

**محضر اجتماع لجنة المراجعة**  
**لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية**  
**المنعقد بتاريخ 2023/8/28**

انه فى يوم الاثنين الموافق 2023/8/28 فى تمام الساعة الثالثة مساءً اجتمعت لجنة المراجعة لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية وبحضور كل من السادة :

الدكتور / عمرو الشبراويشي	رئيس اللجنة
الدكتور / انور نصر	عضو اللجنة
الأستاذ / ابراهيم البكرى	عضو اللجنة
الأستاذ / البير سامى	مقرر اللجنة

وقد حضر الاجتماع د. وفيق البرديسي رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب والأستاذ / رفيق ريموند المدير المالى للشركة وذلك لمناقشة جدول الاعمال التالى :

- 1- اعتماد محضر لجنة المراجعة السابق بتاريخ 2023/6/5
- 2- متابعة تنفيذ التوصيات السابقة
- 3- القوائم المالية للشركة فى 2023/6/30

هذا وقد تناولت اللجنة جدول الأعمال على النحو التالى :

**اولاً : التصديق على محضر اجتماع اللجنة بجلستها بتاريخ 2023/6/5**

عرض الدكتور عمرو الشبراويشي رئيس اللجنة محضر الاجتماع السابق 2023/6/5 وحيث لم توجد ملاحظات عليه من السادة الاعضاء اتخذت اللجنة القرار التالى:

اعتماد محضر اجتماع لجنة المراجعة السابق بتاريخ 2023/6/5

**ثانياً : متابعة تنفيذ التوصيات السابقة**

أحيطت اللجنة علماً بموقف تنفيذ التوصيات السابقة

- بالنسبة للتوصية الخاصة بهيكل حقوق الملكية فكما اشرنا في اجتماعنا السابق بتاريخ 2023/6/5 فنحن في انتظار موافقة الجمعية العمومية الغير عادية علي زيادة راس المال بمبلغ 602980880 جنيه تمول من الارباح المرحلة والاحتياطات الظاهرة في قائمة المركز المالي بتاريخ 2021/12/31 ليصبح راس المال 725915280 جنيه بعد الزيادة بدلا من 122934400 جنيه وهذا امر جيد للغاية حتي يتناسب راس المال مع حجم استثمارات الشركة ونشاطها وربحيتها
- لم تاخذ الشركة بتوصياتنا السابقة والمتكررة في شان تخفيض القروض والتسهيلات الائتمانية لتخفيض اعباء التمويل وبالتالي تحسين ربحية الشركة وقد زادت القروض خلال الربع الثاني من عام 2023 بنحو 12.4 مليون جنيه حيث كان رصيدها في 2023/3/31 نحو 1175.2 مليون جنيه واصبح رصيدها في 2023/6/30 نحو 1187.6 مليون جنيه وكذا الامر بالنسبة للتسهيلات الائتمانية حيث زادت خلال الربع الثاني من عام 2023 بنحو 237.5 مليون جنيه حيث كان رصيدها في 2023/3/31 نحو 1438.2 مليون جنيه واصبح رصيدها في 2023/6/30 نحو 1675.7 مليون جنيه وبالتالي فان رصيد القروض و التسهيلات الائتمانية قد بلغ نحو 2863.3 مليون جنيه في 2023/6/30 بزيادة قدرها نحو 249.9 مليون جنيه عن رصيدها في 2023/3/31 والبالغ نحو 2613.4 مليون جنيه وقد تحملت الشركة اعباء تمويل بلغ قدرها نحو 56.753 مليون جنيه خلال الربع الثاني من عام 2023 واذا اضيف اليه اعباء التمويل خلال الربع الاول من عام 2023 والبالغ قدره 35.380 مليون جنيه يكون اعباء التمويل التي تحملتها الشركة خلال النصف الاول من عام 2023 نحو 92.133 مليون جنيه في 2023/6/30 وقد استخدمت القروض والتسهيلات الائتمانية في تمويل المشروعات تحت التنفيذ وزيادة ارصدة المخزون وزيادة ارصده النقدية المتاحة لدي الشركة

### ثالثا: القوائم المالية للشركة في 2023/6/30

استعرضت اللجنة القوائم المالية للشركة في 2023/6/30 وقد اظهرت تلك القوائم ما يلي :

- 1- حققت الشركة مبيعات بلغت قيمتها نحو 1251 مليون جنية خلال النصف الاول من عام 2023 اي في 2023/6/30 بزيادة قدرها نحو 147 مليون جنية عن مبيعات نفس الفترة من عام 2022 والبالغ قدرها نحو 1104 مليون جنيه و بنسبة زيادة قدرها 13.3 % وهذا امر جيد تشكر عليه ادارة الشركة

