



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 الثانى 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 عبدالباقى	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذى	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 الثانى من العام المالى ٢٠١٥ والمنتهى فى ٢٠١٥/٠٦/٣٠ وذلك قبل عرضهما على مجلس الإدارة تمهيداً لإرسال المركز المالى 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 ٢٠١٥/٠٦/٣٠ 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 .

♦ **تراجع حجم الأعمال** بنسبة ١٥.٨٠٪ 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 .

♦ **زيادة المصروفات العمومية والإدارية** بنسبة ٨٣.٧١٪ بنسبة تقريباً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

♦ **ورأينا :-** أن هذه الزيادة راجعة فى معظمها لأنخفاض قيمة سهم شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية والتى تستثمر فيها الشركة بعدد مليون سهم ، بجانب الارتفاع الملحوظ فى أسعار الخدمات من عام لآخر .

♦ **زيادة المخزون** بنسبة ١.٩٨٪ تقريباً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

♦ **ورأينا :-** أن هذا النسبة ضئيلة جداً ونستطيع أن نقول ثبات المخزون تقريباً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

SA



سهماد 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

♦ انخفاض المدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً بنسبة ٦.٩٥% تقريباً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

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 والأجل مع أخذ كافة الإجراءات والاحتياطات التى تضمن حقوق الشركة ، وذلك لتنشيط حركة البيع ومحاولة فتح أسواق جديدة .

زيادة الدائون والمبالغ المستحقة الدفع 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 وثقتهم بالأصناف الغير تقليدية من الأسمدة التى تم إدخالها السوق بمعرفة الشركة .

♦ وقد قمنا بفحص ودراسة تقارير المراجعة الداخلية والتى تُعد بواسطة إدارة المراجعة الداخلية للشركة والتى تقدم

مباشرة وبصفة دورية للمسيد 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 التى تمر بها البلاد حالياً ، ورأيها فى الشؤون الإدارية أنها ممتازة الأداء .

ورأينا :- أن تقرير إدارة المراجعة الداخلية هذا يُعد من التقارير الجيدة والتى 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 للمسيد 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 وأزدهاها .

٥٨





سهماد 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

وفيما عدا تأثير ماورد في الفقرات السابقة فمن رأينا أن المركز المالي للشركة في ٢٠١٥/٠٦/٣٠ معبر وبوضوح عن نشاط الشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين والنوائح 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 ٢٠١٥/٨/٥

عن لجنة المراجعة

ش.م.م عبد الباقي
شيرين ممدوح عبدالباقي



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 الثاني 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 المالى للشركة عن الربع الثاني من عام ٢٠١٥ ووصينا بالآتى :-
- أولاً :-** يوصى مجلس الإدارة بالتنبيه على الإدارة التجارية بالشركة ببذل المزيد من الجهد لزيادة حركة البيع والوصول بها للمعدلات الخاصة بالسنوات السابقة وأستغلال ثقة العملاء بالأصناف الغير تقليدية من الأسمدة التى تم أدخلها السوق بمعرفة الشركة فى الأرتقاء بحجم الأعمال ، كما يوصى بالتنويع مابين البيع النقدى والأجل مع أخذ كافة الإجراءات والاحتياطات التى تضمن حقوق الشركة .
- ثانياً :-** يرى مجلس الإدارة أن زيادة المصروفات العمومية والإدارية مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى هى زيادة طبيعية للارتفاع الملحوظ فى أسعار الخدمات من عام لآخر إذا أستثنينا المعالجة المحاسبية لأنخفاض قيمة سهم شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية والتى تستثمر فيها الشركة بعدد مليون سهم .
- ثالثاً :-** يثنى مجلس الإدارة على التقارير الدورية المقدمة له مع المركز المالى والتى تساعد بشكل كبير ومتميز فى أتخاذ القرارات .

تحريراً فى ١٣ / ٨ / ٢٠١٥

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شريف ممدوح محمد كمال عبدالباقي