



سماد مصر

إجيفرت
ش.م.م.

تقرير لجنة المراجعة عن المركز المالي للربع الثاني من عام ٢٠١٢

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

رئيس	الأستاذة / شيرين ممدوح محمد كمال عبد الباقي
عضو	الأستاذ / أحمد أنور خالد
عضو	الأستاذ / خالد حسن حسن

بمراجعة المركز المالي والتقارير الدورية للشركة عن الربع الثاني من عام ٢٠١٢ والمنتهى فى ٢٠١٢/٠٦/٣٠ 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 الدولي للمحاسبة .

وقد تضمنت أعمال المراجعة إجراء فحصاً إختبارياً للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقوائم المالية فى ٢٠١٢/٠٦/٣٠ 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 .

✿ ورأينا :- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص به القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها .

✿ ورأينا :- أن القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بنك الحسابات .

✿ تراجع حجم الأعمال بنسبة كبيرة جداً عن نفس الفترة من العام الماضى وبالتالي تراجع ربح العمليات ، وذلك راجع لإيقاف الاتجار فى سماد اليوريا من قبل الدولة والشركات المنتجة لليوريا .

✿ ورأينا :- أن على إدارة الشركة العمل على تنشيط حركة البيع بشتى الوسائل الممكنة وإيجاد البديل لسماد اليوريا .

✿ انخفاض الفوائد المدينة (أعباء التمويل) مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

✿ ورأينا :- أن هذا يعد علامة جيدة على مقدرة الشركة فى القيام بتمويل عملياتها دون الاقتراض من البنوك مما يعمل على النزول بأعباء التمويل لأدنى درجاته ، وبالتالي تعظيم الربح ، ومما يعنى أيضاً توافر السيولة النقدية للشركة لسداد التزاماتها .

✿ ورأينا :- ثبات المدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً تقريباً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

✿ ورأينا :- أن هذا يعد علامة جيدة على مقدرة الشركة فى تحصيل دانيئتها لدى الغير ، وعلى أن الشركة تنتهج سياسة البيع النقدى فقط مما قد يكون له تأثير سلبى على فتح أسواق جديدة وكسب عملاء جدد وعلى الشركة العمل على التنوع مابين البيع النقدى والأجل مع أخذ كافة الإجراءات والاحتياطات التى تضمن حقوق الشركة ، وذلك لتنشيط حركة البيع وغزو أسواق جديدة .




✿ انخفاض الدائون والمبالغ المستحقة الدفع مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .
ورأينا :- أن هذا يعد علامة جيدة على مقدرة الشركة فى سداد مديونيتها رغم ما تمر به البلاد من ظروف اقتصادية غاية فى السوء .

✿ وقد قمنا بفحص ومراجعة التقارير الإدارية الدورية ومنها ما يقدم يومياً لرئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب مثل تقرير حركة تداول أسهم الشركة بالبورصة والذي يتضمن سعر الفتح ، أعلى سعر وصل إليه سعر السهم ، كمية التداول وأيضاً يقدم هذا التقرير بصفة أسبوعياً كما يقدم بصفة شهرياً .
وأيضاً تقرير الأداء والذي 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 اللازمةالخ) .
ورأينا :- أن هذه التقارير تعد جيدة وإيجابية وتساهم بشكل كبير فى مساعدة متخذ القرار من اتخاذ ما يراه مناسباً من قرارات تساعد على تقدم الشركة .

وفيما عدا تأثير ما ورد فى الفقرات السابقة فمن رأينا أن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٢/٠٦/٣٠ 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 ما يروونه من قرارات فى مصلحة الشركة .

تحريراً فى ٢٠١٢/٨/١

عن لجنة المراجعة


شيرين ممدوح محمد كمال عبدالباقي

توصيات مجلس الإدارة فيما ورد بتقرير لجنة المراجعة عن الربع الثانى 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 المالى للشركة عن الربع الثانى من عام ٢٠١٢ ووصينا بالآتى :-

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

ثانياً :- يرى مجلس الإدارة أن إدارة الشركة قامت بتقليص المصروفات التمويلية بنسبة جيدة جداً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى وإدارة عملياتها بحنكة بالغة رغم ما تمر به البلاد من ظروف اقتصادية غاية فى الصعوبة ، وبالتالى يرى مجلس الإدارة أن من قام بهذا العمل الجيد جداً قادر أيضاً وبلا أدنى شك على تقليص المصروفات الإدارية والعمومية للشركة .

ثالثاً :- يوصى مجلس الإدارة إدارة الشركة بالتعاون مع العاملين بالإدارة التجارية بالعمل على محاولة خلق واستحداث أسواق جديدة للبيع ، وأصناف بديلة لليوريا للاتجار بها .

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

تحريراً فى ١٤/٨/٢٠١٢

