سماد مصر
إيجيفرت
ش.م.م

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

تقرير لجنة المراجعة عن المركز المالي لعام في ٢٠١٨/١٢/٣١

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 ٢٠١٨/١٢/٣١ 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 :

- تم الحصول على المعلومات والإيضاحات الضرورية بشكل مرضي
- جميع التقارير متفقة مع الحسابات والملخصات
- الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية وطبقاً للسنوات السابقة
- 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 اختباريا للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ 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 حسابات 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.

سماد مصر إيجيفرت ش.م.م

٣٢ شارع النور - الدقي - الجيزة ١٢٣١١ ت: ٣٧٤٩١٣٦٠/٦١ (٢)٢٠+ ف : ٢٠(٣٣٤٧٤٩١٣٦٢+
egyfert@egyfert.com
www.egyfert.com

سماد مصر
إيجيفرت
ش.م.م.

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

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 ٢٠١٨/١٢/٣١ مقارنة بحجم الأعمال في ٢٠١٧/١٢/٣١ وهي كالتالي:

- حجم أعمال ٢٠١٨/١٢/٣١	**١٩٧٠٢٤٣١,٣٦ جنيه**
- حجم اعمال ٢٠١٧/١٢/٣١	**٣٤٢٥٠٣٨٩,٩٢ جنيه**

بنسبة ٤٢,٤٨% عن نفس عام ٢٠١٧

وذلك لعدم تعاقد الشركة مع شركات الأسمدة والاكتفاء على البيع من المخزون بالإضافة الى بعض المشتريات القليلة خلال هذه الفترة.

- **انخفاض مجمل الربح**: عام ٢٠١٨ عن عام ٢٠١٧ بنسبة لحجم أعمال بنسبة **٥,٦%**

(نسبة مجمل الربح في ٢٠١٨/١٢/٣١ هي **٢,٢%** وفي **٢٠١٧/١٢/٣١** كانت **٧,٨%** والفرق **٥,٦%**)

- أسباب صافي الخسائر في عام ٢٠١٨

١) اعتماد الشركة فقط في معظم المبيعات على السحب من مخازن الشركة والأسمدة المستوردة من الخارج

٢) انخفاض قيمة المشتريات بمثيلتها عن عام ٢٠١٧

٣) تكلفة المبيعات كبيرة جداً تمثل ٩٧,٧٨% من حجم الأعمال

٤) المصاريف العمومية الإدارية وهي تمثل نسبة ١٧,٧٥% من حجم الأعمال

وهذا أدى الى وجود خسائر تصل الى ١٣,٢٨% من حجم الأعمال وقيمتها ٢٦١٦٤٩٠ جنيه

ولذلك قامت الشركة اعتباراً من شهر اكتوبر ٢٠١٨ الاعتماد على مشتريات من البضاعة المستوردة والمحلية وبيعها مباشرة حتى تستفيد من ارباح أفضل من تخزينها وهذا التنوع في المشتريات المحلية والمستوردة سيؤدي الى تقليل الخسائر تدريجياً وتحويلها الى ارباح خلال فترة قصيرة.

لذلك الشركة مستمرة في تفعيل الإجراءات الآتية ابتداء من بداية عام ٢٠١٩:

- **التعاقد من الشركات المنتجة للأسمدة بجميع انواعها.**
- **تنشيط القطاع التجاري بالشركة وتدعيمه بالكفاءات التي تضيف له**
- **محاولة استيراد من الخارج أنواع من الأسمدة التي تناسب السوق المحلي**
- **الاستمرار في تخفيض أي مصروفات ممكن الاستغناء عنها**
- وفي هذا الصدد الشركة تتأنى في اختيار أفضل الشركات المنتجة والتي يعود التعاقد معها على الفائدة للشركة.
- ومن المتوقع انفراجه في حجم الأعمال في عام ٢٠١٩.

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

سماد مصر
إيجيفرت
ش.م.م.

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

- **انخفاض المخزون:** جميع المشتريات في الربع الأخير من عام ٢٠١٨ قد تم بيعها مباشرة دون تخزينها والاكتفاء بكميات قليلة من المشتريات خلال العام أدى إلى انخفاض المخزون وبذلك أصبح رصيد المخزون في ٢٠١٨/١٢/٣١ بقيمة قدرها ٦٦٣٧ جنيه.
- **زيادة المصاريف العمومية** عام ٢٠١٨ عن مثيلتها من عام ٢٠١٧ بنسبة ٦,١٦% وذلك نظراً لقلة المبيعات في عام ٢٠١٨ عن مثيلتها من العام السابق.

نظراً لارتفاع الأسعار في جميع المصاريف الخاصة بالشركة من مصاريف مخازن وعمولات بنكية ومصاريف سيارات .... الخ وزيادة مرتبات.

- **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.

- تقرير الأداء والذي يقدم بصفة شهرية للسيد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة ويشمل هذا التقرير تقييما 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 وايجابية 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وقد تضمنت القوائم المالية المتكاملة وهي : **(المركز المالي ، قائمة الدخل ، قائمة التغيرات في حقوق الملكية ، قائمة التدفقات النقدية ، السياسات المحاسبية المبينة والإيضاحات** وكذلك يتم تقييم اصول الشركة والأوراق المالية التي تمتلكها عند اعداد القوائم المالية وأنها تتضمن الإيضاحات المتممة لأسس القياس ومعيار المحاسبة الذي اتخذ اساساً للقياس والقيمة الدفترية والسوقية للأصول والأوراق المالية) 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 : ١٢ / ٢ /٢٠١٩

سماد مصر إيجيفرت ش.م.م. س.ت. ١١٦٣٢٢

عن لجنة المراجعة

شيرين ممدوح عبد الباقي

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

سماد مصر
إيجيفرت
ش.م.م

شركة خاضعة لأحكام القانون 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 ٢٠١٨/١٢/٣١

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 ٢٠١٨/١٢/٣١ – ووصينا بالآتي:

- **أولاً:** - قد ارتأت الإدارة بأن القوائم المالية تعبر بوضوح عن المركز المالي للشركة وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية

- **ثانياً:** - يثني مجلس إدارة الشركة علي تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة و يتم الالتزام بإصدار القوائم المالية بكل المعايير المحاسبية المصرية.

- **ثالثاً:** - يثني مجلس الإدارة على التقارير الدورية المقدمة له مع المركز المالي والتي تساعد في اتخاذ القرار في الوقت المناسب

- **رابعاً:** - تدرس الإدارة بشيء من التأني إمكانية الإضافات الي القطاع التجاري يكون لديهم خبرة كبيرة في جميع أنواع الأسمدة المتاحة بالسوق وخبرة في التعاقدات مع شركات الأسمدة وعمل البرامج واستقطاب عملاء جدد خلال عام ٢٠١٩.

تحريراً في ١٩ / ٢ /٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي

سماد مصر إيجيفرت ش.م.م س.ت ١١٦٣٢٢

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