



الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيد الأستاذ الدكتور / العضو المنتدب التنفيذي  
شركة مهفيس للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ...

اتشرف بأن ارفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن تقرير  
حوكمة الشركة المعد بواسطة ادارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في  
٢٠٢٢/٦/٣٠.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ...

وكيل وزارة  
القائم بأعمال مدير الإدارة  
د/ أمينة فاروق  
(محاسب/ أشرف محمد عبد الفتاح)

تحريراً في: ٢٠٢٢/٩/١٩

م.هـ

الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات الادوية

تقرير تأكد مستقل

عن مدى الالتزام بقواعد حوكمة الشركات

الى السادة / شركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية

الى السادة / الهيئة العام للرقابة المالية

المقدمة

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢

مسئولية الإدارة

إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وفقا للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة كما هو موضح في الفقرة رقم ٣/٤/٣ من تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة ، كما إن مسؤولية الإدارة تمتد إلى تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها .

مسئولية المراجع

تتخصص مسئوليتنا في اختبار المعلومات الواردة في تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وابداء استنتاج في ضوء الاختبارات التي تم أداءها وقد قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة طبقا للمعيار المصري لمهام التأكد رقم ( ٣٠٠٠ ) " سهام التأكد بخلاف مراجعة او قحص معلومات مالية وتاريخية " ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية ، وتخطيط وأداء عملية التأكد للحصول على تأكيد بأن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة خالي من اية تحريفات هامة ومؤثرة .

ويشمل اختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة الحصول بصورة اساسية على الأدلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الاشخاص المسؤولين عن اعداد تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والاطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً .

ونحن نعتقد ان الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساس لاستنتاجنا .

وقد أعد هذا التقرير لتقديمه الى الهيئة العامة للرقابة المالية بناءا على تكليف ادارة الشركة ، وليس لاي غرض اخر . وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام الا للغرض الذي اعد من اجله .



## الاستنتاج

إن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المشار اعلاه يعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبه الهامة - عن مدى التزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢ استنادا الى التعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة .

القاهرة في ١٩ / ٩ / ٢٠٢٢ م .

مراقب الحسابات

عبد الحميد

محاسب / عبد الحافظ محمد عبد الحافظ



مدير عام

نائب مدير الإدارة

أحمد

محاسب / محمد زايد أحمد حبيب

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

أميمة

( محاسبة / أميمة فاروق عبدالله )

محمد نجيب عبد الوهاب

( محاسب / محمد نجيب عبد الوهاب )

يعتمد

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

ع/ أميمة

( محاسب / اشرف محمد عبدالفتاح )

## تقرير تأكد مستقل عن مدى الالتزام بقواعد حوكمة الشركات

إلى السادة / شركة ممفيس للادوية والصناعات الكيماوية - شركة مساهمة مصرية  
إلى السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

### المقدمة :

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة ممفيس للادوية والصناعات الكيماوية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

إدارة الشركة المسؤولة عن إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وفقاً للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة كما هو موضح في تقرير الشركة عن مدى الالتزام بقواعد الحوكمة ، كما ان مسؤولية الإدارة تمتد إلى تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها .

### مسئولية مراقب الحسابات

تقتصر مسئوليتنا في إختيار المعلومات الواردة في تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وإبداء إستنتاج في ضوء الاختبارات التي تم أداؤها ، وقد قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة طبقاً للمعيار المصري لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية ، وتخطيط وأداء عملية التأكد للحصول على تأكيد بأن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة مكتمل وخالي من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

ويشمل إختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة الحصول بصورة أساسية على الأدلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن إعداد تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والاطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً . ونحن نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لاستنتاجنا .

### الاستنتاج

إن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المشار إليه يعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبه الهامة - عن مدى التزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ إستناداً إلى التعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة .

القاهرة في : ١٩ سبتمبر ٢٠٢٢

مراقب الحسابات  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
غراب  
س.م.م ٤٣٩٣  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٣٤)  
Nexia  
International

تقرير حوكمة الشركات المقيدة بالبورصة

بيانات عن الشركة :

شركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية			اسم الشركة
<ul style="list-style-type: none"> <li>- صناعة وتحضير وتجارة جميع المستحضرات الطبية والتشخيصية والصيدلانية والبشرية والبيطرية .</li> <li>- صناعة مستحضرات التجميل الخاصة وازضافة الاعلاف وما يتبعها من مستلزمات .</li> <li>- استخلاص وتجهيز وتركيب جميع المواد والعناصر الكيماوية والاعشاب وغيرها .</li> <li>- استيراد ما يلزم للإنتاج من معدات وقطع غيار وكيماويات ومستلزمات .</li> <li>- التصنيع للغير والتصنيع لذي الغير .</li> <li>- تصدير الادوية والكيماويات .</li> </ul>			غرض الشركة
٢٨ / ٩ / ١٩٩٥	تاريخ القيد بالبورصة	٢٥ عام تبدأ من ٢٠١٦/٠٦/٢٠	المدة المحددة للشركة
١٠ جنية	القيمة الاسمية للسهم	رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١	القانون الخاضع له الشركة
٥٦.٢٥ مليون جنية	آخر رأس مال مصدر	٣٠٠ مليون جنية	آخر رأس مال مرخص به
٣١٨٣٨ القاهرة في ١٩٤٠/٣/٢١	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجاري	٥٦.٢٥ مليون جنية	آخر رأس مال مدفوع
ايمن صابر حافظ - خالد محمد نبيه			اسم مسئول الاتصال
٨ شارع السواح الاميرية - القاهرة .			عنوان المركز الرئيسي
٢٢٨٤١٤٢٠	أرقام الفاكس	٢٢٨٤٥١٣٤ ٢٢٨٤١٤٢٠	أرقام التليفونات
WWW.MEMPHIS.COM.EG			الموقع الالكتروني
k.nabih@memphis.com.eg			البريد الالكتروني

الجمعية العامة للمساهمين :

تقوم الشركة بعرض هيكل ملكيتها موضحاً به المستفيد النهائي طبقاً للنموذج التالي:

هيكل الملكية

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	المستفيد النهائي	حصة 5% من أسهم الشركة فأكثر
60%	3374743	الشركة القابضة للأدوية	الشركة القابضة للأدوية
10%	562500	اتحاد العاملين المساهمين	اتحاد العاملين المساهمين
30%	3937243		الإجمالي

مجلس الإدارة :

تشكيل مجلس الإدارة

عدد الاسهم المملوكة	الصفة ( تنفيذي - غير تنفيذي - مستقل )	جهة التمثيل	الوظيفة	الاسم
لا يوجد	غير تنفيذي	الشركة القابضة	رئيس مجلس الادارة	د / عصام صادق محمد
لا يوجد	تنفيذي	الشركة القابضة	رئيس تنفيذي	د / باسم محمد عبد الله
لا يوجد	غير تنفيذي	الشركة القابضة	عضو مجلس ادارة	د / اسامة ادوارد خليل
لا يوجد	غير تنفيذي	الشركة القابضة	عضو مجلس ادارة	د / طارق محروس سلمان
562500	غير تنفيذي	المساهمين	عضو مجلس ادارة	أ / رضا احمد السيد
لا يوجد	مستقل	من ذوي الخبرة	عضو مجلس ادارة	د / امانى اسامة كامل

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب :

مهام و مسئوليات رئيس مجلس الادارة

- 1- رئاسة جلسات مجلس الادارة .
- 2- وضع جدول الاعمال لجلسات المجلس بالتشاور مع الرئيس التنفيذي .
- 3- التأكد من إتاحة المعلومة الكافية والدقيقة في الوقت المناسب لاعضاء المجلس .

