



القواعد المالية المجمعة

وتقدير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥



تقرير مراقب الحسابات إلى السادة مساهمي شركة سmad مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعه لشركة سmad مصر "إيجيفرت" - "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئوليّة الإدارَة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئوليّة إدارَة الشركة، فالإدارَة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصريّة وفي ضوء القوانين المصريّة الساريّة، وتتضمن مسئوليّة الإدارَة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم ماليّة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أيّة تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمّن هذه المسئوليّة اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقاتها وعمل التقدّيرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئوليّة مراقب الحسابات

تحصّر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصريّة وفي ضوء القوانين المصريّة الساريّة. وتنطلب هذه المعايير تحطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أيّة أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقدّيرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارَة وكذا سلامَة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعُد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

محمد عبد الله زروق

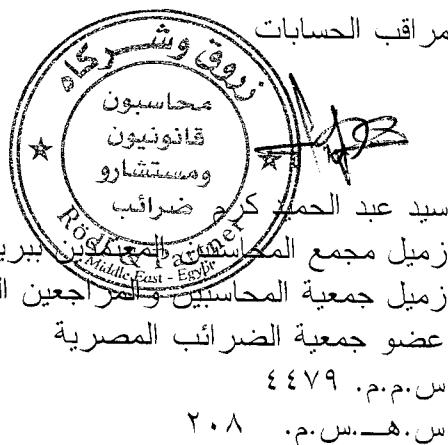
مدحت السلاوي - محمد هيبة - علاء الرافاعي - محمد محمد زروق - محى الطباع - رفعت حافظ

مؤسسة Rödl & Partner الشرق الأوسط شركاء في مؤسسة Rödl & Partner العالمية بمنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
مؤسسة عالمية للخدمات المهنية تقع في مدينة نوريمبرج - ألمانيا متخصصة في أعمال المراجعة والمحاسبة واستشارات إدارة الأعمال والإستشارات

**تقرير مراقب الحسابات إلى السادة مساهمي
شركة سmad مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - تابع**

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعه المشار اليها أعلاه تعبر بعدلة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى لشركة سmad مصر "إيجيفرت" - "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين ولوائح المصرية ذات العلاقة.



القاهرة في ٢٨ فبراير ٢٠١٦

شركة مساهمة مصرية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	بيان	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٤,٤٠٦,٥٨٨	١٤,١٠٣,٧٥٠	٤	الأصول طويلة الأجل
٥٨,٥٨٠	٥٨,٥٨٠	٤	الأصول الثابتة
٢٦,٦٨,٨٤٩	٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٣٠,٩٢٧	١,٤٣٠,٩٢٧		استثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٤١,٩٦٤,٩٤٤</u>	<u>٤٠,٩٤٢,١٠٦</u>		الشهرة
٨,٠٣١,٦١١	٧,٩٩٥,٢٥٧	٦	الأصول المتداولة
١,٤٠٠,٥٨١	٢,١٠٩,٠١٩	٧	المخزون
٩,٨٨٦,٧٩٥	٩,٦١٣,٠٠٠	٨	العملاء وأوراق القبض
٥,٧٩٩,٥١٤	٢,٢٨٦,٠٤٢	٩	المدينون وحسابات مدينة أخرى
<u>٢٥,٠١٨,٤٠١</u>	<u>٢٢,٠٠٣,٣١٨</u>		النقدية وما في حكمها
٢٦٢,٨٢٩	٢٤٦,٣٦١	١٠	الالتزامات المتداولة
١٤١,٦٣٢	٩٣٨,٧٢٠	١١	مخصصات
<u>٤٠٤,٤٦١</u>	<u>١,١٨٥,٠٨١</u>		الدائنون وحسابات دائنة أخرى
٢٤,٦١٣,٩٤٠	٢٠,٨١٨,٢٣٧		
<u>٦٦,٥٧٨,٨٨٤</u>	<u>٦١,٧٦٠,٣٤٣</u>		رأس المال العامل
			اجمالي الاستثمار
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢	ويتم تمويله على النحو التالي
١,٧٣٩,٠٧٧	١,٧٤٩,٩١٩	١٣	حقوق المساهمين
١,٣٥٥,٦٨٣	١,٣٦٥,٩٨٣	١٤	رأس المال المدفوع
٧,٣١٩,٣٠٨	٦,٥٣٣,٧٤٧		الاحتياطي القانوني
٩,٠٧٢,٠٠٠	٩,٠٧٢,٠٠٠	١٥	الاحتياطي النظامي
(٧٦٤,٤١٩)	(٤,٥٩٦,٥٧٦)		الأرباح المرحلية
<u>٦٦,٧٢١,٦٤٩</u>	<u>٦٢,١٢٥,٠٧٣</u>		فائض إعادة تقييم اصول
(٢٢٩,٣٨١)	(٤٥٥,٢٥٥)		(خسائر) السنة
<u>٦٦,٤٩٢,٢٦٨</u>	<u>٦١,٦٦٩,٨١٨</u>		
٨٦,٦١٦	٩٠,٥٢٥		حقوق الأقلية
<u>٦٦,٥٧٨,٨٨٤</u>	<u>٦١,٧٦٠,٣٤٣</u>		اجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل
			الالتزامات ضريبية مؤجلة
			اجمالي تمويل الاستثمار

