



خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ٨١- رأس المال المرخص به ثلاثمائة مليون جنيه- رأس المال المصدر ثمانية وأربعون مليون جنيه

تقرير لجنة المراجعة عن المركز المالي في ٢٠٢٤/٣/٣١

قامت لجنة المراجعة والمشكلة بمعرفة مجلس الإدارة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٣ طبقاً لأحكام المادة (٣٧) من قواعد قيد الأوراق المالية بالبورصة والمشكلة من: -

د / طارق عزت محمد	عضو مجلس ادارة غير تنفيذى-مستقل	رئيس
الأستاذ / هاشم على سعيد	عضو مجلس ادارة غير تنفيذى- مستقل	عضو
الاستاذ / خالد فؤاد عبدالخالق	عضو مجلس ادارة غير تنفيذى	عضو

بمقر الاجتماع الاول للجنة بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٨ الساعة الثانية عشر ظهراً وتم دعوة كلا من :

- السيد / رفعت حافظ	عن مكتب زروق والساوى وشركاهم المحاسب القانونى للشركة
- السيد/ كريم محمد شعبان	عن مكتب أحمد فؤاد الوطن المحاسب القانونى للشركة
- السيد/ ثروت أحمد الليثى	المدير المالى للشركة
- السيد/ خالد حسن حسن	مسئول الرقابة الداخلية للشركة

وقد أستهل السيد / رئيس اللجنة الجلسة بالترحيب بالحضور متمنياً التوفيق والعمل كمجموعة لصالح الشركة

وبدأ الجلسة بأن يعرض السيد / المدير المالى نتائج أعمال الشركة عن المركز المالى فى ٢٠٢٤/٣/٣١ وبعد استعراض نتائج الاعمال علق السيد / رئيس اللجنة بضرورة متابعة المصروفات النثرية والبالغ قدرها ٣٤٤٥٤ ج ومدى تناسبها مع مجمل الربح البالغ ١٢٨٥٥٣ ج

وتم التعليق من السيد/ هاشم على بند مصروفات التأمين وسبب انخفاضها عن نفس الفترة من العام السابق ورد السيد المدير المالى بأن مصروفات التأمين على البضاعة بالمخازن تتغير تبعاً لقيمة المخزون وأن كافة أصول الشركة يتم التأمين عليها .

د. طارق





خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ٨١- رأس المال المرخص به ثلاثمائة مليون جنيه- رأس المال المصدر ثمانية وأربعون مليون جنيه

كما تم أستعراض قيمة المساهمة التكافلية الموجودة بالمركز المالي وبنود الايرادات التى تضاف لاحتساب قيمة المساهمة التكافلية.

-قام السيد رئيس اللجنة باستعراض خطاب الهيئة العامة للرقابة المالية الوارد للشركة بتاريخ

٢٠٢٣/٧/٢٦ والمتضمن بالبند الرابع : يتعين الالتزام بتقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة

العادلة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٧ وتعديل السياسة المفصح عنها بشأنها والافصح

عن أسلوب قياس القيمة العادلة كما نشير الى ان مسمى المتاحة للبيع تم الغاؤه بتعديل معيار المحاسبة

المصرى رقم ٢٦.

وحيث أن شركة سماذ مصر تستثمر فى شركتى أبوز عبل للاسمدة وبولى سيرف وتم تقييم الاستثمارات

بالمراكز المالية ٢٠٢٣/٦/٣٠ و ٢٠٢٣/٩/٣٠ والميزانية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ طبقاً للمراكز المالية

والميزانيات لتلك الشركات حيث ان تلك الشركات غير مدرجة بالبورصة .

