محضر اجتماع لجنة المراجعة

لشركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية

المنعقد بتاريخ 2022/6/15

انه فى يوم الاربعاء الموافق 2022/6/15 فى تمام الساعة الثالثة مساءاً 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 حضرالاجتماع د. وفيق البرديسي رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب والأستاذ / رفيق ريموند المديرالمالى للشركة وذلك لمناقشة جدول الاعمال التالى :

1- اعتماد محضر لجنة المراجعة السابق بتاريخ 2022/4/20
2- متابعة تنفيذ التوصيات السابقة
3- القوائم المالية للشركة فى 2022/3/31

هذا وقد تناولت اللجنة جدول الأعمال على النحو التالى :

اولاً : التصديق على محضر اجتماع اللجنة بجلستها بتاريخ 2022/4/20

عرض الدكتورعمرو الشبراويشي رئيس اللجنة محضر الاجتماع السابق 2022/4/20 وحيث لم توجد ملاحظات عليه من السادة الاعضاء اتخذت اللجنة القرارالتالى:

اعتماد محضر اجتماع لجنة المراجعة السابق بتاريخ 2022/4/20

ثانياً : متابعة تنفيذ التوصيات السابقة

احيطت اللجنة علما بموقف تنفيذ التوصيات السابقة

- لم تاخذ الشركة بتوصياتنا السابقة والمتكررة في شان تخفيض التسهيلات الائتمانية و القروض المتوسطة و طويلة الاجل لتخفيض اعباء التمويل وبالتالي تحسين ربحية الشركة وقد زادت القروض المتوسطة و طويلة الاجل خلال الربع الاول من عام 2022 بنحو 79 مليون جنيه حيث كان رصيدها في 2021/12/31 نحو 570.475 مليون جنيه وبلغ رصيدها في 2022/3/31 نحو 649.350 مليون جنيه
كما زادت التسهيلات الائتمانية ايضا خلال الربع الاول من عام 2022 بنحو 120 مليون جنيه حيث كان رصيدها في 2021/12/31 نحو 491.549 مليون جنيه وبلغ رصيدها في 2022/3/31 نحو 611.359 مليون جنيه
اي ان الزيادة في القروض و التسهيلات الائتمانية خلال الربع الاول من عام 2022 بلغت نحو 199 مليون جنيه وهي زيادة كبيرة بلا شك بلغت اعباء التمويل عنها خلال الربع الاول من عام 2022 نحو 8 مليون جنيه
وقد استخدمت القروض في تمويل المباني و الانشاءات والتجهيزات و الالات والمعدات و الابحاث علي المستحضرات الجديدة

ثالثا: القوائم المالية للشركة فى 2022/3/31

استعرضت اللجنة القوائم المالية للشركة فى 2022/3/31 وقد اظهرت تلك القوائم ما يلى

1- حققت الشركة مبيعات بلغت قيمتها نحو 550.3 مليون جنية خلال الربع الاول من عام 2022 بزيادة قدرها نحو 23.5 مليون جنية عن مبيعات نفس الفترة من عام 2021 والبالغ قدرها نحو 526.8 مليون جنيه و بنسبة زيادة قدرها 4.4 % وهذا امر جيد تشكر عليه ادارة الشركة

2- بلغت نسبة تكلفة المبيعات الي المبيعات 65.8 % خلال الربع الاول من عام 2022 بينما كانت نسبتها 68.2% خلال نفس الفترة من عام 2021 اي بفارق 2.4 % وهذا امر جيد

3- حققت الشركة صافي ربح بلغ قدره نحو 75.1 مليون جنيه خلال الربع الاول من عام 2022 بزياده قدرها نحو 17.2 مليون جنيه عن صافي الربح المحقق خلال نفس

الفترة من عام 2021 والبالغ قدره نحو 57.9 مليون جنيه وبنسبة زيادة قدرها 29.7% وهذا امر جيد تشكر عليه ادارة الشركة وترجع تلك الزيادة بصفة اساسية الي ما يلي :

