

**محضر اجتماع لجنة المراجعة  
لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية  
المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/٨/٢٠**

انه في يوم الاربعاء الموافق ٢٠١٤/٨/٢٠ في تمام الساعة الثالثة مساءً اجتمعت لجنة المراجعة لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية

ويحضر 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 البرديسى رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب والأستاذ / سامح جورج المدير المالى للشركة وذلك لمناقشة جدول الاعمال التالى :

- ١- اعتماد محضر لجنة المراجعة السابق بتاريخ ٢٠١٤/٥/٢٦
- ٢- متابعة تنفيذ التوصيات السابقة
- ٣- القوائم المالية للشركة فى ٢٠١٤/٦/٣٠

وقد تناولت اللجنة جدول الأعمال على النحو التالى :

**اولاً : التصديق على محضر اجتماع اللجنة بجلستها بتاريخ ٢٠١٤/٥/٢٦**

عرض الدكتور / عمرو الشبراويشي رئيس اللجنة محضر الاجتماع السابق بتاريخ ٢٠١٤/٥/٢٦ وحيث لم توجد ملاحظات عليه من السادة الاعضاء اتخذت اللجنة القرار التالى :-

١. اعتماد محضر اجتماع لجنة المراجعة بتاريخ ٢٠١٤/٥/٢٦

## ثانياً : متابعة تنفيذ التوصيات السابقة

احيطت اللجنة علماً بموقف تنفيذ التوصيات السابقة

## ثالثاً: القوائم المالية للشركة في ٢٠١٤/٦/٣٠

استعرضت اللجنة القوائم المالية للشركة في ٢٠١٤/٦/٣٠ وقد اظهرت تلك القوائم ما يلي :

١. حققت الشركة مبيعات بلغت قيمتها ٣٧٧ مليون جنية في ٢٠١٤/٦/٣٠ مقابل ٣١٧.١ مليون جنية في ٢٠١٣/٦/٣٠ اى بزيادة قدرها ٥٩.٩ مليون جنية وبنسبة زيادة بلغت ١٨.٩ % وهذا امر جيد
  ٢. بلغت نسبة تكلفة المبيعات ٧١.٩% في ٢٠١٤/٦/٣٠ مقابل ٧١.٤% في ٢٠١٣/٦/٣٠ اى بزيادة ٠.٥% وتمثل مبلغ ١.٨ مليون جنية
  ٣. حققت الشركة صافى ربح بلغ قدرة نحو ٣٨.٥ مليون جنية في ٢٠١٤/٦/٣٠ عن مبيعات ٣٧٧ مليون جنية اى بنسبة ١٠.٢% مقابل تحقيق صافى ربح قدرة نحو ٤٦.٦ مليون جنية في ٢٠١٣/٦/٣٠ عن مبيعات ٣١٧ مليون جنية اى بنسبة ١٤.٧% اى ان هناك تراجع فى نسبة صافى الربح على المبيعات بلغت ٤.٥% ويمثل نسبة تراجع كبيرة ويرجع هذا التراجع بصفة اساسية لما يلى :
    - انخفاض فى نسبة المصروفات البيعية والتسويقية بنسبة ١.٣% تمثل ٤.٨ مليون جنية
    - زيادة فى نسبة تكلفة المبيعات ٠.٥% وتمثل ١.٨ مليون جنية
    - انخفاض فى قيمة فروق تقييم العملة ٨.١ مليون جنية
    - انخفاض فى الابرادات من شركات تابعة ٣.٦ مليون جنية
    - زيادة فى المصروفات التمويلية ١ مليون جنية
    - زيادة مصروفات بحث و تطوير ٣.١ مليون جنية
    - زيادة فى ضريبة الدخل ٤.٥ مليون جنية
- اسباب التراجع فى فروق تقييم العملة بنحو ٨.١ مليون جنية حيبث بلغ فى ٢٠١٣/٦/٣٠ مبلغ ١٣.١ مليون بينما بلغ فى ٢٠١٤/٦/٣٠ ٥ مليون بفارق قدرة ٨.١ مليون جنية فى ٢٠١٤/٦/٣٠ ويرجع ذلك الى انه فى ٢٠١٣/٦/٣٠ بلغ سعر الدولار الاميركى ٧.٠٥ جنيها بينما كان سعره فى ٢٠١٣/١/١ هو ٦.٣٢ جنيها بزيادة قدرها ٧٣ قرش للدولار الواحد
- اما سعر اليورو فقد بلغ ٩.٩ جنيها فى ٢٠١٣/٦/٣٠ بينما كان سعره فى ٢٠١٣/١/١ هو ٨.٣٣ جنيها بزيادة قدرها ١.٥٧ لليورو الواحد وقد نتج عن ذلك فروق تقييم عملة موجبة ١٣.١ مليون جنية
- وبالمقارنة بالفترة من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠ فقد كان سعر الدولار فى ٢٠١٤/١/١ هو ٦.٩٨ جنيها وسعر اليورو ٩.٦٥ جنيها ووصل السعر فى ٢٠١٤/٦/٣٠ الدولار ٧.١٥ جنيها و اليورو ٩.٨٠ جنيها اى ان الدولار زاد خلال هذه الفترة ١٧ قرش و زاد اليورو ١٥ قرش وقد نتج عن ذلك فروق تقييم عملة موجبة قدرة ٥ مليون جنية

