



# سماد مصر

## إيجيفرت

ش.م.م

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته - رأس المال المرخص به ثلاثة مائة مليون جنيه - رأس المال المصدر والمسدد بالكامل ثمانية وأربعون مليون جنيه

### تقرير لجنة المراجعة عن المركز المالي للربع الأول من عام ٢٠١٥

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 والتقارير الإدارية الدورية للشركة عن الربع الأول من عام ٢٠١٥ والمنتهى فى ٣١/٠٣/٢٠١٥ 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 ٣١/٠٣/٢٠١٥ وكذا تضمنت أعمال المراجعة تقييماً للسياسات والقواعد المحاسبية المطبقة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم مما يعد أساساً مناسباً لإيداء 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 وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بنك الحسابات .

**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 ٣٢,٣٢% 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 والأقتصادية الحالية التى تمر بها البلاد تجعل من مناخ العمل أمر غاية فى الصعوبة والأرتباك ، ويجب على العاملين بالإدارة التجارية بذل المزيد من الجهد لزيادة حجم المبيعات .

68





# سماد مصر إيجيفرت ش.م.م

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته - رأس المال المرخص به ثلاثة مائة مليون جنيه - رأس المال المصدر والمسدد بالكامل ثمانية وأربعون مليون جنيه

- ♦ **زيادة المصروفات العمومية والإدارية** بنسبة ٢٠,١٧% تقريباً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .  
**ورأينا :-** أن هذا الزيادة طبيعية نوعاً ما إذا ما سلمنا بالارتفاع الملحوظ فى أسعار الخدمات من عام لآخر .
- ♦ **زيادة المدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً** بنسبة ٥,٣٨% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .  
**ورأينا :-** أن هذا راجع لقيام الشركة بسداد دفعات مقدمة لبعض الموردين تحت حساب شراء أسمدة غير تقليدية لكسب مساحات جديدة بالسوق ، وأيضاً لقيام الشركة بالبيع الآجل لعدد محدود من العملاء لتنشيط حركة البيع .
- ♦ **زيادة الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع** بنسبة ٥,٧٦% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .  
**ورأينا :-** أن هذا راجع لحصول الشركة على دفعات مقدمة من العملاء تحت حساب بيع الأسمدة الغير تقليدية لهؤلاء العملاء ، وهذا يدل على ثقة العملاء فى وفاء الشركة بالتزاماتها تجاههم وبالأصناف الغير تقليدية من الأسمدة المزمع إدخالها السوق .
- ♦ **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 .....الخ } .
- 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 ٢٠١٥/٠٣/٣١ معبر وبوضوح عن نشاط الشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح والنظم المصرية ذات العلاقة .

تحريراً فى ٢٠١٥/٥/٥

عن لجنة المراجعة

شيرين ممدوح عبد الباقي  
شيرين ممدوح عبد الباقي



# سماد مصر إيجيفرت ش.م.م

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته - رأس المال المرخص به ثلاثة مائة مليون جنيه - رأس المال المصدر والمسدد بالكامل ثمانية وأربعون مليون جنيه

## توصيات مجلس الإدارة فيما ورد بتقرير لجنة المراجعة عن الربع الأول من عام ٢٠١٥

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 الأول من عام ٢٠١٥ ووصينا بالآتى :-  
**أولاً :-** يرى مجلس الإدارة أن عدم تحقيق الشركة لأرباح خلال الربع الأول من العام المالى ٢٠١٥ راجع لأسباب لا دخل لإدارة الشركة بها مثل :-

- ١- الظروف السياسية التى تمر بها البلاد حالياً مما أنعكس بالسلب على الحالة الاقتصادية للبلاد .
- ٢- الأرتفاع المستمر للدولار مما قد يعرض الشركة للخسائر الفادحة فى حالة الإستيراد .

**ثانياً :-** يوصى مجلس الإدارة بالتنبيه على الإدارة التجارية بالشركة ببذل المزيد من الجهد لزيادة حركة البيع والوصول بها لمعدلات مقبولة ، كما يرى مجلس الإدارة ضرورة العمل على رفع كفاءة العاملين بالإدارة التجارية .  
**ثالثاً :-** يثنى مجلس الإدارة على التقارير الدورية المقدمة له مع المركز المالى والتى تساعد بشكل كبير ومتميز فى اتخاذ القرارات من قبل مستخدم تلك التقارير .

تحريراً فى ٢٧/٥/٢٠١٥

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شريف ممدوح محمد كمال عبدالباقى