المدير المالي
ثروت احمد الليثي

عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي سامي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي

سماط مصر - ايجيفرت

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- ٣ -

شركة مساهمة مصرية

ايضاح

٢٠١٤/١٢/٣١

٢٠١٥/١٢/٣١

جنيه مصرى

جنيه مصرى

صافي المبيعات

٧٢,٣٧٦,٠٧٥

٥٥,٥٠٩,٠٥١

(٧٠,٥٢٣,٥٣٩)

(٥٦,٠١٤,٧١٠)

١,٨٥٢,٥٣٦

(٥٠٥,٦٥٩)

تكلفة المبيعات

مجمل الربح / (الخسارة)

(٢,٢٥٨,٦٦١)

(٢,٦٥٥,٣٤٢)

١٦

المصاريف العمومية والإدارية

(٥٠,٠٠٠)

(٧٢٠,٠٠٠)

٥

اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع

(٢٥٠,٤٧٢)

(٣٢٨,٦٤٣)

٤

الإهلاك

(٨٢٠,٤٨٢)

(٨٢٠,٤٨٢)

مكافآت وبدلات حضور

وانتقال أعضاء مجلس الإدارة

(١,٥٢٧,٠٧٩)

(٥٠٣٠,١٢١)

(خسائر) التشغيل

(١١,٥١٠)

(٩,٨٩١)

أعباء التمويل

٨٦٩

٦,٥٩٤

فرق تقييم عمالة

٢٥,١٧٥

٣٩,٢٥١

إيرادات أخرى

١٣١,٩٤٦

٣٥,٣٣٤

أرباح رأسمالية

٤٧٢,٣٩٥

١٤٠,٢٩٧

فوائد دائنة

(٩٠٨,٢٠٤)

(٤,٨١٨,٥٤١)

صافي خسارة السنة قبل الضرائب

(٣٧,٤٦٨)

(٣,٩٠٩)

ضريبة مجلة

(٩٤٥,٦٧٢)

(٤,٨٢٢,٤٥٠)

صافي خسارة السنة بعد الضرائب

١٨١,٢٥٣

٢٢٥,٨٧٤

حقوق الأقلية

(٧٦٤,٤١٩)

(٤,٥٩٦,٥٧٦)

صافي خسارة السنة بعد حقوق الأقلية

المدير المالي
ثروت احمد الليثي

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي

عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي سار

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية.

