



سماد مصر

إيجيفرت
ش.م.م

تقرير لجنة المراجعة عن المركز المالي للربع الثاني من عام ٢٠١٤

قامت لجنة المراجعة والمشكلة بمعرفة مجلس الإدارة طبقاً لأحكام المادة (٣٧) 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 نوى الخبرة	عضو
الأستاذ / خالد حسن حسن	من نوى الخبرة	عضو

بمراجعة المركز المالي والتقارير الدورية للشركة عن الربع الثاني من العام المالي ٢٠١٤ والمنتهى فى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ 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 الدولى للمحاسبة . وقد تضمنت أعمال المراجعة إجراء فحصاً إختبارياً للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقوائم المالية فى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ 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 بحسابات مالية منتظمة** تتضمن كل مانص به القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها .

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

♦ **تحسن حجم الأعمال** بنسبة ٤٤.٩٠% تقريباً عن نفس الفترة من العام الماضى وذلك رغم الحالة السياسة التى تمر بها البلاد حالياً والمنعكسة بالتالى على الأقتصاد المصرى .

ورأينا :- أن إدارة الشركة على الطريق الصحيح لتنشيط حركة البيع للعودة لسابق عهدها مرة أخرى وذلك رغم الحالة الأقتصادية التى تمر بها البلاد حالياً والمنعكسة على كافة قطاعات الأقتصاد المصرى وليس قطاع الأسمدة فحسب ، وذلك رغم عدم تمكن الشركة من تحقيق أرباح خلال الفترة إلا أنه مؤشر جيد لأمكانية تحقيق الشركة أرباحاً خلال الفترة القادمة إن شاء الله .

♦ **خفض المصروفات العمومية والإدارية** بنسبة ٣.٤% بنسبة تقريباً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

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

♦ **خفض المخزون** بنسبة ٤٥.٨٠% تقريباً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

ورأينا :- أن هذا يؤكد ما سبق وعلقنا عليه فى تحسن حجم الأعمال والذى زاد بنسبة ٤٤.٩٠% تقريباً عن نفس الفترة من العام الماضى .





سداد مصر إيجيفرت ش.م.م

♦ **زيادة المدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً** بنسبة ٤٤.٧٠% تقريباً 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 مما كان له أثره الإيجابى على تحسن حركة البيع فى الربع الثانى من العام المالى ٢٠١٤ مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

♦ **انخفاض الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع** بنسبة ٩.٧٠% تقريباً 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 ودراسة تقارير المراجعة الداخلية** والتي تُعد بواسطة إدارة المراجعة الداخلية للشركة والتي 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 فى ظل الظروف التي تمر بها البلاد حالياً ، ورأيها فى الشؤون الإدارية أنها ممتازة الأداء .
ورأينا :- أن تقرير إدارة المراجعة الداخلية هذا يُعد من التقارير الجيدة والتي 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 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 اللازمة.....ألخ) .
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 وأزدهاها .

وفيما عدا تأثير ماورد فى الفقرات السابقة فمن رأينا أن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ 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 يرويه من قرارات فى مصلحة الشركة .

تحريراً فى ٢٠١٤/٨/١٠

عن لجنة المراجعة
شيرين ممدوح عبدالباقى
شيرين ممدوح عبدالباقى

توصيات مجلس الإدارة فيما ورد بتقرير لجنة المراجعة عن الربع الثاني من عام ٢٠١٤

تم الإطلاع على التقرير المقدم من لجنة المراجعة والمشكلة طبقاً لأحكام المادة (٣٧) من قواعد قيد الأوراق المالية بالبورصة والمقدم لمجلس الإدارة مع المركز المالي للشركة عن الربع الثاني من عام ٢٠١٤ ووصينا بالآتى :-

أولاً :- يوصى مجلس الإدارة بالتنبيه على الإدارة التجارية بالشركة ببذل المزيد من الجهد لزيادة حركة البيع والوصول بها للمعدلات الخاصة بالسنوات السابقة وأن كان عدم تحقيق الشركة لأرباح خلال الربع الثاني من العام المالي ٢٠١٤ راجع لأسباب قد تكون خارجة عن إرادة إدارة الشركة مثل :-

١- الظروف السياسية التي تمر بها البلاد حالياً مما أنعكس بالسلب على الحالة الاقتصادية للبلاد .

٢- الأرتفاع المستمر لسعر الدولار مما قد يعرض الشركة للخسائر الفادحة فى حالة الإستيراد .

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 بإدارة الشركة بالتعاون مع العاملين بالإدارة التجارية بالعمل على التنوع مابين البيع النقدى والأجل مع أخذ كافة الإجراءات والاحتياطات التي 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 المالي والتي تساعد بشكل كبير ومتميز فى اتخاذ القرارات .

تحريراً فى ٧/٨/٢٠١٤

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شريف ممدوح محمد كمال عبدالباقي

