



# 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 الثاني من عام ٢٠١٦

قامت لجنة المراجعة والمشكلة بمعرفة مجلس الإدارة طبقاً لأحكام المادة (٣٧) من قواعد قيد الأوراق المالية بالبورصة والمشكلة من :-

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

بمراجعة المركز المالي والتقارير الدورية للشركة عن الربع الثاني من العام المالي ٢٠١٦ والمنتهى فى ٢٠١٦/٠٦/٣٠ 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 ٢٠١٦/٠٦/٣٠ 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 ماهو وارد بتلك الحسابات .

♦ **تحسن صافى الربح** نقص الخسارة بنسبة ١١٧.٥٣٪ تقريباً عن نفس الفترة من العام الماضى وذلك رغم الحالة الاقتصادية التى تمر بها البلاد حالياً من ارتفاع غير مبرر وملحوظ لسعر صرف الدولار بالنسبة للجنيه المصرى مما انعكس بالتالى على تكلفة المنتجات ومنها الأسمدة بالطبع .

ورأينا :- أن إدارة الشركة على الطريق الصحيح لتحقيق أرباح إن شاء الله وذلك رغم الحالة الاقتصادية التى تمر بها البلاد حالياً والمنعكسة على كافة قطاعات الاقتصاد المصرى وليس قطاع الأسمدة فحسب ، والدليل على ذلك تحسن صافى الخسارة بنسبة ١١٧.٥٣٪ مقارنةً بنفس الفترة من العام الماضى .

♦ **خفض المصروفات العمومية والإدارية** بنسبة ٣٠.٥٤٪ تقريباً مقارنةً بنفس الفترة من العام الماضى .

ورأينا :- أن هذا الترشيح فى المصروفات العمومية والإدارية أمراً محموداً وبحسب لإدارة الشركة فى ظل ما تمر به البلاد من ظروف اقتصادية من ارتفاع غير مبرر وملحوظ لسعر صرف الدولار بالنسبة للجنيه المصرى مما انعكس بالتالى على أسعار كافة المنتجات والخدمات .



# سماد مصر إيجيفرت ش.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

## ♦ **خفض المخزون** بنسبة ٧٣.٦٦٪ تقريباً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى . .

**ورأينا :-** أن هذا يؤكد ما سبق وعلقنا عليه فى تحسن صافى الربح مقارنةً بنفس الفترة من العام الماضى من أن إدارة الشركة على الطريق الصحيح لتحقيق أرباح إن شاء الله .

## ♦ **زيادة المدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً** بنسبة ١٦.٥٠٪ 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 الآجل لعدد محدود من العملاء لتنشيط حركة البيع مما كان له أثره الإيجابى على تحسن حركة البيع فى الربع الثانى من العام المالى ٢٠١٦ مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

## ♦ **انخفاض الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع** بنسبة ٢٧٪ تقريباً مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى .

**ورأينا :-** أن هذا يعد علامة جيدة على مقدرة الشركة فى سداد مديونيتها رغم ماتمر به البلاد من ظروف اقتصادية وأرتفاع غير مبرر وملحوظ لسعر صرف الدولار بالنسبة للجنيه المصرى .

♦ **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 جيد جداً ، والإدارة التجارية بدرجة جيد جداً فى ظل الظروف الاقتصادية 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 ..... 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 وأزدها .

SA





# 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

وفيما عدا/ تأثير ماورد في الفقرات السابقة فمن رأينا أن المركز المالي للشركة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ معبر ويوضح عن نشاط الشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح 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 ٢٠١٦/٨/١٤

عن لجنة المراجعة

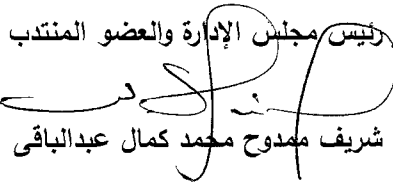
ش.م.م. عبد الباقي  
شيرين ممدوح عبد الباقي



## توصيات مجلس الإدارة فيما ورد بتقرير لجنة المراجعة عن الربع الثانى من عام ٢٠١٦

- 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 الثانى من عام ٢٠١٦ ووصينا بالآتى :-
- أولاً :-** يثنى مجلس الإدارة على المجهود المبذول من إدارة الشركة والمتمثل فى نقص الخسارة بنسبة ١١٧.٥٣٪ تقريباً عن نفس الفترة من العام الماضى وأن كان عدم تحقيق الشركة لأرباح خلال الربع الثانى من العام المالى ٢٠١٦ راجع لأسباب قد تكون خارجة عن إرادة إدارة الشركة مثل :-
- ١- الأرتفاع المستمر لسعر الدولار مما قد يعرض الشركة للخسائر الفادحة فى حالة الإستيراد .
  - ٢- أختفاء بعض السلع والمنتجات من السوق نظراً للأرتفاع المتوقع فى سعرها بعد أقرار ضريبة القيمة المضافة المزمع أقرارها والعمل بها .
- 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 الأرتفاع الملحوظ فى أسعار الخدمات من عام لآخر أمراً محموداً يحسب لإدارة الشركة .
- ثالثاً :-** يوصى مجلس الإدارة إدارة الشركة بالتعاون مع العاملين بالإدارة التجارية بالعمل على التنوع مابين البيع النقدى والأجل مع أخذ كافة الإجراءات والاحتياطات التى 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 المالى والتى تساعد بشكل كبير ومتميز فى اتخاذ القرارات .

تحريراً فى ٢٠١٦/٨/٢٢

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
  
شريف ممدوح محمد كمال عبدالباقى