



سماد مصر

إيجيفرت

ش.م.م

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .. رأس المال المرخص به ثلاثمائة مليون جنيه ، رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ثمانية وأربعون مليون جنيه

تقرير لجنة المراجعة عن المركز المالي للربع الثالث 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 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 للشركة عن الربع الثالث من عام ٢٠١٤ والمنتهى فى ٣٠/٠٩/٢٠١٤ 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 ٣٠/٠٩/٢٠١٤ 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 زيادة حجم الأعمال بنسبة ٦٢.١٠% تقريباً عن نفس الفترة من العام الماضى وذلك رغم الحالة السياسية التى تمر بها البلاد حالياً والمنعكسة بالتالى على الأقتصاد المصرى ، وإن كانت هذه الزيادة لم تسفر عن تحقيق أرباح إلا أنها بادرة جيدة نحو التحسن التدريجى للعودة على ما كانت عليه الشركة فى السابق .

ورأينا :- أن إدارة الشركة لا تدخر جهداً فى العمل على تنشيط حركة البيع بشتى الوسائل الممكنة .

لـ انخفاض الفوائد المدنية (أعباء التمويل) بنسبة ٨٩.٠٢% تقريباً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

ورأينا :- أن هذا يعد علامة جيدة على مقدرة الشركة فى القيام بتمويل عملياتها دون الاقتراض من البنوك مما يعمل على النزول بأعباء التمويل لأدنى درجاته ، وبالتالي تعظيم الربح (تقليل الخسائر لأدنى درجاتها) ، ومما يعنى أيضاً توافر السيولة النقدية للشركة لسداد التزاماتها .

SA





سماد مصر

إيجيفرت

ش.م.م

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .. رأس المال المرخص به ثلاثمائة مليون جنيه ، رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ثمانية وأربعون مليون جنيه

لـ ثبات المصروفات العمومية 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 من أن لآخر .

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 زيادة الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع بنسبة ١٨.٩٥% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

ورأينا :- أن هذا راجع لحصول الشركة على دفعات مقدمة من العملاء تحت حساب بيع الأسمدة لهؤلاء العملاء ، وهذا يدل على ثقة العملاء فى وفاء الشركة بالتزاماتها تجاههم .

لـ وقد قمنا بفحص ودراسة تقارير المراجعة الداخلية والتى تُعد بواسطة إدارة المراجعة الداخلية وتقدم مباشرة وبصفة دورية للسيد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب والتى 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 ، ورأيها فى الشئون الإدارية أنها ممتازة الأداء .

ورأينا :- أن تقرير إدارة المراجعة الداخلية هذا يُعد من التقارير الجيدة والتى 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 والذى يتضمن سعر الفتح ، أعلى سعر وصل إليه سعر السهم ، كمية التداول وأيضاً يقدم هذا التقرير بصفة أسبوعية كما يقدم بصفة شهرية .

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 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 .

SA



سماد مصر

إيجيفرت

ش.م.م

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .. رأس المال المرخص به ثلاثمائة مليون جنيه ، رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ثمانية وأربعون مليون جنيه

وفيما عدا تأثير ماورد في الفقرات السابقة فمن رأينا أن المركز المالي للشركة في ٢٠١٤/٠٩/٣٠ 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 يروونه من قرارات تساعد على الارتقاء بمستوى العاملين بالشركة .

تحريراً في ١٠/١١/٢٠١٤

عن لجنة المراجعة

ش.م.م
شيرين ممدوح عبد الباقي



سماد مصر

إيجيفرت
ش.م.م

توصيات مجلس الإدارة فيما ورد بتقرير لجنة المراجعة عن الربع الثالث 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 الثالث من عام ٢٠١٤ ووصينا بالآتى :-

أولاً :- يثنى مجلس الإدارة على المجهود المبذول من إدارة الشركة فى الأرتفاع بحجم الأعمال بنسبة ٦٢.١٠ ٪ مقارنةً بنفس الفترة من العام الماضى وأن كان عدم تحقيق الشركة لأرباح خلال الربع الثالث من العام المالى ٢٠١٤ راجع لأسباب قد تكون خارجة عن إرادة إدارة الشركة مثل :-

١- الظروف السياسية التى تمر بها البلاد حالياً مما انعكس بالسلب على الحالة الاقتصادية للبلاد .

٢- الأرتفاع المستمر لسعر الدولار مما يعنى زيادة تكلفة المبيعات .

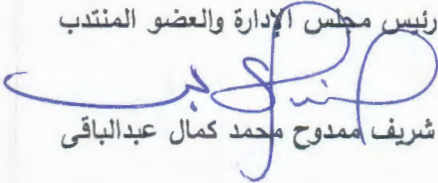
ثانياً :- يثنى مجلس الإدارة على المجهود المبذول من إدارة الشركة فى أستحداث أصناف جديدة من الأسمدة للأتجار بها مثل سلفات المنجنيز الصينى ، وسلفات الزنك الصينى .. ويوصى مجلس الإدارة بالتنبيه على الإدارة التجارية بالشركة ببذل المزيد من الجهد فى تسويق هذه الأصناف الجديدة من السماد وخلق أحتياجات لها بالسوق المصرية ، كما يوصى مجلس الإدارة إدارة الشركة بالتعاون مع العاملين بالإدارة التجارية بالعمل على محاولة خلق واستحداث أصناف وأسواق جديدة للبيع .

ثالثاً :- يثنى مجلس الإدارة على المجهود المبذول من إدارة الشركة فى ثبات المصروفات الإدارية والعمومية للشركة مقارنةً بنفس الفترة من العام الماضى رغم الأرتفاع الملحوظ فى أسعار الخدمات من عام لآخر .

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

تحريراً فى ١٦ / ١١ / ٢٠١٤

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


شريف ممدوح محمد كمال عبدالباقي