- انخفاض الإيرادات من شركات تابعة بمبلغ ٣.٦ مليون جنية في ٢٠١٤/٦/٣٠ مقارنة ٢٠١٣/٦/٣٠ ويرجع ذلك الى مايلي
  - ان حصة مينا فارم في توزيعات شركة مينا فارم بروبجيين عن توزيعاتها عن ارباحها عن عام ٢٠١٢ والتي وزعت في ٢٠١٣ قد بلغت ٩.١ مليون جنية حيث تم توزيع نسبة ٥٠% على راس المال المدفوع
  - اما حصتها عن توزيعاتها عن ارباح ٢٠١٣ والتي وزعت عام ٢٠١٤ فقد بلغت ٥.٥ مليون جنية حيث تم توزيع نسبة ٣٠% على راس المال المدفوع
٤. تنفيذًا لسياسة التوسعات التي تنفذها الشركة فقد بلغ ما انفق على المشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠ نحو ٢٩.٤ مليون جنية بينما ما حول خلال هذه الفترة من المشروعات تحت التنفيذ الى الاصول الثابتة نحو ١٨.١ مليون جنية وبالتالي اصبح رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٤/٦/٣٠ هو ٢٧.٨ مليون جنية بزيادة قدرها ١١.٣ مليون جنية عن الرصيد في ٢٠١٤/١/١ والبالغ ١٦.٥ مليون جنية
٥. هناك تحسن في موقف التحصيل خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤ مقارنة بالربع الاول من العام حيث بلغت الزيادة في رصيد العملاء و اوراق القبض خلال الربع الثاني من العام نحو ٩.٥ مليون جنية مقابل مبيعات تمت خلال هذا الربع بلغت نحو ١٩٢ مليون جنية بينما الربع الاول من العام ٢٠١٤ بلغ الزيادة في رصيد العملاء واوراق القبض نحو ٣٠.٥ مليون جنية مقابل مبيعات تمت خلال هذا الربع الاول من عام ٢٠١٤ بلغت نحو ١٨٥ مليون جنية وهو ما تم مناقشته في لجنة المراجعة السابق بتاريخ ٢٠١٤/٥/٢٦ ونحن نوصي الادارة التنفيذية بالعمل على تنشيط التحصيل ومنح الحوافز المالية المحفزة لذلك حيث بلغ رصيد العملاء واوراق القبض نحو ٢١٩.٢ مليون جنية في ٢٠١٤/٦/٣٠ مقابل ١٧٩.٢ مليون جنية في ٢٠١٣/١٢/٣١ اي بزيادة قدرها ٤٠ مليون جنية خلال النصف الاول من عام ٢٠١٤.
٦. نظرا لاعتماد الشركة على استيراد المواد الخام و مستلزمات الانتاج من الخارج فان الشركة تتحوط دائما بالاحتفاظ بقدر مناسب من العملات الاجنبية ضمن ارصدها النقدية وقد بلغ نحو ما يعادل ١٤١.٤ مليون جنية في ٢٠١٤/٦/٣٠ وقد نتج عن ذلك فروق تقييم عملة موجهة بلغ قدرها نحو ٥ مليون جنية مصري هذا و توصى لجنة المراجعة الادارة التنفيذية بالعمل على زيادة استخدام الخامات ومستلزمات الانتاج المحلية ما امكن ذلك والعمل على زيادة نسبة التصدير للخارج استفادة من شركة بروبجيين اي جى الالمانية التي تمتلك شركة مينا فارم اغلب اسهمها
٧. استجابة لتوصية لجنة المراجعة بتخفيض التسهيلات الائتمانية لتخفيض اعباء التمويل التي تتحملها واستفادة من النقدية المتاحة لديها فقد قامت الادارة المالية بالشركة بشكورة بسداد ٤٠.٢ مليون جنية من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لها (١٥.٢ مليون خلال شهر ٢٠١٤/٧ و ٢٥ مليون جنية خلال العشرة ايام الاولى من شهر ٢٠١٤/٨) وبالتالي اصبح رصيد التسهيلات الائتمانية الان اي في ٢٠١٤/٨/١٠ نحو ٢٥٦.٧ مليون جنية بنقص نحو ٢٠ مليون جنية عن رصيد ٢٠١٤/٣/٣١ والذي كان يبلغ نحو ٢٧٦.٤
- (٢٠١٤/٣/٣١) رصيد التسهيلات الائتمانية في
  - (٢٠١٤/٦/٣٠) رصيد التسهيلات الائتمانية في
  - (٢٠١٤/٨/١٠) تم سدادها خلال الفترة من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٤/٨/١٠
- هذا ونأمل ان نستمر في تخفيض التسهيلات الائتمانية لتخفيض اعباء التمويل استفادة من النقدية المتاحة لدى الشركة والبالغ رصيدها في ٢٠١٤/٦/٣٠ نحو ٢٨١ مليون جنية و تبقى في حدود ١٥٠ مليون