وقد أبدى مكتب أحمد فؤاد الوطن تعقيباً بأن تلك الطريقة لا تعبر عن القيمة العادلة للاستثمارات وأن يتم

ادراجها بالتكلفة لحين التقييم بعرفة مكتب متخصص

وقد عقب السيد رفعت حافظ عن مكتب زروق والسلاوى بضرورة إظهار القيمة العادلة للاستثمارات طبقاً

للمراكز المالية للشركات المستثمر فيها حتى لاتتعرض الشركة لاي مخالفة من هيئة الرقابة المالية كما

ابدى بضرورة فصل الأرباح المرحلة عن أرباح الفترة

وافاد السيد المدير المالي بضرورة الابقاء على التقييم الحالى لحين تكليف مكتب متخصص حتى لاتتعرض

الشركة لأى مخالفة من هيئة الرقابة المالية حيث سبق تسليم القوائم المالية فى ٢٠٢٣/٦/٣٠-٩/٣٠

٢٠٢٣/١٢/٣١ بالتقييم .

التوصيات : تم الاتفاق بين المكتبين والسيد رئيس اللجنة على أن يتولى رئيس اللجنة إحضار ثلاثة

عروض من مكاتب متخصصة لتقييم قيمة الاستثمارات فى شركتى ابوز عبل وبولى سيرف يتم إختيار

احداها على أن يتم العرض على مجلس الادارة وأن يظهر أثر ذلك على المركز المالي فى ٢٠٢٤/٦/٣٠.

٣٢ شارع النور - الدقي - الجيزة ١٢٣١١ ت: ٣٧٤٩١٣٦٠/٦١ (٢) + ف: ٣٧٤٩١٣٦٢ (٢) + ٢٠ (٢) egypt@egyfert.com

www.egyfert.com





خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ٨١- رأس المال المرخص به ثلاثمائة مليون جنيه- رأس المال المصدر ثمانية وأربعون مليون جنيه

- أكد السيد رئيس اللجنة على مكتبي المحاسبة بضرورة التأكد من سداد التأمينات الاجتماعية والضرائب في مواعيدها وهل يتم تقديم صورة من تقرير المراجعة للمكتبين أم لا.
- قام السيد رئيس اللجنة بتوجيه سؤال لمكتبي المحاسبة هل تم تقديم كافة المستندات والايضاحات من الشركة لمراجعة المركز المالي في ٢٠٢٤/٣/٣١ وقد أجاب المكتبين بأنة لم تتم المراجعة حتى تاريخه.
- تم الاتفاق على أن يقوم كل مكتب محاسبة بإجراء المراجعة كاملة خلال عام ٢٠٢٤
- قام السيد/ خالد فؤاد بالتعقيب بضرورة التنسيق بين مكتبي المحاسبة والادارة المالية لعرض أى تحفظات على المراكز المالية ومناقشتها وحلها والوصول إلى الصورة المثلى للمراكز المالية والميزانيات .
- وفي نهاية الاجتماع قام رئيس اللجنة بشكر الحاضرين متمنياً لهم التوفيق .

رئيس لجنة المراجعة

٢٠٢٤/٤/٢٨



طارق عزت محمد





خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ٨١ - رأس المال المرخص به ثلاثمائة مليون جنيه - رأس المال المصدر ثمانية وأربعون مليون جنيه

توصيات مجلس الإدارة فيما ورد بتقرير لجنة المراجعة في ٢٠٢٤/٣/٣١

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 ٢٠٢٤/٣/٣١ - ووصينا بالآتي:

- **أولاً:** - قد ارتأى مجلس الإدارة بأن القوائم المالية تعبر بوضوح عن المركز المالي للمنشأة وكذلك أداءها المالي وتدفقاتها النقدية ونرى بذل مزيد من الجهد خلال الفترة القادمة في ظل الأوضاع الاقتصادية الراهنة التي يمر بها العالم وتمرر بها البلاد وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية.
- **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:** - يحث مجلس الإدارة المسؤولين عن ادارة الشركة في زيادة حجم اعمال الشركة خلال الفترات التالية من عام ٢٠٢٤.

رئيس مجلس الإدارة

شريف ممدوح عبدالباقي



تحريراً في ١٢ / ٥ / ٢٠٢٤