*Handwritten signature*

- ٤- التأكد من تنفيذ الرئيس التنفيذي لقرارات المجلس .
- ٥- التأكد من أن التقارير الشهرية عن نتائج أعمال الشركة والمشروعات الاستثمارية المطلوب تنفيذها وبرامج التمويل قد أعدت بالصورة التي حددها المجلس .
- ٦- التأكد من فاعلية نظام الحوكمة المطبق بالشركة وكذلك فعالية أداء لجان المجلس .
- ٧- التأكد من قيام المجلس بأنجاز مهامه على الوجه الاكمل بما يحقق أفضل مصلحة للشركة .
- ٨- عرض تقارير اللجان المنبثقة من مجلس الادارة على المجلس .
- ٩- الاختصاصات الاخرى الواردة بقواعد الحوكمة الصادرة تنفيذا لاحكام القانون .

#### ➤ مهام ومسئوليات الرئيس التنفيذي .

أ- يتولى الرئيس التنفيذي رئاسة العمل التنفيذي للشركة وتصريف أمورها اليومية والاشراف على سير العمل في جميع قطاعات الشركة بما في ذلك اعمال الاعضاء المنتدبين الاخرين ان وجد ومتابعة الاداء لجميع الأنشطة واتخاذ ما يراه من قرارات لانتظام العمل وتحقيق الاهداف و له على الاخص مباشرة الاختصاصات الاتية :

- ١- اقتراح الموضوعات التي تطرح في الاجتماعات الدورية لمجلس الادارة وبتشاور بشأنها مع رئيس المجلس .
- ٢- مراجعة كافة التقارير الدورية الى تعد للعرض على مجلس الادارة قبل ارسالها الى رئيس المجلس .
- ٣- الاشراف على اعداد برنامج العمل التفصيلي للشركة للعام التالي والقوائم المالية المعبرة عنه والتقارير السنوية الدورية عن نتائج اعمال الشركة وتقويم أدائها ومراجعة كافة الردود على استفسارات مراقبي الحسابات قبل اعداد هذا التقرير .
- ٤- الاشراف على اعداد الدراسات الخاصة بتصحيح الهيكل المالي للشركة .

*مفيس*

- ٥- مراجعة الدراسات التي تعد عن المشروعات الاستثمارية اللازمة للاحلال والتجديد والتوسع .
- ٦- مراجعة مقترحات التطوير في جميع أنشطة الشركة ومتابعة تنفيذ ما يتم إقراره منها .
- ٧- تحديد اللجان المؤقتة او الدائمة والتي قد يرى ضرورة تشكيلها لتنفيذ المهام الي يحددها واختيار اعضائها .

**أمين سر مجلس الإدارة :**

يوجد بالشركة وظيفه امين سر لمجلس ادارتها .

**لجان مجلس الإدارة :**

م	اسم العضو	اسم اللجنة					المنصب في اللجنة	صفة العضو (غير تنفيذي/ مستقل)
		لجنة المراجعة	لجنة الترشيدات	لجنة المكافآت	لجنة المخاطر	لجنة الحوكمة		
١	د / عصام صادق محمد	يوجد	-	-	-	-	غير تنفيذي	رئيس
٢	د / اسامة ادورد خليل	يوجد	-	-	-	-	غير تنفيذي	عضو
٣	أ / احمد محمد عبد المجيد	يوجد	-	-	-	-	غير تنفيذي	عضو



**سير اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه :**

**جدول متابعة حضور أعضاء المجلس لاجتماعات المجلس واللجان واجتماعات الجمعية العامة**

مجلس الإدارة	اسم العضو	مسئله
٧/٧	د. عصام صادق محمد	١
١٧/٠١	د. عبلة يوسف عبد الله	٢
١٧/١٦	د. ياسين محمد عبد الله	٣
٧/٧	د. اسامة انوار خليل	٤
١٧/٠٣	د. اشرف سميح صادق	٥
١٧/٠٩	د. طارق محروس سلمان	٦
١٧/١٣	أ. رضا احمد السيد	٧
١٧/١٣	د. اماني اسامة كامل	٨
١٧/٠٤	أ. اسامة غنيمي طنطاوي	٩
١٧/٠٤	أ. سالم محمد سالم جانب الله	١٠
٧/٦	د. احمد البحيري	١١