جنية وان يتم تمويل التوسعات الراسمالية من خلال قروض متوسطة او طويلة الاجل بضمان الرهن التجارى لها

هذا و قد تأكدت اللجنة من سلامة الاجراءات التى اتبعت فى اعداد القوائم المالية للشركة وانها متماشية مع معايير المحاسبة المصرية وقد شكرت اللجنة الجهد المبذول والنتائج الطيبة التى حققتها الشركة خلال الربع الثانى من عام ٢٠١٤ وتوصى اللجنة بعرض القوائم المالية للشركة فى ٢٠١٤/٦/٣٠ على مجلس الادارة للاعتماد وتحويلها لمراقب الحسابات

#### ملخص توصيات اللجنة :

- ١- عرض القوائم المالية للشركة فى ٢٠١٤/٦/٣٠ على مجلس الادارة للاعتماد
- ٢- العمل على تخفيض حجم التسهيلات الائتمانية لتخفيض اعباء التمويل التى تتحملها الشركة وعلى ان يتم تمويل التوسعات الراسمالية من خلال قروض متوسطة او طويلة الاجل بضمان الرهن التجارى
- ٣- العمل على تنشيط التحصيل ومنح الحوافز المالية المحفزة لذلك
- ٤- العمل على زيادة تصدير منتجات الشركة للخارج
- ٥- العمل على زيادة استخدام خامات و مستلزمات انتاج محلية ما امكن ذلك

وبعد الانتهاء من مناقشة جدول الاعمال توجه السيد رئيس اللجنة بالشكر للسادة الحضور ورفعت الجلسة

عمرو الشبراويشى

رئيس اللجنة

البيير سامى

مقرر اللجنة