سماط مصر — ايجيفرت شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

ابضاح	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	فائض إعادة تقييم أصول	الأرباح المرحلة	حقوق الأقلية	ربح / خسارة السنة	المجموع
١ يناير ٢٠١٤	٤٨,٠٠٠,٠٠	١,٧٣٩,٠٧٧	١,٣٥٥,٦٨٣	٩,٠٧٢,٠٠٠	٧,٣١٩,٣٠٨	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
(٢٦٤,٤١٩)	(٧٦٤,٤١٩)	(١,٧٣٩,٠٧٧)	(١,٣٥٥,٦٨٣)	(٩,٠٧٢,٠٠٠)	(٧,٣١٩,٣٠٨)	(٤٨,١٢٨)	(٦٧,٤٣٧,٩٤٠)	(٦٧,٤٣٧,٩٤٠)
صافي (خسارة) السنة								
حقوق الأقلية								
٢٠١٤ ديسمبر ٣١	٤٨,٠٠٠,٠٠	١,٧٣٩,٠٧٧	١,٣٥٥,٦٨٣	٩,٠٧٢,٠٠٠	٧,٣١٩,٣٠٨	(٧٦٤,٤١٩)	(٢٢٩,٣٨١)	٦٦,٤٩٢,٢٦٨
١ يناير ٢٠١٥	٤٨,٠٠٠,٠٠	١,٧٣٩,٠٧٧	١,٣٥٥,٦٨٣	٩,٠٧٢,٠٠٠	٧,٣١٩,٣٠٨	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
(٤,٥٩٦,٥٧٦)	(٤,٥٩٦,٥٧٦)	(١,٧٣٩,٠٧٧)	(١,٣٥٥,٦٨٣)	(٩,٠٧٢,٠٠٠)	(٧,٣١٩,٣٠٨)	(٤٨,١٢٨)	(٦٧,٤٣٧,٩٤٠)	(٦٧,٤٣٧,٩٤٠)
المحول الى الاحتياطي القانوني								
٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٤٨,٠٠٠,٠٠	١٠,٨٤٢	١٠,٨٤٢	٩,٠٧٢,٠٠٠	٧,٣١٩,٣٠٨	(١٠,٨٤٢)	(٦٦,٤٩٢,٢٦٨)	(٦٦,٤٩٢,٢٦٨)
المحول الى الاحتياطي النظامي								
صافي (خسارة) السنة								
حقوق الأقلية								
٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٤٨,٠٠٠,٠٠	١,٧٤٩,٩١٩	١,٣٦٥,٩٨٣	٩,٠٧٢,٠٠٠	٧,٥٣٢,٧٤٧	(٤,٥٩٦,٥٧٦)	(٢٥٥,٢٥٥)	(٦١,٦٦٩,٨١٨)

المدير المالي
ثروت احمد الليثي

رئيس مجلس الإداره و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي

عضو مجلس الإداره
نازك فائق سامي
Nazeek Faiq Sami

شركة مساهمة مصرية

سماط مصر - ايجيفرت

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأنشطة التشغيلية
(٩٠٨.٢٠٤)	(٤.٨١٨.٥٤١)		خسارة) / ربح السنة قبل الضرائب والبنود غير العادلة
			تعديلات للبنود غير النقدية
(١٣١.٩٤٦)	(٣٥.٣٣٤)		خسائر / (أرباح) رأسمالية
٥٠.٠٠٠	٧٢٠.٠٠٠		اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٥٠.٤٧٢	٣٢٨.٦٤٣	٤	الاستهلاك
(٧٣٩.٦٧٨)	(٣.٨٠٥.٢٣٢)		(خسائر) / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١.٧٥٦.٧١١	٣٦.٣٥٤	٦	النقص / (الزيادة) في المخزون
(٤.٠٢٢.٤٨٨)	(٤٣٤.٧٤٣)	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
٧.٤٨٨	٧٩٧.٠٨٨	١١	الزيادة / (النقص) في الدانين
(٦٦.٩٧٧)	(١٦.٤٦٨)	١٠	الزيادة / (النقص) في المخصصات
(٤٣.٣٤٩)	---		الزيادة / (النقص) في ضريبة الدخل
(٣.١٠٨.٢٩٣)	(٣.٤٢٣.٠٠١)		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
٣٤٦.٦٠٠	٣٥.٣٣٥		الأنشطة الاستثمارية
(٧٨١.٢٦٠)	(٢٥.٨٠٦)	٤	المحصل من بيع اصول ثابتة
(٤٣٤.٦٦٠)	٩.٥٢٩		المسدد لشراء اصول ثابتة
(٣.٥٤٢.٩٥٣)	(٣.٤١٣.٤٧٢)		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية
٩.٢٤٢.٤٦٧	٥.٦٩٩.٥١٤		الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٥.٦٩٩.٥١٤	٢.٢٨٦.٠٤٢	٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
			النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

المدير المالي
ثروت احمد الليثى

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي

عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي
لـ زـ نـ عـ سـ

١- نشاط الشركة

١-أ تأسست شركة سما^د مصر (ايجيفرت) - شركة مساهمة مصرية في جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ . تم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ١١٦٣٢٢ بتاريخ ١٩ أكتوبر ١٩٩٧ . أن غرض الشركة هو الاتجار في الأسمدة والمخصبات والكيماويات الزراعية والمواد الأولية المتعلقة بها المحلية والمستوردة. تصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وخلافه ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو شترك بأى وجه من الوجه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلتحق بها . قم خلال عام ١٩٩٩ قيد أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية المصرية وأصبحت تخضع لمتطلبات الاكتتاب العام.

