

محضر اجتماع لجنة المراجعة

رقم (٩) للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ بتاريخ ٢٠٢٦/٣/٢٩

انه في يوم الأحد الموافق ٢٠٢٦/٣/٢٩ اجتمعت لجنة المراجعة المشكلة بقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢٤/١٢/٥ بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/١ وقرار رقم ٢٠٢٥/٣/٧ بتاريخ ٢٠٢٥/٩/١ وقرار رقم ٢٠٢٥/٧/٢ بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٢٨ و بناء على قرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال رقم ٩٤ لسنة ٢٠٠٨ تنفيذاً لنظم الحوكمة والمشكلة من :

السيد الاستاذ / محمد خالد صلاح عبد السلام
السيد الدكتور / محمود عباس حمدي
السيد الأستاذ / ماهر مكارم تاونوس مكارم
السيدة الدكتورة / فائق عبد العزيز فتح الله
السيد الأستاذ / محمد عبد الجليل أحمد
رئيس اللجنة
من ذوي الخبرة / مستقل
رئيس مجلس إدارة الشركة / غير مستقل
عضو مجلس إدارة / غير مستقل
عضو مجلس إدارة / مستقل
من ذوي الخبرة / مستقل
عضوا
عضوا
عضوا
عضوا
كما حضر الاجتماع كل من:

السيد الأستاذ / طارق السيد على
السيد الأستاذ / محسن محمد عمر النادى
مدير عام الموازنة ومسئول علاقات المستثمرين (مقرر اللجنة).
كما تم دعوة السيد الأستاذ / فهمى محمد عبد النبى المشرف على ادارة المراجعة الداخلية لحضور الاجتماع.
وقد اعتذر عن حضور الاجتماع كل من :-
• السيد الأستاذ / محمد خالد صلاح عبد السلام
• السيدة الدكتورة / فائق عبد العزيز فتح الله
هذا وقد بدأت أعمال اللجنة على النحو التالى:-

أولاً: التصديق على محضر اللجنة رقم (٨) للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ بتاريخ ٢٠٢٦/٢/١٦

تم التصديق على محضر اجتماع اللجنة رقم (٨) للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ المتخذ بتاريخ ٢٠٢٦/٢/١٦ .

ثانياً: المؤشرات المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٢/٢٨

اطلعت اللجنة على المؤشرات المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٢/٢٨ وتبين منها ما يلى:-

البيان	الفترة يوليو / فبراير		نسبة المحقق	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	مستهدف	الفعلي
صافي الربح قبل الضريبة	٢٣٥,٦٣٠	١٩٩,٩٤٧	٢٥٧,٠٤٠	%١١٨
صافي الربح بعد الضريبة	١٨٢,٦١٣	١٥٤,٩٥٩	١٩٥,٢٠٦	%١١٨
الإنتاج	٩٥٠,٩٠٥	٨٥٣,٥٩٦	١,٠٠٢,٨٠٦	%١١١
صافي قيمة المبيعات	٩٢٤,١٤٠	٧٥٦,٧٦٠	٩٨٦,٠٨١	%١٢٢
الاجور	٨٦,١٤٥	٨١,٣٢٠	٨٣,٦٦٧	%١٠٣
المستلزمات السلعة	٤٥٢,٣٣٣	٣٤٥,٧٨٠	٥٤٧,٥٣٣	%١٣١
المستلزمات الخدمية	٩١,٣٠٣	٩٨,٨٥٠	٧٧,٧٧٠	%٩٢
العلاء	١٨٩,٠٤٠	١٨١,٥٩١	١٥٦,٤٠٠	%١٠٤

م. محمد عبد السلام
م. محمد عبد السلام
م. محمد عبد السلام
م. محمد عبد السلام

**لجنة المراجعة
بالشركة العربية للأدوية**

البير	الفترة يوليو / فبراير				نسبة المحقق	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	مستهدف	اللفعلي	للمستهدف	
اوراق القبض	١٠٩,٨٠٧	٥٧,٤٢٠	٩٥,٠٠٠	%١٩١	%١١٦	
النقدية بالبنك والصندوق	١٣٢,٠٨٠	٤٦,٩٠١	٩٤,٤٠٠	%٢٨٢	%١٤٠	

ولاحظت اللجنة الآتي:

