



# سماد مصر

إجيفرت  
ش.م.م

## تقرير لجنة المراجعة عن المركز المالي للربع الثالث 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 عبدالباقي	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي	رئيس
الأستاذ / أحمد أنور خالد	من ذوى الخبرة	عضو
الأستاذ / خالد حسن حسن	من ذوى الخبرة	عضو

بمراجعة المركز المالي للشركة عن الربع الثالث من عام ٢٠١٢ والمنتهى فى ٢٠١٢/٠٩/٣٠ وذلك قبل عرضه على مجلس الإدارة تمهيداً لإرساله 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 ٢٠١٢/٠٩/٣٠ 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 .

✿ تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل مانص به القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها .

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

✿ تراجع حجم الأعمال بنسبة كبيرة جداً عن نفس الفترة من العام الماضى وبالتالى 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 الإقتراض من البنوك مما يعمل على النزول بأعباء التمويل لأدنى درجاته ، وبالتالى تعظيم الربح ، ومما يعنى توافر السيولة النقدية للشركة لسداد التزاماتها .

✿ انخفاض المصروفات العمومية بنسبة ١٪ تقريباً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

ورأينا :- أن هذا يعد علامة جيدة على مقدرة الشركة فى ترشيد مصروفاتها رغم الارتفاع الملحوظ فى تكلفة الخدمات .

✿ انخفاض المدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .



ورأينا :- أن هذا يعد علامة جيدة على مقدرة الشركة في تحصيل دائيتها لدى الغير ، وعلى أن الشركة تنتهج سياسة البيع النقدي فقط مما قد يكون له تأثير سلبي على فتح أسواق جديدة وكسب عملاء جدد وعلى الشركة العمل على التنويع مابين البيع النقدي والأجل مع أخذ كافة الإجراءات والاحتياطات التي تضمن حقوق الشركة .

✿ انخفاض الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي .

ورأينا :- أن هذا يعد علامة جيدة على مقدرة الشركة في سداد مديونيتها رغم ما تمر به البلاد من ظروف اقتصادية غاية في السوء .

✿ وقد قمنا بفحص ودراسة تقارير المراجعة الداخلية والتي تُعد بواسطة إدارة المراجعة الداخلية وتقدم مباشرة وبصفة دورية للسيد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب والتي تشتمل على نتيجة مراجعة أعمال وأداء مختلف الإدارات بالشركة ثم تقييم كل إدارة من تلك الإدارات على حدة وعلى سبيل المثال ورد بتقرير الفترة تقييم للإدارة المالية بدرجة ممتاز ، والإدارة التجارية بدرجة جيد ، ورأيها في الشؤون الإدارية أنها ممتازة الأداء .

ورأينا :- أن تقرير إدارة المراجعة الداخلية هذا يُعد من التقارير الجيدة والتي تشكل مع التقارير الإدارية حجر الزاوية لمساعدة متخذ القرار فيما يراه مناسباً للارتقاء بمستوى أداء الشركة والعاملين بها .

✿ وقد قمنا بفحص ومراجعة التقارير الإدارية الدورية ومنها مايقدم 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 أسبوعية كما يقدم بصفة شهرية .

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 اللازمة .....ألخ ) .

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

وفيما عدا تأثير ماورد في الفقرات السابقة فمن رأينا أن المركز المالي للشركة في ٢٠١٢/٠٩/٣٠ معبر وبوضوح عن نشاط الشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح والنظم المصرية ذات العلاقة وأيضاً التقارير المقدمة للسيد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب تُعد مهمة وجوهرية لمساعدته مع مجلس إدارة الشركة في اتخاذ ما يرويه من قرارات تساعد على الارتقاء بمستوى العاملين بالشركة .

تحريراً في ١١/٣/٢٠١٢

عن لجنة المراجعة

شيرين ممدوح محمد كمال عبد الباقي

## توصيات مجلس الإدارة فيما ورد بتقرير لجنة المراجعة عن الربع الثالث 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 الثالث من عام ٢٠١٢ ووصينا بالآتي :-

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 الماضي وإدارة عملياتها بحنكة بالغة رغم ما تمر به البلاد من ظروف اقتصادية غاية في الصعوبة ، كما يثنى مجلس الإدارة على المجهود المبذول من إدارة الشركة في تقليص المصروفات الإدارية والعمومية للشركة رغم الارتفاع الملحوظ في أسعار الخدمات من عام لآخر .

ثالثاً :- يثنى مجلس الإدارة على التقارير الدورية المقدمة له مع المركز المالي والتي تساعد بشكل كبير وتميز في اتخاذ القرارات .

تحريراً في ٢٠١٢/١١/٢٥