**لجنة المراجعة :**

**بيان اختصاصات لجنة المراجعة والمهام الموكلة بها :-**

طبقا للمادة ( ٣٧ ) لقواعد قيد واستمرار قيدا الأوراق المالية :

- فحص ومراجعة اجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى الالتزام بتطبيقها .
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتغييرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة .
- فحص ومراجعة اليات وادوات المراجعة الداخلية واجراءاتها وخططها ونتائجها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها .
- فحص الاجراءات التي تتبع في اعداد ومراجعة القوائم المالية والموازنات التقديرية .
- فحص مشروع القوائم المالية قبل عرضها علي مجلس الادارة تمهيدا لارسالها الي مراقب الحسابات .
- دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية ومناقشته فيما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعة ما تم في شأنها .
- رفع تقارير اللجنة الي مجلس الادارة بالملاحظات والتوصيات .
- متابعة رد مجلس الادارة ومسئولي قطاعات الشركة علي ملاحظات وتوصيات اللجنة .

*Handwritten signature*

### توصيات لجنة المراجعة :-

- العمل على ترشيد النفقات لجميع عناصر الإنتاج .
- السعي نحو تحقيق الخطة الاستثمارية وتحديد اسباب عدم تحقيقها .
- السعي نحو بذل مزيد من الجهد لتحقيق الخطة المستهدفة .
- الاعتماد على مستحضرات الشركة المحلية .
- العمل على تحسين المؤشرات المالية للشركة .
- استكمال اعادة تسجيل الملفات بالدول المصدر لها .
- العمل على توفير الخامات اللازمة لتحقيق الخطة الإنتاجية والبيعية .

### لجان أخرى :

- لجنة السلامة والصحة المهنية ( يوجد )

### البيئة الرقابية :

#### ➤ نظام الرقابة الداخلية

- هي مجموعة النظم و القواعد و الاجراءات التي تتخذ داخل الشركة بغرض التحقق من سلامة تنفيذ و تطبيق السياسات المالية و المحاسبية و الادارية و التجارية و البنينة و الاقتصادية الموضوعية بمختلف القطاعات و انها تدير حسب الخطة دون انحراف .
- يتم مراجعة اعضاء المجلس لكفاية و كفاءة نظام الرقابة الداخلية بالشركة من خلال لجنة المراجعة التي سبق ذكر مهامها السابق اعلاه مع التحقق من استجابة ادارة الشركة .

#### ➤ الإدارة العامة للمراجعة الداخلية .

- تقوم الإدارة العامة للمراجعة الداخلية بالتأكد من تنفيذ القواعد و الاجراءات و الضوابط المتعلقة بالاصول الثابتة و المخزون و النقدية و الإيرادات و المصروفات و المعالجة الحسابية و المراجعة المحاسبية .
- كما انها ادارة عامة مستديمة بالشركة و يرأسها السيد المحاسب / هيثم محمد جلال كمدير عام المراجعة الداخلية .
- تقوم الإدارة العامة للمراجعة الداخلية بتقديم تقارير دورية الي الرئيس التنفيذي .

#### ➤ إدارة المخاطر .

لا يوجد لجنة مستقلة للمخاطر

*Handwritten signature*

➤ إدارة الالتزام .

لا يوجد نظراً لوجود الإدارة العامة للمراجعة الداخلية التي تقوم بدورها للمراقبة الداخلية واعداد تقارير الملاحظات بشأن المخالفات في تطبيق احكام القوانين والتعليمات واللوائح والدورة المستندية

➤ إدارة الحوكمة .

