

تقرير لجنة المراجعة عن المركز المالي الربع الأول في ٢٠١٨/٠٣/٣١

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

رئيس	عضو مجلس الإدارة	الأستاذة / شيرين ممدوح عبد الباقي
عضو	من ذو الخبرة	الأستاذ / السيد على حسين
عضو	من ذو الخبرة	الأستاذ / خالد حسن حسن

بمراجعة المركز المالي والتقارير الإدارية الدورية للشركة في ٢٠١٨/٠٣/٣١ وذلك قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيداً لإرسالها لمراقب الحسابات وقد تضمنت الحالة العامة للشركة ونتيجة الأعمال ومستقبل الأعمال والأنشطة الرئيسية للشركة. 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 في ٢٠١٨/٣/٣١ وكذا تضمنت أعمال المراجعة تقييماً للسياسات والقواعد المحاسبية المطبقة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم مما يعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على هذه القوائم المالية.

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص به القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

ورأينا: أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها عن المركز المالي للشركة وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح ذات العلاقة

▪ انخفاض حجم الأعمال في ٢٠١٨/٠٣/٣١ مقارنة بحجم الأعمال في ٢٠١٧/٠٣/٣١ بنسبة ٢٥,٤٧% وذلك لعدم تعاقد الشركة مع شركات الأسمدة المنتجة والاكتفاء على البيع من المخزون بالإضافة الى بعض المشتريات القليلة خلال هذه الفترة.

- وفي هذا الصدد الشركة تتأني في اختيار أفضل الشركات المنتجة والتي يعود التعاقد معها على الفائدة للشركة.

- ومن المتوقع تحسن في حجم الأعمال خلال الفترة المقبلة من عام ٢٠١٨

▪ انخفاض المخزون: ونظراً لإعتماد الشركة في الربع الأول من عام ٢٠١٨ في مبيعاتها على المخزون الإكتفاء بكميات قليلة من المشتريات خلال الفترة أدى إلى انخفاض المخزون بنسبة ٥٠,٤% وهذا يؤكد أن معظم المبيعات كانت من مخازن الشركة.



SA



سماذ مصر إجيفرت

▪ **انخفاض المصاريف العمومية** في الفترة من ٢٠١٨/١/١ – ٢٠١٨/٣/٣١ عن مثلتها من عام ٢٠١٧ بنسبة ٦,٨٦٥% وهذا يؤكد سياسة الشركة في العمل على تخفيض المصاريف العمومية بقدر الإمكان والذي سيؤدي الى تعظيم ربح الشركة في باقي العام ٢٠١٨.

▪ **انخفاض مجمل الربح** : انخفض مجمل الربح في الربع الأول من عام ٢٠١٨ عن مثيله في الربع الأول من عام ٢٠١٧ بنسبة لحجم أعمال كلاهما :

نسبة مجمل الربح في ٢٠١٨/٣/٣١	٢,٤٢%
نسبة مجمل الربح في ٢٠١٧/٣/٣١	١٥,٧٥%
الفرق	١٣,٣٣%

- **وقد قمنا بفحص ومراجعة التقارير الإدارية الدورية** ومنها ما يقدم يومياً لرئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب مثل تقرير حركة تداول الشركة بالبورصة والذي يتضمن سعر الفتح، أعلى سعر وصل اليه سعر السهم ، كمية التداول وأيضاً يقدم هذا التقرير بصفة أسبوعية كما يقدم بصفة شهرية .

ونرى الإفصاح التام في صلب الميزانية والإيضاحات بكل ما يتعلق بكل فئة من أسهم رأس المال

- مثل عدد الأسهم المصرح بها – عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل والمصدرة والتي لم يتم دفعها بالكامل - القيمة الإسمية للسهم

- تسوية عدد الأسهم في بداية السنة مع عدد الأسهم في نهاية السنة

- الحصة التي تحتفظ بها المنشآت ذاتها من أسهم رأسمالها.

وأيضاً تقرير الأداء والذي يقدم بصفة شهرية للسيد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة ويشمل هذا التقرير تقييم لأداء كل ادارة من ادارات الشركة (مدى الانضباط، التعاون والتفاعل مع الإدارات الأخرى، مدى انجاز كل إدارة للمطلوب منها من أعمال بالدقة والسرعة اللازمة) .

ورأينا: أن هذه التقارير تعد جيدة واثباتية وتساهم بشكل كبير في مساعدة متخذ القرار في ما يراه مناسباً من قرارات تساعد على تقدم الشركة.

وفيما عدا تأثير ماورد في الفترات السابقة فمن رأينا أن المركز المالي للشركة في ٢٠١٨/٠٣/٣١

معبر بوضوح عن نشاط الشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح والنظم المصرية ذات العلاقة والتي تتفق مع معايير المحاسبة الدولية الصادرة من الاتحاد الدولي للمحاسبة.

تحريراً في ٢٠١٨/٥/٢

عن لجنة المراجعة

شيرين ممدوح عبد الباقي
شيرين عبد الباقي



توصيات مجلس الإدارة فيما ورد بتقرير لجنة المراجعة في ٢٠١٨/٣/٣١

تم الاطلاع على التقرير المقدم من لجنة المراجعة والمشكلة طبقاً لأحكام المادة (٣٧) من قواعد قيد الأوراق المالية بالبورصة والمقدم لمجلس الإدارة مع المركز المالي للشركة في ٢٠١٨/٠٣/٣١ - ووصينا بالآتي:

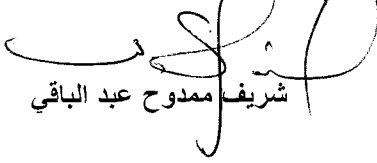
- **أولاً:-** قد ارتأت الإدارة بأن القوائم المالية تعبر بوضوح عن المركز المالي للمنشأة وكذلك أداءها المالي وتدفقاتها النقدية وذلك تثني على المجهود الملحوظ والمبذول من ادارة الشركة

ثانياً:- يثني مجلس الإدارة ادارة الشركة على تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة بحيث يتم الالتزام عند إصدار القوائم المالية بكل معيار مطبق من معايير المحاسبة المصرية.

- **ثالثاً:-** يشكر مجلس الإدارة المسؤولين عن ادارة الشركة في محاولتهم على تخفيض المصاريف العمومية خلال الفترة من العام الحالي .

تحريراً في ٢٠١٨/٥/٨

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


شريف ممدوح عبد الباقي