- حققت الشركة صافي الربح ١٨٢,٦ مليون جنيه بنسبة زيادة قدرها ١٨% عن العام السابق و بنسبة خفض قدرها ٦% عن مستهدف الفترة.
- بلغت قيمة الإنتاج المحققة بسعر البيع نحو ٩٥٠,٩ مليون جنيه، بنسبة زيادة قدرها ١١% عن العام السابق، وبنسبة خفض قدرها ٥% عن مستهدف الفترة.
- حققت الشركة مبيعات بقيمة ٩٢٤,١ مليون جنيه بنسبة زيادة قدرها ٢٢% عن العام السابق وبنسبة خفض قدرها ٦% عن مستهدف الفترة.
- بلغت قيمة المستلزمات السلعية نحو ٤٥٢,٣ مليون جنيه، وهي تمثل ٤٧,٦% من قيمة الإنتاج، وهي زيادة ملحوظة عن نسبة العام الماضي (٤٠,٥%)، مما يشير إلى ارتفاع تكاليف المواد الخام ومواد التعبئة.
- هناك انخفاض في المستلزمات الخدمية بنسبة ٨% عن الفترة المثلثة من العام السابق وبنسبة زيادة قدرها ١٧% عن المستهدف.
- ارتفاع رصيد العملاء وأوراق القبض خلال الفترة المالية الحالية مما أدى إلى زيادة فترة التحصيل لتصل إلى ٧٧,٦ يوم مقابل ٧٥,٨ يوم خلال الفترة المثلثة من العام السابق.
- وأوصت اللجنة بالآتي:-
- عرض المؤشرات المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٢/٢٨ على مجلس الإدارة لاعتمادها.
- اضافة بند انتاج تام بالتكلفة ضمن بيان المؤشرات المالية الشهرية وحساب نسبة المستلزمات السلعية منسوبة إلى الإنتاج التام بالتكلفة.
- العمل على تنشيط المبيعات المحلية ومبيعات التصدير والبحث عن وكلاء جدد للتصدير.
- العمل على تنشيط التحصيل حتى تتمكن الشركة من سداد التزاماتها العاجلة والحد من السحب على المكشوف.
- تحديث بيان نتائج أعمال الشركة مقارنة بالشركات المثلثة في القطاع وإعادة عرضه على اللجنة بعد نشرها على موقع البورصة.

ثالثاً: قائمة التدفقات النقدية الشهرية في ٢٠٢٦/٢/٢٨.

اطلعت اللجنة على قائمة التدفقات النقدية الشهرية في ٢٠٢٦/٢/٢٨ ولاحظت اللجنة أن النشاط الجاري يولد تدفقات بنحو ١٨٧,٧ مليون جنيه وهي المصدر الرئيسي لتمويل الأنشطة الأخرى.

كما تشير التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار إلى التحديث الرأسمالي من خلال شراء الأصول والآلات أكثر من ٨٢ مليون جنيه.

إلى أنه تعاني الشركة من ضغوط متمثلة في فوائد السحب على المكشوف والقروض وتوزيعات الأرباح الكبيرة، مما اضطرها لزيادة الاعتماد على التسهيلات الائتمانية (السحب على المكشوف).

محرر

محرر

محرر

محرر

محرر

رابعاً: موقف المشروعات الجارى تنفيذها حتى ٢٠٢٦/٢/٢٨ .

اطلعت اللجنة على موقف المشروعات الجارى تنفيذها حتى ٢٠٢٦/٢/٢٨ وأوصت اللجنة بتحديث البيان أولاً بأول من خلال السيدة الدكتورة / رئيس قطاع تأكيد الجودة ورئيس لجنة المشروعات بشكل دورى .

خامساً: بيان الإنتاج والمبيعات خلال الفترة يوليو / فبراير ٢٠٢٦ على مستوى الصنف وعلى

مستوى الشكل الصيدلى.

اطلعت اللجنة على بيان الإنتاج والمبيعات خلال الفترة يوليو/ فبراير ٢٠٢٦ على مستوى الصنف وعلى مستوى الشكل الصيدلى .

سادساً : بيان الطاقات ونسب الاستغلال خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٢/٢٨

اطلعت اللجنة على بيان الطاقات وأوصت بعرض البيان شهرياً وأن يتم مراجعته واعتماده من خلال القطاع الفني والإدارة الهندسية مع بيان أسباب عدم استغلال الطاقة والمستهدف بالأقسام التي لم تحقق.

سابعاً: جدول متابعة أقساط القروض في ٢٠٢٦/٢/٢٨ .

اطلعت اللجنة على جدول متابعة أقساط القروض وفوائدها في ٢٠٢٦/٢/٢٨ وأكد السيد الأستاذ / رئيس القطاع المالى أن الشركة لاتزال ملتزمة بسداد الأقساط والفوائد المستحقة بانتظام حتى تاريخه.

ثامناً: تقرير إدارة المراجعة الداخلية

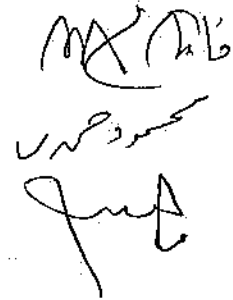
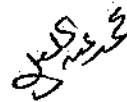
اطلعت اللجنة على التقرير وأوصت بمتابعة ملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات من خلال الجهة التي يوجد بها ملاحظات للعمل على تلafiها ومناقشة ما يتم التوصل إليه مع السيد الأستاذ / رئيس القطاع المالى قبل العرض على لجنة المراجعة.

وقد أنهت اللجنة أعمالها في نفس اليوم .

رئيس اللجنة



أعضاء اللجنة



للمرئى على
الإدارة
للجنة