١-ب تأسست الشركة العربية للكبريت والخامات والكيماويات المصحونة بموجب قرار السيد الدكتور رئيس هيئة الاستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٠٢٦ لسنة ١٩٩٩ - شركة مساهمة مصرية - في جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ باصدار قانون ضمانات وحوافر الاستثمار وانحصار التنفيذية والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ باصدار قانون الشركات المساهمة وعلى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢١٠٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن تمتع الأنشطة الخدمية بضمانات وحوافر الاستثمار. أن غرض الشركة هو انتاج خامات معدنية وكيماءيات مصحونة بمختلف استخداماتها الزراعية والصناعية وتصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وتصنيع الأعلاف وتعبئة البذور والقاوى الزراعية والاتجار في الأسمدة والمخصبات الزراعية والكيماويات والمبادرات الزراعية والمواد الأولية المتعلقة بها المحلية والمستوردة

٢- أسس تجميع القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة بتجميع القوائم المالية لشركة سما^د مصر - شركة مساهمة مصرية - مع القوائم المالية للشركة العربية للكبريت شركة مساهمة مصرية بتجميع البنود المشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لعرض القوائم المالية الدورية المجمعة المعلومات المالية عن الشركتين كما لو كانت شركة واحدة وتتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة
- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمارات الشركة الأم في الشركة التابعة مع نصيب الشركة الأم في حقوق الملكية وتنتمي معالجة الزيادة في قيمة استثمارات الشركة الأم في الشركة التابعة عن نصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في الشركة التابعة كشهرة (أصل) ناتج عن الاقتضاء ويشير في القوائم المالية المجمعة ويتم اضمحلال قيمة الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم ادراجها في قائمة الدخل المجمعة .
- يتم تحديد حقوق الأقلية في صافي أصول الشركة التابعة المجمعة وتعرض في القوائم المالية المجمعة مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم وتكون حقوق الأقلية في صافي الأصول من :
أ) مبلغ حقوق الأقلية في تاريخ التجميع الأصلي
ب) نصيب الأقلية في التغير في حقوق الأقلية من تاريخ التجميع

- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين الشركتين بما في ذلك المبيعات والمصروفات وتوزيعات الارباح . كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح والخسائر الناتجة من معاملات الشركتين والتي يترتب بها ضمن الأصول مثل المخزون والأصول الثابتة .
- يتم اعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف .
- يتم ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من ايرادات ومصروفات في قائمة الدخل المجمعة من تاريخ الاقتضاء ويتم استبعاد نصيب الأقلية ويستمر ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من ايرادات ومصروفات في القوائم المالية المجمعة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه سيطرة الشركة الأم .
- تمثل المساهمة في الشركة العربية للكبريت نسبة ٥٠ % من رأس المال الشركة العربية للكبريت بعدد ٣٠٠,٠٠٠ سهم وتمثل مقدار السيطرة على الإدارة فيما يلي :-
- أن رئيس مجلس إدارة شركة سما^د مصر هو ايضاً رئيس مجلس إدارة الشركة العربية للكبريت .
- يمتلك رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بصفة شخصية نسبة ١٤.٨٥ % من رأس المال الشركة العربية للكبريت .
- شركة سما^د مصر عضو مجلس إدارة في الشركة العربية للكبريت .

٣- أهم السياسات المحاسبية المتتبعة

٣- أ- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة للفرض الاستمرارية وبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة ، وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وذلك بما يتفق مع القوانين واللوائح المصرية وتم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية

٣- ب- ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تنس克 الشركة حسابات بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس الأسعار السائدة للعمليات الأجنبية وقت إثبات المعاملة ، وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم إعادة تقدير أرصدة الأصول والإلتزامات المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة في قائمة الدخل المجمعة .

ترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة

٣- ج- الأصول الثابتة وإلهاكاتها

تشتت الأصول بتكلفتها التاريخية ويتم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول وبالتالي بيانها:

من ٥ - ٢٠ سنة

من ٥ - ١٠ سنة

من ٦ - ٢٠ سنة

- الآلات ومعدات ووسائل النقل

- أثاث ومعدات مكتبية وعدد وأدوات

- عقارات

تقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الإنتاجي لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية على الأقل عند نهاية كل سنة مالية الشركة لا تقوم بالاقتراض من أجل اقتناه أصول ثابتة وليس في نيتها الاقتراض ولا توجد ارتباطات رأسمالية من أجل اقتناه أصول ثابتة .

٣- د- مشروعات تحت التنفيذ

يتم قيد المبالغ التي تتفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل صالحًا للاستخدام ثم يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة.

٣- هـ- الانخفاض في قيمة الأصول

يتم اختبار قيم أصول الشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية المجمعة عندما تتواجد مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية .

و يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد و يحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل المجمعة و يتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة على أساس القيمة المعدلة .

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة و في حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض وعكس قيمة الإنخفاض السابق تحميلاً في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول .

٣- و- استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن الوصول إلى قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها ، نظراً لعدم وجود رسمي على هذه الاستثمارات يمكن الرجوع إليه لتحديد القيمة العادلة وفقاً للتعرف المحدد في المعيار ، بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوصاً منها خسائر التدهور (الاضمحلال) في قيمتها - إن وجدت ، وتحميل تلك الخسائر على قائمة الدخل .

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال السنة اللاحقة للسنة التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الاضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الارباح ضمن قائمة الدخل في حدود المبالغ السابقة الاعتراف بها كخسائر مع إدراج أي زيادة تنشأ بعد ذلك في القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الاضمحلال) المتعلقة بالأسهم المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر إلا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات

ويتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع المسجلة ببورصة الأوراق المالية بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار على حده مع ادراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع .

وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الاستثمار المالي المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحميلاً على بند فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور (الاضمحلال) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (اضمحلال) القيمة الدفترية للاستثمارات المالية المتاحة للبيع .

٣- ز المخزون
 يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً .

٣- ح المخصصات

يتم تسجيل المخصصات لمقابلة التزام حالي قانوني او حكمى نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يتربّع عنه خروج منافع اقتصاديّه يتم استخدامها لسداد ذلك ويمكن عمل تقدير موثّق بمبلغ الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار افضل تقدير لها .

٣- ط حقوق ايرادات

- يتم إثبات الإيراد من بيع البضاعة بقائمة الدخل بعد استئزال الخصومات والضرائب المباشرة المتعلقة بعملية البيع وتوافر امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستحملها الشركة بشكل دقيق وذلك عند انتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري وعند هذه المرحلة يتوقف التدخل الإداري من قبل الشركة على البضاعة المباعة ، هذا ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة لمقابل المستلم أو المستحق والذي يمثل المبلغ المستحق عن البضائع المباعة والخدمات المقدمة من خلال الأنشطة العادية للشركة وذلك بعد توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع للشركة .

- يتم الإعتراف بأيرادات الإستثمارات المالية متاحة للبيع طبقاً لطريقة التكلفة و ذلك في حدود ما تحصل عليه الشركة فقط من توزيعات أرباح في الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ إقتاء الإستثمار.

- يتم إثبات الفوائد الدانتنة على أساس نسبة زمنية أخذًا في الاعتبار معدل العائد المستهدف .

٣- دى النقديّة وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات فإن النقديّة وما في حكمها تتضمن أرصدة النقديّة بالبنوك والصندوق والودائع لأجل الإستثمارات قصيرة الأجل عاليه السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإقتاء وكذا أرصدة البنوك سحب على المكتشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزء مكملا لنظام إدارة أموال الشركة.

٣- ك إدارة رأس المال

تتمكن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة العميل ومانحى الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال ويقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل مقسوماً على اجمالي حقوق الملكية ، كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين .

٢- ل الضريبة على الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة السنة والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرةً ضمن حقوق الملكية .
 هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

٣- م أرصدة وأوراق القبض والمدينون المتتوعون
 أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون المتتوعون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الإسمية تظهر مخصوصاً منها الإنخفاض في قيمتها (سياسات رقم ٢-ج) .

٣- ن الضرائب المؤجلة

تتمثل الضريبة المؤجلة في الضريبة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق او تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

٣- س قائمة التدفقات النقديّة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقديّة المجمعّة وفقاً لطريقة الغير مباشرة.

٣- ع توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالالتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها.

٣- ف الدائون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
يتم إثبات الدائون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الإسمية.

٣- ص المعاملات مع الأطراف ذات علاقة
يتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادلة وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

٣- ق الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها
تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النقدية بالخزينة والبنوك والعملاء والمديونون كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائون والبالغ المستحقة الدفع ووفقاً لأسس تقييم أصول وإلتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي المجمع تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

وتنتمي إدارة المخاطر كالتالي :-

خطر الفائدة : يتمثل خطر الفائدة في التغيرات في أسعار الفائدة بما يؤثر على نتائج الأعمال ويعتبر هذا الخطر محدود لأن القروض والتسهيلات الإنتمانية الممنوحة للشركات بسعر فائدة ثابت .

خطر الائتمان : يتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ما عليهم من ديون لصالح الشركة ويتم الحصول على شيكات ضمان بقيمة المديونية المستحقة عليهم وفقاً للعقود المبرمة مع عملاء الشركة .

خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها في تاريخ محدد وطبقاً لسياسة الشركة يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيف ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .

خطر العملات الأجنبية : يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية .

٣- ر مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية و ذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته و تقوم الشركة بإدراج قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الإيجور و المرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٣- ش نصيب السهم من الأرباح

يتم حساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة بعد خصم حصة العاملين في الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

٢- ت الأحداث الهامة

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثّرت تأثيراً ملحوظاً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت إلى انخفاض ملحوظ للأنشطة الاقتصادية لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري على الأصول والإلتزامات و القيمة الإستردادية لها و كذا نتائج أعمال الفترات القادمة وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي فإن هذا سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية ويخالف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والسنة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وتأثيرها

سماط مصر - ايجيفرت
شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقواعد المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	الآلات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	أراضي	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨,٨٧٠,٢٩٩	٢,٤٢٥,٧٦٩	٦٧٤,٣٢٠	١,٢٢٠,٢٠٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٢٠١٥ ١ يناير
٢٥,٨٠٦		٤,٩٠٦	٢٠,٩٠٠			الإضافات خلال السنة
(٦٧,٩٥٠)			(٦٧,٩٥٠)			الاستبعادات خلال السنة
١٨,٨٢٨,١٥٥	٢,٤٢٥,٧٦٩	٦٧٩,٢٢٦	١,١٧٣,١٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٢٠١٥ ديسمبر ٣١
٤,٤٦٣,٧١١	٢,٤١٤,٦٢٦	٥١٤,٩٥٠	٤٦٥,٣١٧	١,٠٦٨,٨١٨		٢٠١٥ ١ يناير
٣٢٨,٦٤٣	٣,٤٢٨	٦٦,٢٦٣	١٥٣,٠٨٠	١٠٥,٨٧٢		الإهلاك خلال السنة
(٦٧,٩٤٩)			(٦٧,٩٤٩)			استبعادات الإهلاك خلال السنة
٤,٧٢٤,٤٠٥	٢,٤١٨,٠٥٤	٥٨١,٢١٣	٥٥٠,٤٤٨	١,١٧٤,٦٩٠	---	٢٠١٥ ديسمبر ٣١
						صافي المبالغ الدفترية
١٤,١٠٣,٧٥٠	٧,٧١٥	٩٨,٠١٣	٦٢٢,٧٠٢	٢,٥٥٥,٩٠٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٢٠١٥ ديسمبر ٣١
١٤,٤٠٦,٥٨٨	١١,١٤٣	١٥٩,٣٧٠	٧٥٤,٨٨٣	٢,٦٦١,٧٧٢	١٠,٨١٩,٤٢٠	٢٠١٤ ديسمبر ٣١

- تمثل المشروعات تحت التنفيذ قيمة ما تم إنفاقه على موقع إنشاء مخزن للشركة بمدينة السادات

