



سماد مصر

إيجيفرت  
ش.م.م

## تقرير لجنة المراجعة عن المركز المالي للربع الأول من عام ٢٠١٣

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

الأستاذة / شيرين ممدوح محمد كمال عبد الباقي	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي	رئيس
الأستاذ / أحمد أنور خالد	من ذوي الخبرة	عضو
الأستاذ / خالد حسن حسن	من ذوي الخبرة	عضو

بمراجعة المركز المالي والتقارير الإدارية الدورية للشركة عن الربع الأول من عام ٢٠١٣ والمنتهى فى ٣١/٠٣/٢٠١٣ 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 ٣١/٠٣/٢٠١٣ 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 متفقتة مع أسس ومعايير المراجعة المصرية .

♦ **تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل مناصب 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 .

♦ **تراجع حجم الأعمال بنسبة كبيرة جداً عن نفس الفترة من العام الماضى .**

ورأينا :- أن هذا راجع للحالة الاقتصادية التى تمر بها البلاد حالياً والمنعكسة على كافة قطاعات الاقتصاد المصرى وليس قطاع الأسمدة بحسب ، وعلى الرغم من ذلك على إدارة الشركة العمل على محاولة تنشيط حركة البيع بشتى الوسائل الممكنة ، والعمل على تحفيز العاملين بالإدارة التجارية وإكسابهم المزيد من الخبرات لتنشيط حركة البيع مرة أخرى وبالتالي فإن تقيمنا للإدارة التجارية بالشركة أنها متوسطة المستوى ويجب العمل على رفع كفاءتها مقارنة بالإدارات الأخرى بالشركة .

♦ **تراجع المدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .**

ورأينا :- أن هذا يعد مؤشر جيدة على مقدرة الشركة فى تحصيل مديونيتها لدى الغير ، وعلى أن مديونيات الشركة لدى الغير ديون جيدة ، وبالتالي لا تحتاج الشركة لزيادة مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها .



- ♦ **زيادة المصروفات العمومية والإدارية** بنسبة ٢٥.١٩٪ تقريباً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .
- ♦ **ورأينا :-** أن هذا الزيادة كبيرة نوعاً ما رغم تسليمنا بالارتفاع الملحوظ فى أسعار الخدمات من عام لآخر .
- ♦ **انخفاض الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع** مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

♦ **ورأينا :-** أن هذا يعد علامة جيدة على مقدرة الشركة فى سداد مديونيتها رغم ماتمر به البلاد من ظروف اقتصادية غاية فى السوء .

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 والذى 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 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 ٢٠١٣/٠٣/٣١ معبر ويوضح 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 ٢٠١٣/٥/٥

عن لجنة المراجعة

شيرين ممدوح محمد كمال عبدالباقى

شيرين محمد الباقى



توصيات مجلس الإدارة فيما ورد بتقرير لجنة المراجعة عن الربع الأول من عام ٢٠١٣

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 ٢٠١٣ ووصينا بالآتى :-  
أولاً :- يوصى مجلس الإدارة بالتنبيه على الإدارة التجارية بالشركة ببذل المزيد من الجهد لزيادة حركة البيع والوصول بها للمعدلات الخاصة بالسنوات السابقة ، كما يرى مجلس الإدارة ضرورة العمل على رفع كفاءة العاملين بالإدارة التجارية ، حيث أن الإدارة التجارية تعد الإدارة الأقل كفاءة بين الإدارات الأخرى بالشركة .  
ثانياً :- يثنى مجلس الإدارة على التقارير الدورية المقدمة له مع المركز المالي والتي تساعد بشكل كبير ومتميز في اتخاذ القرارات .

تحريراً فى ١٢/٥/٢٠١٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي

