

٢٠٢٢/١/٢٢

مكتب رئيس مجلس إدارة والعرض المشترك  
سأدر رقم ٢٣  
تاريخ ٢٠٢٢/١/٢٢

### محضر اجتماع لجنة المراجعة

رقم (٨) للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٤

\*\*\*\*\*

أنه في يوم السبت الموافق ٢٠٢٢/١٢/٢٤ اجتمعت لجنة المراجعة المشكلة بقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢١/٤٠٩/٥ بتاريخ ٢٠٢١/٧/١٢ و بناء على قرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال رقم ٩٤ لسنة ٢٠٠٨ تنفيذاً لنظم الحوكمة والمشكلة من :

السيد الدكتور / محمود عباس حمدي	رئيس مجلس إدارة الشركة/ غير مستقل	رئيس اللجنة
السيد الأستاذ / أحمد حمدي العوضى	عضو مجلس إدارة / غير مستقل	عضوا
السيد الأستاذ / ماهر مقار تاوضروس مقار	عضو مجلس إدارة / غير مستقل	عضوا
السيد الأستاذ / محمد خالد صلاح عبد السلام	من ذوي الخبرة / مستقل	عضوا

وقد تم دعوة السيد الدكتور / تامر محمد أحمد الحسنى الرئيس التنفيذي للشركة لحضور الاجتماع. وقد حضر الاجتماع كل من:

السيد الأستاذ/ طارق السيد على  
السيد الأستاذ / محسن محمد عمر النادي مدير عام الموازنة ومسئول علاقات المستثمرين (مقرر اللجنة).

**أولاً: التصديق على محضر اللجنة رقم (٧) للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٢٠**

تم التصديق على محضر اللجنة رقم (٧) للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٢٠.

**ثانياً: ملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات عن الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن الفترة**

**المنتهية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ ورد الشركة عليها.**

اطلعت اللجنة ملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات عن الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ ورد الشركة عليها . بالنسبة للملاحظة التى ورد بها:

- تضمن حساب التكوين الاستثمارى بنحو ٦٠٠,٥ الف جنيها قيمة اعمال تكييف بمنطقة البودرات بإذن صرف رقم ٨٣٧ بتاريخ ٢٠١١/٥/٣١ تخص اعمال تكييف بقسم البودرات والذي تم ايقافه.
- تضمن نحو ٥٨٦ الف جنيها قيمة تنك مياه مقطره بمشتملاته مستعمل والمسترد من شركة سيد فى ٢٠١٩ أوصت اللجنة بتشكيل لجنة لدراسة امكانية الاستفادة من تلك الاصول أو التصرف الاقتصادى بها بما يعود بالنفع على الشركة.

**بالنسبة للملاحظة التى ورد بها:**

- قيام الشركة بتخفيض المخزون فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ بنحو ٤,٤ مليون جنيها قيمة الأصناف المنتهية الصلاحية والتالف والراكد دون إجراء الدراسة اللازمة لتحديد مدى الاستفادة منها، وجدير بالذكر انه تم تخفيض المخزون فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنفس القيمة وجاء برد الشركة على تقريرنا التفصيلي فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ عن هذا الموضوع بأنه تم تشكيل لجنة فنية لإجراء الدراسة اللازمة لتحديد مدى الاستفادة من الرواكد والأصناف التى قارب تاريخ صلاحيتها على الانتهاء وحتى تاريخه لم نواف بتقرير اللجنة المذكورة.
  - تكرار تخفيض مخزون الخامات ومواد وقطع الغيار بقيمة أصناف منتهية الصلاحية والتالف والراكد يشير الى ضعف سياسات الشراء والتخزين بالشركة دون الاستفادة من تلك الأصناف .
- أوصت اللجنة بتشكيل لجنة فنية لإجراء الدراسة اللازمة لتحديد مدى الاستفادة منه وضرورة التصرف الاقتصادى فى المخزون البطى والراكد وما قارب على الانتهاء.**

محمود

محمود

لجنة المراجعة  
بالشركة العربية للأدوية

بالنسبة للملاحظة التي ورد بها:

- يرجع تضخم رصيد العملاء بنحو ٣٣ مليون جنيه إلى ضعف سياسات التحصيل بالشركة حيث زاد متوسط فترة التحصيل خلال العام الحالي إلى ٩٤ يوم مقابل ٨٤ يوم بالعام السابق، ترتب عليه ارتفاع رصيد السحب على المكشوف بنحو ١٩ مليون جنيه خلال عام ٢٠٢٢ عن العام الماضي ٢٠٢١، الأمر الذي يترتب عليه تكبد الشركة لنحو ٤٧٢,٠ مليون جنيه تكاليف تمويلية.

أوضح السيد الدكتور / الرئيس التنفيذي بأن الشركة قامت بتغيير بعض سياسات البيع أدت إلى تحسين معدلات التحصيل والتركيز على البيع النقدي وبالنسبة لأكبر عميلين للشركة وهما الشركة المصرية لتجارة الأدوية ، الشركة المتحدة للصيالة يتم التعامل أجل وتم اتخاذ بعض الإجراءات التي تحفظ حقوق الشركة طرف الغير .