- زيادة في قيمة المبيعات بنحو 23.5 مليون جنية وانخفاض في نسبة تكلفة المبيعات الي المبيعات بنسبة 2.4 % مما ادي الي ان مجمل الربح قد بلغ نحو 188.3 مليون جنيه في 2022/3/31 مقابل نحو 167.2 مليون جنيه عن مجمل الربح المحقق في 2021/3/31 ويمثل انخفاض نسبة تكلفة المبيعات الي المبيعات وحدها نحو 13.2 مليون جنيه
- زيادة في المصروفات البيعية و التسويقية نحو 4.1 مليون جنيه
- زيادة في المصروفات الادارية و العمومية نحو 1.9 مليون جنيه
- زيادة في الايرادات التمويلية بنحو 1 مليون جنيه
- نقص في المصروفات التمويلية بنحو 2.8 مليون جنيه
- خسائر فروق تقييم عمله بنحو 9.3 مليون جنيه
- مخصصات مكونة بنحو 1.5 مليون جنيه
- انخفاض في ضريبة الدخل بنحو 2.4 مليون جنيه

4- تنفيذا لسياسة التوسعات التى تنفذها الشركة فقد بلغ ما انفق علي المشروعات تحت التنفيذ خلال الربع الاول من عام 2022 نحو 131.2 مليون جنية ويضاف اليه رصيد اول المدة نحو 645.3 مليون جنية يخصم المحول الي الاصول غير الملموسة نحو 4 مليون جنية والمحول الي الاصول الثابتة نحو 307 الف جنيه والمحول الي المصروفات نحو 504 الف جنيه ليصبح رصيد المشروعات تحت التنفيذ في 2022/3/31 نحو 771.7 مليون جنيه منها نحو 668.2 مليون جنيه لمشروع المصنع الجديد والانتاج الحيوي ونحو 60.7 مليون جنيه مشروع المبني الاداري بالقاهرة ونحو 11.1 مليون جنيه مشروع المخازن الجديدة ونحو 12.9 مليون جنيه مشروع التعبئة و التغليف

5- بلغ رصـــيد العملاء و اوراق القبض فى 2022/3/31 نحو 357.8 مليون جنية مقابل نحو 360.1مليون جنية في 2020/12/31 معني ذلك ان الشركة حصلت قيمة مبيعاتها بالكامل خلال الربع الاول من عام 2022 والبالغ قيمتها نحو 550.3 مليون جنية بالاضافة الي تحصيل نحو 2.3 مليون جنية من رصيد المديونية التي لدي العملاء وهذا امر جيد للغاية ولازالت اللجنة توصي بتنشيط عملية التحصيل و منح الحوافز المالية اللازمة لتحقيق ذلك حيث ان زيادة المديونية لدي العملاء تاثر بالتالي علي الســـيولة

النقدية لدي الشـــركة مما يدفعها الي الاقتراض من البنوك و تحميل اعباء تمويل تؤثر علي ربحية الشركة

6- لازالت الشـركة تحتفظ بقدر كبير من العملات الاجنبية ضـمن ارصـدتها النقدية و التي بلغت نحو 395.2 مليون جنية في 2022/3/31 منها عملات اجنبية بما يعادل نحو 272.9 مليون جنيه وقد بلغت خســـائر فروق تقييم العمله في 2022/3/31 نحو 9.3 مليون جنيه الا ان اسعار العملات الاجنبيه ارتفعت امام الجنيه المصري في شهر ابريل من العام الجاري 2022 مما يعوض خســـائر فروق تقييم العملـه التي حدثت في 2022/3/31 لكن ارتفاع قيمه العملات الاجنبيه مقابل الجنيه المصـري سـوف يكون له اثار سلبيه علي تكلفة الانتاج وبالتالي ربحية الشركة الا اذا تم رفع اسعار بيع الانتاج بما يعوض فروق ارتفاع اســعار العملات الاجنبيه حيث ان الشــركة تعتمد بقدر كبير علي استيراد مستلزمات الانتاج من الخارج ولازالت لجنة المراجعة توصي بان يكون رصيد النقدية من العملات الاجنبية المحتفظ بها في حدود ما يعادل 100 مليون جنيه حيث ان ســياســة البنك المركزي تســمح بتوفير العملات الاجنبية اللازمة لاســتيراد الخامات و مستلزمات الانتاج من الخارج بسـعر الصـرف في تاريخ فتح الاعتمادات او التحويلات للشـركات التي يتم منها الاسـتيراد كما ان تخفيض رصـيد النقدية المحتفظ بها يؤدي الي تخفيض اعباء التمويل بلا شك مما يحسن من ربحية الشركة

7- بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية و القروض متوسطة و طويلة الاجل نحو 1261 مليون جنيه في 2022/3/31 بزيادة قدرها نحو 199 مليون جنيه عن رصيدها في 2021/12/31 والبالغ قدره 1062 مليون جنية حيث بلغت الزيادة في التسهيلات الائتمانية نحو 120 مليون جنيه و الزيادة في القروض متوسطة و طويلة الاجل بنحو 79 مليون جنيه كما اشرنا الي ذلك في البند ثانيا من هذا التقرير

وقد بلغت اعباء التمويل التي تحملتها الشركة خلال الربع الاولمن عام 2022 نحو 8 مليون جنيه ولازالت لجنة المراجعة توصي بتخفيض التسهيلات الائتمانية و القروض الي اقل حد ممكن لتخفيض اعباء التمويل مما بؤدي الي تحسين ربحية الشركة ويمكن تحقبق ذلك من تخفيض رصيد النقدية المحتفظ بها و تحصيل جانب كبيرمن المديونية المستحقة لدي العملاء و كذا تخفيض رصيد المخزون من المواد الخام و مواد التعبئة و التغليف الي الحد الامثل الذي يمثل احتياجات ثلاثة اشهر وهذا ما نامله من ادارة الشئون المالية والادارات المرتبطة بها

8- بمتابعة ارصدة المخزون في 2022/3/31 تبين ما يلي:

- بلغ رصـــيد المخزون من المواد الخـام مـا قيمتـه نحو 221.4 مليون جنيـه تمثـل احتياجات 3.4 شهر وهي في حدود الحد الامثل والبالغ احتياجات ثلاثة اشهر وهذا امر جيد

- بلغ رصـــيد المخزون من مواد التعبئة والتغليف ما قيمته نحو 108.3 مليون جنيه يمثل احتياجات 7.2 شـــهر بزيادة قدرها 4.2 شـــهر عن الحد الامثل والبالغ ثلاثة اشـــهراي ان الزيادة في رصـــيد مخزون مواد التعبئة والتغليف عن الحد الامثل تبلغ قيمتـه نحو 63 مليون جنيـه ولو خفض هذا المخزون بهذا القدر ســـوف يؤدي الي تخفيض التسهيلات الائتمانية و بالتالي تخفيض اعباء التمويل و تحسين ربحية الشركة

- بلغ رصـيد المخزون من الانتاج التام وتحت التشـغيل في 2022/3/31 ما قيمته نحو 179.8 مليون جنيـه (153.7 مليون جنيـة قيمـة انتـاج تـام و 26.1 مليون جنيـه قيمـة انتاج تحت التشـغيل) وهذا الرصـيد من قيمة الانتاج التام وتحت التشـغيل يمثل 1.5 شـــهر من تكلفة المبيعات وهو في حدود الحد الامثل والذي يقدر 1.5 شـــهر من تكلفة المبيعات

وبالتالي فان رصـيد المخزون من المواد الخام و الانتاج التام وتحت التشـغيل في حدود الحد الامثل وهذا امر جيد يبقي فقط رصـــيد المخزون من مواد التعبئة والتغليف الذي يجب مراجعته وضبطه ليكون في حدود احتياجات ثلاثة اشهر

هذا و قد تأكدت اللجنة من سـلامة الاجراءات التى اتبعت فى اعداد القوائم المالية للشـركة وانها متماشية مع معاييرالمحاسبة المصرية وتوصـى اللجنة بعرض القوائم المالية للشركة فى 2022/3/31 على مجلس الادارة للاعتماد

ملخص توصيات اللجنة :

1-عرض القوائم المالية للشركة فى 2022/3/31 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 تصديرمنتجات الشركة للخارج
5- يجب ان لا تزيد ارصـدة المخزون من المواد الخام ومواد التعبئة والتغليف عن احتياجات انتاج ثلاثة اشـهر وان تكون ارصـدة المخزون من الانتاج التام وتحت التشـغيل 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
7- فصل المصروفات التمويلية عن الاضمحلال في قيمة العملاء كل في بند مستقل

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

البير سامى	**عمرو الشبراويشى**
مقرر اللجنة	**رئيس اللجنة**