لا يوجد نظراً لوجود الإدارة العامة للمراجعة الداخلية والتابعة مباشرة للرئيس التنفيذي .

➤ مراقب الحسابات .

إدارة مراقبة حسابات الادوية بالجهاز المركزي للمحاسبات .  
مكتب محاسب قانوني الاستاذ / محمد عصام السيد غراب .

الإفصاح والشفافية

المعلومات الجوهرية والإفصاح المالي وغير المالي :

الإفصاح المالي .

يتم الإفصاح عن نتائج الاعمال من خلال ملخص قرارات مجلس الإدارة وكذا الإفصاح عن القوائم المالية المدققة الربع سنوية والسنوية مدعومة بتقرير من مراقب الحسابات الدورية والسنوية وكذا تقرير مجلس الإدارة والموازنات التقديرية .

الإفصاح غير المالي .

يتم الإفصاح عن معلومات الشركة غير المالية التي تهتم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرتبطين والتي توضح المعلومات الداخلية للشركة التي تضمن تحقيق اهداف الشركة ورؤيتها وطبيعة نشاطها .

الاحكام والمخالفات والغرامات على الشركة :

لا يوجد

علاقات المستثمرين

يوجد وظيفة مسئول علاقات المستثمرين بالشركة ويتم خلق اتصال فعال بين الإدارة والمساهمين والمستثمرين الحاليين والمستقبليين بهدف توفير الخدمات المعلوماتية المتعلقة باستثمارتهم مما يتيح للشركة الارتقاء بمستواها وتقديم رؤية واضحة لتسجيعهم علي تقييمها بشكل صحيح .

أدوات الإفصاح :

➤ التقرير السنوي .

تصدر الشركة تقريرا سنويا باللغة العربية يضم ملخص لتقارير مجلس الإدارة والقوائم المالية بالإضافة الي كافة المعلومات الاخرى التي تهم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرتبين واصحاب المصالح الاخرين .

➤ تقرير مجلس الإدارة

تعرض النتائج النهائية بتقرير مجلس الإدارة علي الجمعية العامة وترسل نسخة منها للجهات المعنية .

➤ تقرير الاستدامة

لا يوجد

الموقع الالكتروني :

[www.memphis.com.eg](http://www.memphis.com.eg)

المواثيق والسياسات :

➤ ميثاق الأخلاق والسلوك المهني .

يوجد مجموعة من القيم التي تعمل علي ضبط وتنظيم قواعد السلوك الوظيفي واخلاقيات المهنة داخل الشركة .

➤ سياسة تتابع السلطة Succession Planning

يوجد اجراءات و تقييم لعمليات الاختيار و التعيين و الترقى لتأمين افضل العناصر المؤهلة لقيادة الشركة في المواقع المناسبة .

➤ سياسة الإبلاغ عن المخالفات Whistleblowing

تتوفر هذه السياسة بالإبلاغ عن اي ممارسات مخالفة لقواعد السلوك الاخلاقي او اي اعمال غير قانونية .

*مفيس*

### ➤ سياسة تعامل الداخليين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة

تتوافر هذه السياسة و يتم التحكم بعمليات تداول الداخليين على اسم الشركة حيث قامت الشركة بالإفصاح عن أسماء رؤساء القطاعات و المديرين التنفيذيين .

### ➤ سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية

تتوافر لدي الشركة هذه السياسة و تلتزم في مسؤوليتها الاجتماعية و البيئية للمساهمة في التنمية الاقتصادية و المجتمعية و تقوم الشركة بالاهتمام بالمشروعات البيئية و تتمثل في مشروع الغاز الطبيعي و التخلص الامن من المخلفات الخطرة بالمداخن الصحية كما تقوم الشركة بتقديم الخدمات و التبرعات لبعض المؤسسات الخيرية و صندوق إعانات الطوارئ .

الرئيس التنفيذي

  
( د . باسم محمد عبد الله )

