

توصيات مجلس الإدارة فيما ورد بتقرير لجنة المراجعة عن الربع الثالث 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 الثالث من عام ٢٠١٣ ووصينا بالآتى :-

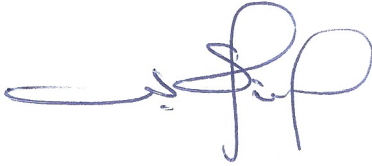
أولاً:- يوصى مجلس الإدارة بالتنبيه على الإدارة التجارية بالشركة ببذل المزيد من الجهد لزيادة حركة البيع والوصول بها للمعدلات الخاصة بالسنوات السابقة ، كما يوصى مجلس الإدارة إدارة الشركة بالتعاون مع العاملين بالإدارة التجارية بالعمل على محاولة خلق واستحداث أسواق جديدة للبيع .

ثانياً:- يثنى مجلس الإدارة على المجهود المبذول من إدارة الشركة فى تقليص المصروفات الإدارية والعمومية للشركة رغم الارتفاع الملحوظ فى أسعار الخدمات من عام لآخر .

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

تحريراً فى ١٧/١١/٢٠١٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



تقرير لجنة المراجعة عن المركز المالي للربع الثالث من عام ٢٠١٣

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

رئيس	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي	الأستاذة / شيرين ممدوح عبدالباقي
عضو	من ذوى الخبرة	الأستاذ / أحمد أنور خالد
عضو	من ذوى الخبرة	الأستاذ / خالد حسن حسن

بمراجعة المركز المالي للشركة عن الربع الثالث من عام ٢٠١٣ والمنتهى فى ٢٠١٣/٠٩/٣٠ 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 ٢٠١٣/٠٩/٣٠ 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 .

لـ 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 .

لـ تراجع حجم الأعمال بنسبة كبيرة جداً عن نفس الفترة من العام الماضى وبالتالي تراجع ربح العمليات ، 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 .

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

ورأينا :- أن هذا راجع لقيام الشركة بالإستيراد لمحاولة تنشيط حركة البيع ، وإيجاد أصناف بديلة للأتجار بها ، وهذا يحسب لإدارة الشركة .

لـ 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 .

لـ زيادة المدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

ورأينا :- أن هذا راجع لقيام الشركة بسداد دفعات مقدمة لبعض الموردين تحت حساب شراء أسمدة ، وأيضاً لقيام الشركة بالبيع الأجل لعدد محدود من العملاء لتنشيط حركة البيع وغزو أسواق جديدة .

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

لـ وقد قمنا بفحص ودراسة تقارير المراجعة الداخلية والتي تُعد بواسطة إدارة المراجعة الداخلية وتقدم مباشرة وبصفة دورية للسيد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب والتي تشمل 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 ، ورأبها فى الشئون 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 .

لـ 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 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 اللازمةألخ) .

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 رأبنا أن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٣/٠٩/٣٠ 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 تُعد مهمة وجوهرية لمساعدته مع مجلس إدارة الشركة فى اتخاذ ما يرونه من قرارات تساعد على الارتقاء بمستوى العاملين بالشركة .

تحريراً فى ١٠/١١/٢٠١٣

عن لجنة المراجعة
شربى عبدالباقى
شيرين ممدوح عبدالباقى