



SAMAD MISR
EGYFERT
S.A.E.

تقرير لجنة المراجعة عن المركز المالي للربع الثاني 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 ذوى الخبرة	عضو
الأستاذ / خالد حسن حسن	من ذوى الخبرة	عضو

بمراجعة المركز المالي والتقارير الدورية للشركة عن الربع الثاني من العام المالي ٢٠١٣ والمنتهى فى ٢٠١٣/٠٦/٣٠ 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 ٢٠١٣/٠٦/٣٠ 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 .

♦ **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 ١٦.٨٠٪ تقريباً عن نفس الفترة من العام الماضى وذلك راجع للحالة السياسية التى تمر بها البلاد حالياً والمنعكسة بالتالى على الأقتصاد المصرى ككل وليس قطاع الأسمدة فحسب .

ورأينا :- أن إدارة الشركة لا تدخر جهداً فى العمل على تنشيط حركة البيع بشتى الوسائل الممكنة ، ولكن الظروف السياسية الحالية التى تمر بها البلاد تجعل مناخ العمل أمر غاية فى الصعوبة والأرتباك .

♦ **خفض المصروفات العمومية والإدارية** بنسبة ٣.٨٠٪ تقريباً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

ورأينا :- أن هذا الترشيد فى المصروفات العمومية والإدارية أمراً محموداً ويحسب لإدارة الشركة فى ظل ما تمر به البلاد من ظروف أقتصادية بالغة الصعوبة والحساسية .

♦ **زيادة الفوائد المدينة (أعباء التمويل)** مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

ورأينا :- أن هذا راجع لقيام الشركة بالإستيراد لمحاولة تنشيط حركة البيع ولتعويض التوقف عن الأتجار فى سماد اليوريا ، وهذا يحسب لإدارة الشركة .





SAMAD MISR
EGYFERT
S.A.E.

♦ **زيادة المخزون بنسبة ٢٧.١٠٪ مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي .**

ورأينا :- أن هذا أمراً طبيعياً لقيام الشركة بالإستيراد لمحاولة تنشيط حركة البيع ولتعويض التوقف عن الأتجار فى سماد اليوريا وبالتالي الأرتقاء بحجم الأعمال لمعدلاته فى السنوات السابقة .

♦ **انخفاض المدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي .**

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

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

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 ودراسة تقارير المراجعة الداخلية** التى تُعد بواسطة إدارة المراجعة الداخلية للشركة والتى تقدم مباشرة وبصفة دورية للسيد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب وتشتمل 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 جداً فى ظل الظروف التى تمر بها البلاد حالياً ، ورأيها فى الشؤون الإدارية أنها ممتازة الأداء .
ورأينا :- أن تقرير إدارة المراجعة الداخلية هذا يُعد من التقارير الجيدة التى تشكل مع التقارير الإدارية الأخرى 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 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 اللازمةالخ) .

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





SAMAD MISR
EGYFERT
S.A.E.

وفيما عدا تأثير ماورد في الفقرات السابقة فمن رأينا أن المركز المالي للشركة في ٢٠١٣/٠٦/٣٠ 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 تعد مهمة وجوهرية لمساعدته مع مجلس إدارة الشركة في اتخاذ ما يرويه من قرارات في مصلحة الشركة .

تحريراً في ٢٠١٣/٨/١٨

عن لجنة المراجعة

شيرين ممدوح محمد كمال عبدالباقى

شيرين ممدوح محمد كمال عبدالباقى



توصيات مجلس الإدارة فيما ورد بتقرير لجنة المراجعة عن الربع الثانى 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 المالى للشركة عن الربع الثانى 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 .

ثانياً :- يرى مجلس الإدارة أن ما قامت به إدارة الشركة من تقليص المصروفات العمومية والإدارية مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى رغم ما تمر به البلاد من ظروف اقتصادية غاية فى الصعوبة ، ورغم الارتفاع الملحوظ فى أسعار الخدمات من عام لآخر أمراً محموداً يحسب لإدارة الشركة .

ثالثاً :- يوصى مجلس الإدارة إدارة الشركة بالتعاون مع العاملين بالإدارة التجارية بالعمل على التنوع ما بين البيع النقدى والأجل مع أخذ كافة الإجراءات والاحتياطات التى تضمن حقوق الشركة ، وذلك لتنشيط حركة البيع ومحاولة فتح أسواق جديدة وبالتالي الأرتقاء بحجم الأعمال والعودة به لمعدلاته فى السنوات السابقة.

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

تحريراً فى ٢٥/٨/٢٠١٣

