

تقرير لجنة المراجعة عن المركز المالي للربع الأول من عام ٢٠١٢

قامت لجنة المراجعة والمشكلة بمعرفة مجلس الإدارة طبقاً لأحكام المادة (٧) من قواعد قيد الأوراق المالية بالبورصة والمشكلة من :-

الأستاذة / شيرين ممدوح محمد كمال عبدالباقى عضو مجلس الإدارة رئيس
الأستاذ / أحمد أنور خالد من ذوى الخبرة عضو
الأستاذ / خالد حسن حسن من ذوى الخبرة عضو

بمراجعة المركز المالي والتقارير الإدارية الدورية للشركة عن الربع الأول من عام ٢٠١٢ والمنتهى فى ٣١/٠٣/٢٠١٢ وذلك قبل عرضهما على مجلس الإدارة تمهيداً لإرسال المركز المالي لمراقب الحسابات .
وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية والتي تتفق مع معايير المحاسبة الدولية الصادرة من الإتحاد الدولى للمحاسبة .

وقد تضمنت أعمال المراجعة إجراء فحصاً إختبارياً للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقوائم المالية فى ٣١/٠٣/٢٠١٢ وكذا تضمنت أعمال المراجعة تقييماً للسياسات والقواعد المحاسبية المطبقة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم مما يعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على هذه القوائم المالية .
وكذا تضمنت أعمال المراجعة فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والآليات والأدوات المستخدمة فى المراجعة الداخلية ووجدت متفقة مع أسس ومعايير المراجعة المصرية .

✿ **تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل مانص به القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها .**
ورأينا :- أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها عن المركز المالي للشركة وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

✿ **ثبات المصروفات العمومية والإدارية مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .**
ورأينا :- أن هذا يعد مؤشر جيدة على مقدرة الشركة فى تقليص مصروفاتها رغم الارتفاع الملحوظ فى أسعار الخدمات من عام لآخر مما له تأثير إيجابى فى زيادة الأرباح .

✿ **زيادة الدائون والمبالغ المستحقة الدفع مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .**

ورأينا :- وهذا راجع لقيام العملاء بسداد دفعات مقدمة لحجز سماد اليوريا .

✿ **تحسن حركة البيع فى الربع الأول من العام المالي ٢٠١٢ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق وأن كانت لاتزال ضعيفة مقارنة بالأعوام السابقة .**

ورأينا :- أن إدارة الشركة على الطريق الصحيح لتنشيط حركة البيع للعودة لسابق عهدها مرة أخرى وعلى الرغم من ذلك فإن على إدارة الشركة بالاشتراك مع المدير التجارى دراسة أمكانية استحداث نشاط جديد أو فتح أسواق جديد للارتفاع بحجم الأعمال وبالتالي العودة لتعظيم الأرباح .

❁ زيادة المدينون مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

ورأينا :- أن هذا يعد مؤشر غير جيدة على مقدرة الشركة فى تحصيل مديونيتها لدى الغير ، وأن كانت معظم هذه الزيادة تتركز فى مديونية الشركة العربية للكبريت وبالتالي يجب عمل مخصص لهذه المديونية أن كانت مديونية غير جيدة . وقد قمنا بفحص ومراجعة التقارير الإدارية الدورية ومنها مايقدم يومياً لرئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب مثل تقرير حركة تداول أسهم الشركة بالبورصة والذى يتضمن سعر الفتح ، أعلى سعر وصل إليه سعر السهم ، كمية التداول وأيضاً يقدم هذا التقرير بصفة أسبوعياً كما يقدم بصفة شهرياً .

وأيضاً تقرير الأداء الذى يقدم بصفة شهرية للسيد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة ويشمل هذا التقرير تقييم لأداء كل إدارة من إدارات الشركة (مدى الانضباط ، التعاون والتفاعل مع الإدارات الأخرى ، مدى أنجاز كل إدارة للمطلوب منها من أعمال بالدقة والسرعة اللازمة.....الخ) .

ورأينا :- أن هذه التقارير تعد جيدة وإيجابية وتساهم بشكل كبير فى مساعدة متخذ القرار من اتخاذ مايراه مناسباً من قرارات تساعد على تقدم الشركة .

وفيما عدا تأثير ماورد فى الفقرات السابقة فمن رأينا أن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٢/٠٣/٣١ معبر وبوضوح عن نشاط الشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح والنظم المصرية ذات العلاقة وأيضاً التقارير المقدمة للسيد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب تعد مهمة وجوهرية لمساعدته مع مجلس إدارة الشركة فى اتخاذ مايرونه من قرارات فى مصلحة الشركة .

تحريراً فى ١٣ / ٥ / ٢٠١٢

عن لجنة المراجعة

ش.م.م
شيرين ممدوح محمد كمال عبدالباقى

توصيات مجلس الإدارة فيما ورد بتقرير لجنة المراجعة عن الربع الأول من عام ٢٠١٢

تم الإطلاع على التقرير المقدم من لجنة المراجعة والمشكلة طبقاً لأحكام المادة (٧) من قواعد قيد الأوراق المالية بالبورصة والمقدم لمجلس الإدارة مع المركز المالي للشركة عن الربع الأول من عام ٢٠١٢ ووصينا بالآتى :-

أولاً :- يرى مجلس الإدارة أن الإدارة التجارية قد تحسن أدائها عن نفس الفترة من العام الماضى رغم ماتعرضت له البلاد من أحداث ثورة ٢٥/٠١/٢٠١١ ومازالت البلاد متأثرة بنتائج هذه الثورة حتى الآن والتي أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ، ورغم ذلك

يوصى مجلس الإدارة بالتنبيه على الإدارة التجارية بالشركة ببذل المزيد من الجهد لزيادة حركة البيع والوصول بها للمعدلات الخاصة بالسنوات السابقة .

كما يوصى مجلس الإدارة بدراسة مديونية الشركة العربية للكبريت وعمل مخصص لهذه المديونية فى حالة التأكد من تعسر الشركة العربية للكبريت عن السداد .

ثانياً :- يثنى مجلس الإدارة على التقارير الدورية المقدمة له مع المركز المالى والتي تساعد بشكل كبير وتميز فى اتخاذ القرارات .

تحريراً فى ٢٨/٥/٢٠١٢