمنى لسداد دائنية شركة الجمهورية للأدوية .



### الرد :-

- جارى التفاوض للحصول على قروض ميسرة من البنوك وفقا للمبادرة التي تم طرحها من البنك المركزي لسداد الدين محل الملاحظة كما تسعى الشركة لسداد جزء من المديونية من خلال بيع أرض مصنع الشركة بالزيتون .

### الملاحظة الثالثة عشر :-

- قامت الشركة في ٢٠ / ١١ / ٢٠١٩ بالإتفاق مع المورد باير على تثبيت سعر صرف العملة الأجنبية ( الدولار ) مقابل الجنيه المصري ليكون ١٦ جنيه ، على أن تعوض شركة مفيس شركة باير حال انخفاض سعر الصرف عن ١٦ جنيه ، وتعوض شركة باير شركة مفيس عند ارتفاع سعر الصرف عن ١٦ جنيه . هذا وقد لوحظ انخفاض سعر الصرف في غالبية شهور الفترة السابقة ( منذ ذلك التاريخ وحتى تاريخ ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ ) عن ١٦ جنيه .

وفي ضوء ما تقدم يتعين العمل اتخاذ ما يلزم لسداد مديونية شركة الجمهورية ، والعمل على تحصيل المديونيات وتنفيذ الاحكام القضائية ، مع إعادة النظر في بنود عقد شركة باير تجنباً لتحمل الشركة لخسائر دون داع .

### الرد :-

سوف يتم مخاطبة شركة باير بخصوص هذا الاتفاق لمحاولة تعديل هذا البند بالعقد .

### الملاحظة الرابعة عشر :-

- حققت مبيعات بعض مستحضرات الشركة خلال العام خسائر بنحو ١٧,٨١٢ مليون جنيه نتيجة زيادة تكلفتها عن سعر بيعها وذلك لعدم ٦١ مستحضر، وذلك بخلاف خسائر في مخزون الانتاج التام وغير التام آخر الفترة بنحو ٣,٥٧٤ مليون جنيه .  
يتعين اتخاذ اللازم نحو ترشيد التكلفة واعادة النظر في التشكيلة البيعية بما يحقق الصالح للشركة .

### الرد :-

تسعى الشركة بالتنسيق مع الشركة القابضة للأدوية للعمل على تحريك أسعار المستحضرات المخسرة لدى الجهات المعنية بهيئة الدواء تباعا وبما يمكن من تجاوز الخسائر محل الملاحظة المذكورة وتحرص الشركة على تواجد مثل تلك الاصناف مراعاة للبعد الاجتماعى بالدولة .

الملاحظة الخامسة عشر :-

- نوصى بتدعيم نظم التكاليف والرقابة الداخلية على أعمال الشركة ، وإجراء مطابقات دورية مع كبار العملاء والموردين للتحقق من أرصدهم .
- لم تنته الشركة من انتهاء اجراءات توفيق اوضاعها وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية .

الرد :-

- تسعى الشركة جاهدة على تدعيم نظم التكاليف ونظم الرقابة الداخلية وفقاً للخطط والبرامج الموضوعية لإجراء التطوير المطلوب وتدريب الكوادر البشرية التي يمكنها تطبيق المطلوب محل الملاحظة .
- لتوفيق أوضاع الشركة طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية تم تقديم الملف كاملاً لهيئة الإستثمار وتم سداد الرسوم المقررة وتم اعتماد النظام الاساسى بهيئة الإستثمار وسداد رسوم النشر وجارى النشر بالوقائع المصرية وجارى تعديل السجل التجارى .

العضو المنتدب التنفيذي

وليرحمه

باسم محمد  
( د . باسم محمد عبدالله )