

١٦٥
٢٠٢٦/٣/٢٩
(٢) ورشة عمل
صفا



إدارة مراقبة حسابات الادوية

الأستاذ الدكتور / الرئيس التنفيذي
شركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية

تمية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود عن مراجعة المركز المالي للشركة في
٢٠٢٥/١٢/٣١.

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل اول الوزارة

مدير الإدارة

(د. محاسب / ياسر رافع اسماعيل)

تحريراً في: ٢٠٢٦/٣/٢٩

م. هـ

تقرير الفحص المحدود عن مراجعة المركز المالي

لشركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لشركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية (ش. ت. م. م.).

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصوره أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعته تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأياً مراجعته على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء الرأي :

- عدم تكوين المخصصات الكافية لمقابلة مديونية التأمينات المستحقة عن إشتراكات تأمينات المرضى بنحو ٦.٨ مليون جنيه وكذا المبالغ الإضافية المترتبة عليها طبقاً لأحكام المادة ١٢١ من القانون ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ البالغة نحو ٦.٤ مليون جنيه حتى يناير/٢٠٢٦ .

بتعيين تكوين المخصصات اللازمة في ضوء ما سبق.

- عدم تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة التشغيلات الغير مطابقة طرف شركة راميدا بنحو ٢ مليون جنيه .
- بتعيين تكوين المخصصات اللازمة في ضوء ما سبق.
- تضمين مخزون إنتاج تحت التشغيل عدد ١٠ تشغيلات لمستحضر ديكساميثازون (تصدير) بالكرانتينه تم إنتاجها منذ ٢٠٢٥/٩ بمبلغ نحو ١.٧ مليون جنيه لم يتم الإفراج عنها حتى تاريخه لعدم تجاوز الاختبارات ولم نقف على أسباب إستكمال باقى التشغيلات وتعبئتها دون التأكد من نتائج التشغيلة الأولى .

بتعيين إجراء التحقيق وتحديد أسباب عدم مطابقة التشغيلات وإستكمال باقى التشغيلات وتعبئتها دون التأكد من نتائج التشغيلة الأولى

- تم التعاقد مع شركة النخبة فى ٢٠٢٥/٨/١١ للبيع الحصرى للمستحضرات البيطرية بمبلغ نحو ٥٠ مليون جنيه خلال عام لعدد ٧ مستحضرات بكميات محددة بملحق العقد وينص البند ١٥ من التعاقد على إلزام العميل لسداد كافة مستحقات الشركة عما قد تم إنتاجه لصالحه من المستحضرات وفقاً للمتفق عليه دون وجود ضمانات إلا أنه تبين فى ٢٠٢٥/١٢/٢٢ توقف العميل عن إستكمال التعاقد والإكتفاء بتنفيذ نسبة ٧٪ فقط من التعاقد تاركاً مستحضرات بيطرية بمخازن الإنتاج التام بنحو ١٤ مليون بالإضافة لوجود خامات تم شراؤها لتنفيذ العقد بنحو ١٦ مليون جنيه
 - لم نقف على أسباب قيام الشركة بشراء خامات بنحو ١٢ مليون جنيه (خامة SPECTINAMYCIN HCL ، خامة AMPROLIUM HCL BpVET) على الرغم من إتخاذ الشركة قرار بغلق قسم البيطرى لأعمال التطوير فى شهر ٢٠٢٥/٨ .
 - ويتصل بذلك إقتصار مبيعات المستحضرات البيطرية على البودرات فقط دون مستحضرات الحقن لتوقف القسم منذ أكثر من عامين لتوقف ماكينة KK وكذا توقف إنتاج المستحضرات البشرية لقسم الحقن ألتراكابين ليفوفلوكس فايل .
- يتمتع إجراء التحقيق وتحديد أسباب عدم وجود ضمانات تلزم العميل لسحب البضاعة التي انتجت بناءً على طلبه وشراء خامات رغم توقف القسم الإنتاجى وبحث ومراعاة كيفية التصرف فيها وإصلاح ماكينة قسم الحقن للإستفادة من المستحضرات المتوقفة والإقامة .**

الرأي

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً فى: ٢٠٢٦/٣/٢٩

رئيس مجموعة مراجعة



(محاسبة / هناء راجح إسماعيل)

وكيل وزارة

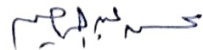
نائب أول مدير إدارة



(محاسب / محمد زايد هبيب)

مدير عام

نائب مدير إدارة



(محاسب/ محسن عبد الرحيم محمود)

يعتمد،،،

وكيل أول

مدير الإدارة



(د. محاسب/ ياسر رافع إسماعيل)