بالنسبة للملاحظة التي ورد بها:

- عدم وجود إدارة مراجعة داخلية طبقا للهيكل التنظيمي للشركة وذلك لتقييم مدى كفاءة نظام الرقابة الداخلية بالشركة ثم رفع تقاريرها للجنة المراجعة أو مجلس الإدارة بكافة الملاحظات التي توصلت إليها وكذا تقييم مدى التزام جميع إدارات الشركة بتنفيذ أعمالها وتقييم كفاءة الإجراءات والسياسات الموضوعية بالشركة .

أوصت اللجنة بسرعة التعاقد مع مشرف على إدارة المراجعة الداخلية

كما أوصت اللجنة بمراجعة ما ورد بالملاحظات الأخرى والعمل على تلافيها مستقبلاً.

ثالثاً: المؤشرات المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١١/٣٠

أطلعت اللجنة على المؤشرات المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١١/٣٠ وتبين منها الآتي:-

القيمة بالآلاف جنيه

معدل التغير	الفترة يوليو / نوفمبر			البيانات	
	للفعلي	للمستهدف	٢٠٢١		٢٠٢٢
%١٠٠	%١١٢	٦٠,٤١٥	٥٣,٥٥٠	٦٠,١٩٤	صافي الربح قبل الضريبة
%١٠٠	%١١٢	٤٦,٨٢٢	٤١,٥٠١	٤٦,٦٥٠	صافي الربح بعد الضريبة
%١٠٠	%١١٠	٢٩٠,٧٩٥	٢٦٤,١٥٠	٢٨٩,٨٤٠	الإنتاج
%٩١	%١١٠	٢٩٠,٧٩٥	٢٤٠,٩١٢	٢٦٤,٢٨٨	صافي قيمة المبيعات
%١٠٢	%١١٠	٤٧,٠٨٥	٤٣,٨٦٠	٤٨,٢٢٣	الأجور
%٨٥	%١٠٩	١٣٨,٩١٥	١٠٨,٦١٥	١١٨,١٠٠	المستلزمات السلعية
%٩٢	%١٧٠	٢٥,٤١٥	١٣,٧٥٠	٢٣,٣٩٣	المستلزمات الخدمية
%٧٨	%٧٩	١١٠,٠٠٠	١٠٩,٣٢١	٨٥,٩٦٨	العملاء
%١٠٨	%١٥٣	٧٥,٠٠٠	٥٢,٧٥٩	٨٠,٧٦٤	اوراق القبض
%٥٦١	%١٢٨	٥٠,٦٠	٢٢,١٤٨	٢٨,٤٠١	النقدية بالبنك والصندوق

وأوصت اللجنة بما يلي

- عرض المؤشرات والقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١١/٣٠ على مجلس الإدارة لاعتمادها.

محمد حسن

أ. م. م. م.

- العمل على زيادة المبيعات من خلال تنشيط الدعاية للحفاظ على الربحية المستهدفة للشركة حيث تلاحظ انخفاض المبيعات المحققة عن المبيعات المستهدفة بنحو ٩% .
- العمل على المطالبة بتحريك أسعار المستحضرات لمواجهة أثر زيادة أسعار العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري وتأثير ذلك على زيادة أسعار الخامات ومستلزمات الإنتاج وحتى تحافظ الشركة على الربحية المستهدفة.
- العمل على تنشيط التحصيل حتى تتمكن الشركة من سداد التزاماتها وكذلك خفض الفوائد المدينة الناتجة عن السحب على المكشوف.

**رابعاً: قائمة التدفقات النقدية الشهرية المتوقعة خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ .**

اطلعت اللجنة على قائمة التدفقات النقدية المتوقعة مقارنة بالمحقق الفعلي خلال الفترة يوليو / نوفمبر ٢٠٢٢ وطلبت اللجنة إعادة النظر والتصويب لتتفق في الأرقام ببيان موقف المشروعات المعروض على اللجنة.

**خامساً: بيان موقف المشروعات الجارى تنفيذها حتى ٢٠٢٢/١١/٣٠ .**

اطلعت اللجنة على بيان موقف المشروعات الجارى تنفيذها حتى ٢٠٢٢/١١/٣٠ وطلبت اللجنة أن البيان يحتاج إلى إعادة تصويب بعض الأرقام .

**سادساً: بيان تراكمى للإنتاج والمبيعات عن الفترة يوليو / نوفمبر ٢٠٢٢ .**

اطلعت اللجنة على تراكمى للإنتاج والمبيعات عن الفترة يوليو / نوفمبر ٢٠٢٢ .

**وقد أنهت اللجنة أعمالها في نفس اليوم .**

رئيس اللجنة

محمد حسن

أعضاء اللجنة

محمد حسن

الفرع من المجلس  
Tamm