

محضر اجتماع لجنة المراجعة رقم (٢٠١٩/١٦)

بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٩

أنه في يوم الاربعاء الموافق ٢٠١٩/١٠/٩ اجتمعت لجنة المراجعة المشكلة بقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٨/٣٥٧/٤ بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١١ و بناء على قرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال رقم ٩٤ لسنة ٢٠٠٨ تنفيذاً لتنظيم الحوكمة وذلك بحضور:

السيد الأستاذ / أحمد حمدي العوضى عضو مجلس إدارة غير تنفيذي من ذوى الخبرة / مستقل رئيس اللجنة
السيد الدكتور / أيمن على عثمان عضو مجلس إدارة غير تنفيذي من ذوى الخبرة / مستقل عضواً
السيدة الدكتورة / نجلاء شمعي جرجس عضو مجلس إدارة غير تنفيذي من ذوى الخبرة / مستقل عضواً
السيد الأستاذ / طارق السيد على القائم بتسيير أعمال قطاع الشؤون المالية
السيد الأستاذ / محسن محمد عمر النادى (مقرر اللجنة).

أولاً: المؤشرات المالية ونتائج الأعمال التقديرية للشركة خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

اطلعت اللجنة على المؤشرات المالية التقديرية خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ مقارنة بالعام السابق والمستهدف.

القيمة بالآلاف جنيه

| معدل التغير | الفترة يوليو / سبتمبر | | | البيان | |
|-------------|-----------------------|---------|---------|--------|------------------------|
| | المستهدف | الفعلي | مستهدف | | |
| %١٠٠ | %١٥١ | ١٩,٣٥٧ | ١٢,٨١٤ | ٢٠١٩ | صافى الربح قبل الضريبة |
| %١٠٣ | %١١٩ | ١٢٩,٩١٣ | ١١٢,٤٥٢ | ٢٠١٨ | الإنتاج |
| %١٠٠ | %١٢٣ | ١٢٩,٩١٣ | ١٠٥,٦٢٩ | ٢٠١٩ | صافى قيمة المبيعات |
| %١٠٥ | %١١٤ | ٧٠,٤٦١ | ٦٥,٢٣٤ | ٢٠١٨ | المستلزمات السلعية |
| %٣٣٦ | %١٩٠ | ١٧,٠٠٠ | ٣٠,١٠٠ | ٢٠١٩ | العلاء |
| %٧٧ | %٧٦ | ٤٥,٠٠٠ | ٤٥,٣٣٧ | ٢٠١٨ | أوراق القبض |

١- حققت الشركة صافى ربح قبل الضرائب خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ بنحو ١٩,٣٣ مليون جنيه مقابل نحو ١٢,٨ مليون جنيه بزيادة قدرها ٦,٥ مليون جنيه عن الفترة المثيلة من العام السابق بنسبة زيادة ٥١٪ ومقابل مستهدف ١٩,٣٦ مليون جنيه بنقص قدره ٢٧ ألف جنيه عن المستهدف بنسبة تحقيق بنحو ١٠٠٪ من المستهدف.

٢- حققت الشركة إنتاج خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ بنحو ١٣٤ مليون جنيه مقابل ١١٢,٥ مليون جنيه بزيادة قدرها ٢١,٥ مليون جنيه عن الفترة المثيلة من العام السابق بنسبة زيادة ١٩٪ ومقابل مستهدف بمبلغ ١٣٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤ مليون جنيه بنسبة زيادة ٣٪ عن المستهدف.

**لجنة المراجعة
بالشركة العربية للأدوية**

٣- حققت الشركة صافي مبيعات خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ بنحو ١٣٠ مليون جنيه مقابل ١٠٥,٦,٦ مليون جنيه بزيادة قدرها ٢٤,٣ مليون جنيه عن الفترة المثلثة من العام السابق بنسبة زيادة ٢٣٪ ومقابل مستهدف ١٣٠ مليون جنيه نسبة تحقيق قدرها ١٠٠٪ من مستهدف الموازنة.

٤- بلغت قيمة المستلزمات السلعية خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٧٤,٣ مليون جنيه مقابل ٦٥,٢ مليون جنيه بزيادة قدرها ٩,١ مليون جنيه عن الفترة المثلثة من العام السابق بنسبة زيادة ١٤٪ ومقابل مستهدف ٧٠,٥ مليون جنيه بزيادة قدرها ٣,٨ مليون جنيه وبنسبة زيادة قدرها ٥٪.

توصيات اللجنة:

- إعادة عرض المؤشرات ونتائج الأعمال و القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠ عند الانتهاء من إعدادها.
- العمل على تنشيط التحصيل حتى تتمكن الشركة من سداد التزاماتها العاجلة في الوقت الملائم.

ثانياً: تقرير عن أسباب زيادة رصيد العملاء بناء على توصيات اللجنة بجلستها رقم ٢٠١٩/١٥ في ٢٠١٩/٩/١٠.

أفاد القطاع المالي أنه يتم تركيز البيع لكبار الموزعين في الأسبوع الأخير من كل شهر ويتم تسليم مشمول الفواتير في الشهر التالي بناء على طلب الموزعين طبقاً للسعة التخزينية المتاحة لديهم ويتم سداد قيمة المسحوبات في اليوم الخامس من الشهر التالي لنهاية شهر السحب (التسليم).
مما أدى إلى ضعف متحصلات شهر يوليو ٢٠١٩ حيث تم سداد معظمها خلال شهر سبتمبر ٢٠١٩ وهذا ما يندرج على مبيعات شهر أغسطس والشهور التالية.
وفي نهاية السنة المالية ترتفع المتحصلات وبالتالي تحسن السيولة نظراً لانخفاض مبيعات شهر يونيو في ضوء المستهدف حيث يتم تقسيم المستهدف السنوي على ١١,٥ شهر وكذلك لإقفال المبيعات والتسليمات مبكراً في شهر يونيو لإجراء الجرد السنوي مما يؤدي إلى زيادة المتحصلات وانخفاض رصيد العملاء.

توصيات اللجنة:

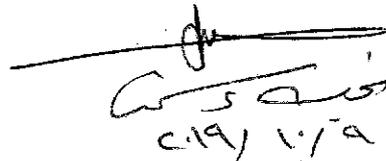
- ضرورة الالتزام بتسليم مشمول الفواتير خلال شهر طبع الفاتورة.
- موافاة اللجنة بتقرير شهري من خلال الإدارة العامة للتفتيش المالي والمراجعة الداخلية.
- موافاة اللجنة بالملاحظات الواردة من الجهاز المركزي للمحاسبات أولاً بأول.

وقد أنهت اللجنة أعمالها في نفس اليوم .

رئيس اللجنة


٢٠١٩/١٠/١٩

أعضاء اللجنة


٢٠١٩/١٠/١٩