2- بلغت نسبة تكلفة المبيعات الي المبيعات 66.7 % خلال النصف الاول من عام 2023 بينما كانت نسبتها 68.1% خلال نفس الفترة من عام 2022 اي بنقص 1.4 % وهذا امر جيد تشكر عليه ادارة الشركة حيث ان هذا الخفض وحده يمثل نحو 17.5 مليون جنيه

3- حققت الشركة صافي ربح بلغ قدره نحو 77.5 مليون جنيه خلال النصف الاول من عام 2023 اي في 2023/6/30 بنقص قدره نحو 68 مليون جنيه عن صافي الربح المحقق خلال نفس الفترة من عام 2022 والبالغ قدره نحو 145.5 مليون جنيه ويرجع ذلك بصفة اساسية الي ما يلي :

- زيادة في قيمة المبيعات بنحو 147 مليون جنيه ونقص في نسبة تكلفة المبيعات الي المبيعات 1.4 % مما ادي الي ان مجمل الربح قد بلغ نحو 416.1 مليون جنيه بزيادة قدرها نحو 64.1 مليون جنيه عن مجمل الربح المحقق خلال نفس الفترة من عام 2022 والبالغ قدره نحو 352 مليون جنيه
- زيادة في المصروفات البيعية و التسويقية بنحو 21.5 مليون جنيه وقد بلغت نسبة المصروفات البيعية و التسويقية الي المبيعات 10.3% في 2023/6/30 بينما كانت نسبتها 9.7% في 2022/6/30 اي بنسبة زيادة قدرها 0.6%
- زيادة في المصروفات العمومية و الادارية بنحو 16.3 مليون جنيه
- زيادة في مصروفات البحث و التطوير بنحو 11.5 مليون جنيه
- زيادة في المصروفات التمويلية بنحو 72.8 مليون جنيه حيث بلغت المصروفات التمويلية في 2023/6/30 نحو 92.1 مليون جنيه بينما بلغت نحو 19.3 مليون جنيه في 2022/6/30
- زيادة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بنحو 4.6 مليون جنيه
- مخصصات مكونة 5 مليون جنيه
- انخفاض في ضريبة الدخل بنحو 15.4 مليون جنيه

4- تنفيذًا لسياسة التوسعات التي تنفذها الشركة فقد بلغ ما انفق علي المشروعات تحت التنفيذ النصف الاول من عام 2023 نحو 726.2 مليون جنيه يضاف اليه رصيد اول المدة نحو 1455.5 مليون جنيه يخضم المحول الي الاصول الثابتة نحو 21.4 مليون جنيه و المحول الي الاصول غير الملموسة نحو 621 الف جنيه و المحول الي المصروفات نحو 37.7 الف جنيه ليصبح رصيد المشروعات تحت التنفيذ نحو 2160 مليون جنيه في 2023/6/30 منها مشروع مصنع الانتاج الحيوي نحو 1445.5 مليون جنيه و 651 مليون جنيه مصروفات تطوير الانتاج الحيوي علي ان يتم تحويلها الي اصول غير ملموسة بعد جاهزية المستحضرات للانتاج وبعد تسجيله واعتماده من الجهات الصحية و الرقابية المختصة و نحو 60.7 مليون جنيه لمشروع المبني الاداري بالقاهرة

5- استثمارات في شركات تابعة منها شركة ميجنترا مصر للهندسة الوراثية والعلاج الجيني نسبة المساهمة 75.01% بمبلغ 117878857 جنيه ( اي نحو 117.9 مليون جنيه ) بينما بلغ راس المال المصدر والمدفوع لشركة ميجنترا مصر للهندسة الوراثية 30.9 مليون جنيه والامر يتطلب ايضاح من ادارة الشركة

6- بلغ رصيد العملاء و اوراق القبض في 2023/6/30 نحو 497 مليون جنية بزيادة قدرها نحو 102.2 مليون جنيه عن رصيدها في 2022/12/31 والبالغ قدره نحو 394.8 مليون جنية معني ذلك ان الشركة حصلت 60.3% من قيمة مبيعاتها خلال النصف الاول من عام 2023 والبالغ قدرها نحو 1251 مليون جنية ولازالت لجنة المراجعة توصي بتنشيط عملية التحصيل و منح الحوافز المالية اللازمة لتحقيق ذلك حيث ان زيادة المديونية لدي العملاء تآثر بالتالي علي السيولة النقدية لدي الشركة مما يدفعها الي الاقتراض من البنوك و تحميل اعباء تمويل تؤثر علي ربحية الشركة