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

الشركة	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٤,٩٠٦,٠٧٢	٢٤,٩٠٦,٠٧٢	٢٤,٩٠٦,٠٧٢
٢٠٣,٣١٣	٢٠٣,٣١٣	٢٠٣,٣١٣
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٩,٤٦٤	٩,٤٦٤	٩,٤٦٤
<u>٢٦,١١٨,٨٤٩</u>	<u>٢٦,١١٨,٨٤٩</u>	<u>٢٦,١١٨,٨٤٩</u>
(٥٠,٠٠٠)	(٧٧٠,٠٠٠)	(٧٧٠,٠٠٠)
<u>٢٦,٠٦٨,٨٤٩</u>	<u>٢٥,٣٤٨,٨٤٩</u>	<u>٢٥,٣٤٨,٨٤٩</u>
إجمالي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		صافي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات		صافي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

- تمثل المساهمة في شركة بولى سيرف للأسمدة غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ٢,٧٢٧,٦٧٢ سهم
- تمثل المساهمة في شركة أبوز عيل للأسمدة والمواد الكيماوية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٠,٠٧٦ % من رأسمالها بعدد ٢٨,١٣٢ سهم
- تمثل المساهمة في شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٢,٧٧٧ % من رأسمالها بعدد أسهم ٢٠٠,٠٠٠ سهم ، وقد تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة في أسهم شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية
- تمثل المساهمة في الشركة المصرية للأستثمارات و المشاريع الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ١٨,٩٢٩ سهم و تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة في أسهم الشركة المصرية للأستثمارات و المشاريع الزراعية .
- يتمثل الاضمحلال في انخفاض قيمة الاستثمار في شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية

٦- المخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٢,٥٣٣	١٥,٠٤٤	١٥,٠٤٤
٧,٨٠١,٨٩٩	٧,٧٧١,٥٩٢	٧,٧٧١,٥٩٢
١٦٨,٨١١	١٤٦,٩٠١	١٤٦,٩٠١
٢٨,٣٦٨	٦١,٧٢٠	٦١,٧٢٠
<u>٨,٠٣١,٦١١</u>	<u>٧,٩٩٥,٢٥٧</u>	<u>٧,٩٩٥,٢٥٧</u>
مواد تعبئة		مواد خام
مواد محلية		سماط مستورد

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً بصرف أولاً

٧- العملاء وأوراق القبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٤٠٠,٥٨١	٢,١٠٩,٠١٩	٢,١٠٩,٠١٩
<u>١,٤٠٠,٥٨١</u>	<u>٢,١٠٩,٠١٩</u>	<u>٢,١٠٩,٠١٩</u>
صافي أرصدة العملاء		مدینون تجاریون

يتم حساب الاضمحلال عند توقف العملاء عن السداد لمدة ستة أشهر أو أكثر بنسب منوية تعتمدها الإدارة لكل حالة على حده
ان القيمة العادلة لأرصدة العملاء وأوراق القبض لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

سماط مصر - ايجيفرت
إيضاخات متممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- ١٢ -

شركة مساهمة مصرية

إيضاخات متممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٨- المدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,١٩٩,٠٩٥	١,١٩٩,١٣١	دفعات مقدمة لموردين محليين
٤,٢٨٦,٢٩٩	٤,٣٩٤,٩٢٥	ضريبة المبيعات
١,١٣١,٠٧٦	١,٣٥٦,٧٦٧	ضرائب الخصم من المتبقي
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٢١٧,١٥٤	---	إيرادات مستحقة
٤,١٩١	٤,١٨٥	مصاريفات مدفوعة مقدماً
١,٤٨١,٤٢٥	١,٦٨١,٤٢٥	شركة السعيد للتجارة
٦٧,٤٥٥	٤٧٦,٥٦٧	المدينون الآخرون
٩,٨٨٦,٦٩٥	٩,٦١٣,٠٠٠	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المتبقي في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ بالإضافة إلى الرصيد المرحل من عام ٢٠١٤.

إن القيمة الحالية لأرصدة المدينون وحسابات مدينة أخرى لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٩- النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠٦,٩٢٠	٩٥,٥٦٢	الأرصدة بالصندوق
٣,٤٩٢,٥٩٤	٢,١٩٠,٤٨٠	الأرصدة المدينة لدى البنوك
٢,٠٠٠,٠٠٠	---	أرصدة الودائع لدى البنوك
٥,٦٩٩,٥١٤	٢,٢٨٦,٠٤٢	

١٠- مخصصات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٢٩,٨٠٦	٢٦٢,٨٢٩	رصيد أول السنة
(٦٦,٩٧٧)	(١٦,٤٦٨)	المستخدم خلال السنة
٢٦٢,٨٢٩	٢٤٦,٣٦١	رصيد آخر السنة

