

تقرير لجنة المراجعة عن المركز المالي لعام في ٢٠١٨/٦/٣٠

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

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

بمراجعة المركز المالي والتقارير الإدارية الدورية للشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ وذلك قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيداً لإرسالها لمراقب الحسابات وقد تضمنت الحالة العامة للشركة ونتيجة الأعمال ومستقبل الأعمال والأنشطة الرئيسية للشركة على سبيل المثال :

- نسبة حجم الأعمال وصافي الربح أو الخسائر
- حجم الأعمال وإجمالي مرتبات العاملين
- أي بيانات إضافية هامة يرى مجلس الإدارة عرضها على الجمعية العامة مع مراعاة أن يكون عرض الأرقام بالمقارنة مع أرقام السنة السابقة عن نفس الفترة .

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 ٢٠١٨/٦/٣٠ 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 ٢٠١٨/٦/٣٠ مقارنة بحجم الأعمال في ٢٠١٧/٦/٣٠

وذلك لعدم إتمام تعاقدات جديدة الشركة مع الشركات المنتجة للأسمدة والتركيز على البيع من المخزون بالإضافة الى بعض المشتريات القليلة خلال هذه الفترة من الأسمدة الغير تقليدية لتحقيق هامش ربح اعلي.

SA



■ **انخفاض مجمل الربح** : انخفض مجمل الربح في الربع الثاني من عام ٢٠١٨ عن مثيله في الربع الثاني من عام ٢٠١٧ نسبة لحجم أعمال كلاهما بنسبة ١٠,٠٦% {نسبة مجمل الربح في ٢٠١٨/٦/٣٠ هي ١,٩٤% و في ٢٠١٧/٦/٣٠ كانت ١٢,٠٠% و الفرق ١٠,٠٦%}

■ **أسباب صافي الخسائر في هذا الربع الثاني من عام ٢٠١٨**

- (١) تركيز معظم المبيعات على السحب من مخازن الشركة و عدم القيام بتعاقدات جديدة خلال الفترة
 - (٢) انخفاض قيمة المشتريات بتمثيلتها من الربع الثاني من العام الماضي
 - (٣) تكلفة المبيعات تمثل ٩٨% من حجم الأعمال
 - (٤) المصاريف العمومية الإدارية تمثل نسبة ١٦% من حجم الأعمال
- هذا أدى الى وجود خسائر تصل الى ١٩% من حجم الأعمال

ستتخذ الشركة الإجراءات الآتية ابتداء من الربع الثالث من عام ٢٠١٨:

أولاً: التعاقد من الشركات المنتجة للأسمدة وخصوصاً الأسمدة الغير تقليدية

ثانياً: تنشيط القطاع التجاري بالشركة وتدعيمه بالكفاءات التي تضيف له

ثالثاً: دراسة زيادة حجم الأعمال مع مراعاة الفائدة القصوى للشركة

رابعاً: الاستمرار في تخفيض أي مصروفات ممكن الإستغناء عنها

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

- ومن المتوقع انفراجه في حجم الأعمال في الربع الثالث من العام ٢٠١٨/٧/١ – ٢٠١٨-٩-٣٠

لأن كما هو معروف أن هامش ربح الأسمدة التقليدية هامش ربح قليل جداً.

- ولذلك تختار الشركة الشركات المنتجة للأسمدة غير التقليدية أو الإستيراد حتى يغطي هامش الربح

الذي ينتج من الإتجار فيها جميع مصاريف الشركة وبالتالي من المنتظر أن تعظم الشركة من أرباحها خلال الفترة القادمة.

■ **انخفاض المخزون**: نظراً لإعتماد الشركة في الربع الثاني من عام ٢٠١٨ في مبيعاتها على المخزون والإكتفاء بكميات قليلة من المشتريات خلال الفترة أدى إلى انخفاض المخزون بنسبة ٨٤% ومتوقع أن تقوم ببيع الكمية الباقية بأسعار أفضل نظراً للطلب عليه لأنه من أجود أنواع الأسمدة الموجودة في السوق الآن.

87A

▪ **زيادة المصاريف العمومية في الفترة من ٢٠١٨/٤/١ – ٢٠١٨/٦/٣٠ عن مثيلتها من عام ٢٠١٧** بنسبة ٤٠,١% وذلك نظراً لارتفاع الأسعار (في مصاريف المخزن و عمولات البنوك و مصاريف السيارات) و زيادة المرتبات.

- **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 .

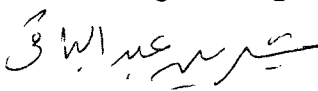
ونرى الإفصاح التام في صلب الميزانية والإيضاحات بكل ما يتعلق بكل فئة من أسهم رأس المال - مثل عدد الأسهم المصرح بها ، عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل والمصدرة والتي لم يتم دفعها بالكامل والقيمة الإسمية للسهم

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 الإنضباط ، التعاون والتفاعل مع الإدارات الأخرى ، مدى انجاز كل إدارة للمطلوب منها من أعمال بالدقة والسرعة اللازمة) .

ورأيانا: أن هذه التقارير تعد جيدة وإيجابية 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 رأيانا أن المركز المالي للشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ ، وقد تضمنت القوائم المالية المتكاملة وهي (الميزانية، قائمة الدخل، قائمة تغيرات في حقوق الملكية، قائمة التدفقات النقدية والسياسات المحاسبية المبينة والإيضاحات) 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 الإتحاد الدولي للمحاسبة .

تحريراً في ٢٠١٨ / ٨ / ١

عن لجنة المراجعة

شيرين ممدوح عبد الباقي



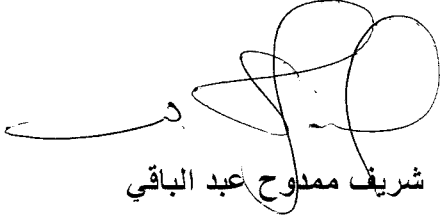
توصيات مجلس الإدارة فيما ورد بتقرير لجنة المراجعة في ٢٠١٨/٦/٣٠

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 في ٢٠١٨/٦/٣٠ – ووصينا بالآتي :

- أولاً:- قد ارتأت الإدارة بأن القوائم المالية تعبر بوضوح عن المركز المالي للمنشأة وكذلك أداءها المالي وتدفعاتها النقدية وذلك تثني على المجهود الملحوظ والمبذول من ادارة الشركة
- ثانياً:- يثني مجلس الإدارة علي ادارة الشركة في تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة بحيث يتم الإلتزام عند إصدار القوائم المالية بكل معيار مطبق من معايير المحاسبة المصرية، و في محاولتهم على تخفيض المصاريف العمومية وتخفيض صافي الخسارة.
- ثالثاً : ولثقة مجلس الإدارة في استمرارية الشركة أكد مجلس الإدارة على تقييم لفترة المنشأة على الإستمرارية وبذلك تم إعداد القوائم المالية على أساس الإستمرارية .
- لذلك تأخذ الإدارة في الحسبان كافة المعلومات المتاحة في المستقبل المنظور والذي يمثل فترة ثابتة للمستقبل ولأن للشركة ماض كبير من العمليات المربحة وقدرتها على الوصول الى الموارد المالية والذي يؤكد استمرارية المنشأة.
- رابعاً: يثني مجلس الإدارة على التقارير الدورية المقدمة له مع المركز المالي والتي تساعد بشكل ملحوظ و متميز متخذ القرار في اتخاذ قراره في الوقت المناسب.

تحريراً في ٧ / ٨ / ٢٠١٨

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


شريف ممدوح عبد الباقي