7- بلغ رصيد النقدية لدي الشركة في 2023/6/30 نحو 666.7 مليون جنية منها عملات اجنبية بما يعادل نحو 622.2 مليون جنية و 44.5 مليون جنية مصري وقد بلغت خسائر تقييم العملة خلال النصف الاول من عام 2023 نحو 13.5 مليون جنيه ولاشك ان ارتفاع قيمه العملات الاجنبيه مقابل الجنيه المصري سوف يكون له اثار سلبية علي تكلفة الانتاج وبالتالي ربحية الشركة الا اذا تم رفع اسعار بيع الانتاج بما يعوض فروق ارتفاع اسعار العملات الاجنبيه مقابل الجنيه المصري حيث ان الشركة تعتمد بقدر كبير علي استيراد مستلزمات الانتاج من الخارج

8- بلغ رصيد القروض و التسهيلات الائتمانية في 2023/6/30 نحو 2863.3 مليون جنيه بزيادة قدرها نحو 249.9 مليون جنيه عن رصيدها في 2023/3/31 والبالغ قدرها نحو 2613.4 مليون جنيه حيث زادت القروض بنحو 12.4 مليون جنيه و زادت التسهيلات الائتمانية بنحو 237.5 مليون جنيه كما سبق بيانه في البند ثانيا (متابعة تنفيذ التوصيات) وقد تحملت الشركة اعباء تمويل خلال النصف الاول من عام 2023 نحو 92.1 مليون جنيه وقد استخدمت القروض و التسهيلات الائتمانية في تمويل المشروعات تحت التنفيذ وزيادة ارصدة المخزون وزيادة رصيد النقدية المتاحة لدي الشركة

ولا زالت لجنة المراجعة توصي بتخفيض التسهيلات الائتمانية و القروض الي اقل حد ممكن لتخفيض اعباء التمويل مما يؤدي الي تحسين ربحية الشركة

9- بمتابعة ارصدة المخزون في 2023/6/30 تبين ما يلي:

- بلغ رصيد المخزون من المواد الخام ما قيمته نحو 375.7 مليون جنيه تمثل احتياجات 4.7 شهر بزيادة قدرها 1.7 شهر عن الحد الامثل والبالغ احتياجات ثلاثة اشهر ولكن في ظل الظروف الاقتصادية التي يمر بها العالم والتي اثرت علي اقتصاديات مصرنا الحبيبة فان الامر يعتبر جيد جدا وذلك الفضل من الله وتشكر ادارة الشركة علي ذلك

- بلغ رصيد المخزون من مواد التعبئة والتغليف ما قيمته نحو 169.8 مليون جنيه يمثل احتياجات 9.1 شهر بزيادة قدرها 6.1 شهر عن الحد الامثل والبالغ احتياجات ثلاثة اشهر ولكن في ظل الظروف الاقتصادية التي نمر بها فان الامر يعتبر جيد وتشكر ادارة الشركة علي ذلك

- بلغ رصيد المخزون من الانتاج التام وتحت التشغيل في 2023/6/30 ما قيمته نحو 154.4 مليون جنيه ( 132.7 مليون جنية انتاج تام و 21.7 مليون جنيه انتاج تحت التشغيل ) وهذا الرصيد من الانتاج التام و الانتاج تحت التشغيل يمثل نحو 1.1 شهر من تكلفة المبيعات وهويقل عن الحد الامثل والذي يقدر بشهرونصف من تكلفة المبيعات وهذا امر جيد تشكر ادارة الشركة علي ذلك

هذا و قد تأكدت اللجنة من سلامة الاجراءات التي اتبعت فى اعداد القوائم المالية للشركة وانها متماشية مع معايير المحاسبة المصرية وتوصى اللجنة بعرض القوائم المالية للشركة فى 2023/6/30 على مجلس الادارة للاعتماد

### ملخص توصيات اللجنة :

- 1- عرض القوائم المالية للشركة فى 2023/6/30 على مجلس الادارة للاعتماد
- 2- العمل على تخفيض حجم التسهيلات الائتمانية لتخفيض اعباء التمويل التى تتحملها الشركة
- 3- العمل على زيادة استخدام خامات و مستلزمات انتاج محلية ما امكن ذلك
- 4- العمل على زيادة تصدير منتجات الشركة للخارج
- 5- يجب ان لا تزيد ارسدة المخزون من المواد الخام ومواد التعبئة والتغليف عن احتياجات انتاج ثلاثة اشهر وان تكون ارسدة المخزون من الانتاج التام وتحت التشغيل في حدود شهر ونصف فقط من تكلفة المبيعات وان لا يزيد رصيد النقدية عن 100 مليون جنيه او ما يعادلها من العملات الاجنبية
- 6- فصل ارباح الفترة عن الارباح المرحلة كل في بند مستقل وبعد الانتهاء من مناقشة جدول الاعمال توجه السيد رئيس اللجنة بالشكر للسادة الحضور ورفعت الجلسة

عمرو الشبراويشى

البيير سامى

رئيس اللجنة

مقرر اللجنة