

محضر اجتماع لجنة المراجعة

رقم (٤) للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ بتاريخ ٢٠٢١/٩/١٢

\*\*\*\*\*

أنه في يوم الاحد الموافق ٢٠٢١/٩/١٢ 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 / مستقل	رئيس اللجنة
السيد الأستاذ / أحمد حمدي العوضي	عضو مجلس إدارة / مستقل	عضوا
السيد الأستاذ / ماهر مقار تاوضروس مقار	عضو مجلس إدارة / غير مستقل	عضوا
السيد الاستاذ / محمد خالد صلاح عبد السلام	من ذوى الخبرة / مستقل	عضوا
السيد الأستاذ / طارق السيد على	رئيس القطاع المالي	
السيد الأستاذ / محسن محمد عمر النادى	مدير عام الموازنة ومسئول علاقات المستثمرين (مقرر اللجنة).	

وقد اعتذر السيد الاستاذ / محمد خالد صلاح عبد السلام عن حضور الاجتماع

**أولاً: التصديق على محضر اللجنة رقم (٣) بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٩**

تم التصديق محضر اللجنة رقم (٣) بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٩.

**ثانياً: المؤشرات المالية للشركة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٨/٣١**

اطلعت اللجنة على المؤشرات المالية للشركة عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢١/٨/٣١ وتبين منها الآتى:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	الفترة يوليو / اغسطس		معدل التغير
	٢٠٢١	٢٠٢٠	
صافي الربح قبل الضريبة	٢١,٥٠٠	٢٣,١٢٣	%٩٣
صافي الربح بعد الضريبة	١٦,٦٦٣	١٧,٩٢٠	%٩٣
الإنتاج	١٠١,٥٦٦	٩٧,٠٠٠	%١٠٥
صافي قيمة المبيعات	٩٧,٧٥٠	١٠٣,٣٧٠	%٩٥
الاجور	١٨,٦٤٥	١٩,٦٦٧	%٩٥
المستلزمات السلعية	٤٦,٧٠٢	٥٤,٤٣٥	%٨٦
المستلزمات الخدمية	٥,٦٠٥	٦,٥٠٤	%٨٦
العملاء	٧٩,٣٢٠	٢٠,٠٠٠	%٣٩٧
اوراق القبض	٦٥,٥٠٢	٦٥,٠٠٠	%١٠١
النقدية بالبنك والصندوق	٥٤,٨٣٦	٥٧,٥٨٠	%١٠٨٤

اطلعت اللجنة على المؤشرات المالية للشركة عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٨/٣١ وأوصت اللجنة بعرض المؤشرات المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٨/٣١ على مجلس الإدارة لاعتمادها.

**ثانياً: قائمة التدفقات النقدية الشهرية المتوقعة للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١**

ناقشت اللجنة قائمة التدفقات النقدية الشهرية المتوقعة للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ وطلبت اللجنة بالآتي:

١. ضرورة الالتزام بتحقيق خطة المبيعات حتى تتمكن الشركة من سداد التزاماتها الجارية بالإضافة إلى سداد قيمة أعمال التطوير في المواعيد المقررة حتى لا تتحمل أعباء تمويل إضافية.
٢. موافاة اللجنة ببيان أسعار الخامات التي زادت مؤخراً حتى يتم تحريك أسعار المستحضرات المرتبطة بها بنفس نسبة زيادة سعر الخامات على الأقل.
٣. فصل المدفوعات الخدمية عن المدفوعات لشراء مستلزمات.
٤. فصل مدفوعات الموردين المستحقة السداد خلال ٩٠ يوم عن المستحقة السداد خلال ٦٠ يوم.
٥. تحديث القائمة شهرياً في ضوء المحقق الفعلي والمتوقع بناء على المستجدات مع تقديم القائمة السابقة.

**ثالثاً: كتاب الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٠١٣ بتاريخ ٢٠٢١/٩/٩ بشأن ملاحظات الهيئة عن القوائم المالية**

**للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ وتقرير مراقب الحسابات عنها والإيضاحات المتممة لها**

**ورد الشركة عليها:**

تم استعراض ملاحظات الهيئة على النحو التالي:

**الملاحظة (١)**

يتعين مراعاة الالتزام بما تقتضيه أحكام المادة رقم (٦) من قانون سوق رأس المال الصادر بالقانون رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٢ والمادة رقم (٣٥) من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية واللذان تقضيان بموافاة الهيئة بما يفيد النشر وموافاتها بالقوائم المالية السنوية وتقرير مراقب الحسابات عنها قبل شهر من التاريخ المحدد لانعقاد الجمعية العامة.

**رد الشركة**

الشركة ملتزمة بقواعد القيد والإفصاح الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة رقم ١١ لسنة ٢٠١٤ وتعديلاتها حيث تقوم الشركة بنشر القوائم المالية المختصرة والإيضاحات المتممة لها وتقرير مجلس الإدارة وتقرير مراقب الحسابات عن العام المالي المنتهي في ٦/٣٠ من كل عام والتي يتم على أساسها توزيع الأرباح، وذلك طبقاً لمتطلبات المادة ٣٥ من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ لسنة ٢٠١٤.

بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣١ تم إرسال القوائم المالية السنوية وتقرير مراقب الحسابات عنها للعام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠ قبل شهر من التاريخ المحدد لانعقاد الجمعية العامة ٢٠٢١ عن طريق البريد الإلكتروني للهيئة [market.services@fra.gov.eg](mailto:market.services@fra.gov.eg) وتم تسليم نسخة ورقية بتاريخ ٢٠٢١/٩/١.