١١- الدائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
---	٧٩٦.٢٥٢	الدائنون التجاريين
---	٢٢.٧٠٥	دفعات مقدمة من العملاء
١٢٤.٣٨٢	٩٠.١٩٥	الدائنون الآخرون
١٧.٢٥٠	٢٩.٥٦٨	مصروفات مستحقة
١٤١.٦٣٢	٩٣٨.٧٢٠	

إن القيمة العادلة لأرصدة الدائنون وأرصدة دائنة أخرى لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

١٢- رأس المال

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(أ) رأس المال المصرح به
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	(ب) رأس المال المصدر والمدفوع ممثل في ٩,٦٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهات

١٣- الاحتياطي القانونى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١.٧٣٩.٠٧٧	١.٧٣٩.٠٧٧	الرصيد أول السنة
---	١٠.٨٤٢	المحول خلال السنة
١.٧٣٩.٠٧٧	١.٧٤٩.٩١٩	الرصيد آخر السنة

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% على الأقل من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. ويمكن للشركة أن تتوقف عن هذا التنجيب السنوي عندما يبلغ الاحتياطي ٥% من رأس المال المصدر. ويقتصر استخدام الاحتياطي القانوني على أغراض المحددة في قانون الشركات ويتم التحويل في السنة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

١٤- الاحتياطي النظامى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١.٣٥٥.٦٨٣	١.٣٥٥.٦٨٣	الرصيد أول السنة
---	١٠.٣٠	المحول خلال السنة
١.٣٥٥.٦٨٣	١.٣٦٥.٩٨٣	الرصيد آخر السنة

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% على الأكثر من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامى ويتم التحويل في السنة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

١٥- فائض إعادة تقييم أصول

ترجع أسباب تكوين فائض إعادة تقييم أصول إلى إعادة تقييم أرض الشركة العربية للكبريت والخامات بمعرفة خبير متخصص في التقييم والتثمين خلال السنة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٣

سماط مصر — إيجيفرت
شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة لقوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- ١٤ -

١٦ - المصاريـف العمومية والادارـية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٨٨,٦٦٨	١,١٠٩,٤٩٤	أجور ومرتبات
٢٩,٨٩٣	٤٢,٠٨٩	إصلاح وصيانة
١٢١,٧٥٠	١٢٢,٧٥٠	أتعاب مهنية
١٣,٠٠٠	٣٠,٢٤٨	أدوات كتابية ومطبوعات
١٩,٣٣٢	٢٤,٩٤٩	مياه وإنارة وغاز
٥٤,٥١٥	٧١,٦٥١	تلفون وبريد
٣٦,٤٤٠	٣٨,٧٨٤	نشر وإعلان واستقبال
١١١,٠٦٧	١٦٣,٤٦١	مصروفات سيارات
٦,٢٤٤	١٠,٧٦٤	ضيافة
١٦٢,٧٢٤	٣٩٢,٥٧٠	رسوم وإشتراكات
٤٩,٢٠٩	٥٢,٦٦٣	مصروفات التأمين
٢٤,٢٦٣	---	فروق فحص ضريبية
١٤,٠٩٤	---	خصومات
٦٢٦,٨٤٢	٥٩٤,٥٩	إكراميات
٦٢٠	١,٤١٠	برامج كمبيوتر
<hr/> ٢٠٢٥٨,٦٦١	<hr/> ٢٠٦٥٥,٣٤٢	

١٧ - الموقف الضريبي

- شركة سماط مصر (إيجيفرت)

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٤.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠١٠ وتم فحص اعوام ٢٠١١ & ٢٠١٢ & ٢٠١٣ .
- ولم نوافي بنتيجة الفحص حتى تاريخه
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٣ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمة حتى عام ٢٠١٤ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١٢ .

- الشركة العربية للكبريت والخامات والكيماويات المصحونة

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٤.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠٠٩ ، وجارى فحص اعوام ٢٠١٠ ، ٢٠١١ ، ٢٠١٢ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٢ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمة حتى عام ٢٠٠٧ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١٢ .

١٨ - الالتزامات العرضية

تبلغ قيمة خطابات الضمان لاشئ في ٢٠١٥/١٢/٣١ (مبلغ ١٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى في ٢٠١٤/١٢/٣١) وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التى تتعامل معها الشركة .