



سماد مصر

إيجيفرت
ش.م.م

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

تقرير لجنة المراجعة عن المركز المالي للربع الرابع 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 عبدالباقي	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 الرابع من عام ٢٠١٥ والمنتهى فى ٢٠١٥/١٢/٣١ 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 ٢٠١٥/١٢/٣١ 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 بحسابات مالية منتظمة** ... تتضمن كل مانص به القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

ورأينا :- أن القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وتعتبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

لـ **أنخفاض حجم الأعمال بنسبة ٢٢.٨ ٪** ... تقريباً عن نفس الفترة من العام الماضى وذلك راجع لعدم استقرار الحالة الاقتصادية للبلد ككل وليس لقطاع الأسمدة فحسب .

ورأينا :- أن فى الأفق أنفراجة قريبة إن شاء الله وأقتصاد البلد يسير للأمام وأن كان بخطى بطيئة إنما فى تحسن مما سوف ينعكس بالإيجاب على الجميع .

لـ **ثبات المخزون تقريباً** ... مقارنةً بنفس الفترة من العام الماضى وهو يعد أمر جيد على ثبات إداء الإدارة التجارية بالشركة رغم ما تمر به البلاد من ظروف اقتصادية غير مستقرة .





سماد مصر

إيجيفرت
ش.م.م

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

ورأيانا :- أن هذا أمر جيد وأن دل على شئ فأنما يدل على ثبات مستوى أداء الإدارة التجارية بالشركة رغم حالة الكساد الأقتصادي التي تشهدها البلاد .

لـ وقد قمنا بفحص ومراجعة التقارير الإدارية ... الدورية ومنها ما يقدم 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 ، سعر الأقفال .. ويقدم هذا التقرير بصفة أسبوعية كما يقدم بصفة شهرية .
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 الأنضباط ، التعاون والتفاعل مع الإدارات الأخرى ، مدى أنجاز كل إدارة للمطلوب منها من أعمال بالدقة والسرعة اللازمة إلخ) .

ورأيانا :- أن هذه التقارير تعد جيدة وإيجابية وتساهم بشكل كبير فى مساعدة متخذ القرار فى اتخاذ ما يراه مناسباً من قرارات تساعد على تقدم الشركة .

وفيما عدا تأثير ماورد فى الفقرات السابقة فمن رأينا أن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٥/١٢/٣١ معبر وبوضوح عن نشاط الشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح والنظم المصرية ذات العلاقة .

تحريراً فى ٢٠١٦/٢/٢١

عن لجنة المراجعة

ش.م.م.م
ش.م.م.م
ش.م.م.م





سماذ مصر

إجيفرت

ش.م.م

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

توصيات مجلس الإدارة فيما ورد بتقرير لجنة المراجعة عن الربع الرابع 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 الرابع من عام ٢٠١٥ ووصينا بالآتى :-

أولاً :- يوصى مجلس الإدارة المدير التجارى بالعمل على ثبات مستوى العاملين بالإدارة التجارية أو زيادة كفاءتهم والعمل على خلق وأستحداث أسواق جديدة .

ثانياً :- يثنى مجلس الإدارة على التقارير الدورية المقدمة له مع المركز المالي والتي تساعد بشكل كبير ومتميز فى اتخاذ القرارات من قبل مستخدم تلك التقارير .

ثالثاً :- يرى مجلس الإدارة أن انخفاض حجم الأعمال مقارنةً بنفس الفترة من العام الماضى أمر طبيعى فى ظل الظروف السياسية التى تمر بها البلاد مما ينعكس بالتالى على الحالة الأقتصادية .

تحريراً فى ٢٠١٦/٢٨/٢٠١٦

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شريف ممدوح محمد كمال عبدالباقي