وبالنسبة لنشر القوائم المالية فقد تم موافاة الهيئة بما يفيد نشر الدعوة للجمعية العامة وجدول أعمال الجمعية بتاريخ ٢٠٢١/٩/٨ عن طريق البريد الإلكتروني للهيئة [market.services@fra.gov.eg](mailto:market.services@fra.gov.eg) كما تم موافاة البورصة بالدعوة في ٢٠٢١/٩/٨ وتم نشر الدعوة والقوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات عنها بجريدتي (الاخبار، الجمهورية) في ٢٠٢١/٩/٩ قبل انعقاد الجمعية

بواحد وعشرون يوماً (تاريخ انعقاد الجمعية في ٢٠٢١/٩/٣٠) هذا بجانب نشر القوائم الدورية والسنوية على الموقع الإلكتروني الخاص بالشركة.

#### الملاحظة (٢)

تضمن الإيضاح رقم (٧) استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة أنها بلغت القيمة العادلة لها وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ونشير إلى تقييم القيمة العادلة يجب أن يتم وفقاً للفقرتين (٤٨، ٤٨) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية الاعتراف والقياس ويتعين الإفصاح عن الأسلوب المتبع في القياس إذا كانت تلك الاستثمارات ليس لها أسعار معروضة في سوق نشط.

#### رد الشركة

تم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الآتي:

تمتلك الشركة عدد ١٢٨٨٠٠ سهم في رأسمال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية في ٢٠٢١/٦/٣٠ مدفوعة بالكامل بنسبة ١.٤٪ من رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية وبلغت القيمة العادلة لها وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية مبلغ ٢٢٦٢٣٨٧ جنيه ويتم إعادة تقييم هذه الاستثمارات في ٦/٣٠ من كل عام. (الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية غير مقيدة بالبورصة). حيث أن الأسلوب المتبع في قياس القيمة العادلة لتلك الاستثمارات هو طريقة صافي حقوق الملكية.

#### الملاحظة (٣)

تضمن الإيضاح رقم (٢١) أطراف ذات علاقة حسابات دائنة بنحو مليون جنيه في حين لم تتضمن القوائم المالية أية استثمارات في شركات شقيقة ولم تفصح الشركة عن الإجراءات القانونية التي اتخذتها الشركة لاعتماد هذه المعاملات وفقاً لمتطلبات قانون الشركات المساهمة، كما تضمن الإيضاح رقم (٤١) أن المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة تتمثل في معاملات أخرى مع الشركة القابضة للأدوية وهي المساهم الرئيسي بنسبة (٦٠.٣٪)، الأمر الذي يستوجب مزيد من الإفصاح في هذا الشأن بالإضافة إلى طبيعة المعاملات الأخرى مع الأطراف ذوى العلاقة.

#### رد الشركة

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
٦٦٤٧٣٢.٣٢	١١٩٣٠٢٥.٢١	حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة (جنيه)

تتمثل هذه المبالغ في قيمة مرتبات المنتدبين + تكلفة لجان تحقيق + م تحليل

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
١٣٥٢٦٣٣.٧٩	١٠٠٤٠١٤.٠١	حسابات دائنة شركات شقيقة (جنيه)

وتتضمن في المبالغ المستحقة على الشركة لصالح بعض الشركات الشقيقة وهي قيمة مشتريات بعض الخامات من هذه الشركات وكذلك تكلفة العاملين المنتدبين.

لا توجد أية استثمارات في الشركات الشقيقة.

الشركة القابضة للأدوية وتمتلك عدد ٣٦١٨١١٩ سهم القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات وتمثل ٦٠.٣٪ من رأس مال الشركة. تتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس المعاملات العادية مع الأطراف غير ذوى العلاقة ولا توجد تفرقة في المعاملات.

**لجنة المراجعة  
بالشركة العربية للأدوية**

**الملاحظة (٤)**

يتعين الإفصاح عن التسوية الرقمية لعبء الضريبة على الدخل لبيان السعر الفعلى للضريبة وفقا للفقرة رقم (٨١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤).

**رد الشركة**

بيان	القيمة
الربح المحاسبي	١٣١٥٨٥٠٥٥
الضريبة	٢٩٥٤٥٧٣٢
السعر الفعلى للضريبة	%٢٢.٤٥

وسيتم مراعاة الافصاح عن التسوية الرقمية لعبء الضريبة على الدخل لبيان السعر الفعلى للضريبة مستقبلاً.

**وأوصت اللجنة بما يلي:-**

الموافقة على ما جاء برد الشركة مع مراعاة الالتزام بالافصاحات المطلوبة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

**رابعاً: الخطة المستهدفة للمكتب العلمي للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ بناء على طلب اللجنة.**

تم تأجيلها لمناقشتها مع السيد الدكتور / مدير عام المكتب العلمي باجتماع اللجنة القادم.

**خامساً: ملاحظات التفتيش المالي خلال شهر اغسطس ٢٠٢١ بناء على طلب اللجنة.**

طلبت اللجنة موافقتها بموقف مشمول الفواتير التي لم يتم الافراج عنها من قبل وزارة الصحة والخاصة بكل من :

- مستحضر فينتال كمبوزيتيم non cfc باجمالى مبلغ ٦٥٦٨٨٠ جنيه (العميل - الشركة المصرية - مركز تموين المستشفيات).

- مستحضر ريفو ١٠٠ مجم ٢٠ ق ، مستحضر ريفو ٧٥ مجم ١٠٠٠ ق باجمالى مبلغ ٧١٩٨٢٠ جنيه (العميل ابن سينا).

**وقد أنهت اللجنة أعمالها فى نفس اليوم**

**رئيس اللجنة**

*محمد حسن*

**أعضاء اللجنة**

*[Handwritten signature]*